

# Delårsrapport 2020



Dnr KS20/10

PM 2020-09-30

*med just av några noter period 2019-08  
sidorna 43-48 + sid 54*

Kommunstyrelseförvaltningen

Innehåll	
Sammanfattning .....	2
<b>DRIFT- OCH INVESTERINGSREDOVISNING .....</b>	<b>3</b>
Driftredovisning .....	3
Koncernen .....	3
Kommunen .....	3
Barn- och utbildningsnämnden .....	5
Socialnämnden .....	8
Kultur- och fritidsnämnden .....	9
Byggnadsnämnden .....	11
Miljönämnden .....	12
Tekniska nämnden .....	14
Kommunstyrelsen .....	15
Politisk verksamhet .....	17
Investeringsredovisning .....	20
Koncernen .....	20
Kommunen .....	20
Ekerö Bostäder AB .....	21
Ekerö Vasa Värme AB .....	21
<b>FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE .....</b>	<b>22</b>
Händelser av väsentlig betydelse .....	22
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning .....	25
Periodens resultat .....	25
Koncernen .....	25
Kommunen .....	26
Ekerö Bostäder AB .....	31
Ekerö Vasa Värme AB .....	32
Övriga koncernföretag .....	32
Ekonomisk ställning .....	33
Måluppfyllelse .....	35
Balanskravsresultat .....	36
Väsentliga personalförhållanden .....	36
Prognos helår .....	37
Framåtblick .....	41
<b>FINANSIELLA RAPPORTER .....</b>	<b>43</b>
Resultaträkning .....	43
Balansräkning .....	44
Kassaflödesanalys .....	45
Noter .....	46
<b>UPPLYSNINGAR OM REDOVISNINGSPRINCIPER .....</b>	<b>54</b>
<b>UPPFÖLJNING AV EKERÖ KOMMUNS ÖVERGRIPANDE MÅL .....</b>	<b>57</b>
<b>ORDLISTA .....</b>	<b>75</b>

## Sammanfattning

### **Ekonomi**

Koncernens resultat för perioden är positivt 195,9 mnkr varav kommunen 189,6 mnkr (15,8 %). Resultatet är ovanligt högt med stor inverkan av försäljningsintäkter, statsbidrag som följd av rådande pandemi och som även har haft inverkan på en mer begränsad kostnadsutveckling.

Ekerö kommuns prognos vid året slut bedöms till ett positivt resultat 132 mnkr, 7,3 %. Prognosen visar överskott med 111,7 mnkr jämfört budgeterat resultat 20,3 mnkr. Avgörande för det positiva resultatet är extra generella statsbidrag och statsbidrag för kostnader som följd av covid-19, försäljningsintäkter och en begränsad kostnadsutveckling i verksamheterna.

### **Mål**

Kommunfullmäktige har för mandatperioden beslutat om 11 övergripande mål för Ekerö kommun. Måluppfyllelsen för respektive mål vilar i sin helhet på hur väl de underliggande målen i nämnderna är nådda. Fyra av de övergripande målen är uppnådda: Mål 4 Ekerö kommun utmärks av en god och hållbar integration, mål 5 Ekerö kommun är en välskött ekonomi i balans baserat på effektivt resursutnyttjande med minst en procents överskott och utan överuttag av kommunalskatt, mål 8 I Ekerö kommun är det enkelt för företag att starta, växa och utvecklas och mål 11 Ekerö kommun är en kommun med närhet till natur, kultur och service. Övriga mål är delvis uppnådda. Inget övergripande mål är idag inom intervallet ej uppnått.

### **Väsentliga händelser**

År 2020 är ett avgörande annorlunda år som följd av rådande covid-19 pandemi. En global situation som inte undgår någon och påverkar hela samhället. Kommunens verksamheter och bolagen påverkas på många sätt och de ekonomiska förutsättningarna förändras direkt såsom för alla nationellt, regionalt och kommunalt. Planering, krisledning och anpassningarna för att möta och hantera situationen är i fokus.

Regeringen har beslutat som en följd av pandemin med kraftig ekonomisk inbromsning att tillföra kommuner och regioner extra generella statsbidrag. Stödåtgärder med lägre arbetsgivaravgifter och ersättning för sjuklönekostnader har positiv inverkan på det ekonomiska resultatet och prognosen.

Bolaget Ekerö Vasa Värme AB har sålts. Kommunen har gjort ägartillskott enligt lagd finansplan.  
Ekerö Bostäder AB har avyttrat fastigheterna vid Svartsjö.

Kommunen gjorde en ungdomstrygghetsatsning med både sommarpolare och fler feriearbeten.

Intensivt arbete med kommunens utveckling för framtida verksamhet inom skola och omsorg med försäljning av fastigheter och planering för nyproduktion.

Tilldelning av entreprenör för nästa steg i processen uppförande av badhus.

### **Framåtblick**

Covid-19-pandemin kommer under hösten fortsatt påverka den kommunala verksamheten. Både avseende direkt påverkan på det löpande arbetet som planering och beredskap för en ökad smittspridning. Mottagandet av nyanlända pausade under våren men den nationella inriktningen är ett återupptagande under sista kvartalet i år.

Det råder just en ovanligt osäker ekonomisk planering med låg tillväxt och större svängningar i skatteprognoserna. Budgetpropositionen 2021 innehåller förstärkta resurser till kommuner och regioner.

Ekerö kommun är i stark utveckling. Detaljplaneringen i fokus. Eventuella effekter på att rådande situation ger en inbromsning i takten för bostadsbyggandet är idag inte möjlig att spekulera i. Omfattande arbete pågår med planeringen för utbyggnad av nya skolor, förskolor och idrottsanläggningar samt för boende för våra äldre invånare. De stora infrastrukturprojekten i kommunen kommer framöver bli mer konkreta i sin påverkan på Ekeröborna och det lokala näringslivet.

# Drift- och investeringsredovisning

## Driftredovisning

### Koncernen

I den kommunala koncernen ingår samtliga bolag och kommunalförbund där kommunen har minst 20 % inflytande. AB Ekerö Bostäder och Ekerö Vasa Värme AB ingår i den sammanställda redovisningen. Proportionell konsolideringsmetod har använts.

Ekerö kommun äger samtliga aktier, 10 000 aktier á nominellt 1 000 kr, i AB Ekerö Bostäder. Verksamheten ska bedrivas i enlighet med kommunallagens kommunalrättsliga principer, med undantag av självkostnadsprincipen. Verksamheten ska bedrivas på affärsmässiga grunder och i övrigt följa Lag (2010:879) om allmännyttiga kommunala bostadsaktiebolag. Bolaget ska medverka till att kommunens bostadssociala ambition beträffande socialt utsatta och svaga grupper, samt att kommunens avtal med Migrationsverket beträffande flyktingmottagning kan infrias. Kommunen utövar sin styrning över bolaget med ägardirektiv och genom bolagsordning.

Bolaget Ekerö Vasa Värme AB bildades i februari 2019. Ekerö kommun äger 1 750 aktier á nominellt 500 kr, vilket motsvarar en andel på 35 %. Under året har också aktieägartillskott 3 000 tkr, som en del i finansieringen av bolaget, betalats ut. Bolaget ska medverka till att anlägga värmeanläggning och nät för distribution och försäljning av värme. Vidare ska bolaget ingå leveransavtal med Ekerö kommun och AB Ekerö Bostäder. Bolaget har inga anställda.

Södertörns Brandförsvarsförbund (ägarandel 7,55 %) ingår inte i den sammanställda redovisningen, men omnämns i förvaltningsberättelsen.

Roslagsvatten AB (ägarandel 13,6 %) ingår inte i den sammanställda redovisningen men omnämns i förvaltningsberättelsen. Ekerö kommuns andel av Roslagsvattens omsättning uppgår till 3,6 % och bolaget är ansvarig för vatten- och avloppsverksamheten (VA) i Ekerö kommun. Roslagsvatten, genom det delägda bolaget Ekerövatten AB, sköter sedan 2013 den dagliga driften och utbyggnad av VA-nätet i kommunen.

Ekerö kommuns politiska organisation består i kommunfullmäktige som är kommunens högsta beslutade organ, kommunstyrelsen och fem "facknämnder" samt valnämnd och opolitiskt vald överförmyndare. Ekerö bildar tillsammans med Solna och Sundbyberg en gemensam familjerättsnämnd. Ekerös tjänstemannaorganisationen är organiserad i förvaltningar och är inte en direkt spegelbild av nämndsorganisationen. Den 1 januari 2020 samordnades bygglov, samhällsplanering, miljö, fastighet samt teknik- och exploatering i stadsbyggnadsförvaltningen. Den sista delen av tidigare beställar-utförarorganisation fasades ut när socialförvaltningen bildades 1 maj då utförarorganisation omsorg införlivades och socialnämnden fick verksamhetsansvaret för helheten. Övriga förvaltningar är barn- och utbildning, kultur- och fritid samt kommunstyrelseförvaltningen.

Koncernen bestående av kommunen, AB Ekerö Bostäder och Ekerö Vasa Värme AB redovisar för perioden 2020–08 ett positivt resultat 195,9 mnkr. Jämfört med föregående år samma period uppgick resultat till 37,6 mnkr.

### Kommunen

Ekerö kommuns resultat för perioden uppgår till 189,6 mnkr. Kommunens verksamheter redovisar ett resultat på 1 009,9 mnkr, avvikelse 115,1 mnkr jämfört periodens budget. De större avvikelserna finns inom kommunstyrelsen, barn och utbildningsnämnden, tekniska nämnden och socialnämnden.

Avvikelserna består i huvudsak av:

- Kommunstyrelsen – intäkter i exploateringsverksamheten och fastighetsförsäljningar.
- Barn och utbildningsnämnden – färre barn/ elever i verksamheten jämfört budgeterat antal.



- Socialnämnden - lägre volymer och kostnader än budgeterat inom området funktionsnedsättning, äldre-omsorg samt insatser till vuxna.
- Tekniska nämnden - lägre kostnader för fastighetsunderhåll som delvis skjuts fram i tiden samt lägre kostnad för vintervägsunderhåll på grund av den milda vintern.

Den nationellt beslutade ersättningen som kompensation för sjuklönekostnader för perioden april-juli har positiv ekonomisk inverkan på nämndernas resultat för perioden. Den rådande situationen med covid-19 pandemin har inte bara påverkat verksamheternas planering och omfattning. Ekonomiska effekter av dels intäktsbortfall, exempelvis att arrangemang inte varit möjligt att genomföra och minskad besöksfrekvens, och dels påverkan på kostnaderna. Kostnadsnivån har påverkats på olika sätt. Både genom lägre kostnader för begränsning av ett normalårs kostnader för genomförande av förändringsprojekt, utbildning och konferensen och omfattningen av vikarier i ordinarie verksamhet. Men periodens utfall innehåller även kostnader som är direkt relaterade till åtgärder på grund av pandemin, personal och utrustning. Dessa direkta kostnader relaterad omsorgsverksamheten är återsökningbara hos Socialstyrelsen enligt nationellt beslut.

Utfallet för perioden för nämnderna är genomgående lägre eller en mycket begränsad kostnadsutveckling jämfört utfall samma period föregående år. Begränsning i volymutveckling och som följd av den rådande situationen detta "onormala år". Den sammanlagda verksamhetskostnaden är nära 80 mnkr lägre för perioden jämfört utfall per augusti förra året. Det har sin grund i redovisade försäljningsintäkter under år 2020.

Tabellen visar nämndernas utfall för perioden 2019, innevarande period 2020 samt budget för perioden.

mnkr, netto	Utfall 2019-08	Utfall 2020-08	Budget 2020-08	Avvik 2020-08
Barn- och utbildningsnämnden	-574,9	-575,6	-603,6	28,0
Socialnämnden	-384,2	-368,7	-375,1	6,4
- Produktionsområde omsorg	-3,0	-2,4	-1,2	-1,3
Kultur- och fritidsnämnden	-43,5	-42,4	-43,1	0,6
Byggnadsnämnden	-5,0	-5,7	-6,0	0,3
Miljönämnden	-1,2	-0,4	-1,2	0,8
Tekniska nämnden	-4,1	-6,6	-17,0	10,4
TN - balansenheter avfall	0,0	0,0	0,0	0,0
Central politisk organisation	-11,1	-8,9	-9,8	0,9
Revisionen	-0,6	-0,7	-0,7	0,1
Överförmyndaren	-1,5	-1,6	-1,8	0,2
Kommunstyrelsen	-60,6	3,2	-65,4	68,6
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-1 089,6</b>	<b>-1 009,9</b>	<b>-1 125,0</b>	<b>115,1</b>

#### Ekerös kostnader jämfört referenskostnad

Kommunens kostnader kan för verksamheterna som ingår i kostnadsutjämningsmodellen jämföras med den förväntade kostnaden.

	2015	2016	2017	2018	2019
Fritidshem inkl. öppen fritidsverksamhet, (%)	16,5	19,0	17,2	1,9	-7,2
Förskola inkl. öppen förskola, (%)	-5,0	-6,3	-3,0	-2,9	-3,8
Grundskola F-9, (%)	-10,9	-10,9	-10,4	-7,0	-6,9
Gymnasieskola, (%)	-10,2	-15,1	-10,7	-15,4	-14,9
Individ- och familjeomsorg, (%)	-16,8	-16,2	-21,8	-11,1	-26,8
Äldreomsorg, (%)	12,8	11,9	14,7	21,3	18,6
<b>Nettokostnadsavvikelse totalt (exkl. LSS), andel (%)</b>	<b>-4,3</b>	<b>-5,1</b>	<b>-3,6</b>	<b>-1,8</b>	<b>-3,8</b>
Nettokostnadsavvikelse LSS, (%)	11,3	13,2	14,8	19,2	17,7

Källa: Kolada

Nettokostnad är bruttokostnad minus bruttointäkt. Referenskostnaden bygger på nettokostnader och strukturvariabler för det aktuella året. Positiva värden indikerar högre kostnadsläge än statistiskt förväntat och negativa värden ett lägre kostnadsläge än statistiskt förväntat. Från och med 2019 beräknas nettokostnadsavvikelse på ett nytt sätt som följd av förändringar i kostnadsutjämnningen.

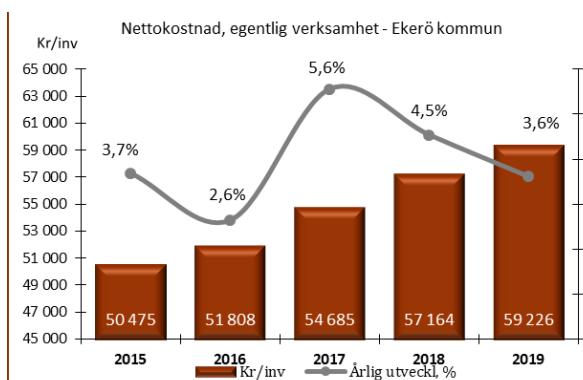
Det är från 2019 endast äldreomsorg och LSS som visar positiva värden och indikerar högre kostnadsläge än förväntat. I utfall 2019 ska i jämförelsen över tid beaktas att LSS till viss del hade dubbel kostnad som följd av avveckling. Dessa båda verksamhetsområden har under många år legat med högre kostnadsläge. Även om 2019 utfall inte är jämförbart bakåt i tiden.

#### Ekerös kostnadsutveckling jämfört andra

Kommunens nettokostnad (bruttokostnad minus interna och externa intäkter) för kommunens löpande egentliga verksamheter uttryckt i kronor per invånare visar att Ekerös sammantagna verksamhetskostnad ligger högre än genomsnittet för liknande kommuner och högre än snittet av länets kommuner. Detta nyckeltal beaktar inte olikheter i demografi eller med hänsyn till kommunens ambitionsnivå. Närmast jämförbar är gruppen liknande kommuner. Kostnadsutvecklingen har de senaste 10 åren varit densamma, 33 % i Ekerö som i grupp liknande kommuner. De senaste fem årens utveckling har varit något högre i Ekerö, 17 % än i jämförande kommungrupp 15 %. Bakåt i tiden har Ekerö sitt utgångsläge i en högre kostnadsnivå. Den högre kostnadsnivån avspeglas även i ovan jämförelse med nettokostnadsavvikelse.

	2015	2016	2017	2018	2019
Ekerö	50 475	51 808	54 685	57 164	59 226
Liknande kommuner	47 726	49 101	50 908	52 241	54 969
Stockholms läns kommuner (ovägt medel)	46 800	47 867	49 159	50 716	51 962
<i>Årlig förändring</i>					
Ekerö	3,7%	2,6%	5,6%	4,5%	3,6%
Liknande kommuner	2,6%	2,9%	3,7%	2,6%	5,2%
Stockholms läns kommuner (ovägt medel)	3,1%	2,3%	2,7%	3,2%	2,5%

Källa: Kolada



## Barn- och utbildningsnämnden

### Måluppfyllelse

Nämnden har totalt 17 mål med en genomsnittlig måluppfyllelse 0,5. Bland uppnådda mål finns "Införa individualiserad undervisning med systematisk kvalitetsuppföljning för att stötta elever som behöver extra stöd och utmana de som lär sig snabbare" som följts upp via Våga Visa-rapportens resultat, samt "Samarbete med universitet för att stärka personalförsörjningen och erbjuda kunskapsutbyte och kompetensutveckling". Sex mål är uppnådda, sex delvis uppnådda och fem inte nådda, de sistnämnda mäts senare i år.

### Prioriteringar och satsningar

Med anledning av Covid-19 har mycket av förvaltningens utvecklingsarbete prioriterats ned till förmån för att stötta verksamheter när det gäller utmaningar relaterade pandemin som planering och hantering av personal-bortfall och omfördelning av personal.

Feriepraktiken omfattade under sommaren 110 platser mot budgeterade 50. Förstärkning med resurser både med statsbidrag och resursförstärkning via beslut i krisledningsnämnden. Ytterligare statsbidrag kommer under hösten att användas till platser för ungdomar som gått ut gymnasiet i år samt ungdomar som deltar i in-satser inom det kommunala aktivitetsansvaret.

Under året sker, i enlighet med budget, satsning på särskilda undervisningsgrupper motsvarande 1,3 mnkr. Satsningen att erbjuda en årskurs att besöka världsarvet Birka har inte kunnat genomföras på grund av Covid-19. Ekonomisk stöttning har gått till arbete med ungdomar i riskzon enligt budgeterat.

Läarakademin är en satsning för att tillhandahålla kvalitativ kompetensutveckling och startade 2019. Målet är att utveckla en organisation för kollegialt lärande samt en formativ praktik för att skapa en lärande organisation på alla nivåer. Under våren har läarakademiens träffar skjutits fram till hösten

### **Ekonomi och verksamhet**

Nämnden som helhet visar för perioden bruttokostnad 1 107,6 mnkr. Nettokostnaden är 575,6 mnkr att jämföra med nettobudget 603,6 mnkr. Ett överskott med 28,0 mnkr för perioden. Jämfört med nettokostnaden för samma period 2019 är kostnadsutvecklingen begränsad med 0,7 mnkr eller 0,1 %. Prognos helår beräknas till bruttokostnad 1 682,7 mnkr och en nettokostnad på 886,1 mnkr vilket ger en positiv avvikelse med 21 mnkr jämfört budget 907,1 mnkr efter kommunfullmäktiges beslut om tilläggsbudget 6,1 mnkr. De ekonomiska resultaten beror främst på lägre volymer under vår och höst.

Resultatenheterna visar för perioden ett överskott på 11,5 mnkr. Intäkterna för perioden överstiger budget med 11,6 mnkr. De större avvikelserna jämfört budget består av ersättning för sjuklönekostnader 4,8 mnkr som följd av Covid-19 samt 3 mnkr högre statsbidrag. På kostnadssidan understiger externa kostnader budgeten med 2,2 mnkr som beror på lägre kostnader än normalt relaterat pandemin, kurser och konferenser och färre vikarier 1,5 mnkr. Prognosen är överskott på 1,7 mnkr. De nya ersättningarna för sjuklöner tillsammans med högre statsbidrag än budgeterat på våren kommer inte att kvarstå under hösten och volymerna beräknas minska något. Samt en generell förskjutning av kostnader från vår till höst.

Förvaltningen, exklusive enheterna, visar överskott för perioden med 16,6 mnkr och i helårsprognosen 19,3 mnkr. Av den positiva avvikelsen per augusti är 13,8 mnkr volymrelaterat som följd av lägre volymer - färre barn och elever i verksamheten. Det kommer till uttryck i minskad volymersättning till kommunala och privata utförare. Därtill har intäkterna för barnomsorgsavgifter ökat. I utfall per augusti och i prognosen för helår återfinns det största nettoöverskottet för verksamheten som helhet inom förskolan; 8,1 mnkr perioden och 12,2 mnkr i prognosen. Överskott finns även inom verksamheterna fritidshem/ fritidsklubb 1,7 mnkr för perioden och 2,5 mnkr i prognosen, grundskolan 2,2 mnkr perioden och 2,1 mnkr prognos samt gymnasie-/ gymnasiesärskolan 3,5 mnkr för perioden och 3 mnkr i årsprognos. I överskottet för gymnasie målgruppen ingår förutom lägre volymer även lägre transportkostnader än budgeterat motsvarande 0,9 mnkr per augusti och 0,5 mnkr i årsprognosen. Beloppet för barnomsorgsavgifter är högre intäkter än budgeterat per augusti 5,3 mnkr. Statsbidrag 1,0 mnkr högre. I prognosen är motsvarande positiva avvikelser jämfört budget, 5,3 mnkr för barnomsorgsavgifter och 3 mnkr för statsbidrag. Det högre avgiftsbeloppet är en kombination av snittavgift i utfall jämfört budget och alternativa utförarens val om de själva eller kommunen administrerar barnomsorgsavgift.

Volymutvecklingen visar på förhållandevis stora avvikelser både för perioden och helår. Det är det främsta skälet till förvaltningen stora överskott. Störst volymavvikelse jämfört budget finns inom förskolan med 74 färre barn per augusti och 93 färre årsbarn i prognosen för hela året. Det gör att förskoleverksamheten står för 8,1 mnkr av överskottet på 16,6 mnkr för perioden.

Avvik (+) fler än budget, (-) färre än budget	Vår 1)			Höst 1)			Snitt Helår			Utfall År 2019
	Budget	Prognos	Avvik	Budget	Prognos	Avvik	Budget	Prognos	Avvik	
Förskola/Ped omsorg barn 1 - 5 år	1 827	1 753	-74	1 749	1 629	-120	1 795	1 701	-93	1 725
Fritidshem 6 - 9 år	1 770	1 691	-79	1 826	1 738	-88	1 793	1 711	-83	1 719
Öp fh/fritidsklubb 10 - 12 år	738	774	36	829	860	31	776	810	34	828
Förskoleklass	438	436	-2	444	432	-12	441	434	-7	438
Grundskola Åk 1 - 9	4 259	4 239	-20	4 283	4 257	-26	4 271	4 248	-23	4 197
Särskola Åk 1 - 9	32	35	3	32	29	-3	32	32	0	32
Gymnasieskola/folkhögskola	1 292	1 237	-55	1 342	1 280	-62	1 317	1 259	-59	1 220
Gymnasiesärskola	9	8	-1	16	15	-1	13	12	-1	7

1) Vår = 7 månader, Höst = 5 månader, gäller förskola, fritidshem, fritidskl

Vår = 6 månader, Höst = 6 månader, gäller förskoleklass, grundskola, gymnasie/folkhögskola

2) Kolumnen jämför snitt helår 2020 prognos, med snitt helår 2019 utfall

Nämnden har beslutat att Munsö skola blir en F-2 skola med möjlighet att utöka om underlag medger i framtiden. Munsö skola F-2 organiseras tillsammans med Munsö, Adelsö och Sundby förskolor med en rektor för både skola och förskola samt att Sundby skola F-6 blir en egen resultat enhet.

### *Ekonomiska effekter covid-19*

För perioden har Covid-19 ekonomiskt förbättrat utfallet. Med ersättning för sjuklöner 4,8 mnkr som är av engångskaraktär. På kostnadssidan återfinns lägre externa kostnader för perioden motsvarande 1,6 mnkr på grund av färre kurser/konferenser samt att vikarier har undvikits i verksamheterna enligt gällande riktlinjer. Externa kostnader i övrigt som bokats upp som pandemikostnader uppgår till 0,3 mnkr per augusti vilket innebär en minimal påverkan på ekonomin i stort. I helårsprognosen finns utrymme för att kostnader på grund av pandemin förskjuts till senare delen av året.

### **Digitalisering**

Utifrån förvaltningen digitala agenda pågår ett flertal projekt för att med digitalisering strategiskt arbeta för att förbättra undervisningen och minska den administrativa belastningen i kärnverksamheten. Det största digitala projektet under 2020 är implementeringen av ny lärplattform. Ett gemensamt verksamhetssystem för bland annat elevregister, pedagogisk plattform, schemafunktion, kommunikationsdel, rapportfunktionalitet, frånvaro och uppföljning. Vidare har ett system för att ansöka om skolskjuts digitalt lanserats under året och arbete pågår med införande av resursfördelningssystem i skolorna.

### **Intern kontroll**

Internkontroll har hittills genomförts för tre av sju kontrollområden, inga avvikelser fanns.

### **Framåtblick**

- Regeringen har beslutat om ändrade kursplaner för grundskolan, de ändrade kursplanerna ska börja gälla den 1 juli 2021 med påverkan på förvaltningens planer.
- Utmaningar framöver är framförallt utvecklingen av de ekonomiska förutsättningarna:
  - Planering och igångsättande av byggnation av bostäder i kommunen över tid utgör en utmaning för planeringen av när nya skolor och förskolor ska finnas att tas i bruk.
  - Utbyggnad av nya skolor och förskolor leder till ökade hyror och ökade kostnader för investeringar i inventarier.
  - Digitaliseringen leder till ökade kostnader i form av datorer, licenser, support och vidareutveckling.
  - Ökad konkurrens om behörig personal medför risk för att lönerna ökar mer än den generella löneökningen.
  - Utvecklingen av kostnad för barn/elever i behov av särskilt stöd



## Socialnämnden

### **Måluppfyllelse**

Verksamheten utgår från nämndens 15 beslutade mål. Av dessa är åtta mål helt uppnådda per augusti 2020, sju av målen är delvis uppnådda. Arbetet pågår inom samtliga ännu inte uppnådda mål. Det genomsnittliga målvärdet per augusti uppgår till 0,76.

### **Prioriteringar och satsningar**

- Med utgångspunkt från budget och verksamhetsplan för året redovisas några av socialnämndens mest prioriterade fokusområden:
- Fortsatt inriktning mot tidiga insatser i öppenvård för barn, unga och deras familjer samt utveckling av stöd till familjer i behov av omfattande insatser.
- Tillhandahålla stöd till personer med funktionsnedsättning som möjliggör för den enskilde att leva ett självständigt liv utifrån sina förutsättningar.
- Stöd till självständighet för nyanlända för att underlätta integrationen.
- Utbyggnad av äldreomsorgen för att möta en ökande andel äldre.
- Fortsatt satsning på digitalisering och välfärdsteknik i syfte att öka tillgängligheten och utveckla tjänsteutbudet till medborgarna samt att effektivisera verksamheten.
- En rättssäker och kvalitetssäkrad socialtjänst.

Planering och projektering fortgår av vård- och omsorgboenden vid Tranholmen samt vid Tråkvista torg för att möta det ökade platsbehovet. Tidiga insatser i öppenvård för barn- och unga har stärkts genom bland annat utökning av familjeteamet med ytterligare en familjebehandlare. Arbetet har fortgått i ordinarie verksamhet med att implementera Ekerömetoden för att öka delaktighet och självständighet för individer med funktionsnedsättning. Kartläggning pågår av behovet av insatser för att bryta den ofrivilliga ensamheten bland äldre personer. Satsning på digitalisering och välfärdsteknik, bland annat bestående av projekt kring nya tekniska lösningar samt digital kunskapsutveckling för såväl medarbetare som för vissa grupper av brukare och andra intressenter pågår. Arbetet med att utveckla Ekerö kommuns lokala samverkansmodell för personer med demenssjukdom och deras anhöriga utifrån lokala behov.

### **Ekonomi och verksamhet**

Per augusti redovisas en positiv avvikelse i förhållande till budget om totalt 5,2 mnkr (varav 6,4 mnkr överskott avser myndighet och 1,3 mnkr underskott i egenregiverksamhet). Inom myndighetsdelen är det främst verksamhetsområdena ledning och administration samt insatser till personer med funktionsnedsättning som visar på lägre kostnader än budgeterat. Samtidigt redovisas underskott per augusti för mottagandet av ensamkommande barn och nyanlända invandrare samt för den sociala barn- och ungdomsvården. Inom egen regi-verksamheten är det underskott inom verksamhetsområdet funktionsnedsättning/LSS som är huvudförklaringen till det samlade underskottet.

Driftbudget för 2020 uppgår till 564,7 mnkr efter av kommunfullmäktige beslutad tilläggsbudget 4 mnkr. För helåret prognostiseras ett positivt resultat om 1 mnkr (varav 2 mnkr överskott avser myndighet och 1 mnkr underskott i egenregiverksamheten). Det prognostiserade resultatet motsvarar en positiv nettoavvikelse om 0,2 %. Det positiva resultatet är framförallt lägre volymer än budgeterat inom området funktionsnedsättning, äldreomsorg samt insatser till vuxna. Underskott beräknas inom den sociala barn- och ungdomsvården samt för mottagande av nyanlända samt ensamkommande barn och ungdomar.

Budget för 2020 innehåller ett flertal åtgärder som genomförs i syfte att sänka, i vissa fall med större ekonomiska effekt än förväntat. Stärkt uppföljning av bland annat hemtjänstinsatser i syfte att säkerställa rätt insatser till berörda individer har medfört lägre kostnader än förväntat. Detsamma gäller arbetet med självständighet för personer med funktionsnedsättning som reducerat kostnaderna under året. Redovisade budgetbelopp inkluderar den av kommunfullmäktige beslutade tilläggsbudgeten till socialnämnden om 4 mnkr.

### *Effekter covid-19*

Socialnämndens verksamhet har under året varit starkt påverkad av covid-19. Påverkan har skett på flera sätt där verksamheternas arbetssätt och rutiner har anpassats till nya förutsättningar, utvecklings- och förändringsarbeten har fått skjutas framåt i tiden, vissa verksamheter har fått stängas med hänvisning till smittorisk. I spåren av covid-19 har volymerna inom äldreomsorgen, framförallt särskilt boende, tillfälligtvis minskat. Mottagandet av nyanlända invandrare och ensamkommande barn var pausat.

Ekerö kommun har ansökt om statsbidrag motsvarande 7,1 mnkr för merkostnader med anledning av covid-19. Ansökan har ännu inte behandlats av Socialstyrelsen varför prognosen inte beaktar effekten av statsbidrag. Beviljas ansökan i sin helhet kommer det ekonomiska resultatet för socialnämnden förbättras med motsvarande belopp.

### **Digitalisering**

Med utgångspunkt från socialförvaltningens digitala agenda fortgår arbetet med satsningar på digitalisering och välfärdsteknik. Arbetet omfattar bland annat projekt kring nya tekniska lösningar samt digital kunskapsutveckling för såväl medarbetare som för vissa grupper av brukare och andra som kommer i kontakt med socialtjänstens verksamheter.

### **Intern kontroll**

Delar av årets internkontroll har genomförts. Under hösten fullföljs kontrollen av återstående delar tillsammans med internkontroll avseende egenregiverksamheten. Den hittills genomförda kontrollen visar att fastställda processer och rutiner inom de granskade områdena till största del följs. De områden där brister föreligger ligger till grund för åtgärder och förnyad uppföljning under året.

### **Framåtblick**

Ansökan om statsbidrag för merkostnader med anledning av covid-19 har lämnats till Socialstyrelsen den 31 augusti och besked väntas i höst. De risker som finns i prognosen är framförallt kopplade till äldreomsorg, försörjningsstöd samt mottagande av nyanlända där mottagandet varit pausat sedan början av året. Prognosen bygger på att mottagandet återupptas sista kvartalet 2020. Avgörande framtidsfrågor i övrigt är fler barn och ungdomar och en förväntad volymtillväxt för den sociala barn- och ungdomsvården, en åldrande befolkning där antalet äldre över 80 år väntas öka med 5–10 % årligen under perioden 2021–2026, åtgärder för en smartare resursanvändning främst inom äldreomsorg och LSS samt fortsatt satsning på digitalisering och välfärdsteknik.

## **Kultur- och fritidsnämnden**

### **Måloppfyllelse**

Nämnden har 16 mål med 25 tillhörande indikatorer för bedömning av måloppfyllelse. Av de 25 indikatorerna är 12 uppfyllda, tre delvis uppfyllda och 10 är inte uppnådda. En genomsnittlig måloppfyllelse på 0,54. I nuläget är prognosen att samtliga mål kommer vara uppfyllda vid mandatperiodens slut. Flertalet mål handlar om att främja ett aktivt föreningsliv samt ökat samarbete för ökad tillgänglighet till anläggningar.

### **Prioriteringar och satsningar**

- På anläggningar där förstärkning av personal har gjorts under året.
- Ungdomsåtgärder där en ungdomstrygghetsatsning "sommarpolare" genomfördes under sommaren och bedöms ha haft en lugnande effekt i utemiljöerna när många varit hemma på sommaren på grund av rådande reserestriktioner.
- Kulturskolan har breddat sitt utbud för att nå fler inom målgruppen genom att genomföra kortkurser inom alla ämnen i början av sommarlovet

### **Ekonomi och verksamhet**

Bruttokostnaden för perioden är 53 mnkr. Nettokostnaden 42,4 mnkr jämfört med budgeten 43,1 mnkr vilket ger ett överskott för perioden på 0,6 mnkr. Jämfört med utfall samma period förra året har nettokostnaden minskat med 1,1 mnkr, 2,5 % och är Covid-19 relaterad. Årsprognosen beräknas till bruttokostnad 82,9 mnkr brutto och 66,3 mnkr netto jämfört budgeten 64,6 mnkr. En negativ avvikelse med 1,7 mnkr.

Två enheter visar underskott för perioden på totalt 2,4 mnkr. Ekebyhovs slott 1,1 mnkr som följd av intäktsbortfall hänförligt till färre gäster under covid-19 läget. Idrotts- och fritidsanläggningar har 1,2 mnkr i underskott som dels är redovisningstekniskt och dels beroende på högre bevakningskostnader än budgeterat. Övriga enheter och förvaltningen centralt visar överskott om sammanlagt 3 mnkr. I överskottet för dessa enheter återfinns 0,4 mnkr i ej budgeterat statsbidrag till biblioteket, lägre personalkostnader 1,2 mnkr genom sjukskrivningar men även externa kostnader 1,1 mnkr på grund av generell återhållsamhet, viss periodiseringseffekt samt inga vikarier och få kurser/konferenser.

I årsprognosen kvarstår underskott för de två enheterna 2,8 mnkr och med samma orsak som i utfallet per augusti. Ekebyhovs slott 2,3 mnkr och idrotts- och fritidsanläggningar 0,5 mnkr. Övriga enheter och förvaltningen centralt beräknas till överskott 1,2 mnkr på grund av sjukskrivningar och lägre externa kostnader

### **Ekonomiska effekter covid-19**

Utfallet för perioden är starkt påverkat av Covid-19 situationen. Lägre intäkter Ekebyhovs slott 0,9 mnkr, lägre hyresintäkter 0,2 mnkr idrotts- och fritidsanläggningar och lägre elevintäkter kulturskolan 0,2 mnkr. Samtidigt har 0,3 mnkr erhållits i ersättning för sjuklöner och 0,4 mnkr för trygghetsattsning sommarpolare enligt kris-ledningsnämndens beslut. Personalkostnaderna är 1,1 mnkr lägre än budget men det är svårt att bedöma hur stor del som beror på Covid-19. Samma period förra året var personalkostnaderna 0,6 mnkr lägre än budget.

I årsprognosen ingår beräknade Covid-19 effekter året ur. Samma förhållande gäller som i utfallet per augusti för lägre hyresintäkter idrotts- och fritidsanläggningar och elevavgifter kulturskolan. Intäktsbortfallet för Ekebyhovs slott är bedömt till att bli 2,1 mnkr vid årets slut. Ekonomiska effekter under perioden för ersättning sjuklöner och trygghetsattsningen påverkar prognosen med samma värden. På grund av Covid-19 kommer en viss förskjutning att ske av externa kostnader från våren till hösten för genomförande av verksamhet och kompetensutveckling.

Utöver erhållen ersättning för sjuklönekostnader bedöms att inga övriga covid-19 relaterade kostnader som återsökningsbara.

### **Digitalisering**

Under våren har ett utvecklingsarbete påbörjats av förvaltningens digitala agenda. Fokus på de digitala plattformarna med syfte att utveckla dessa samt skapa nya plattformar där behov finns, för att förbättra kommunikationen med invånarna. Arbetet fortsätter med att inkludera digitala lösningar vid lokalbokningar och föreningsbidrag. Kulturskolan har under våren erbjudit digital undervisning som del i covid-19 strategin.

### **Intern kontroll**

Internkontrollplan för 2020 finns framtagen och kommer att redovisas i samband med årsredovisningen.

### **Framåtblick**

Fokus kommer att ligga på medverkan i planeringen av byggnation av nya idrottsanläggningar, som exempelvis färdigställande och inredning av badhus, färdigställande och inredning av KOM-huset samt två nya sporthallar. Arbetet med mål om effektiva driftsformer av idrottsanläggningar fortsätter.

## Byggnadsnämnden

### **Måluppfyllelse**

Nämnden har fyra mål och två av dem är delvis uppfyllda. Genomsnittlig måluppfyllelse är 0,25. Två mål förväntas inte komma nås under året

Den genomsnittliga tiden från inkommen ansökan till expedierat beslut har ökat från 49 dagar år 2019 till 56 dagar. Sannolikt beror det på covid-19 som medfört minskad rådgivning vid fysiska möten och resulterat i färre antal kompletta ansökningar samt begäran om fler kompletteringar till ärendena.

### **Prioriteringar och satsningar**

- Exempelritningar har lagts ut på kommunens hemsida för att förenkla och vägleda sökande om vilka handlingar som ska bifogas ansökan. En del i arbetet med att få in kompletta ansökningar och förkorta tiden från inkommen ansökan till expedierat beslut.
- En utredning har genomförts som verifierat att ärendehanteringssystemet kan fungera som mellanarkiv, i avvaktan på kommunens framtida e-Arkiv, vid digitalisering av analoga akter i dagarkiv. Det har möjliggjort en övergång till handläggnings-skanning av inkomna analoga handlingar i ärenden.
- Under 2020 har ett det digitala arbetssättet i enheten utvecklats som har medfört ökad effektivitet i handläggning av ärenden.
  - Analoga arbetstakter används inte längre i den dagliga hanteringen av ärenden. Inkomna analoga handlingar i ärenden skannas och läggs in i den digitala akten - handläggnings-skanning.
  - Rensning och skanning av bygglovenhetens 3 500 analoga akter i dagarkiv pågår och kommer att vara avslutad vid flytt till NEXT-miljö 2021.
- En uppdatering av ärendehanteringssystemet sker under hösten 2020. Förberedande arbete inför uppdateringen har genomförts. Ett viktigt steg på väg mot en inom enheten gemensam och digital arbetsprocess som förväntas medföra en ökad effektivitet i handläggning av ärenden.
- Ett utvecklat arbetssätt för prövningen av bygglov för större projekt har påbörjats. Målet är en ökad effektivitet i handläggning av denna typ av ärenden då flera aspekter hanteras i ett tidigare skede.

### **Ekonomi och verksamhet**

Utfall för perioden visar 0,3 mnkr lägre nettokostnad jämfört budget. Periodens bruttokostnad uppgår till 13,6 mnkr vilket är 2 mnkr lägre än vid samma tidpunkt föregående år. Nettokostnaden är 5,7 mnkr och även den något lägre än utfall per augusti förra året.

Prognosen pekar mot 0,4 mnkr högre nettokostnad än året budget. Helårsprognosen är -0,4 mnkr i jämförelse med helårsbudget. Den prognosticerade bruttokostnaden beräknas till 22,1 mnkr vilket är 1,9 mnkr lägre än budget. Den negativa avvikelsen är en följd av lägre intäkter.

Det är svårt att jämföra utfall per augusti år 2019 med utfall per augusti år 2020 den, då den ekonomiska effekten av pandemin covid-19 försvårar jämförelsen. Samtidigt som enheten har haft flera vakanta tjänster under del av året, i augusti har alla tjänster blivit tillsatta.

### **Ekonomiska effekter covid-19**

Intäktsbortfall under våren är till stor del en effekt av covid-19. Men även en följd av vakanser inom bygglov som medfört minskat antal beslut än förväntat för perioden.

### **Infrastruktur**

Med nytt arbetssätt med detaljplaner från 2021, exploatörsdrivna planer, förväntas framöver att jämfört tidigare kommer fler detaljplaner kunna antas per år. Ökad möjlighet till byggnation förväntas öka antal beställningar av kartmaterial och ansökningar om bygglov kommande år. En förutsättning för att byggnation ska kunna ske är att utbyggnad av kommunalt VA sker i samma takt som detaljplanerna antas.

Byggnation av Förbifart Stockholm och breddning av väg 261 har under flera års tid genererat en del ansökningar om tidsbegränsade bygglov. Även kommande år förväntas dessa infrastrukturprojekt generera ansökningar om lov. Ju närmare slutet av projekten desto större andel av utgörs av permanenta bygglov.

### **Digitalisering**

Inom stadsbyggnadsförvaltningen pågår framtagande av digital agenda.

Arbete pågår för att skapa en robust och framtids säkrad geodataverksamhet. Hög och känd kvalitet på kommunens grundläggande geodatabaser är en förutsättning för framtida digitalisering av kommunens verksamheter. Bakgrunden är att dagens situation omöjliggör framtida automation/robotisering av verksamheter som exempelvis bygglovsverksamheten.

### **Intern kontroll**

Ärenden för perioden visar att andelen nybyggnadskartor där leveranstiden från kart och mät inte överskridit 6 veckor är 90 %, likt resultatet 2019. Vidare har sex ärenden resulterat i avgiftsreducering, att jämföra med två ärenden under 2019. Dessa ärenden kommer att granskas för att kunna vidta åtgärder. Inom bostadsanpassningen finns inga avvikelser.

### **Framåtblick**

Indikatorerna för nämndens mål kommer att ses över för att samtliga mål ska bli mätbara och applicerbara i den dagliga verksamheten.

Byggnadsnämndens verksamhet kommer successivt att digitaliseras för att närma sig och ansluta sig till pågående nationellt arbete initierat i flera pågående regeringsuppdrag för en smart stadsbyggnadsprocess.

Under hösten 2020 pågår följande större utvecklingsaktiviteter i verksamheten:

- Översyn inom stadsbyggnadsförvaltningen, där exempelvis bygglov och miljö har startat ett ännu närmare samarbete för att utveckla gemensamma rutiner och processer.
- En satsning på kvalitetshöjning av grundläggande geodata.
- En uppdaterad dokumenthanteringsplan (informationshanteringsplan) utvecklas.
- Rensning och scanning av bygglovenhetens dagarkiv.

## **Miljönämnden**

### **Måluppfyllelse**

Nämnden har nio mål med 22 indikatorer, den genomsnittliga måluppfyllelsen är 0,55. Måluppfyllelsen kommer att öka vid årets slut men samtliga indikatorer kommer inte vara uppfyllda. Beroende på personalomsättning och med anledning av prioriteringar utifrån pågående pandemi. Bedömningen är dock att sett till mandatperioden så kommer indikatorerna uppnås. Nya indikatorer kommer tas fram för målen Minskat regelkrångel för företagaren, Digitalisera myndighetsutövningen och Underlätta för företag i deras kontakt med kommunen och miljöenheten.

### **Prioriteringar och satsningar**

- Under perioden har flera inspektörstjänster varit vakanta i omgångar, prioriteringar har gjorts i verksamheten. Beslut i samband med pandemin covid-19 har påverkat enhetens tillsynsverksamhet. Inkomna prövningar, klagomål och remisser har prioriterats.
- Folkhälsomyndigheten har gett ut allmänna råd där miljöenheten varit smittskyddsläkaren behjälplig med tillsynen på plats. Från den 1 juli i år och fram till årsskiftet har en ny lag instiftats som lägger hela tillsyns-ansvaret på kommunerna. Tillsyn och inspektioner har genomförts.
- Faktureringen av årliga avgifter har effektiviserats inom flera ärendetyper. Med förenklad ekonomiadministrativ hantering av interna avgifter och för externa avgifter med koppling mellan enhetens ärendehanteringssystem och kommunens ekonomisystem. En tidsbesparing motsvarande en månads arbete.
- Verksamhetsutvecklingen har inte tagit den planerade farten till följd av personalförändring.



- Miljöenheten har fått möjlighet att anställa från september för att hjälpa till med rensning av dagarkiv och digitalisering av detsamma. Nu finns även beslut om att handlingar som inkommer digitalt inte längre behöver skrivas ut och arkiveras i pappersformat.

### **Ekonomi och verksamhet**

Utfall för perioden ett positivt resultat 0,8 mnkr jämfört budget. Bruttokostnaden för perioden är 4,6 mnkr vilket är 0,7 mnkr lägre än samma period år 2019. Nettokostnaden uppgår till 0,4 mnkr vilket kan jämföras med de 1,9 mnkr samma period föregående år.

Prognos bruttokostnad helår 8,8 mnkr vilket är 1,5 mnkr lägre än budget. En positiv nettokostnadsavvikelse med 1 mnkr jämfört årets budget. Det ekonomiska utfallet och prognosen för helåret är en effekt av vakanta tjänster inom enheten under våren och större delen av året samt beslut tagna i samband med att coronapandemin bröt ut. För enheten innebar det bland annat att enheten inte skulle utföra tillsyn om det inte fanns särskilda skäl. I budget finns timdebiterade intäkter kopplade till uppdraget tillsyn och beslutet innebär minskade intäkter med 0,6 mnkr. I prognosen för helåret beräknas viss timdebiterbar tillsyn kunna genomföras under hösten.

### **Ekonomiska effekter covid-19**

Den totala ekonomiska effekten av corona-situationen har blivit relativt låg för miljöenheten. Minskade intäkter om 0,6 mnkr. Det balanseras med lägre kostnader som följd av vakanser del av året.

### **Digitalisering**

En digital agenda håller på att utarbetas för stadsbyggnadsförvaltningen.

### **Intern kontroll**

Den utförda internkontrollen visar på att alla kontrollmoment, förutom ärendebalans och tillsynsplanen, följs fullt ut. Tillsynsplanen påverkas av rådande läge med pandemin samt är känslig för personalomsättning. När det gäller ärendebalansen avslutas ärenden i sådan mening att de ärenden där beslut behöver tas som påverkar verksamheter och enskilda så genomförs de. Däremot finns ärenden av mer administrativ natur som inte avslutats i ärendehanteringssystemet trots att de är avgjorda, det kommer troligen att vara åtgärdat till års-skiftet när dagarkivet är genomgången.

### **Framåtblick**

Från 1 september är alla inspektörstjänster tillsatta och verksamheten har större möjlighet att uppnå planerad verksamhet och uppsatta mål. Förbifart Stockholm och breddningen av väg 261 kommer vara stora arbets-uppgifter framöver. Från 2021 tillkommer även exploatörsdrivna detaljplaner där miljöenheten har en stödjande roll till planeringsenhetens arbete.

Det arbete som pågår med utformning av e-tjänster och ny hemsida för kommunen kommer i förlängningen ge en bättre information och service samt förenklad hantering av verksamhetens prövningsärenden.

## Tekniska nämnden

### **Måluppfyllelse**

Nämnden har beslutat om 7 mål med 14 tillhörande indikatorer för mandatperioden. Målen har ett genomsnittligt utfall på 0,57 för perioden. Måluppfyllelsen bedöms för 2 av indikatorerna till "ej uppnått". 9 av indikatorerna bedöms som "delvis uppnått". 3 indikatorer är helt uppnådda.

Under året har flera fasta installationer för trygghet utförts längs med kommunens gång- och cykelvägnät. Som ett led målet om att miljöanpassa kommunens verksamhetslokaler har byggvarubedömningen gjorts och Miljöbyggnad silver eftersträvas vid upphandling av nyproduktion, exempel KOM-huset och badhus. Målet uppnått.

Förutsättningarna för att nå måluppfyllelse inom verksamhetsområdet trafik är beroende av prioritering i kommunens planprocess samt samordning inom förvaltningen. Markåtkomst saknas i dagsläget för att utveckla kommunens gång- och cykelvägnätet enligt nämndens mål.

### **Prioriteringar och satsningar**

- Utökad kvalitet i kommunens vägnät genom investering/reinvestering av asfaltbeläggning och belysningsutveckling längs med de kommunala GC-vägnätet.
- Främja fysisk aktivitet och rörelse i kommunens utemiljö genom vidareutveckling av lek- och aktivitetsytan vid Ekebyhov.
- Projekt badhus och planering för byggnation av nya skolor och förskolor.
- Strategiska utvecklingsprojekt - försäljning av skolområden och fastigheter samt upphandling av hyresavtal för vård- och omsorgsboende.
- Pågående arbete med framtagande av underhållsplan med systemstöd.

### **Ekonomi och verksamhet**

Nämndens bruttokostnad för perioden uppgår till 151,5 mnkr. Nettokostnaden till 6,1 mnkr och utfallet avvikar positivt med 10,4 mnkr jämfört periodens budget 17 mnkr. I budgeten ingår ersättning för beslutad satsning för att finansiera förvaltningens kostnad relaterad pendelbåtstrafik och stöd fjärrvärmebolaget. Del av det positiva utfallet beror på lägre kostnader för vinterunderhåll av kommunens gator, vägar och parkeringsplatser. Lägre investeringstakt har resulterat i lägre grad av aktivering och därmed lägre kapitaltjänstkostnader. Utfallet är påverkat av begränsningar under första halvåret i drift- och underhållsinsatser med anledning av pandemin.

Bruttokostnaden för helåret är beräknad till 229,6 mnkr vilket är 10,3 mnkr lägre än den budgeterade kostnaden. Interna och externa intäkter prognosticeras till att i stort nå årets budget. Detta förhållande innebär att prognos nettokostnad 12,4 mnkr vilket är 10 mnkr lägre än budget. Avvikelserna för perioden följer med in i prognos helår.

### **Särredovisning Avfall**

Avfallsverksamheten redovisas med balanserade intäkter och kostnader. Det underliggande resultatet är vikande intäkter varför regleringsposten som förs till balansräkningen är negativ 2,6 mnkr, Underskottet i verksamheterna prognosticeras fortsätta under årets sista tertiäl, främst till följd av en skärpt miljöstyrning och ökade avfallsvolymer vid Skå ÅVC. Årets totala underskott prognosticeras till mellan 5,4 -5,8 mnkr 2020 för att föras in i ny räkning och som underlag för kommande förslag till avgifter.

### **Intern kontroll**

Leveranskontroll och fakturagranskning visar på fortsatt behov granskning då avvikelser upptäckts. Ett mindre antal fakturor saknade underlag. Bristen har åtgärdats och berörda informerade om bristen.

### **Framåtblick**

Upphandling av VA och vägutbyggnad inom ramen för exploateringsprojektet Ekerö strand går upp till beslut i nämnden under hösten.

## Kommunstyrelsen

### **Måluppfyllelse**

Den genomsnittliga bedömningen över hur väl kommunstyrelsens 42 målen är uppnådda visar värde 0,52. 12 mål är uppnådda, 20 delvis uppnådda och 10 ej uppnådda. Av de uppnådda målen märks det ekonomiska resultatet för perioden. Det ska dock beaktas att det onormalt goda resultatet till stor del är en följd av ökade statsbidrag och lägre kostnader med anledning av pandemin samt större försäljningsintäkter. Under året har även arbetets intensifierats med SL gällande kollektivtrafiken, bland annat avseende fler och bättre pendelbåtsturer och försöket med buss 350 på Slagstafärjan.

Bland de delvis uppfyllda målen kan flera viktiga förflyttningar nämnas.

- Badhuset, kommunen har tecknat avtal med leverantören Cobab.
- Utveckling gällande det lokala näringslivsklimatet, där Ekerö erhöll NKI 70 i senaste mätningen och fortsätter därmed närma sig snittet för deltagande kommuner (NKI 73).
- Arbeta pågår med att ta ytterligare platser på infartsparkering i bruk, vilket planeras till vintern 2020. En övergripande parkeringsplan för Ekerö är även under utredning och i arbetet med Ekerö C och Tapp-sund studeras även parkeringsförutsättningarna.
- Ungdomstrygghetsvandring, där resultatet av vandringen lett till ett antal åtgärder för att förstärka tryggheten på viktiga platser och ökad vuxennärvaro genom strukturerade insatser under sommaren.

### **Prioriteringar och satsningar**

- Arbetet med Ekerö kommuns webbsida fortsätter. Planerad lansering i november. Projektet drivs av kommunstyrelseförvaltningen. Övriga förvaltningar bidrar och deltar på olika sätt i arbetet med utvecklingen av den externa webben. Den nya webben är en förutsättning för flera andra kommande projekt för att öka service och tillgänglighet för kommunens medborgare.
- Under perioden har arbetet med att införa exploatörsdrivna detaljplaneprocesser fortsatt och en samordnare för detta syfte har upphandlats. Energistrategin och Trafikstrategin har antagits samt att VA-planen har uppdaterats. Kommunstyrelsens har beslutat att omdisponera del av budgetmarginalen för att ytterligare intensifiera arbetet med fler detaljplaner och handlingsplaner enligt den antagna trafikstrategin.
- Sedan i mars har kommunens kommunikationsarbete framförallt prioriterat insatser relaterade till den pågående covid-19-pandemin och dess påverkan i Ekerö kommun. Under våren fokuserades det framförallt på att skapa fungerande strukturer för lokal kommunikation och regional samverkan, tillsammans med riktad kommunikation gentemot Ekerös medborgare och besökare.
- Krisledningsnämnden aktiverades under våren.

### **Ekonomi och verksamhet**

Kommunstyrelsen redovisar för perioden för samtliga budgettitlar ett positivt resultat på 3,2 mnkr. Avgörande för utfallet är mer omfattande försäljningsintäkter som påverkar resultatet med netto 74 mnkr. Utfallet för perioden saknar kostnader kopplade till försäljning av Ekerövallen "Ekerö-Väsby" som skett under våren. Kostnader beräknas inkomma på 31,1 mnkr under hösten. I utfallet återfinns också intäkter och kostnader kopplade till andra exploateringsprojekt; Fredrikstrand och Ekeröstrand. Avvikelsen beror framförallt på tillämpning av ny rekommendation om intäktsredovisning R2, från RKR. Risk uppstår att intäkter och kostnader kan komma att bokföras resultatpåverkande olika år. Exkluderas försäljningar är periodens nettokostnad 71,2 mnkr vilket ger en negativ avvikelse med 4,1 mnkr mot periodens budget och 10,6 mnkr högre jämfört med utfallet augusti 2019 (60,6 mnkr). Förändringen jämfört samma period förra året är främst kopplad till en lägre semesterskuld förändring för den kommunala organisationen och lägre intäkter för personalomkostnadstillägg.

Den sammantagna prognosen över kommunstyrelsens samtliga budgettitlar bedöms till nettokostnad 113,8 mnkr. En positiv avvikelse med 29,1 mnkr jämfört budget. Exkluderas resultatpåverkan från försäljningar är nettokostnad prognosticerad till 144,7 mnkr. Marginellt lägre kostnad 0,4 mnkr jämfört budget.

Kostnadsutvecklingen mellan utfall 2019 och prognos 2020 visar på 11,5 mnkr lägre kostnad. Den avgörande skillnaden mellan åren är försäljningsintäkternas storlek. Tillkommande förändring är även att under 2020 har budgetmarginalen 7 mnkr ianspråktagits genom kommunstyrelsens och krisledningsnämndens beslut om trygghetsskapande sommarsatsning och resursförstärkning till stadsbyggnadsförvaltningen. Vid jämförelse av enbart kommunstyrelseförvaltningen är kostnadsutvecklingen 4,3 mnkr (4,4%) mellan prognos 2020 (102 mnkr) och utfall 2019 (97,7 mnkr) där del av ökningen utgör höjd internhyra (1,7 mnkr). Prognosen för kommunstyrelseförvaltningen avviker positivt med 0,8 mnkr och har sin förklaring i en positiv avvikelse inom personal och externa kostnader till följd av förseningar i projekt, inställda arrangemang och omprioriteringar till följd av covid-19.

Av årsbudget 5,4 mnkr för i kommunens gemensamma smarta satsningar som ska ge grunden och förutsättningarna för effektivare och modernare arbetsätt för kommunen, har 1,2 mnkr disponerats under perioden. Kostnader för förändringsledare – som ska driva arbetet med effektivisering, automatisering och digitalisering av processer - rekryteringskostnader samt löpande kostnader såsom ”Kommun-Kim”, pilotprojekt RPA och lärplattform. I prognos förväntas ett utfall på 5,4 mnkr vilket är i enlighet med budget.

#### *Ekonomiska effekter covid-19*

Merkostnader till följd av Covid-19 är redovisade med 400 tkr inom förvaltningen, inköp av skyddsmaterial (146 tkr) som kommit omsorgs verksamheten tillgodo, ökade städkostnader, information i form av annonsering och skyltar. I periodens utfall återfinns ersättning för sjuklönekostnader med 250 tkr. I prognos antas en fortsatt ökning av städkostnader och tillkommande kostnader för åtgärder under hösten.

Den överhängande risken för verksamhetens planering och genomförande är fortsatt Covid-19 och dess möjliga effekter på kommunen. Risken består inte nödvändigtvis i ökade kostnader utan att projekt, investeringar eller planerad verksamhet behöver ställas in eller senareläggas.

#### **Digitalisering**

De digitala agendorna och handlingsplanerna, tillsammans med det inrättade digitaliseringsrådet samt de förutsättningar som skapas genom budgeten för ”smarta satsningar”, säkerställer att vi drar nytta av digitaliseringens möjligheter på ett för kommunen som helhet optimalt sätt genom att prioritera och samordna satsningar. Arbetet med att ta fram agenda och handlingsplan bidrar även till att vi identifierar åtgärder vi behöver göra idag för att ta vara på digitaliseringens möjligheter och möta våra medborgares förväntningar imorgon. En övergripande digital agenda för kommunen är framtagen. I den pekas fem utvecklingsområden ut; digital arbetsplats, digitala kundmötet, effektiva processer, digital informationshantering och digital transformation. Flera projekt pågår inom dessa utvecklingsområden. Ett axplock av dessa är en digital lärplattform som kommer innehålla olika digitala utbildningar, e-tjänster till nya webbsidan, fortsatt arbete och utveckling av chatboten, utvärdering av RPA och digital informationshantering.

Kommunstyrelseförvaltningens digitala agenda innehåller fyra målområden; effektiv förvaltning, digitalisering för bättre service, ledarskap och medarbetarskap i en digital tid samt digital styrning.

Digitalisering av detaljplaner har påbörjats samt förberedelse för att börja ta fram digitala detaljplaner och att kunna samarbeta i ”Smartare samhällsbyggnadsprocess”. Vidare utreds möjligheten till att ha digitala samråd och granskningar av detaljplaner.

#### **Infrastruktur**

Kommunens översiktsplan antogs våren 2018 och ska säkra en långsiktigt hållbar samhällsutveckling och bidra till kommunens framtida befolkningsutveckling som bedöms öka till 35 000 invånare år 2030 respektive 40 000 invånare år 2050. Kommunstyrelsen har beslutat om prioritering av detaljplaner för 2020. Bland annat prioriteras Sanduddens skola, ny skola Bryggavägen, Stamvägens förskola och Stenhamra centrum.

### **Flyktningmottagande och integration**

Flyktningmottagandet har även påverkats av Covid-19. Pandemin har försenat mottagandet och av 2020 års anvisade mottagande på 52 individer. Fokus i integrationsarbetet har legat på insatser inom arbetsmarknad, studier och övrig integrationsfrämjande insatser. Kommunen har sedan årsskiftet ett idéburet offentligt partnerskap med Ekerö pastorat.

### **Intern kontroll**

Kommunstyrelsen antog i mars internkontrollplan för 2020. Planen var att genomföra vissa kontrollmoment under våren och resterande hösten innevarande år. Med anledning av pandemin har vårens kontrollaktiviteter inte varit möjliga att prioritera. De planeras istället att göras under hösten 2020.

### **Framåtblick**

- Covid-19-pandemin kommer under hösten fortsatt påverka förvaltningens verksamhet, både avseende direkt påverkan på det löpande arbetet som planering och beredskap för en ökad smittspridning. Kommunens krisorganisation gäller tillsvidare. Det osäkra ekonomiska läget i landet och omvärlden kommer fortsatt påverka Ekerö och vara avgörande för förutsättningarna under kommande plane-ringsperiod.
- Under hösten intensifieras arbetet med kommunens trafikplanering enligt tidigare beslut från kommunstyrelsen. Energistrategin kommer kompletteras med en handlingsplan och arbete med en arkitekturpolicy planeras.
- Nuvarande etapp i ombyggnationen av kommunhuset kommer färdigställas under vintern, med inflyttning i början av 2021. Arbeta pågår även för att starta nästa etapp i ombyggnationen, där byggstart är planerad till 2021.
- De stora infrastrukturprojekten i kommunen kommer framöver bli mer konkreta i sin påverkan på Ekeröborna och det lokala näringslivet. Detta kan komma att ställa höga krav och förväntningar på kommunens kommunikation, dialog och service med invånarna och kan innebära kostnader för organisationen.

## **Politisk verksamhet**

### **Kommunfullmäktige och kommunstyrelse**

Central politisk organisation omfattar kommunfullmäktige och kommunstyrelse. De kommunala råden är forum för samråd och ömsesidig information inom sina verksamhetsområden. Här återfinns näringslivsråd, det kommunala rådet för funktionshinderfrågor och kommunala pensionärsrådet. Planutskott är inrättat denna mandatperiod. Inom posten central politisk organisation återfinns även Ekerö andel av kostnaderna för den gemensamma familjerättsnämnden med Solna och Sundbyberg. Därtill valberedning och kostnader för val för de år val genomförs.

Nettokostnaden för perioden uppgår till 8,9 mnkr och underskrider periodens budgetmed 0,9 mnkr. I utfall ingår fullmäktiges beslut om inrättande av kommunalråd på deltid. Vid jämförelse med förra året ska beaktas att i år är det inte något val.

Prognosen bedöms till bruttokostnad 13,6 mnkr. Nettokostnaden efter avdrag för interna intäkter är 13,4 mnkr är 0,4 mnkr lägre än årets nettobudget. En översiktlig bedömning av att färre sammanträdesersättningar och övriga kostnader disponeras tillsammans med lägre arbetsgivaravgifter jämfört budget.

### **Revisionen**

De kommunala revisorerna har som främsta uppgift att varje år granska all verksamhet i den kommunala organisationen och att pröva om nämnderna och kommunstyrelsen fullgör sitt uppdrag från kommunfullmäktige. De kommunala revisorerna arbetar på uppdrag av kommunfullmäktige och rapporterar också dit vad de olika granskningarna har lett fram till. Varje revisor fullgör sitt uppdrag självständigt. Revisorerna biträds av sakkunniga som de själva väljer och anlitar i den omfattning som behövs för att fullgöra granskningen enligt god revisionsd.



Periodens kostnad är 0,7 mnkr och nästan 0,1 mnkr lägre än periodens budget. Prognosen 1 mnkr och därmed 50 tkr lägre än helårsbudget. Överskottet som följd av periodens utfall, att fortsatt förhållande att kostnaderna för arbetsgivaravgifterna är lägre för ledamöter som uppnått pensionsålder och lägre övriga kostnader. I prognos ingår mindre tillkommande kostnad som eventuellt beslutas till omDispositionering för att förstärka enskild granskning.

### **Överförmyndaren**

Överförmyndarens verksamhet är given i lag. Uppgiften är att utöva tillsyn över förmyndares, förvaltares och gode mäns förvaltning. Överförmyndaren är opolitiskt vald och har ett mindre tjänstemannakansli.

Överförmyndarens mål med rättssäker handläggning, bra service och bemötande, att vara en attraktiv arbetsgivare och ha en effektiv förvaltning är uppnådda för perioden.

Prioriterat utvecklingsområde är implementering av e-tjänst till befintligt verksamhetssystem för att tillgoda ställföreträdarens behov av en digital och rättssäker handläggning.

Överförmyndaren har endast ett fåtal ärenden rörande ensamkommande barn

Överförmyndaren redovisar positiv avvikelse om 195 tkr för perioden. Prognosen beräknas till positiv avvikelse om 285 tkr i förhållande till budget. Den positiva avvikelsen är främst en följd av lägre licenskostnader, lägre kostnader för utbildningar och konferenser på grund av covid-19 samt lägre personalkostnader på grund av vakant administrationstjänst och tjänstledighet för medarbetare.

## Driftsredovisning; verksamhetens kostnader kommunen

(tkr, inkl interna transaktioner)	Utfall netto	Utfall perioden			Budget perioden				Prognos 2020			Budget 2020				Utfall 2019	
	2019-08	Intäkt	Kostnad	Netto	Intäkt	Kostnad	Netto	Avvik	Intäkt	Kostnad	Netto	Intäkt	Kostnad	Netto	Avvikelse	Netto	Avvik
Barn- och utbildningsnämnd	-574 858	531 997	-1 107 577	-575 579	514 033	-1 117 636	-603 604	28 024	796 652	-1 682 752	<b>-886 100</b>	769 260	-1 676 360	-907 100	<b>21 000</b>	-865 379	11 721
Socialnämnd	-384 163	49 618	-418 310	-368 692	54 688	-429 822	-375 134	6 442	73 780	-636 490	<b>-562 711</b>	82 230	-646 940	-564 710	<b>2 000</b>	-575 542	-20 742
- Omsorg, kommunala enheter	-2 979	176 519	-178 962	-2 442	173 265	-174 441	-1 176	-1 266	264 164	-265 164	<b>-1 000</b>	259 787	-259 787	0	<b>-1 000</b>	-1 847	-1 847
Kultur- och fritidsnämnd	-43 501	10 627	-53 043	-42 416	11 204	-54 270	-43 065	649	16 580	-82 850	<b>-66 270</b>	18 808	-83 427	-64 619	<b>-1 650</b>	-64 483	747
Byggnadsnämnd	-5 012	7 929	-13 656	-5 726	9 655	-15 649	-5 993	267	12 721	-22 091	<b>-9 370</b>	14 483	-23 433	-8 950	<b>-420</b>	-7 802	1 068
Miljönämnd	-1 205	4 152	-4 550	-398	4 713	-5 909	-1 196	798	4 802	-7 262	<b>-2 460</b>	5 445	-8 855	-3 410	<b>950</b>	-3 323	57
Teknisk nämnd	-4 089	144 866	-151 472	-6 606	145 043	-162 045	-17 002	10 396	217 246	-229 653	<b>-12 407</b>	217 564	-239 964	-22 400	<b>9 993</b>	-10 937	-5 037
- Balansenhet Avfallsverksamhet	0	23 509	-23 509	0	21 991	-21 998	-6	6	30 416	-30 416	<b>0</b>	32 987	-32 987	0	<b>0</b>	0	0
Central politisk organisation	-11 077	89	-8 942	-8 853	4	-9 796	-9 792	939	152	-13 577	<b>-13 425</b>	6	-13 831	-13 825	<b>400</b>	-15 078	182
Revision	-634		-663	-663		-733	-733	71		-1 050	<b>-1 050</b>		-1 100	-1 100	<b>50</b>	-1 080	30
Överförmyndare	-1 471	1	-1 643	-1 642	23	-1 860	-1 837	195	25	-2 500	<b>-2 475</b>	35	-2 795	-2 760	<b>285</b>	-2 144	796
Kommunstyrelse:																	
- Kommunstyrelseförvaltning	-59 996	8 114	-71 244	-63 130	7 207	-75 844	-68 636	5 506	16 519	-118 489	<b>-101 970</b>	10 871	-113 641	-102 770	<b>800</b>	-97 695	-615
- Kommunövergripande utveckling	-1 757		-1 165	-1 165		-3 608	-3 608	2 443		-5 400	<b>-5 400</b>		-5 400	-5 400	<b>0</b>	-2 685	2 315
- Brandförsvaret	-16 909		-16 950	-16 950		-17 027	-17 027	77		-25 425	<b>-25 425</b>		-25 540	-25 540	<b>115</b>	-25 364	-24
- Gem medlemsavgifter Ekerö	-1 064		-1 078	-1 078		-1 072	-1 072	-6		-1 642	<b>-1 642</b>		-1 635	-1 635	<b>-7</b>	-1 621	9
- Gem. avräkningskonton	23 812	192 784	-176 745	16 039	198 636	-166 736	31 900	-15 862	295 617	-293 117	<b>2 500</b>	297 954	-294 954	3 000	<b>-500</b>	1 042	-6 058
- Infrastrukturbidrag statlig	-1 731		-1 733	-1 733		-1 733	-1 733	0		-2 600	<b>-2 600</b>		-2 600	-2 600	<b>0</b>	-2 600	0
- Budgetmarginal	0		-1 067	-1 067		-4 667	-4 667	3 600		-7 000	<b>-7 000</b>		-7 000	-7 000	<b>0</b>	0	5 000
- Resurs detaljplaner	-2 563	991	-3 133	-2 142	867	-3 133	-2 267	125	1 300	-4 700	<b>-3 400</b>	1 300	-4 700	-3 400	<b>0</b>	-2 473	-73
- Reavinst försäljningar	-378	76 279	-1 898	74 380	2 000	-333	1 667	72 713	92 750	-61 800	<b>30 950</b>	3 000	-500	2 500	<b>28 450</b>	6 092	3 092
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>-1 089 574</b>	<b>1 227 475</b>	<b>-2 237 341</b>	<b>-1 009 865</b>	<b>1 143 330</b>	<b>-2 268 311</b>	<b>-1 124 981</b>	<b>115 116</b>	<b>1 822 724</b>	<b>-3 493 978</b>	<b>-1 671 254</b>	<b>1 713 730</b>	<b>-3 445 450</b>	<b>-1 731 720</b>	<b>60 466</b>	<b>-1 672 917</b>	<b>-9 377</b>

## Investeringsredovisning

### Koncernen

Ekerö Vasa Värme AB och Ekerö kommun påbörjade under 2019 arbetet med att anlägga ett helt nytt fjärrvärmesystem i och kring Ekerö centrum. Anläggningen skall stå driftklar till vintersäsongen 2021.

Investeringar finansieras med egna medel och genom upplåning.

Investering, mnkr	2019-08	2020-08
Ekerö Kommun	70	83
Ekerö Bostäder AB	16	16
Ekerö Vasa Värme	-	13
<b>Summa Investering</b>	<b>86</b>	<b>112</b>

### Kommunen

Ekerö kommuns totala investeringsbudget för 2020 uppgår till 451,4 mnkr där utfallet per augusti uppgår till 82,7 mnkr. Tekniska nämnden står för 94 % av utfallet där utgifterna under perioden främst utgörs av ombyggnationen av kommunhuset, reinvesteringar i förskolor och skolor och paviljonger till äldreboende.

Detaljplanearbete fortgår för ökad skolkapacitet i Sandudden och för nya Ekebyhovsskolan på Bryggavägen. För förstnämnda skolan har även upphandlingsarbete påbörjats. Arbete med detaljplaner och förstudier pågår för flera förskolor i kommunen.

Ombyggnationen av kommunhuset till en aktivitetsbaserad miljö är inne i etapp 4, vilken inkluderar höjning av taket, samt ny planlösning på plan 4. Utöver detta har ett källarrum har iordningställt till omklädningsrum i kommunhuset samt att socialförvaltningens kök och sanitärutrymmen har utökats. För etapp 5 har projektering genomförts och upphandling pågår. Även denna etapp omfattar takhöjning, takbyte på två flyglar samt en solcellsanläggning.

Arbetet med det KOM-huset har påbörjats. Projektet innebär uppförande av administrativa byggnader samt omklädningsutrymmen vid Träkvistavallen.

Upphandling har genomförts för badhuset och COBAB har utsetts till entreprenör. Under 2020 pågår fas 1 vilken omfattar bland annat projektering och kalkylering. I början av 2021 övergår projektet till fas 2 förutsett att erforderliga beslut fattas.

Ny upphandling pågår för uppförande av Ekgårdens nya äldreboende. Parallellt med detta pågår arbete med att uppföra en evakueringslösning i form av paviljonger vid Söderströmsgården.

Tekniska nämnden har fortsatt gjort investeringar i vägbeläggningar och belysningsarbete där trafiksäkerhet står i fokus. Arbetet med lek- och aktivitetsytan vid Ekebyhov fortlöper, bland annat har en skatepark byggts.

Till Svanängens och Träkvistavallens idrottsplatser har nya fotbollsmål införskaffats och kompletteringar har gjorts till Mäläröhallens innebandysarg. Träkvistavallen har även försetts med en ytstädningssmaskin för konstgräsplanen.

#### Investeringar per aug 2020

	Utfall	Budget	Utfall	Återstår
tkr	2019-08	2020	2020-08	
Tekniska nämnden	60 944	414 586	77 732	336 854
Barn- och utbildningsnämnden	2 235	10 169	2 148	8 021
Socialnämnden	39	1 000	48	952
-Produktion & omsorg	512	1 350	100	1 250
Kultur- och fritidsnämnden	2 111	11 800	275	11 525
Kommunstyrelsen	4 085	12 500	2 370	10 130
<i>varav</i>				
Lokaler	0	0	0	0
Inventarier	0	9 100	1 701	7 399
IT	4 085	3 400	670	2 730
<b>Summa</b>	<b>69 926</b>	<b>451 405</b>	<b>82 673</b>	<b>368 732</b>

#### Självfinansieringsgrad

Självfinansieringsgraden mäter hur stor andel av investeringar som kan finansieras med de intäkterna som återstår när den löpande driften är finansierad. En självfinansieringsgrad på 100 % innebär att kommunen kan skattefinansiera samtliga årets investeringar.

#### Självfinansieringsgrad av investeringar

	2017	2018	2019-08	2019	2020-08
Intern tillförda medel (mnkr)	95	111	109	119	258
Årets investeringar (mnkr)	116	88	70	135	83
Självfinansieringsgrad av investeringar (procent)	82,0	125,9	156,1	87,8	312,0

Periodens självfinansieringsgrad är 312 %. Den genomsnittliga självfinansieringen de senaste 3 åren är 175 % (121 %) och sett över den senaste femårsperioden 142 % (105 %).

#### Ekerö Bostäder AB

Investeringar för perioden 2020–08 uppgår till 16 mnkr.

Under året har Wrangels väg Rot fortsatt i form av projektfinplanering av markytor och solpaneler samt projektombyggnad kontorslokal. Utöver dessa två projekt har bolaget uppfört miljöhus på två områden och installation av närvärme.

#### Ekerö Vasa Värme AB

Investering i Ekerö Vasa värme AB uppgår till 37 mnkr och avser investeringar i maskiner och fastigheter i samband med etablering av den nya närvärmeanläggningen som planeras stå driftklar till vintersäsong 2021. Ekerö kommuns andel av investeringen uppgår till 13 mnkr.

# Förvaltningsberättelse

## Händelser av väsentlig betydelse

### Koncernen

År 2020 är ett avgörande annorlunda år som följd av rådande pandemi. En global situation som inte undgår någon och påverkar hela samhället. Kommunens verksamheter och bolagens verksamhet påverkas på många sätt och de ekonomiska förutsättningarna förändras direkt såsom för alla nationellt, regionalt och kommunalt. Planering, krisledning och anpassningar för att möta och hantera situation är i fokus.

- Ekerö Vasa Värme AB – Bolaget har sålts till nya ägare. I och med det har ny styrelse och ny VD tillsatts.
- Vårlyjus AB – Vid AB Vårlyjus årsstämma i maj 2019 beslutades att försätta Vårlyjus i likvidation per 1 november 2019. Bolaget avvecklas under oktober/november 2020.
- Kommunfullmäktige har beslutat att Ekerö Bostäder AB får förvärva Adelsö hembygdsgård.
- Nedsättning av arbetsgivaravgifter har haft viss positiv inverkan på koncernens ekonomi.
- Ersättning för sjuklönekostnader har haft positiv inverkan på koncernens ekonomi.
- Ökade generella statsbidrag till kommunen bidrar i hög grad till det positiva ekonomiska resultatet.

### Kommunen

Att året skulle utvecklas på det sätt som har skett till följd av covid-19-pandemins spridning var inte möjligt att förutse vid ingången av detta år. Men redan i slutet av februari gick krisledningsstaben igång och i mitten av mars aktiverades krisledningsnämnden. Kommunikation, planering för personalförsörjning för att hålla igång verksamheten och för att hantera personals frånvaro, åtgärder för att bidra till att begränsa smittspridning lokalt och regionalt samt effekter med hantering av begränsning i materialleverans var initiala fokusområden. Även beslut för att stödja det lokala näringslivet fattades och kommunen fick nya tillsynsuppdrag i pandemins spår. Samarbete med lokalsamhället har haft stor betydelse för Ekerös förmåga att klara krisen.

Omställningen och anpassningar i den kommunala organisationen var omfattande och allra mest påverkade är socialtjänsten med påtagliga avgörande effekter. Bedömningen är att under rådande situation har organisationen och verksamhetsanpassningarna fungerat mycket väl. Och det inte minst i de mest utsatta kommunala verksamheterna – omsorgen om de äldre och funktionshindrade. Pandemins påverkan är inte över även om situationen i nuläget inte är liknande krisen under första halvåret. Folkhälsomyndighetens uttalanden och rekommendationer följs och efterlevs i beslut och åtgärder.

- Regeringens beslut att kompensera kommuner och regioner genom höjda generella statsbidrag.
- Nedsättning av arbetsgivaravgifter ger viss positiv resultatpåverkan på det ekonomiska utfallet.
- Ersättning för sjuklönekostnader har positiv inverkan på kommunens ekonomi.
- Ansökan för merkostnader i samband med Covid-19 har lämnats in till Socialstyrelsen.
- Ungdomstrygghetssatsning under sommaren för ”sommarpolare” – ett sommarjobb för unga vuxna 20–25 år som arbetar med kommunens ungdomar. Verksamheten är förlängd under hösten. Därtill en ökning, utöver ordinarie budgeterade, av antalet feriearbeten till ungdomar.
- Höga intäkter i exploateringsverksamheten och försäljningar av fastigheter har stor påverkan på periodens resultat samt även i prognos.
- Intensivt arbete med kommunens utveckling för framtida verksamhet inom skola och omsorg med försäljningar av fastigheter Ekebyhovskolan, Ekgården och Tranholmen. Som del i fastighetsöverlåtelsen Ekebyhov ska hyresavtal träffas mellan kommunen, köparen och en i kommunen fristående skola. För-



säljning av Ekgårdens fastigheter sker till den exploatör som tilldelas kontrakt i upphandlingen av Hyresavtal Tranholmens vård- och omsorgsboende. Efter avyttrande av Ekgårdens fastigheter åtar sig exploatören att utveckla trygghetsbostäder inom fastigheten.

- Låneskulden har utvecklats mindre under perioden än vad som antogs i budget som en följd av långsammare investeringstakt än den planerade och från försäljningsintäkter. Amortering av 75 mnkr på kommunens låneskuld kommer att ske under hösten med start i september.
- Aktieägartillskott till Ekerö Vasa Värme AB 3 mnkr har utbetalats och ytterligare 1 mnkr kommer att utbetalas under oktober i enlighet med den beslutade finansplanen.
- Kommunfullmäktige beslutade i juni om tilläggsbudget 4,1 mnkr till socialnämnden och 6,1 mkr till barn- och utbildningsnämnden. Finansiering skedde genom disponering av 10,2 mnkr av riksdagen i februari beslutade och del av de i april av regeringen aviserade ökade generella bidragen till kommunsektorn som en del i åtgärder till kommunerna med anledning av coronapandemin. Budgeterat årets resultat kvarstår därmed på samma nivå 20,3 mnkr som i fullmäktiges budgetbeslut inför år 2020.
- Kommunstyrelsen har beslutat om prioritering av detaljplaner för 2020. Bland annat prioriteras Sanduddens skola, ny Ekebyhovskola/Bryggavägen, Stamvägens förskola och Stenhamra centrum.
- Stadsbyggnadsförvaltningen har fått resursförstärkning genom att 6,5 mnkr beslutats omdisponeras från kommunstyrelsens budgetmarginal till riktade kostnader för trafikverksprojekt, en intensifiering av trafikplaner, arbetet med kommunala detaljplaner, uppstart av projekt kartering geodata samt kringkostnader för pendelbåtstrafiken och arbetsinsatser relaterat fjärrvärmebolaget.
- Arbetet fortsätter med att skapa förutsättningar för att ta hävstång på digitaliseringens möjligheter. En kommunövergripande Digital Agenda finns och under året har arbetet med förvaltningarnas digitala agendor fortskridit där flera har "gått i mål" och några andra arbetas det vidare på under hösten. E-tjänsteplattform är upphandlad och tio nya e-tjänster kommer att finnas samtidigt med lansering i höst av nya hemsidan. Två projekt har initierats efter sommaren, digital signering och digitala betalningar, som är viktiga byggblock för digitala processer.

#### *Covid-19*

Krisledningsnämnden aktiverades 16 mars och avaktiverades 5 juni. Enligt nämndens beslut har efter avaktivering förvaltningschef i delegation att besluta om upphörande av tidigare av nämnden fattade beslut. Krisledningsnämnden har haft det övergripande ansvaret att vidta åtgärder för att förhindra och hantera pandemins effekter på medborgare i Ekerö kommun och kommunens verksamheter. När pandemin gick in i ett mer kontrollerbart skede avaktivera nämnden och beslut som påverkar kommunens verksamheter och tjänster beslutades av nämnderna. Det har varit ett nära samarbete med länsstyrelsen, regionen och de statliga myndigheterna. Under våren stabsbemanning på nyckelpositioner, utsett en samordnare och arbete enligt den tidigare fastställda pandemiplanen. Krisledningsorganisationen kvarstår tillsvidare.

Kommunstyrelsens ordförande har fattat delegationsbeslut för ett antal åtgärder för att kommunen ska stötta det lokala näringslivet för att bidra till att minska antal konkurser som följd av Corona-krisen. De inefattar bland annat utökat kredittid för privata företag för betalning av kommunala hyresavtal och att kommunen betalar fakturor till privata leverantör inom 20 dagar istället för gängse 30 dagar. Därutöver exempelvis att där så är möjligt ska tidsfrister förlängas i tillstånds- och tillsynsärenden, skjuta på tillsynsbesök som inte är kritiska, prioritera verksamhetskritiska tillstånds- och tillsynsärenden och upprätta en dialog om pågående tillstånds- och tillsynsärenden samt se över om det är möjligt att tidigarelägga planerade kommunala investerings eller renoveringsprojekt.

För att mildra kortsiktigt likviditetsbortfall som följd av både snabbare betalning av kommunens leverantörsfakturor och den förlängda kredittid för inbetalning av hyra för dem som hyr kommunens lokaler samt för tillkommande merkostnader har i mars upptagits 25 mnkr i ytterligare lån utifrån kortsiktig prognos likviditetsplanering.

Krisledningsnämnden har under sin aktiva period tagit ett flertal beslut i syfte att begränsa smittspridning och i övrigt anpassa verksamheten och samtidigt stödja exempelvis föreningslivet under rådande läge. Bland annat:

- temporärt stänga vissa kommunala verksamheter, exempelvis dagverksamheter och öppna verksamheter inom äldreomsorg och öppna förskolan.
- begränsa till 15 timmar förskola för barn till föräldralediga och arbetslösa, beslutet hävdades per 1 juni.
- politisk överenskommelse om riktlinjer för nämndmöten med anledning av att minska smittspridningen
- för utbetalning av aktivitetsstöd till föreningar våren 2020 används 2019 års utbetalning som norm.
- tillfälligt begränsa vissa biståndsbedömda insatser.
- ge befogenheter att genomföra direktupphandling med hänvisning till synnerlig brådska.
- Ekeröledens tredje färja dras in temporärt.
- planerat nationaldagsfirande i Drottningholms slottspark 6 juni 2020 ställs in, eventuellt arrangeras ett digitalt evenemang.
- socialkontoret fr o m 2020-04-29 och tills vidare ej ska verkställa hemtjänstinsatser beslutade av andra kommuner för personer som tillfälligt vistas i Ekerö kommun.
- med finansiering från budgetmarginalen genomföra en sommarsatsning på arbete och trygghet för kommunens ungdomar.

Inom det givna regelverket enligt lag och förordning för hyresreduktion till kommunens lokalhyresgäster inom vissa särskilt utsatta branscher, har överenskommelse om hyresreduktion träffats med aktuella hyresgäster. Ansökan om ersättning är gjord till länsstyrelsen.

En första ansökan är inlämnad till Socialstyrelsen om statsbidrag som ska kompensera för kommunens kostnader inom förordningens reglering för socialtjänstverksamhetens omsorg när det gäller omsorg om äldre personer och personer med funktionsnedsättning

Ett antal mindre riktade statsbidrag har rekviderats/ ansökts om under augusti-september främst rörande socialtjänst och tillsynsverksamhet miljö.

#### *Barnkonventionen*

Den 1 januari 2020 blev barnkonventionen svensk lag. Barnperspektivet ska genomsyra kommunens verksamheter. Barnets bästa ska vara ledande i planering, beslut och utförande på alla nivåer i organisationen.

Kommunfullmäktige har beslutat att kommunens alla nämnder och styrelser ska implementera barnkonventionen i sin helhet i alla sina verksamheter och relevanta styrdokument samt från den 2020 införa barnrättsanalys och fatta barnrättsbaserade beslut i alla beslut som rör barn.

Under hösten 2019 genomfördes omfattande utbildningsinsats för chefer, medarbetare och förtroendevald. En arbetsgrupp har formerats med en sakkunnig tjänsteman från varje förvaltning. Det har tagits fram en handledning och dokumentmall för barnkonsekvensanalys och utarbetats interna rutiner.

### **Ekerö Bostäder AB**

Ekerö Bostäder AB har sedan mitten av mars haft veckovisa krismöten för att hantera den pandemi Covid-19, som råder. Handlingsplaner och beslut som fattas har redovisats till styrelsen löpande. Information till kunder har kommunicerats via bolagets hemsida och till medarbetare via mail och arbetsplatsmöten.

I juni avyttrade bolaget fastigheterna vid Svartsjö till en köpeskilling om 8 mnkr. Bolaget kommer som följd av denna försäljning att amortera av den del av låneskuld som belastar fastigheterna.

Del av fastigheten Ekerö Hovgården 3:4 kommer att förvärfvas under hösten. Beslut i kommunfullmäktige som hanterats av styrelsen i juni. Bolaget kommer tillsammans med Ekerö kommun att arbeta fram en plan för fastigheten i syfte att främja de verksamheter som bedrivs i byggnaderna samt det lokala föreningslivet.

## Ekerö Vasa Värme AB

Bolaget har sålts till nya ägare vilket inneburit att ny styrelse och VD har tillträtt bolaget.

I mars månad har 3 mnkr betalats ut som aktieägartillskott till bolaget, enligt överenskommen finansieringsplan. Ytterligare 1 mnkr kommer att utbetalas som aktieägartillskott till bolaget. Detta inträffar i början på oktober månad.

## God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

### Periodens resultat

#### Koncernen

##### *Periodens resultat*

Resultatet för perioden 2020–08 är positivt 196 mnkr. Det är framförallt kommunens resultat för perioden som är bidragande till koncernens resultat. Intäkter i exploateringsverksamheten och försäljningar samt ökade generella statsbidrag i spår av Covid-19 är avgörande för periodens resultat. Till det har kostnadsutvecklingen i kommunens verksamheter i övrigt varit mycket begränsad jämfört utfall samma period föregående år. De främsta orsakerna till den begränsade utvecklingen går att hänföra till vårens mycket speciella situation, men även till en mer måttfull ökning av antalet barn, elever och brukare i kommunens verksamheter jämfört den planerade utvecklingen.

<b>Resultat, tkr</b>	<b>2019-08</b>	<b>2020-08</b>
Ekerö Kommun	36 144	189 590
Ekerö Bostäder AB	1 948	8 055
Ekerö Vasa Värme	-194	-118
<b>Elimineringar</b>		
Interimsvinst	<b>228</b>	<b>227</b>
Skatt	-421	-1772
Utdelning	-81	-47
<b>Koncernresultat</b>	<b>37 624</b>	<b>195 935</b>

##### *Periodens intäkter och kostnader*

Intäkterna ökar både i kommunen och i AB Ekerö Bostäder och förklaras av intäkter i exploateringsverksamheten och försäljningar. Periodens intäkter uppgår till 323,7 mnkr, att jämföra med 267,2 mnkr samma period föregående år. I och med detta minskar nettokostnaden med 85,2 mnkr och uppgår 996,4 mnkr.

Merparten av nettokostnadsökningen återfinns i kommunen. En följd av ökade intäkter, de i år tillfälliga ersättningarna för sjuklönekostnader samt i övrigt något lägre verksamhetskostnader.

##### *Periodens finansnetto*

Nettot av finansiella intäkter och kostnader utgör 10,4 mnkr perioden 2020–08 (föregående årsperiod 14,9 mnkr) och är 9,8 mnkr lägre än föregående år. Det beror framförallt på att kommunen under 2020 sålt bostadsrätter som redovisas som finansiella jämförelsestörande intäkter.

## Väsentliga nyckeltal i koncernen

Koncern	2017	2018	2019-08	2019	2020-08
Årets resultat, mnkr	29,0	18,1	37,6	23,0	195,9
Soliditet i %	29,4	29,6	30,3	29,4	34,5
Antal anställda	1 571	1 611	1 587	1 608	1553
Utbetalda löner, mnkr	582	628	413	647	412
Ag-avtal, avstalsförsäkring, pensioner, mnkr	242	269	189	284	186
Eget kapital, mnkr	637	655	693	686	884
Eget kapital per invånare, mnkr	22 939	23 138	24 373	23 911	30 550
Låneskuld exkl checkräkning, mnkr	964	1 004	1 089	1 114	1196

### Tillgångar och skulder

Koncernens samlade tillgångar, i förhållande till föregående årsperiod, ökar med 278 mnkr och uppgår till 2 561 mnkr. Förändringen hänförs främst till investeringar och exploateringar inom kommunens verksamheter samt investeringar hos AB Ekerö Bostäder och Ekerö Vasa Värme AB.

Skulden i koncernen mellan perioderna har ökat med 71,5 mnkr som följd av nyupplåning.

## Kommunen

### Periodens resultat

Kommunens resultat för perioden uppgår till 189,6 mnkr (föregående årsperiod 36,1 mnkr). Avgörande för periodens resultat är intäkter i exploateringsverksamheten och försäljningar 79 mnkr, skatteintäkter och generella bidrag, ersättningar för sjuklönekostnader 8,2 mnkr och semesterlöneskuldens positiva inverkan för perioden på kommunens resultat med 23,3 mnkr (föregående årsperiod 29,8 mnkr).

tkr	Utfall 2019-08	Budget 2020-08	Utfall 2020-08
Verksamhetens intäkter	206 916	181 273	265 891
Verksamhetens kostnader	-1 246 694	-1 255 146	-1 224 459
Avskrivningar	-49 799	-51 108	-51 297
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-1 089 577</b>	<b>-1 124 981</b>	<b>-1 009 865</b>
Skatteintäkter	1 027 578	1 076 000	1 089 230
Generella statsbidrag och utjämning	106 539	100 500	113 601
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>29 636</b>	<b>51 519</b>	<b>28 863</b>
Finansiella intäkter	1 319	1 220	1 349
Jämförelsestörande finansiella intäkter	0	0	4 468
Finansiella kostnader	-9 715	-9 687	-9 193
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>36 144</b>	<b>43 052</b>	<b>189 590</b>
Extraordinära poster	-	-	-
<b>Årets resultat</b>	<b>36 144</b>	<b>43 052</b>	<b>189 590</b>

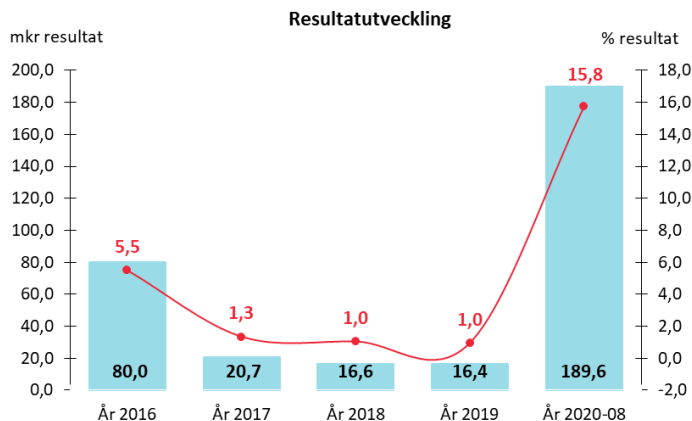
Jämfört periodens budget på 43,1 mnkr är resultatet förbättrat med 146,6 mnkr. Jämfört periodens budget visar skatteintäkter och generella bidrag positiv avvikelse med 25,5 mnkr, intäkter i exploateringsverksamheten och försäljningar 77,3 mnkr och sammantaget är verksamhetskostnaderna 44,4 mnkr lägre än periodens budget. Periodens resultat är 153,5 mnkr bättre än vid motsvarande period föregående år.

För perioden är 4,4 mnkr upptagna som jämförelsestörande finansiella poster och avser försäljningar finansiella anläggningstillgångar (bostadsrätter).

Periodens resultat är 15,8 % av summa skatteintäkter och generella bidrag.

Omräknat periodens resultat per invånare motsvarar det 6 552 kronor (år 2019: 571 kronor per invånare).

Diagrammet illustrerar årets resultat och årets resultat i procent av summa skatteintäkter och generella bidrag – mål om årets resultat om 1 % att sträva mot 2 %.



Säsongvariationer påverkar periodens resultat positivt som en minskad nettokostnad med 21,9 mnkr. Effekt av förändringen av semesterlöneskulden innebär en minskad kostnad på 23,3 mnkr (periodens budget 29,8 mnkr) medan vinterväghållningen har en kostnad på 1,4 mnkr (periodens budget 3,2 mnkr). Jämfört med periodens budget är kostnaderna för dessa poster 8,3 mnkr lägre.

Covid-19 påverkan på ekonomi och verksamhet märkbar. Ersättning har erhållits för sjuklönekostnad 8,3 mnkr och ökade generella statsbidrag 37,9 mnkr. I samband med deklarationen av arbetsgivaravgifter har ett lägre belopp med totalt 0,6 mnkr betalats in genom nationellt beslut om tillfälliga sänkta arbetsgivaravgifter. Perioden innehåller kostnader som är återsökningsbara hos Socialstyrelsen. Ansökan för kommunens och externa omsorgutförarens kostnader sammantaget 8,5 mnkr är sänd till Socialstyrelsen innan 31 augusti 2020. Ersättningen har inte periodiserats.

#### Periodens intäkter och kostnader

Verksamhetens intäkter uppgår för perioden till 265,9 mnkr. För perioden finns inga jämförelsestörande intäkter bokförda. Intäkterna är 59 mnkr bättre än motsvarande period föregående år. Förändringen återfinns bland lägre bidragsintäkter i kombination med ökade intäkter i exploateringsverksamheten som utgör 28 % av periodens intäkter.

Periodens totala bidragsintäkter uppgår till 82,9 mnkr varav statsbidragen utgör 63,3 mnkr där mest bidrag erhållits från Skolverket 27,7 mnkr (föregående period 22,8 mnkr). I och med Covid-19 erhåller kommunen ersättning för sjuklönekostnader från Försäkringskassan. Ekerö kommun var inte kvalificerad för ytterligare ersättning under augusti enligt bidragsmodell.

Vid samma tidpunkt förra året 2019–08 uppgick bidragsintäkterna till 97,7 mnkr varav statsbidrag 68,8 mnkr. Sett över ett antal år tillbaka har allt mer riktade statsbidrag finansierat verksamheten.

#### Riktade statsbidrag

Myndighet, tkr	2017	2018	2019-08	2019	2020-08
Skolverket	36 991	41 136	22 817	46 639	27 703
Socialstyrelsen	4 363	6 663	1 356	3 389	1 750
Migrationsverket	53 361	57 817	34 587	36 565	11 811
Arbetsförmedlingen	2 941	8 794	7 761	11 195	3 918
Kulturrådet	100	486	96	268	137
Övriga statliga myndigheter	4 382	3 668	14 472	22 248	17 936
<b>Summa riktade statsbidrag</b>	<b>102 138</b>	<b>118 564</b>	<b>81 089</b>	<b>120 305</b>	<b>63 255</b>
Övriga bidrag	44 318	49 414	16 680	35 285	19 605
<b>Summa bidrag</b>	<b>146 456</b>	<b>167 978</b>	<b>97 769</b>	<b>155 590</b>	<b>82 860</b>



Verksamhetens bruttokostnader inklusive avskrivningar för perioden motsvarar 1 275,8 mnkr. Verksamhetskostnader 1 224,5 mnkr och avskrivningar 51,3 mnkr. Jämfört samma period ett år tidigare har bruttokostnaden totalt minskat med 20,7 mnkr, varav verksamhetskostnaden med 22,2 mnkr medan avskrivningar har ökat med 1,5 mnkr. Verksamhetens omfattning ökar men till följd av Covid-19 minskar verksamhetens kostnader under perioden för exempelvis kurser, konsulttjänster, transporter inom daglig verksamhet och leasing av fordon. Samt att flera planerade underhåll på kommunens fastigheter kommer att genomföras senare i höst. De högre avskrivningarna är en effekt av gjorda aktiveringar av genomförda investeringsprojekt.

tkr	Utfall 2019-08	Utfall 2020-08	Avvik
Verksamhetens intäkter	206,9	265,9	59,0
Verksamhetens kostnader	-1 246,7	-1 224,5	22,2
Avskrivningar	-49,8	-51,3	-1,5
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-1 089,6</b>	<b>-1 009,9</b>	<b>79,7</b>

Verksamhetens bruttokostnad finansieras med verksamhetsintäkter till 21,7 % (föregående år 16,6 % per 2019–08). Inkluderas avskrivningarna är intäktsfinansieringen 20,8 % (16,0 %).

Verksamhetens nettokostnader i kommunen uppgår för perioden till 1 009,9 mnkr vilket motsvarar 58 % av årsbudget. Jämfört utfall föregående år är periodens nettokostnad 79,7 mnkr lägre vilket motsvarar 7,3 %. Periodens utfall visar på lägre ianspråktagande av årsbudget jämfört vad som var fallet föregående år med då 65,5 %. Även utveckling av verksamhetskostnaderna är lägre jämfört med förra årets 2,0 %. Det är ett onormalt år vilket gör att kostnadsutvecklingen är lägre i förhållande till föregående års motsvarande period. Konsekvenser av Covid-19 innebär bidrar också till en lägre nettokostnad.

Periodens kostnader och intäkter är periodiserade avseende de större posterna. Resultatet är på det stora hela rättvisande på totalnivån. Årets lönerrevision är inte klar i alla dess delar men kostnaderna har periodiserats.

Periodens utfall motsvarar 84 % av skatteintäkter och generella bidrag. Inkluderas finansnettot så blir andelen av skatter och bidrag 84,2 %.

Nettokostnadsandel av skatteintäkter och generella bidrag (procent)	2017	2018	2019-08	2019	2020-08
Nettokostnad	97,8	98,1	96,0	98,3	84,0
Nettokostnad exkl jämförelsestörande poster	97,4	100,1	96,0	98,4	84,0
Finansnetto inkl jämförelsestörande finansiell intäkt	0,8	0,8	0,7	0,7	0,3
Finansnetto exkl jämförelsestörande finansiell intäkt	0,8	0,8	0,7	0,7	0,7
Nettokostnad inkl finansnetto	98,7	99,0	97,0	99,0	84,2

#### Jämförelsestörande poster

För perioden finns inga jämförelsestörande poster bokförda.

#### Personalkostnad

Lönekostnader inklusive arbetsgivaravgifter, avtalsförsäkringar och pensionskostnader uppgår för perioden 2020–08 till totalt 589 mnkr (2019–08: 593 mnkr). En minskad kostnad 4 mnkr jämfört med samma period föregående år. Årets lönerrevision för en stor grupp kommunanställda är ej färdigförhandlad. Beloppet är uppskattat till 1,8 mnkr för perioden april-augusti och ingår i periodens personalkostnader. Vad det faktiska utfallet blir går inte att säkerställa i dagsläget.

Utfallet av hela pensionskostnaden inklusive löneskatt inom driftresultatet är 61 mnkr att jämföra med förra årets 63 mnkr.

I verksamhetskostnaderna ingår årets förändrade skuld till kommunanställda för intjänad semester, ferie-/uppehållslön och övertid. För perioden 2020–08 har skulden jämfört årsskiftet minskat med 23,5 mnkr inklusive personalomkostnader och har positiv påverkan på resultatet. Vid utgången av perioden har merparten av årets semesterdagar tagits ut av de anställda. Föregående år samma period påverkades resultatet positivt med 29,5 mnkr.

#### Periodens finansnetto

Finansnetto visar nettokostnad 3,4 mnkr. Utfallet visar på lägre nettokostnad jämfört periodens budget 8,5 mnkr och förklaras främst av lägre räntekostnader i och med låga marknadsräntor och intäkter från försäljning av finansiella anläggningstillgångar (bostadsrätter). Finansiell intäkt för perioden är borgensavgifter för de lån kommunen gått i borgen för till kommunala bolag, utdelning från bostadsbolaget och försäljning av bostadsrätter.

Finansiell kostnad den är räntekostnader för pension och upptagna lån. Räntekostnader för upptagna lån och pensioner är för perioden lägre än budgeterat med 0,3 mnkr. Det lägre kostnader beror på lägre marknadsräntor och att behovet av upptagande av nya lån under perioden inte behövts i den omfattning som planerat i och med lägre investeringstakt än vad investeringsplaneringen visade.

mnkr	Utfall 2019-08	Utfall 2020-08	Budget 2020-08	Avvik 2020-08
<b>Finansiella intäkter</b>	<b>1,3</b>	<b>1,3</b>	<b>1,2</b>	<b>0,1</b>
<b>Jämförelsestörande finansiella intäkter</b>	<b>0</b>	<b>4,5</b>	<b>0,0</b>	<b>4,5</b>
<b>Finansiella kostnader</b>	<b>-9,7</b>	<b>-9,2</b>	<b>-9,7</b>	<b>0,4</b>
<i>Varav:</i>				
Räntekostnad pension inkl löneskatt	-4,3	-4,0	-4,0	0,0
Räntekostnader lån	-4,9	-5,0	-5,3	0,3
Övriga kostnader	-0,5	-0,2	-0,4	0,2
<b>Summa finansnetto</b>	<b>-8,4</b>	<b>-3,4</b>	<b>-8,5</b>	<b>5,1</b>

Övriga kostnader är förseningsavgifter för leverantörsfakturor samt bankkostnader.

#### Väsentliga nyckeltal

Kommun	2017	2018	2019-08	2019	2020-08
Verksamhetens intäkter	307	355	207	330	266
Verksamhetens kostnader	1 821	1 926	1 247	2 003	1 276
Årets resultat, mnkr	20,7	16,6	36,1	16,4	189,6
Soliditet i %	40,4	41,0	42,6	40,4	46,6
Soliditet i %, inkl. totala pensionsförpliktelser	12,2	13,3	15,4	14,6	24,0
Investeringar, mnkr	116	88	70	135	83
Självfinansieringsgrad, %	82,0	125,9	156,1	87,8	312,0
Låneskuld, kommunen, mnkr	360	355	395	420	490
Antal anställda	1 556	1 596	1 572	1 587	1 532
Bruttoomsättning, mnkr	1 821	1 941	1 306	2 016	1 285
Balansomslutning, mnkr	1 458	1 477	1 509	1 539	1 744
Skatteintäkter, mnkr	1 483	1 498	1 028	1 542	1 089
Skatteintäkter, generella bidrag mnkr	1 547	1 601	1 134	1 702	1 203
Utbetalda löner kommunen, mnkr	575	619	407	638	406
Ag-avg, avtalsförsäkr, pensioner kommunen, mnkr	239	266	186	280	184
Folkmängd	27 753	28 308	28 433	28 690	28 936
Skattesats, kommunen, kr	19,25	19,25	19,25	19,25	19,25
Skattesats, totalt, kr	31,33	31,33	31,33	31,33	31,33
Nettokostnadernas andel av skatteintäkter och utjämning, %	97,8	98,1	96,1	98,3	84,0
Finansnettots andel av skatteintäkter och utjämning, %	0,8	0,8	0,1	0,7	0,3
Eget kapital, kommunen, mnkr	589	606	642	622	812
Eget kapital, kommunen kr per invånare	21 230	21 402	21 579	21 687	28 055

### Periodens skatteintäkter och generella bidrag

Summan av skatteintäkter och generella bidrag uppgår för perioden till 1202,8 mnkr. En förändring med 68,7 mnkr eller 6,1 % jämfört motsvarande period förra året. I och med att det är ett särdeles mycket speciellt år bör försiktighet råda vad gäller jämförelser med andra år.

Riksdagen har beslutat om att tillföra kommuner och regioner sammanlagt 27 miljarder under år 2020 i ökade generella statsbidrag. Som en åtgärd för att mildra bortfallet av skatteintäkter som är en följd av pandemins inverkan på arbetsmarknaden och konjunkturläget. Ekerö kommuns del av dessa bidrag är nära 52 mnkr och upptas för perioden med 34,6 mnkr. I utfallet ingår även prognos med generellt bidrag 3,3 mnkr som effekt av lägre skatteintäkter relaterat till möjligheten för enskilda näringsidkare och handelsbolag att avsätta vinst 2019 i periodiseringsfond.

mnkr, netto	Utfall 2019-08	Utfall 2020-08	Budget 2020-08	Avvik 2020-08	Förändring*	
Skatteintäkter	1 027,6	1 089,2	1 076,0	13,2	61,6	6,0%
Generella bidrag	102,3	72,4	90,4	-18,0	-29,9	-29,2%
<b>S:a skatteintäkt och gen stb</b>	<b>1 130,0</b>	<b>1 161,6</b>	<b>1 166,4</b>	<b>-4,8</b>	<b>31,6</b>	<b>2,8%</b>
Flyktingvariabel	4,1	3,3	3,3	0,0	-0,8	-19,5%
Ökade generella bidrag		37,9	0,0	37,9	37,9	
<b>Totalt</b>	<b>1 134,1</b>	<b>1 202,8</b>	<b>1 169,7</b>	<b>33,1</b>	<b>68,7</b>	<b>6,1%</b>

\*) Jämförelse mellan utfall 2020 och utfall 2019

Utfall för perioden visar en positiv avvikelse med 33,1 mnkr jämfört periodens budget. Budgeten beaktar kommunfullmäktiges beslut i juni om tilläggsbudget. En positiv avvikelse som följd av att 74 fler invånare ingår i beräkningen av intäkterna och de tillförda extra generella bidragen.

För de i tabellen samlade posterna för generella bidrag och skatteintäkter påverkas avvikelsen jämfört budget även av antaganden om skattekraften i budget respektive prognos.

### Tillgångar och skulder

Kommunens samlade tillgångar har för perioden jämfört årsskiftet 2019/2020 ökat med 205,3 mnkr till 1 743,9 mnkr och förklaras främst genom ökning av omsättningstillgångar som likvida medel i kassan 148 mnkr, pågående exploateringsområden 25,1 mnkr och anläggningstillgångar 32,2 mnkr.

Periodens resultat 189,6 mnkr har tillförts det egna kapitalet som på bokslutsdagen uppgår till 812 mnkr. I samband med årsbokslut hanteras resultatet enligt vad som beslutats i Ekerö riktlinjer för god ekonomisk hushållning.

Avsättningar är upptagna med de beräknade beloppen för perioden. Skulden till finansinstitut är 490 mnkr efter nettoupplåning med 70 mnkr under perioden för att finansiera investeringar. Under hösten, med start i september, beräknas 75 mnkr att amorteras och således blir låneskulden 415 mnkr.

Kortfristiga skulder, exklusive kort del av långfristig skuld, minskar med 69 mnkr sedan årsskiftet främst beroende på lägre leverantörsskulder och minskad semesterlöneskuld.

### Pensionsskuldens utveckling

Periodens pensionskostnader uppgår till 48,9 mnkr exklusive finansiell del och särskild löneskatt på pensioner på 24,26 %. Finansiell del på pensioner motsvarar 3,2 mnkr medan särskild löneskatt uppgår 13 mnkr. Den sammanlagda pensionskostnaden för perioden är 65,1 mnkr jämfört med periodens budget 56,9 mnkr. Avvikelse 8,2 mnkr förklaras till största delen av högre pensionsavsättning för perioden samt den årliga avräkningen för inbetald och beslutad skatt på pensioner.

Upplupna kostnader för pensionsskulden regleras år 2021 i mars i samband med att pensionsförvaltarbolaget skickar faktura. Ansvarsförbindelser före 1998, minskar i takt med pensionsutbetalningar och ny intjänad pension ökar i och med ränte- och basbeloppsuppräknung.



I tabellen nedan åskådliggörs kommunens prognostiserade pensionsskuld för kommande åren. Beräkningen per 2020-08-31.

Total pensionsskuld mnkr	2020-08	2020	2021	2022	2023	2024
Ansvarsförbindelse	316,2	311,2	298,9	285,3	275,1	265,7
Avsatt till pensioner	186,0	186,8	197,1	212,5	225,5	244,2
Upplupna kostnader	20,2	27,2	27,7	28,5	29,3	30,3
Löneskatt	126,7	127,4	127,0	127,7	128,6	131,0
<b>Summa skuld</b>	<b>649,1</b>	<b>652,7</b>	<b>650,7</b>	<b>653,9</b>	<b>658,5</b>	<b>671,2</b>

### Finansiellt mål

Kommunfullmäktige har beslutat om det finansiella målet "Mål 5. Ekerö kommun är en välskött ekonomi i balans baserat på effektivt resursutnyttjande med minst en procents överskott och utan överuttag av kommunalskatt."

För bedömning över hur väl målet kan anses vara uppfyllt har kommunstyrelsen beslutat om två ekonomiska mål med tillhörande indikatorer. Målet visar för perioden att det är uppnått – grad 0,75 - om så i den lägre delen av skalan (0,67 – 1,00). Kriteriet för periodens resultat är uppnått och även prognosen visar måluppfyllelse. Indikatorn som grund för kommunalskatten visar för första gången under mandatperioden en indikation på att kortsiktigt kan bli möjligt att sänka kommunalskatten.

Nämndmål	Indikator	Tidpunkter	Kommentar
1. När ekonomin tillåter ska vi sänka kommunalskatten.	 En bedömning inför kommande planperiods förutsättningar efter 2 år av överskott utöver resultat 1 % i ordinarie verksamhet. Årligen	2022-12-31	Planeringsförutsättningarna driftbudget 2021-2023 visar inte på längre sikt de nivåer som krävs. Prognos 2020 visar överskott, särskilda omständigheter i om corona och försäljningsintäkter. Prel ek förutsättningar visar viss möjlighet att nå målet kortsiktigt.
2. Vi strävar efter en välskött ekonomi i balans och minst en procent överskott.	 Ja/Nej vid varje delårsbokslut och årsbokslut.	2022-12-31	Periodens resultat 15,8 %. Positiv effekt av förändrad semesterlöneskuld, extra generella statsbidrag maa corona och omfattande försäljningsintäkter. I stort sett samtliga nämnder positiv avvikelse jämfört periodens budget.

### Ekerö Bostäder AB

Periodens resultat före skatt uppgår till 8,1 mnkr. Det positiva resultatet återfinns främst inom försäljningar av fastigheter och bostadsrättslägenheter samt skadeersättningar. Men även att underhåll och reparation ej har kunnat utföra i vanlig utsträckning med anledning av pandemin.

Fastighets- och underhållskostnader är lägre än budgeterad kostnad. Avvikelsen är kopplade till pandemin via rutiner att endast akuta åtgärder skall genomföras. Det har samtidigt givit högre kostnader relaterade till avfall såsom sophantering och källsortering.

Personalkostnader är lägre än budgeterad kostnad och avvikelsen kan härledas till åtgärder som regeringen infört i samband med pandemin såsom sänkta arbetsgivaravgifter och ersättning vid sjukskrivningar. I utfallet för personalkostnader ingår ej lönerrevision då de fackliga förhandlingarna är uppskjutna till hösten.

Inom finansiella poster återfinns negativ avvikelse 0,5 mnkr främst med anledning av räntekostnader som till största del kan förklaras av felbudgetering.

Resultaräkning, tkr	2019-08	2020-08	Balansräkning, tkr	2019-08	2020-08
Rörelsens intäkter	63 201	70 763	<i>Tillgångar</i>		
Rörelsens kostnader	-54 839	-55 648	Materiella anläggningsrillgångar	793 844	803 128
<b>Rörelsens resultat</b>	<b>8 362</b>	<b>15 115</b>	Imateriella anläggningstillgångar	796	148
			Finansiella anläggningstillgångar	635	365
Finansnetto	-6 414	-7 060	Omsättningstillgångar	2 994	18 311
			<b>Summa tillgångar</b>	<b>798 269</b>	<b>821 952</b>
<b>Resultat före skatt</b>	<b>1 948</b>	<b>8 055</b>	<i>Eget kapital, avsättningar, skulder</i>		
Årets skatt	-421	-1 740	Eget kapital	67 794	80 603
<b>Resultat</b>	<b>1 527</b>	<b>6 315</b>	Obeskattade reserver	7 907	10 348
			Avsättningar	10 165	6 406
			Långfristiga skulder	315 000	616 250
			Kortfristiga skulder	397 403	108 345
			<b>Summa eget kapital</b>		
			<b>avsättningar och skulder</b>	<b>798 269</b>	<b>821 952</b>

## Ekerö Vasa Värme AB

I tabellen nedan redovisas Ekerö Vasa Värme AB:s resultat och balansräkning i sin helhet vilket innebär att Ekerö kommun kommer i koncernsammanställningen endast att ta upp sin andel om 35% av årets resultat 0,8 mnkr samt tillgångar och skulder om 15,5 mnkr. Bolaget är i sin uppbyggnadsfas och saknar intäkter. Bolaget har inga anställda.

Resultaräkning, tkr	2019-08	2020-08	Balansräkning, tkr	2019-08	2020-08
Rörelsens intäkter	0	0	<i>Tillgångar</i>		
Rörelsens kostnader	-710	-308	Materiella anläggningsrillgångar	2 214	65 549
<b>Rörelsens resultat</b>	<b>-710</b>	<b>-308</b>	Imateriella anläggningstillgångar	0	0
			Finansiella anläggningstillgångar	0	0
Finansnetto	0	-28	Omsättningstillgångar	18 653	1 301
			<b>Summa tillgångar</b>	<b>20 867</b>	<b>66 850</b>
<b>Resultat före skatt</b>	<b>-710</b>	<b>-336</b>	<i>Eget kapital, avsättningar, skulder</i>		
Årets skatt	156	0	Eget kapital	20 446	32 604
<b>Resultat</b>	<b>-554</b>	<b>-336</b>	Obeskattade reserver	0	0
			Avsättningar	0	0
			Långfristiga skulder	0	0
			Kortfristiga skulder	421	34 246
			<b>Summa eget kapital</b>		
			<b>avsättningar och skulder</b>	<b>20 867</b>	<b>66 850</b>

## Övriga koncernföretag

### Roslagsvatten AB

Resultat för perioden uppgår till 19,7 mnkr och är 14,1 mnkr bättre jämfört med budget för perioden. Resultatförbättringen jämfört budget beror dels på att räntan varit låg, färre anställda jämfört budget och att covid-19 påverkat så att både rörelse- och personalkostnader blivit lägre på grund av uteblivna utbildningar, konferenser och att reserv för skador och oförutsedda händelser inte behövt nyttjas. Investeringarna uppgår hittills till 87 mnkr, vilket är 30 % av helårsbudgeten. Soliditeten är positiv.

Roslagsvatten AB	2016	2017	2018	2019	2020-08
Nettoomsättning, tkr	362 273	398 656	433 345	464 976	286 718
Resultat efter finansiella poster	43 312	61 581	27 496	57 098	19 666
Soliditet, %	3,8	5,7	7,3	9,4	8,7

### Södertörns Brandförsvarsförbund

Periodens resultat uppgår till 6,5 mnkr. Det främsta orsaken till resultatet är lägre pensionsskuld inklusive ränta och semesterskuldförändringen. Verksamhet bedrivs på 9 heltidsstationer, 3 deltidsstationer och 9 brandvårn. Investeringar uppgår till 3,7 mnkr.

Årets första åtta månaderna har präglats av Corona pandemin. Genomförandet av tillsyn, hembesök, utbildningar är därför väsentligt lägre än planerat. Pandemin påverkar även utfallet av antal uttryckningar. Exempelvis har antalet automatiska brandlarm minskat kraftigt i förhållande till tidigare år.

### Ekonomisk ställning

Kommunens räntebärande låneskuld uppgick till 490 mnkr (420 mnkr år 2019) och är 70 mnkr högre jämfört med föregående år. Upplåningen inom kommunen löper med både fast och rörlig ränta 3M Stibor. Merparten av skulden är tecknat med rörlig ränta 3M Stibor. För att motverka denna risk finns ränteswappar.

Med dessa betalar kommunen en fast ränta och erhåller rörlig ränta 3M Stibor. Detta är i linje med kommunens målsättning i befintlig finanspolicy enligt kommunfullmäktiges beslut om en jämn och stabil räntekostnad över tiden.

Kreditinstitut	Lån (ref nr)	Nominellt belopp	Förfall	Basränta
Nordea	3978-87-95226	25 000 000	2021-09-20	Stibor 3m
Nordea	3978-88-15480	10 000 000	2020-12-11	Stibor 3m
Nordea	3978-87-95234	30 000 000	2020-09-21	Stibor 3m
Nordea	3978-89-38345	25 000 000	2021-09-17	Stibor 3m
Nordea	3978-88-57744	65 000 000	2022-08-29	Stibor 3m
Nordea	3978-88-84113	20 000 000	2020-12-21	Stibor 3m
Nordea	3978-88-84121	20 000 000	2022-12-20	0,80%
Nordea	3978-89-38353	25 000 000	2020-09-18	0,15%
Nordea	3978 89 21930	35 000 000	2021-06-18	0,19%
Kommuninvest	119136	40 000 000	2021-05-29	Stibor 3m
Kommuninvest	119857	45 000 000	2022-01-17	Stibor 3m
Kommuninvest	125080	55 000 000	2024-05-20	0,38%
Kommuninvest	122681	45 000 000	2022-10-24	0,39%
Handelsbanken	15-177615-112354	20 000 000	2020-09-18	Stibor 3m
Handelsbanken	15-177615-344806	30 000 000	2021-01-14	Stibor 3m
		490 000 000		

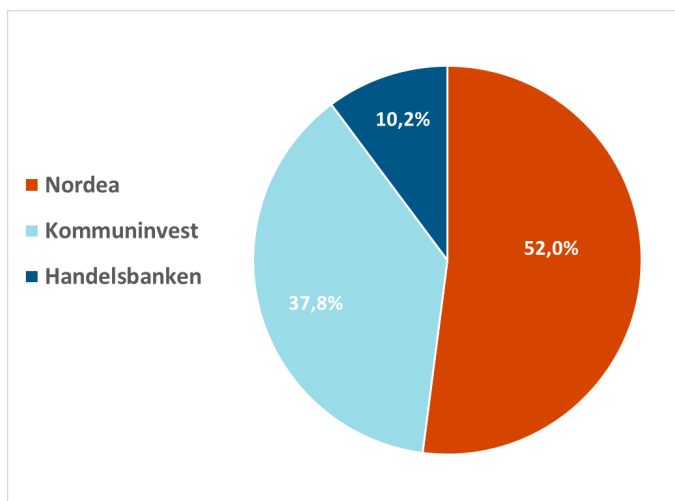
Under året har nya lån motsvarande 145 mnkr tagits upp, samtidigt som 75 mnkr har amorterats. I balansräkningen är lånen fördelade som långfristig skuld 280 mnkr samt en kortfristig del 210 mnkr där den senare har ett kapitalförfall inom 1 år, fram till 2021-08-31. Dessa lån kommer under nästkommande period att omsättas. Genomsnittsräntan på balansdagen uppgår till 1,54 %.

315 mnkr av låneskulden, 75 % är räntesäkrad i swap eller fasträntelån.



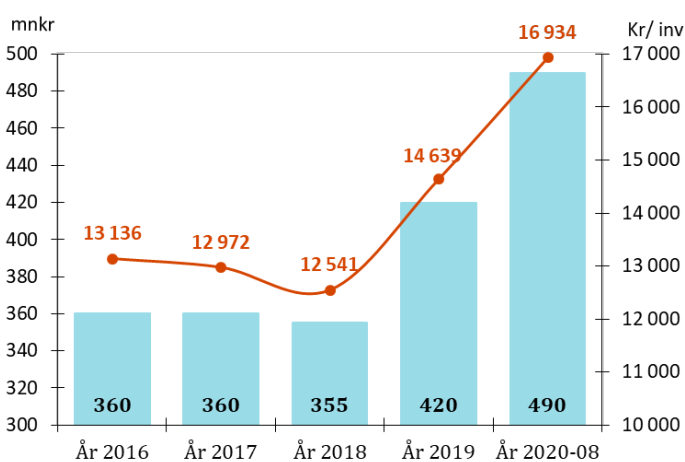
I cirkeldiagrammet visas fördelning per långivare för kommunens utestående skuld.

Ekerö kommun är sedan 2019 medlemmar i Kommuninvest. I samband med offertförfrågan på lån har antalet kreditgivare kommit att bli färre till antalet samtidigt som räntorna kommunen erhåller har blivit lägre.



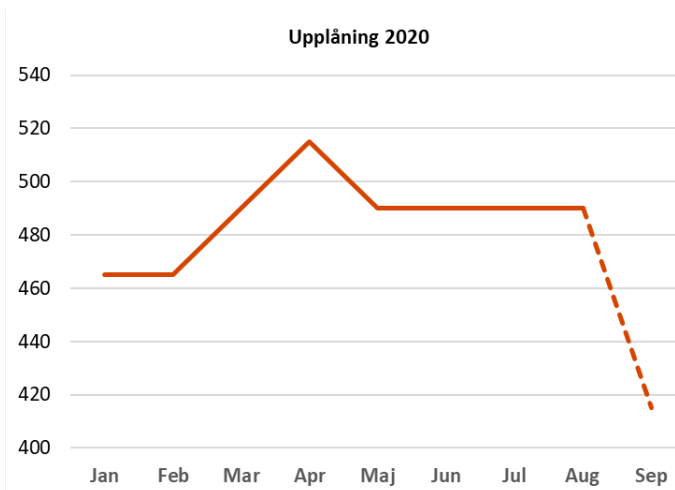
Låneskuld per invånare vid 2020-08-31 uppgår till 14 639 kronor (12 541 kronor) och har ökat med 2 910 kronor sedan 2019. Främsta orsaken är ökad upplåning till investeringar. Invånarantalet är per sista juni 2020.

Under hösten med början i september månad kommer 75 mnkr att amorteras vilket innebär att låneskulden minskar till 415 mnkr och skulden per invånare sjunker till 14 342 kronor.

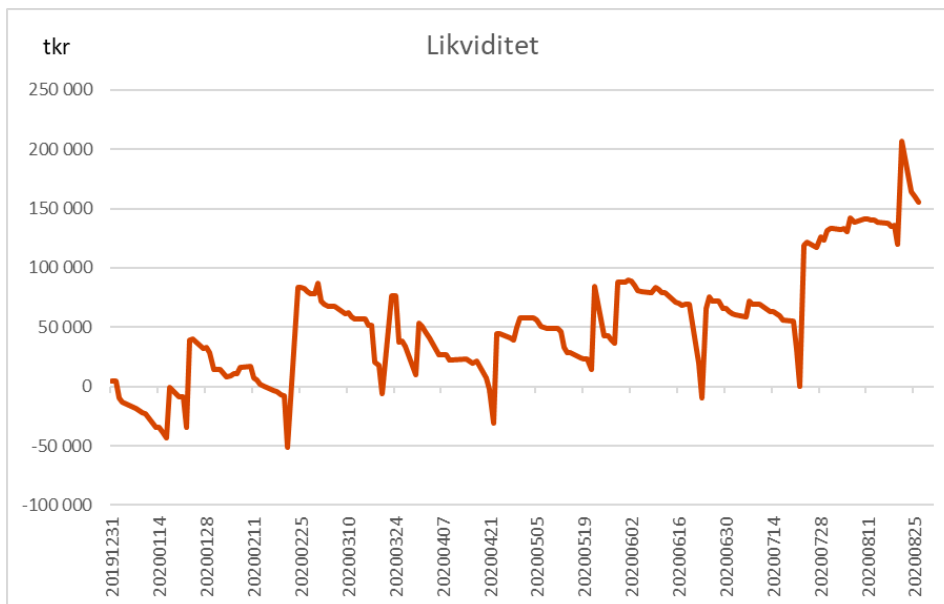


I samband med att kommunen erhållit stora intäkter inom exploateringsverksamheten har kommunens likviditet påverkats positivt vilket nu skapar förutsättning att amortera skuld.

Diagrammet till höger visar låneskuld till och med augusti månad med en utblick mot resten av året. Även investeringar och kommunens resultat har påverkat på lånevolymen.



En förutsättning i den löpande likviditetsplaneringen är checkräkningskrediten, 80 mnkr. Efter att checkräkningskrediten ofta använts under hela 2019, har behovet långsamt upphört under året, vilket tydligt åskådliggörs i diagrammet nedan.



### Borgensåtagande

Kommunens borgensåtagande uppgick vid delårsbokslutet till 819 mnkr. Merparten av kommunens borgensåtagande är relaterat det helägda bostadsbolaget AB Ekerö Bostäder 694 mnkr samt för AB Ekerövatten 125 mnkr. För närvarande bedöms inte kommunens borgensram utgöra någon risk.

Kommunfullmäktiges beslut om borgensram för AB Ekerö Bostäder är 735 mnkr, en utökning år 2017 med anledning av behov av extern finansiering för nyproduktion av hyresbostäder i kommunen.

För AB Ekerövatten finns beslut om borgensram i kommunfullmäktige på 182 mnkr.

### Måluppfyllelse

För perioden är 4 mål uppnådda och 7 delvis uppnådda. Inget av de övergripande målen bedöms för perioden inte som uppnått. Bedömningen av hur väl målen kan anses vara uppnådda vilar i sin helhet på hur väl nämndernas underliggande mål är uppnådda.

Genomsnittlig måluppfyllelse är värde 0,6, delvis uppnått. Av de fyra uppnådda målen bedömdes tre som uppnådda även vid årsskiftet. Mål för god och hållbar integration har förstärkt måluppfyllelse. Mål 5 Ekonomi bedöms för första gången under mandatperioden som varande uppnådda för båda indikatorerna. Resultatmålet är uppnått. Nytt är att det vid denna givna tidpunkt även synes finnas vissa möjligheter till att indikatorn för kommunalskatt även kan vara möjligt att uppnå utifrån kortsiktig prognos i år och nästa år.

Målsättningen är att Ekerö kommuns beslutade 11 övergripande mål ska vara uppnådda innan mandatperiodens slut. Det finns goda förutsättningar för det. Men det finns risk för att några av de underliggande nämndsmålen kan komma att få svårigheter i att nå fullständig måluppfyllelse utifrån den exakta lydelsen i målet. För att ett övergripande mål ska anses vara uppfyllt ska bedömningen - som vilar på nämndernas mål med tillhörande indikatorer - sammantaget för varje övergripande mål hamna i intervallet 0,67–1,00

Uppföljning av Ekerö kommuns övergripande mål	Värde	År 2019
Mål 1. Medborgarnas möjligheter till dialog och inflytande ska öka	0,38	0,50
Mål 2. Det är enkelt att resa till, från och inom Ekerö kommun	0,50	0,39
Mål 3. Ekerö ska fortsatt vara en av Sveriges tryggaste kommuner	0,46	0,46
Mål 4. Ekerö kommun utmärks av en god och hållbar integration	0,94	0,83
Mål 5. Ekerö kommun är en välskött ekonomi i balans baserat på effektivt resursutnyttjande med minst en procents överskott och utan överuttag av kommunalskatt	0,75	0,50
Mål 6. I Ekerö kommuns skolor är kunskap, ordning och trivsel i centrum	0,63	0,35
Mål 7. Ekerö kommun ska fortsatt vara en av Sveriges bästa kommuner att åldras i	0,64	0,54
Mål 8. I Ekerö kommun är det enkelt för företag att starta, växa och utvecklas	0,65	0,69
Mål 9. Ekerö kommun står för en innovativ miljöpolitik som ger konkreta miljöeffekter	0,53	0,36
Mål 10. I Ekerö kommun finns förutsättningar för en meningsfull och trygg fritid för alla åldrar	0,45	0,35
Mål 11. Ekerö kommun är en kommun med närhet till natur, kultur och service	0,68	0,75

## Balanskravsresultat

Sveriges kommuner ska enligt lag ha ett balanserat resultat där intäkterna överstiger kostnaderna. Kommunallagen fastställer balanskravet. Om kostnaderna för ett visst år är mer än intäkterna, ska det negativa resultatet regleras och det redovisade egna kapitalet återställas under de närmast följande tre åren. Kommunfullmäktiga ska vid sådana lägen anta en åtgärdsplan för hur återställandet ska ske om inte synnerliga skäl finns för att så inte göra.

Ekerö kommun uppfyller balanskravet för perioden och har med positiva resultat gjort det under 16 år. Vid avstämning av balanskravsresultatet för kommunen är resultatet 15,8 %. Därtill ska beaktas realisationsvinster eller realisationsförluster (anläggningstillgångar).

Avstämning av balanskravsresultatet									
mnkr / procent av skatt och bidrag	2017		2018		2019		2020-08		
Redovisat resultat	20,7	1,3	16,6	1,0	16,4	1,0	189,6	15,8	
Realisationsvinster	0,0		0		-2,3		-4,5		
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>20,7</b>	<b>1,3</b>	<b>16,6</b>	<b>1,0</b>	<b>14,1</b>	<b>0,8</b>	<b>185,1</b>	<b>15,4</b>	

## Väsentliga personalförhållanden

Hela kommunkoncernens organisation har givetvis varit starkt påverkad av coronapandemin. Vi följer Folkhälsomyndighetens rekommendationer. I kommunen skedde en omfattande omställning i omsorgsverksamheterna. I skolor och förskolor har, trots sjukfrånvaro, vikarier tagits in i mycket begränsad omfattning men utifrån verksamhetens behov.

Arbete hemifrån sker i stor omfattning. Under perioder har alla som har administrativa arbetsuppgifter som kan utföras hemifrån arbetat så mycket hemifrån som möjligt med hänsyn till arbete. I och med det har vi i skarpt läge testat den digitala arbetsplats som vi gått in i och generell bedömning är att vi har förutsättningar och verktyg. De allra flesta medarbetare i kommunen har dock samhällsviktiga arbetsuppgifter som kräver att man är på arbetsplatsen.

Den totala sjukfrånvaron i kommunens organisation uppgår till 7,1 % för perioden juli 2019 – juni 2020 varför covid-19 sjukfrånvaro beaktas i statistiken för de senaste 12 månaderna. Det är sannolikt den rådande speciella situationen som slår igenom med ökad sjukfrånvaro jämfört hur den såg ut senaste två åren.

	Kommunen		2020 aug *
	2018	2019	
Total sjukfrånvaro i procent av sammanlagda ordinarie arbetstid	5,9	5,8	7,2
Andel av sjukfrånvaro som avser frånvaro mer än 59 dagar	29,3	34,4	32,1
Sjukfrånvaro kvinnor, totalt	6,4	6,3	7,9
Sjukfrånvaro män, totalt	4,1	4,1	4,8
Sjukfrånvaro per åldersgrupp			
29 år eller yngre	6,1	5,7	6,5
30–49 år	5,5	5,5	6,7
50 år eller äldre	6,3	6,3	8,1

\* juli 2019 - juni 2020

Statistiken visar antal anställda och antal årsarbeten lägre vid utgången av augusti jämfört utgången av 2019. Orsak sannolikt av både rådande läge men sannolikt kan även grund till detta finnas i att det pågår anpassningsarbete i några verksamheter där antalet anställda har varit högre än överenskomna budgeten.

	2016 Totalt	2017 Totalt	2018 Totalt	2019 Totalt	2020-08-31 Totalt
<b>Antal anställda &amp; antal årsarbeten</b>					
Kommunstyrelseförvaltningen	89/80	84/75	87/79	94/87	89/84
Barn- och utbildningsförvaltningen	881/824	884/832	906/858	893/853	869/833
Socialförvaltningen	73/72	81/79	96/94	102/101	99/97
Kommunala omsorg	378/332	382/337	375/340	357/321	330/296
Kultur- och fritidsförvaltningen	65/55	73/59	70/58	73/63	73/63
Stadsbyggnadsförvaltningen	45/44	47/46	55/53	61/60	72/71
Teknik- och exploateringskontor - utgår 2020	8/8	8/8	11/11	11/11	
<b>Totalt anställda kommunen</b>	<b>1 535</b>	<b>1 555</b>	<b>1 596</b>	<b>1 587</b>	<b>1 529</b>
Varav kvinnor, kommunen	1 226	1 235	1 269	1 246	1 205
Varav män, kommunen	309	320	327	341	324
<b>Totalt antal årsarbeten, kommunen</b>	<b>1 415</b>	<b>1 436</b>	<b>1 494</b>	<b>1 495</b>	<b>1 444</b>
Varav kvinnor, kommunen	1 131	1 142	1 184	1 172	1 135
Varav män, kommunen	284	295	309	323	309

Avtalsrörelsen är uppskjuten till hösten och stora grupper av anställda har inte haft lönerevision. Kommunens akademier och olika gemensamt anordnade utbildningar inom exempelvis arbetsmiljöområdet har under första halvåret genomförts i begränsad omfattning eller skjuts upp till senare

## Prognos helår

Ekerö kommun har ansökt om statsbidrag motsvarande 8,4 mkr för merkostnader med anledning av Covid-19. I ansökan inkluderas också ersättning till externa omsorgutförares kostnader motsvarande 1,3 mkr. Ansökan har ännu inte behandlats av Socialstyrelsen varför prognosen inte beaktar effekten av statsbidrag. Ersättningen kommer att påverka det ekonomiska resultatet positivt för socialnämnden med beviljat belopp. Under hösten görs även en kompletterande ansökan för merkostnader.

### Resultat

Den samlade prognosen för Ekerö kommun vid året slut bedöms till ett positivt resultat 132 mkr. Det motsvarar 7,3 % av summan av skatteintäkter och generella bidrag. Prognosen är 111,7 mkr bättre än det budgeterade resultatet 20,3 mkr. Avgörande för resultatet är:

1. Skatteintäkter och generella bidrag 1 807,3 mkr, en positiv avvikelse med 42,6 mkr jämfört budget.
2. Finansnetto 4 mkr och är jämfört budget 8,7 mkr lägre nettokostnad där 7,6 mkr kommer från försäljningar bostadsrätter.

3. Verksamhetens nettokostnad prognosticeras till 1 671,3 mnkr vilket är 60,5 mnkr lägre än budget.

- Barn och utbildningsnämnden prognostiserar överskott, 21 mnkr främst till följd av volymavvikelser.
- Tekniska nämnden prognostiserar ett överskott om 10 mnkr, huvudsakligen orsakat av begränsningar i möjligheten att genomföra drift- och underhållsinsatser i fastighetsbeståndet med anledning av pandemin. En mild vinter och som följd av det ett minskat vinterunderhåll av kommunens gator och parkeringsplatser. Kostnader för kapitaltjänst prognosticeras bli lägre än budget.
- Kommunstyrelseförvaltningen prognostiserar ett stort överskott om 28,9 mnkr varav 28,5 mnkr är intäkter i exploateringsverksamheten samt försäljningar.
- Övriga nämnder har gemensamt en positiv budgetavvikelse på 0,7 mnkr.

mnkr, netto	Utfall 2019	Prognos 2020	Budget 2020	Avvik helår	Förändr *)	
Barn- och utbildningsnämnden	-865,4	-886,1	-907,1	21,0	20,7	2,4%
Socialnämnden	-575,5	-562,7	-564,7	2,0	-12,8	-2,2%
- Produktionsområde omsorg	-1,8	-1,0	0,0	-1,0	-0,8	-46%
Kultur- och fritidsnämnden	-64,5	-66,3	-64,6	-1,7	1,8	2,8%
Byggnadsnämnden	-7,8	-9,4	-8,9	-0,4	1,6	20,1%
Miljönämnden	-3,3	-2,5	-3,4	1,0	-0,9	-26,0%
Tekniska nämnden	-10,9	-12,4	-22,4	10,0	1,5	13,4%
TN - balansenhet avfall	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Central politisk organisation	-15,1	-13,4	-13,8	0,4	-1,7	-11,0%
Revisionen	-1,1	-1,1	-1,1	0,1	0,0	-2,7%
Överförmyndaren	-2,1	-2,5	-2,8	0,3	0,3	15,5%
Kommunstyrelsen	-125,3	-114,0	-142,8	28,9	-11,3	-9,0%
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-1 672,9</b>	<b>-1 671,3</b>	<b>-1 731,7</b>	<b>60,5</b>	<b>-1,7</b>	<b>-0,1%</b>

\*) Jämförelse prognos 2020 och utfall 2019

### Verksamhetens intäkter och kostnader

Budget 2020 inbegriper kommunfullmäktiges beslut i juni 2020 om tilläggsbudget.

Kommunstyrelsen och krisledningsnämnden har i beslut omdisponerat budgetmarginalens 7 mnkr till trygghetsinsatsning under sommaren och till satsningar för året för att intensifiera arbete inom stadsbyggnadsförvaltningen.

tkr	Utfall 2019	Prognos 2020	Budget 2020	Avvik helår	förändring*)	
Verksamhetens nettokostnader	-1 674 142	-1 671 254	-1 734 720	63 466	2 888	-0,2%
Jämförelsestörande poster	1 225	0	3 000	-3 000	-1 225	
<b>S:a verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-1 672 917</b>	<b>-1 671 254</b>	<b>-1 731 720</b>	<b>60 466</b>	<b>1 663</b>	<b>-0,1%</b>
Skatteintäkter och generella bidrag	1 701 780	1 807 299	1 764 750	42 549	105 519	6,2%
Finansnetto	-12 484	-4 000	-12 700	8 700	8 484	-68,0%
<b>Årets resultat</b>	<b>16 379</b>	<b>132 045</b>	<b>20 330</b>	<b>111 715</b>	<b>115 666</b>	<b>706,2%</b>
Balanskrav resultat	14 032	113 877	20 330	93 547	99 845	711,6%

\*) Jämförelse prognos 2020 och utfall 2019.

Verksamhetens nettokostnader prognostiseras uppgå till 1 671,3 mnkr för år 2020 och bedöms till något lägre än föregående årsutfall. Förändringen är negativ med 1,7 mnkr. Det är framförallt intäkterna som bedöms öka till följd av försäljningar, ersättningar med statsbidrag från staten för Covid-19 samtidigt som det finns viss osäkerhet för lönekostnader då årets lönerrevision inte är färdig för samtliga yrkesgrupper.

Elimineras nettoförsäljningar 30,9 mnkr blir förändringen jämfört med föregående år en ökning av nettokostnader 29,2 mnkr. Ökning av verksamhetens nettokostnader beräknas ändå vara fullt finansierade eftersom skatteintäkter och generella statsbidrag ökar med 106 mnkr jämfört med föregående årsutfall.

Nettokostnadens andel av skatteintäkter och generella bidrag bedöms i år uppgå till 92,4 % och är väsentligt lägre än föregående årsutfall om 98,3 %. Finansnettots andel av skatteintäkter och generella statsbidrag är mycket låg för 2020 och beror på att försäljningar av bostadsrätter redovisas som jämförelsestörande finansiella intäkter. Elimineras dessa ökar andelen något men är fortfarande lägre än förra året.

Verksamhetens nettokostnader bör öka långsammare än kommunens skatteintäkter och generella bidrag.

I tabellen nedan presenteras hur stor del av skatteintäkter och generella bidrag som verksamheten tar i anspråk. Utrymmet som finns kvar kan användas för finansiering av investeringar, sparande eller amortering av skulder.

#### Nettokostnadsandel av skatteintäkter och generella bidrag

(procent)	2016	2017	2018	2019	2020
Avskrivningar	4,4	4,6	4,5	4,4	4,3
Nettokostnad	95,4	97,8	98,1	98,3	92,4
Nettokostnad exkl jämförelsestörande poster	96,0	97,4	100,1	98,4	92,4
Finansnetto inkl jämförelsestörande finansiell intäkt	-0,9	0,8	0,8	0,7	0,2
Finansnetto exkl jämförelsestörande finansiell intäkt	-0,9	0,8	0,8	0,7	0,6
Nettokostnad inkl finansnetto	94,5	98,7	99,0	99,0	92,6

#### Skatteintäkter och generella bidrag

Prognosen för skatteintäkter och generella bidrag beräknas till 1 807,3 mnkr. Prognosen vilar på antagandena om skatteunderlagets tillväxt från SKR:s scenario från augusti 2020. Med tillägg för de av riksdagen beslutade för året extra generella bidragen till sektorn för att kompensera för den låga tillväxten i rikets skatteunderlag som en följd av pandemins påverkan på samhällsekonomin och därmed på sektorns skatteintäkter.

	Utfall 2019	Prognos 2020	Budget 2020	Avvik 2020	Förändring*	
mnkr, netto						
Skatteintäkter	1 542,3	1 636,9	1 614,0	22,9	94,6	6,1%
Generella bidrag	153,3	108,5	135,6	-27,1	-44,8	-29,2%
<b>S:a skatteintäkt och gen stb</b>	<b>1 695,6</b>	<b>1 745,4</b>	<b>1 749,6</b>	<b>-4,2</b>	<b>49,8</b>	<b>2,9%</b>
Flyktingvariabel	6,2	5,0	5,0	0,0	-1,2	-19,4%
Ökade generella bidrag		56,9	10,2	46,7	56,9	
<b>Totalt</b>	<b>1 701,8</b>	<b>1 807,3</b>	<b>1 764,8</b>	<b>42,5</b>	<b>105,5</b>	<b>6,2%</b>

\*) Jämförelse mellan utfall 2020 och utfall 2019

År 2020 är ett komplett "onormalt år". Pandemin har i avgörande grad påverkat företagande med ökad arbetslöshet, korttidspermitteringar och effekten av ekonomins kraftiga uppbromsning kommer till uttryck i att skatteunderlaget växer väsentligt mindre än förväntat än tidigare utpekad utveckling. Som en del i regeringens olika stödpaket har beslutats att till kommuner och regioner ge extra generella statsbidrag. Ekerös del av dessa uppgår till 51,9 mnkr. Därtill ingår i prognosen 5 mnkr i kompensation för skatteintäktsbortfall som följd av företagares möjlighet att i deklaration 2019 avsätta vinst i periodiseringsfond.



De prognosticerade skatteintäkterna och bidragen överstiger årets budget med 42,5 mnkr. Utöver den positiva ekonomiska effekten med de extra generella bidragen finns bakomliggande i systemets olika delar negativ ekonomisk effekt av lägre tillväxt i rikets skatteunderlag, men även påverkan på summa skatteintäkter och inkomstutjämnings av en förändrad skattekraft än vad som antogs i budget. Samt en positiv effekt med 3,8 mnkr i ökade intäkter då befolkningsutfallet 1 november var 74 fler än vad som antogs i budget.

Fortsatt finns överhängande risk för att prognosen är övervärderad i antagandena om skatteunderlagets tillväxt under år 2020 och därmed att prognosen är överskattad.

### Finansnetto

Den totala prognosen för finansnettot bedöms till nettokostnad 4 mnkr och är 8,7 mnkr lägre jämfört budget.

Finansiella intäkter 1,9 mnkr omfattar borgensavgifter från Ekerövatten AB och AB Ekerö Bostäder samt utdelning från AB Ekerö Bostäder. 7,6 mnkr är prognosvärde för finansiella anläggningstillgångar (bostadsrätter) som säljs under 2020.

De finansiella kostnaderna är prognosticerade till 13,5 mnkr. Räntekostnader på pension är upptagen med beräkningen enligt pensionsprognosen per augusti 2020. Snitträntan för hela året prognostiseras till 1,5% medan räntekostnader för lån beräknas till 7,4 mnkr och är 0,6 mnkr lägre jämfört budget. Fortsatt mycket låg Stiborränta samt bedömning om lägre upplåning är den främsta förklaringen till prognosen.

mnkr	Utfall 2019	Prognos 2020	Budget 2020	Avvik helår
<b>Finansiella intäkter</b>	<b>1,9</b>	<b>1,9</b>	<b>1,8</b>	<b>0,1</b>
<b>Jämförelsestörande finansiella intäkter</b>	<b>0,0</b>	<b>7,6</b>	<b>0,0</b>	<b>7,6</b>
<b>Finansiella kostnader</b>	<b>-14,9</b>	<b>-13,5</b>	<b>-14,5</b>	<b>1,0</b>
<i>Varav:</i>				
<i>Räntekostnad pension inkl löneskatt</i>	<i>-6,3</i>	<i>-5,9</i>	<i>-6,0</i>	<i>0,1</i>
<i>Räntekostnader lån</i>	<i>-8,2</i>	<i>-7,4</i>	<i>-8,0</i>	<i>0,6</i>
<i>Övriga kostnader</i>	<i>-0,4</i>	<i>-0,2</i>	<i>-0,5</i>	<i>0,3</i>
<b>Summa finansnetto</b>	<b>-13,0</b>	<b>-4,0</b>	<b>-12,7</b>	<b>8,7</b>

### Prognos balanskravresultat

Sveriges kommuner ska enligt lag ha ett balanserat resultat där intäkterna överstiger kostnaderna. Kommunallagen fastställer balanskravet. Om kostnaderna för ett visst år är mer än intäkterna, ska det negativa resultatet regleras och det redovisade egna kapitalet återställas under de närmast följande tre åren. Kommunfullmäktiga ska vid sådana lägen anta en åtgärdsplan för hur återställandet ska ske om inte synnerliga skäl finns för att så inte göra.

Ekerö kommun uppfyller balanskravet år 2020 och har med positiva resultat gjort det under 16 år. Vid avstämning av balanskravet för kommunen är resultatet 132 mnkr eller 7,3 %. Ekerö kommun har inga nedskrivningar dock finns fastighetsförsäljningar 10,6 mnkr och samt försäljning av bostadsrätter 7,6 mnkr. Dessa poster ska exkluderas från resultatet och innebär att balanskravresultat uppgår till 113,8 mnkr eller 6,3 % av skatteintäkter och generella statsbidrag.

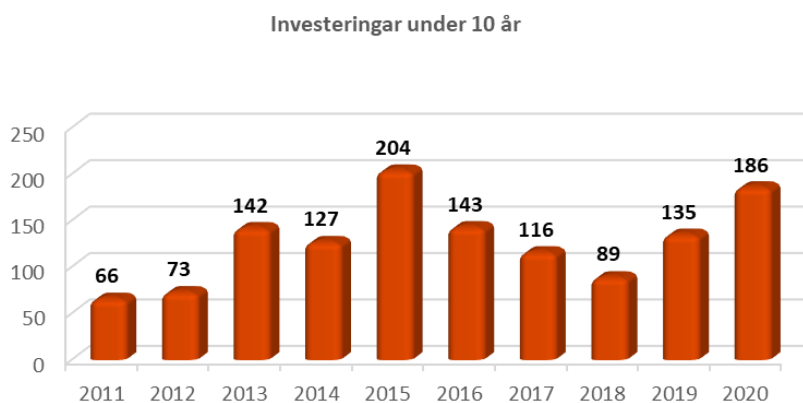
### Avstämning av balanskravresultatet

mnkr / procent av skatt och bidrag	2019	2020
Redovisat resultat	16	132
Realisationsvinster	-2,3	-18,2
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	14,1	0,8
	113,8	6,3

### Prognos Investeringar

Investeringsvolymerna i Ekerö kommun prognostiseras öka jämfört med år 2019. Dock bedöms investeringar vara lägre än budget 2020. Det lägre prognostiserade utfallet beror till stor del av förseningar och i tiden framflyttade projekt.

Totala investeringar prognostiseras till 186 mnkr jämfört med 135 mnkr 2019. Investeringar har de senaste 5 åren varit i genomsnitt 134 mnkr.



Investeringsvolymerna för de kommande åren visar på mer större nivåer jämfört med årets prognos. Investeringar görs bland annat i skol- och förskolelokaler och anläggningar. Årets investeringar är finansierade med egna medel. Investeringar hos tekniska nämnden utgör 92 % av kommunens totala prognos.

	Utfall 2019	Budget 2020	Prognos 2020	Återstår
tkr				
Tekniska nämnden	112 216	414 586	171 439	243 147
Barn- och utbildningsnämnden	3 540	10 169	7 500	2 669
Socialnämnden	39	1 000	450	550
-Produktion & omsorg	859	1 350	200	1 150
Kultur- och fritidsnämnden	2 515	11 800	2 850	8 950
Kommunstyrelsen	16 226	12 500	3 550	9 399
<i>varav</i>				
Lokaler	11 235	0	0	0
Inventarier	0	9 100	2 150	7 399
IT	4 991	3 400	1 400	2 000
<b>Summa</b>	<b>135 395</b>	<b>451 405</b>	<b>185 989</b>	<b>265 865</b>

## Framåtblick

- Det osäkra ekonomiska läget i landet och omvärlden kommer fortsatt påverka Ekerö. Inte bara kortsiktigt med en känslig prognos för innevarande år 2020. Större förändringar i 2020 års tillväxt av skatteunderlaget ger en direkt påverkan på nuvarande prognostiserat resultat. Det osäkra läget har även avgörande påverkan på de ekonomiska förutsättningarna under kommande planeringsperiod.
- I budgetproposition 2021 tillförs kommuner och regioner ytterligare ekonomiska resurser för 2021 för att kompensera den låga tillväxten av skatteunderlaget. Hälften av de extra tillskotten finns kvar även 2022.
- I budgetpropositionen görs även särskilda satsningar med riktade statsbidrag till äldreomsorgen. Även skolan får nya riktade statsbidrag.

- Marknadsräntor bedöms vara låga framöver vilket positivt påverkar kommunkoncernen. För att påverka sammansättningen i kommunens låneportfölj förbereds en översyn med målet att förbättra förutsättningarna på längre sikt. En resultatpåverkan kan inte beaktas i föreliggande prognos.
- Planering och igångsättande av byggnation av bostäder i kommunen över tid utgör en utmaning för planeringen av när nya skolor och förskolor ska finnas att tas i bruk.
- Utbyggnad av nya skolor och förskolor.
- Konkurrens om behörig personal medför risk för att lönerna ökar mer än den generella löneökningen.
- Årets avtalsrörelse är inte i hamn och därmed är inte heller lönerevisionen klar för flera av de kommunala yrkesgrupperna.
- Covid-19-pandemin kommer under hösten fortsatt påverka förvaltningarna verksamhet, både avseende direkt påverkan på det löpande arbetet som planering och beredskap för en ökad smittspridning. Kommunens krisorganisation gäller tillsvidare.
- De stora infrastrukturprojekten i kommunen kommer framöver bli mer konkreta i sin påverkan på Ekeröborna och det lokala näringslivet.

# Finansiella rapporter

## Resultaträkning

tkr	Not	Kommunen					Koncernen	
		Delår 2019-08	Bokslut 2019	Delår 2020-08	Budget 2020	Prognos 2020	Delår 2019-08	Delår 2020-08
Verksamhetens intäkter	1	206 916	327 261	265 891	271 130	365 000	267 212	323 737
Jämförelsestörande intäkter	3	0	2 347		3 000	0	0	0
Verksamhetens kostnader	2	-1 246 694	-1 926 672	-1 224 459	-1 928 350	-1 958 754	-1 289 430	-1 254 728
Jämförelsestörande kostnader	3	0	-1 122		-500	0	0	0
Avskrivningar	6	-49 799	-74 731	-51 297	-77 000	-77 500	-59 384	-65 412
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-1 089 577</b>	<b>-1 672 917</b>	<b>-1 009 865</b>	<b>-1 731 720</b>	<b>-1 671 254</b>	<b>-1 081 602</b>	<b>-996 403</b>
Skatteintäkter	4	1 027 578	1 542 270	1 089 230	1 614 000	1 636 897	1 027 578	1 089 230
Generella statsbidrag och utjämning	4	106 539	159 510	113 601	150 750	170 402	106 539	113 601
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>44 540</b>	<b>28 863</b>	<b>192 966</b>	<b>33 030</b>	<b>136 045</b>	<b>52 515</b>	<b>206 428</b>
Finansiella intäkter	5	1 319	1 921	1 349	1 830	1 932	266	359
Jämförelsestörande finansiella intäkter		0	0	4 468	0	7 568		4 468
Finansiella kostnader	5	-9 715	-14 405	-9 193	-14 530	-13 500	-15 157	-15 320
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>36 144</b>	<b>16 379</b>	<b>189 590</b>	<b>20 330</b>	<b>132 045</b>	<b>37 624</b>	<b>195 935</b>
Extraordinära poster		-	-	-	-	-	-	-
<b>Årets resultat</b>		<b>36 144</b>	<b>16 379</b>	<b>189 590</b>	<b>20 330</b>	<b>132 045</b>	<b>37 624</b>	<b>195 935</b>

## Balansräkning

tkr	Not	Kommunen			Koncernen		
		Delår 2019-08	Bokslut 2019	Delår 2020-08	Delår 2019-08	Bokslut 2019	Delår 2020-08
<b>Tillgångar</b>							
<b>Anläggningstillgångar</b>							
		935	797	522	935	797	522
Immateriella anläggningstillgångar	6						
Materiella anläggningstillgångar	6	1 233 762	1 271 368	1 302 579	2 010 069	2 059 596	2 110 804
<i>Varav mark, byggnader</i>		<i>1 098 257</i>	<i>1 121 321</i>	<i>1 135 971</i>	<i>1 745 235</i>	<i>1 885 540</i>	<i>1 901 508</i>
<i>Varav maskiner och inventarier</i>		<i>35 125</i>	<i>36 142</i>	<i>34 925</i>	<i>35 921</i>	<i>36 839</i>	<i>35 848</i>
<i>Varav övriga materiella anläggningar</i>		<i>100 380</i>	<i>113 905</i>	<i>131 683</i>	<i>228 913</i>	<i>137 217</i>	<i>173 448</i>
Finansiella anläggningstillgångar	7	10 428	35 905	38 878	6 619	30 764	30 622
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>1 245 125</b>	<b>1 308 070</b>	<b>1 341 979</b>	<b>2 017 623</b>	<b>2 091 157</b>	<b>2 141 948</b>
<b>Bidrag till infrastruktur</b>	<b>7</b>	<b>41 600</b>	<b>40 731</b>	<b>38 998</b>	<b>41 600</b>	<b>40 731</b>	<b>38 998</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>							
Förråd och exploateringsmark	8	62 272	56 278	83 017	62 272	56 278	83 017
Kortfristiga fordringar	9	181 287	129 846	128 197	184 288	134 039	129 840
Kassa och bank	10	-21 736	3 624	151 667	-22 547	8 389	167 436
<b>Summa omsättn.tillgångar</b>		<b>221 823</b>	<b>189 748</b>	<b>362 881</b>	<b>224 013</b>	<b>198 706</b>	<b>380 293</b>
<b>S:a tillgångar</b>		<b>1 508 548</b>	<b>1 538 549</b>	<b>1 743 858</b>	<b>2 283 236</b>	<b>2 330 594</b>	<b>2 561 239</b>
<b>Eget kapital</b>							
	11						
Årets resultat		36 144	16 379	189 590	37 624	23 018	195 935
Ekerö Vasa Värme AB		-	-	-	350	-	1 550
Resultatutjämningsreserv		60 300	60 300	60 300	60 300	60 300	60 300
Övrigt eget kapital		545 534	545 534	561 913	594 466	600 795	625 718
Bokslutsdispositon		-	-	-	-	1 905	-
<b>Summa eget kapital</b>		<b>641 978</b>	<b>622 213</b>	<b>811 803</b>	<b>692 390</b>	<b>686 018</b>	<b>883 503</b>
<b>Avsättningar</b>							
	12						
Pensioner och liknande förpliktelser		170 743	173 698	186 001	170 743	173 698	186 001
Särskild löneskatt pensionsskuld		41 422	42 139	45 123	41 422	42 139	45 123
Övriga avsättningar		-	-	-	11 906	8 683	8 683
<b>Summa avsättningar</b>		<b>212 165</b>	<b>215 837</b>	<b>231 124</b>	<b>224 071</b>	<b>224 520</b>	<b>239 807</b>
<b>Skulder</b>							
	13						
Långfristiga skulder		259 697	243 547	282 903	574 697	736 547	899 153
<i>Varav gatukostnadsersättning</i>		<i>116</i>	<i>365</i>	<i>-</i>	<i>116</i>	<i>365</i>	<i>-</i>
<i>Varav investeringbidrag</i>		<i>4 581</i>	<i>3 182</i>	<i>2 903</i>	<i>4 581</i>	<i>3 182</i>	<i>2 903</i>
<i>Varav banklån</i>		<i>255 000</i>	<i>240 000</i>	<i>280 000</i>	<i>570 000</i>	<i>733 000</i>	<i>896 250</i>
Kortfristiga skulder							
Kortfristiga skulder övriga	14	394 708	456 952	418 028	791 728	683 509	538 776
<i>Varav banklån med förfall inom ett år</i>		<i>140 000</i>	<i>180 000</i>	<i>210 000</i>	<i>519 000</i>	<i>381 000</i>	<i>300 233</i>
<b>Summa skulder</b>		<b>654 405</b>	<b>700 499</b>	<b>700 931</b>	<b>1 366 425</b>	<b>1 420 056</b>	<b>1 437 929</b>
<b>S:a eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>1 508 548</b>	<b>1 538 549</b>	<b>1 743 858</b>	<b>2 283 236</b>	<b>2 330 594</b>	<b>2 561 239</b>
<b>Panter och Ansvarförbindelser</b>							
1) Panter och jämförliga säkerheter	15	820 613	819 613	819 613	125 740	125 740	125 613
2) Ansvarförbindelser							
a) Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulder eller avsättningar	16	403 901	397 172	392 899	403 901	397 172	392 899
b) Övriga ansvarförbindelser		-	-	-	-	-	-
<b>S:a ansvarförbindelser</b>		<b>1 224 514</b>	<b>1 216 785</b>	<b>1 212 512</b>	<b>529 641</b>	<b>522 912</b>	<b>518 512</b>

## Kassaflödesanalys

tkr	Not	Kommunen			Koncernen		
		Delår 2019-08	Bokslut 2019	Delår 2020-08	Delår 2019-08	Bokslut 2019	Delår 2020-08
<b>Den löpande verksamheten</b>							
Årets resultat		36 144	16 379	189 590	37 624	23 018	195 935
Justering för ej likviditetspåverkande po	17	72 916	100 874	68 478	82 501	114 665	82 593
<b>Medel fr. verksamh. före förändring av rörelsekapital</b>		<b>109 060</b>	<b>117 253</b>	<b>258 068</b>	<b>120 125</b>	<b>137 683</b>	<b>278 528</b>
Justering för rörelsekapitalets förändring							
Ökn(-)/minskn(+) förråd	18	-15 202	-9 208	-26 739	-15 202	-9 208	-26 739
Ökn(-)/minskn(+) kortfristiga fordringar	19	-36 443	14 998	1 649	-35 670	14 579	4 199
Ökn(+)/minskn(-) kortfristiga skulder	20	-66 395	-44 151	-68 924	-73 539	-43 758	-63 966
<b>Medel fr. verksamh. efter förändring av rörelsekapital</b>		<b>-8 980</b>	<b>78 892</b>	<b>164 054</b>	<b>-4 286</b>	<b>99 296</b>	<b>192 022</b>
<b>Investeringar</b>							
Inköp av materiella tillgångar	6	-69 927	-135 395	-82 673	-86 458	-161 075	-112 460
Avytttrade materiella tillgångar	6	59	3 127	0	59	-5 169	-4 325
Inköp av finansiella tillgångar		0	0	0	-827	0	0
Avytttrade finansiella tillgångar		0	0	27	0	0	0
<b>Investeringsnetto</b>		<b>-69 868</b>	<b>-132 268</b>	<b>-82 646</b>	<b>-87 226</b>	<b>-166 244</b>	<b>-116 785</b>
<b>Finansiering</b>							
Ökning långfristig upplåning	23	110 000	240 000	145 000	155 000	285 000	157 483
Amortering av skuld	22	-95 000	-175 000	-75 000	-95 000	-175 000	-75 000
Värdepapper	24	-1 021	-26 498	-3 000	0	-18 993	1 692
Aanslutningsavgift	21	0	365	-365	0	365	-365
Kortfristig upplåning		25 000	0	0	25 000	0	0
<b>Finansieringsnetto</b>		<b>38 979</b>	<b>38 867</b>	<b>66 635</b>	<b>85 000</b>	<b>91 372</b>	<b>83 810</b>
<b>Förändring av kassa och bank</b>		<b>-39 869</b>	<b>-14 509</b>	<b>148 043</b>	<b>-6 512</b>	<b>24 424</b>	<b>159 047</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>		<b>18 133</b>	<b>18 133</b>	<b>3 624</b>	<b>-16 035</b>	<b>-16 035</b>	<b>8 389</b>
<b>Likvida medel vid periodens slut</b>		<b>-21 736</b>	<b>3 624</b>	<b>151 667</b>	<b>-22 547</b>	<b>8 389</b>	<b>167 436</b>



## Noter

NOTER tkr	Kommunen			Koncernen		
	Delår 2019-08	Bokslut 2019	Delår 2020-08	Delår 2019-08	Bokslut 2019	Delår 2020-08
<b>Not 1. Verksamhetens intäkter</b>						
Taxor och Avgifter	70 260	105 287	71 893	70 260	105 287	71 893
Hyror och arrenden	27 605	41 032	25 494	87 901	127 050	83 340
Bidrag	97 769	155 590	82 860	97 769	162 044	82 860
<i>varav bidrag från staten</i>	<i>81 089</i>	<i>107 418</i>	<i>63 255</i>	<i>81 089</i>	<i>107 418</i>	<i>63 255</i>
Försäljning av verksamhet och entreprenad	7 297	11 873	13 395	7 297	11 873	13 395
Övriga intäkter	3 985	13 478	72 249	3 985	13 478	72 249
<b>S:a verksamhetens intäkter</b>	<b>206 916</b>	<b>327 260</b>	<b>265 891</b>	<b>267 212</b>	<b>419 732</b>	<b>323 737</b>
<b>Not 2. Verksamhetens kostnader</b>						
Entreprenad och köp av verksamhet	-425 234	-636 308	-420 276	-425 234	-636 308	-420 276
Bidrag och transfereringar	-33 166	-49 115	-31 264	-33 166	-49 115	-31 264
Externa löner	-407 146	-637 753	-405 611	-412 645	-646 517	-411 560
Arbetsgivaravgifter, avtalsförsäkringar och pension	-186 170	-280 325	-183 622	-188 629	-284 111	-186 372
Periodiseringsfond	0	0	0	0	-2 442	0
Aktuell bolagsskatt	0	0	0	0	2 191	-1 772
Övriga kostnader	-194 978	-323 171	-183 686	-229 141	-371 868	-203 484
<i>varav revisionskostnader finansiella rapporter</i>	<i>0</i>	<i>-250</i>	<i>-167</i>	<i>0</i>	<i>-250</i>	<i>-167</i>
<b>S:a verksamhetens kostnader</b>	<b>-1 246 694</b>	<b>-1 926 672</b>	<b>-1 224 459</b>	<b>-1 288 815</b>	<b>-1 988 170</b>	<b>-1 254 728</b>
<i>varav säsongsvariationer</i>	<i>29 800</i>	<i>-</i>	<i>21 900</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<b>Not 3. Jämförelsestörande poster</b>						
<i>Intäkter</i>						
Intäkter fsg bostadsrätter	0	2 347	4 468	0	2 347	4 468
<b>S:a jämförelsestörande intäkter</b>	<b>0</b>	<b>2 347</b>	<b>4 468</b>	<b>0</b>	<b>2 347</b>	<b>4 468</b>
<i>Kostnader</i>						
Kostn sålda anläggningstillgång, omklassificering ir	0	-1 122	0	0	-1 122	0
<b>S:a jämförelsestörande kostnader</b>	<b>0</b>	<b>-1 122</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 122</b>	<b>0</b>
<b>Not 4. Skatteintäkter och utjämningsystem</b>						
<i>Kommunalskatteintäkter</i>						
Preliminära skatteintäkter	1 035 837	1 553 755	1 102 327	1 035 837	1 553 755	1 102 327
Slutavräkning	1 218	665	-6 082	1 218	665	-6 082
Preliminär slutavräkning	-9 467	-12 140	-7 015	-9 467	-12 140	-7 015
Övriga skatteintäkter	-10	-10	0	-10	-10	0
<b>S:a kommunalskatteintäkter</b>	<b>1 027 578</b>	<b>1 542 270</b>	<b>1 089 230</b>	<b>1 027 578</b>	<b>1 542 270</b>	<b>1 089 230</b>
<i>Generella statsbidrag och utjämning</i>						
<i>Utjämningsbidrag LSS</i>						
Utjämningsbidrag LSS	33 031	49 546	32 962	33 031	49 546	32 962
<b>S:a utjämningsbidrag LSS</b>	<b>33 031</b>	<b>49 546</b>	<b>32 962</b>	<b>33 031</b>	<b>49 546</b>	<b>32 962</b>
<i>Kommunal utjämning</i>						
Inkomstutjämning	-65 875	-98 812	-106 789	-65 875	-98 812	-106 789
Införandebidrag	0	0	10 637	0	0	10 637
Kostnadsutjämning	80 800	121 200	72 247	80 800	121 200	72 247
Regleringsbidrag/-avgift	13 217	19 825	19 515	13 217	19 825	19 515
<b>S:a inkomst- och kostnadsutjämning</b>	<b>28 142</b>	<b>42 213</b>	<b>-4 390</b>	<b>28 142</b>	<b>42 213</b>	<b>-4 390</b>
<i>Extra stöd/Tillfälliga stöd</i>						
Flyktingvariabeln	4 132	6 199	3 334	4 132	6 199	3 334
Tillfälligt stöd/ändringsbudget samt Riksdagsbeslut	0	0	37 927	0	0	37 927

NOTER tkr	Kommunen			Koncernen		
	Delår 2019-08	Bokslut 2019	Delår 2020-08	Delår 2019-08	Bokslut 2019	Delår 2020-08
<i>Kommunal fastighetsavgift</i>						
Kommunal fastighetsavgift	41 234	61 552	43 768	41 234	61 552	43 768
<b>S:a kommunal fastighetsavgift</b>	<b>41 234</b>	<b>61 552</b>	<b>43 768</b>	<b>41 234</b>	<b>61 552</b>	<b>43 768</b>
<b>S:a Generella bidrag inklusive fastighetsavgift</b>	<b>106 539</b>	<b>159 510</b>	<b>113 601</b>	<b>106 539</b>	<b>159 510</b>	<b>113 601</b>
<b>S:a skatteintäkter, generella bidrag och fastighetsavgift</b>	<b>1 134 117</b>	<b>1 701 780</b>	<b>1 202 831</b>	<b>1 134 117</b>	<b>1 701 780</b>	<b>1 202 831</b>
<i>Avräkningsbelopp per invånare</i>						
Slutavräkning 2018	44	24	0	44	24	0
Slutavräkning 2019	-503	-430	-215	-503	-430	-215
Preliminär slutavräkning 2020	0	-46	-368	0	-46	-368
<b>Not 5. Finansiella intäkter och kostnader</b>						
<i>Finansiella intäkter</i>						
Utdelning aktier	81	81	82	-	-	35
Borgensavgifter	1 192	1 782	1 192	212	312	212
Övriga ränteintäkter	46	58	75	54	71	112
<b>S:a finansiella intäkter</b>	<b>1 319</b>	<b>1 921</b>	<b>1 349</b>	<b>266</b>	<b>383</b>	<b>359</b>
<i>Finansiella kostnader</i>						
Räntekostnader på långfristiga lån	-4 896	-7 364	-5 001	-10 331	-15 044	-11 096
Övriga räntekostnader	-523	-537	-169	-530	-544	-201
Räntekostnader på pensioner inklusive särskild lön	-4 296	-6 504	-4 023	-4 296	-6 504	-4 023
<b>S:a finansiella kostnader</b>	<b>-9 715</b>	<b>-14 405</b>	<b>-9 193</b>	<b>-15 157</b>	<b>-22 092</b>	<b>-15 320</b>
<b>Not 6. Immateriella och materiella anläggningstillgångar</b>						
<b>Ackumulerade värden</b>						
<b>Immateriella anläggningar</b>						
Anskaffningsvärde	14 336	14 336	14 336	14 336	14 336	14 336
Ackumulerade avskrivningar	-13 401	-13 539	-13 814	-13 401	-13 539	-13 814
<b>Bokfört värde</b>	<b>935</b>	<b>797</b>	<b>522</b>	<b>935</b>	<b>797</b>	<b>522</b>
Avskrivningstider	5 år					
<i>5 års genomsnittlig nyttjandeperiod</i>						
<i>Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar avsedda för stadigvarande eller innehav med minst 1 prisbasbelopp</i>						
<i>Samtliga immateriella tillgångar är förvärvade</i>						
<b>Materiella anläggningar</b>						
<i>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>						
Anskaffningsvärde	1 811 224	1 851 666	1 911 894	2 643 624	2 796 495	2 872 545
Ackumulerade avskrivningar	-712 967	-730 345	-775 923	-898 389	-910 955	-971 036
Ackumulerade nedskrivningar	-	0	-	0	0	-
<b>Bokfört värde</b>	<b>1 098 257</b>	<b>1 121 321</b>	<b>1 135 971</b>	<b>1 745 235</b>	<b>1 885 540</b>	<b>1 901 508</b>
Avskrivningstider	10-75 år					
<i>26,9 års genomsnittlig nyttjandeperiod</i>						
<i>Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar avsedda för stadigvarande eller innehav med minst 1 prisbasbelopp</i>						
<i>Ingen nedskrivning har skett under året</i>						
<i>Maskiner och inventarier</i>						
Anskaffningsvärde	206 785	151 592	155 810	209 808	153 407	158 218
Ackumulerade avskrivningar	-171 660	-115 450	-120 885	-173 887	-116 568	-122 370
Ackumulerade nedskrivningar	0	0	0	0	0	0
<b>Bokfört värde</b>	<b>35 125</b>	<b>36 142</b>	<b>34 925</b>	<b>35 921</b>	<b>36 839</b>	<b>35 848</b>
Avskrivningstider	5-10 år					
<i>7,2 års genomsnittlig nyttjandeperiod</i>						
<i>Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar avsedda för stadigvarande eller innehav med minst 1 prisbasbelopp</i>						
<i>Ingen nedskrivning har skett under året</i>						

NOTER tkr	Kommunen			Koncernen		
	Delår 2019-08	Bokslut 2019	Delår 2020-08	Delår 2019-08	Bokslut 2019	Delår 2020-08
<i>Pågående, ny och till- och ombyggnad</i>						
Redovisat värde vid årets början	78 102	78 102	113 905	191 240	191 240	137 217
Rättning av tidigare års investeringsprojekt	-59	0	-358	-59	0	-358
Investeringar	69 926	135 395	82 673	85 321	45 569	112 608
Aktivering av investeringsprojekt	-47 589	-96 464	-64 537	-47 589	-96 464	-76 019
Redovisat värde av avyttringar och uttrangerade anläggningstillgångar		-3 128	0	0	-3 128	0
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>100 380</b>	<b>113 905</b>	<b>131 683</b>	<b>228 913</b>	<b>137 217</b>	<b>173 448</b>
<i>Investeringsprojekt aktiveras när anläggningen tas i bruk. Internränta belastar ej</i>						
<b>Årets förändringar</b>						
<i>Immateriella tillgångar</i>						
Redovisat värde vid årets början	2 181	2 181	797	2 181	2 181	797
Avskrivningar	-1 246	-1 384	-275	-1 246	-1 384	-275
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>935</b>	<b>797</b>	<b>522</b>	<b>935</b>	<b>797</b>	<b>522</b>
<i>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>						
Redovisat värde vid årets början	1 101 027	1 101 027	1 121 321	1 756 259	1 756 259	1 885 540
Investeringar	0	0	0	1 136	17 500	11 108
Aktivering pågående projekt	40 312	85 225	60 311	40 312	191 771	64 486
Redovisat värde av avyttringar och uttrangering	-59	0	0	-59	0	0
Avskrivningar	-43 082	-64 931	-45 578	-52 472	-79 753	-59 543
Övriga förändringar	59	0	-83	59	-237	-83
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>1 098 257</b>	<b>1 121 321</b>	<b>1 135 971</b>	<b>1 745 235</b>	<b>1 885 540</b>	<b>1 901 508</b>
<i>Maskiner och inventarier</i>						
Redovisat värde vid årets början	33 318	33 318	36 142	34 309	34 303	36 839
Investeringar	0	0	0	0	0	373
Aktivering pågående projekt	7 277	11 239	4 226	7 277	11 239	4 226
Redovisat värde av avyttringar och uttrangering	1	0	0	1	0	0
Övriga förändringar	0	0	0	0	0	4
Avskrivningar	-5 471	-8 415	-5 443	-5 666	-8 703	-5 594
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>35 125</b>	<b>36 142</b>	<b>34 925</b>	<b>35 921</b>	<b>36 839</b>	<b>35 848</b>
Immateriella anläggningar totalt	935	797	522	935	797	522
Materiella anläggningstillgångar totalt	1 233 762	1 271 368	1 302 579	2 010 069	2 059 596	2 110 804
Investeringar totalt	69 926	135 395	82 673	86 457	161 075	112 608
Avskrivningar totalt	-49 799	-74 730	-51 296	-59 384	-89 840	-65 412
Aktivering av tidigare års investeringsprojekt totalt	-47 589	-96 464	-64 537	-47 589	-194 470	-64 537
Nedskrivning/uttrangering av befintliga anläggningstillg.	-58	0	0	-58	0	0
<b>Taxeringsvärde mark och byggnad</b>						
Småhus	7 291	7 512	7 792	20 811	17 912	18 192
Hyreshus bostäder	2 674	17 442	18 101	667 599	848 192	848 851
Tomt för småhus, småhus under uppförande	1 129	1 119	1 119	1 129	1 119	1 119
Hyreshus lokaler	14 341	17 122	17 174	27 415	33 867	33 919
Industrienhet tomtmark	837	837	837	6 637	6 637	6 637
<b>S:a taxeringsvärde mark och byggnad</b>	<b>26 272</b>	<b>44 032</b>	<b>44 032</b>	<b>723 591</b>	<b>907 727</b>	<b>907 727</b>

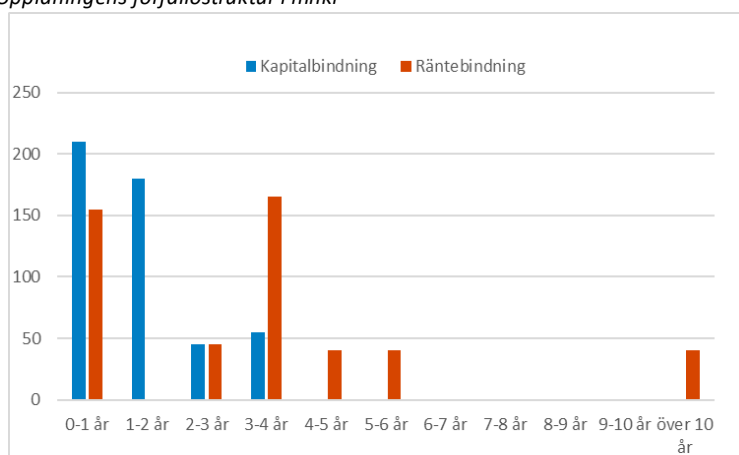
NOTER tkr	Kommunen			Koncernen		
	Delår 2019-08	Bokslut 2019	Delår 2020-08	Delår 2019-08	Bokslut 2019	Delår 2020-08
<b>Not 7. Finansiella anläggningstillgångar</b>						
<i>Aktier och andelar</i>	<i>Antalet andelar</i>					
AB Ekerö Bostäder, 556519-3645	10 000	4 600	4 600	4 600	0	0
Kommunsamköp AB	9	1	1	1	1	1
FöreningsSparbanken AB	27	1	1	1	1	1
AB Vårlljus	625	125	125	125	125	125
Kommuninvest			25 477	25 477	25 477	25 477
Stockholmsregionens Försäkring AB	24 301	2 430	2 430	2 430	2 430	2 430
Stockholms Läns Företagarförening	68	1	1	1	1	1
Roslagsvatten AB	7 187	1 437	1 437	1 437	1 437	1 437
Ekerövatten AB	1	1	1	1	1	1
Ekerö Vasa värme AB	1 750	875	875	875	0	0
Aktieägartillskott Ekerö Vasa värme AB		146	146	3 146	0	0
Föreningen Folkets Hus i Färentuna	450	5	5	5	5	5
Inera AB	5	43	43	43	43	43
HBV	4,0	-	0	0	40	40
<b>S:a aktier och andelar</b>	<b>9 664</b>	<b>35 141</b>	<b>38 141</b>	<b>4 083</b>	<b>29 560</b>	<b>29 560</b>
<i>Långfristiga fordringar</i>						
Bostadsrätter		764	764	737	1 359	1 062
<b>S:a finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>10 428</b>	<b>35 905</b>	<b>38 878</b>	<b>6 619</b>	<b>30 764</b>	<b>30 622</b>
<i>Ekerö kommun/ Ekerö Bostäder AB/ Ekerö Vasa Värme har ingen finansiell leasing, endast operationell leasing.</i>						
<b>Bidrag till statlig infrastruktur</b>						
Medfinansiering till väg 261	43 331	43 331	40 731	43 331	43 331	40 731
Periodisering	-1 731	-2 600	-1 733	-1 731	-2 600	-1 733
<b>S:a bidrag till statlig infrastruktur</b>	<b>41 600</b>	<b>40 731</b>	<b>38 998</b>	<b>41 600</b>	<b>40 731</b>	<b>38 998</b>
<i>Medfinansiering till väg 261 periodiseras i 25 år</i>						
<b>Not 8. Förråd, exploateringsfastigh och fastighförsälj</b>						
Kontorservice		124	137	124	124	137
<b>S:a förråd</b>	<b>124</b>	<b>137</b>	<b>124</b>	<b>124</b>	<b>137</b>	<b>124</b>
<i>Exploateringsfastigheter och Fastighetsförsäljning</i>						
Kostnader runt exploateringsverksamhet	62 148	56 141	82 893	62 148	56 141	82 893
<b>S:a exploateringsfastigheter och fastighetsförsäljning</b>	<b>62 148</b>	<b>56 141</b>	<b>82 893</b>	<b>62 148</b>	<b>56 141</b>	<b>82 893</b>
<b>S:a Förråd, exploateringsfastigh och fastighförsäljning</b>	<b>62 272</b>	<b>56 278</b>	<b>83 017</b>	<b>62 272</b>	<b>56 278</b>	<b>83 017</b>
<b>Not 9. Kortfristiga Fordringar</b>						
Kundfordringar	41 033	22 438	16 806	40 715	18 527	15 660
Diverse kortfristiga fordringar	41 061	15 072	20 963	41 061	17 740	21 438
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	99 193	92 336	90 428	102 512	97 772	92 742
<i>varav prel fastighetssavgift o slutavräkn. Skatteintäkt</i>	<i>51 894</i>	<i>53 609</i>	<i>43 768</i>	<i>51 894</i>	<i>53 609</i>	<i>43 768</i>
<b>S:a kortfristiga fordringar</b>	<b>181 287</b>	<b>129 846</b>	<b>128 197</b>	<b>184 288</b>	<b>134 039</b>	<b>129 840</b>
<b>Not 10. Kassa och bank</b>						
Plusgirot/bankgirot och kassaskåp	26	52	3	26	52	3
Ica	-240	213	286	-240	213	286
Nordea	-21 522	3 359	151 292	-22 333	2 198	167 061
Nordea Swish	0	0	86	0	0	86
Företagskonto	0	0	0	5 926	0	0
<b>S:a kassa och bank</b>	<b>-21 736</b>	<b>3 624</b>	<b>151 667</b>	<b>-22 547</b>	<b>8 389</b>	<b>167 436</b>

NOTER tkr	Kommunen			Koncernen		
	Delår 2019-08	Bokslut 2019	Delår 2020-08	Delår 2019-08	Bokslut 2019	Delår 2020-08
<b>Not 11. Eget kapital</b>						
Årets resultat	36 144	16 379	189 590	37 624	23 018	195 935
Resultatutjämningsreserv	60 300	60 300	60 300	60 300	60 300	60 300
Övrigt eget kapital	545 534	545 534	561 913	594 816	602 700	627 268
- resultatöverföring produktionen		-6 130			-6 130	
- övrig reservering		38 141			38 141	
<b>UB eget kapital</b>	<b>641 978</b>	<b>622 213</b>	<b>811 803</b>	<b>692 740</b>	<b>686 018</b>	<b>883 503</b>
<b>-varav eget kapital balansenhet Avfallsverksamhet</b>						
IB eget kapital	0	0	88	-	-	-
Årets resultat	1 180	-1 517	-2 635	-	-	-
Omfört till/från förutbetalad intäkt <sup>1</sup> .	-1 180	1 517	-2 547	-	-	-
<b>UB eget kapital Avfallsverksamhet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<sup>1</sup> . Överuttag av bruksavgifter skall återföras till avfalls-kollektivet inom en tre års period.						
<b>Not 12. Avsättningar</b>						
<i>Avsättning till pensioner</i>						
Pensionsbehållning	1 486	1 466	1 690	1 486	1 466	1 690
Förmånsbestämd ÅP	158 720	162 384	174 339	158 720	162 384	174 339
Särskild avtalspension	5 116	5 113	5 188	5 116	5 113	5 188
Pension till efterlevande	1 792	1 793	2 401	1 792	1 793	2 401
Garanti- och visstidspensioner	3 629	2 942	2 383	3 629	2 942	2 383
<b>S:a pensionsavsättning</b>	<b>170 743</b>	<b>173 698</b>	<b>186 001</b>	<b>170 743</b>	<b>173 698</b>	<b>186 001</b>
Särskild löneskatt på avsättning pensioner	41 422	42 139	45 123	41 422	42 139	45 123
<b>S:a pensionsavsättning inkl särskild löneskatt</b>	<b>212 165</b>	<b>215 837</b>	<b>231 124</b>	<b>212 165</b>	<b>215 837</b>	<b>231 124</b>
<i>Årets förändring avsättning pensioner</i>						
Ingående avsättning	153 416	153 416	173 698	153 416	153 416	173 698
Nya förpliktelser under året	16 423	21 165	14 158	16 423	21 165	14 158
-varav nyintjänad pension	11 998	16 239	10 027	11 998	16 239	10 027
-varav ränte och basbeloppsuppräknig	4 425	4 924	4 134	4 425	4 924	4 134
- varav sänkning diskonteringsränta 1.	0	2	-3	0	2	-3
Övrig post	4 896	4 847	2 307	4 896	4 847	2 307
Årets utbetalningar	-3 992	-5 730	-4 162	-3 992	-5 730	-4 162
<b>S:a utgående avsättning</b>	<b>170 743</b>	<b>173 698</b>	<b>186 001</b>	<b>170 743</b>	<b>173 698</b>	<b>186 001</b>
Aktualiseringsgrad	98%	98%	97%	98%	98%	97%
<i>Övriga avsättningar</i>						
Uppskjuten skatt	0	0	0	11 906	8 683	8 683
<b>S:a övriga avsättningar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 906</b>	<b>8 683</b>	<b>8 683</b>
<b>S:a totala avsättningar</b>	<b>212 165</b>	<b>215 837</b>	<b>231 124</b>	<b>224 071</b>	<b>224 520</b>	<b>239 807</b>
<b>Not 13. Långfristiga skulder</b>						
Ingående låneskuld	355 000	240 000	420 000	1 004 000	889 000	1 036 250
Lån med förfall inom 12 månader	-140 000	-65 000	-210 000	-519 000	-266 000	-300 233
Nyupplåning under året	135 000	240 000	145 000	180 000	285 000	145 000
Årets amorteringar	-95 000	-175 000	-75 000	-95 000	-175 000	-75 000
<b>S:a låneskuld</b>	<b>255 000</b>	<b>240 000</b>	<b>280 000</b>	<b>570 000</b>	<b>733 000</b>	<b>806 017</b>

NOTER tkr	Kommunen			Koncernen		
	Delår 2019-08	Bokslut 2019	Delår 2020-08	Delår 2019-08	Bokslut 2019	Delår 2020-08

### Forts. Not 13. Långfristiga skulder

Genomsnittlig upplåningsränta 1,54% inkl. Derivat och 0,42% exkl. Derivat  
Genomsnittlig räntebindningstid 3,5 år inkl. Derivat och 0,8 år exkl. Derivat  
Upplåningens förfallostruktur i mnkr



Derivat utgör 2,8 mnkr av Ekerö kommuns finansiella kostnader

#### Investeringsbidrag

IB investeringsbidrag	4 842	4 842	3 182	4 842	4 842	3 182
Årets periodiserade investeringsbidrag	-261	-1 660	-279	-261	-1 660	-279
<b>S:a investeringsbidrag</b>	<b>4 581</b>	<b>3 182</b>	<b>2 903</b>	<b>4 581</b>	<b>3 182</b>	<b>2 903</b>

Gatukostnadsersättning	116	365	0	116	365	0
------------------------	-----	-----	---	-----	-----	---

<b>S:a långfristiga skulder</b>	<b>259 697</b>	<b>243 547</b>	<b>282 903</b>	<b>574 697</b>	<b>736 547</b>	<b>808 920</b>
---------------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

#### Not 14. Kortfristiga skulder

Banklån med förfall inom 1 år	140 000	180 000	210 000	519 000	381 000	300 233
Checkräkningskredit	0	0	0	0	0	0
Leverantörsskulder	76 042	83 969	34 257	87 842	93 001	39 687

Personalens skatter och avgifter	30 098	30 020	29 767	30 297	30 577	30 195
- varav källskatt	13 744	13 809	13 314	13 943	14 089	13 519
- varav arbetsgivaravgifter	16 354	16 211	16 453	16 354	16 488	16 675

Övriga kortfristiga skulder	621	1 716	1 972	607	6 742	15 058
-----------------------------	-----	-------	-------	-----	-------	--------

Förutbetalda intäkter	17 238	15 814	31 445	19 140	24 238	39 492
-----------------------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

förutbetalda generella statsbidrag intäktsförs i sin helhet sep-dec, hyresintäkter och handpenning intäktsförs i sin helhet under sep

förutbetalda projektbidrag intäktsförs så som projektet är villkorat

Utveckling Kulturskolan, 200 tkr, villkorat och Kulturrådet kan komma att kräva tillbaka delar eller hela bidraget

Stärka biblioteket, 148 tkr återredovisas maj 2020

Stärka biblioteket, 412 tkr återredovisas november 2020

Stärka biblioteket, 600 tkr återredovisas december 2021

Upplupna kostnader	130 709	145 433	110 587	134 842	147 950	114 111
- varav övertidsskuld	1 940	6 568	1 969	1 940	6 623	2 032
- varav semesterlöneskuld	12 324	31 256	14 792	12 865	32 239	15 509
- varav räntekostnader	1 264	256	1 172	2 541	383	2 486
- varav pensionskostnader	19 915	26 735	21 829	19 915	26 735	21 829
- varav särskild löneskatt	11 546	6 486	4 903	11 546	6 486	4 903
<b>S:a kortfristiga skulder</b>	<b>394 708</b>	<b>456 952</b>	<b>418 028</b>	<b>791 728</b>	<b>683 509</b>	<b>538 776</b>



NOTER tkr	Kommunen			Koncernen		
	Delår 2019-08	Bokslut 2019	Delår 2020-08	Delår 2019-08	Bokslut 2019	Delår 2020-08
<b>Not 15. Borgensåtagande</b>						
<b>Kommunägda företag</b>						
Roslagsvatten AB	124 800	124 800	124 800	124 800	124 800	124 800
Ekerö Bostäder AB	695 000	694 000	694 000	0	0	0
<b>S:a kommunägda företag</b>	<b>819 800</b>	<b>818 800</b>	<b>818 800</b>	<b>124 800</b>	<b>124 800</b>	<b>124 800</b>
<i>Föreningar</i>						
<i>Övriga föreningar</i>	0	0	0	127	127	0
Mälareö Ridklubb	813	813	813	813	813	813
<b>S:a föreningar</b>	<b>813</b>	<b>813</b>	<b>813</b>	<b>940</b>	<b>940</b>	<b>813</b>
<b>S:a kommunägda bolag och föreningar</b>	<b>820 613</b>	<b>819 613</b>	<b>819 613</b>	<b>125 740</b>	<b>125 740</b>	<b>125 613</b>
<i>Egna hem och småhus</i>	0	0	0	0	0	0
<b>S:a egna hem och småhus</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Not 16. Pensionsförpliktelser (1998)</b>						
IB ansvarsförbindelse	329 720	329 720	296 835	329 720	329 720	296 835
Ränte- och basbeloppsuppräknig	9 696	10 031	8 684	9 696	10 031	8 684
Utbetalningar	-11 256	-16 903	11 397	-11 256	-16 903	11 397
Nyintjänad pension	10	-3 543	114	10	-3 543	114
Övrig post	-3 125	325	-839	-3 125	325	-839
<b>S:a pensionsförpliktelser</b>	<b>325 045</b>	<b>319 630</b>	<b>316 191</b>	<b>325 045</b>	<b>319 630</b>	<b>316 191</b>
Särskild löneskatt för pensionsförpliktelser	78 856	77 542	76 708	78 856	77 542	76 708
<b>S:a pensionsförpliktelser (1998)</b>	<b>403 901</b>	<b>397 172</b>	<b>392 899</b>	<b>403 901</b>	<b>397 172</b>	<b>392 899</b>
<b>Not 17. Justering för ej likviditetspåverkande poster</b>						
Avskrivningar	49 799	74 731	51 297	59 384	89 840	65 414
Korrigerig/omklassificering av tidigare års investeringar		0	440	0	0	440
Periodisering av bidrag till statlig infrastruktur	1 731	2 600	1 733	1 732	2 600	1 733
Årets pensionsavsättning	17 327	20 282	12 303	17 327	20 282	12 303
Särkild löneskatt på årets pensionsavsättning	4 204	4 921	2 984	4 204	4 921	2 984
Periodiseringsfond	0	0	0	0	2 442	0
Förändring uppskjuten skatt	0	0	0	0	-3 759	0
Investeringsbidrag	-145	-1 660	-279	-145	-1 660	-279
<b>S:a justering av ej likviditetspåverkande poster</b>	<b>72 916</b>	<b>100 874</b>	<b>68 478</b>	<b>82 501</b>	<b>114 665</b>	<b>82 594</b>
<b>Not 18. Ökning/minskning av förråd och exploateringsfastigheter</b>						
Ökning(-) minskning(+)						
Exploateringsfastigheter	-15 202	-9 208	-26 739	-15 202	-9 208	-26 739
<b>S:a ökning/minskning av förråd och Exploateringsfast</b>	<b>-15 202</b>	<b>-9 208</b>	<b>-26 739</b>	<b>-15 202</b>	<b>-9 208</b>	<b>-26 739</b>
<b>Not 19. Ökning/minskning kortfristiga fordringar</b>						
Ökning(-) minskning(+)						
Kundfordringar	-11 930	6 665	5 632	-11 762	547	4 155
Övriga fordringar	-15 841	10 148	-5 891	-15 841	14 335	-4 986
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	-8 672	-1 815	1 908	-8 067	-303	5 030
<b>S:a ökning/minskning kortfristiga fordringar</b>	<b>-36 443</b>	<b>14 998</b>	<b>1 649</b>	<b>-35 670</b>	<b>14 579</b>	<b>4 199</b>

NOTER tkr	Kommunen			Koncernen		
	Delår 2019-08	Bokslut 2019	Delår 2020-08	Delår 2019-08	Bokslut 2019	Delår 2020-08
<b>Not 20. Ökning/minskning korfristiga skulder</b>						
Ökning(+) minskning(-)						
Leverantörsskulder	-19 598	-11 671	-49 712	-21 925	-5 494	-53 314
Övriga skulder	-2 766	-1 749	3	-3 214	-6 179	7 933
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	-44 031	-30 731	-19 215	-48 400	-32 530	-18 585
<b>S:a Ökning/minskning kortfristiga skulder</b>	<b>-66 395</b>	<b>-44 151</b>	<b>-68 924</b>	<b>-73 539</b>	<b>-44 203</b>	<b>-63 966</b>
<b>Not 21. Anslutningsavgift</b>						
Anslutningsavgift	0	365	-365	0	365	-365
<b>S:a Anslutningsavgift</b>	<b>0</b>	<b>365</b>	<b>-365</b>	<b>0</b>	<b>365</b>	<b>-365</b>
<b>Not 22. Amortering av skuld</b>						
Nordea	0	-25 000	0	0	-25 000	0
SEB	-40 000	-80 000	-75 000	-40 000	-80 000	-75 000
Handelsbanken	-55 000	-55 000	0	-55 000	-55 000	0
Swedbank Hypotek AB	-	-15 000	0	0	-15 000	0
<b>S:a Ökning/minskning av långfristiga skulder</b>	<b>-95 000</b>	<b>-175 000</b>	<b>-75 000</b>	<b>-95 000</b>	<b>-175 000</b>	<b>-75 000</b>
<b>Not 23. Nyupptagna lån</b>						
Nyupptagna lån	105 000	240 000	145 000	155 000	285 000	157 483
Förändring kortfristig skuld	25 000			25 000		
<b>S:a Nyupptagna lån</b>	<b>135 000</b>	<b>240 000</b>	<b>145 000</b>	<b>180 000</b>	<b>285 000</b>	<b>157 483</b>
<b>Not 24. Ökning av värdepapper</b>						
Bostadsrätter Ekerö Bostäder AB	0	0	0	0	155	142
Kommuninvest	0	-25 477	0	0	-25 477	0
Ekerö Vasa värme AB	-1 021	-1 021	-3 000	0	6 329	1 550
<b>S:a Ökning av värdepapper</b>	<b>-1 021</b>	<b>-26 498</b>	<b>-3 000</b>	<b>0</b>	<b>-18 993</b>	<b>1 692</b>

## Upplysningar om redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med Lagen om kommunal bokföring och redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR), vilket bland annat innebär att:

- Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de kommer att tillgodogöras kommunen och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sett.
- Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.
- Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges.
- Periodiseringar av intäkter och kostnader har skett enligt god redovisningssed.

Från 1 januari 2019 tillämpas redovisning i enlighet med ny lag om kommunal bokföring och redovisning. Gatukostnadsersättningar bokas mot resultatet.

Årsredovisningen för Ekerö Bostäder AB är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning enligt K3.

Samma redovisningsprinciper har använts som i förgående årsredovisning. Under 2020 har ingen direktbokning ägt rum mot det egna kapitalet. Däremot fortsätter översyn av exploateringsprojekt under 2020.

### **Intäkter RKR R2**

Intäkter redovisas enligt RKR R2.

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKR:s augustiprognos i enlighet med rekommendation.

Extra generella statsbidrag som beslutats under tiden fram till delårsrapporten fördelas ut schablonmässigt med 1/12 per månad över räkenskapsåret.

Investeringsbidrag från offentliga myndigheter redovisas som en långfristig skuld och periodiseras över anläggningstillgångens nyttjandeperiod.

Ersättning för sjuklönekostnader som staten ersätter under en tid, har redovisats på konto 351x.

### **Kostnader RKR R3, RKR R4 och RKR R5**

En tillfällig nedsättning av arbetsgivaravgifterna utgör en sänkning av avgiften. Detta medför att kostnaden för arbetsgivaravgift redovisas som vanligt men till ett lägre belopp.

Avskrivning av materiella anläggningstillgångar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning baserat på anskaffningsvärdet exklusive eventuellt restvärde. På tillgångar i form av mark och pågående arbete görs emellertid inga avskrivningar.

Avskrivningstider - Avskrivningen påbörjas när tillgången tas i bruk. I kommunen tillämpas normalt 3, 5 eller 10 år för maskiner och inventarier. Byggnader är uppdelade i komponenter med avskrivningstid 10, 15, 20, 25, 30, 33, 40, 50, 75 år. Omprövning av nyttjandeperioden sker om det finns omständigheter som pekar på att det är nödvändigt, t ex vid verksamhetsförändringar, tekniskiften, organisationsförändringar. Immateriella tillgångar har värderats på balansdagen.

#### *Förvärvade immateriella tillgångar*

- 5 års genomsnittlig nyttjandeperiod
- Linjär avskrivning

#### *Mark, byggnader och tekniska anläggningar*

- 26,9 års genomsnittlig nyttjandeperiod

- Linjär avskrivning

#### Maskiner och inventarier

- 7,2 års genomsnittlig nyttjandeperiod
- Linjär avskrivning

Tillgångar avsedda för stadigvarande eller innehav med minst 1 prisbasbelopp och gäller gemensamt för materiella och immateriella tillgångar.

#### Jämförelsestörande poster RKR R11

Som jämförelsestörande post betraktas poster som är sällan förekommande. Dessutom redovisas alltid kommunens realisationsvinster vid fastighetsförsäljningar.

#### Lånekostnader RKR R7

Samtliga lånekostnader redovisas enligt huvudmetoden, dvs de belastar resultatet. Kommunen har ej finansiella placeringar.

I tabellen nedan redovisas kortfristiga lån med förfall inom 1 år, dock senast 2021-08-31.

Bank	Lån (ref nr)	Nominellt belopp	Förfall	Basränta
Nordea	3978-88-15480	10 000 000	2020-12-11	Stibor 3m
Nordea	3978-87-95234	30 000 000	2020-09-21	Stibor 3m
Nordea	3978-88-84113	20 000 000	2020-12-21	Stibor 3m
Nordea	3978-89-38353	25 000 000	2020-09-18	0,15%
Nordea	3978 89 21930	35 000 000	2021-06-18	0,19%
Kommuninvest	119136	40 000 000	2021-05-29	Stibor 3m
Handelsbanken	15-177615-112354	20 000 000	2020-09-18	Stibor 3m
Handelsbanken	15-177615-344806	30 000 000	2021-01-14	Stibor 3m
		210 000 000		

#### Derivat och säkringsinstrument RKR R8

I enlighet med Rådet för kommunal redovisnings rekommendation R8 "derivat och säkringsredovisning" avser denna säkringsdokumentation att redogöra för kommunens

- syfte med säkringen
- vilken som är den säkrade risken och den säkrade posten
- vilka säkringsinstrument som används, samt
- hur säkringsförhållandets effektivitet bedöms

Kommunen använder sig av Swap, derivat. Som en del av Ekerö kommuns ränteriskhantering ingår att säkringsinstrumenten kan ersättas eller överflyttas till andra säkringsinstrument med syfte att åstadkomma en jämn och stabil räntekostnad över tiden. Det är sannolikt att framtida betalningar av rörlig ränta uppstår vid refinansiering av aktuell skuld.

- *Säkrad risk*

Ränteswappar om nominellt 235 mnkr (2019: 235 mnkr) finns i kommunen för att säkra ränterisk i kommunen låneportfölj.

Ränteswap (ref nr)	Nominellt belopp	Start	Förfall	Betalrar (%)
19 28 095	45 000 000	2018-11-23	2024-06-20	2,24
18 84 691	40 000 000	2018-06-20	2025-06-19	3,14
18 84 693	45 000 000	2018-06-20	2026-06-18	2,99
11 49 714	40 000 000	2012-09-19	2032-09-20	3,66
18 84 707	65 000 000	2018-08-27	2024-08-27	0,69
<b>235 000 000</b>				

- *Redovisning*

Räntekupongerna på ränteswapparna redovisas löpande i resultaträkningen som en del av kommunens räntekostnader med hänsyn tagen till periodisering av upplupen ränta.

- *Finanspolicy*

Enligt finanspolicyn ska den genomsnittliga räntebindingstiden på externa räntebärande skulder inte understiga 2 år och bör inte överstiga 5 år. Per den 31 augusti 2020 uppgick genomsnittliga räntebindingen för den kommunala upplåningen till 0,8 år exklusive ränteswappar. Med beaktande av ränteswappar uppgick den genomsnittliga räntebindingstiden till 3,5 år.

Enligt finanspolicyn får inte mer än 40 % av låneskulden förfalla inom en och samma 12 månadsperiod. På balansdagen förföll maximalt 18 % av låneskulden.

Ekerö kommun har inga valutarisker. Ekerö kommun har inga finansiella placeringar.

- *Bedömning av säkringsförhållandets effektivitet*

Kommunen kommer att bedöma säkringsförhållandets effektivitet per varje balansdag genom att jämföra de huvudsakliga villkoren för säkringsinstrumenten med de huvudsakliga villkoren i den säkrade posten. De kritiska villkoren utgörs av nominella belopp, löptid samt räntebas. Säkringsförhållandet anses effektivt så länge det inte sker någon väsentlig förändring av de huvudsakliga villkoren för antingen säkringsinstrumentet eller den säkrade posten.

### **Pensioner RKR R10**

Pensionsförpliktelser har beräknats på den modell som anvisas i RIPS 17, dvs. SKR:s riktlinjer för beräkning av pensionskund.

Den totala pensionskulden exklusive upplupna kostnader för kommunen uppgår för perioden 2020–08 till 624 mnkr. Av detta totala belopp utgör 393 mnkr ansvarsförbindelser för de pensionsförpliktelser som tjänats in av arbetstagare och pensionstagare för 1998. Dessa räknas årligen upp efter fastställt index och reduceras med årets utbetalningar. Resterande 231 mnkr avser avsättningar, vilka består av den kompletterande ålderspensionen (förmånsbestämd pension).

#### Pensionsförpliktelser inklusive särskild löneskatt

mnkr	2017	2018	2019-08	2019	2020-08
Ansvarsförbindelser (före 1998)	412	409	404	397	393
Årets avsättning pensioner	172	191	213	216	231
Summa pensionsförpliktelser	584	600	617	613	624

Enligt 11 kap. 4§ i kommunallagen ska kommunfullmäktige meddela särskilda föreskrifter för förvaltning av medel avsatta för pensionsförpliktelser. Beslutet återfinns i Ekerö kommuns kommunala författningssamling 01:5. Utgångspunkten för regleringen är att kommunerna själva ska svara för att pensionsmedlen används eller placeras på ett sådant sätt att åtaganden kan infrias utan att det uppstår behov av neddragningar i den kommunala verksamheten eller att kommande generationer får betala. Pensionsåtagandena kan härledas till olika tillgångar i balansräkningen. Ekerö kommun har, som många andra kommuner, valt att återlåna medlen i sin helhet. För exempelvis likviditetsförstärkning för finansieringar av investeringar och har därmed inte några placeringar av pensionsmedel.

Konsolideringsgrad uppgår till 97 %.

#### Finansiering pensionsförpliktelser inklusive särskild löneskatt

mnkr	2017	2018	2019-08	2019	2020-08
Summa pensionsförpliktelser	584	600	617	613	624
Förvaltade pensionsmedel	0	0	0	0	0
Återlån	584	600	617	613	624

#### Sammanställda räkenskaper, RKR 16

I den kommunala koncernen ingår samtliga bolag och kommunalförbund där kommunen har minst 20 % inflytande i, Ekerö Bostäder AB och Ekerö Vasa Värme AB. Nytt för i år är bildandet av bolaget Ekerö Vasa Värme AB. Bolag som omnämns i förvaltningsberättelsen är Södertörns brandförsvarsförbund och Roslagsvatten AB.

## Uppföljning av Ekerö kommuns övergripande mål

En sammanfattning över de 11 övergripande målens respektive måluppfyllelse återfinns i förvaltningsberättelsen. Som del i årsredovisningen återges i det följande en mer detaljerad tabellöversikt som återger bedömningen av hur väl de 11 övergripande målen är uppfyllda och hur nämndernas mål, med tillhörande indikatorer för bedömning, utgör bedömning av måluppfyllelse. I driftredovisningens avsnitt per nämnd görs en kortare sammanfattning av nämndens måluppfyllelse. Nämndernas beslutade mål omfattar de mål som stödjer de övergripande målen och några nämnder har beslutat om ytterligare mål därutöver.

#### Sammanfattning

Vid den tredje uppföljningen av Ekerö kommuns 11 övergripande mål för mandatperioden 2018–2022 visar de 11 målen en varierande grad av måluppfyllelse. Inget av de 11 målen är inte alls uppfyllt.

Fyra mål är uppfyllda och graden av uppfyllelse varierar för dessa mellan värdena 0,65 – 0,94. Tre av dessa mål bedömdes som uppfyllda även vid årsskiftet men två av dem av backat något – mål 8 om företagande och mål 11 om närhet till natur, kultur och service. Mål 4 om integration har i gengäld förstärkt måluppfyllelse. Vid denna tidpunkt bedöms även mål 5 ekonomi som varande uppfyllt. Indikator om resultatet för perioden är väl än mer uppnådd genom det starka resultatet för perioden. Men skillnaden i den positiva förflyttningen av ekonomimålet är en försiktig bedömning om att de ekonomiska förutsättningarna kortsiktigt närmsta året ser ljusare ut än i våras. Mål 6 för skolan har tagit avgörande positiva steg framåt och är med stark betoning delvis uppnått.

Uppnådda mål vid delår 2020:

- Mål 4 Ekerö kommun utmärks av en god och hållbar integration. (0,94)
- Mål 5 Ekerö kommun är en välskött ekonomi i balans baserat på effektivt resursutnyttjande med minst en procents överskott och utan överuttag av kommunalskatt. (0,75)
- Mål 8 I Ekerö kommun är det enkelt för företag att starta, växa och utvecklas. (0,65)
- Mål 11 Ekerö kommun är en kommun med närhet till natur, kultur och service. (0,68)

Delvis uppnådda mål vid delår 2020:

- Mål 1 Medborgarnas möjligheter till dialog och inflytande ska öka. (0,38)
- Mål 2 Det är enkelt att resa till, från och inom Ekerö kommun. (0,50)
- Mål 3 Ekerö ska fortsatt vara en av Sveriges tryggaste kommuner. (0,46)
- Mål 6 I Ekerö kommuns skolor är kunskap, ordning och trivsel i centrum. (0,63)
- Mål 7 Ekerö kommun ska fortsatt vara en av Sveriges bästa kommuner att åldras i. (0,64)
- Mål 9. Ekerö kommun står för en innovativ miljöpolitik som ger konkreta miljöeffekter. (0,53)
- Mål 10 I Ekerö kommun finns förutsättningar för en meningsfull och trygg fritid för alla åldrar. (0,45)

Målsättningen är att Ekerö kommuns beslutade 11 övergripande mål ska vara uppnådda innan mandatperiodens slut. Det finns goda förutsättningar för det. Men det finns risk för att några av de underliggande nämndsmålen kan komma att få svårigheter i att nå fullständig måluppfyllelse utifrån den exakta lydelsen i målet. För att ett övergripande mål ska anses vara uppfyllt ska bedömningen - som vilar på nämndernas mål med tillhörande indikatorer - sammantaget för varje övergripande mål hamna i intervallet 0,67–1,00.



Intervall "värden" för den matematiska bedömningen av måluppfyllelse  
 Ej uppnått är 0,0–0,33  
 Delvis uppnått 0,34–0,66  
 Uppnått 0,67–1,0.

## Resultat av uppföljning övergripande mål i delår 2020

### Mål 1. Medborgarnas möjligheter till dialog och inflytande ska öka.

Grad av måluppfyllelse:

◆ 0,38

#### Övergripande kommentar:

Målet är delvis uppnått men med liten marginal. En mindre negativ förflyttning jämfört årsskiftet med anledning av ny indikator för delmål om att påverka planprocessen. Fortsatt ej förflyttning för mål om frågestund.

Nämndmål	Indikator	Tidpunkter	Kommentar
1. Ge kommunens invånare större möjlighet att påverka planprocesser.	◆ Genomföra ett samråds- eller granskningsförfarande digitalt av en detaljplan.	2022-12-31	Delvis uppnått i och med omställning pga Covid-19. Utvecklingsarbetet fortsätter. (Kommunstyrelsen)
2. Utveckla och specificera allmänhetens frågestund - särskilda frågor	■ Testa en ny form för allmänhetens frågestund under mandatperioden	2022-12-31	Ej påbörjad. (Kommunstyrelsen)
3. Utreda vilka olika forum för medborgarinflytande som kan ge bäst utdelning.	◆ Delmål: Ta fram plan för hur medborgarinflytandet ska öka under mandatperioden.	2020-12-31	Arbete med övergripande plan pågår - samarbete mellan främst Kommunikation och Samverkan, Utveckling och Service samt Samverkansorganet. Parallellt pågår arbete med konkreta aktiviteter. (Kommunstyrelsen)
4. Utveckla kommunens hemsida som verktyg för dialogen.	◆ Delmål: Ny webbsida är införd.	2020-12-31	Vår nya webbplats lanseras i oktober. (Kommunstyrelsen)

### Mål 2. Det är enkelt att resa till, från och inom Ekerö kommun.

Grad av måluppfyllelse:










◆ 0,5

#### Övergripande kommentar:

Målet delvis uppnått. Positiv förflyttning jämfört vid årsskiftet, 2 mål uppnådda och 5 kvarstår som delvis nådda. Båda målen för att verka för ökad frekvens pendelbåtar är uppfyllt och positiv förflyttning jämfört årsskiftet. 2 mål är ej uppnådda - Aktiviteter är inte igångsatta för att söka EU-medel och inga nya aktiviteter



rörande vägföreningar.

Nämndmål	Indikator	Tidpunkter	Kommentar
1. Verka för pendelbåtslinjer till fler destinationer.	 Vid varje mättilfälle; Redogörelse av aktiva kontakter - och resultatet av dem - med Region Stockholm (påverka SL).	2022-12-31	Pågående. Kontakt är upprättad och diskussion förs med regionens trafikförvaltning och Trafikverket. Yttrande på T-21 inskickat med önskemål om hållplats Gamla stan. (Kommunstyrelsen)
2. Verka för fler avgångar för befintliga pendelbåtar.	 Vid varje mättilfälle; Redogörelse av aktiva kontakter - och resultat av dem - med Region Stockholm (påverka SL).	2022-12-31	Intensifierat påverkan på SL samt medverkan i Kollektivtrafikplan 2050 och Sjötrafikutredningen. (Kommunstyrelsen)
3. Verka för direktbussar till stora arbetsplatsområden.	 Vid varje mättilfälle; Redogörelse av aktiva kontakter - och resultat av dem - med Region Stockholm (påverka SL).	2022-12-31	Kontinuerlig påverkan på SL vid planeringsmöte, 2 ggr/år och arbetet med Kollektivtrafikplan 2050. Resultatet i att busslinjen till Fittja, via färjan, förlängts till september 2020. (Kommunstyrelsen)
4. Förbättra och utöka kvalitén i hela kommunens gång- och cykelvägnät.	 Kvalitetshöjning utförd på 4 000 kvm/år av gång- och cykelväg på kommunal mark. (Kvalitetshöjning df. åtgärd på beläggning och vägkropp alt. enbart beläggning.)	2022-12-31	2 000 kvm förbättrad beläggning utförd (2020-01-01 t om 2020-08-31). (Tekniska nämnden)
5. Införa fler strategiskt placerade infartsparkeringar med bl a laddstolpar.	 Vid varje mättilfälle; Antal tillkommande jämfört år 2018.	2022-12-31	Entreprenad igång. Utökningen omfattar 75 nya platser med laddstolpar vid fyra av dessa. Tas i bruk under november 2020 (Kommunstyrelsen)
6. Ta ett helhetsgrepp om planeringslösningarna för fler parkeringsmöjligheter i centrumnära lägen och för att planera parkering i kombination med lokaler.	 Utreda behov och möjligheter i de detalplaner som pågår i Ekerö Centrum samt befintliga parkeringar. Sammanställning i ett övergripande dokument redovisas	2020-12-31	Utredning pågår i detalplanerna för Ekerö centrum och Tappasund. Övergripande parkeringsplan för Ekerö kommun tas fram under hösten 2020. (Kommunstyrelsen)
7. Utreda ev. övertagande av vägföreningar inom kommunen.	 Beslut och genomförd förstudie/utredning	2020-12-31	Inga nya aktiviteter genomförda (Kommunstyrelsen)
8. Verka för anropsstyrd SL-trafik samt förstärkt belysning vid busshållplatser.	 Vid varje mättilfälle; Redogörelse av aktiva kontakter - och resultat av dem - med Region Stockholm (påverka SL).	2022-12-31	Kontinuerlig påverkan på SL vid planeringsmöte. Inga resultat ännu. (Kommunstyrelsen)
9. Söka medel för infrastruktursatsningar ur EU-s infrastrukturfonder.	 Inventering/undersökning av förutsättningar och möjligheter.	2020-12-31	Ej påbörjat (Kommunstyrelsen)

### Mål 3. Ekerö ska fortsatt vara en av Sveriges tryggaste kommuner.





Grad av måluppfyllelse:

◆ 0,46

#### Övergripande kommentar:

Målet är delvis uppfyllt och återfinns i mitten av skalan. Måluppfyllelsen är densamma vid denna period som det var vid årsskiftet. 3 av nämndmålen är uppnådda baserad på indikatorerna, 5 delvis och 4 inte nådda. Aktiviteter är gjorda för flera av målen i strävan att öka måluppfyllelsen. Men bedömningen är att inget av målen har gjort någon förflyttelse jämfört årsskiftet.

Nämndmål	Indikator	Tidpunkter	Kommentar
1. Kräva ökad polisnärvaro dygnet runt sju dagar i veckan.	◆ Ja/Nej kompl med redogörelse av aktiviteter vid måttillfällena.	2022-12-31	Sen våren har lokalpolisområdet fokuserat på ökad och tätare medborgarkontakt och brottsförebyggande arbete i närområdet. Samarbetet sker i dialog med kommunen. (Kommunstyrelsen)
2. Ansöka om att få bli pilotkommun för kommunalt finansierad polis.	■ Ja/Nej kompl med redogörelse av aktiviteter vid måttillfällena.	2022-12-31	Fokus är för närvarande ökad polisen närvaro och tätare samverkan. (Kommunstyrelsen)
3. Verka för/införa ökad kameraövervakning av offentliga, strategiska platser.	■ Minst 1 kamera	2022-12-31	Polisen ansvarar för att ansöka om övervakning på offentliga platser. Kommunstyrelseförvaltningen samverkar med polisen för att införa kameraövervakning på strategiska platser i Ekerö kommun. (Kommunstyrelsen)
4. Utreda de bakomliggande faktorerna för otrygghet i kommunen för att på så vis effektivare kunna förebygga brott.	◆ Utredning, handlingsplan och uppföljning.	2022-12-31	Ungdomstrygghetsvandring genomförd 2020 och vidtagit åtgärder med anledning av resultat från den vandringen. Åtgärdat platser som identifierats som otrygga och ökad vuxennärvaro genom strukturerade insatser under sommaren. Insatserna fortsätter under hösten. Trafikverket har satt upp ett antal nya fartkameror i kommunen under våren. (Kommunstyrelsen)
5. Engagera fler vuxna på stan genom ökad samverkan med civilsamhället dvs våra medborgare i form av föräldrar, föreningar, grannsamverkan m fl.	● Delmål: Det finns en tydlig modell för samverkan.	2020-12-31	Modellen finns och används,
6. Samverkansöverenskommelse mellan polis och Ekerö kommun.	● Återstarta samverkansgrupp på strategisk nivå kommun och blåljus 2019.	2022-12-31	Samverkansöverenskommelse med polisen klar inklusive samverkansorganisation. Gäller Ekerö-Vällingby-Hässelby-Bromma. Utformat gemensamma medborgarlöften för 2020. (Kommunstyrelsen)
7. Inleda ett arbete, tillsammans med Stockholms stad, för att öka tryggheten kring Brommaplan.	◆ Ja/Nej kompl med redogörelse av aktiviteter vid måttillfällena.	2022-12-31	Stockholms stad och Ekerö kommun har genomfört en trygghetsenkät gällande tryggheten på Brommaplan. Fortsatt samverkan sker mellan Ekerö, Stockholm och lokalpolisområdet kring Brommaplan. (Kommunstyrelsen)
8. Tryggare gång- och cykelvägar i allmänhet och till/från skolorna i synnerhet	◆ Minst två utbyggnader inom kommunens gång- och cykelvägnät. Alternativen	2022-12-31	Nyttjanderättavtal för markåtkomst upprättat år 2019. (Tekniska nämnden)

Nämndmål	Indikator	Tidpunkter	Kommentar
	<p>ativt minst två planändringar som möjliggör utbyggnad av gång- och cykelvägnätet för en tryggare gång- och cykelväg.</p>		
	<p> Minst en utbyggnad av de kommunala gång- och cykelvägnät till förmån för en tryggare skolväg. Alternativt minst en planändring som möjliggör utbyggnad av gång- och cykelvägnätet, för en tryggare skolväg</p>	2022-12-31	Budget för utveckling av GC-vägnät finns inom TN år 2021. (Tekniska nämnden)
9. Snyggt och tryggt runt vägar, i parker och på allmänna platser.	<p> Fem trygghetsåtgärder per år som omfattar fasta installationer vid vägar, parker och allmänna platser. Exempel på fasta installationer är bommar, skyltar, staket, farthinder, belysning.</p>	2022-12-31	5 trygghetsåtgärder utförda mellan 2020-01-01 och 2020-08-31. (Tekniska nämnden)
10. Förbättrad belysning för den upplevda tryggheten vid parkvägar, övergångsställen, trafikerade vägar mm i samråd med vägföreningar och andra aktörer.	<p> Minst två nya stråk med belysning uppförda i kommunen.</p>	2022-12-31	Belysningsutveckling GC-väg fr Malmvik-Lindö tunnel klar 2020. (Tekniska nämnden)
11. I frånvaro av lokal polis anställa ordningsvakter.	<p> Ja/Nej kompl med redogörelse av aktiviteter vid mätstillfällena.</p>	2022-12-31	Med anledning av Covid-19 har förvaltningen fokuserat att arbeta med kommunens stabsorganisation. Ansökan har därför inte kunnat prioriteras. (Kommunstyrelsen)

## Mål 4. Ekerö kommun utmärks av en god och hållbar integration.

Grad av målluppfyllelse:

 0,94

### Övergripande kommentar:

Det sammanfattande värdet av de 8 underliggande målen, med 9 indikatorer, visar på en mycket god målluppfyllelse som resulterar i bedömning om att det övergripande målet är uppfyllt. 8 av 9 nämndsmål är uppnådda, 1 delvis uppnådd. Det är en positiv förflyttning jämfört årsskiftet med ytterligare 2 uppnådda mål för perioden. Mätning om språkträning som saknades tidigare är gjorda med positiva resultat, målet uppnått. Riktlinjer för ekonomiskt bistånd är beslutade och målet om reformering av försörjningsstödet uppnått. För perioden en tillbakagång till delvis uppnått mål gällande att fokus ska vara på integrerande aktiviteter för kvinnor.

Nämndmål	Indikator	Tidpunkter	Kommentar
1. Utredda etableringslån istället för bidrag vid det glapp som uppstår mellan nyanländas ersättning från Migrationsverket och Försäkringskassan för att markera en tydlig förväntan på att pengarna ska betalas tillbaka.	● Utreddning om införande av etableringslån är presenterad för Socialnämnden.	2019-12-31	Utredning av förslaget om etableringslån presenterades för Socialnämnden i december 2018. (Socialnämnden)
2. Språkträning via praktik inom kommunens gränser.	● Vid varje mätillfälle: Redogöra för att samtliga nyanlända har en språkplats i kommunen. Andel nyanlända som har praktik inom kommunens gränser.	2022-12-31	16 nyanlända innehar språkpraktik genom satsningen Extratjänster. (Barn- och utbildningsnämnden)
3. Införa mentorsskapsprogram där nyanlända kan få etablerade svenskar som mentorer.	● Alla nyanlända erbjuds matchning med etablerade svenskar genom samverkan med civilsamhället.	2019-12-31	Alla nyanlända erbjuds vänskapsmatchning med etablerade svenskar genom överenskommelse mellan Ekerö kommun och Ekerö pastorat i form av IOP (Idéburet offentligt partnerskap) för 2020. (Socialnämnden)
4. Fokus på integrerande aktiviteter för kvinnor.	◆ Åtta, påbörjade eller genomförda, aktiviteter under mandatperioden. Två påbörjade eller genomförda aktiviteter varje år, med start år 2019.	2022-12-31	Ungdomscaféet för högstadiel elever som drivs på Tappströmsskolan fortgår. VIDA-projektet avslutades vid årsskiftet. (Barn- och utbildningsnämnden)
5. Krav på att den nyanlända aktivt ska delta i språkundervisningen. Uteblivet deltagande kan resultera i uteblivet bidrag.	● Den enskildes deltagande i SFI kontrolleras i utredningsprocessen för ekonomiskt bistånd.	2020-12-31	Aktivt deltagande i svenskundervisning kontrolleras i utredningsprocessen, i enlighet med Socialnämndens riktlinjer för ekonomiskt bistånd. (Socialnämnden)
6. Obligatorisk introduktion till vår kultur och samhällsstruktur.	● Deltagande i Självständighet 365 med fördjupad samhällsorientering sker när grundläggande kunskaper i svenska språket uppnåtts.	2020-12-31	Deltagande i Självständighet 365 sker för alla som klarat SFI B. (Socialnämnden)
	● Personer som ännu inte har påbörjat etablering erbjuds efter biståndsbedömning insatsen socialt integrationsstöd.	2020-12-31	Insatsen socialt integrationsstöd erbjuds alla som ännu inte har påbörjat etablering och som bedöms ha behov av extra stöd i sin integrationsprocess. (Socialnämnden)
7. Reformera försörjningsstödet så att alla som får bidrag från kommunen också möts av tydliga krav på motprestation.	● Tydliga krav på motprestation framgår av Socialnämndens riktlinjer för ekonomiskt bistånd.	2020-12-31	Socialnämndens riktlinjer för ekonomiskt bistånd reviderades i juni 2020 med bl a förtydligade krav på motprestation från den enskilde. (Socialnämnden)
8. Vi bygger inte baracker eller tillfälliga boendelösningar eftersom alla som kommer hit ska erbjudas	● Vid varje mätillfälle Ja/Nej	2022-12-31	Ekerö kommun har kunnat lösa alla anvisade familjer och individer till riktiga bostäder. (Kommunstyrelsen)

Nämndmål	Indikator	Tidpunkter	Kommentar
riktiga bostäder. Har vi inte några riktiga bostäder att förmedla kommer vi pausa vårt mottagande.			



## Mål 5. Ekerö kommun är en välskött ekonomi i balans baserat på effektivt resursutnyttjande med minst en procents överskott och utan överuttag av kommunalskatt.

Grad av måluppfyllelse:

 0,75

### Övergripande kommentar:

Målet visar för perioden att det är uppnått om så i den lägre delen av skalan. Kriteriet för periodens resultat är uppnått och även prognosen visar måluppfyllelse. Indikatorn som grund för kommunalskatten visar för första gången under mandatperioden en indikation på att kortsiktigt kan bli möjligt att sänka kommunalskatten.

Nämndmål	Indikator	Tidpunkter	Kommentar
1. När ekonomin tillåter ska vi sänka kommunalskatten.	 En bedömning inför kommande planperiods förutsättningar efter 2 år av överskott utöver resultat 1 % i ordinarie verksamhet. Årligen	2022-12-31	Planeringsförutsättningarna driftbudget 2021-2023 visar inte på längre sikt de nivåer som krävs. Prognos 2020 visar överskott, särskilda omständigheter iom corona och försäljningsintäkter. Prel ek förutsättningar visar viss möjlighet att nå målet kortsiktigt. (Kommunstyrelsen)
2. Vi strävar efter en välskött ekonomi i balans och minst en procent överskott.	 Ja/Nej vid varje delårsbokslut och årsbokslut.	2022-12-31	Periodens resultat 15,8 %. Positiv effekt av förändrad semesterlöneskuld, extra generella statsbidrag maa corona och omfattande försäljningsintäkter. I stort sett samtliga nämnder positiv avvikelse jämfört periodens budget. (Kommunstyrelsen)


## Mål 6. I Ekerö kommuns skolor är kunskap, ordning och trivsel i centrum.










Grad av måluppfyllelse:



 0,63

### Övergripande kommentar:







Målet är delvis uppnått och på god väg att slå över till att vara uppnått. Måluppfyllelsen är ravsevärt förbättrat jämfört årsskiftet. Av de 13 nämndmålen med 23 tillhörande indikatorer är fler än hälften, 12 stycken indikatorer uppfyllda, 5 är delvis uppfyllda. HME undersökning görs i oktober och kommer visa ny bedömning för en indikator som idag saknar värde och därmed bedömd till ej uppnådd. Målet om att inför individualiserad undervisning visar att samtliga tre indikatorer är nådda. Även en positiv förstärkning jämfört årsskiftet av målet Förstärkt arbete mot mobbning, hot och trakasserier i skolmiljöerna då samtliga tre indikatorer visar att målet är uppnått.

Nämndmål	Indikator	Tidpunkter	Kommentar
1. Fler fristående skolor för allas möjlighet att välja den skola och pedagogik som passar den enskilde bäst.	 Vid varje mätillfälle; Ja/Nej o redogöra för antal etablerade friskolor i kommunen.	2022-12-31	Vid mätillfället har inga friskolor etablerats i kommunen. (Barn- och utbildningsnämnden)

Nämndmål	Indikator	Tidpunkter	Kommentar
2. Vi inviger en grundskola i Ekerö tätort och en förskola på Färingsö under mandatperioden.	 Vid varje mättillfälle; Ja/Nej o redogöra för projekt om nybyggnation.	2022-12-31	Vid mättillfället har ingen grundskola invigts. Projekt om grundskola Ekerö tätort och förskola på Färingsö finns med i BUN:s investeringsbudget. (Barn- och utbildningsnämnden)
3. 700 fler elevplatser inom fem år för att möta det ökade behovet av elevplatser.	 Vid varje mättillfälle; Redogöra för antal elevplatser.	2022-12-31	Antal elevplatser vid kommunala skolor per september 2020: 3 840 st. Antal elevplatser fristående verksamhet: 482 st. (Barn- och utbildningsnämnden)
4. Ökade anslag till elevhälsan samt fler vuxna i skolan.	 Ja/Nej ökade anslag jämfört 2018. Årligen	2022-12-31	Årsbudget 2018 - 77,3 miljoner Årsbudget 2019 - 82,2 miljoner Årsbudget 2020 - 84,2 miljoner Ja, anslaget till centrala elevhälsan ökade jämfört med budget 2018. (Barn- och utbildningsnämnden)
	 Andel personal i skolan och förskolan i förhållande till elevvolym, jämförelse år 2018.	2022-12-31	Andel personal i skolan och förskolan i förhållande till elevvolym, jämförelse år 2018(13,8) 2019: 13,4 Källa: Skolverket (Barn- och utbildningsnämnden)
5. Elevhälsogaranti. (Inom 24 timmar träffa elevhälso-team)	 Resultat avseende elevhälsa i Skolinspektionens skolenkät för åk 5 och åk 9 (jämfört med 2017 års enkät).	2022-12-31	Resultat avseende elevhälsa i Skolinspektionens skolenkät för åk 5 och åk 9 (jämfört med 2017 års enkät). 2017 åk 6,7 åk 9: 6,1. Ingen ny enkät har genomförts sedan förra mättillfället. (Barn- och utbildningsnämnden)
6. God och näringsrik mat i en trivsamt miljö. Närodlat, gärna med goda ekologiska inslag.	 Andelen elever som är nöjda med maten. Årligen	2022-12-31	Ingen undersökning har gjorts pga corona. Per 2019 är drygt 70 % nöjda eller mycket nöjda med maten (Matproduktions mål är att 75 % ska vara nöjda eller mycket nöjda med maten). (Barn- och utbildningsnämnden)
	 Andel ekologisk mat för skola och förskola. Årligen	2022-12-31	Matproduktion har beslutat om prioriterade livsmedel som ska köpas svenskt, ekologiskt eller både och när de är i säsong. (Barn- och utbildningsnämnden)
	 Menyn i skola/förskola följer livsmedelverkets rekommendationer. Årligen	2022-12-31	Barn- och utbildningsnämnden följer Livsmedelsverkets rekommenderade serveringsfrekvenser gällande bl.a. fisk, rött kött, blodpudding, korv och ris och säkerställer löpande att rekommenderade livsmedel såsom smörgåsmargarin serveras på varje enhet. (Barn- och utbildningsnämnden)
7. Inför individualiserad undervisning med systematisk kvalitetsuppföljning för att stötta elever som behöver extra stöd och utmana de som lär sig snabbare.	 Andel elever (i åk 6,8) som instämmer att "lärare förväntar sig att jag ska nå kunskapskraven i alla ämnen". Årligen.	2022-12-31	2018 var det viktade medelvärdet i åk 6 och 8 79% för dem som svarat stämmer bra och stämmer ganska bra. 2019 är det 76%. Eftersom värdet är lägre i år jämfört med 2018 bedöms målet som ej uppnått. 2020 (ÅK6 76% ÅK8 86%) Viktat medelvärde 80,4%. Det är högre än 2018 och anser därför uppnått. Det viktade medelvärdet tar hänsyn till att det är olika många i grupperna. (Barn- och utbildningsnämnden)

Nämndmål	Indikator	Tidpunkter	Kommentar
	 Andel elever (i åk 3,6,8) som instämmer att "lärarna i min skola hjälper mig i skolarbetet om jag behöver det". Årligen	2022-12-31	2018 var det viktade medelvärde för åk 3, 6 och 8 89% för dem som svarat stämmer bra och stämmer ganska bra. 2019 är det 90%. Eftersom värdet stigit bedöms målet som uppnått. 2020 (ÅK3: 94% ÅK 6 89% Åk 8:81) Viktat medelvärde 92% Eftersom värdet stigit bedöms målet som uppnått. (Barn- och utbildningsnämnden)
	 Andel elever (i åk 6, 8) som instämmer att "mina lärare och jag pratar om vad jag ska göra för att förbättra mina resultat". Årligen	2022-12-31	2018 var det viktade medelvärde för åk 6 och 8 61%. 2019 är det 56%. Eftersom värdet minskat bedöms målet som ej uppnått. 2020 (Åk 6: 65% Åk 8:60%) Det viktade medelvärdet är 62%. Eftersom värdet ökat bedöms det som uppnått. (Barn- och utbildningsnämnden)
8. Fokusering på god arbetsmiljö och konkurrenskraftiga arbetsvillkor för våra lärare.	 Andel lärare som ser fram emot att gå till jobbet. Årligen.	2022-12-31	Avvaktar resultat från HME-enkät som genomförs i oktober. Svar från HME-undersökningen: År 2018: 79,4 % andel lärare som ser fram emot att gå till jobbet. År 2019: 75,5% andel lärare som ser fram emot att gå till jobbet. En försämring har skett jämfört med 2018 varför målet bedöms som ej uppnått. (Barn- och utbildningsnämnden)
	 Andel lärare som lär sig nytt och utvecklas i det dagliga arbetet. Årligen.	2022-12-31	Avvaktar resultat från HME-enkät som genomförs i oktober. Svar från HME-undersökningen: 2018: 85% andel lärare som lär sig nytt och utvecklas i det dagliga arbetet. 2019: 84,9 % andel lärare som lär sig nytt och utvecklas i det dagliga arbetet. Resultatet är i princip samma som föregående år varför målet bedöms som delvis uppnått. (Barn- och utbildningsnämnden)
9. Samarbete med universitet för att stärka personalförsörjningen och erbjuda kunskapsutbyte och kompetensutveckling.	 Vid mättillfälle: Finns ett samarbete upprättat? Ja/Nej	2022-12-31	Barn- och utbildningsnämnden samarbetar med universitet genom ett antal kompetensutvecklingsinsatser. Exempelvis verksamhetsförlagd utbildning(VFU), Läslyftet i skola och förskola, Specialpedagogik för lärande samt Rektorsutbildningar. Under 2020 har dessutom utvalda skolor och förvaltningen fått processtöd från forskare inom ramen för deltagande i SKR:s program Uppdrag Fullföljd Utbildning. Ett samarbete har dessutom inletts med Malmö Högskola för att främja närvaroarbetet. (Barn- och utbildningsnämnden)
10. Intensifiera arbetet med digitala hjälpmedel i skolorna för effektivare inlärningsmetoder och minskad administration.	 Andel IKT-pedagoger som genomfört kompetensutveckling kopplat till digitalisering och lärande. Årligen	2022-12-31	Samtliga av kommunens IKT-pedagoger (utom på en enhet där man istället har skickat en IT-ansvarig) har vid mättillfället genomgått utbildningar kopplade till digitalisering och lärande. Exempel på utbildningar som hållits under våren är Micro:bit, inläsningstjänst och klassanteckningsboken. Med anledning av corona har flertalet workshops, nätverksmöten och utbildningar ställts in och



Nämndmål	Indikator	Tidpunkter	Kommentar
			ca hälften av de som har genomförts har hållits på distans. (Barn- och utbildningsnämnden)
	 Andel som upplever att administrationen har minskat till följd av fler digitala hjälpmedel. Årligen	2022-12-31	Ingen mätning har gjorts ännu. Målet kommer framöver att följas upp inom Digital agenda. (Barn- och utbildningsnämnden)
11. Främja ökad fysisk aktivitet och rörelse i alla årskurser.	 Andelen enheter som aktivt arbetar med att främja fysisk aktivitet.	2022-12-31	En enkät har skickats ut till samtliga kommunala skolor, 11 stycken. Av de tillfrågade svarade 9. 9 av 10 skolor svarar ja på frågan om de aktivt arbetar med fysisk aktivitet. Centrala Elevhälsan och Staben har initierat ett arbete på förvaltningsövergripande nivå. Start för arbetet sker under hösten 2020. (Barn- och utbildningsnämnden)
12. Förstärkt arbete mot mobbing, hot och trakasserier i skolmiljöerna, nolltolerans!	 Andel elever (i åk 3,6,8) som trivs i skolan. Årligen	2022-12-31	2018 var det viktade medelvärde för åk 3, 6 och 8 85% för dem som svarat stämmer bra och stämmer ganska bra. 2019 var det 82%. Eftersom värdet minskat bedöms målet som ej uppnått. 2020 Var det viktade medelvärde 85 % (Åk 3:89% Åk6:82% Åk 8: 85%) Eftersom värdet är högre än 2019 bedöms målet som delvis uppnått. (Barn- och utbildningsnämnden)
	 Andel elever (i åk 3,6,8) som känner sig trygga i skolan. Årligen	2022-12-31	2018 var det viktade medelvärde för åk 3, 6 och 8 86% för dem som svarat stämmer bra och stämmer ganska bra. 2019 är det samma värde 86%. Eftersom värdet i år är samma som 2018 bedöms målet som delvis uppnått. 2020 var det viktade medelvärde 88 % (åk 3: 90% åk 6: 84 % åk8 90 %). Eftersom värdet har stigit bedöms målet som uppnått. (Barn- och utbildningsnämnden)
	 Andel elever (i åk 6,8) som instämmer att skolan arbetar mot kränkande handlingar som exempelvis mobbing. Årligen	2022-12-31	2018 var det viktade medelvärde i åk 3,6 och 8 72% för dem som svarat stämmer bra och stämmer ganska bra. 2019 är det 70%. Eftersom värdet minskat bedöms målet som ej uppnått. Frågan ställdes inte i åk 3. 2020 var det viktade medelvärde 75% (åk6: 78 % och 8: 71 %) Eftersom värdet höjts bedöms det som uppnått. (Barn- och utbildningsnämnden)
13. Inför utbildning på alla nivåer i skolan så att ungdomar förstår och tar avstånd från hedersvåld, sexuella trakasserier och andra kränkande beteenden.	 Andel elever (i åk 3,6,8) som instämmer att "på skola ingriper de vuxna om någon elev behandlas illa". Årligen	2022-12-31	2018 var det viktade medelvärde för åk 3, 6 och 8 78% för dem som svarat stämmer bra och stämmer ganska bra. 2019 är det samma värde: 78%. 2020 2018 var det viktade medelvärde 80;5% (åk 3 92%: åk 6: 76% åk 8:71) Eftersom värdet stigit bedöms det som uppnått. (Barn- och utbildningsnämnden)
	 Andel enheter som har kompetensutvecklats inom ramen för målet. Årligen	2022-12-31	En uppföljning sker inom ramen för utvecklingsarbete för likabehandlingsarbetet under läsåret. (Barn- och utbildningsnämnden)

## Mål 7. Ekerö kommun ska fortsatt vara en av Sveriges bästa kommuner att åldras i.

Grad av måluppfyllelse:

◆ 0,64

### Övergripande kommentar:

Den sammantagna bedömningen av de 9 underliggande målen visar på att målet delvis är uppnått och det till en god grad i intervallet, Av tillhörande 11 indikatorer är 4 uppnådda, 6 delvis och 1 ej uppnådd. Den sammantagna bedömningen 0,63 är positiv förflyttning jämfört årsskiftet. Jämfört årsskiftet har det skett en positiv förflyttning för målet om förenklingar i biståndshandläggning och underlätta ansökningshantering – delvis uppnått - genom det påbörjade arbetet med digitalisering av blanketter där dessa kommer att återfinnas som e-tjänster när nya hemsidan lanseras. Delmålet är uppnått om att informationsmaterial ska vara klart innan 2020-12 för att stödja uppfyllelsen av målet om att Erbjuda stöd och tillgänglighetsanpassning för äldre som vill bo kvar i det egna hemmet.

Nämndmål	Indikator	Tidpunkter	Kommentar
1. Bryta den ofrivilliga ensamheten.	◆ Delmål: Kartläggning av förekomst är presenterad för Socialnämnden.	2020-12-31	Intervjuer på temat ofrivillig ensamhet har genomförts med äldre invånare på särskilt boende, bland brukare i ordinärt boende och inom kommunens öppna verksamheter. En rapport med en samlad kartläggning av ofrivillig ensamhet bland äldre i kommunen kommer att presenteras för Socialnämnden i december 2020. (Socialnämnden)
2. Säkerställa valfrihet, hög kvalitet och ett värdigt bemötande.	◆ Minst 90 % av brukarna i Socialstyrelsens brukarundersökning avseende hemtjänst upplever att de har fått välja utförare.	2022-12-31	84% av brukarna med hemtjänstinsatser upplevde att de hade fått välja utförare i Socialstyrelsens brukarundersökning 2019. (Socialnämnden)
	◆ Minst 90 % positiva svar om helhetssyn i Socialstyrelsens brukarundersökning avseende hemtjänst och särskilt boende.	2022-12-31	92% positiva svar för hemtjänst och 81% positiva svar för särskilt boende i Socialstyrelsens brukarundersökning 2019. (Socialnämnden)
	● Minst 90 % positiva svar om bemötande i Socialstyrelsens brukarundersökning avseende hemtjänst och särskilt boende.	2022-12-31	98% positiva svar för hemtjänst och 96% positiva svar för särskilt boende i Socialstyrelsens brukarundersökning 2019. (Socialnämnden)
3. Förenkla biståndshandläggning och underlätta ansökningshantering.	◆ E-tjänst finns för ansöknings- och handlägningsprocessen.	2022-12-31	Digitalisering av blanketterna "Förenklad ansökan om vissa hemtjänstinsatser" och "Inkomstförfrågan" har påbörjats. Dessa blanketter kommer att finnas som e-tjänster när den nya externa webben är lanserad. (Socialnämnden)
4. Verka för trygghetsboenden och seniorboenden.	■ Påbörja planering av minst ett trygghetsboende under mandatperioden. Ja/Nej kompl. med redogörelse av aktiviteter vid mätillfällen.	2022-12-31	Finns inget planuppdrag för framtagande av trygghetsboende. (Kommunstyrelsen)

Nämndmål	Indikator	Tidpunkter	Kommentar
5. Erbjudna stöd och tillgänglighetsanpassning för äldre som vill bo kvar i det egna hemmet.	● Samlad information om tillgänglighetsanpassning finns på kommunens hemsida och i broschyr.	2020-12-31	Informationsmaterialet om kommunens insatser inom äldreomsorg är uppdaterat och innehåller information om tillgänglighetsanpassning. (Socialnämnden)
6. Investera i och utveckla användandet av välfärdsteknik.	◆ Minst två nya investeringssatsningar inom området välfärdsteknik genomförs under mandatperioden med syftet att stärka äldres trygghet och självständighet.	2022-12-31	Ett tjugotal surfplattor har köpts in för att möjliggöra utbildningsträffar inom öppna verksamheter för äldre. Träffarna har varit mycket uppskattade och uppföljning visar att deltagarna upplever en ökad kunskapsnivå efter avslutad utbildning. Socialförvaltningen har under året arbetat med att utifrån Socialnämndens digitala agenda ta fram förslag på ytterligare konkreta välfärdstekniska satsningar som kan genomföras under hösten. (Socialnämnden)
7. Förbättra tillgängligheten till möteslokaler för pensionärer.	● Delmål: Översyn av hur befintliga lokaler kan nyttjas bättre.	2020-12-31	Söderströmsgården ingår nu i bokningsbara lokaler. Den går att boka både dag- och kvällstid. (Kultur- och Fritidsnämnden)
8. Större valfrihet gällande mat inom äldreomsorgen.	◆ Delmål: Kost- och måltidsprogram för hemtjänst och särskilt boende är fastställt av Socialnämnden.	2020-12-31	Arbetet med att ta fram ett förslag till kost- och måltidsprogram är påbörjat. Förslaget presenteras för Socialnämnden under hösten 2020. (Socialnämnden)
9. Anpassa hemtagningstiden vid sjukhusvård så att individen får en god omvårdnad i hemmet eller i det särskilda boendet.	● Det genomsnittliga antalet vårddygn för utskrivningsklara personer ska inte överstiga vad som överenskommit med regionen om LUS.	2022-12-31	Ekerö kommun följer överenskommelsen med regionen om utskrivning från slutenvård utan avvikelser. (Socialnämnden)

## Mål 8. I Ekerö kommun är det enkelt för företag att starta, växa och utvecklas.

Grad av måluppfyllelse:

◆ 0,65

### Övergripande kommentar:

Den sammantagna bedömningen av de 9 målen i nämnderna med 13 tillhörande indikatorer som utgör grund för måluppfyllelsen visar att det övergripande målet är delvis uppnått. Det är en mindre tillbakagång jämfört årsskiftet bedömning 0,69. Nu är 6 av 13 indikatorer uppnådda, 5 delvis och 2 ej uppnådda. Vid denna uppföljning är indikatorn om SBAs enkät nöjda företagare bedömd till delvis uppnådd, vid årsskiftet var den uppfylld. Indikatorn om att företagare ska kunna söka tillstånd och få besked med e-tjänst som är kopplad till digitaliseringen av myndighetsutövningen är beroende av en pågående utredning på Bolagsverket.

Nämndmål	Indikator	Tidpunkter	Kommentar
1. Minska regelkrånglet för företagaren.	● Ta fram underlag för en bra kommunal hemsida för företagare.	2019-12-31	Arbetet med den nya hemsidan inleddes 2019. Enheten har medverkat i arbetet med företagssidor. (Miljönämnden)
	● Ta fram nya, mer flexibla riktlinjer för hästhållning och	2019-12-31	Uppdaterade riktlinjer hästhållning antogs i juni 2019 och riktlinjer för avlopp antogs i november

Nämndmål	Indikator	Tidpunkter	Kommentar
	små avloppsanläggningar.		2019 (Miljönämnden)
	◆ Enkät nöjda företagare, årligen förbättrat resultat SBA jämfört med 2018.	2022-12-31	NKI för företagare har ökat från 58 år 2018 till 64 år 2019. Resultat för 2020 förväntas tillgängligt i april 2021 (Byggnadsnämnden)
2. Digitalisera myndighetsutövningen.	● Införa digital signering och expediering.	2019-12-31	Digital signering infört för beslut och skrivelser. Digital expediering görs när så är möjligt. (Miljönämnden)
	● Ta fram underlag för möjliga e-tjänster.	2019-12-31	De e-tjänster som har högst prioritet finns med i kommunens pågående projekt för att införa e-tjänster, utformning pågår. (Miljönämnden)
	■ Möjligt för företagare att söka och få tillstånd och besked digitalt e-tjänster. Mätetal; årligen antal tillkommande möjligheter.	2022-12-31	Utredning på Bolagsverket pågår. Inget som nämnden kan påverka (Byggnadsnämnden)
3. Underlätta för de företag som vill erbjuda praktikplatser lokalt.	● Vid varje mättillfälle: Antal praktikplatser som företag erbjuder.	2022-12-31	Vid mättillfället erbjuder företag/organisationer i Ekerö kommun ca 110 praktikplatser (feriejobb) (Barn- och utbildningsnämnden)
4. Stöd till skolorna med att främja entreprenörskap.	■ Andel enheter som är nöjda med stöd att främja entreprenörskap. Årligen	2022-12-31	Någon mätning av målet har ej gjorts. (Barn- och utbildningsnämnden)
5. Detaljplanera och påskynda mark för verksamhet och näringsliv.	◆ Omfattningen av prioriteringen i ärendet "prioritering av detaljplaner".	2022-12-31	Prioriteras vid varje tillfälle prioriteringen av detaljplaner beslutas. (Kommunstyrelsen)
6. Planera för och införa fler arbetsplatsområden under mandatperioden.	◆ Omfattningen av prioriteringen i ärendet "prioritering av detaljplaner".	2022-12-31	Prioriteras vid varje tillfälle prioriteringen av detaljplaner beslutas. (Kommunstyrelsen)
7. Ta stor hänsyn till att våra lokala företag ska kunna växa när vi planerar nya områden.	● Inriktningen för planarbetet styrs enligt målet. Ja/Nej kompl med redogörelse av aktiviteter vid mättillfällen.	2022-12-31	Lokala näringslivet bjuds in och medverkar i aktuella planprocesser och medborgardialoger. Planering pågår för bland annat Stenhamra centrum och Ekerö centrum. (Kommunstyrelsen)
8. Snabbare och bättre service till företag från den kommunala organisationen.	◆ Upplevd service bland våra företagare; NKI enl. SBA/SKL undersökning. Delmål 1 till 2020: uppnå genomsnittet (index 65). Delmål 2 till 2022 (index genomsnitt + 2 punkter).	2022-12-31	I 2019 års mätning är det sammanvägda index 70, jämfört index 69 år 2018. Ekerö har en positiv utveckling inom samtliga redovisade mätområden. Genomsnittligt NKI för deltagande kommuner är 73. Ekerö är på väg att uppnå delmål 1 om lägst genomsnittet. (Kommunstyrelsen)

Nämndmål	Indikator	Tidpunkter	Kommentar
9. Utveckla servicefunktionen för det lokala näringslivet.	◆ Upplevd service bland våra företag; NKI enl SBA/SKL undersökning. Delmål 1 till 2020: uppnå genomsnittet (index 65). Delmål 2 till 2022 (index genomsnitt + 2 punkter).	2022-12-31	I 2019 års mätning är det sammanvägda index 70, jämfört index 69 år 2018. Ekerö har en positiv utveckling inom samtliga redovisade mätområden. Genomsnittligt NKI för deltagande kommuner är 73. Ekerö är på väg att uppnå delmål 1 om lägst genomsnittet. (Kommunstyrelsen)

## Mål 9. Ekerö kommun står för en innovativ miljöpolitik som ger konkreta miljöeffekter.

Grad av måluppfyllelse:




◆ 0,53

### Övergripande kommentar:

Målet med sina 10 underliggande nämndmål hade vid årsskiftet precis "slagit över" till att vara delvis uppnått. Graden av delvis uppnått har förstärkts under 2020. Ett antal planerade aktiviteter har satt igång varför fler indikatorer (nu totalt 9) stärker måluppfyllelsegraden. 5 indikatorer är uppnådda. En färre indikator - nu totalt 4 jämfört tidigare 5 - stärker måluppfyllelse men drar ned den samlade bedömningen. Mål för att miljöanpassa kommunens verksamhetslokaler med indikator för nyproduktion är uppnått för perioden genom kravställande för badhus och KOM-hus, vid årsskiftet var målet ej uppnått. Under årets första åtta månader har inte ännu tillräckligt många åtgärder för energieffektiviseringar genomförts – målet delvis uppnått – men målet bedöms vara uppnått vid årets slut i likhet med föregående årsskifte.

Nämndmål	Indikator	Tidpunkter	Kommentar
1. Förbättra kommunens möjligheter att ta hänsyn till ett miljöperspektiv i fler beslut.	◆ Delmål: En inventering görs över vilka beslutsområden som ger störst miljöeffekt och ska prioriteras.	2020-12-31	Arbete med en inventering har genomförts. Nästa steg i processen planeras till hösten. (Kommunstyrelsen)
2. Synliggör och förenkla regler för att underlätta för alla medborgare och företagare att göra klimatsmarta val.	◆ Delmål: På kommunens nya webbplats finns en dedikerad plats med samlad och tydlig information om hur man gör klimatsmarta val.	2020-12-31	Lanseras i samband med lanseringen av vår nya webbplats. (Kommunstyrelsen)
3. Underlätta för företag i deras kontakt med kommunen och miljökontoret.	● Företagare erbjuds möjlighet att boka rådgivning med handläggare från bygglovenheten och miljöenheten. Fyra tillfällen under 2019.	2022-12-31	Under 2020 har inte miljöenhetens kompetens efterfrågats på de erbjudna mötena (Miljönämnden)
	● Miljöenheten deltar på företagsträff och presenterar verksamhet och kontaktvägar.	2019-12-31	Medverkade vid tillfället i november 2019 (Miljönämnden)

Nämndmål	Indikator	Tidpunkter	Kommentar
4. Upprätta solceller på all Ekerö Bostäders nybyggnationer och Rot-projekt samt kommunens nyproducerade byggnader. Gäller bostäder och verksamhetslokaler där kommunens/EBAB är fastighetsägare.	◆ Intern kompetensutveckling.	2020-12-31	Fastighetsenheten har under 2020 genomfört två studiebesök för att öka kompetensen inom solcellsområdet. (Tekniska nämnden)
	◆ Utredning av kommunens strategi avseende solceller.	2020-12-31	Fastighetsenheten har haft samverkan med en kommun med god erfarenhet av solcellsinstallationer. Utifrån denna samverkan finns ett preliminärt förslag till strategi. (Tekniska nämnden)
	■ Beslut avseende solcellsstrategi.	2020-12-31	Fastighetsenheten har inte presenterat förslag till strategi för nämnden. Nuvarande bedömning är att förslag kan läggas fram under 2021. (Tekniska nämnden)
	◆ Installation av solceller på kommunhusets tak (Next etapp 4, taklyft).	2021-12-31	I samband med etapp 5 kommer en solcellsanläggning att installeras på tre av kommunhusets tak. Projektering har genomförts och upphandling pågår. Projektet beräknas pågå mars-november 2021. (Tekniska nämnden)
5. Ge alla Ekerö Bostäders hyresgäster möjlighet att ladda sina elbilar och laddhybrider.	■ Ägardirektiv eller styrelsebeslut som stödjer detta.	2020-12-31	Bolaget har under året tillsatt en ny VD. Sen dess har fokus varit att ta fram en ny affärsplan med utgångspunkt i ägarens styrning och inriktning för bolaget. Planeringen är att när ägarens nya styrning är på plats planera för att uppfylla målet. (Kommunstyrelsen)
6. Miljöanpassa kommunens verksamhetslokaler.	● Implementera Byggvarubedömningen (BVB) vid nyproduktion och ROT.	2020-12-31	Implementering av Byggvarubedömningen görs vid upphandling av nyproduktion, t.ex. vid KOM-huset och badhusprojektet. Ett begränsat användande har hittills genomförts vid vissa ombyggnadsprojekt. (Tekniska nämnden)
	● Miljöbyggnad silver ska tillämpas vid projektering avseende nyproduktion av verksamhetslokaler.	2022-12-31	Nämnden krävställer i upphandlingarna vid nyproduktion att Miljöbyggnad Silver 3.0 ska eftersträvas, men Ekerö kommun ställer ej krav på certifiering. Detta har hittills implementerats på KOM-huset och badhuset. (Tekniska nämnden)
	◆ Energieffektivisering: fönsterbyte eller/och tilläggsisolering av tak på minst fyra objekt årligen.	2022-12-31	Åtgärder har under 2020 genomförts på kuskbostaden vid Ekebyhovs slott, Bryggavägen 5 och Närlundaskolan. (Tekniska nämnden)
	◆ Konvertering av oljepannor.	2022-12-31	Under 2020 har konvertering av oljepannan i Stenhamra hälsocentral genomförts. Återstår gör ca 5 objekt inom kommunens fastighetsbestånd. (Tekniska nämnden)
7. Inför biobaserad närvärme.	◆ Infört i Ekerö C.	2022-12-31	Arbete pågår för driftstart till vintern (Kommunstyrelsen)
8. Påskynda utbyggnaden av det kommunala vatten-	● Fler nya anslutna abonnenter under	2022-12-31	under delåret har antalet abonnenter ökat avseende både vatten och avlopp

Nämndmål	Indikator	Tidpunkter	Kommentar
och avloppsnätet.	mandatperioden jämfört 181231.		(Kommunstyrelsen)
9. Skydd för Jungfrusundsåsen samt Ekebyhovsdalen.	 Inriktningsbeslutet "Ekebyhovs och Jungfrusundsåsens framtid" verkställs.	2022-12-31	Inga nya aktiviteter genomförda (Kommunstyrelsen)
10. Arbeta för giftfri miljö för barn och ungdomar.	 Uppmärksamma material som kommer i kontakt med livsmedel vid livsmedelskontroll på samtliga skolor och förskolor.	2022-12-31	Påbörjat. Genomförs löpande i samband med ordinarie planerad kontroll. (Miljönämnden)
	 Endast leksaker och lekturströmmar som är avsedda att användas för lek används i kommunens förskolor, såvida det inte är uppenbart att de inte innehåller ämnen som kan vara skadliga för barn.	2022-12-31	Tillsyn skulle inledas under 2020 men hindrades av Covid-19 och bemanningsläget (Miljönämnden)



## Mål 10. I Ekerö kommun finns förutsättningar för en meningsfull och trygg fritid för alla åldrar.

Grad av måluppfyllelse:

 0,45

### Övergripande kommentar:

Målet är delvis uppnått. Samma bedömning som vid årsskiftet och med en viss positiv förflyttning. Mål för badhuset visar samma måluppfyllelse, men bakomliggande har viktigt steg tagit i processen med tilldelning av samarbetspartner för det inledande skedet i genomförandeprocessen. Fortsatt finns flertal nämndsmål med indikatorer där aktiviteter inte kommit till stånd och som drar ned den samlade måluppfyllelsen. Pandemin har också påverkat arbete för att öka graden av hur väl det övergripande målet är uppfyllt. Flera arrangemang inställda under våren 2020 som gör att nämndsmål om att främja ett aktivt föreningsliv inte är uppfyllt vilket det var vid årsskiftet. I gengäld har tidigare ej uppfyllt mål om samarbete med föreningslivet nu uppfyllts i och med genomförda samverkansmöten.

Nämndmål	Indikator	Tidpunkter	Kommentar
1. Invigning av badhuset under mandatperioden.	 Handling klar/beslut = gult (0,5). Badhus uppfört = grönt (1,0)	2022-12-31	Tilldelning av entreprenör i maj 2020. Pågående arbete med att ta fram kalkyl och projekthandlingar inför beslut om byggstart. (Kommunstyrelsen)
2. Främja ett aktivt föreningsliv i kommunen.	 Antal arrangemang har ökat jämfört 2018.	2022-12-31	Pga av riktlinjer för att förhindra smittspridning av covid-19 har föreningar ställt in planerade arrangemang under våren 2020. (Kultur- och Fritidsnämnden)
3. Främja och samarbeta med föreningslivet, ridklubbar och idrottsföreningar.	 Antal samverkansaktiviteter som årligen kommit till stånd jämfört 2018.	2022-12-31	Under våren 2020 har femton samverkansmöten genomförts i regi av enheten för idrottsanläggningar för föreningar.



Nämndmål	Indikator	Tidpunkter	Kommentar
			(Kultur- och Fritidsnämnden)
4. Behålla och utveckla området på och kring Skå flygfält (kommunens mark).	Utreda vilka aktiviteter som passar och vilka behov som finns.	2022-12-31	Arbetet ej påbörjat. Beräknas vara genomfört 2022 (Kultur- och Fritidsnämnden)
5. Planera för fler idrotts-hallar.	Delmål: En försörjningsplan för framtida idrotts-hallar ska ingå i det idrottspolitiska programmet. Utkast	2021-12-31	Arbetet ännu ej påbörjat. Kommer påbörjas under hösten 2020 och förväntas vara klar under 2021. (Kultur- och Fritidsnämnden)
6. Fortsätta utvecklingen av det gemensamma bокningssystemet till att omfatta alla typer av lokaler i kommunen.	Antal bokningsbara lokaler ökar jämfört 2018.	2022-12-31	Bokningsbara lokaler har utökats med Söderströmsgården. Svanängen och Träckvistavallen kommer inkluderas i bokningssystemet från september 2020. (Kultur- och Fritidsnämnden)
	Undersöka om privata lokaler kan ingå i systemet.	2021-12-31	Arbete pågår med att undersöka vilka bokningssystem som tillåter att privata lokaler kan ingå där även badhussystemen kan ingå. Upphandling sker i samband med badhusets boknings och betalningssystem. (Kultur- och Fritidsnämnden)
7. Fortsätta utvecklingen av kulturhuset under mandatperioden.	Förstudie tas fram.	2022-12-31	Arbetet ej påbörjat. Beräknat vara klart 2021. (Kultur- och Fritidsnämnden)
8. Samarbete mellan föreningarna, kommunen, Riksidrottsförbundet, Stockholmsidrotten och allmänna arvsfonden vid anläggningsinvesteringar.	Vid varje mätillfälle: Checkbox ska finnas vid varje fritidsanläggningsprojekt att vi har sökt samarbete/ delfinansiering.	2022-12-31	Samarbete och delfinansiering har sökts av Ekerö IK hos Riksidrottsförbundet/Stockholmsidrotten i samband med byggnationen av KOM-huset. (Kultur- och Fritidsnämnden)
9. Tillsammans med markägare och ridsporten möjliggöra fler ridstigar i kommunen.	Utifrån "Riktlinjer för hästar i planeringen" ta fram en plan för fler ridstigar.	2022-12-31	Modell för samverkan mellan ridföreningar och markägare är framtagen. Informationsmöten angående detta har skett. Ridled i Stenhamra har fått förbättrat underlag. (Kultur- och Fritidsnämnden)

## Mål 11. Ekerö kommun är en kommun med närhet till natur, kultur och service.

Grad av måluppfyllelse:

● 0,68

### Övergripande kommentar:

Med liten marginal visar sammantaget indikatorerna för nämndsmålen att målet är uppnått. Men för perioden visar den sammantagna bedömningen en mindre tillbakagång jämfört årsskiftet, då med grad 0,75. Avgörande för tillbakagången är att för ett par av nämndsmålen har nya indikatorer fastställts och dessa är delvis uppnådda till skillnad mot att nämndsmål med indikator var uppnått vid årsskiftet.

Nämndmål	Indikator	Tidpunkter	Kommentar
1. Förenkla regler och underlätta bygglovsprocessen.	Minskat medelvärde i antal dagar från inkommen ansökan	2022-12-31	Medelvärde antal dagar från inkommet ärende till beslut minskade från 77 dgr 2018 till 49 dgr 2019 Medelvärdet är hittills under 2020 56 dagar från

Nämndmål	Indikator	Tidpunkter	Kommentar
	till expedierat beslut. Mätetal; årligen minskande medelvärde.		inkommet ärende till beslut. Målet förväntas inte uppnås för året (Byggnadsnämnden)
2. Utveckla strandpromenaden vid kanalen genom caféer, aktivitetsytor och andra träffpunkter.	◆ Strandpromenaden från Ekerö centrum till Fredrikstrand är uppförd.	2022-12-31	Strandpromenad Fredrikstrand klar år 2021. Projektering Ekerö strand startar i höst. (Tekniska nämnden)
3. Betona gestaltningen och de arkitektoniska värdena vid nyproduktion.	● Delmål: Starta en översyn av kommunens gestaltungsplanpolicy.	2020-12-31	En översyn av gestaltungsplanpolicy har startat. (Kommunstyrelsen)
4. Redan beslutade planuppdrag ska färdigställas. Därefter försiktig utbyggnadstakt med hänsyn till befintlig bebyggelse.	◆ Antal antagen vid varje mättillfälle.	2022-12-31	Framtagande av beslutade planuppdrag pågår. (Kommunstyrelsen)
5. Införa planutskott för detaljplanarbetet.	● Införd vid politiskt beslut om organisation.	2019-12-31	Beslut KF 181213, KS 190212 arbetsformer, val av ledamöter. (Kommunstyrelsen)
6. Framtida detaljplaner ska vara mer flexibla.	● Delmål: Påbörja en "flexibel" detaljplan senast under 2020.	2020-12-31	Planerna görs så flexibla som möjligt med hänsyn till platsernas förutsättningar. (Kommunstyrelsen)
7. Stadsarkitektkompetens ska finnas i kommunen.	● Kompetensen säkerställd inom mandatperioden.	2022-12-31	Arkitektkompetens finns på planeringsenheten sedan mars 2019. (Kommunstyrelsen)
8. Anpassa strandskyddet efter kommunens behov och förutsättningar.	◆ Överprövningar, domar och utfall inom kommunen.	2022-12-31	Genomgång av antal överprövande instansers beslut för jan-aug har genomförts (Byggnadsnämnden)

### Upplysning om bedömningar för målluppfyllelse

Bedömningen av hur väl de av kommunfullmäktige beslutade 11 övergripande målen för den kommunala organisationen sker i en tregradig skala. För vardera av de 11 övergripande målen finns i nämnderna flera mål som ligger till grund för att det övergripande målet ska uppnås. Nämndsmålen "beräknas" till ett värde som visar hur väl det övergripande målet är uppnått vid det givna uppföljningstillfället.

Bedömningen av hur väl nämndens mål är uppnådda bedöms i en tregradig skala. Till varje nämndsmål finns en (eller flera) indikatorer till grund för bedömningen. Vid flera indikatorer för målet "beräknas" indikatorerna till ett värde som visar hur väl målet är uppnått vid det givna uppföljningstillfället.

Tidpunkten för när indikatorn ska vara nådd för att målet ska anses vara uppfyllt är för mandatperioden senast 2022-12-31, eller vid en tidigare tidpunkt. Vägen mot att nå målet kan för vissa mål vara etappindeldad – en "delindikator" när steget är nått, ersätts den med en ny indikator för att ta nästa steg mot att nå målet.

Beräkningen av det matematiska värdet av hur väl nämndsmålet är uppnått beräknas utifrån hur väl indikatorn/ indikatorerna är genomförda och uppnådda för varje nämndsmål. När ett nämndsmål har flera indikatorer beräknas värdet för hur väl nämndsmålet är uppnått för indikatorer värde dividerat med antal indikatorer = värde för målet. Ett genomsnitt för värdet för samtliga nämndsmål beräknas av summa utfall per nämndsmål dividerat med antal nämndsmål.

Hur väl de övergripande målen för kommun är uppnådda beräknas utifrån genomsnittet av värdet för de nämndsmål som ligger till grund för bedömningen av värde för det övergripande målet.

Intervall för värde för ej uppnått är 0,0–0,33 – Delvis uppnått 0,34–0,66 – Uppnått 0,67–1,0. Och utfallet för de tre graderna är olika starka beroende på var i intervallet värdet hamnar.

## Ordlista

**Anläggningstillgångar.** Materiella anläggningstillgångar, såsom mark, byggnader, tekniska anläggningar och inventarier. Finansiella anläggningstillgångar, andelar i koncern- och intresseföretag, andra långfristiga värdepappersinnehav och fordringar.

**Avsättningar** är ekonomiska förpliktelser vilkas storlek eller betalningstidpunkt inte är helt bestämd.

**Balansräkningen** visar vilka tillgångar och skulder kommunen har på bokslutsdagen.

**Bruttoomsättning**, summa verksamhetens bruttokostnader, avskrivningar och finansiella kostnader

**Betalningsdagar**, antalet ger information om hur länge kommunens likviditet räcker för att finansiera externa utgifter om inga inkomster inkommer till kommunen.

**Derivat**, är ett samlingsnamn på en form av värdepapper. De vanligaste derivaten är optioner, terminer och swappar. Kännetecknet för finansiella derivat är att de är kopplade till en viss händelse i framtiden. Värdet på ett derivatinstrument är kopplat till en underliggande tillgång.

**Eget kapital**, skillnaden mellan tillgångar och skulder.

**Finansiella intäkter** består av utdelning på värdepapper, ränteintäkter och räntebidrag.

**Finansiella kostnader** är räntedel i årets pensionskostnader och ränta på skulder till kreditinstitut och ränteswappar.

**Finansnetto**, skillnaden mellan finansiella intäkter och finansiella kostnader.

**Kassaflödesanalys** visar hur årets drift-, investerings- och låneverksamhet mm har påverkat likvida medel.

**Kassalikviditet**, mått på hur god kommunens betalningsberedskap är. Kortfristiga fordringar, kortfristiga placeringar, kassa och bank ställs i relation till kortfristiga skulder. 100 procent anses vara ett minimivärde. Då täcks de kortfristiga skulderna av likvida medel och kortfristiga fordringar.

**Kortfristiga skulder** förfaller till betalning inom ett år från bokslutsdagen.

**Långfristiga skulder** förfaller till betalning senare än ett år från bokslutsdagen.

**Miljoner kronor**, förkortning mnkr enligt Språkrådets rekommendation

**Miljarder kronor**, förkortning mdkr enligt Språkrådets rekommendation

**Nettokostnader**, kostnader minus intäkter

**Nettokostnadsandel**, andel av skatteintäkter som används för att finansiera verksamhetens kostnader.

**Omsättningstillgångar**, likvida medel, kortfristiga fordringar, förråd, lager och exploateringsfastigheter samt kassa och bank.

**Punkt** är en hundraedels procentenhet. 100 punkter är lika med 1 procent. Begreppet används för att referera till små förändringar i t ex räntor.

**Reporänta** är den ränta som marknadens banker kan låna eller placera till i Riksbanken på sju dagar. Förändringar i reporäntan är direkt effekt på marknadsräntorna och kallas därför ofta styrränta.

**Resultaträkningen** visar årets resultat och hur de uppkommit.

**Rörelsekapitalet** är skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Rörelsekapitalet avspeglar kommunens finansiella styrka på kort sikt.

**Självfinansieringsgrad**, beskriver hur stor del av kommunens intäkter som blir kvar att finansiera årets investeringar med.

**Skattekraft**, antal skattekröner per invånare.

**Soliditet**, eget kapital i förhållande till totala tillgångar. Visar utvecklingen av kommunens långsiktiga betalningsstyrka. Ju högre soliditet desto större ekonomiskt handlingsutrymme.

**3MStibor** är en daglig referensränta som beräknas som ett genomsnitt av de räntor som bankerna ställer till varandra för utlåning i svenska kronor.

**Swappar** är finansiella instrument som innebär ett byte av kassaflöden mellan två partner på ett underliggande lån. En ränteswap är ett exempel på swapavtal där en aktör lånar till fast ränta (ex bunden ränta i 5 år) kan vilja byta ränteflöde med en annan aktör som lånar till rörlig ränta. I stället för att teckna sig direkt för lån till fast respektive rörlig ränta.