



Paragraf 91

Ärendenummer KS2022/132

Årsredovisning för Enköpings kommun 2021

Kommunstyrelsens förslag

Kommunfullmäktige beslutar att årsredovisning för Enköpings kommun 2021 godkänns.

Kommunstyrelsens beslut

Årsredovisning för Enköpings kommun 2021 fastställs.

Paragrafen justeras omedelbart.

Sammanfattning

Kommunstyrelsen ansvarar för att upprätta kommunens årsredovisning och det politiska organet som fastställer årsredovisningen. Enligt kommunallagen (2017:725) ska kommunstyrelsen senast den 15 april lämna över årsredovisningen till kommunfullmäktige och kommunens revisorer. Årsredovisningen ska därefter godkännas av kommunfullmäktige. Det ska ske innan fullmäktige beslutar om ansvarsfrihet.

Resultatet för kommunkoncernen och kommunen

Kommunledningsförvaltningen har tagit fram ett förslag till årsredovisning för Enköpings kommun år 2020. Kommunkoncernen, vilket omfattar Enköpings kommun, AB Enköpings hyresbostäder, ENA Energi AB och kommunalförbundet räddningstjänsten Enköping-Håbo, redovisade ett positivt resultat på 193 miljoner kronor (174 miljoner kronor) varav exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar står för 29 miljoner kronor.

Kommunens resultat exklusive exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar uppgick till 123 miljoner kronor (97 miljoner kronor) vilket motsvarar 4,3 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Det är 83 miljoner kronor eller 2,9 procentenheter bättre resultat jämfört med det finansiella målet för 2021. Det högre resultatet förklaras främst av en uppreviderad skatteprognos. Det positiva resultatet tillsammans med lägre investeringar än planerat gör att kommunens tre finansiella mål för 2021 uppnåddes.

Kommunkoncernens låneskuld fortsätter att öka i takt med att nya investeringar behöver finansieras. Skulden uppgick vid årsskiftet till totalt 3 902 miljoner kronor (3 588 miljoner kronor) vilket motsvarar 82 tusen kronor (78 tusen kronor) per

invånare. Det är AB Enköpings hyresbostäder (EHB) och Enköpings kommun som har den största delen av låneskulden. Sedan 2017 har låneskulden ökat med 1 279 miljoner kronor eller 49 procent.

Samhällsekonomi och befolkning

Osäkerheten i den svenska och globala ekonomin är åter igen stor med anledning av Rysslands invasion av Ukraina och vinterns höga energipriser. Beroende på hur konflikten utvecklas kan den svenska ekonomin påverkas märkbart. Kommunens skatteintäkter är bland annat beroende på utvecklingen av svensk ekonomi. Under 2021 ökade bruttonationalprodukten (BNP) med hela 4,8 procent (kalenderkorrigerat) jämfört med 2020. Sveriges kommuner och regioner (SKR) bedömer i sin senaste prognos att BNP fortsätter att öka med 3,6 procent 2022 som en följd av minskade restriktioner och ökad efterfrågan särskilt inom tjänstesektorn. För åren 2023–2025 bedöms BNP mattas av till mellan 1,4–1,8 procent per år.

Befolkningen i Enköpings kommun fortsätter att öka och var 2021 den fjärde snabbast växande kommunen i Sverige. Befolkningen ökade med 1 249 personer eller 2,7 procent vilket är en högre tillväxttakt än förväntat.

God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagens 8 kap 1 § ska kommuner ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer. Lagstiftningen har ett tydligt krav på att riktlinjer för god ekonomisk hushållning även ska innefatta koncernen, eftersom kommunen ska utvärdera god ekonomisk hushållning för den kommunala koncernen och för kommunen i förvaltningsberättelsen.

Av kommunfullmäktiges 20 verksamhetsmål uppskattas det att majoriteten av målen är på rätt väg mot målbild 2023. Bedömning av måluppfyllelsen baseras på resultat av kommunfullmäktiges indikatorer och aktiviteter, om nämnder och bolagsstyrelser uppfyllt sina mål och indikatorer samt i vilken utsträckning de genomfört de aktiviteter de angett i sina årsplaner för att nå målbild 2023. Utifrån ovan har bedömningen gjorts om respektive långsiktigt mål för 2023 är uppfyllt, är på rätt väg eller ej på rätt väg. Av de 20 verksamhetsmålen bedöms 55 procent vara på rätt väg, 30 procent bedöms delvis vara på rätt väg och 15 procent bedöms inte vara på rätt väg.

Två av fyra medarbetarmål har haft en positiv utveckling under året. Ett av målen redovisar oförändrat resultat medans ett av målen har försämrats jämfört med föregående år. Resultaten för hållbart medarbetarengagemang och sjukfrånvaron

har förbättrats något, målet om chefers upplevelse att de ges förutsättningar att lyckas i sitt uppdrag är oförändrat och den externa personalomsättningen har försämrats något under året.

Det är troligt att pandemin haft en negativ påverkan på måluppfyllelsen under 2021 och i takt med att pandemin klingar av förväntas förutsättningarna för att nå målen öka. Den samlade bedömningen är därför att de fyra medarbetarmålen är möjliga att nå 2023 om nuvarande tendens fortsätter och rätt prioriteringar görs.

Den samlade bedömningen för 2021 är att god ekonomisk hushållning har uppnåtts för kommunen baserat på den sammantagna måluppfyllelsen från de 3 finansiella målen, de 20 verksamhetsmålen inom kommunens 6 uppgifter och de 4 medarbetarmålen.

Resultatutjämningsreserv

Från och med 2013 finns en möjlighet att reservera överskott till en resultatutjämningsreserv (RUR). I kommunens RUR finns sedan tidigare avsatt 30,4 miljoner kronor från åren 2010–2016. Kommunen har inte nyttjat reserven 2021 och förslaget är att inga medel reserveras för 2021.

Beslutsunderlag

Protokollsutdrag, kommunstyrelsens arbetsutskott, § 62
Tjänsteskrivelse, kommunledningsförvaltningen, 2022-03-22
Årsredovisning för Enköpings kommun 2021
Finansrapport Enköpings kommunkoncern

Beslutet skickas till:

Kommunens förtroendevalda revisorer



Kommunledningsförvaltningen
Daniel Nilsson
0171-626289
daniel.nilsson@enkoping.se

Kommunstyrelsen

Årsredovisning för Enköpings kommun 2021

Förslag till kommunfullmäktiges beslut

Årsredovisning för Enköpings kommun 2021 godkänns.

Förslag till kommunstyrelsens beslut

Årsredovisning för Enköpings kommun 2021 fastställs.

Ärendet

Bakgrund

Kommunstyrelsen ansvarar för att upprätta kommunens årsredovisning och det politiska organet som fastställer årsredovisningen. Enligt kommunallagen (2017:725) ska kommunstyrelsen senast den 15 april lämna över årsredovisningen till kommunfullmäktige och kommunens revisorer. Årsredovisningen ska därefter godkännas av kommunfullmäktige. Det ska ske innan fullmäktige beslutar om ansvarsfrihet.

Resultatet för kommunkoncernen och kommunen

Kommunledningsförvaltningen har tagit fram ett förslag till årsredovisning för Enköpings kommun år 2020. Kommunkoncernen, vilket omfattar Enköpings kommun, AB Enköpings hyresbostäder, ENA Energi AB och kommunalförbundet räddningstjänsten Enköping-Håbo, redovisade ett positivt resultat på 193 mnkr (174 mnkr) varav exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar står för 29 mnkr.

Kommunens resultat exklusive exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar uppgick till 123 mnkr (97 mnkr) vilket motsvarar 4,3 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Det är 83 mnkr eller 2,9 procentenheter bättre resultat jämfört med det finansiella målet för 2021. Det högre resultatet förklaras främst av en uppreviderad skatteprognos. Det positiva resultatet tillsammans med lägre investeringar än planerat gör att kommunens tre finansiella mål för 2021 uppnåddes.

Kommunkoncernens låneskuld fortsätter att öka i takt med att nya investeringar behöver finansieras. Skulden uppgick vid årsskiftet till totalt 3 902 mnkr (3 588 mnkr) vilket motsvarar 82 tkr (78 tkr) per invånare. Det är AB Enköpings hyresbostäder (EHB) och Enköpings kommun som har den största delen av låneskulden. Sedan 2017 har låneskulden ökat med 1 279 mnkr eller 49 procent.

Samhällsekonomi och befolkning

Osäkerheten i den svenska och globala ekonomin är åter igen stor med anledning av Rysslands invasion av Ukraina och vinterns höga energipriser. Beroende på hur konflikten utvecklas kan den svenska ekonomin påverkas märkbart. Kommunens skatteintäkter är bland annat beroende på utvecklingen av svensk ekonomi. Under 2021 ökade bruttonationalprodukten (BNP) med hela 4,8 procent (kalenderkorrigerat) jämfört med 2020. Sveriges kommuner och regioner (SKR) bedömer i sin senaste prognos att BNP fortsätter att öka med 3,6 procent 2022 som en följd av minskade restriktioner och ökad efterfrågan särskilt inom tjänstesektorn. För åren 2023–2025 bedöms BNP mattas av till mellan 1,4–1,8 procent per år.

Befolkningen i Enköpings kommun fortsätter att öka och var 2021 den fjärde snabbast växande kommunen i Sverige. Befolkningen ökade med 1 249 personer eller 2,7 procent vilket är en högre tillväxttakt än förväntat.

God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagens 8 kap 1 § ska kommuner ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer. Lagstiftningen har ett tydligt krav på att riktlinjer för god ekonomisk hushållning även ska innefatta koncernen, eftersom kommunen ska utvärdera god ekonomisk hushållning för den kommunala koncernen och för kommunen i förvaltningsberättelsen.

Av kommunfullmäktiges 20 verksamhetsmål uppskattas det att majoriteten av målen är på rätt väg mot målbild 2023. Bedömning av måluppfyllelsen baseras på resultat av kommunfullmäktiges indikatorer och aktiviteter, om nämnder och bolagsstyrelser uppfyllt sina mål och indikatorer samt i vilken utsträckning de genomfört de aktiviteter de angett i sina årsplaner för att nå målbild 2023. Utifrån ovan har bedömningen gjorts om respektive långsiktigt mål för 2023 är uppfyllt, är på rätt väg eller ej på rätt väg. Av de 20 verksamhetsmålen bedöms 55 procent vara på rätt väg, 30 procent bedöms delvis vara på rätt väg och 15 procent bedöms inte vara på rätt väg.

Två av fyra medarbetarmål har haft en positiv utveckling under året. Ett av målen redovisar oförändrat resultat medans ett av målen har försämrats jämfört med föregående år. Resultaten för hållbart medarbetarengagemang och sjukfrånvaron

har förbättrats något, målet om chefers upplevelse att de ges förutsättningar att lyckas i sitt uppdrag är oförändrat och den externa personalomsättningen har försämrats något under året.

Det är troligt att pandemin haft en negativ påverkan på måluppfyllelsen under 2021 och i takt med att pandemin klingar av förväntas förutsättningarna för att nå målen öka. Den samlade bedömningen är därför att de fyra medarbetarmålen är möjliga att nå 2023 om nuvarande tendens fortsätter och rätt prioriteringar görs.

Den samlade bedömningen för 2021 är att god ekonomisk hushållning har uppnåtts för kommunen baserat på den sammantagna måluppfyllelsen från de 3 finansiella målen, de 20 verksamhetsmålen inom kommunens 6 uppgifter och de 4 medarbetarmålen.

Resultatutjämningsreserv

Från och med 2013 finns en möjlighet att reservera överskott till en resultatutjämningsreserv (RUR). I kommunens RUR finns sedan tidigare avsatt 30,4 mnkr från åren 2010–2016. Kommunen har inte nyttjat reserven 2021 och förslaget är att inga medel reserveras för 2021.

Ekonomiska konsekvenser

Inga ekonomiska konsekvenser är beaktade.

Sociala och miljömässiga konsekvenser

Inga social eller miljömässiga konsekvenser är beaktade.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, daterad 2022-04-08
Årsredovisning för Enköpings kommun 2021
Finansrapport Enköpings kommunkoncern

Hannu Högberg
Tf Kommundirektör
Enköpings kommun

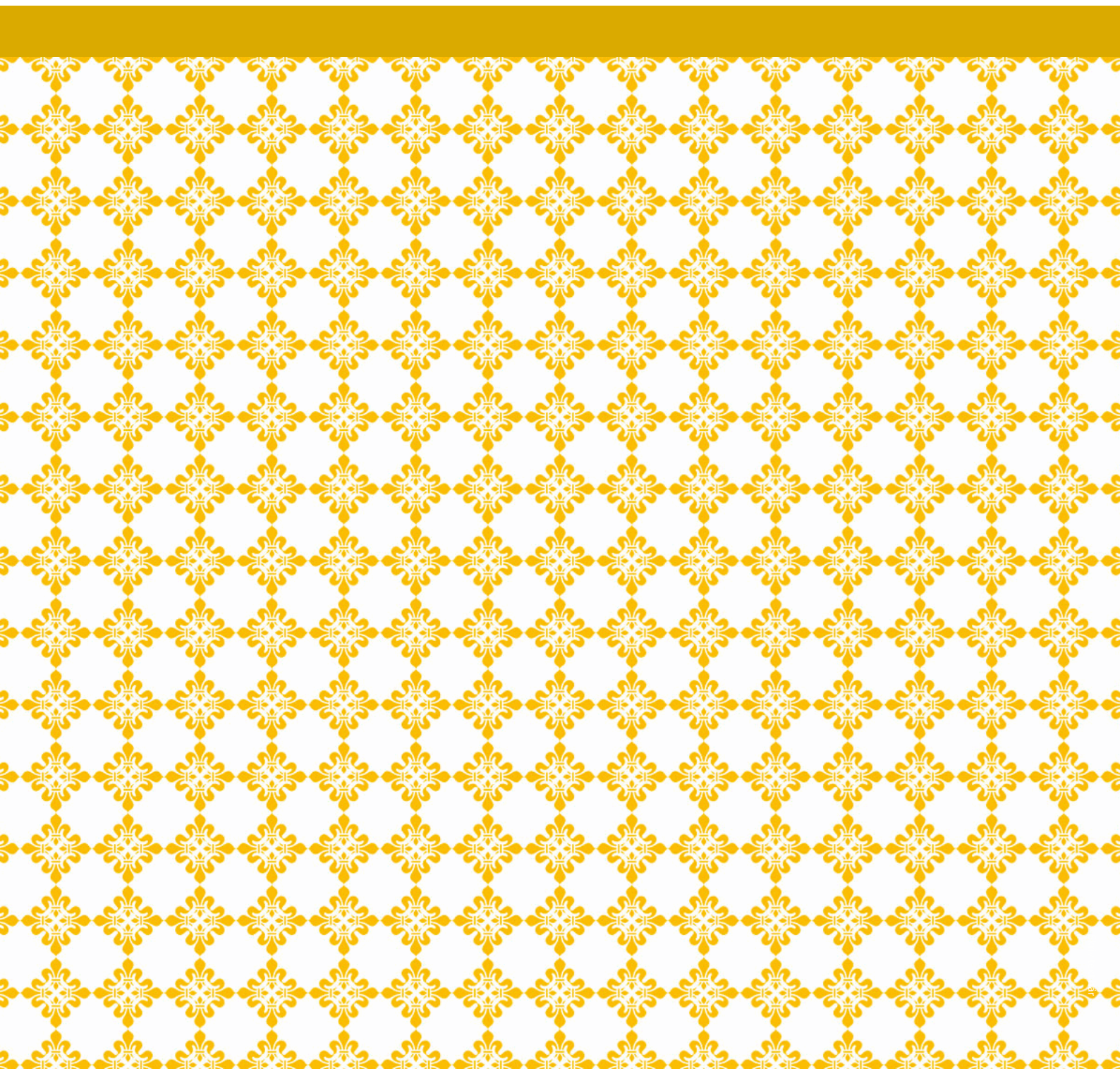
Daniel Nilsson
Ekonomichef
Enköpings kommun

Beslutet skickas till:

Kommunens förtroendevalda revisorer

Årsredovisning 2021

Enköpings kommun



**ENKÖPINGS
KOMMUN**

Innehållsförteckning

Förord.....	1
Sammanfattning.....	2
Förvaltningsberättelse	3
Den kommunala koncernen.....	3
Översikt över verksamhetens utveckling	4
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	5
Händelser av väsentlig betydelse.....	8
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	9
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	10
Balanskravsresultat	22
Kommunens uppgifter och verksamhetsmål	22
Väsentliga personalförhållanden	36
Förväntad utveckling	39
Ekonomisk redovisning	41
Resultaträkning.....	41
Balansräkning.....	42
Kassaflödesanalys	43
Noter och tilläggsupplysningar	44
Driftredovisning	61
Investeringsredovisning.....	61
Revisionsberättelse	63

Förord

Pandemin stod fortfarande i fokus under verksamhetsåret 2021. Under våren släpptes restriktionerna för att under hösten skärpas igen. Pandemin har fortsatt påverkat oss alla i olika grad, både på det personliga planet och inom kommunens olika verksamheter. Mycket av energin har gått till att anpassa verksamheterna utifrån pandemin och utmaningarna har varit tuffa, speciellt inom vård och omsorg samt inom utbildningsområdet.

En konsekvens av pandemin är bland annat att Kommunledningsförvaltningen varit hårt belastad. Det har gjort att de inte kunnat stötta förvaltningarna i lika stor utsträckning och vissa utvecklingsområden har därför prioriterats ned. Vår personal har också gjort stora insatser för att hålla verksamheterna igång under hög sjukfrånvaro i vissa förvaltningar. När vi återgår mot en mer normal vardag har vi en stor uppgift att följa upp hur vår personal mår.

Vi har ännu inte sett hur vi kommer att påverkas av så kallad postpandemi. Men det vi vet är att alla medarbetare och verksamheter har gjort ett fantastiskt arbete med att hantera pandemin under året. De har verkligen gjort allt för att fortsätta ha en hög service i kommunens leveranser.

Jag vill lyfta fram några särskilt viktiga händelser under 2021:

- Vi tog beslutet om att bygga om Joar Blå.
- Bemanningen på Kommunledningsförvaltningen
- Kommunen förnyade Europas klimatkontrakt tillsammans med 23 andra kommuner för att snabba på klimatomställningen.
- Kommunen tog över ordförandeskapet i 4M, samarbetet med fyra Mälardalskommuner.
- Beslut om vattenplan för Enköpings kommun

Enköpings kommun gör, liksom de flesta kommuner i Sverige, ett mycket bra ekonomiskt resultat för 2021. Det beror i huvudsak på ökade skatteintäkter och statliga bidrag. Enköpings kommun är den 4:e snabbast växande kommunen i Sverige. Vi växte mer än vanligt och blev 1 249 fler invånare under 2021, vilket är den näst högsta tillväxttakten i kommunens historia.

Det kostar att växa, speciellt när man växer så fort som Enköpings kommun gör just nu. Vi har goda möjligheter att, med god ekonomisk hushållning och långsiktig ekonomisk planering, klara av de positiva utmaningarna med att växa. Det saknas dock inte utmaningar, att vi återigen skulle få se ett krig i Europa med enormt mänskligt lidande är det få som trodde skulle ske. Kriget kommer att påverka oss på många sätt, stigande räntor och högre inflation med stigande mat- och drivmedelspriser. Det kommer att göra det svårare att förutse kommunens kostnadsökningar.

När vi stänger 2021 års böcker inleds i samma stund ett arbete framåt med ett växande Enköping. Jag ser fram emot det fortsatta arbetet tillsammans med kommunens tjänstepersoner och förtroendevalda.

Jag vill samtidigt tacka alla medarbetare och förtroendevalda för era insatser och ert engagemang under detta år.

Peter Book

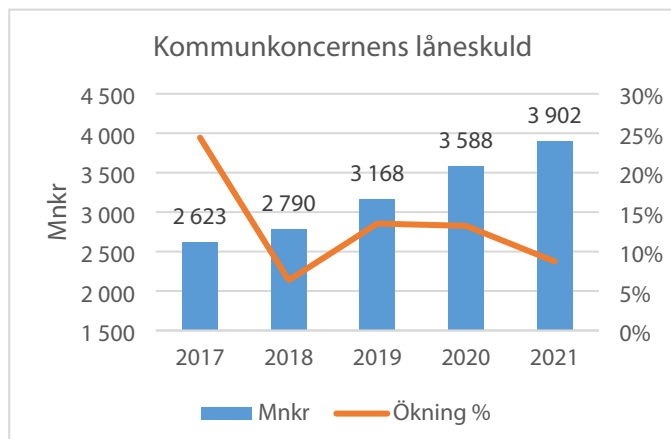
Kommunstyrelsens ordförande (M)

Sammanfattning

Kommunkoncernen, vilket omfattar Enköpings kommun, AB Enköpings hyresbostäder, ENA Energi AB och kommunalförbundet räddningstjänsten Enköping-Håbo, redovisade ett positivt resultat på 193 mnkr (174 mnkr) varav exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar står för 29 mnkr.

Kommunens resultat exklusive exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar uppgick till 123 mnkr (97 mnkr) vilket motsvarar 4,3 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Det är 83 mnkr eller 2,9 procentenheter bättre resultat jämfört med det finansiella målet för 2021. Det högre resultatet förklaras främst av en uppreviderad skatteprognos. Det positiva resultatet tillsammans med lägre investeringar än planerat gör att kommunens tre finansiella mål för 2021 uppnåddes.

Kommunkoncernens låneskuld fortsätter att öka i takt med att nya investeringar behöver finansieras. Skulden uppgick vid årsskiftet till totalt 3 902 mnkr (3 588 mnkr) vilket motsvarar 82 tkr (78 tkr) per invånare. Det är AB Enköpings hyresbostäder (EHB) och Enköpings kommun som har den största delen av låneskulden. Sedan 2017 har låneskulden ökat med 1 279 mnkr eller 49 procent.



Osäkerheten i den svenska och globala ekonomin är åter igen stor med anledning av Rysslands invasion av Ukraina och vinterns höga energipriser. Beroende på hur konflikten utvecklas kan den svenska ekonomin påverkas märkbart. Kommunens skatteintäkter är bland annat beroende på utvecklingen av svensk ekonomi. Under 2021 ökade bruttonationalprodukten (BNP) med hela 4,8 procent (kalenderkorrigerat) jämfört med 2020. Sveriges kommuner och regioner (SKR) bedömer i sin senaste prognos att BNP fortsätter att öka med 3,6 procent 2022 som en följd av minskade restriktioner och ökad efterfrågan särskilt

inom tjänstesektorn. För åren 2023–2025 bedöms BNP mattas av till mellan 1,4–1,8 procent per år.

Befolkningen i Enköpings kommun fortsätter att öka och var 2021 den fjärde snabbast växande kommunen i Sverige. Befolkningen ökade med 1 249 personer eller 2,7 procent vilket är en högre tillväxttakt än förväntat.

Av kommunfullmäktiges 20 verksamhetsmål uppskattas det att majoriteten av målen är på rätt väg mot målbild 2023. Bedömning av måluppfyllelsen baseras på resultat av kommunfullmäktiges indikatorer och aktiviteter, om nämnder och bolagsstyrelser uppfyllt sina mål och indikatorer samt i vilken utsträckning de genomfört de aktiviteter de angett i sina årsplaner för att nå målbild 2023. Utifrån ovan har bedömningen gjorts om respektive långsiktigt mål för 2023 är uppfyllt, är på rätt väg eller ej på rätt väg. Av de 20 verksamhetsmålen bedöms 55 procent vara på rätt väg, 30 procent bedöms delvis vara på rätt väg och 15 procent bedöms inte vara på rätt väg.

Två av fyra medarbetarmål har haft en positiv utveckling under året. Ett av målen redovisar oförändrat resultat medans ett av målen har försämrats jämfört med föregående år. Resultaten för hållbart medarbetarengagemang och sjukfrånvaron har förbättrats något, målet om chefers upplevelse att de ges förutsättningar att lyckas i sitt uppdrag är oförändrat och den externa personalomsättningen har försämrats något under året.

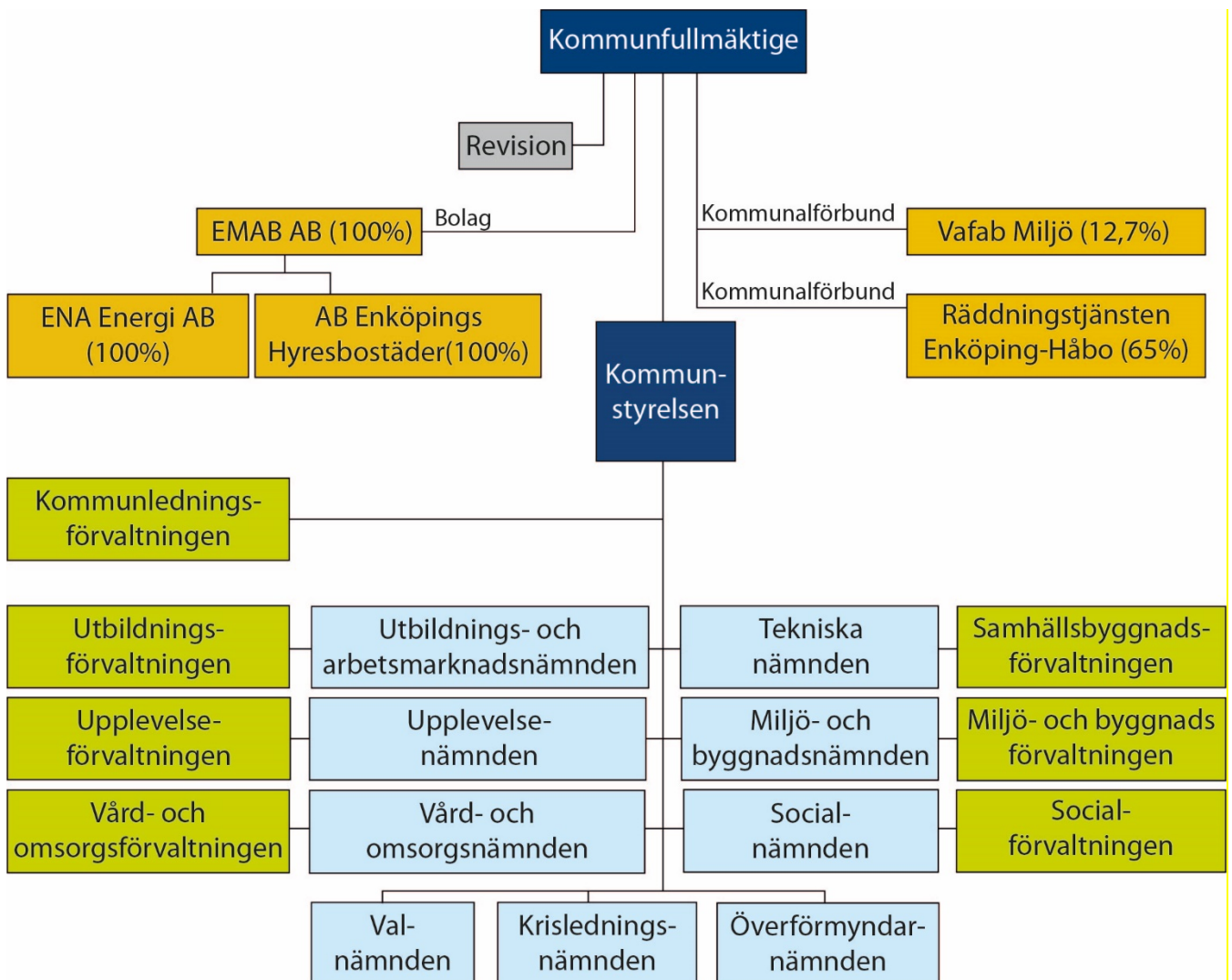
Det är troligt att pandemin haft en negativ påverkan på måluppfyllelsen under 2021 och i takt med att pandemin klingar av förväntas förutsättningarna för att nå målen öka. Den samlade bedömningen är därför att de fyra medarbetarmålen är möjliga att nå 2023 om nuvarande tendens fortsätter och rätt prioriteringar görs.

Den samlade bedömningen för 2021 är att god ekonomisk hushållning har uppnåtts för kommunen baserat på den sammantagna måluppfyllelsen från de 3 finansiella målen, de 20 verksamhetsmålen inom kommunens 6 uppgifter och de 4 medarbetarmålen.

Förvaltningsberättelse

I förvaltningsberättelsen lämnas en övergripande bild av kommunkoncernens och kommunens verksamhet samt ekonomiska resultat för det gångna året. De mål som kommunfullmäktige beslutat om i den långsiktiga planen för 2020–2023 med årsplan och budget 2021 följs upp.

Den kommunala koncernen



Översikt över verksamhetens utveckling

Investeringar

Investeringar inom kommunkoncernen har stadigt ökat de senaste åren, från 627 mnkr 2017 till 1 075 mnkr 2020. För 2021 minskade investeringarna jämfört med 2020 till 729 mnkr. Det är Enköpings kommun och EHB som står för majoriteten av investeringarna under perioden. För 2021 är den största delen av investeringarna i byggnation bland annat av bostäder och förskolor.

Låneskuld

Flera större investeringar har lett till en ökad skuldsättning för kommunkoncernen under perioden 2017 till 2021. Koncernens låneskuld uppgick vid årsskiftet till totalt 3 902 mnkr och jämfört med 2020 har låneskulden ökat med 314 mnkr eller 9 procent. Sedan 2017 har låneskulden ökat med 1 279 mnkr eller 49 procent. EHB står för 54 procent och Enköpings kommun står för 36 procent av koncernens låneskuld för 2021. Det är EHB och Enköpings kommun som står för huvuddelen av låneskulden ökning sedan 2017.

Folkmängd

Befolkningen i kommunen har i genomsnitt ökat med 2 procent per år sedan 2017, vilket är drygt 1 procentenhet högre tillväxt än riket för samma period. För 2021 ökade befolkningen i kommunen med 1 249 personer eller 2,7 procent.

Årets resultat

Kommens resultat inklusive exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar blev i nivå med resultatet för 2020 men betydligt högre jämfört med åren 2017–2019. För 2021 uppgick resultatet till 151 mnkr jämfört med resultat på mellan 50–73 mnkr för åren 2017–2020. Det högre resultatet 2021 förklaras främst av en uppreviderad skatteunderlagsprognos.

Översikt över verksamhetens utveckling	Kommunkoncernen				
	2021	2020	2019	2018	2017
Verksamhetens intäkter (mnkr)	1 057	1 012	1 001	961	896
Verksamhetens kostnader (mnkr)	-3 495	-3 292	-3 180	-3 107	-2 914
Årets resultat (mnkr)	193	174	160	90	131
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser (procent)	19,3	18,3	17,6	16,3	15,7
Investeringar (mnkr)	729	1 075	725	664	627
Självfinansieringsgrad (procent)	66	36	43	49	48
Låneskuld (mnkr)	3 902	3 588	3 168	2 790	2 623
Låneskuld per invånare (kr)	82 166	77 591	69 949	62 804	59 895
Anställda (antal)*	3 583	3 514	3 407	3 382	3 349

* Antal årsarbetare för Enköpings kommun

Översikt över verksamhetens utveckling	Kommunen				
	2021	2020	2019	2018	2017
Folkmängd (antal)	47 489	46 240	45 287	44 429	43 797
Medelskattkraft i förhållande till riket (procent)	96	97	97	97	97
Kommunal skattesats (procent)	21,34	21,34	21,34	21,34	21,34
Verksamhetens intäkter (mnkr)	592	644	632	596	581
Verksamhetens kostnader (mnkr)	- 3 211	-3 063	-2 974	-2 898	-2 765
Årets resultat inkl. exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar (mnkr)	151	145	50	49	73
Årets resultat exkl. exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar som andel av budgeterade skatter, bidrag och utjämning (procent)	4,3	3,6	-0,7	0,9	-
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser (procent)	28,2	27,4	26,0	28,1	27,1
Investeringar (mnkr)	498	624	499	361	385
Självfinansieringsgrad (procent)*	66	46	35	40	44
Skulder och avsättningar (mnkr)	2 618	2 306	2 130	1 686	1 614
Skulder och avsättningar per invånare (kr)	55 150	49 870	47 261	38 124	36 948

* Uppgifterna för 2017–2019 är hämtade från Kolada

- 1) Soliditet definieras som eget kapital dividerat med totalt kapital
- 2) Nettoinvesteringar definieras som bruttoinvesteringar med avdrag för de investeringsbelopp som finansierats med offentliga bidrag
- 3) Självfinansieringsgrad definieras som Kassaflöde från den löpande verksamheten dividerat med nettoinvesteringar

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Omvärldsanalys

Samhällsekonomi

Osäkerheten i den svenska och globala ekonomin är åter igen stor med anledning av Rysslands invasion av Ukraina och vinterns höga energipriser. Beroende på hur konflikten utvecklas kan den svenska ekonomin påverkas märkbart. SKR:s senaste prognos från 17 februari 2022 beaktar följaktligen inte konflikten i Ukraina.

Den kraftiga nedgången i svensk ekonomi som skedde i början av 2020 som en följd av pandemin har under 2021 återhämtats. Sverige och omvärlden har genomfört omfattande åtgärder och stimulanser för att dämpa pandemins effekt på ekonomin. Enligt statistik från SCB minskade BNP med 2,8 procent (kalenderkorrigerat) 2020 jämfört med 2019. Under 2021 ökade däremot BNP med hela 4,8 procent (kalenderkorrigerat) jämfört med 2020. SKR bedömer i sin senaste prognos att BNP fortsätter att öka med 3,6 procent 2022 som en följd av minskade restriktioner och ökad efterfrågan särskilt inom tjänstesektorn. För åren 2023–2025 bedöms BNP mattas av till mellan 1,4–1,8 procent per år.

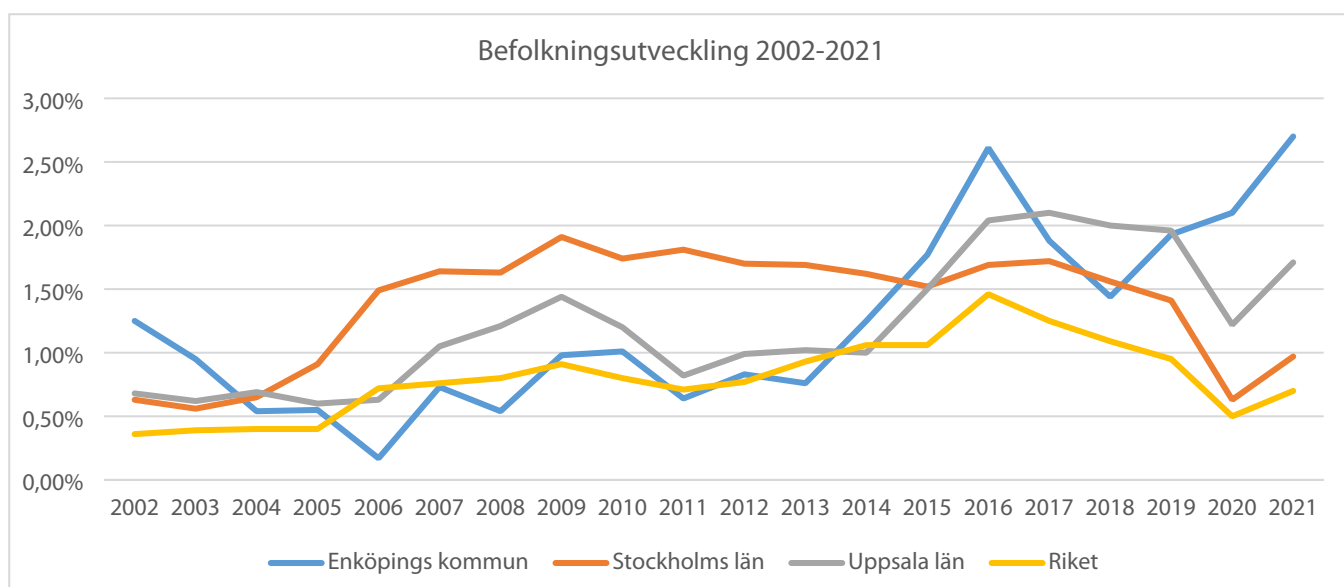
Den höga inflationen under det sista kvartalet 2021 var den högsta på 28 år och beror till stor del på stigande energipriser. Konsumentprisindex med fast ränta (KPIF) uppgick då till hela 3,6 procent. Förutom energipriser bedömer SKR att bland annat priser på importerade varor och matpriser kommer att hålla upp inflationen under 2022 och 2023.

Enligt SKR förväntas arbetslösheten minska från 8,8 procent 2021 till 7,8 procent 2022 för att sedan sjunka ytterligare till 7,5 procent 2023–2025. Personer med en arbetslöshetstid under ett år är nu färre än före pandemin. Däremot har antalet personer med en arbetslöshetstid över ett år ökat rejält. Långtidsarbetslösa personer har ökat från 120 000 personer innan pandemin till idag 148 000 personer.

Det underliggande skatteunderlaget (faktiska skatteunderlaget justerat för regelförändringar) ökade med 5,3 procent under 2021 och SKR bedömer att det fortsatt ökar under 2022 med 4,7 procent 2022. Den starka ökningen förklaras främst av en ökad lönesumma som utgör 80 procent av skatteunderlaget. Ytterligare en bidragande faktor för 2022 är höjningen av de inkomstknutna pensionerna. Skatteunderlaget bedöms uppgå till 3,5 procent 2023 och till 3,3 procent per år för 2024–2025.

Befolkningsutveckling

Den minskade ökningstakt av befolkningen som Sverige haft sedan 2016 ser ut att ha vänt under 2021. Ökningstakten för riket har ökat från 0,5 procent 2020 till 0,7 procent 2021. Befolkningen i Sverige ökar dels för att det föds fler än det dör, men i än högre utsträckning eftersom fler invandrar än utvandrar. År 2021 stiger ökningstakten i Uppsala län i något större omfattning än i Stockholms län. Enköpings kommuns ökningstakt är tre gånger så stor som riket och växer med 2,7 procent eller med 1 249 personer vilket är Sveriges fjärde snabbaste ökningstakt. Det är snabbare än både i Stockholms och Uppsala län som helhet och snabbare än vad befolkningsprognoserna beräknat.



Analys av väsentliga risker

Osäker omvärld

I slutet på februari 2022 inledde Ryssland en militär invasion av grannlandet Ukraina. Beroende på utvecklingen av invasionen och de åtgärder som EU, Storbritannien, USA med flera inför mot Ryssland och Belarus kommer kriget att påverka Sverige och Enköping. Det kan exempelvis handla om flyktingströmmar, ökade energipriser, ökat ränteläge och ökade matpriser. Enköpings kommun har agerat genom att aktivera en samverkansfunktion inom kommunen. Utöver det har samtliga förvaltningar och bolag fått i uppdrag att se över sina risk- och sårbarhetsanalyser, för att identifiera hur verksamheten kan påverkas av den ständigt förändrande situationen.

Befolkning

En lägre befolkningsökning än beräknat kan medföra lägre intäkter av skatter och bidrag, vilket påverkar den kommunala koncernen. Vid ett antagande om att befolkningsökningen är 100 personer färre än beräknat uppskattas intäkterna minska med cirka 5 mnkr i normala fall. Kommuner som växer snabbt under en längre tid får extra strukturellt stöd för att hantera tillväxten, vilket för Enköpings kommun innebär att intäkterna minskar med totalt cirka 10 mnkr då den extra ersättningen minskar med lika mycket. Hanteringen av risken för en lägre befolkningsökning sker genom att följa befolkningsutvecklingen och bostadsbyggandet noggrant samt skapa träffsäkra befolkningsprognoser.

Pensioner

Ett nytt pensionsavtal (AKAP-KR) har tecknats mellan SKR, Sobona och de fackliga organisationerna. Avtalet innebär att kommuner och regioner går från ett förmånsbestämt till ett avgiftsbestämt pensionsystem samtidigt som pensionsavsättningarna höjs. Detta medför en ökad kostnad för pensioner för kommunen från och med 2023 med uppskattningsvis 25 miljoner kronor inklusive löneskatt. Hanteringen av risken för de ökade kostnaderna sker i budgetprocessen.

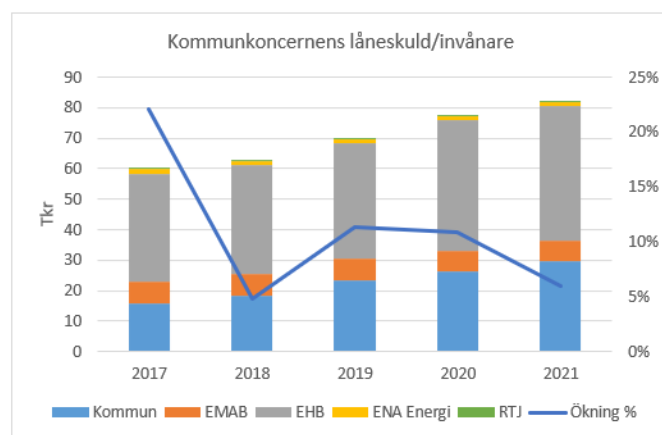
Smittspridning av covid-19

En ökad smittspridning av covid-19 kan bland annat leda till en ökad sjukfrånvaro. Det kan i sin tur få betydande konsekvenser för verksamheter inom framförallt vård- och omsorgsnämnden. Det kan exempelvis innebära svårigheter att upprätthålla planerad bemanning vilket kan få negativa effekter på kvalitet. Risken för ökad smittspridning hanteras

genom att bland annat uppmärksamma misstänkt smitta, säkra tillgången till skyddsutrustning och säkerställa bemanningen samt följa myndigheters och Region Uppsalas rekommendationer.

Skuldsättning

Flera stora investeringar har lett till och kommer att leda till en högre skuldsättning för kommunkoncernen. En ökad låneskuld innebär att kostnaderna för räntor tar en allt större del av den totala kostnadsmassan. Koncernens låneskuld uppgick vid årsskiftet till totalt 3 902 mnkr (3 588 mnkr) vilket motsvarar 82 tkr (78 tkr) per invånare. Jämfört med föregående år har låneskulden per invånare ökat med 4 tkr eller 6 procent. Sedan 2017 har låneskulden per invånare ökat med 22 tkr eller 37 procent.



Hanteringen av risken för hög skuldsättning sker i budget- och investeringsprocessen samt i de finansiella målen.

Ränterisk

En ändrad räntenivå kan få stora kostnadseffekter för den kommunala koncernen vid en hög skuldsättning. Vid ett antagande att räntan höjs med 1 procentenhet skulle det kunna leda till 6,5 mnkr högre räntekostnader 2022. Antagandet baseras på kommunkoncernens räntebärande skulder per den 31 december 2021 inklusive refinansieringsantaganden. Ränterisken hanteras i finanspolicyen med räntebindning och ränteförfall av låneportföljen. I följande avsnitt "Analys av finansiella risker" finns mer att läsa om hanteringen av ränterisker.

Analys av finansiella risker

Den av kommunfullmäktige beslutade finanspolicyen innehåller ramar och riktlinjer i form av riskmandat och limiter för finansverksamheten inom kommunen och den kommunala koncernen. Kommunen och den kommunala koncernen är exponerad för framför allt

följande finansiella risker: ränterisk, finansieringsrisk samt kredit- och likviditetsrisk.

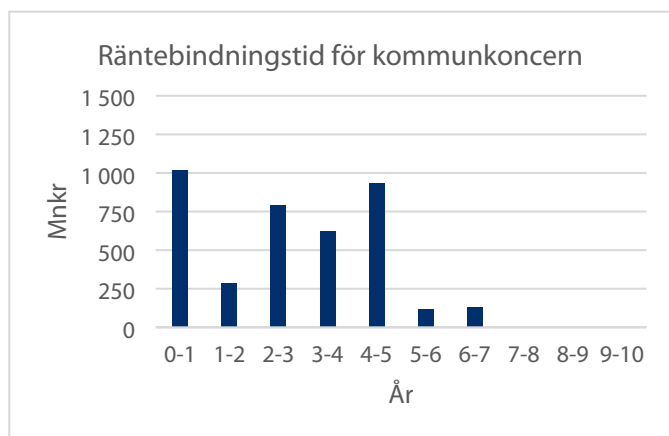
Ränterisk

Per den 31 december 2021 uppgick den kommunala koncernens räntebärande skulder till 3 902 mnkr (3 588 mnkr). De räntebärande finansiella tillgångarna uppgick till 0 mnkr (0 mnkr). Den kommunala koncernens räntebärande nettoskuld uppgick per balansdagen på så sätt till 3 902 mnkr (3 588 mnkr). Nettoskulden har ökat under året till följd av genomförda investeringar i bland annat byggnation av förskolor och bostäder.

Kommunens räntebärande nettoskuld uppgick till 1 415 mnkr (1 215 mnkr) per den 31 december 2021.

Upplåningen inom den kommunala koncernen löper både med fast och rörlig ränta. Ränteswappar används för att säkra ränterisk och anpassa den genomsnittliga räntebindningstiden i låneportföljen. Per balansdagen hade den kommunala koncernen utestående ränteswappar med ett sammanlagt nominellt belopp om 241 mnkr (411 mnkr). Kommunen hade per balansdagen inga ränteswappar.

Enligt finanspolicyn ska den genomsnittliga räntebindningstiden på externa räntebärande skulder inte understiga 1,5 år och inte överstiga 4 år. Per den 31 december 2021 uppgick den genomsnittliga räntebindningstiden för den kommunala koncernens upplåning till 2,5 år exklusive ränteswappar. Med beaktande av ränteswappar uppgick den genomsnittliga räntebindningstiden till 2,7 år. Den genomsnittliga räntebindningstiden för kommunens upplåning uppgick till 3,1 år.



I finanspolicyn anges att andelen ränteförfall inom 1 år inte får överstiga 50 procent av låneportföljen. Per den 31 december 2021 uppgick ränteförfall inom 1 år för den kommunala koncernen till 26 procent (35 procent). Ränteförfall inom 1 år för kommunen uppgick till 21 procent (39 procent).

Finansieringsrisk

Enligt finanspolicyn får inte mer än 40 procent av låneskulden förfalla inom en och samma 12-månadersperiod. Givet skuldens sammansättning per balansdagen förföll maximalt 19 procent (22 procent) av den kommunala koncernens låneskuld inom en 12-månadersperiod, medan motsvarande siffra för enbart kommunens låneskuld var 11 procent (14 procent).

Kredit- och likviditetsrisk

I de fall kommunkoncernen har överskottslikviditet ska denna i första hand användas för att minska låneskulden för kommunkoncernen. Vid förfinansiering av framtida upplåning samt vid tillfälligt likviditetöverskott som inte matchas mot den externa låneskulden får överskottslikviditeten placeras i bankinlåning/deposit eller statsskuldväxlar. Placering får endast göras i värdepapper emitterade av motparter med en kreditrating motsvarande A enligt Standard & Poor's long-term rating och löptiden får inte överstiga sex månader.

Valutarisk vid försäljning av el

Enligt finanspolicyn ska valutarisker minimeras vilket innebär att all upplåning och placeringar ska ske i svenska kronor. Undantaget är den försäljning av egenproducerad el från ENA Energi AB som sker på elbörsen. Betalningsflöden i utländsk valuta ska säkras om de uppgår till ett motvärde motsvarande minst 500 tkr. ENA Energi AB har inte varit i behov av att säkra någon valutarisk under 2021.

Analys av pensioner

Kommunkoncernens och kommunens totala pensionsförpliktelser uppgick till 991 mnkr respektive 959 mnkr för 2021. Kommunkoncernen avser här Enköpings kommun och kommunalförbundet Räddningstjänsten Enköping-Håbo. Den största delen av pensionsförpliktelserna gäller ansvarsförbindelse vilket består av åtagande för pensioner intjänade före 1998. Åtagande för pensioner intjänade från 1998 redovisas som en avsättning i balansräkningen. Avsättning inklusive särskild löneskatt ökade för koncernen med 15,7 procent jämfört med 2020 medan ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt minskade med 0,7 procent. Den ökade avsättningen inklusive löneskatt beror delvis på höjda pensionskostnader med anledning av ändrade livslängdsantaganden. Kommunens pensionsförsäkringskapital ökade med 3,2 procent i förhållande till föregående år.

Pensionsförpliktelse, mnkr	Koncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen				
a.) Avsättning inkl. särskild löneskatt	280	242	262	226
b.) Ansvarförbindelse inkl. särskild löneskatt	655	659	655	659
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring*	57	58	57	58
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	0	0	0	0
Summa pensionsförpliktelse (inkl. försäkring och stiftelse)	991	959	973	943
Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde, mnkr				
Totalt pensionsförsäkringskapital*	93	90	93	90
varav överskottsmedel*	21	15	21	15
Totalt pensionskapital, pensionsstiftelse	0	0	0	0
Finansiella placeringar (egna förvaltade pensionsmedel)	0	0	0	0
Summa förvaltade pensionsmedel	93	90	93	90
Finansiering, mnkr				
Återlånade medel	898	869	880	853
Konsolideringsgrad	9%	9%	10%	10%

*Värden som är försäkrade i KPA och Skandia

Den avgiftsbestämda ålderspensionen för 2021 uppgick till 82 mnkr (78 mnkr) inklusive löneskatt och har i sin helhet belastat årets resultat.

Händelser av väsentlig betydelse

Covid-19

Pandemin som tog fart i början av 2020 har påverkat samtliga verksamheter även under 2021.

Verksamheterna har fått anpassa sig till råd och rekommendationer från myndigheter och Region Uppsala för att bland annat minska smittspridningen i samhället. Särskilt verksamheterna inom vård- och omsorgsnämnden har påverkats i mycket stor omfattning.

Under året har staten kompenserat kommunen med 19 mnkr för sjuklönekostnader.

Under 2021 utgick ingen ersättning för merkostnader med anledning av covid-19. Däremot gavs möjligheten att ansöka om ersättning för ytterligare uppkomna covid-kostnader härrörande från 2020. Kommunstyrelsen och vård- och omsorgsnämnden har beviljats 11 mnkr i statsbidrag för merkostnader med anledning av covid-19 som härrörde från 2020. Merparten av bidraget har fördelats till verksamheter inom vård och omsorg, varav cirka 5 procent till privata utförare.

Klimatneutral 2030

Enköping är en av 23 kommuner som går före genom Viable Cities – ett strategiskt innovationsprogram för klimatneutrala och hållbara städer. Programmet finansieras i en gemensam satsning av Energimyndigheten, Vinnova och Formas.

Satsningen och samarbetet har inneburit att kommunen varit med och skrivit under Europas första klimatkontrakt. Klimatkontrakt 2030 är ett långsiktigt åtagande som säkrar samarbetet mellan kommunerna och den statliga nivån i ambitionen mot klimatneutrala och hållbara städer. Klimatkontraktet innehåller kommunens klimatlöften och det stöd som nationella myndigheter ska stå för kommande år. Klimatkontraktet ska uppdateras och förnyas inför varje nytt år vilket har skett för 2021.

En del av klimatkontraktet gäller klimatinvesteringar. Kommunen står för en stor del av de investeringar som behövs för en grön omställning och planerar för flera stora investeringar under perioden fram till 2030. För att omställningen ska bli kostnadseffektiv, socialt balanserad, rättvis och samtidigt bidra till klimatomställningen ska kommunen tillsammans med staten se över hur ett sådant helhetsgrepp kan se ut när det gäller investeringar i Enköping.

Högre elpris och lägre temperatur

För ENA Energi AB (ENA) har marknadspriserna för el varit mycket gynnsamma under 2021. Detta har lett till att intäkterna för elproduktionen har ökat med ca 44 mkr. Även temperaturen har varit lägre i år än ett normalår, vilket har lett till att fjärrvärmeförbrukningen hos ENA:s kunder var ca 25 GWh högre jämfört med budget.

Ändrade livslängdsantaganden

Storleken på kommunens pensionsåtaganden påverkas av de dödlighetsantaganden som ligger till grund för pensionsberäkningarna. Dödlighetsantagandena bestämmer under hur lång tid som pensionsåtaganden för respektive individ kvarstår i pensionskulden. Inom riktlinjer för beräkning av pensionsskuld (RIPS 19), har en översyn genomförts av dödlighetsantagandena eftersom den genomsnittliga livslängden bedöms ha ökat.

I april 2021 beslutade SKR:s styrelse om nya dödlighetsantaganden, vilket innebär att pensionsåtagandena påverkas negativt eftersom pensioner då beräknas utbetalas under längre tid jämfört med i nuläget. Justeringen av dödlighetsantagandena medför en ökad kostnad motsvarande cirka 23 mnkr för Enköpings kommun 2021.

Större investeringar

Under 2021 påbörjades byggnationen av ett nytt gymnasium med en investeringsbudget på 550 mnkr.

För projektet nytt avloppsreningsverk har entreprenadupphandlingen påbörjats under 2021 och startbesked planeras att tas under våren 2022.

I Älvdansen har AB Enköpings hyresbostäders nyproduktion av lägenheter fortgått och inflytt gjordes i 87 lägenheter i november 2021. Även i Romberga har stamrenoveringsprojektet fortsatt under året med etapp 4 och del av etapp 5. Projektet är ett partneringsprojekt som kommer att pågå under en längre tid.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Kommunens uppsiktsplikt

Uppsiktsplikt innebär enligt kommunallagens definition att kommunstyrelsen ska leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter. Detta gäller såväl för kommunens nämnder som för hel- och delägda aktiebolag. Som ett led i uppsiktsplikten har kommunstyrelsen granskat nämndernas verksamhetsplaner och riskanalyser för 2021 för att se att de stämmer överens med kommunfullmäktiges långsiktiga mål. Uppsiktsplikten har även utövats genom kommunstyrelsens uppföljning i tertialrapporten, delårsrapporten och årsredovisningen för hela kommunkoncernen.

Kommunstyrelsen ska årligen fatta beslut om de hel- och delägda aktiebolagen har bedrivit sin verksamhet enligt det fastställda kommunala ändamålet och inom ramen för de kommunala befogenheterna.

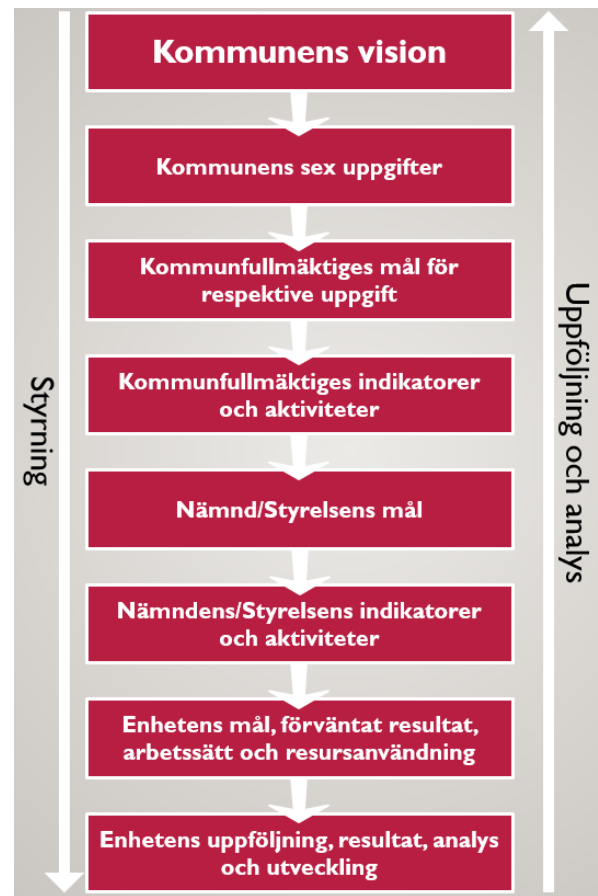
Kommunens styrmodell

Planering och uppföljning sker i enlighet med kommunens styrmodell som togs i bruk 2020. Kommunfullmäktige har beslutat om långsiktiga mål i den långsiktiga planen för 2020–2023 och tar årligen beslut om årsplan och budget. De långsiktiga målen är uppdelade i tre kategorier; verksamhetsmål, medarbetarmål och finansiella mål och sträcker sig fram till 2023. Det finns 20 verksamhetsmål indelade i kommunens sex uppgifter, fyra medarbetarmål och tre finansiella mål. För de finansiella målen finns även årliga mål som grundar sig i de långsiktiga målen.

Budgeten för varje år tar avstamp i kommunfullmäktiges fastställda långsiktiga plan. Årliga mål för indikatorer sätts inte eftersom ett

målvärde för 2023 redan är fastställt. I budgeten kan mål för verksamhetsområdena förtydligas som tillsammans med aktiviteter och indikatorernas utveckling gentemot målbild 2023 mäter måluppfyllelse.

Nämnderna och bolagsstyrelserna konkretiserar kommunfullmäktiges mål i sina långsiktiga planer för verksamhetsområdena genom nämndens respektive bolagsstyrelsens mål.



Intern kontroll

En väl fungerande intern kontroll syftar till att säkra en effektiv förvaltning och att undgå allvarliga fel. Den interna kontrollen ska bidra till att ändamålsenligheten stärks och att verksamheten, med medborgarnas bästa i ögonen, bedrivs effektivt och säkert.

Arbetet med kommunens interna kontroll är integrerat i kommunens styrmodell. Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att det finns ett väl fungerande system för intern kontroll i kommunen.

Respektive nämnd har ansvaret för den interna kontrollen inom sitt verksamhetsområde och bolagsstyrelsen/förbundsledningen har det yttersta

ansvaret för den interna kontrollen inom bolaget/förbundet.

Samtliga nämnder ska årligen genomföra en väsentlighets- och riskanalys. Utifrån riskanalysen ska kontroller tas fram och eventuella åtgärder identifieras, där syftet är att minska riskerna och dess konsekvenser. Riskanalys, kontroller och eventuella åtgärder sammanställs i en internkontrollplan som följs upp under året.

Uppföljning av systemet för interna kontroll

Uppföljningen av kommunens internkontroll visar att kommunens samlade system för internkontroll behöver utvecklas. Det finns behov av att strukturera upp och likforma planeringen och uppföljningen hos de olika nämnderna, något som idag varierar stort.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

God ekonomisk hushållning

Ett centralt begrepp i Enköpings kommuns planering är hållbar utveckling vilket utgår från social, ekonomisk och ekologisk hållbarhet. God ekonomisk hushållning är en grundläggande del i den hållbara utvecklingen. För att uppnå en god ekonomisk hushållning ska Enköpings kommun ha en ekonomi i balans och sträva efter att beslutade resurser används för rätt ändamål och på ett effektivt sätt.

God ekonomisk hushållning bedöms genom en samlad bedömning av måluppfyllelsen av de finansiella målen, verksamhetsmålen inom kommunens sex uppgifter och medarbetarmålen.

Den samlade bedömningen för 2021 är att kraven för god ekonomisk hushållning har uppnåtts för kommunen. Det baseras på den sammantagna måluppfyllelsen från de 3 finansiella målen, de 20 verksamhetsmålen inom kommunens 6 uppgifter och de 4 medarbetarmålen.

Finansiella mål

Resultatet exklusive exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar blev 83 mnkr eller 2,8 procentenheter bättre än kommunens budgeterade finansiella mål på 40 mnkr eller 1,4 procent för 2021. Det högre resultatet förklaras främst av en uppreviderad skatteprognos och statliga satsningar i syfte att motverka effekterna av covid-19.

Soliditeten uppgick till 28 procent och självfinansieringsgraden uppgick till 66 procent, vilket innebär att soliditeten och självfinansieringsgraden är högre än de finansiella målen för 2021. Det förklaras

av ett högre resultat samtidigt som investeringarna blev lägre än budgeterat.

Mer utförlig information om de finansiella målen finns under avsnittet "Kommunens resultat".

Verksamhetsmål

Till varje verksamhetsmål finns ett antal indikatorer och varje indikator har en målbild 2023. Bedömning av måluppfyllelsen för året grundas på resultat av kommunfullmäktiges indikatorer och aktiviteter, om nämnder och bolagsstyrelser uppfyllt sina mål och indikatorer samt i vilken utsträckning de genomfört de aktiviteter som de angett i sina årsplaner för att nå målbild 2023. I bedömningen av måluppfyllelse tas det även hänsyn till annan betydelsefull information för verksamhetsområdet.

För medborgarundersökningen 2021 ändrade SCB frågeformuläret samt svarsalternativ jämfört med tidigare undersökning. Med anledning av förändringen kan jämförelse med tidigare år inte göras. Indikatorerna som berörs var 1a, 2a-2b, 3a-3d, 11c-11e, 12a-12b, 16a samt 16c.

Den sammantagna bedömningen är att majoriteten av kommunfullmäktiges verksamhetsmål bedöms ha en utveckling på rätt väg gentemot målbild 2023. Av de 20 verksamhetsmålen bedöms 11 mål vara på rätt väg, 6 mål bedöms delvis vara på rätt väg och 3 mål bedöms inte vara på rätt väg.

Bedömningen är gjord per berörd nämnd om respektive långsiktigt mål för 2023 är uppfyllt, är på rätt väg eller ej på rätt väg. För mer utförlig information om målbedömningarna och indikatorernas utveckling finns under avsnittet "Kommunens uppgifter och verksamhetsmål".

Medarbetarmål

Två av fyra medarbetarmål har haft en positiv utveckling under året. Ett av målen redovisar oförändrat resultat medans ett av målen har försämrats jämfört med föregående år. Resultaten för hållbart medarbetarengagemang har ökat från ett index på 78 till 79 och sjukfrånvaron har sjunkit från 8% till 7,7%. Chefers upplevelse att de ges förutsättningar att lyckas i sitt uppdrag är oförändrat på 80% och den externa personalomsättningen har ökat något, från 10% till 10,8% under året. Det är troligt att pandemin fortsätter att påverka måluppfyllelsen även 2021 vad gäller medarbetarmålen. Exempelvis kan en negativ effekt ses på den korta sjukfrånvaron på grund av restriktionerna att stanna hemma vid minsta symtom och distansarbete och nya arbetsmetoder har ställt krav på en fungerande arbetsmiljö och anpassat ledarskap för kommunens medarbetare och chefer.

Den samlade bedömningen är emellertid att de fyra medarbetarmålen är möjliga att nå 2023 om nuvarande tendens fortsätter och rätt prioriteringar görs.

Mer utförlig information om medarbetarmålen finns under avsnittet "Väsentliga personalförhållanden".

Kommunkoncernens resultat

Kommunkoncernens resultat uppgick till 193 mnkr (174 mnkr), varav 29 mnkr i exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar. Överskottet beror främst på kommunens positiva resultat motsvarande 151 mnkr, vilket förklaras i huvudsak av högre skatteintäkter än beräknat. Jämfört med föregående år har resultatet förbättrats med 19 mnkr. Det lägre resultatet förklaras delvis av AB Enköpings hyresbostäder (EHB) minskade resultat. Det lägre resultatet för EHB jämfört med föregående år beror främst på nedskrivning av en fastighet.

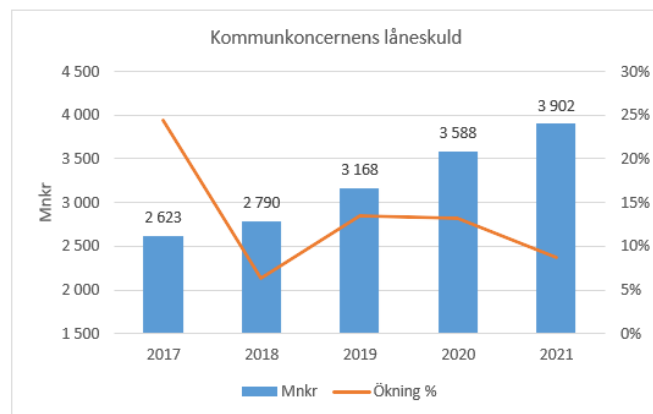
Soliditeten och självfinansieringsgraden för koncernen uppgick till 19 procent (18 procent) respektive 66 procent (36 procent). Jämfört med föregående år är soliditeten och självfinansieringsgraden förbättrade. Den högre självfinansieringsgraden beror på att en större del av årets investeringar har finansierats med årets resultat.

Skulder och borgensåtagande

Kommunkoncernens sammantagna skulder, vid utgången av 2021, uppgick till 4 799 mnkr (4 474 mnkr) vilket är en ökning med 325 mnkr jämfört med föregående år. Ökningen beror framför allt på att AB Enköpings hyresbostäder ökat sin upplåning med 110 mnkr och kommunen med 200 mnkr under året. Upplåningen genomfördes för att finansiera pågående investeringar.

Koncernens låneskuld uppgick vid årsskiftet till totalt 3 902 mnkr (3 588 mnkr) vilket motsvarar 82 tkr (78 tkr) per invånare. Låneskulden fördelas mellan kommunen med 1 415 mnkr, Enköpings kommuns moderbolag AB med 320 mnkr, AB Enköpings hyresbostäder med 2 090 mnkr och ENA Energi AB med 62 mnkr samt 65 procent av kommunalförbundet Räddningstjänsten Enköping-Håbos låneskuld med 14 mnkr.

Jämfört med föregående år har låneskulden ökat med 314 mnkr eller 9 procent. Sedan 2017 har låneskulden ökat med 1 279 mnkr eller 49 procent vilket är i genomsnitt en ökning med 10 procent per år.



Kommunen tecknar borgen för lån till de kommunalt ägda bolagen och kommunalförbund, men även för andra externa verksamheter. Kommunens samlade borgensåtaganden uppgick år 2021 till 2 559 mnkr (2 446 mnkr), vilket är en ökning med 113 mnkr. Ökningen förklaras av utökat borgensåtagande för AB Enköpings Hyresbostäder. Kommunen har inte infriat några borgensåtaganden under 2021 och inga indikationer finns att det ska behöva ske några infrianden under de kommande åren.

Av kommunens totala borgensåtagande avser 96,6 procent koncernens helägda dotterbolag. Borgensåtagandena fördelas med 12,5 procent för Enköpings kommuns moderbolag AB, 81,7 procent för AB Enköpings Hyresbostäder och 2,4 procent för ENA Energi AB. Bolagen betalar en borgensavgift till kommunen för utnyttjade borgensåtaganden. Avgiftens storlek beslutas årligen av kommunfullmäktige. Bolagen har betalat ca 10 mnkr (11 mnkr) i borgensavgift under 2021.

Bolagen och förbundets resultat

Enköpings kommuns moderbolag AB (EMAB)

Mnkr	2021	2020	2019
Omsättning	0	0	0
Årets budget	-7	-7	-6
Årets resultat efter finansnetto	-3	-5	27
Årets resultat efter skatt	-2	-4	27
Balansomslutning	570	570	569
Årets investeringar	0	0	0
Låneskuld	320	320	320
Soliditet, %	35%	35%	36%
Självfinansieringsgrad, %	-	-	-

EMAB uppvisade ett resultat efter finansnetto på -3 mnkr (-5 mnkr). Det förbättrade resultatet jämfört med föregående år beror huvudsakligen på lägre räntekostnader. Låneskulden per den sista december

uppgick till 320 mnkr (320 mnkr) och soliditeten till 35 procent (35 procent).

Jämfört med budget är resultatet efter finansnetto 4 mnkr bättre. Styrelsen har under 2021 beslutat om en utredning för underlag av en eventuell försäljning eller delförsäljning av ENA Energi AB. Utredningen ska vara klar våren 2022 och budgeterade kostnader för konsulttjänster har därför till stor del inte utnyttjats under 2021, vilket förklarar avvikelserna tillsammans med lägre räntekostnader och borgensavgifter.

AB Enköpings hyresbostäder (EHB)

Mnkr	2021	2020	2019
Omsättning	300	283	328
Årets budget	30	29	22
Årets resultat efter finansnetto	9	29	104
Årets resultat efter skatt	9	25	126
Balansomslutning	2 788	2 664	2 350
Årets investeringar	176	373	289
Låneskuld	2 090	1 980	1 710
Soliditet, %	21%	21%	22%
Självfinansieringsgrad, %	55%	21%	57%

Året som gått har präglats av arbete med den långsiktiga planen med dess hållbarhetsfokus ur ett klimat-, socialt- och ekonomiskt perspektiv. Bolaget ska enligt ägardirektivet agera marknadskompletterande och utöka sitt bestånd i kransort. För att möta framtidens utmaningar och arbeta smart och kostnadseffektivt är det interna arbetet satt i centrum med digitalisering och kundservice. De senaste åren har varit expansiva och bolaget har nu strax under 3 000 bostäder. På tre år har antalet tecknade kontrakt ökat från 250 år 2018 till 630 under 2021. Uthyrningen av nyproduktionsprojektet Älvdansen som tillför 163 svanenmärkta bostäder med investeringsstöd har slutförts och inflytt har skett i de första 87 lägenheterna.

EHB visar ett resultat efter finansiella poster på 8,5 mnkr (28,8 mnkr) och har en soliditet på 20,5 (20,7).

Den största skillnaden mot föregående år och budget kommer sig av en nedskrivning av en fastighet på 25 Mnkr. Kostnader för värme och avskrivningar har ökat mot budget, medan räntekostnaderna har minskat och snitträntan sjunkit.

Balansomslutningen har ökat med 130 mnkr till 2 788 mnkr, vilket beror främst på investeringar i nyproduktion samt renoveringsprojekt i bostäder. Upplåning har skett med 110 mnkr.

ENA Energi AB

Mnkr	2021	2020	2019
Omsättning	248	186	206
Årets budget	20	20	20
Årets resultat efter finansnetto	61	24	35
Årets resultat efter skatt	0	0	4
Balansomslutning	428	323	301
Årets investeringar	52	66	18
Låneskuld	62	62	62
Soliditet, %	51%	28%	49%
Självfinansieringsgrad, %	111%	94%	73%

2021 har ur ett driftperspektiv varit stabilt med en hög tillgänglighet på både produktion och distribution. ENA införde inför 2021 en ny prismodell för våra fjärrvärmekunder, prismodellen ger våra kunder en större möjlighet att påverka sin egen kostnad och är samtidigt betydligt mer rättvis då den tar hänsyn till hur kundens förbrukningsprofil ser ut.

Huvudfokus under året har varit att säkerställa en fortsatt hög tillgänglighet på anläggningen, hantera situationen med covid-19 samt arbeta organisationsförändringen i projektet ENAE 2021. Inom ramen för ENAE 2021 har en marknadsavdelning byggts upp för att stärka vårt kundfokus och framtida utveckling. Ett antal nyrekryteringar på nyckelpositioner har också slutförts under året. ENA Energi deltar även i arbetet med Viable City-projektet.

Intäkterna har ökat mot budget med totalt 57,9 mnkr, vilket främst beror av kallare väder och högre elpriser. Mängden såld fjärrvärme har ökat med 25 GWh och elpriserna har ökat från ett medelpris 2020 på 221 kr/MWh till 670 kr/MWh för 2021. Bränslekostnaden inklusive kemikalier, skatter och avgifter har i och med högre produktion ökat med 15,9 mnkr. Huvuddelen av värmeproduktion sker i det biobränsleleddade kraftvärmeverket, övrig värmeproduktion sker i 3 olika hetvattenpannor. Under perioden har Ena Energi levererat 225 GWh (194 GWh) fjärrvärme och 72 GWh (56 GWh) el.

Kommunalförbundet Räddningstjänsten Enköping-Håbo

Mnkr	2021	2020	2019
Omsättning	70	68	67
Årets budget	0	0	0
Årets resultat efter finansnetto	0	0	0
Balansomslutning	62	53	55
Årets investeringar	6	9	13
Låneskuld	22	16	16
Soliditet, %	6%	7%	7%
Självfinansieringsgrad, %	10%	9%	8%

Kommunalförbundet Räddningstjänsten Enköping-Håbo redovisade ett resultat efter finansnetto på 0 mnkr (0 mnkr). Omsättningen uppgick till 70 mnkr (68 mnkr). Totalt investerades för 6 mnkr (9 mnkr) under året och låneskulden per den sista december uppgick till 22 mnkr (16 mnkr).

Utfallet är sämre än förväntat. Perioden belastas av 0,3 mnkr i pensionskostnader från 2019. Förbundet har också haft 0,2 mnkr i oförutsedda kostnader för försäkringar samt ca 0,6 mnkr i ökade kostnader i sjuklöner, övertid och timlöner på grund av covid-19.

Däremot är intäkterna nästan 1 mnkr högre än budgeterat. Det beror främst på ett stort antal automatiska brandlarm men också tack vare utbildningar i samarbete med Ledningsregementet och andra externa kunder.

Kommunens resultat

Finansiella mål 2020–2023

De tre finansiella målen för perioden 2020–2023 är:

- Resultatet ska inte understiga 2 procent av skatteintäkter, generella bidrag och utjämning för perioden 2020–2023
- Soliditeten ska inte understiga 20 procent för perioden 2020–2023
- Självfinansieringsgraden ska vara inom intervallet 50–100 procent för perioden 2020–2023

Finansiella mål 2021

Finansiella mål 2021	Utfall 2021	Mål 2021
Resultat (exkl. exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar), mnkr	123	40
Resultat i % av skatt/bidrag/utjämning	4,3%	≥ 1,4%
Soliditet, %	28 %	≥ 22%
Självfinansieringsgrad, %	66 %	≥ 50%

Resultatet enligt kommunens finansiella mål, resultat exklusive exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar, uppgick till 123 mnkr (97 mnkr). Det motsvarar 4,3 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Det är 83 mnkr eller 2,9 procentenheter bättre resultat jämfört med det finansiella målet och budget för 2021. Det högre resultatet förklaras främst av en uppreviderad skatteprognos men även statliga satsningar i syfte att motverka effekterna av covid-19.

Resultatet inklusive exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar uppgick till 151 mnkr (145 mnkr) vilket motsvarar 5,1 procent av skatteintäkter, generella bidrag och kommunalekonomisk utjämning.

I jämförelse med 2020 har kommunens resultat exklusive exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar ökat med 26 mnkr. Det förklaras i stor utsträckning att skatteintäkterna har ökat samtidigt som statens satsningar minskat jämfört med 2020.

Soliditeten och självfinansieringsgraden uppgick till 28 procent respektive 66 procent. Det innebär att soliditeten och självfinansieringsgraden överstiger de finansiella målen för 2021. Det förklaras av ett högre resultat samtidigt som investeringarna är lägre än budgeterat.

Verksamhetens nettokostnader

Verksamhetens nettokostnader uppgick till 2 795 mnkr (2 566 mnkr) vilket är en positiv avvikelse mot budget med 12 mnkr. I jämförelse med 2020 ökade verksamhetens nettokostnader med 229 mnkr.

Nämndernas sammantagna resultat visade ett överskott gentemot budget med 21 mnkr (35 mnkr) vilket motsvarar 0,7 procent. Flertalet nämnder visade överskott vilket delvis förklaras av de statliga kompensationerna för hanteringen av covid-19. Inom vård och omsorg uppgick kompensationen för merkostnader till 11 mnkr och nämndernas sjuklönekostnader komprimerades med 19 mnkr.

Det positiva resultatet gentemot budget kommer främst från kommunstyrelsen, miljö- och byggnadsnämnden, tekniska nämnden, utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden samt vård- och omsorgsnämnden. Socialnämnden visade ett

underskott på 12 mnkr och upplevelsenämnden visade ett underskott på 8 mnkr.

Nämndernas nettokostnader ökade med 200 mnkr jämfört med 2020. Det beror till stor del av högre personalkostnader och ökade avskrivningskostnader som följd av investeringar.

Centrala poster och reserv till förfogande visade ett överskott på 9 mnkr (38 mnkr), vilket är 11 mnkr lägre än budgeterat. Skillnaden förklaras framförallt av ökade pensionskostnader med anledning av ändrade livslängdsantaganden. Jämfört med 2020 har överskottet minskat med 29 mnkr, vilket förklaras främst av lägre exploateringsvinster och ökade pensionskostnader.

Skatt, utjämning och bidrag

Skatteintäkter, kommunalekonomisk utjämning och generella bidrag uppgick till 2 943 mnkr (2 710 mnkr) 2021 och visade en positiv avvikelse jämfört med budget med 85 mnkr. Förändringen förklaras främst

av 78 mnkr i ökade skatteintäkter i enlighet med SKR:s senaste skatteunderlagsprognos.

I jämförelse med 2020 ökade skatteintäkter, kommunalekonomisk utjämning och generella bidrag med 233 mnkr. Ökningen förklaras delvis av förändring i slutavräkning, vilket till största del beror på en uppreviderad skatteunderlagstillväxt. Ytterligare en förklaring är statsbidrag för en god vård och omsorg, vilket betraktas som ett generellt bidrag, har bokats ut i sin helhet med 18,4 mnkr.

Finansnetto

Sammantaget uppgick finansiella intäkter och kostnader med 3 mnkr (2 mnkr) i överskott vilket är 14 mnkr bättre än budget. Den positiva avvikelser beror främst på lägre räntekostnader på långsiktiga lån till följd av lägre upplåning och lägre räntenivå än budgeterat.

Nämndernas resultat

Driftredovisning kommun (mnkr)	Utfall 2021	Budget 2021	Avvikelse utfall-budget	Avvikelse utfall-budget, %	Utfall 2020
Kommunfullmäktige och revision	-8	-9	1	8%	-8
Kommunstyrelsen	-165	-171	6	3%	-150
Kommunstyrelsen, sociala investeringar	0	0	0		0
Räddningstjänst, medlemsbidrag	-43	-44	1	2%	-42
Överförmyndarnämnd	-4	-5	0	10%	-4
Miljö- och byggnadsnämnd	-18	-21	3	15%	-21
Socialnämnd	-226	-214	-12	-6%	-214
Teknisk nämnd	-113	-116	3	3%	-97
Upplevelsenämnd	-160	-152	-8	-5%	-125
Utbildning- och arbetsmarknadsnämnd	-1 218	-1 225	7	1%	-1 132
Valnämnd	0	0	0	43%	0
Vård- och omsorgsnämnd	-849	-868	19	2%	-811
Summa styrelser och nämnder	-2 804	-2 825	21	1%	-2 604

Det har inte upprättats någon budget för den kommunala koncernen.

Kommunfullmäktige och revision

Resultat: + 0,8 mnkr (+8 %)

Den positiva avvikelser jämfört med budget förklaras av lägre kostnader för hyra samt administrativt stöd.

Kommunstyrelse

Resultat: + 7,5 mnkr (+3 %), sammantaget för kommunstyrelse, sociala investeringar, medlemsbidrag till räddningstjänsten och överförmyndarverksamhet

Kommunstyrelsens driftsbudget för 2021 uppgick till 219,7 mnkr. Utfallet uppgick till 212,3 mnkr vilket motsvarar en förbrukning på 96,6 procent av budgeten. Kommunstyrelsens sammantagna resultat för året visade därmed en positiv avvikelse jämfört med budget på 7,4 mnkr.

Kommunstyrelsens politiska verksamhet visade ett underskott på 2,5 mnkr. Avvikelsen beror på två politiskt relaterade beslut med grund i covid-19. Stöd motsvarande avgiften för livsmedelstillsyn och tillfälligt serveringstillstånd har under 2021 betalats ut till företag som bedriver restaurang, pizzeria, hotell, café och bryggeri. Stödet uppgick till 0,6 mnkr. Ett

extra friskvårdsbidrag för 2021 på 1 000 kr erbjöds till kommunens tillsvidareanställda samt visstidsanställda med en sammanhängande anställningstid om minst sex månader. Kostnaden för det uppgick till 2,4 mnkr. Lägre lönekostnader för administrativt stöd på grund av vakanta tjänster samt lägre kostnader för arvoden bidrog till att minska underskottet.

Kommunledningsförvaltningen visade ett överskott på 8,4 mnkr jämfört med budget. Avvikelsen förklaras främst av att personalkostnaderna var 6,0 mnkr lägre än budgeterat på grund av vakanta tjänster. Kostnaden för satsningen inom digitalisering blev 3,2 mnkr lägre än budget till följd av att projekt inte startat eller att de har försenats. Övrigt som påverkade utfallet positivt var lägre kostnader för IT-avtal, datakommunikation, förstudier och avskrivningar. Det som påverkade utfallet negativt var framförallt högre hyreskostnader i lokalbanken som överskred budget med 3,1 mnkr.

Räddningstjänst medlemsbidrag har budgeterats för högt och lämnade ett överskott på 1,0 mnkr.

Utfallet för överförmyndarverksamheten var 0,5 mnkr lägre än budgeterat. Avvikelsen förklaras av överskott i den länsgemensamma överförmyndarnämnden avseende år 2020 och 2021.

Kostnader med anledning av Covid-19 uppgick till 3,0 mnkr. Det avsåg stöd motsvarande avgiften för livsmedelstillsyn och serveringstillstånd till företag som bedriver restaurang, pizzeria, hotell, café och bryggeri samt ett extra friskvårdsbidrag på 1 000 kr till kommunens medarbetare. Nämnden fick 0,3 mnkr i ersättning för sjuklönekostnader och andra merkostnader kopplade till covid-19, som annonsering och informationsinsatser till kommuninvånarna.

Miljö- och byggnadsnämnd

Resultat: +3,1 mnkr (+15 %)

Miljö- och byggnadsnämndens budget för 2021 var 20,9 mnkr. Budgeterade intäkter för året var 26,8 mnkr och budgeterade kostnader 47,7 mnkr. Utfallet på 17,8 mnkr innebar att nämnden hade 3,1 mnkr tillgodo mot budget (inklusive sjuklönersättning och ersättning för tillfälliga smittskyddsåtgärder på totalt 0,6 mnkr).

Utfallet för byggavdelningen visade 2,3 mnkr tillgodo mot budget. Intäkterna blev 1,7 mnkr högre än budget. Det berodde främst på högre intäkter än budgeterat för ärenden gällande flerbostadshus. Kostnader för personal underskred budget. Frånvaro har till viss del kunnat kompenseras med ökat nyttjande av upphandlad konsult.

Utfallet för kart- och GIS-avdelningen visade 0,4 mnkr tillgodo mot budget. Intäkterna blev 0,2 mnkr lägre än

budget. Kostnader för personal underskred budget.

Utfallet för miljöavdelningen visade 0,4 mnkr tillgodo mot budget. Intäkterna för tillsyn blev 0,8 mnkr lägre än budget men avdelningen fick även statlig ersättning för trängseltillsyn med 0,4 mnkr. Kostnader för personal underskred budget.

Socialnämnd

Resultat: -12,3 mnkr (-6 %)

Socialnämnden redovisade ett underskott på 12,3 mnkr i årsbokslutet. De verksamheter som avviker negativt från budget var framförallt ekonomiskt bistånd, vuxenplaceringar på institution, familjehemsplaceringar, vuxenvård våld och gemensam verksamhet.

Den negativa avvikelsen på 3,5 mnkr för gemensam verksamhet berodde till största delen på kostnader kopplade till covid-19.

Kostnaderna för ekonomiskt bistånd har fortsatt att öka under 2021. Nettokostnaden låg 10,5 % över motsvarande period föregående års nivå. Omvärldsfaktorer som befolkningsökning, konjunkturnedgång, stigande arbetslöshet, arbetsförmedlingens förändrade uppdrag och pågående pandemi bidrog alla till den negativa utvecklingen. Ökande långtidsarbetslöshet ledde till att fler blir långvarigt bidragsberoende. Samverkan med Jobbcentrum var en viktig åtgärd tillsammans med vår egen sysselsättningsverksamhet Joar Socia. Trots insatser var bedömningen att alltför många omvärldsfaktorer påverkar i negativ riktning och det har inte varit möjligt att bromsa ökningen av ekonomiskt bistånd.

För barn och unga har tvångsplaceringar på SIS-institutioner inte varit aktuella 2021 vilket bidrog till den positiva avvikelsen på 3,9 mnkr. Till följd av det ansträngda läget på förvaltningen utifrån sjukfrånvaro och svårighet att rekrytera har den prognostiserade minskningen av antalet SoL-placeringar uteblivit och istället ökade antalet placeringar under hösten. Förvaltningens arbete med att ställa om dyra konsulentstödda familjehemsplaceringar till interna familjehem innebar att ersättningsnivån har drivits upp, för att möjliggöra denna övergång och inte tappa familjehem. Det gav en negativ avvikelse på 3,7 mnkr. Det ökade inflödet har dock lett till att den planerade minskningen av konsulentstödda familjehemsplaceringar har uteblivit då de egna familjehemmen inte har räckt till. Detta gav en negativ avvikelse på 1,8 mnkr.

Vård- och omsorgsnämnden har fått externa medel som en extra satsning för arbete med psykisk ohälsa och suicidprevention.

Då detta arbete till stor del har bedrivits på socialnämnden har 2,6 mnkr omfördelats varav 0,6 mnkr till institutionsvård vuxen samt 2,0 mnkr till övrig vuxenvård.

En annan beslutsprocess i stödboendekedjan har möjliggjort ett optimalt nyttjande av våra egna boenden. Effekten blev färre externa placeringar och resurserna i egen öppenvård använts fullt ut.

Tidplanen för inflyttning av externt placerade klienter till det nya samsjuklighetsboendet försenades under året, men är nu i full drift.

Placeringar för vuxna på SIS-institutioner var fler än budgeterat, men ligger något under 2020 års nivå. Det var samma individer som återkom. Svårt att få en långsiktig effekt på placeringarna som blir mer livsuppehållande insatser. Tung destruktiv (missbruk) beroendeproblematik i kombination med (neuropsykisk) neuropsykiatrisk problematik. SoL-placeringar vuxen har minskats under året. Totalt redovisades en negativ avvikelse motsvarande 1,1 mnkr.

Inom vuxenvården har externa våldsplaceringar ökat kraftigt på grund av det ökade inflödet av våldsärenden. Komplexiteten i dessa ärenden gjorde att placeringarna blev mycket mer kostsamma än vad som budgeterats. Kombinationen av att placeringarna ökade samtidigt som kostnaden för varje placering ökade, medförde en negativ avvikelse motsvarande 3,6 mnkr. Ett mer samordnat arbetssätt mellan olika team visade effekt i kvalitet och bedöms på sikt även ge ekonomiska effekter. Egna jourlägenheter användes i de fall det var möjligt utifrån behovet av skydd. Inflödet av ärenden fortsatte att öka och medförde hög press på handläggarna.

Placeringar i externa konsultentsstödda familjehem har i stort sett inte varit aktuellt under året.

Ensamkommande flyktingbarn minskade och var för tillfället 4 till antalet. Aktivt arbete pågick för att avsluta boendeinsatser hos socialnämnden och hitta annat lämpligt boende. Verksamheten bedömdes visa ett positivt resultat för året.

På grund av den pågående pandemin togs inga tillsynsavgifter ut under året, vilket innebar en minskning av intäkter på 0,4 mnkr.

Pandemin medförde även minskade försäljningsintäkter från restaurangen på Joar Sociala motsvarande 0,3 mnkr.

Förvaltningen fick kompensation för sjuklönekostnader med 0,7 mnkr.

Pandemins effekter på försörjningsstödet var svåra att följa. En uppskattad kostnad var 3–5 mnkr.

Ökade kostnader för inhyrd personal/konsulter på grund av ett högt inflöde av ärenden framförallt till

försörjningsstöd, mottagningen och utredning barn medförde ökade kostnader motsvarande 2,7 mnkr.

Förvaltningens nettokostnader kopplat till covid-19 bedömdes ligga i spannet 5,7–7,7 mnkr.

Teknisk nämnd

Resultat: +2,9 mnkr (+3 %)

Generellt fanns en ekonomiskt positiv covid-19 påverkan på grund av en lägre extern påverkan på vår verksamhet än normalt. Årets kalla och snörika perioder gav en ökad kostnad för vinterväghållning samtidigt som ett nytt avtal trädde i kraft under hösten.

I den löpande driften redovisades ett överskott, exklusive VA, på 12,5 mnkr. Detta berodde på lägre kostnad för löner, färdtjänstresor, gatubelysning, fastighetsförsäkring och utredningar samt en ökad intäkt för parkeringar och schakttillstånd. Ökad kostnad för vinterväghållning och intäktsbortfall för uteserveringar och torgplatser minskade överskottet.

- Lägre personalkostnad med 3,4 mnkr på grund av föräldraledighet, vakanser och tillfälligt lägre sysselsättningsgrad.
- Lägre kostnad för försäkringspremier med 1,5 mnkr som till viss del berodde på ett förebyggande säkerhetsarbete och 3,3 mnkr lägre kostnad för fastighetsutredningar.
- Lägre kostnad med 3,0 mnkr för gatubelysning energi och underhållsavtal.
- Färre trafikutredningar samt ökade intäkter för parkeringsövervakning och schakttillstånd med 4,6 mnkr.
- Högre kostnad för vinterväghållning med 3,1 mnkr.
- Högre kostnad för maskiner och fordon inom gata och park med 1,0 mnkr.
- Kostnad för skadestånd upphandlingsbrist ramavtal markentreprenader 1,2 mnkr.
- Lägre kostnad för färdtjänst med 1,8 mnkr på grund av ett minskat resande.
- Lägre kostnad för utbildningar med 0,9 mnkr.
- Färre serverade portioner på gymnasiet gav en lägre intäkt samtidigt som kostnad för livsmedel och personal minskade vilket gav ett nettounderskott på 0,2 mnkr.
- Underskott på 0,5 mnkr inom särskilt boende för måltidsverksamheten på grund av lägre beläggning.
- Ökad kostnad med 1,2 mnkr för städ- och engångsmaterial inom städ- och måltidsverksamheten.
- Avgift för uteserveringar och torghandel togs bort även 2021 vilket gav en lägre intäkt med

- 0,2 mnkr.
- Bidrag för sjuklöneersättning med 1,4 mnkr.

Lokaler

Resultatet inom verksamheten för ej hyresgrundande kostnader som rivning, utrangering, nedskrivning, tomma lokaler med mera redovisade ett underskott på 9,6 mnkr.

Här återfanns kostnad för rivning av bland annat kommunhuset och F-huset Westerlundska gymnasiet, sanering av Grillby förskola och inför nya gymnasiet samt utrangering av idrottshusets gamla simhallsdel, Grillby gamla förskola och Pluto samt Solurets (Robinsons) förskola.

Arbetet pågick kontinuerligt med att hålla ned driftkostnader inom verksamheten genom att se över kostnader inom värme, bevakning, belysning med mera, utan att några värden förstördes. Utrustning och material från fastigheter som inte användes eller som skulle rivas, återanvändes.

Efter denna långa tid med pandemi märktes mer och mer en tydlig effekt på samverkansmöjligheten både internt inom kommunen och med extern part, på grund av akuta sjukdomssymtom samt uteblivna fysiska innovativa mötes forum.

För att hjälpa näringsliv och kommuninvånare infördes åtgärder, i form av att gällande avgifter minskades eller togs bort under en viss period. Det var också viktigt att drifts- och investeringsprojekt löpte vidare för att bidra till att säkerställa arbetstillfällena för näringslivet.

Effekter som var covid-19 relaterade:

- Lägre kostnad för färdtjänst med 1,8 mnkr på grund av ett minskat resande.
- Lägre kostnad för utbildningar med 0,9 mnkr.
- Färre serverade portioner på gymnasiet gav en lägre intäkt samtidigt som kostnad för livsmedel och personal minskade vilket gav ett nettounderskott på 0,2 mnkr.
- Underskott på 0,5 mnkr inom särskilt boende för måltidsverksamheten på grund av lägre beläggning.
- Utöver detta fanns en ökad kostnad inom den dagliga verksamheten för att förhindra smitta, genom inköp av skyddskläder, rengöringsmedel, ökad sophämtning med mera. Denna kostnad var 1,4 mnkr.
- Hyresreducering för perioden januari-mars lämnades för vissa fastigheter med totalt 35 000 kr. Statligt stöd medgav att kommunen får tillbaka 50% av given reducering.
- Avgifter för uteserveringar och torghandel togs bort under 2021, vilket medförde en lägre intäkt på 0,2 mnkr.

- Bidrag sjuklöneersättning från försäkringskassan var 1,4 mnkr.

Upplevelsenämnd

Resultat: -7,7 mnkr (-5 %)

Upplevelsenämnden hade 2021 en budget på 152,2 mnkr. Utfallet för 2021 blev 159,9 mnkr vilket gav ett underskott med 7,7 mnkr (-5 %).

Pandemin hade stor påverkan på nämndens verksamhet under året när antalet besökare begränsades, arrangemang fick ställas in, verksamheter tillfälligt fick stänga och Pepparrottsbadet fick senarelägga sitt öppnande. Under våren fick flera av verksamheterna hållas stängda på grund av restriktioner. Under hösten påbörjades återgång till ett normalläge. I slutet av året påverkades flera verksamheter igen av nya riktlinjer. Hur stor påverkan pandemin har haft är svårt att bedöma då de flesta avvikelserna var minskade intäkter och uteblivna kostnader. Sjukfrånvaron var hög och i vissa verksamheter användes timvikarier och i andra har minskat öppethållande på grund av restriktionerna ledde till att verksamheten klarade sig utan ersättare. Det har inte funnits vikarier att få tag på utifrån behoven i alla verksamheter. Nämndens verksamheter fick statlig ersättning för sjuklönekostnader med 0,5 mnkr.

Bibliotek hade ett överskott på 1,5 mnkr. Överskottet berodde bland annat på lägre personalkostnader med 1,0 mnkr inom ordinarie verksamhet. Anledningen till detta var dels att verksamheten haft en vakant tjänst och dels på grund av minskade kostnader i och med personalens frånvaro för föräldraledighet och sjukskrivning. Kostnaden för kapitaltjänst var 0,2 mnkr lägre än budgeterat. Den lägre kostnaden beror på att inköpet av nya bokbussen försenades och att upphandlingen av återlämningsroboten och självcheckningsautomaten skedde senare än planerat och till en lägre utgift.

Biblioteket hade ökade intäkter om 1,7 mnkr för externt finansierade projekt, utöver ordinarie verksamhet, där lönekostnader uppgick till 0,7 mnkr och övriga kostnader 1,0 mnkr.

Idrotts- och fritidsanläggningar rapporterade ett underskott på 11,7 mnkr, där Pepparrottsbadet stod för 9,7 mnkr av underskottet. Underskottet berodde till största del på minskade intäkter med 15,5 mnkr. Badets försenade öppning samt begränsning av antal besökare på grund av pandemin förklarade största delen av intäktsbortfallet. Öppnandet av gymmet på Pepparrottsbadet försenades då en upphandling överklagats i två omgångar. Färre bokningar av idrottsanläggningar låg också bakom det lägre intäktsutfallet när cuper, läger, matcher och träningar

påverkats av pandemirestriktionerna.

Kostnaderna inom hela verksamheten var 3,8 mnkr lägre och förklaras delvis av lägre hyreskostnader för Pepparrottsbadet då ingen hyra debiterades för januari på grund av försening av byggprojektet. Dessutom har Pepparrottsbadets månadshyra blivit lägre efter justering av avskrivningstider för fastigheten. I och med att pandemin ledde till färre besök i badet minskade kostnaderna för bland annat tvätteritjänster, livsmedelsinköp och förbrukningsmaterial. Städskostnaden för Pepparrottsbadet och Enahallen minskade med 0,9 mnkr eftersom verksamheten inte kom igång för fullt samt att pandemin lett till mindre verksamhet än beräknat. Hyran för idrottshuset var högre än budgeterat då hyressänkningen i samband med flytt av badet blev lägre än förväntat. Verksamheten som helhet hade även ökade kostnader bland annat för reparationer, underhåll, fjärrvärme och diesel. Personalkostnader ökade med 1,4 mnkr inom hela verksamheten. Det finns flera orsaker till detta.

- De problem verksamheten ställdes inför med vattenreningen sedan Pepparrottsbadet togs i bruk.
- Budgeten för Pepparrottsbadet tog inte höjd för semesterbemanning i form av vikarier då badhuset har öppet hela året.
- Personalen tog inte ut all semester som var upparbetad under året vilket gav en ökad kostnad för semesterlöneskuld.
- Pandemin orsakade sjukfrånvaro som ersattes med timvikarier under hela året.

Fritidsgårdar visade ett överskott på 1,3 mnkr. Kommunens fritidsgårdar fick under året anpassa sin verksamhet till pandemin vilket innebar att fritidsgårdarna i början av 2021 var helt stängda. Under våren kunde verksamheten succesivt öppna med begränsat besöksantal. Verksamhetens överskott berodde bland annat på lägre personalkostnader med 0,6 mnkr än budgeterat. Med ett besökstak under våren kunde tillsättning av en vakant tjänst tillfälligt skjutas fram utan att påverka verksamhetens förmåga att utföra sitt uppdrag. Vidare fick flertalet resor och aktiviteter i samband med skollov ställas in eller ställas om. Detta tillsammans med begränsningen av antalet besökare ledde till lägre kostnader med 0,4 mnkr.

Utbildning- och arbetsmarknadsnämnd

Resultat: 7,3 mnkr (+1 %)

Utfallet för året var en nettokostnad på 1 217,6 miljoner kronor. Det innebar ett överskott med 7,3 miljoner kronor, en avvikelse med mindre än en procent.

Verksamheter i egen regi visade ett överskott på 11,4

mnkr. Jämfört med förra månaden var det en minskning av överskottet med nästan 6 mnkr. Det berodde framförallt på att verksamheterna haft möjlighet att införskaffa pedagogiskt material i slutet av året.

Förskola, fritidshem, förskoleklass, grundskola och gymnasiesärskola hade tillsammans ett överskott på 19,7 mnkr. De största orsakerna till överskottet var dels ökade statsbidrag men även icke kända och budgeterade statsbidrag. Även barnomsorgsavgifterna till förskolan ökade och var 2,1 mnkr högre än budgeterat. Detta berodde delvis på en effekt att det skedde en förskjutning från deltid till heltid avseende barn mellan 3–5 år. Barnomsorgsavgifterna till fritids minskade däremot och var 1,4 mnkr lägre än budgeterat.

Av överskottet på externa bidrag utgick den största delen, 19,3 mnkr, ersättning från Skolverket. En stor del därav bestod av statsbidraget för minskade barngrupper inom förskola, 11,3 mnkr. Det inkom under sommaren och avsåg perioden juli till december. Bidraget var större än beräknat. Ersättning från Försäkringskassan avseende sjuklönekostnader uppgick till 8 mnkr. Detta bidrag var kopplat till covid-19 och utbetalades och var inte budgeterat.

Arbetsmarknadsåtgärders positiva resultat på 3,9 mnkr förklarades av att kostnaden på 2,3 mnkr för feriearbetande ungdomar redovisades i den verksamhet där arbetet utförts som Park. Resterande del av överskottet avsåg statsbidrag för jobb till unga på 1,6 mnkr som inte var budgeterade.

Gymnasiet och vuxenutbildningen, förutom Lärvox, visade på ett underskott. Nämndens alla verksamheter hade ett effektiviseringskrav på 0,3 procent. Effektiviseringskravet förklarade underskottet för gymnasieskola tillsammans med lägre elevvolymen under höstterminen. Underskottet var lägre än prognostiserat då kostnader var felaktigt fördelade mellan gymnasiet, särskolan och LSS. Flytten till Kompetensmagasinet för Vuxenutbildningscentrum innebar en ökad kostnad för lokalhyra (2,3 mnkr) jämfört med budget då den skedde tidigare än beräknat. Det tillkom också kostnader för trådlöst internet och tilläggskontrakt för ombyggnationer som inte var budgeterade. Verksamheten mötte också en ökad efterfrågan under pandemin och hade ökade kostnader för distansstudier. Till det kom en lägre genomströmningstakt. Det var färre elever/deltagare som tillhör Försäkringskassans etableringsplan och utbetalt statsbidrag fortsatte att minska. Det påverkade både utfallet för SFI (Svenska för invandrare) och Integrationsenheten. Omfördelade tjänster skapade ett överskott för Lärvox.

Hemkommunen visade ett underskott med 4,1 mnkr. Det förklarades till största del av utbetald ersättning

för barn och elever. Lägre volymer inom kommunala verksamheter gav ett överskott på 8,6 mnkr. Det var inom förskola, fritidshemsverksamhet, förskoleklass och gymnasiet som ersättningen var lägre. Kostnaden förändrades med antal inskrivna barn och elever (+9,3 mnkr) samt beslutade tilläggsbelopp för extraordinära insatser (-2,5 mnkr).

Kostnaden för barn och elever i annan regi var däremot 9,2 mnkr högre än budget och 9,8 mnkr avsåg förskola. Detta berodde på fler barn än budgeterat. Även för gymnasiet var kostnaden i annan regi högre än budgeterat. Underskottet uppgick till 8,0 mnkr. Kostnaden ökade mer procentuellt än volymen, då fler elever valde dyrare program som Naturbruksprogrammet. Pandemin omöjliggjorde de kompetensutvecklingsinsatser inom ramen för den lokala skolkommisionen, vilket gav ett överskott på 2,1 mnkr. Kostnaden för skolskjutsar och elevresor överskred budget med 1,2 mnkr.

Måltidskostnaden för gymnasiet var lägre då undervisningen bedrivits på distans under delar av vårterminen. I vissa verksamheter var behovet av vikarier lägre då antalet barn och elever varit lägre. I andra verksamheter medförde efterfrågan på utbildning och på distans nyanställningar. Andra effekter av pandemin var lägre kostnader för kompetensutveckling i form av utbildningar, konferenser, seminarier och planeringsdagar för medarbetare och studiebesök och praktik för elever. Under 2021 var 0,1 mnkr bokförda som ökade inköp av material.

Volym

Eftersom det kan vara stora skillnader i volym mellan vår- och hösttermin, arbetar nämnden med uppföljning per termin. Verksamheterna kan utföras i egen kommunal regi eller av fristående utförare, annan regi.

Det var färre barn inskrivna på fritids än budgeterat. Minskningen som började förra året fortsatte. En möjlig orsak kan vara fler hemarbetande vårdnadshavare men trenden med färre elever på fritids har funnits under en längre tid.

Även förskolan hade färre barn än budgeterat och där skedde det även en förskjutning från deltid till heltid avseende barn mellan 3-5 år framförallt inom den kommunala förskolan.

Grundskolan hade något fler elever än budgeterat totalt sett, men i annan regi skedde det en minskning jämfört med budget.

Grundsärskolan hade fler antal inskrivna elever än budgeterat och ökningen var inom kommunal verksamhet. Antalsmässigt var inte ökningen så stor men procentuellt var den hög och varje elev hade en

hög grundpeng.

Gymnasiet hade under vårterminen totalt fyra elever färre inskrivna än budgeterat. 23 färre i egen regi och 19 fler i annan regi. I december var det totala elevantalet också lägre än budgeterat för höstterminen, men i annan regi var det fler elever än budgeterat.

Gymnasiesärskolans egen regi hade två elever fler än budgeterat under våren. I december var det 10 fler elever inskrivna i egen regi och 4 färre i annan regi, jämfört med budget.

Volymen för antal elever inom SFI (Svenska för invandrare) beräknades som antal unika personer som under året studerat på SFI. 306 elever var i genomsnitt inskrivna på SFI varje månad.

Volym	Bokslut 2021	Budget 2021	Avvikelse bokslut-budget
Förskola, antal barn	2 689	2 700	-11
Pedagogisk omsorg, antal barn	18	31	-13
Fritidshem, antal barn	1 981	2 354	-373
Förskoleklass, antal elever	578	584	-6
Grundskola, antal elever	5 207	5 179	28
Grundsärskola, antal elever	83	75	8
Gymnasieskola, antal elever	1 731	1 800	-69
Gymnasiesärskola, antal elever	39	35	4
Lärvux, antal elever	8	10	-2
SFI (Svenska för invandrare), antal elever	487	300	-187
Grundläggande- och gymnasial vuxenutbildning, antal verksamhetspoäng	438 778	350 000	88 788

Valnämnd

Resultat: +0,1 mnkr (+43 %)

Valnämnden visade en positiv avvikelse mot budget med 0,1 mnkr. Avvikelsen berodde på lägre kostnader för arvoden och administrativt stöd samt att aktiviteter inte genomförts. Inga val har ägt rum 2021.

Vård- och omsorgsnämnd

Resultat: +19,1 mnkr (+2 %)

Den totala kostnaden för covid-19 för 2021 var -18,5 mnkr. Intäkterna för 2021 påverkade med 10,1 mnkr som staten beslutade att betala ut gällande ersättning för covid-19 och som härrör sig till 2020. Inventeringen av varulagret för skyddsmaterial påverkade resultatet med +14,6 mnkr vilket gav en nettoeffekt för covid-19 på +0,5 mnkr.

En återbetalning av lokalhyror på 4,5 miljoner kronor påverkade resultatet positivt. Äldreomsorgslyftet var

ett statsbidrag som användes för att utbilda vårdbiträden till undersköterskor. För 2021 användes 1,2 mnkr av 7,4 mnkr, som ingick i budgetramen. Det innebar att 6,2 mnkr inte nyttjades till utbildningsinsatser, vilket gav ett positivt utfall i resultatet.

Hemtjänstens kostnader var 3,7 mnkr sämre än budgeten. Privata utförare ökade sin utförda tid under året och det gav en nämnbar effekt på kostnadsbildningen.

Särskilt boende hade ett positivt resultat på 9,9 mnkr. Nedläggningen av ett särskilt boende gav en besparing på cirka 7 mnkr.

För 2020 fick förvaltningen ersättning från staten på cirka 70 procent av alla sjuklönekostnader. För 2021 beslutade staten att ersätta kommunerna med sjuklönekostnaden för januari-september. Det motsvarade 7,5 mnkr och cirka 50 procent av förvaltningens sjuklönekostnader.

Det var mycket svårt att rekrytera sjuksköterskor inom hela förvaltningen och det tog lång tid att tillsätta de vakanta fasta tjänsterna. För att säkerställa patientsäkerheten behövde hyrsjuksköterskor tas in i stor omfattning, vilket hade en betydande effekt på kostnaderna för alla verksamheter, 6,2 mnkr. Det tillsammans med semesteravtal gällande sjuksköterskor, 0,9 miljoner kronor, belastade resultatet med -7,1 mnkr.

LSS boende hade ett minusresultat på 8,6 mnkr. Resultatet påverkades till en mindre del av ett vite för ej verkställda beslut med 0,6 mnkr. En stor påverkan på resultatet hade en tidigare köpt plats som nu utfördes i egen regi (-3 mnkr), en kund med stora vårdbehov som skrevs ut från slutenvården (-1,6 mnkr) samt en kund med stora omvårdnadsbehov på ytterligare ett boende (-1,9 mnkr). Delar av dessa kostnader låg tidigare på kostnaden för köpta platser som visade ett positivt resultat, 6,0 mnkr, trots att förvaltningen köpte korttidsplatser av annan utförare för cirka 4 mnkr.

Daglig verksamhet påverkade resultatet positivt med 3,6 mnkr med anledning av att flera kunder fortsatt avstod från att vistas på sin arbetsplats med risk för att smittas av covid-19. Där hade verksamheten en möjlighet att minska personalkostnaderna, bland annat genom att medarbetarna tillfälligtvis bemannade annan verksamhet inom LSS-området där behov uppstod.

Personlig assistans hade en positiv påverkan på resultatet med 5,0 mnkr. Det förklarades till stor del med att ett antal kunder avlidit under året.

Central administration hade ett utfall på +5,9 mnkr. Det berodde bland annat på omfördelning och minskning av lönekostnader på grund av sjukdom

samt bidrag för "God och nära vård" i samarbetet med regionen.

Resultat för 2021 inklusive kostnaderna för covid-19 hamnade på +19,1 mnkr. Exklusive kostnaderna för covid-19 blev resultatet +18,6 mnkr och exklusive tillskottet för sjuklönekostnaderna blev resultatet +11,1 mnkr.

Volym

Antal utförda timmar för SoL hemtjänst minskade med 1 303 timmar jämfört med budgeten. Antalet avbokade hemtjänsttimmar på grund av pandemin var en anledning till minskningen. Förvaltningens bedömning var att det berodde på att många kunder sa ifrån sig sina hemtjänstinsatser under pandemin. Men den utförda tiden ökade under senare delen av 2021.

Även antalet utförda timmar för boendestöd minskade jämfört med budgeten. Det berodde också på att kunderna sa ifrån sig sina insatser under pandemin.

Med anledning av att Åsundagården stängdes i mitten av juni minskade antalet platser på särskilt boende. Delar av Björkbackens omvårdnadsboende omvandlades till korttidsplatser, vilket också påverkade volymen på särskilt boende.

Daglig verksamhet minskade antalet platser något jämfört med budget. Många kunder hade en rädsla för att drabbas av covid-19 och stannade därför hemma från sin arbetsplats.

Volym	Bokslut 2021	Budget 2021	Avvikelse bokslut-budget
Insatser enligt SoL Hemtjänst, antal utförda timmar	312 897	314 200	-1 303
Insatser enligt SoL Boendestöd, antal utförda timmar	15 311	16 000	-689
Särskilt boende, antal platser	458	466	-8
Korttidsboende/växelvård, antal platser	14	12	2
LSS boende, antal platser	111	111	0
Daglig verksamhet, antal kunder	199	205	-6
Köpta platser, antal platser	16	20	-4

Investeringar

Under 2021 har flera större investeringar färdigställts och avslutats; renoveringen av friidrottsanläggningen på Enavallen färdigställdes i juni och under hösten togs två nya förskolor (Grillby och Korsängen) i bruk. Under året har det även byggts utegym i kransorterna och investerats i en ny återlämningsrobot på biblioteket.

Kommunkoncernens totala investeringsbudget för 2021 uppgick till 1 187 mnkr och utfallet blev 729 mnkr, vilket ger en avvikelse på 464 mnkr.

Investeringar kommunkoncernen, mnkr	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse
Kommun			
Skattefinansierad verksamhet	609	359	249
Taxefinansierad verksamhet (VA)	297	139	158
Summa	905	498	407
Kommunala bolag			
AB Enköpings hyresbostäder	217	176	41
ENA Energi AB	65	50	15
Räddningstjänsten (ägarandel 65%)	6	5	1
Summa	288	231	57
Totalt	1 193	729	464

De största avvikelserna inom skattefinansierad verksamhet beror huvudsakligen på att flera projekt inväntar utredningar och politiska beslut; grundskola i Väster, förskolor, Kulturhus Joar.

Projektet ett nytt gymnasium har den enskilt största avvikelserna från årets budget med 28 mnkr.

Avvikelsen för planerat underhåll var cirka 44 mnkr, vilket beror på resursbrist och flera försenade utredningar. Några större planerade underhållsprojekt är Nyborg avloppsstammar, Trögdshemmet, stamreovering Korsängsskolan och ombyggnad undercentral och utbyte av vattenledning Korsängsskolan. Samtliga projekt är framflyttade till nästkommande år.

Gatu- och parkverksamhetens har en avvikelse på cirka 53 mnkr, där projekten Nytt linjenät Region Uppsala och Korsning Stockholmsvägen-Österleden står för 17,3 mnkr av avvikelserna. Planerade projekt med gång- och cykelvägar samt cirkulationer och övriga vägarbeten har inte hunnits som planerat på grund av underbemanning.

Vatten- och avloppsverksamhetens prognostiserade avvikelse uppgår till cirka 158 mnkr. Avvikelserna beror på lägre utfall än budgeterat för avloppsreningsverket, nya ledningsnät samt exploatering och omvandlingsområdena.

AB Enköpings hyresbostäder har flera större pågående projekt som löper över längre tid, till exempel nyproduktionsprojekt Älvdansen, Bahco och renoveringsprojekt Romberga. Projekten prognostiserades likviditetsmässigt i ett tidigt skede och det faktiska utfallet glider över åren, vilket förklarar avvikelserna på cirka 40 mnkr.

Årets investeringsutfall för kommunkoncernen är 339 mnkr lägre jämfört med föregående år. Det lägre utfallet förklaras framförallt av att flera projekt väntar på utredningar och beslut, till viss del på grund av resursbrist och konsekvenser av pandemin. För AB Enköpings hyresbostäder var 2020 ett tungt investeringsår, vilket ger ett lägre utfall 2021.

Investeringsprojekt

Byggnation av ny förskola i Hummelsta pågår och förväntas tas i bruk under 2022. Ny förskola i Skolsta är under projektering och planeras bli klar under 2024. Byggnation av ny deltidbrandstation i Fjärdhundra pågår och förväntas bli färdig under första halvåret 2022.

Programhandlingar pågår för grundskola och sporthall på väster och Kulturhus Joar.

Projektering för omklädningsrum på Korsängen pågår och upphandling av entreprenad planeras att ske under våren 2022. Entreprenaden för C-paviljongen på Enavallen beräknas startas under vinter/vår 2023.

Entreprenadupphandling för nytt avloppsreningsverk kommer att ske under 2022. Planen är att genomförandebeslut ska tas av kommunfullmäktige under första halvåret 2022.

Investering i nytt vattenverk för ny dricksvattenförsörjning befinner sig i nuläget i planeringsfasen.

Under avsnittet "Investeringsredovisning" redovisas större pågående eller avslutade investeringsprojekt under 2021. Större avvikelser prognos mot budget avser:

- Ny förskola i Örsundsbro överstiger budgeten med 7,3 mnkr. Kostnader för lås, larm, oförutsedda utgifter och anslutningsavgifter blev högre än väntat.
- Pepparrottsbadet, den nya simhallen, beräknas uppgå till 421 mnkr vilket är cirka 41 mnkr eller 10,7 procent högre än budgeten. Avvikelsen förklaras främst av markförhållandet, förändring av konstruktion och vindförhållanden.
- Socialnämndens projekt samsjuklighetsboende prognostiseras att överstiga budget med 6 mnkr. Servitutsdiskussioner pågår.
- Nytt gymnasium visar en avvikelse med 20 mnkr, då upphandlingen resulterade i en lägre investeringsnivå än kalkylerat. Budgeten kommer att justeras inför 2023.
- Markeringsbeloppet för ett nytt avloppsreningsverk är i budget 2021, 552

mnkr. Det är uppdaterat i budget 2022 enligt prognosen på 760 mnkr.

Exploatering

Kommunens exploateringsverksamhet utvecklar och iordningställer mark för bostads- och verksamhetsområden. Projekten sträcker sig ofta över flera år vilket leder till att slutredovisningen kan ske flera år i framtiden. Inkomsterna avser intäkter för markförsäljning, exploateringsbidrag och gatukostnadsersättningar från exploatörerna. Utgifterna avser kostnader för inköp och iordningställande av mark och utgifter för att bygga ut kommunala anläggningar inom exploateringsområdena

För 2021 uppgick exploateringsverksamhetens samlade inkomster till 36,1 mnkr och utgifterna till 13,2 mnkr. Resultatet för avslutade projekt och fastighetsförsäljningar uppgick till 14,5 mnkr. I resultatet ingår gatukostnadsersättningar med 7,7 mnkr gällande Bahco och Boglösarondellen. Det ingår även realisationsvinster från försäljning av exploateringstomter med 14,5 mnkr gällande Romberga 23:58 och Fanna Slott, försäljning av tomträtter med 6,5 mnkr gällande 12 tomter på Korsängen/Lillsidan och fasta kostnadsförda driftkostnader med 14,1 mnkr.

I kommunens finansiella resultatmål exkluderas exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar, vilket sammanlagt uppgår till 28,6 mnkr för 2021. I beräkningen av dessa jämförelsestörande poster ingår inte de fasta kostnadsförda driftkostnaderna.

Exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar (mnkr)	Utfall 2021
Gatukostnadsersättningar	7,7
Resultat från försäljning av exploateringstomter	14,5
Resultat från försäljning av tomträtter	6,5
Summa	28,6

Balanskravsresultat

Enköpings kommun uppfyller det lagstadgade balanskravet med ett resultat exklusive realisationsvinster på 142 mnkr. Balanskravet innebär att kommuner inte får besluta om en budget där kostnaderna överstiger intäkterna. Om resultatet vid årets slut blir negativt måste det kompenseras med överskott inom tre år. En så kallad balanskravsutredning genomförs varje år för att fastställa om balanskravet är uppfyllt. Enligt utredningen uppfyller kommunen balanskravet 2021 och har inga underskott från tidigare år att återställa.

Balanskravsutredning (mnkr)	2021	2020	2019
Årets resultat enligt resultaträkningen	151	145	50
Samtliga realisationsvinster	-9	-10	-12
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0		0
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0		0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0		0
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0		0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	142	135	37
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0	0	0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0	0
Årets balanskravsresultat	142	135	37

Från och med 2013 finns en möjlighet att reservera överskott till en resultatutjämningsreserv (RUR). I kommunens RUR finns sedan tidigare avsatt 30,4 mnkr från åren 2010–2016. Kommunen har inte nyttjat reserven 2021. Enligt förslag reserveras inga medel för 2021, vilket innebär en oförändrad RUR vid årets slut.

Kommunens uppgifter och verksamhetsmål

Nedan redovisas uppföljningen av verksamhetsmålen under kommunens sex uppgifter och indikatorerna knutna till respektive mål. Bedömning av måloppfyllelsen för året grundas på resultat av kommunfullmäktiges indikatorer och aktiviteter, om nämnder och bolagsstyrelser uppfyllt sina mål och indikatorer samt i vilken utsträckning de genomfört de aktiviteter de angett i sina årsplaner för att nå målbild 2023. I bedömningen av måloppfyllelse tas även hänsyn till annan betydelsefull information för verksamhetsområdet.

Utifrån ovan har en uppskattning gjorts om respektive långsiktigt mål för 2023 är på rätt väg, delvis på rätt väg eller ej på rätt väg. Av de 20 verksamhetsmålen bedöms 11 mål vara på rätt väg, 6 mål bedöms vara delvis på rätt väg och 3 mål bedöms ej vara på rätt väg.

Kommunens uppgift	KF mål 2023	Måluppfyllelse 2020	Måluppfyllelse 2021
Delaktighet och demokrati	Mål 1: Det finns flera ändamålsenliga sätt att komma i kontakt med kommunen och man får snabba svar på sina frågor	● På rätt väg	● På rätt väg
	Mål 2: Enköpingsborna känner förtroende för hur kommunen styrs och känner att de kan vara delaktiga i kommunens utveckling	■ Ej på rätt väg	■ Ej på rätt väg
	Mål 3: De som bor på landsbygden känner att deras del av kommunen också utvecklas	● På rätt väg	◆ Delvis på rätt väg
Livslångt lärande	Mål 4: Alla elever i grundskolan går ut 9:e klass med gymnasiebehörighet	● På rätt väg	● På rätt väg
	Mål 5: Alla elever fullföljer gymnasieskolan med examen	● På rätt väg	■ Ej på rätt väg
	Mål 6: Enköping är en attraktiv skolkommun för både personal, elever och föräldrar	● På rätt väg	● På rätt väg
	Mål 7: Alla elever och studerande får vägledning och stöd utifrån sina egna behov och förutsättningar	● På rätt väg	● På rätt väg
Självständigt liv	Mål 8: I Enköping har vi väl fungerande metoder och arbetssätt för integrering	● På rätt väg	● På rätt väg
	Mål 9: Personer i behov av stöd får det utifrån sina behov och på rätt nivå	● På rätt väg	◆ Delvis på rätt väg
	Mål 10: Arbetssökande i Enköping får stöd för att etablera sig på arbetsmarknaden eller i annan sysselsättning	◆ Delvis på rätt väg	◆ Delvis på rätt väg
Gemenskap och upplevelser	Mål 11: Enköping har ett brett och tillgängligt utbud av aktiviteter och upplevelser	◆ Delvis på rätt väg	◆ Delvis på rätt väg
	Mål 12: Kommunens offentliga miljöer är inbjudande, trygga och tillgängliga	● På rätt väg	● På rätt väg
	Mål 13: Enköpings kommun har ett attraktivt samarbete med föreningsliv och företagare i leveransen av service till invånarna	● På rätt väg	◆ Delvis på rätt väg
Hållbar livsmiljö	Mål 14: Enköping är en klimatsmart, fossilfri och väl fungerande kommun där det är enkelt att ha en hållbar livsstil	● På rätt väg	● På rätt väg
	Mål 15: I kommunen tar vi ansvar för vår natur och bidrar till hållbara miljöer	● På rätt väg	● På rätt väg
	Mål 16: Enköpings kommun ska präglas av trygghet, jämställdhet och tillit	● På rätt väg	● På rätt väg
	Mål 17: Vi tar tillvara på landsbygdens och Mälarens resurser och möjligheter	■ Ej på rätt väg	■ Ej på rätt väg
	Mål 18: Kransorternas utveckling och tillväxt är viktig för dess invånare, men även för den omkringliggande landsbygden	◆ Delvis på rätt väg	◆ Delvis på rätt väg
Näringsliv och arbetsmarknad	Mål 19: Enköping är en attraktiv kommun för företag och organisationer	● På rätt väg	● På rätt väg
	Mål 20: Enköping har en stark besöksnäring	◆ Delvis på rätt väg	● På rätt väg

Uppgift: Skapa förutsättningar för delaktighet i samhällsutvecklingen och tilltro till demokratin

Kommunens uppgift är att skapa goda förutsättningar för Enköpingsborna att ta del av och påverka samhällsutvecklingen, direkt eller indirekt genom sina folkvalda. Förutsättningar för det skapas till exempel genom tydliga och transparenta politiska processer men också direkt med medborgarna genom information, medborgardialog och insyn i kommunens gemensamma angelägenheter.

Kommunfullmäktige har beslutat om tre mål kopplat till uppgiften. Ett av målen bedöms vara på rätt väg, ett bedöms vara delvis på rätt väg och ett mål bedöms ej vara på rätt väg. Målens resultat redovisas nedan.

Mål 1. Det finns ändamålsenliga sätt att komma i kontakt med kommunen och man får snabbt svar på sina frågor

Enköpingsborna ska uppleva att det alltid är lätt att komma i kontakt med kommunen via någon av kommunens kommunikationskanaler för att snabbt få svar på sina frågor. Vi behöver därför utveckla fler kanaler för dialogen med medborgarna, som chattar och "brevkorgar" för sms.

Måluppfyllnad

● På rätt väg

Helhetsintrycket för kontakt med kommunens Kontaktcenter har de senaste åren varit mycket positivt med fina resultat i KKik - Kommunens Kvalitet i Korthet. Sedan 2020 använder sig Kontaktcenter av kundmättningsverktyget Brilliant Future. Verktyget analyserar kundens upplevelse av kontakten med Kontaktcenter i realtid genom att mäta engagemang, enkelhet, generell nöjdhet, kunskap, svarstid och upplärning. Av samtliga kommuner som använder sig av Brilliant Future placerar sig Enköpings kommuns kontaktcenter på en andraplats i kategorin "Bästa kundservice – Kommun" i årets upplaga av Brilliant Awards - Customer Experience.

Som ett led i att förbättra kommunens tillgänglighet har ett arbete skett med införandet av ett EU-direktiv, som syftar till att öka webbplatsers tillgänglighet för besökare och ge alla samma förutsättningar att ta till sig information, oavsett funktionsvariation.

Inom miljö- och byggnadsförvaltningen har servicenivån varit fortsatt hög, trots pågående pandemi. Digitala öppet hus, digital tillsyn och personliga möten och tillsyn utomhus har genomförts

under året. En dialogkarta har arbetats fram tillsammans med planavdelningen, vilket ger ett bra verktyg vid medborgardialoger. Kommande år återstår utvecklandet av ytterligare e-tjänster ut mot kommuninvånare och företag, vilket först kräver full funktion i kommunens gemensamma e-tjänsteplattform.

Bedömningen är att målet gällande tillgänglighet utvecklats positivt och att kommunen är på rätt väg till att nå målbilden 2023.

KF indikatorer	Mål	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019
1a Nöjd-medborgar-index för bemötande och tillgänglighet (SCB:s medborgarundersökning)	60	-	50	51

Medborgarundersökningen är omgjord sedan 2021. Indexen är borttagna ur undersökningen och ersatts med ett flertal andra frågor. Jämförelse mellan åren är inte möjlig.

Mål 2. Enköpingsborna känner förtroende för hur kommunen styrs och känner att de kan vara delaktiga i kommunens utveckling

Målet är att Enköpingsborna känner förtroende för kommunen och demokratin. Genom kommunens kanaler ska transparent information ges om de processer som är viktiga för att skapa förtroende och delaktighet. Målet adresserar också arbetet med att fånga upp medborgarnas behov och idéer, bland annat genom samråd med invånare och företag.

Måluppfyllnad

■ Ej på rätt väg

Under året har kommunen genomfört invånardialoger, bland annat kring centrumutvecklingen och förändringen av paus-huset. Dialogerna har skapat mycket engagemang bland kommuninvånarna. Även fokusgruppsmöten med föreningslivet har genomförts under hösten, vilket har tagits emot positivt från föreningslivsföreträdare. Inför projekteringen av ny mötesplats i Lillkyrka genomfördes en digital enkätundersökning, för att kartlägga vad de boende i Lillkyrka samt besökare önskar för typ av mötesplats på orten.

Samtidigt visar 2021 års medborgarundersökning att invånarna har ett lågt förtroende för politiken och att möjligheten att påverka politiska beslut samt vara delaktiga i arbetet med att utveckla kommunen fungerar dåligt. Överlag ligger Enköping under rikssnittet i andelen positiva svar, vilket är varför bedömningen är att målet inte utvecklats i rätt riktning.

KF indikatorer	Mål	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019
2a Nöjd-inflytande-index för påverkan (SCB:s medborgarundersökning)	45	-	34	33
2b Nöjd-inflytande-index för förtroende (SCB:s medborgarundersökning)	50	-	38	38

Medborgarundersökningen är omgjord sedan 2021. Indexen är borttagna ur undersökningen och ersatts med ett flertal andra frågor. Jämförelse mellan åren är inte möjlig.

Mål 3. De som bor på landsbygden känner att deras del av kommunen också utvecklas

Sammanhållningen mellan land och stad är viktig för att Enköping ska utvecklas på ett bra sätt. En tydlig dialog och samverkan ska lyfta kommunens olika geografiska områden, genom exempelvis kransråd, landsbygdsutvecklare och en förankrad landsbygdsstrategi. Ortsanalysernas intentioner ska tas tillvara.

Måluppfyllnad

◆ Delvis på rätt väg

Målet handlar om landsbygdsutveckling där indikatorerna tar avstamp i skillnader mellan stad och landsbygd. Då medborgarundersökningen har ändrat utseende och frågor för år 2021 finns ingen aktuella data för målets nyckelindikatorer.

Under året har den fortsatta utvecklingen av gång- och cykelvägar pågått. Syftet är för att förbättra förutsättningarna för ett ökat resande till fots och med cykel i kommunen. Dock har ombyggnation av GC-väg till Haga försenats på grund av geografiska utmaningar med att hantera vattenflödena på den tilltänkta bansträckningen. Utredning av möjliga sträckningar pågår med planerad produktionsstart under våren 2022.

Upplevelseförvaltningen har ett flertal utvecklingsinsatser på landsbygden, och dialog sker mellan upplevelseförvaltningen, andra förvaltningar och civilsamhället. Flertalet utegym utvecklas i kransorterna och kommunen fortsätter att utveckla och förbättra möjligheten till idrottsutövande på landsbygden. Det görs exempelvis genom konstgräs i Örsundsbro, byte av belysning i idrottshallar och dränering av fotbollsplaner. Biblioteksverksamheten bedriver fortsatt verksamhet på landsbygden. Mer öppet bibliotek ger fler invånare tillgång till utbud utanför bemannade öppettider. Tjänsten "Boken kommer" möjliggör att låntagare som inte själva kan

ta sig till bibliotek får möjlighet att ta del av bibliotekets utbud.

Även kulturverksamhet på landsbygden i samarbete med föreningar utvecklas samt att bedriva kulturaktiviteter på loven i prioriterade stadsdelar och kransorter utifrån den sociala kompassen. Äldre i tätorten och på landsbygden ska också erbjudas tillgång till kultur och skapande som bidrar till ett meningsfullt liv. Fritidsgårdarna och kulturskolan bedriver fortsatt arbete i kransorterna.

Den samlade bedömningen av målet är att måluppfyllelsen delvis är på rätt väg för att nås år 2023.

KF indikatorer	Mål	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019
3a Skillnad mellan nöjd-inflytande-index för påverkan mellan centralort (E) och annan tätort (A). (SCB:s medborgarundersökning)	0%	-	-2,5%	6%
3b Skillnad mellan nöjd-inflytande-index för påverkan mellan centralort (E) och utanför tätort (U). (SCB:s medborgarundersökning)	0%	-	1%	5%
3c Skillnad mellan nöjd-inflytande-index för förtroende mellan centralort (E) och annan tätort (A). (SCB:s medborgarundersökning)	0%	-	-2%	0%
3d Skillnad mellan nöjd-inflytande-index för förtroende mellan centralort (E) och utanför tätort (U). (SCB:s medborgarundersökning)	0%	-	4%	8%

Medborgarundersökningen är omgjord sedan 2021. Indexen är borttagna ur undersökningen och ersatts med ett flertal andra frågor. Jämförelse mellan åren är inte möjlig.

Uppgift: Skapa förutsättningar för ett livslångt lärande

Kommunens uppgift är att ge alla, från små barn till vuxna, förutsättningar att utveckla och utbilda sig, för att ge alla Enköpingsbor bra förutsättningar i livet och möjligheten att kunna leva ett självständigt liv.

Kommunfullmäktige har beslutat om fyra mål kopplat till uppgiften. Tre av målen bedöms vara på rätt väg, och ett mål bedöms ej vara på rätt väg. Målen resultat redovisas nedan.

Mål 4. Alla elever i grundskolan går ut 9:e klass med gymnasiebehörighet

Förbättrade resultat i grundskola är ett av våra prioriterade områden för perioden, en satsning som har ett specifikt mål. Vägen dit innebär sannolikt översyn av arbetssätt, arbetsmiljö, uppföljning och samverkan kring elevernas utveckling.

Måluppfyllnad



På rätt väg

Under året har en god ökning i kunskapsresultat konstaterats både mellan årskullar och inom samma årskull över tid. 88 % av eleverna i årskurs 9 var gymnasiebehöriga 2021, vilket är en ökning från föregående år (87%). Även i årskurs 6 kan man se en positiv utveckling vad gäller andelen som fått lägst betyg E i svenska (94% 2021), engelska (92% 2021) och matematik (91% 2021).

De nationella proven för årskurs 6 och 9 har dock inte kunnat genomföras under två verksamhetsår. Förhoppningen är att grundskolan kommer få ett kvitto på hur lärandet i svenska, matematik och engelska har hanterats under pandemin, när dessa kan genomföras igen.

En utmaning som kommunen står inför är att ta hand om behoven hos de barn och unga som omplaceras till familjehem eller annat boende. Snabba omplaceringar ger inte förutsättningar för goda skolöverlämningar vid till exempel byte av skola. För de som går ut nionde klass nu har strukturerad uppföljning och stöd under skolgång kommit in för sent. Detta behöver förbättras kommande år, bland annat ökad samverkan mellan socialtjänst, mottagande skola och familjehemsföräldrar samt aktivt utvecklande av mer metoder som stödjer barnens stöd i att nå uppsatta mål.

Bedömningen är att kommunens medvetna arbete kring att förbättra skolresultatet har gett effekt och att kommunen är på rätt väg till att nå målet till år 2023.

KF indikatorer	Mål	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019
4a Uppföljning av alla placerade barn och ungdomars skolresultat genomförs och dokumenteras	100%	85%	87%	50%
4b Antal placerade barn och ungdomar i samhällsvård med godkända betyg i årskurs 9	100%	33%	33%	50%

KF indikatorer	Mål	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019
4c Andelen elever i årskurs 6 som har lägst betyget E i svenska	100%	94%	84%	78,6%
4d Andelen elever i årskurs 6 som har lägst betyget E i matematik	100%	92%	86%	78,6%
4e Andelen elever i årskurs 6 som har lägst betyget E i engelska	100%	91%	88%	80%
4f Andel elever som har gymnasiebehörighet i årskurs 9	100%	88%	87%	85%

Mål 5. Alla elever fullföljer gymnasieskolan med examen

I slutänden vill vi att alla gymnasieelever fullföljer sin utbildning och tar en examen. Vägen dit innebär sannolikt översyn av arbetssätt, arbetsmiljö, uppföljning och samverkan kring elevernas utveckling.

Måluppfyllnad



Ej på rätt väg

De senaste tre åren har andelen som tar examen, både vad gäller studieförberedande och yrkesförberedande program, sjunkit. För de nationella programmen på Westerlundiska gymnasiet blev andelen elever med examen på högskoleförberedande program 68,3% (75,5% 2020) och på yrkesprogrammen blev motsvarande siffror 64,7% (70,2% 2020).

Westerlundiska gymnasiets resultat har också legat under riksnittet under ett antal år, sett till totalen. Stora skillnader kan dock ses mellan program och inom program över tid.

Då trenden är negativ är bedömningen att måluppfyllelsen inte är på rätt väg.

KF indikatorer	Mål	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019
5a Andelen elever som går ut gymnasieskolan med examen från studieförberedande program	100%	68,3%	75,5%	82%
5b Andelen elever som går ut gymnasieskolan med examen från yrkesprogram	100%	64,7%	70,2%	75,9%

Mål 6. Enköping är en attraktiv skolkommun för både personal, elever och föräldrar

Bra utbildningsmöjligheter är en av kommunens viktigaste framgångsfaktorer. Barn och elever som mår bra och utvecklas väl är grunden, men många andra faktorer som exempelvis lokaler, utemiljö, arbetsmiljö och anställningsvillkor bidrar också till att skapa bilden av Enköping som en bra skolkommun.

Måluppfyllnad

● På rätt väg

Andelen legitimerade lärare i grundskola, gymnasieskola och vuxenutbildning är hög. På gymnasieskolan och vuxenutbildningen uppgår den nästan till 100%. Möjligheten till fortbildning är god, utbildningsförvaltningen har en aktiv forsknings- och utvecklingsenhet som möjliggör riktad fortbildning, en god kontakt med Uppsala universitet och två kommundoktorander.

På grundskolan är utvecklingen av kunskapsresultaten god, både mellan årskullar och inom samma årskull över tid. Gymnasieskolan erbjuder ett brett utbud av nationella program, inriktningar och valbara kurser. Gymnasieskolans resultatutveckling behöver dock prioriteras för att få önskat resultat och leda till att elever finner skolan som attraktiv. Yrkeshögskolans trädgårdsmästarutbildning har fortsatt ett högt söktryck (25–26% av de sökande har kunnat beviljas en plats de senaste tre åren) och förhoppningen är att fler YH-utbildningar, både korta och långa, ska kunna erbjudas på sikt.

Andelen ändamålsenliga lokaler har ökat de senaste tre åren. Under året har två förskolor byggts enligt ett eget koncept där smarta materialval och optimering av ytor gjorts utan att påverka pedagogiken eller arbetsmiljön negativt. I utformningen av de nya förskolorna har barnperspektivet vägts in aktivt. Bygget av den nya gymnasieskolan antas även öka attraktiviteten på sikt inom gymnasieverksamheten när elever och personal får tillgång till en modernt anpassad skolbyggnad. Det pågår även ytterligare planering av två nya grundskolor samt ett antal nya förskolor. Samtidigt bör utmaningarna på vissa av de befintliga lokalernas kvalitet tas på allvar, då de påverkar skolledares och medarbetares situation negativt och på sikt riskerar att äventyra bilden av Enköpings kommun som en attraktiv skolkommun.

Med den höga andelen behöriga lärare, positiva utveckling av skolresultat inom grundskolan och utvecklingen av ändamålsenliga lokaler är den

sammantagna bedömningen att måluppfyllelsen är på rätt väg.

KF indikatorer	Mål	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019
6a Andel elever som har gymnasiebehörighet i årskurs 9	100%	88%	87%	85%
6b KKiK: Åk9 – Jag är nöjd med min skola som helhet	75%	-	67%	

Ingen elevundersökning har genomförts under året, varför utfall fattas.

Mål 7. Alla elever och studerande får vägledning och stöd utifrån sina egna behov och förutsättningar

En av skolans viktigaste satsningar är att följa varje individ från förskolan till gymnasiet för att ge eleven det stöd eller den stimulans som behövs för att uppnå sina mål och för att få bra förutsättningar för ett liv i balans. Motsvarande stöd behövs också för den som studerar inom vuxenutbildningen. Samverkan mellan olika funktioner inom kommunen är viktig, men också med privata och ideella aktörer.

Måluppfyllnad

● På rätt väg

Ett stort fokus läggs på att anpassa undervisning efter varje elevs behov och utmaningar, där kvalitet definieras av varje enskild elevs utveckling. Elevhälsan i Enköpings kommun är väl utbyggd och väl bemannad. Samverkansformer med olika stödfunktioner inom kommunen vad gäller den enskilda eleven utvecklas kontinuerligt. En fortsatt utmaning vad gäller övergången mellan grundskola och gymnasieskolan finns, som för vissa individer kan upplevas som svår.

Det är en väl utbyggd studie- och yrkesvägledning på gymnasieskola som kan stödja eleverna vid framtida yrkes- och studieval. Andelen elever i årskurs 9 som upplever sig vara ganska säkra eller helt säkra inför sitt gymnasieval för året uppgick till 80%. Samma årskulls upplevelse av trygghet inför sitt gymnasieval var föregående läsår (årskurs 8 år 2020) 48 %. Detta visar en god utveckling från årskurs 8 till årskurs 9. Studie- och yrkesvägledningen finns även till för att stödja eleverna vid byte av studieval i de fall eleven önskar. Inom vuxenutbildningen utökades studie- och yrkesvägledningen år 2020 för att förbättra stödet till den målgruppen.

Utbildningsförvaltningen har under året genomfört simskola, El-Systema, skolbibliotek och pedagogisk

kultur- och kulturarvsverksamhet. Kulturskolan har genomfört kompanjonlärarskap i enlighet med läroplanens mål. Biblioteket har erbjudit ungdomar och vuxenstudierande vägledning, tillgång till lån av litteratur, kurslitteratur från högskolor och bokning av datorer, som kompletterande stöd till elever och studerande.

Sammantaget bedöms måluppfyllelsen vara på rätt väg.

KF indikatorer	Mål	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019
7a Andelen elever i årskurs 9 som upplever sig trygga i valet av gymnasieprogram	90%	80%	81%	81%

Uppgift: Skapa förutsättningar för att leva ett självständigt liv


Kommunens uppgift är att ge stöd till de enskilda och familjer i alla åldrar som behöver samhällets hjälp för att utifrån sina egna förutsättningar och behov kunna leva ett självständigt, aktivt och tryggt liv.

Kommunfullmäktige har beslutat om tre mål kopplat till uppgiften. Ett av målen bedöms vara på rätt väg, och två mål bedöms vara delvis på rätt väg. Målen resultat redovisas nedan.

Mål 8. I Enköping har vi väl fungerande metoder och arbetssätt för integration

Integration handlar om vårt arbete med att ge dem som av olika orsaker är i utanförskap en chans att leva självständigt och inkluderat. Och som möjliggör egen försörjning på en jämställd, jämlik och växande arbetsmarknad.

Måluppfyllnad

 På rätt väg

Värdegrundsfrågor och ett normkritiskt förhållningssätt är en del av förskolornas dagliga arbete. Eleverna i Enköpings kommuns kommunala grundskolor och gymnasieskola upplever en hög grad av trygghet och studier och verksamheterna bedriver ett kontinuerligt arbete kring värdegrund. Ett omfattande kompensatoriskt arbete pågår bland annat genom fördelning av resurser, både ekonomiska och personella, till de enheter som behöver stärkas.

Både grundskola och gymnasium har studiehandledning och modersmålsundervisning på elevernas hemspråk. Nya rutiner för

studiehandledning har tagits fram under året, med fokus på det första halvåret barnet befinner sig i Sverige. Detta väntas ge goda resultat på sikt.

Integrationsenhetens arbete med att ta emot och placera nyanlända i en egen bostad är väl fungerande och i samtliga verksamheter pågår ett kvalificerat arbete med mottagning av nyanlända barn och unga. De kommunala arbetsinsatserna, där Jobbcentrum är en viktig del, bedöms vara väl fungerande. Samverkan kring de arbetssökande, inom kommunen och med externa parter, är god och utvecklas ständigt.

Projektet "Älskade barn" påbörjades under året och är ett gemensamt projekt med studieförbundet. Syftet är att föräldrar ska ges möjlighet att delta i en handledd studiecirkel. I studiecirkeln diskuteras små och stora vardagsfrågor om barns utveckling, normer och värderingar, skola och fritid, problem och drömmar.

Projektet "SIGNE" avslutades under året. Projektet har bidragit till att underlätta etablering i samhället för föräldrar med små barn och är ett samarbete mellan Enköpings kommuns bibliotek och studieförbundet Vuxenskolan med bidrag från Länsstyrelsen. Nytt bidrag har beviljats och uppstart av SIGNE II startade i december 2021.

Kommunen har även betalat ut föreningsbidrag till flertalet föreningar som i sin tur kunnat genomföra verksamhet som bidragit till en inkluderande fritid, bland annat kostnadsfria lovaktiviteter och studiecirkel om diskriminering och bemötande.


Utifrån de pågående och planerade insatser som sker i kommunen är bedömningen att måluppfyllelsen är på rätt väg.

KF indikatorer	Mål	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019
8a Andelen deltagare som går till arbete eller studier efter avslut i kommunala arbetsmarknadsåtgärder	80%	42%	21%	36%

Mål 9. Personer i behov av stöd får det utifrån sina behov och på rätt nivå

Oavsett om stödet är tillfälligt eller långvarigt, ekonomiskt eller för fysiskt eller psykiskt hinder ska det ges på rätt nivå. Som kommun bör vi varken betraktas som generösa eller snåla, insatserna ska vara på rätt nivå.

Måluppfyllnad

 Delvis på rätt väg

SKR:s nationella brukarundersökningar har för första gången genomförts inom funktionshinderområdet i egen regi i Enköpings kommun. Resultatet visar att vi står oss bra i jämförelse med övriga Sverige. Av de frågor som knyter an till nämndens långsiktiga mål kan vi se att tre av fem frågor/indikatorer uppfylls. I övriga två är vi utifrån målformuleringen på god väg. Socialstyrelsens arbete med undersökningen "Vad tycker de äldre om äldreomsorgen" försenades för 2021, men har nu skickats ut. Sista svarsdag för enkäten är den 20 mars 2022. Resultatet kommer preliminärt att presenteras i juni.

Under året har vård- och omsorgsförvaltningen genomfört insatser för att nå god måloppfyllelse. Bland annat har ett egenkontrollprogram utvecklats för mätning av följsamhet mot målet. Förvaltningen har även arbetat med att skapa förutsättningar för cheferna att på bästa sätt leda verksamheterna utifrån ett tydligt sammanhang mellan de tre benen ekonomi, medarbetare och kund/kvalitet. Ett inriktningsbeslut har även fattats gällande en gemensam sjuksköterskeorganisation i förvaltningen och en projektledare har anställts.

Under året har socialtjänsten haft ett ökat inflöde av ärenden som omfattas av faktorer som är svåra att påverka. Samhällets komplexa välfärdssituation påverkar de medborgare som redan har en svår situation. Den psykiska ohälsan, ofrivillig arbetslöshet, personer med beroendeproblematik och våld i nära relation ökar vilket är ett omfattande problem i samhället. Prioriteringar har behövt göras, vilket inneburit att resurserna lagts på de behov som har bedömts vara mest akuta.

Trots att vissa brukarundersökningar har saknats de senaste åren upplever verksamheterna inom vård och omsorg att kunderna är nöjda. Då prioriteringar behövs inom socialtjänsten och vissa stödbehov inte omhändertagits i önskad omfattning är bedömningen dock att måloppfyllelsen enbart delvis är på rätt väg.

KF indikatorer	Mål	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019
9a Antalet årsplaceringar av vuxna personer med missbruksproblem på HVB hem	24	19,7	22,1	20,5
9b Barn och ungdomars uppfattning och inställning är dokumenterad i deras utredning	100%	80%	86%	75%
9c Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - hänsyn till åsikter och önskemål, andel (%)	92%	-	92%	92%
9d Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - hänsyn till	87%	-	82%	87%

KF indikatorer	Mål	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019
Åsikter och önskemål, andel (%)				
9e Brukarbedömning gruppboende LSS - Brukaren får bestämma om saker som är viktiga hemma, andel %	100%	86%	64%	90%
9f Fallskador bland personer 65+, 3-årsm, antal/100 000 invånare (prioriterat mål agenda 2030)	2 500		2 975	2 855

Socialstyrelsens undersökning "Vad tycker de äldre om äldreomsorgen" försenades år 2021 och skickades ut i början av 2022. Sista svarsdag är den 20 mars 2022 och resultatet kommer preliminärt att presenteras i juni 2022. Statistiken om fallskador har en eftersläpning på ca 1 år. Den senaste statistiken publicerades v 50 år 2021 och avsåg utfallet för år 2020.

Mål 10. Arbetsökande i Enköping får stöd för att etablera sig på arbetsmarknaden eller i annan sysselsättning

I samverkan med andra hjälper vi människor som står utanför arbetsmarknaden att hitta en väg till studier, arbete eller annan sysselsättning.

Måloppfylld

◆ Delvis på rätt väg

Socialnämndens och utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens verksamheter har tillsammans arbetat fram en förbättrad struktur för samverkan. Detta för att skapa bättre förutsättningar för ett gemensamt arbete för dem som står längst från egen försörjning. Det gemensamma arbetet är avgörande för att målet ska uppnås 2023.

Daglig verksamhet inom Omnia och socialpsykiatrins sysselsättning har haft öppet under hela pandemin. De har stöttat kärnverksamheten med att bland annat köra skyddsmaterial och bygga plexiglasskydd. Kunderna har upplevt det väldigt positivt att få bidra till det samhällsviktiga arbetet.

Utifrån pandemisituationen har läget väsentligt försämrats. Långtidsarbetslösheten ligger på onormalt höga nivåer. De personer som hade det svårt redan innan krisen har fått det ännu svårare. Till det tillkommer den grupp som förlorat jobbet i samband med krisen där vissa branscher drabbats extra hårt. I dagsläget finns inte verksamheter att rikta de sökande till i den omfattning som varit önskvärd för att nå målet.

Måloppfyllelsen för de kommunala arbetsmarknadsinsatserna bedöms vara god i

förhållande till kommunfullmäktiges mål. Samtidigt påverkas situationen av den onormalt höga långtidsarbetslösheten. Något som kan påverka måluppfyllelsen framåt är Arbetsförmedlingens förändrade uppdrag och målgrupp, då samverkan kring insatser med myndigheten väntas bli svårare framöver. Bedömningen är därför att måluppfyllelsen delvis är på rätt väg.

KF indikatorer	Mål	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019
10a Ej återaktualiserade personer ett år efter avslutat försörjningsstöd	85%	55%	74%	77%
10b Andelen inskrivna på Jobbcentrum som går från försörjningsstöd till studier, praktik eller arbete inom tolv månader	100%	57%	37,5%	33%

Uppgift: Skapa förutsättningar för gemenskap, aktiviteter och upplevelser

Kommunens uppgift är att, med särskilt fokus på barn och ungdomar, skapa förutsättningar för ett attraktivt kultur- och friluftsliv, idrottande och sociala träffpunkter som utvecklar Enköpingsbornas livskvalitet, bidrar till en meningsfull fritid samt stärker våra besökares bild av Enköping.

Kommunfullmäktige har beslutat om tre mål kopplat till uppgiften. Ett av målen bedöms vara på rätt väg och två mål bedöms vara delvis på rätt väg. Målen resultat redovisas nedan.

Mål 11. Enköping har ett brett och tillgängligt utbud av aktiviteter och upplevelser

Vi ska ha ett brett utbud av aktiviteter och upplevelser som är tillgängliga för alla. Utbudet är också välkänt av potentiella besökare. För att nå upp till målet behöver man förmodligen öka antalet aktiviteter i kransorterna samt renovera och utveckla Joar Blå till ett kulturhus.

Måluppfyllnad

◆ Delvis på rätt väg

Kommunen skapar förutsättningar för aktiviteter och upplevelser, bland annat genom att erbjuda olika former av lokaler, idrotts- och friluftsanläggningar. Under året har friidrottsanläggningen på Enavallen renoverats och utvecklats och motsvarar numera en nationell standard för friidrott. Pepparrottsbadet som öppnade under året erbjuder ett stort utbud av upplevelser och aktiviteter för besökarna.

En ny fritidsbank som drivs i kommunal regi har under året öppnat i Idrottshuset. Fritidsbanken bidrar till ökade möjligheter för fler att ta del av och vara aktiv i Enköpings breda idrotts- och friluftsliv.

Pilotprojektet kring cykelturism har fortsatt under året, liksom projekt om bussturism.

Kultur- och konstverksamheten har fortsatt att bedriva kulturverksamhet i hela kommunen enligt uppdraget. Verksamheten bedrivs fortsatt i samarbete med regionala och lokala aktörer med fokus på barn, unga och äldre.

Till kommunens unga i västra Enköping och i vissa kransorter har fritidsklubb och fritidsgård erbjudits. Verksamheten ska kompensera för ojämlika uppväxtvillkor där målet är att ungdomarna känner att de kan påverka sin egen fritid. Kulturskolan erbjuder undervisning i instrument, sång, dans och drama för barn och unga. De erbjuder även föreställningar och arrangemang.

Bedömningen är att kommunen är på rätt väg för att nå målet 2023.

KF indikatorer	Mål	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019
11a Nöjd kundindex – verksamhetsundersökning: Brett och tillgängligt utbud av aktiviteter och upplevelser	80%	-	-	78%
11b Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/invånare 7–20 år	30		24	28,3
11c NMI - Idrott- och motionsanläggningar	63	-	60	61
11d NMI - Kultur	63	-	55	62
11e NMI Bibliotek	8	-	8	8

Verksamhetsundersökningen har inte genomförts under de två senaste åren. Statistiken om deltagartillfällen har en eftersläpning på ca 1 år. Den senaste statistiken publicerades v 44 år 2021 och avsåg utfallet för år 2020. Medborgarundersökningen är omgjord sedan 2021. Indexen är borttagna ur undersökningen och ersatts med ett flertal andra frågor. Jämförelse mellan åren är inte möjlig.

Mål 12. Kommunens offentliga miljöer är inbjudande, trygga och tillgängliga

Kommunen har planer för uppgradering, skötsel och utveckling av sina utemiljöer i hela kommunen. Stadskärnan kring torget ska utvecklas och locka både besökare och företag. Det arbetet ska bidra till att Enköping blir "Årets stadskärna 2025". Genomförande av trafikstrategi och parkeringspolicy skapar förutsättningar för flera bilfria, öppna och inkluderande mötesplatser.

Måluppfyllnad

● På rätt väg

Under året har genomförda förbättringar gjorts gällande belysning, slyröjning och utveckling av gång- och cykelvägar. Inom ramen för centrumutveckling (BID-processen) har en affärsplan för stadskärnan tagits fram och aktiviteter har genomförts tillsammans med Tryggare Enköping och Årets stadskärna.

På Gröngarnsåsen-Dyarna har ett större arbete genomförts för att öka tillgänglighet för besökare och öka biologisk mångfald i vatten. Bland annat finns nu spång som möjliggör besök även med hjälpmedel så som rullstol. Kommunen är även igång med skogsbruksplan för kommunens skogar.

Framtagandet av "Styrdokument för säkra skolvägar" har påbörjats och kommer att användas främst vid nybyggnation som en beställning på trafikmiljön runt byggnaden.

Årets medborgarundersökning visar att invånarna tycker att skötseln av allmänna platser fungerar bra, 85,1% är positiva i Enköping jämfört med rikssnittets 78,4%. Även skötseln av naturområden ligger över rikssnittet, 83,9% är positiva i Enköping jämfört med rikets 80,4%.

KF indikatorer	Mål	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019
12a SCB Medborgarundersökning: NMI1 gång- och cykelvägar index	60	-	54	54
12b SCB Medborgarundersökning: NMI1 gator och vägar index	60	-	52	52
12c Bland de 25% bästa i Sverige inom Trygghet (Benchmark AktivBo NKI)	88	-	79,9	79,8
12d Bland de 25% bästa i rent och snyggt i Sverige (Benchmark AktivBo NKI)	83	-	75	73,3
12e Antal företag som medverkar i satsningen kring årets stadskärna.	75	35	25	5

Medborgarundersökningen är omgjord sedan 2021. Indexen är borttagna ur undersökningen och ersatts med ett flertal andra frågor. Jämförelse mellan åren är inte möjlig.

Mål 13. Enköpings kommun har ett aktivt samarbete med föreningsliv och företagare i leveransen av service till invånarna

I framtiden kommer inte kommunen själv att kunna leverera på den servicenivå som många förväntar sig. Vi måste samarbeta med de föreningar och företagare som är engagerade i kommunen.

Måluppfyllnad

◆ Delvis på rätt väg

Enköping är en snabbväxande stad med tillväxt inom näringslivet och ett positivt tryck på företagsetableringar. Svenskt näringslivs undersökning visar tyvärr en negativ trend vad gäller företagarnas upplevelse om kommunpolitikerns och tjänstemäns attityder till företagande. För att öka samverkan och servicen till företagare har ett arbete påbörjats under året med att skapa nya dialogforum med näringslivet, revidera näringslivsstrategin samt starta upp ett näringslivsråd.

Kommunen arbetar målmedvetet för att ha ändamålsenliga lokaler och goda relationer med föreningsliv och företagare. Syftet är att det ska finnas goda möjligheter att bedriva sin verksamhet och genomföra arrangemang. Under året har ett aktivt arbete med den lokala handeln pågått för att ge en god service till såväl invånare som besökare.

Ett långsiktigt och systematiskt arbete för att utveckla och stärka dialogen med föreningslivet har påbörjats under året. Dialog har genomförts med föreningslivet i olika projekt. Upplevelseförvaltningen har bland annat samverkat kring utvärderingen av bidragsreglerna "Stöd till civilsamhället i Enköpings kommun". Samhällsbyggnadsförvaltningen har genomfört samverkansmöten kring skötsel av lokaler/anläggningar som föreningar utnyttjar. Dock har den pågående pandemin lett till att samarbetet med föreningslivet inom bland annat vård- och omsorgsverksamheterna pausats under året.

Kommunen arbetar målmedvetet för att ha ändamålsenliga lokaler och goda relationer med föreningsliv och företagare. Syftet är att det ska finnas goda möjligheter att kunna bedriva sin verksamhet och genomföra sina arrangemang. Under året har ett aktivt arbete med den lokala handeln pågått för att åstadkomma en god service till såväl invånare som till besökare.

Pandemin har påverkat kommunens möjligheter till samarbete i vissa fall. Då samverkan med företag, föreningar och civilsamhället är ett prioriterat område är bedömningen att målet delvis är på rätt väg men att

samverkan och samarbeten det behöver utvecklas ytterligare.

KF indikatorer	Mål	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019
13a Nöjd kundindex föreningsliv/övrigt civilsamhälle, föreningar och andra aktörer som samverkat med eller deltagit i föreningsdialoger och/eller utbildningar anordnade av UPN är nöjda eller mycket nöjda	80%	-	-	65%
13b Kommunpolitikernas attityder till företagande. (Svenskt näringslivs ranking)	4	3	3,3	3,42
13c Tjänstepersoners attityder till företagande (Svenskt näringslivs ranking)	4	2,61	2,8	3,19

Verksamhetsundersökningen har inte genomförts under de två senaste åren.

Uppgift: Skapa förutsättningar för en hållbar och trygg livsmiljö

Kommunens uppgift är att långsiktigt och kontinuerligt bevara, vårda och utveckla hela kommunens miljöer, infrastruktur, skyddsfunktioner och samhällsbyggande på ekonomiskt, socialt, och ekologiskt hållbara sätt som förhindrar olyckor och skapar trygghet samt hälsosamma och goda miljöer för alla generationer.

Kommunfullmäktige har beslutat om fem mål kopplat till uppgiften. Tre av målen bedöms vara på rätt väg, ett mål bedöms vara delvis på rätt väg och ett mål bedöms ej vara på rätt väg. Målens resultat redovisas nedan.

Mål 14. Enköping är en klimatsmart, fossilfri och väl fungerande kommun där det är enkelt att ha en hållbar livsstil

Kommunen tar sitt ansvar för att uppnå klimatmålen och genom att ha bra samhällsfunktioner göra vardagen smidig för våra invånare att leva klimatsmart. Det behövs en integrerad syn på olika färdmedel och möjligheterna att kombinera dessa till en hel resa. Det offentliga bör uppmuntra och påskynda initiativ från näringslivet samt individuellt ansvarstagande för att spara energi och ställa om till förnybar energi och bränslen.

Måluppfyllnad

● På rätt väg

Under året har flera förbättringar genomförts, bland annat inom livsmedel, hållbart byggande och inom vattenverksamheten. Exempelvis har flera hållbara lösningar genomförts vid byggandet av Pepparrottsbadet. Man återanvänder nu spillvärme från ishallen till Pepparrottsbadet och avloppsvatten från badet genom värmeväxlare för att återvinna värmen från vattnet innan det går ut i ledningsnätet.

Det har även installerats solceller på på S:t Iliansskolan, Grillbyskolan och Korsängens förskola. VA har under året samarbetat med energisamordnaren på fastighet kring driftanläggningar och effektiviseringar av kommunens byggnader.

I projekteringen av den nya gymnasieskolan finns även ett antal hållbara lösningar med, som att återvinna kondensvärmen från kyl/frys i storköket.

Pandemin har påverkat utvecklingstakten till viss del, främst gällande större samverkansinitiativ. Bedömningen är dock att kommunen är på rätt väg för att nå målet 2023.


KF indikatorer	Mål	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019
14a Effekt av solcellsinstallationer på kommunala fastigheter: Andelen använd solex av den totala elanvändningen exkl. elvärme i fastighetsavdelningens lokaler	3,4%			0,6%
14b Energianvändning i fastighetsavdelningens lokaler: Normalårskorrigerad energianvändning mätt i kWh/m ² (BTA), år. Basår 2018.	10%			
14c Koldioxidutsläpp från livsmedelsinköp: Co2e/kg livsmedel	1,87	2	2,3	2
14d Energiförbrukning i jämförelse med 2007 års förbrukning.	22%			10,9%

Underlag för bedömning av indikatorerna 14 a, 14 b och 14 d är inte klara vilket innebär att ingen tillgänglig data finns.

Mål 15. I kommunen tar vi ansvar för vår natur och bidrar till hållbara miljöer

Som kommun ska vi ta hand om vår natur och våra naturresurser såsom vatten för att kommande generationer också ska kunna glädjas åt dem.

Måluppfyllnad

 På rätt väg

Kommunen har under flera år arbetat aktivt med miljödiplomering och hållbarhetslöften. Under 2021 beslutade Kommunstyrelsen om en avsiktsförklaring om hållbarhetslöfte för vattenåtgärder. År 2020 tecknades hållbarhetslöfte för att bevara och öka biologisk mångfald. Kommunen deltar i nätverket Sveriges ekokommuner vilket är en del av det internationella nätverket Local Governments for Sustainability (ICLEI). Mervärdet för att vara medlem i Sveriges ekokommuner är kunskapsbyggande samt med mål i sikte om ett ekosystem i balans. Ett förnyat klimatkontrakt tecknades under december 2021 av kommunstyrelsens ordförande.

Under året har kommunen anslutit sig till Viable Cities. Det ger förutsättningar för att utveckla nya former av samarbete mellan kommuner, näringsliv, akademier, forskningsinstitut och civilsamhälle. Syftet är att mobilisera och ställa om arbets sätt i linje med nationella miljö- och klimatmål samt till Sveriges internationella åtaganden. En hållbarhetsstrateg har anställts som även kommer att vara projektledare vid införandet av Viable Cities.

Under hösten har bland annat arbete pågått med snusfabriken. De håller på att installera reningsutrustning för sitt utgående avlopp vilket kommer minska föroreningsmängderna. På Gröngarnsåsen-Dyarna har ett större arbete genomförts för att öka tillgänglighet för besökare och öka biologisk mångfald i vatten. Bland annat finns nu spång som möjliggör besök även med hjälpmedel så som rullstol. Kommunen har betande djur (nöt) på Dyarna sen flera år tillbaka och kommer att fortsätta upplåta mark för det framöver. I kommunens parker har det redan goda arbetet fortsatt med gynnande av pollinationer genom att förbättra miljöer och möjligheter till bosättningar.

De strategiska insatser som beslutats tillsammans med de aktiviteter som genomförts av kommunens förvaltningar ger förutsättningarna att nå målet om en klimatneutral kommun. Bedömningen är att måluppfyllelsen går i rätt riktning.


KF indikatorer	Mål	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019
15a Genomförande av beslutade hållbarhetslöften inom klimat och energi	100%	92%	81%	0%
15b Genomförande av kommande hållbarhetslöften inom biologisk mångfald	100%	40%	0%	0%
15c Andel fossiloberoende (el, biogas, etanol och laddhybrider) kommunala personbilar och lätta lastbilar.	50%	29,7%	32,4%	13%
15d Andel förnybart drivmedel (el, biogas, etanol, HVO).	60%	50,6%	44%	35%
15e Kolada – Agenda 2030 (U07514) Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet, andel (%)	31,5%	23%	20%	19%
15f Produktionsland Sverige, måltidsservice inköp.	61,4%	86%	63%	61,3%

Mål 16. Enköpings kommun präglas av trygghet, jämställdhet och tillit

För skolan och omsorgen behöver värdegrundsarbetet vara levande på olika sätt för att verksamheterna ska präglas av trygghet, jämställdhet och tillit.

För våra medborgare som rör sig i våra offentliga miljöer behöver "Tryggare Enköping" fortsätta utvecklas samtidigt som trygghet bör vara en faktor när vi formar nya bostadsområden och bygger till exempel nya skolor.

Måluppfyllnad

 På rätt väg

Under året har en ny avdelning skapats i kommunen, avdelningen för trygghet och säkerhet. Syftet var att sätta ett ökat fokus på brotts- och trygghetsförebyggande arbete. I detta ingår brottsförebyggande insatser, trygghetskapande arbete, samverkansavtal med Polisen, samverkan med kommunala förvaltningar, företag och civilsamhälle. Andra delar för den nya avdelningen att vidareutveckla är säkerhetsfrågor, beredskap samt

informationssäkerhet.

Samhällsbyggnadsförvaltningen har i samarbete med utbildningsförvaltningen arbetat med åtgärder i våra utomhusmiljöer. Det för att öka känslan av trygghet och minskad skadegörelse. Arbetet med att öppna upp med slyröjning och ökat ljusinsläpp har fortsatt under året samt förbättring av belysning, både med klassiska stolpar och också effektbelysning.

I SCB:s medborgarundersökning visar inga större skillnader för Enköping jämfört med den nationella bilden om trygghet. Av invånarna i Enköping känner sig 96,3% trygga i sitt bostadsområde när det är ljus ute och 75,4% känner trygghet även när det har blivit mörkt.

Trygghet, jämställdhet och tillit är områden där kommunen förstärkt arbetet under året.

Bedömningen är att målet är på rätt väg för att uppfyllas 2023.

KF indikatorer	Mål	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019
16a Nöjd-region-index för trygghet (SCB:s medborgarundersökning)	60	-	52	53
16b SCB:s medborgarundersökning, del a: Trygghetsindex: hur tryggt och säkert du kan vistas utomhus på kvällar och helger	70%	-	64%	62%
16c Antal anlagda bränder i offentlig miljö	16	9	11	20

Medborgarundersökningen är omgjord sedan 2021. Indexen är borttagna ur undersökningen och ersatts med ett flertal andra frågor. Jämförelse mellan åren är inte möjlig.

Mål 17: Vi tar tillvara på landsbygden och Mälarens resurser och möjligheter

Enköping är en landsbygdskommun vid Mälaren med tillgångar och möjligheter som har stor potential. I samverkan med människor och organisationer kan vi utveckla kommunen till gagn för Enköpingsborna och en växande besöksnäring.

Måluppfyllnad

■ Ej på rätt väg

Målet anknyter till utveckling av Enköpings landsbygd samt besöksnäring. Enköpings besöksnäring har en stor utvecklingspotential och efterfrågan ökar på hållbara produkter och tjänster, lokala upplevelser samt friluftaktiviteter. Dock har pandemin drabbat besöksnäringen hårt, med minskat resande och färre

besökare än tidigare år.

För fortsatt utveckling bör en strategisk plan tas fram i nära samverkan med företagare och aktörer, som beskriver nuläge, mål och aktiviteter för att nå målet.

Då utvecklingen inte skett i önskvärd riktning är bedömningen att målet inte är på rätt väg att nå 2023.

KF indikatorer	Mål	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019
17a Ökat antal arbetsställen inom besöksnäringens branscher med bas i småort eller glesbygd. SCB	275	293	280	274

Mål 18: Kransorternas utveckling och tillväxt är viktig för dess invånare, men även för den omkringliggande landsbygden

Kommunen har en än tydligare roll som samhällsutvecklare i våra mindre orter. I samverkan med egna bolag och med marknaden ska potentialen tas tillvara. Utveckla den digitala infrastrukturen. Säkra en långsiktig hållbar livsmedelsförsörjning.

Måluppfyllnad

◆ Delvis på rätt väg

Under året har ett omtag gjorts för att ta fram en landsbygdsstrategi, något som ska remitteras till berörda parter efter framtagandet.

Bredbandsutbyggnaden fortsätter utanför tätort men arbetet går långsamt. Skillnader mellan stad och land är fortfarande påtagliga i antal hushåll och företag som har tillgång till uppkopplingshastighet på minst 100 Mbit/s. Inom tätort eller småort har 87 procent fiber. Utanför tätort och småort är det 32 procent som har 100 Mbit/s.

Andelen livsmedel med ursprung Sverige har ökat och kommunen har tecknat avtal med fler lokala producenter. Lokalförsörjningen av förskolor och skolor på landsbygd har utvecklats enligt plan.

Framåt behöver översiktsplan, fördjupade planer samt ortsanalyser kompletteras med mer detaljerade utvecklingsstrategier för de mindre tätorterna för att nå målet. Arbetet har försenats på grund av pandemin. Då utvecklingen av kransorterna inte fortsätter i önskad takt bedöms måluppfyllelsen delvis vara på rätt väg.

KF indikatorer	Mål	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019
18a Aktuella utvecklingsplaner för mindre tätorter	7	2	0	0
18b Tillgång till bredband 100 Mbit/s – hushåll. PTS årliga kartläggning	85%	84,3%	76,6%	73,7%
18c Tillgång till bredband 100Mbit/s – arbetsställe. PTS årliga kartläggning	65%	74,2%	60,9%	56%
18d Beslutade projekt utanför centralort	1	1	0	0

Uppgift: Skapa förutsättningar för ett mångfasetterat näringsliv och en bred arbetsmarknad

Kommunens uppgift är att göra kommunen attraktiv genom att skapa gynnsamma villkor för företag och arbetsgivare, bland annat genom att arbeta innovativt med att utveckla kompetensförsörjning, ha en god och effektiv offentlig service samt goda kommunikationer.

Kommunfullmäktige har beslutat om två mål kopplat till uppgiften. Båda målen bedöms vara på rätt väg. Målen resultat redovisas nedan.

Mål 19. Enköping är en attraktiv kommun för företag och organisationer

Företag och organisationer (som till exempel försvarsmakten och Fjärdhundraland) ska uppleva att kommunen är en bra part i deras utveckling.

Måluppfyllnad

● På rätt väg

I kundundersökningen "Nöjd-kund-index" (NKI) visas en positiv trend för kommunens servicenivå de senaste åren. Mätningen, som genomförs i samverkan med Stockholms Business Alliance (SBA), berör sex serviceområden: Information, tillgänglighet, bemötande, kompetens, rättssäkerhet och effektivitet. De sex myndighetsområden som mäts är brandskydd, bygglov, markupplåtelse, miljö- och hälsoskydd, livsmedelskontroll samt serveringstillstånd. Årets resultat är ännu inte publicerat med de preliminära uppgifterna visar ett NKI-index på 70, jämfört med startläggets NKI-index på 63.

Miljö- och byggförvaltningen har ökat samspelet med samhällsbyggnadsförvaltningen, vilket börjar ge goda resultat i processer med företag och organisationer. Övergången till en mer digital samhällsbyggnadsprocess är påbörjad, med bland annat digitalisering av grundkarta och fastighetsförteckning. På grund av pandemin har kommunens verksamheter inom bygg- och miljönämnden erbjudit digitala öppet hus, digitala tillsyn och personliga möten och tillsyn utomhus.

Under kommande år kommer kommunen ha fokus på företagsmöten, företagsbesök samt att lyssna in hur och på vilka sätt servicen i myndighetshandläggning kan utvecklas. För målet om att vara en attraktiv kommun för företag och organisationer ses en positiv utveckling och måluppfyllelsen bedöms vara på rätt väg.

KF indikatorer	Mål	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019
19a NKI - företag	70	70	68	64

Mål 20. Enköping har en stark besöksnäring

Turism och besöksnäring har stor betydelse för sysselsättningen i Enköpings kommun, men också som ett sätt att marknadsföra Enköping.

Måluppfyllnad

● På rätt väg

Kommunen har flera projekt som främjar besöksnäringen där samverkan med andra aktörer är centralt för att nå måluppfyllelse. Dock ser man att pandemin haft påverkan på antal övernattande besök i kommunen de senaste åren, med kortare resor och "hemester" i sitt närområde.

Med öppnandet av Pepparrottsbadet erbjuder Enköping ännu en stark reseanledning som komplement till befintligt utbud. Enköpings parker och destination Fjärdhundraland är sedan tidigare etablerade dragare till vårt geografiska område. Pepparrottsbadet har öppet hela året vilket är en styrka i arbetet med att förlänga den traditionella turistsäsongen som löper maj-september. I linje med att tillgodose behoven från husbilsresenärer har fyra nya parkeringsplatser för husbilar ställts i ordning vid Pepparrottsbadets parkering.

Samarbetet inom Fyra Mälärstäder fortsätter. Arbetsgruppen för besöksnäring har under året arbetat med Mälaren som gemensam nämnare med gästhamnar och båtuturism i fokus. Ett samarbete har även påbörjats kring cykelturismen och dialog med

cykelföreningen pågår. Utveckling av buss- och cykelturism har skett under året. Mountainbike-banan vid Gånsta har rustats och marknadsförs i flera digitala kanaler, däribland den digitala besökskartan.

Arbete pågår även med att införa den kommunala turismstrategin, det kulturpolitiska programmet och det idrottspolitiska programmet. Dessa styrdokument är av stor vikt för framtidens besöksnäring.

Vid nybyggnation av skolor ingår det att planera för övernattningsmöjligheter. Det är en del i att förbättra förutsättningarna för idrottsturismen och utvecklingen av konceptet Lägerstaden Enköping.

Utvecklingen av hamnområdet har försenats något och därmed finns risk att inte alla aktiviteter kring hamnområdet och Klosterparken hinner slutföras innan 2023 års slut. Trots eventuella förseningar i hamnområdet är bedömningen att måluppfyllelsen är på rätt väg.

KF indikatorer	Mål	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019
20a Antal gästnätter per år, ökning i %	6%	-25%	-37%	0%

Väsentliga personalförhållanden

Personalförhållanden i kommunkoncernen

Under 2021 ökade antalet anställda inom kommunkoncernen jämfört med föregående år vilket huvudsakligen kan härledas från kommunen. Ökningen inom kommunen beror främst på fler anställda inom utbildningsförvaltningen.

Antal anställda	2 021	2 020	2 019	2 018
Enköpings kommun*	3 452	3 385	3 282	3 258
AB Enköpings hyresbostäder	43	42	41	38
ENA Energi AB	34	33	31	33
Räddningstjänsten Enköping-Håbo	54	54	53	53

* årsarbetare

Sjukfrånvaron har 2021 minskat något inom kommunkoncernen jämfört med 2020 men i kommunen och EHB är den fortsatt högre än åren innan pandemin utbröt.

Sjukfrånvaro, %	2 021	2 020	2 019	2 018
Kommunstyrelse	2,4	3,2	3,4	3,5
Miljö- och byggnadsnämnd	3,5	3,5	3,7	6
Socialnämnd	5,7	9,2	8,3	6
Teknisk nämnd	5,3	4,7	4,2	5
Upplevelsenämnd	5,9	5,6	5,5	4,9
Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnd	7,9	8,1	6,7	7,1
Vård- och omsorgsnämnd	9,3	9,8	7,9	9,3
Totalt kommunen	7,7	8	6,7	7,2
AB Enköpings hyresbostäder	3,5	3,8	2,2	3
ENA Energi AB	1,4	3,1	4,2	1,7
Räddningstjänsten Enköping-Håbo*	2,7	3,2	4,1	0,6

* Omfattar ej deltidsanställd personal då de har annan huvudarbetsgivare

I tabellen nedan redovisas 2021 års totala sjukfrånvaro, sjukfrånvaro längre än 60 dagar, sjukfrånvaro för kvinnor respektive män samt sjukfrånvaro per åldersgrupp för kommunkoncernen.

Sjukfrånvaro 2021, %	Enköpings kommun	AB Enköpings hyresbostäder	ENA Energi AB	Räddningstjänsten Enköping-Håbo*
Total sjukfrånvaro i procent av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid	7,7	3,5	1,4	2,7
Andel av sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer	2,2	16,6	0	53,4
Sjukfrånvaron för kvinnor	8,1	2,4	0,2	3,2
Sjukfrånvaron för män	5,8	4,1	1,7	2,7
Sjukfrånvaron i åldrarna 29 år eller yngre	9,4	2,0	1,4	-
Sjukfrånvaron i åldrarna 30 - 49 år	7,1	3,0	0,3	2,7
Sjukfrånvaron i åldrarna 50 år eller äldre	8,0	4,2	2,1	-

* Omfattar ej deltidsanställd personal som har annan huvudarbetsgivare

Medarbetarmål

Utfallet visar att samtliga medarbetarmål behöver höjas i förhållande till slutmålen 2023. Den samlade bedömningen är däremot att de fyra medarbetarmålen är möjliga att nå 2023 om nuvarande tendens fortsätter och rätt prioriteringar görs.

Enköpings kommun har i rollen som arbetsgivare haft liknande utmaningar som det övriga samhället och arbetslivet. Effekterna av pandemin påverkade stora delar av verksamhetsåret och läget var i olika perioder mycket ansträngt. Speciellt inom vård och omsorg och skola där fysiska möten med elever och vårdtagare varit utgångspunkten även under pandemin. Pandemin har även inneburit behov av att tänka nytt både vad gäller arbetsrutiner och prioriteringar för att lösa uppgifterna i den dagliga verksamheten.

Förutsättningarna har dessutom inneburit en ökad grad av distansarbete vilket ställt krav på fungerande teknik när många möten genomförts digitalt. Även ledarskapet har ställts inför nya utmaningar, då medarbetare befunnits sig på distans och den dagliga kontakten i ledningen och fördelningen av arbetet haft nya förutsättningar.

I takt med att effekterna av pandemin klingar av återgår kommunen i ett nytt normalläge med möjlighet att utvärdera och dra lärdomar av erfarenheter från åren med pandemin.

Mål 21. Ökat medarbetarengagemang

Enköpings kommun genomförde 2021 en undersökning baserad på HME riktad till samtliga medarbetare med längre än sex månaders anställning. Totalt fick 3189 medarbetare fick enkäten. Uppnådd svarsfrekvens blev 60 procent (1906 svar) vilket var en

ökning med 7 procent från mätningen 2020 då svarsfrekvensen var 53 procent.

I undersökningen ställdes frågor om engagemang för arbetet samt upplevelse av ledarskap och styrning. Ytterligare ett fåtal frågor riktades till chefer för att undersöka hur de uppfattade förutsättningarna för sina uppdrag.


Kommunen uppnådde 2021 ett HME-värde på 79. Det är en ökning med en enhet från mätningen 2020. Årets resultat ligger i nivå med genomsnittet för de 102 kommuner som har rapporterat in värden under 2020 i Kolada. Ledarskap och Styrning får högst resultat (79), följt av Motivation på 78. Det är främst resultatet för Ledarskap som har ökat jämfört med föregående mätning, från 77 till 79.

Utbildningsförvaltningen samt vård- och omsorgsförvaltningen har högst HME (80). HME för vård- och omsorgsförvaltningen har ökat med fem enheter jämfört med 2020. Detta trots rådande pandemi och de mycket speciella omständigheterna. Ledningen betonar att medarbetarna har visat prov på hög kunskap, drivkraft, ansvarstagande, kreativitet och flexibilitet. En anda som speglar känslan av delaktighet och helhetssyn inom förvaltningen. Men det kan bli en betydande utmaning att säkerställa återhämtning för medarbetarna inom förvaltningens kärnverksamheter samt att bibehålla deras engagemang och motivation.

Resultatet för miljö- och byggnadsförvaltningen minskade med fyra enheter, vilket kan bero på både pandemin och tillfälliga ledningsgrupper som en konsekvens av tjänstlediga och sjukskrivna chefer. Cheferna har inte haft förutsättningar att göra ett bra arbete. Övriga förvaltningar har överlag resultat som är något lägre än genomsnittet för kommunen.

Nästan tre av fyra (72 procent) av medarbetarna instämmer i att den närmaste chefen får dem att

käna ansvar för enheten/verksamhetens mål. Cirka en av fem medarbetare anser dock inte att närmaste chef inspirerar till att pröva nya sätt att arbeta.


KF indikatorer	Mål	Utfall 2021	Utfall 2020	Start-läge
 21. Hållbart medarbetarengagemang (HME)	≥ 84	79	78	83

Mål 22. Ledare/chefer känner att de har rätt förutsättningar att göra ett bra jobb och utvecklas i sin roll

Majoriteten av cheferna i kommunen är generellt positiva. De frågor som får högst betyg rör tillgängligheten för medarbetarna samt att de har de befogenheter som chefsuppdraget kräver. Jämfört mot 2020 är det dock en något högre andel som anser att de inte fullt ut har det stöd de behöver för att kunna utföra sitt chefsuppdrag.

Förslag på åtgärder kopplade till HME och chefers förutsättningar

- Utvärdering av erfarenheter och lärdomar från pandemin i relation till det vi tror om det "nya normala" på jobbet när arbetsmarknaden startar upp igen.
- Omtag chefs och ledarsatsningar med fokus på att leda på distans i det "nya normala".
- Nystart kring strategier och aktiviteter kopplat till kompetensförsörjning, attraktiv arbetsgivare, arbetsgivarvarumärke och platsvarumärke med målsättningen att profilera Enköping som attraktiv arbetsgivare. Målet är fler medarbetare som blir positiva ambassadörer för aktiva val att vilja arbeta hos Enköpings kommun.
- Framtagande av strategier och aktiviteter kopplade till medarbetares karriärdrivkrafter samt önskemål om karriärutveckling och balans i livet. Detta med målsättningen att få behålla och utveckla kompetenta medarbetare så länge som möjligt. Detta är även en väg till att kunna påverka personalomsättningen i önskad riktning.

KF indikatorer	Mål	Utfall 2021	Utfall 2020	Start-läge
 22. Chefsfrågor medarbetarenkät	≥ 85	80	80	82

Mål 23. Sjukfrånvaron i Enköping ska minska


När målet beslutades 2019 var den totala

sjukfrånvaron inom kommunen 6,7 procent. I år är den 7,7 procent (förra året 8,0 procent) och huvudförklaringen är naturligtvis pandemin. Det är främst den korta sjukfrånvaron som minskat under året, under 2020 var det istället den långa som minskade.

Alla nämnder utom två visade en lägre eller oförändrad sjukfrånvaro jämfört med 2020. Tekniska nämnden samt Upplevelsenämnden är de som istället ökar något, medan de två nämnderna med flest anställda, utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden och vård- och omsorgsnämnden, minskar.

Den långa sjukfrånvaron (över 60 dagar) har i år ökat något inom fem av nämnderna.

Även om pandemin påverkat förutsättningarna och möjligheterna att arbeta kring målet har den också påskyndat ett omställningsarbete, där till exempel nya digitala mötesverktyg och arbete hemifrån blivit vanligare. Dessa faktorer kan påverka bland annat sjukfrånvaro och personalomsättning gynnsamt om de hanteras väl. Under 2022 bör förutsättningarna att arbeta med sjukfrånvarorelaterade frågor återvända till ett mer normalt läge (givet att pandemin klingar av) och nämnderna bör därför kunna återgå till ett mer normalt och långsiktigt arbete med frågan. Arbete med att effektivisera och utveckla rehabiliteringsprocessen fortsätter och målet är att försöka jobba med tidiga insatser och även fortsätta satsa på det främjande friskvårdsarbetet.

KF indikatorer	Mål	Utfall 2021	Utfall 2020	Start-läge
 23 Sjukfrånvarostatistik	≤5,6%	7,7%	8,0%	6,7%

Mål 24. Kommunens (externa) personalomsättning är lägre än åtta procent

För kommunen som helhet ökade den externa personalomsättningen något till 10,8 procent, vilket är över målet. De flesta nämnder har i år en högre personalomsättning än förra året, och de flesta ligger även ovanför målet. Socialnämnden har högst extern personalomsättning. Det beror främst på en hög extern omsättning av socialsekreterare. Den tekniska nämnden likaså kring sina ingenjörsgrupper. Inom vård- och omsorg är sjuksköterskor och personliga assistenter de med högst extern omsättning. I princip alla nämnder har några yrkesgrupper där den höga personalomsättningen kan förklaras med att dessa är generella bristyrken på svensk arbetsmarknad. Det finns därför skäl att särskilt ägna sig åt att skapa goda och intressanta arbetsförutsättningar för dessa yrken. Bland annat att bevaka kommunens lönenivåer i syfte att underlätta rekrytering och behålla medarbetare.

Även att skapa goda arbetsförhållanden som lockar personalen att stanna.

Den externa personalomsättningen är en indikator på hur kommunen lyckas behålla och utveckla medarbetare. Den interna rörligheten, det vill säga personalomsättningen inom kommunen, är en indikator på om kommunen erbjuder intressanta alternativ inom den egna organisationen, och även denna har ökat något under 2020.

KF indikatorer	Mål	Utfall 2021	Utfall 2020	Startläge
24 Extern personalomsättning (slutar i kommunen)	≤8%	10,8%	10,0%	10,6%

Den 16 november 2020 beslutade kommunfullmäktige att justera målvärdet från ≤ 10 till ≤ 8 %. Anledningen var att utfallet i stort sett redan var uppnått och därmed skärptes ambitionen för kommunen.

Förväntad utveckling

Långsiktig ekonomisk plan

Kommunstyrelsen har gett kommunledningsförvaltningen i uppdrag att ta fram en långsiktig ekonomisk plan för kommunkoncernen under 2022. Mot bakgrund av bland annat demografiska förändringar, de stora investeringsbehoven och den snabbt ökande koncernlåneskuld ska planen peka på de ekonomiska förutsättningar som finns på kort och lång sikt. Planen ska innehålla långsiktiga finansiella mål för kommunkoncernen och vara ledstjärna för de ettåriga budgetbesluten som fattas av kommunfullmäktige.

Frigörande av mark

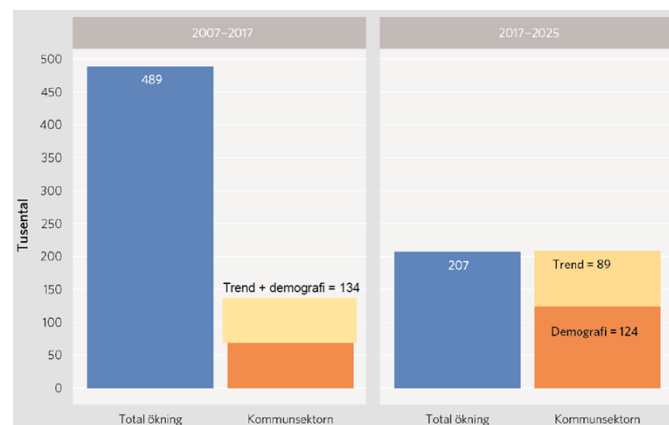
Under 2021 har arbetet fortsatt med att ta fram underlag för beslut om en framtida flytt av ENA Energi AB:s huvudproduktion. En utredning har påbörjats för att belysa viktiga aspekter såsom miljö, krisberedskap, finansiell påverkan och de möjligheter för stadsutveckling en flytt ger.

Demografi och kompetensförsörjning

SKR lägger stor vikt vid de mänskliga resurserna och den brist som kommer uppstå vid bibehållen servicenivå och personalintensitet. Ett sätt att beskriva den ökande försörjningskvoten, det vill säga att andel äldre och yngre ökar i relation till andel i arbetsför ålder, är med orden "färre kommer behöva försörja fler".

Kraven och förväntningarna på servicenivå har historiskt sett ökat med åren. Håller denna trend i sig kommer kommunsektorn behöva rekrytera så gott

som all kommande ökning av arbetskraft. Bilden nedan visar ökningen av befolkning i arbetsför ålder (blå stapel), i relation till kompetensbehovet i offentlig sektor utifrån demografisk utveckling (orange), och servicetrend (gul), mellan två tidsperioder. Den högra bilden visar nuvarande tidsperiod där behovet är i paritet med ökningen.



Enligt SCB:s prognoser ökar antalet äldre under hela perioden till och med 2030. Det är framförallt gruppen som är äldre än 85 år som kommer att öka. Fler väljer att bo kvar hemma med hemtjänst istället för att flytta till ett omvårdnadsboende. Samtidigt ökar inte andelen personer i arbetsför ålder. Det innebär att nya arbetssätt och metoder måste utvecklas för att klara välfärdsuppdraget inom lagstyrd verksamhet.

I takt med att vård- och omsorgsinsatserna ökar i landet behövs fler medarbetare, framförallt inom den kommunala vården. Att en stor del av medarbetarna kommer att gå i pension under den kommande tioårsperioden gör att kommunernas behov av nyrekrytering ökar. Redan nu ses en vikande trend i antalet ansökningar på vissa tjänster, vilket skapar ytterligare utmaning för hur leverans av insatser ska ske i framtiden.

Översyn av den politiska organisationen

Kommunfullmäktige har beslutat om att inrätta en fullmäktigeberedning för att göra en översyn av den politiska organisationen. Översynen ska stärka organisationens förmåga till helhetssyn för att stå bättre rustade för Enköpings tillväxt och vara anpassad till de tre hållbarhetsaspekterna. Vidare ska översynen fånga in megatrender och samhällsförändringar och möjliggöra en tillitsbaserad styrning.

Översyn av bolagens styrelsesammansättning

Kommunen kommer under 2022 att genomföra en översyn av antalet ledamöter och ersättare för

Enköpings Moderbolag AB, AB Enköpings
Hyresbostäder och ENA Energi AB.

Digitalisering och effektivisering

Förväntningarna på kommunen och behoven av kommunens service och tjänster ökar, samtidigt som de ekonomiska förutsättningarna är en stor utmaning. För att klara av att leverera i relation till invånares och andra aktörers förväntningar och behov krävs att kommunen har en effektiv och väl fungerande organisation. En organisation som arbetar med att både leverera tjänster, produkter och service i kommunens grunduppdrag och samtidigt arbetar med utveckling och innovation.

Arbetet med att utveckla intern service samt effektivisera kommer att fortsätta. Ett led i arbetet är att formulera mål för intern service, ett annat är att fortsätta att utveckla jämförelsedata med referenskommuner. I kommunens förbättringsarbete är processkartläggningar centrala med syfte att förbättra flöden, minska gränssnittsproblematik och förtydligande av roller och ansvar.

Digitalisering av vissa av kommunens ansöknings- och handläggningsprocesser har varit utmanande med nya rutiner och arbetssätt. Det har dock medfört stora vinster i form av ett mer kvalitetssäkrat och effektivt arbete. Administrationen har minskat och felmarginalerna är låga inom dessa områden. Kommunens digitaliseringsinsats fortsätter även om pandemin hämmar en del av utvecklingstakten.

Ekonomisk redovisning

I den ekonomiska redovisningen presenteras kommunens ekonomi. Den omfattar resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys samt tillhörande noter för såväl kommunkoncernen som kommunen. Den innehåller även driftredovisning och investeringsredovisning.

Resultaträkning

Resultaträkning (mnkr)	Not	Kommunkoncern					Kommun				
		Utfall 2021/12	Utfall 2020/12	Förändr 2021-2020	Budget 2021	Avvikelse mot budget	Utfall 2021/12	Utfall 2020/12	Förändr 2021-2020	Budget 2021	Avvikelse mot budget
Verksamhetens intäkter	3	1 057,3	1 012,4	45,0	1 027,1	30,2	592,4	644,5	-52,1	492,7	99,7
Verksamhetens kostnader	4	-3 494,6	-3 291,6	-203,0	-3 516,7	22,1	-3 210,5	-3 063,1	-147,4	-3 141,8	-68,7
Avskrivningar och nedskrivningar	5	-287,3	-222,5	-64,8	-239,0	-48,3	-176,8	-147,3	-29,5	-157,6	-19,2
Verksamhetens nettokostnader		-2 724,6	-2 501,8	-222,8	-2 728,6	4,0	-2 794,9	-2 566,0	-229,0	-2 806,7	11,8
Skatteintäkter	6	2 228,5	2 103,3	125,1	2 150,7	77,8	2 228,5	2 103,3	125,1	2 150,7	77,8
Generella statsbidrag och utjämning	7	714,6	606,7	107,9	707,3	7,3	714,6	606,7	107,9	707,3	7,3
Verksamhetens resultat		218,4	208,2	10,2	129,4	89,0	148,1	144,0	4,1	51,3	96,8
Finansiella intäkter	8	2,1	3,8	-1,7	4,6	-2,5	12,6	14,8	-2,2	14,3	-1,7
Finansiella kostnader	9	-27,6	-37,9	10,3	-51,0	23,4	-9,6	-13,3	3,8	-25,7	16,1
Resultat efter finansiella poster		192,9	174,1	18,8	83,1	109,8	151,1	145,5	5,6	39,9	111,2
Extraordinära poster	-	0,0	-	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	-	0,0
Årets resultat		192,9	174,1	18,8	83,1	109,8	151,1	145,5	5,6	39,9	111,2

Balansräkning

Balansräkning (mnkr)	Not	Kommunkoncern			Kommun		
		Utfall 202112	Utfall 202012	Förändring 2021-2020	Utfall 202112	Utfall 202012	Förändring 2021-2020
TILLGÅNGAR							
Anläggningstillgångar							
Immateriella anläggningstillgångar	11	2,8	2,9	-0,1	1,2	0,9	0,3
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	12	6 282,9	5 872,2	410,7	3 644,3	3 331,9	312,3
Maskiner och inventarier	13	333,7	332,3	1,4	122,1	127,4	-5,3
Övriga materiella anläggningstillgångar	14	2,3	4,0	-1,7	2,3	2,3	0,0
Finansiella anläggningstillgångar	15	64,6	60,2	4,3	294,5	290,1	4,4
Summa anläggningstillgångar		6 686,2	6 271,6	414,6	4 064,4	3 752,7	311,7
Bidrag till infrastruktur	16	23,0	24,5	-1,4	23,0	24,5	-1,4
Omsättningstillgångar							
Förråd med mera	17	102,5	106,0	-3,5	73,9	71,1	2,7
Fordringar	18	433,4	298,3	135,0	382,5	262,4	120,1
Kortfristiga placeringar	19	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kassa och bank	20	32,0	3,4	28,6	13,4	0,4	13,0
Summa omsättningstillgångar		567,8	407,7	160,1	469,7	333,9	135,8
SUMMA TILLGÅNGAR		7 277,1	6 703,8	573,3	4 557,1	4 111,0	446,1
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER							
Eget kapital	21						
Årets resultat		192,9	174,1	18,8	151,1	145,5	5,6
Resultatutjämningsreserv		30,4	30,4	0,0	30,4	30,4	0,0
Övrigt eget kapital		1 837,0	1 679,6	157,4	1 757,2	1 611,7	145,5
Summa eget kapital		2 060,3	1 884,1	176,2	1 938,7	1 787,6	151,1
Avsättningar							
Avsättningar för pensionsskuld och liknande förpliktelser	22	279,8	241,9	37,9	262,0	225,7	36,2
Andra avsättningar	23	139,5	104,3	35,3	68,6	56,7	11,9
Summa avsättningar		419,3	346,2	73,2	330,6	282,5	48,1
Skulder							
Långfristiga skulder	24	4 087,2	3 792,4	294,8	1 596,6	1 415,5	181,1
Kortfristiga skulder	25	710,3	681,1	29,2	691,3	625,5	65,7
Summa skulder		4 797,5	4 473,5	324,0	2 287,8	2 041,0	246,8
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		7 277,1	6 703,8	573,3	4 557,1	4 111,0	446,1
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER							
Panter och därmed jämförliga säkerheter	26	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0
Ansvarsförbindelser							
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna	27	654,6	659,2	-4,6	654,6	659,2	-4,6
Övriga ansvarsförbindelser	28	73,9	73,9	0,0	2 560,2	2 447,4	112,8
Summa ansvarsförbindelser		728,5	733,1	-4,6	3 214,8	3 106,6	108,2

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys (miljoner kronor)	Not	Kommunkoncern		Kommun	
		Utfall 2021/12	Utfall 2020/12	Utfall 2021/12	Utfall 2020/12
Den löpande verksamheten					
Årets resultat		192,9	174,1	151,1	145,5
Justering för övriga ej kassaflödespåverkande poster	30	386,0	307,4	262,1	210,9
Övriga likvidpåverkande poster	31	-8,2	-8,3	-8,2	-8,4
Poster som redovisas i annan sektion	32	-5,2	-4,3	-5,2	-4,8
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		565,5	468,8	399,8	343,1
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	18	-135,0	-3,3	-120,1	0,9
Ökning/minskning förråd mm	17	3,5	-8,5	-2,7	8,7
Ökning/minskning kortfristiga skulder	25	29,2	76,5	65,7	-10,2
Kassaflöde från den löpande verksamheten		463,2	533,5	342,7	342,5
Investeringsverksamheten					
Investering i immateriella anläggningstillgångar	11	-0,8	-2,0	-0,8	-0,9
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,4	0,0	0,0
Investering i materiella anläggningstillgångar	12,13	-724,7	-1 098,5	-506,0	-648,2
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	12,13	0,4	2,0	0,4	1,9
Investering i kommunkoncernföretag		0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av kommunkoncernföretag		0,0	0,0	0,0	0,0
Investering i finansiella anläggningstillgångar	15	-4,3	-13,9	-4,4	-14,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-729,4	-1 112,0	-510,8	-661,1
Finansieringsverksamheten					
Förändring av långfristiga skulder		294,8	425,1	181,1	171,7
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		294,8	425,1	181,1	171,7
Bidrag till infrastruktur					
Utbetalning av bidrag till infrastruktur		0,0	0	0,0	0
Periodens kassaflöde		28,6	-153,3	13,0	-146,9
Likvida medel vid årets början	20	3,4	156,7	0,4	147,3
Likvida medel vid periodens/årets slut	20	32,0	3,4	13,4	0,4
Förändring		28,6	-153,3	13,0	-146,9
Självfinansieringsgrad		66 %	36 %	66 %	46 %

Noter och tilläggsupplysningar

Not 1: Redovisningsprinciper

Enköpings kommuns årsredovisning har upprättats enligt Lag om kommunal bokföring och redovisning och följer i allt väsentligt de rekommendationer som lämnas av Rådet för kommunal redovisning, RKR. Inga avsteg har gjorts för värdering av tillgångar, avsättningar och skulder. Om undantag förekommer från rekommendationerna redovisas detta i beskrivningen nedan under respektive punkt.

RIPS nya antaganden

I juni tog RIPS-kommittén fram nya riktlinjer *RIPS 21 – Riktlinjer för beräkning av pensionsskuld*.

- Reala diskonteringsränta i RIPS ska vara oförändrad, det vill säga 1 procent.
- Styrelsen för SKR har den 23 april 2021 beslutat i enlighet med RIPS-kommitténs förslag att nya parametrar över livslängden ska användas i pensionsskulsberäkningarna för kommuner och regioner. Det innebär att sektorn slutar att använda Finansinspektionens antagande enligt Tryggandegrunderna från 2007 (DUS06) för att i stället skatta parametrarna utifrån sektorns eget bestånd.

Beloppsgränser

I årsredovisningen har periodiseringar av intäkter och kostnader skett för att ge en rättvisande bild av kommunens resultat. Enligt kommunens anvisningar ska väsentliga belopp periodiseras (större än 50 000 kronor). Kostnadsräntor, räntebidrag och intäktsräntor har oavsett belopp periodiserats och belastar rätt redovisningsperiod.

Anläggningstillgångar

Kommunen tillämpar rådets rekommendation avseende tillgångars anskaffningsvärde. Detta innebär en ändring från och med 2020-01-01 jämfört med tidigare. En tillgång betraktas som anläggningstillgång då livslängden överstiger tre år och anskaffningsvärdet är lika med eller överstiger ett halvt basbelopp exklusive moms. Tidigare tillämpades ett basbelopp exklusive moms som beloppsgräns.

Att kommunen nu tillämpar rådets rekommendation avseende anläggningstillgångars anskaffningsvärde innebär att tillgångar som anskaffats för belopp som uppgår till mellan ett halvt och ett basbelopp och som har en nyttjandeperiod som överstiger tre år, aktiveras som en tillgång istället för att som tidigare kostnadsförts. Effekten av den nya tillämpningen är att kostnaderna minskar och resultatet förbättras på kort sikt, samtidigt som balansräkningens omslutning ökar.

Avseende immateriella anläggningstillgångar tillämpas ett halvt prisbasbelopp som lägsta gräns för väsentligt värde.

Upplysning i not om genomsnittlig nyttjandeperiod för varje post som tas upp som materiell anläggningstillgång lämnas inte. Orsaken är att det i dagsläget inte är möjligt att på en aggregerad nivå ta fram dessa uppgifter från kommunens anläggningsregister.

Sammanställda räkenskaper

Följande företag ingår i den kommunala koncernen där kommunen har en betydande ägarandel.

Koncernföretag	Ägarandel
Enköpings kommuns moderbolag AB	100%
Kommunalförbundet Räddningstjänsten Enköping-Håbo	65%

Den kommunala koncernens sammansättning har inte förändrats under räkenskapsåret. Kapitalandelsmetoden har använts för konsolidering av kommunkoncernsföretagen.

Följande intresseföretag omfattas inte av de sammanställda räkenskaperna i den kommunala koncernen då ägarandel eller betydande inflytande bedöms vara för låg.

Intresseföretag

Inera AB
 SKL Kommentusgruppen AB
 Vafab Miljö Kommunalförbund
 Husbyggnadsvaror HBV Förening
 Stiftelsen nyföretagarcentrum i Enköping
 Energikontoret i Mälardalen AB

Kommunens drift- och investeringsbudget

Kommunen använder en modell för resursfördelning för att beräkna ett utgångsläge för fördelning av budgetramar till nämnderna. I modellen tas exempelvis hänsyn till befolkningsförändringar i olika åldersgrupper och förändringar av andra volymmått. Anslagen anvisas netto till respektive nämnd.

Internränta (intern redovisningsprincip)

Internräntan på investeringar är oförändrat 1,5 procent 2021.

Personalomkostnadspålägg (intern redovisningsprincip)

Interna PO-pålägg är 6,15 procent för personer födda 1937 eller tidigare, 21,96 procent för personer födda mellan 1938–1953 samt 40,0 procent för övriga anställda respektive 31,42 procent för arvoden till övriga förtroendevalda politiker och uppdragstagare.

Försäljning av tjänster till investeringar (intern redovisningsprincip)

Några verksamheter "säljer tjänster" till olika investeringsprojekt. Intäkten hos verksamheten blir då klassificerad som en "intern tjänst inom kommunen". När resultaträkningen sammanställs ska enligt redovisningsreglerna den interna redovisningen elimineras. De interna intäkterna tas då bort men ingen motsvarande kostnad finns att ta bort då dessa finns i investeringsredovisningen. Resultaträkningen justeras genom att lika mycket kostnader tas bort som det finns "interna intäkter mot investeringar".

Not 2: Uppskattning och bedömning

Utökat friskvårdsbidrag

I juni 2021 beslutade kommunstyrelsen (KS2021/367) att ge ett extra friskvårdsbidrag på 1 000 kronor till kommunens tillsvidareanställda samt visstidsanställda med en sammanhängande anställningstid om minst sex månader. Den totala kostnaden beräknades till cirka 4,3 mnkr och utfallet blev 2,5 mnkr.

Exploatering

Under Q3 2022 startar utbyggnad av infrastruktur i Grillbyängen (ca 24 mnkr), Storskogen (etapp 1, ca 38 mnkr) och Hagalund (etapp 2, ca 25 mnkr).

Utbyggnad av infrastruktur i Boglösarondellen pågår och planeras vara klart under Q2 2022.

Kommunen fakturerar gatukostnadsersättning löpande i projekten.

Under 2022 kommer grönstråket i Älvdansen anläggas och iordningställas, som en del i färdigställandet av området.

Under höst 2022 kommer sanering av Kemtvätts-fastigheten starta.

Tvister

Kommunen har tre pågående tvister med leverantörer inom tekniska nämndens verksamhet. ENA Energi AB har en pågående tvist med en leverantör.

Skadeståndsanspråk

Det finns för närvarande tre skadeståndsanspråk mellan kommunen och kunder, leverantörer eller privatpersoner.

Två skadeståndsanspråk mellan kommunen och leverantörer, samt ett skadeståndsanspråk mot kommunen från en kund.

Bedömning av jämförelsestörande poster

En händelse som saknar tydligt samband med ordinarie verksamhet och är av sådan art att de inte förväntas inträffa ofta eller regelbundet samt uppgår till väsentliga belopp.

Grund för periodisering

Kommunen har ansökt om statliga bidrag från Migrationsverket och tillämpar försiktighetsprincipen där det råder osäkerhet kring utfallet. För ensamkommande flyktingbarn återsöks dygnsschablon, ekonomiskt bistånd och faktiska vårdnadskostnader. Bidrag för ekonomiskt bistånd och faktiska vårdnadskostnader bokas inte upp då de anses osäkra eller mycket osäkra vilket delvis beror på tidigare avslag. För asylsökande återsöks ersättning för etableringsinsatser och bidrag bokas upp med 50–80 procent beroende på skolform baserat på tidigare erfarenhet. Utbildningskostnader återsöks och bokas upp med 70 procent utifrån tidigare beslut. För nyanlända som efter etableringsperioden inte kan försörja sig på grund av sjukdom eller funktionsnedsättning återsöks ekonomiskt bistånd vilket bokas upp till 75% av sökt belopp. För personer med uppehållstillstånd återsöks vissa särskilda kostnader för de individer som har haft skyddat boende. Dessa intäkter bokas inte upp på grund av hög osäkerhet.

Den 8 december aviserade regeringen om att ersättning för sjuklönekostnader under coronapandemin för perioden december 2021 till och med mars 2022. Kommunen bokade upp ersättning för sjuklönekostnader under coronapandemin enligt gällande regler högst 250 000 kronor för oktober till och med december 2021. Regeringen fattade beslut om de nya reglerna 2022-02-08 förordningen (2022:79) om vissa sjukpenningförmåner med anledning av sjukdomen covid-19 för perioden december 2021 till och med mars 2022. Kommunen fick 2022-02-14 beslut om utbetalning av ersättning för december med 2 934 508 kronor.

Lönekostnaderna för kommunens anställda med timlön som är intjänade i december 2021 och utbetalda i januari 2022 har periodiserats till december 2021. Beloppen uppgår till 6,9 mnkr i lönekostnader och 2,7 mnkr i PO-pålägg.

Not 3: Verksamhetens intäkter

Not 3, Verksamhetens intäkter (miljoner kronor)	Kommunkoncern		Kommun	
	Utfall 202112	Utfall 202012	Utfall 202112	Utfall 202012
Uppdelat på intäktsgupper				
Försäljningsintäkter	3,1	9,8	10,9	9,1
Taxor och avgifter	200,2	221,0	212,2	220,7
Hyror och arrenden	319,0	278,4	61,5	61,5
Värme- och elintäkter	146,1	154,7	0,0	0,0
Bidrag från statliga myndigheter	254,1	295,2	254,1	295,2
EU-bidrag	0,5	0,4	0,5	0,4
Övriga bidrag	19,7	1,7	5,7	2,5
Upplösning av statliga investeringsbidrag	0,9	0,9	0,9	0,9
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	21,8	6,5	22,4	27,4
Intäkter från exploateringsverksamhet	14,5	15,1	14,5	15,1
Intäkter från försäljning av tomträtter	6,5	5,1	6,5	5,1
Realisationsvinster från försäljning av anläggningstillgångar	1,5	4,5	1,5	5,0
Övriga intäkter	69,6	19,2	1,8	1,6
Summa	1 057,3	1 012,4	592,4	644,5
Jämförelsestörande poster som ingår i verksamhetens intäkter				
Gatukostnadsersättningar och exploateringsbidrag	7,7	29,1	7,7	29,1
Statsbidrag för merkostnader av Covid-19	10,2	39,6	10,2	39,6
Kompensation för sjuklönekostnader	18,7	31,7	18,7	31,7
Intäkter från försäljning av exploatering- och tomträtter	20,9	20,1	20,9	20,1
Summa	57,5	120,5	57,5	120,5

Not 4: Verksamhetens kostnader

Not 4, Verksamhetens kostnader (miljoner kronor)	Kommunkoncern		Kommun	
	Utfall 202112	Utfall 202012	Utfall 202112	Utfall 202012
Personalkostnader exklusive pensionskostnader	-1918,4	-1 833,3	-1836,5	-1 753,1
Pensionskostnader	-146,6	-115,3	-139,3	-111,6
Lämnade bidrag	-100,7	-92,3	-100,9	-92,3
Köp av huvudverksamhet	-514,8	-746,2	-541,6	-543,1
Lokal och markhyror	-61,6	-103,7	-101,0	-103,3
Material, tjänster och övriga verksamhetskostnader	-692,2	-387,8	-493,1	-465,4
Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter*	0,0	-1,2	0,0	-1,2
Anskaffningskostnad sålda tomträtter*	0,0	0,0	0,0	0,0
Realisationsförlust och utrangeringar anläggningstillgångar	-7,6	-0,2	-7,6	-0,2
Bolagsskatt	-23,8	-18,7	0,0	0,0
Förändring av avsättning	-12,7	-14,9	-12,7	-14,9
Avgår, interna investeringar	22,1	22,0	22,1	22,0
Övriga verksamhetskostnader	-38,4	0,0	0,0	0,0
Summa kostnader	-3 494,6	-3 291,6	-3 210,5	-3 063,1
Jämförelsestörande poster som ingår i verksamhetens kostnader				
Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter	0,0	-1,2	0,0	-1,2
Anskaffningskostnad sålda tomträtter	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	0,0	-1,2	0,0	-1,2

Not 5: Avskrivningar och nedskrivningar

Not 5, Avskrivningar och nedskrivningar (miljoner kronor)	Kommunkoncern		Kommun	
	Utfall 202112	Utfall 202012	Utfall 202112	Utfall 202012
Avskrivning immateriella anläggningar	-0,9	0,0	-0,5	-0,4
Avskrivning mark, byggnader och tekniska anläggningar	-207,5	-169,3	-142,7	-116,5
Avskrivning maskiner och inventarier	-48,5	-44,2	-28,2	-21,5
Avskrivning övervärden	0,0	0,0	0,0	0,0
Upplösning av bidrag till infrastruktur*	-1,4	-1,4	-1,4	-1,4
Nedskrivningar byggnader och anläggningar	-29,0	-7,6	-4	-7,6
Summa	-287,3	-222,5	-176,8	-147,3
Jämförelsestörande poster som ingår i avskrivningar och nedskrivningar				
Nedskrivning Westerlundska F-huset	0,0	-7,6	0,0	-7,6
Nedskrivning av 2 förskolor	-0,9	-	-0,9	-
Nedskrivning av gamla Simhallen	-3,1	-	-3,1	-
Summa	-4,0	-7,6	-4,0	-7,6

*Upplösning av bidrag till infrastruktur har tidigare redovisats under verksamhetens kostnader. Det är en ändring av redovisningsprincip.

Not 6: Skatteintäkter

Not 6, Skatteintäkter (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	Utfall 202112	Utfall 202012	Utfall 202112	Utfall 202012
Preliminär kommunalskatt	2 168,2	2 149,0	2 168,2	2 149,0
Preliminär slutavräkning innevarande år	52,8	-32,2	52,8	-32,2
Slutavräkningsdifferens föregående år*	7,4	-13,5	7,4	-13,5
Övriga skatter	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	2 228,5	2 103,3	2 228,5	2 103,3

*Enligt SKR:s skatteunderlagsprognos (cirkulär 20:59) uppgick slutavräkningsdifferens föregående år till 10,7 mnkr 2020. Med anledning av tidigare felaktig beräkning är posten justerad med 2,7 mnkr 2020.

Not 7: Generella statsbidrag och utjämning

Not 7, Generella bidrag och utjämning (miljoner kronor)	Kommunkoncern		Kommun	
	Utfall 202112	Utfall 202012	Utfall 202112	Utfall 202012
Inkomstutjämning	429,6	379,3	429,6	379,3
Kostnadsutjämning	25,8	-15,2	25,8	-15,2
Regleringsbidrag	137,3	46,1	137,3	46,1
LSS-utjämning	5,5	2,0	5,5	2,0
Fastighetsavgift	93,4	88,4	93,4	88,4
Övriga bidrag*	23	106,2	23	106,2
Summa	714,6	606,7	714,6	606,7
Jämförelsestörande poster som ingår i generella bidrag och utjämning				
*Tillskott generella bidrag	23,0	81,8	23,0	81,8
Avsättning till periodiseringsfond, prognos	0,0	2,8	0,0	2,8
Summa	23,0	84,6	23,0	84,6

Not 8: Finansiella intäkter

Not 8, Finansiella intäkter (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	Utfall 202112	Utfall 202012	Utfall 202112	Utfall 202012
Utdelning från koncernföretag	0,0	0,0	0,0	0,0
Externa ränteintäkter	0,4	0,9	0,9	0,9
Ränteintäkter från koncernbolag	0,1	0,1	0,1	0,1
Realiserad vinst på försäljning av placeringsmedel	0,0	0,0	0,0	0,0
Orealiserad värdestegring på placeringsmedel	0,0	0,0	0,0	0,0
Borgensavgifter	0,3	0,0	10,2	11,0
Övriga finansiella intäkter	1,4	2,9	1,4	2,7
Summa	2,1	3,9	12,6	14,8

Not 9: Finansiella kostnader

Not 9, Finansiella kostnader (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	Utfall 202112	Utfall 202012	Utfall 202112	Utfall 202012
Externa räntekostnader	-26,1	-32,3	-8,3	-7,7
Räntekostnader koncernbolag	0	0,2	0,0	0,0
Finansiell kostnad, förändring av pensionsavsättningar	-1	-4,7	-0,8	-5,2
Finansiell kostnad leasing	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
Förlust vid försäljning av placeringsmedel	0	-	0,0	-
Orealiserad värdeminskning placeringsmedel	0	-	0,0	-
Övrigt	-0,3	-0,8	-0,3	-0,3
Summa	-27,6	-37,9	-9,6	-13,3

Not 10: Extraordinära poster

Inga extraordinära intäkter eller kostnader förekommer under 2021 eller 2020.

Not 11: Immateriella tillgångar

Not 11, Immateriella tillgångar (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	Utfall 202112	Utfall 202012	Utfall 202112	Utfall 202012
Förvärvade immateriella anläggningstillgångar				
Ingående anskaffningsvärde	7,2	4,2	5,1	4,2
Inköp	0,8	2,5	0,8	0,4
Försäljning	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	-0,7	0,0	-0,7	0,0
Överföringar	0,0	0,5	0,0	0,5
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	7,3	7,2	5,2	5,1
Ingående ackumulerade avskrivningar	-3,6	-3,1	-3,6	-3,1
Årets avskrivningar	-0,5	-0,1	-0,5	-0,4
Försäljning	0,0	-0,4	0,0	0,0
Utrangeringar	0,7	0,0	0,7	0,0
Överföringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående avskrivning	-3,4	-3,6	-3,4	-3,5
Ingående ackumulerade nedskrivningar	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6
Årets nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets återföringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående nedskrivning	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6
	0,0	0,0	0,0	0,0
Bokfört värde	2,8	2,9	1,2	0,9

Not 12: Mark, byggnader och tekniska anläggningar

Not 12, Mark, byggnader och tekniska anläggningar (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	Utfall 202112	Utfall 202012	Utfall 202112	Utfall 202012
Ingående anskaffningsvärde	7 261,2	6 296,9	3 822,9	3 237,2
Inköp	749,8	1 260,7	561,5	885,0
Försäljning	0,0	-0,3	0,0	-0,3
Utrangeringar	-11,4	-18,5	-11,4	-18,5
Överföringar	-91,4	-277,6	-91,4	-280,6
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	7 908,1	7 261,2	4 281,5	3 822,9
<i>varav finansiell leasing</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Ingående ackumulerade avskrivningar	-1 353,5	-1 177,9	-463,7	-347,3
Årets avskrivningar	-207,5	-175,7	-142,7	-116,5
Försäljning	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	0,4	0,0	0,4	0,0
Justering	0,0		0,0	
Överföringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 560,6	-1 353,5	-606,0	-463,7
<i>varav finansiell leasing</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Ingående nedskrivning	-35,7	-27,6	-27,2	-19,7
Årets nedskrivningar	-29,0	-8,0	-4,0	-7,6
Försäljning	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets återförda nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående nedskrivning	-64,7	-35,6	-31,2	-27,2
Bokfört värde	6 282,9	5 872,2	3 644,3	3 331,9
<i>varav finansiell leasing</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>

Not 13: Maskiner och inventarier

Not 13, Maskiner och inventarier (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	Utfall 202112	Utfall 202012	Utfall 202112	Utfall 202012
Ingående ackumulerat anskaffningsvärde	1 432,5	1 321,7	469,5	430,3
Inköp	75,3	156,9	41,7	78,5
Försäljning	-0,4	-1,7	-0,4	-1,7
Utrangering	-18,3	-2,9	-16,3	-2,9
Överföringar	-25,1	-41,5	-18,7	-34,8
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	1 463,9	1 432,5	475,7	469,5
<i>varav finansiell leasing</i>	17,9	17,0	17,0	17,0
Ingående ackumulerade avskrivningar	-1 097,9	-1 056,0	-339,8	-321,3
Årets avskrivningar	-48,4	-44,9	-28,1	-21,5
Försäljning	0,2	1,5	0,2	1,4
Utrangering	18,2	1,5	16,3	1,5
Överföringar	0,0	0,1	0,0	0,1
Utgående ackumulerat avskrivningar	-1 127,9	-1 097,9	-351,3	-339,8
<i>varav finansiell leasing</i>	-7,6	-2,6	-2,6	-2,6
Ingående nedskrivningar	-2,3	-2,3	-2,3	-2,3
Årets nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Inköp	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangering	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets återförda nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-2,3	-2,3	-2,3	-2,3
Bokfört värde	333,7	332,3	122,1	127,4
<i>varav finansiell leasing</i>	10,3	14,4	14,4	14,4

Not 14: Övriga materiella anläggningstillgångar

Not 14, Övriga materiella anläggningstillgångar (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	Utfall 202112	Utfall 202012	Utfall 202112	Utfall 202012
Ingående ackumulerat anskaffningsvärde	6,1	6,1	2,3	2,3
Inköp	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Överföringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	6,1	6,1	2,3	2,3
Ingående ackumulerade avskrivningar	-2,7	-2,5	0,0	0,0
Årets avskrivningar	0,0	-0,2	0,0	0,0
Försäljning	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Överföringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2,7	-2,7	0,0	0,0
Ingående nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets återförda nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Justering av bokfört värde	-1,1	0,6	0,0	0,0
Bokfört värde	2,3	4,0	2,3	2,3

Not 15: Finansiella anläggningstillgångar

Not 15, Finansiella anläggningstillgångar (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	Utfall 202112	Utfall 202012	Utfall 202112	Utfall 202012
Specifikation aktier och andelar				
Enköpings kommuns moderbolag Aktiebolag (556534-1954)	0,0	0,0	230,0	230,0
Ddb EHB Utsikten AB (559202-1785)*	0,0	0,0	0,0	0,0
Ddb EHB Sadelmakaren AB (559202-1793)*	0,0	0,0	0,0	0,0
Ddb EHB Korsängen AB (559202-1777)*	0,0	0,0	0,0	0,0
Ddb EHB Sandbrogatan AB (559202-1769)*	0,0	0,0	0,0	0,0
Ddb ENA; Energikontoret i Mälardalen AB (556134-8698)	0,0	0,0	0,0	0,0
Kommuninvest i Sverige AB (556281-4409)	41,9	37,7	41,9	37,7
Inera AB (556559-4230)	0,0	0,0	0,0	0,0
SKL Kommentusgruppen AB (556026-1900)	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa aktier och andelar	41,9	37,8	271,9	267,8
Specifikation långfristig utlåning				
Vafab Miljö Kommunalförbund	8,2	8,2	8,2	8,2
Summa långfristiga fordringar	8,2	8,2	8,2	8,2
Specifikation intresseföretag				
Husbyggnadsvaror HBV Förening (EHB)	0,0	0,0	0,0	0,0
Stiftelsen nyföretagarcentrum i Enköping (817001-5328)	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa andelar	0,0	0,0	0,0	0,0
Specifikation övriga finansiella anläggningstillgångar				
Bostadsrätter	0,3	0,3	0,3	0,3
Övriga finansiella anläggningstillgångar	14,1	13,9	14,1	13,9
Summa övriga finansiella anläggningstillgångar	14,4	14,2	14,4	14,2
Summa finansiella anläggningstillgångar	64,6	60,2	294,5	290,1

*Under 2020 har AB Enköpings hyresbostäder avyttrat dotterbolagen Utsikten AB, Sadelmakaren AB, Korsängen AB och Sandbrogatan AB.

Not 16: Bidrag till infrastruktur

Not 16, Bidrag till infrastruktur (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	Utfall 202112	Utfall 202012	Utfall 202112	Utfall 202012
Bidrag till kommunal medfinansiering Citybanan, 2009	36,0	36,0	36,0	36,0
Årets bidrag statlig infrastruktur	-	-	-	-
Totalt lämnade bidrag till infrastruktur	36,0	36,0	36,0	36,0
Akkumulerad upplösning av bidrag till infrastruktur	-13,0	-11,5	-13,0	-11,5
<i>varav årets upplösning</i>	<i>-1,4</i>	<i>-1,4</i>	<i>-1,4</i>	<i>-1,4</i>
Summa	23,0	24,5	23,0	24,5

Under 2009 har kommunfullmäktige fattat beslut om kommunal medfinansiering av Citybanan. Bidraget på 36 mnkr har initialt bokförts både som en tillgång och långfristig skuld på balansräkningen. Skulden är slutligt reglerad och upplösning av bidraget kommer ske under 25 år från och med det år utbetalning av bidraget gjordes.

Not 17: Förråd m.m.

Not 17, Förråd m.m. (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall
	202112	202012	202112	202012
Förråd kommunstyrelsen	0,0	0,7	0,0	0,0
Förråd VA	0,8	4,1	0,8	0,7
Förråd samhällsbyggnadsförvaltningen	4,1	0,6	4,0	4,1
Förråd upplevelseförvaltningen	0,8	1,2	0,8	0,6
Förråd vård- och omsorgsförvaltningen	15,4	64,5	15,4	1,2
Tomter för försäljning	52,8	5,1	52,8	64,5
Olja	6,0	3,7	0,0	0,0
Pellets	1,2	0,5	0,0	0,0
Flislager ENA Energi AB	0,5	13,7	0,0	0,0
Terminallager	0,0	10,5	0,0	0,0
Elcertifikat och utsläppsrätter ENA Energi AB*	13,8	1,4	0,0	0,0
Övrigt lager	7,1	0,0	0,0	0,0
Summa	102,5	106,0	73,8	71,1

*Under föregående år redovisades elcertifikat och utsläppsrätter som fordringar.

Not 18: Fordringar

Not 18, Fordringar (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall
	202112	202012	202112	202012
Kundfordringar	56,8	46,6	32,8	37,3
Kortfristig del av långfristig fordran	0,0	0,0	0,0	0,0
Fordran fastighetsavgift	73,6	64,4	73,6	64,2
Övriga fordringar hos staten	26,0	32,0	26,0	29,4
Fordran mervärdesskatt	100,0	34,1	97,6	34,1
Fordringar koncernföretag	0,0	-0,1	25,3	21,8
Elcertifikat och utsläppsrätter	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga kortfristiga fordringar	12,7	54,4	11,0	1,4
Skattefordran	71,9	13,4	52,8	0,0
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	92,4	53,6	63,5	74,1
Summa	433,4	298,4	382,5	262,4

Not 19: Kortfristiga placeringar

Inga kortfristiga placeringar förekommer under 2021 eller 2020.

Not 20: Kassa

Not 20, Kassa och bank (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall
	202112	202012	202112	202012
Kassa	2,7	2,7	0,0	0,0
Bank	27,0	0,3	13,3	0,3
Plusgiro	2,3	0,4	0,1	0,1
Summa	32,0	3,3	13,4	0,3

Not 21: Eget kapital

Not 21, Eget kapital (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	Utfall 202112	Utfall 202012	Utfall 202112	Utfall 202012
Ingående eget kapital	1 853,7	1 683,5	1 757,2	1 611,7
Resultatutjämningsreserv	30,4	30,4	30,4	30,4
<i>varav ökning eller minskning av resultatutjämningsreserv</i>	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	192,9	174,2	151,1	145,5
Justering övrigt eget kapital	-16,7	-4,0	0,0	-
Summa	2 060,3	1 884,1	1 938,7	1 787,6

Not 22: Avsättning för pensionsskuld och liknande förpliktelser

Not 22, Avsättning för pensionsskuld och liknande förpliktelser (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	Utfall 202112	Utfall 202012	Utfall 202112	Utfall 202012
Ingående avsättning	241,9	222,8	225,7	208,4
Nyintjänad pension, varav	17,7	14,1	22,5	14,1
- <i>förmånsbestämd ålderspension</i>	22,9	12,3	22,9	12,3
- <i>särskild avtalspension</i>	-3,2	1,9	0,0	1,9
- <i>efterlevandepension</i>	0,0	0,0	0,0	0,0
- <i>övrigt</i>	-2,1	0,0	-0,4	0,0
Ränte- och basbeloppsuppräknings	2,9	4,5	2,9	4,5
Ändring av försäkringstekniska grunder	11,2	-0,6	11,2	-0,6
Övrigt	-11,6	4,6	-22,6	2,9
Förändring av löneskatt	7,1	3,4	7,1	3,4
Pensionsutbetalningar	-7,0	-7,0	-7,3	-7,0
Utgående avsättning	279,8	241,9	262,0	225,7
Aktualiseringsgrad	99%	99%	99%	99%
Antal visstidsförordnanden	1	1	1	1

Not 23: Andra avsättningar

Not 23, Andra avsättningar (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	Utfall 202112	Utfall 202012	Utfall 202112	Utfall 202012
Avsättning för framtida investeringar VA				
Redovisat värde vid årets början	51,4	36,4	51,4	36,4
Årets fondavsättning	12,7	14,9	12,7	14,9
Årets återförda fondavsättning som ej nyttjats	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa avsättningar för framtida investeringar VA	64,1	51,4	64,1	51,4
Avsättning rivnings- och avetableringskostnader				
Redovisat värde vid årets början	5,3	4,3	5,3	4,3
Nya avsättningar under året	0,0	1,0	0,0	1,0
lanspråktaga avsättningar	-0,8	0,0	-0,8	0,0
Förändring av nuvärdet	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa avsättning rivnings- och avetableringskostnader	4,5	5,3	4,5	5,3
Avsättning för uppskjuten skatt				
Redovisat värde vid årets början	47,6	28,9	0,0	0,0
Nya avsättningar under året	23,3	18,7	0,0	0,0
lanspråktaga avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Förändring av nuvärdet	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa avsättning uppskjuten skatt	70,9	47,6	0,0	0,0
Övriga avsättningar				
Redovisat värde vid årets början	0,0	1,5	0,0	1,5
Nya avsättningar under året	0,0	0,0	0,0	0,0
lanspråktaga avsättningar	0,0	-1,5	0,0	-1,5
Förändring av nuvärdet	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa övriga avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa avsättningar	139,5	104,3	68,6	56,7

Not 24: Långfristiga skulder

Not 24, Långfristiga skulder (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	Utfall 202112	Utfall 202012	Utfall 202112	Utfall 202012
Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut	3 901,6	3 603,2	1 415,0	1 230,4
Förutbetalda intäkter anläggnings- och anslutningsavgifter*	147,8	148,9	147,8	148,9
Bidrag statlig infrastruktur	23,4	0,0	23,4	0,0
Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag*	0,0	23,5	0,0	23,5
Finansiell leasingskuld	10,4	12,7	10,4	12,7
Övriga långfristiga skulder	4,0	4,0	0,0	0,0
Summa långfristiga skulder	4 087,2	3 792,3	1 596,6	1 415,5
Uppgifter om lång och kortfristig				
Genomsnittlig ränta %	0,66%	0,94%	0,57%	0,65%
Genomsnittlig ränta % exklusive derivat	0,53%	0,67%	0,57%	0,65%
Genomsnittlig kapitalbindningstid, år	2,7 år	2,7 år	3,3 år	3,5 år
Kapitalförfall andel av lån				
0-1 år	19,00%	22,5%	11,0%	14,4%
1-3 år	36,00%	34,2%	29,0%	32,9%
3-5 år	39,00%	31,4%	52,0%	25,5%
5-10 år	6,00%	12,0%	9,0%	27,2%
Över 10 år	0,00%	0,0%	0,0%	0,0%
Genomsnittlig räntebindningstid inklusive derivat	2,7 år	2,5 år	3,3 år	3,0 år
Genomsnittlig räntebindningstid exklusive derivat	2,5 år	2,2 år	3,3 år	3,0 år
Marknadsvärde säkringsinstrument				
Säkrad låneskuld	6,20%	11,5%	-	-
Marknadsvärde derivat	240,8	410,8	-	-

* Periodiseras motsvarande tid som avskrivningen för investeringen

Not 25: Kortfristiga skulder

Not 25, Kortfristiga skulder (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	Utfall 202112	Utfall 202012	Utfall 202112	Utfall 202012
Kortfristig del av långfristig skuld	0,0	0,0	0,0	0,0
Leverantörsskulder	233,2	176,7	170,4	134,2
Personalens skatter, avgifter och avdrag	67,3	72,8	66,0	67,9
Semester- och övertidsskuld inkl uppehållslöner	110,8	110,8	108,2	110,8
Pensionsskuld avgiftsbestämd ålderspension	80,5	76,8	80,0	76,8
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	184,7	217,9	122,3	154,8
Skulder koncernföretag	0,0	0,0	111,3	64,7
Övriga kortfristiga skulder	33,8	26,2	32,9	16,3
Summa	710,3	681,1	691,3	625,5

Not 26: Panter och därmed jämförliga säkerheter

Inga ställda panter under 2021 eller 2020

Not 27: Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulder eller avsättningar

Not 27, Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulder eller avsättningar (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	Utfall 202112	Utfall 202012	Utfall 202112	Utfall 202012
Ingående ansvarsförbindelse	659,2	660,8	659,2	660,8
Ränte- och basbeloppsuppräknings	9,1	15,8	9,1	15,8
Ändringar av försäkringstekniska grunder	16,8	-2,7	16,8	-2,7
Nyintjänad pension	0,4	0,2	0,4	0,2
Årets pensionsutbetalningar	-30,4	-29,1	-30,4	-29,1
Övrigt	0,4	14,5	0,4	14,5
Löneskatt	-0,9	-0,3	-0,9	-0,3
Utgående ansvarsförbindelse	654,6	659,2	654,6	659,2
Aktualiseringsgrad	99%	99%	99%	99%
Överskottsfond	21,1	15,0	21,1	15,0
varav KPA	9,5	8,7	9,5	8,7
varav Skandia	11,6	6,3	11,6	6,3

Under åren 2006–2008 har försäkring tecknats för att trygga pensioner och den totala förpliktelsen minskade med 125 mnkr genom det. Enköpings kommun har överskott från försäkringar som enligt inkomstskattelagen är pensionsförsäkringar.

Not 28: Andra ansvarsförbindelser

Not 28, Andra ansvarsförbindelser (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	Utfall 202112	Utfall 202012	Utfall 202112	Utfall 202012
Borgensförbindelser				
AB Enköpings Hyresbostäder	0,4	0,3	2 090,0	1 980,0
ENA Energi AB	0,0	0,0	62,4	63,4
Enköpings kommuns moderbolag AB	0,0	0,0	320,0	320,0
Räddningstjänsten Enköping-Håbo	0,0	0,0	14,3	10,4
Enköpings Tennisklubb	0,9	1,0	0,9	1,0
Vafab	72,3	72,3	72,3	72,3
Enköpings Ridklubb	0,2	0,2	0,2	0,2
Borgen egna hem	0,1	0,1	0,1	0,1
Summa	73,9	73,9	2 560,2	2 447,4

Enköpings kommun har i februari 2012 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 294 kommuner som per 2021-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Enköpings kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2021-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 510 966 139 138 kronor (501 229 801 864 kronor) och totala tillgångar till 518 679 716 010 kronor (525 483 415 941 kronor). Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 4 103 545 925 kronor (3 872 193 688 kronor) och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 4 175 370 370 kronor (4 019 498 569 kronor).

Not 29: Leasing

Not 29, Leasing (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	Utfall 202112	Utfall 202012	Utfall 202112	Utfall 202012
Finansiella leasingavtal				
Maskiner och inventarier				
Totala minimileaseavgifter	10,7	12,0	10,6	11,5
Nuvärde minimileaseavgifter	10,4	11,2	10,4	11,2
- som förfaller inom ett år	3,4	2,9	3,4	2,9
- som förfaller senare än ett år men inom fem år	7,0	8,2	7,0	8,2
- som förfaller senare än fem år	0,0	0,0	0,0	0,0
Variabla avgifter som ingår i periodens resultat	0,0	0,0	0,0	0,2
Operationell leasing				
Totala minimileaseavgifter, ej uppsägningsbara	46,5	138,1	46,5	138,1
Framtida minimileaseavgifter, ej uppsägningsbara	46,5	51,4	46,5	51,4
- som förfaller inom ett år	28,7	29,5	28,7	29,5
- som förfaller senare än ett år men inom fem år	17,8	21,9	17,8	21,9
- som förfaller senare än fem år	0,0	0,0	0,0	0,0

Not 30: Justering för ej likviditetspåverkande poster

Not 30, Justering för ej likviditetspåverkande poster (miljoner kronor)	Kommunkoncern		Kommun	
	Utfall 202112	Utfall 202012	Utfall 202112	Utfall 202012
Avskrivningar	256,9	213,5	171,4	138,3
Upplösning av bidrag till statlig infrastruktur	1,4	1,4	1,4	1,4
Nedskrivningar	29,0	7,6	4,0	7,6
Utrangeringar	28,5	19,9	28,5	21,4
Gjorda avsättningar för pensioner	61,4	26,1	43,6	24,4
Övriga avsättningar (exkl. bidrag till infrastruktur)	12,7	33,2	12,7	14,5
Övriga ej likvidpåverkande poster	-3,9	5,7	0,5	4,8
Återförda avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Intäktsförda ej likvida gåvor	0,0	0,0	0,0	0,0
Orealiserade kursförändringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	386,0	307,4	262,1	210,9

Not 31: Övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamheten

Not 31, Övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamheten (miljoner kronor)	Kommunkoncern		Kommun	
	Utfall 202112	Utfall 202012	Utfall 202112	Utfall 202012
Utbetalning av avsättningar för pensioner	-7,3	-7,0	-7,3	-7,0
Utbetalning av övriga avsättningar (exkl. bidrag till infrastruktur)	-0,8	-1,5	-0,8	-1,5
Betald inkomstskatt	0,0	0,1	0,0	0,0
Övriga poster	0,0	0,0	0,0	0,0
Aktiverade räntekostnader	0,0	0,0	0,0	0,0
Realiserade och orealiserade värdeförändringar (redovisade i rörelseresultatet)	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa utbetalda avsättningar	-8,1	-8,3	-8,1	-8,4

Not 32: Poster som redovisas i annan sektion

Not 32, Poster som redovisas i annan sektion (mnkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	Utfall 202112	Utfall 202012	Utfall 202112	Utfall 202012
Övriga reavinst/-förluster från försäljning av anläggningstillgångar	-5,2	-4,3	-5,2	-4,8
Summa	-5,2	-4,3	-5,2	-4,8

Not 33: Upplysning om upprättade särredovisningar

Not 33, Upplysning om upprättade särredovisningar	
VA-redovisning, enligt Lag om allmänna vattentjänster	Årsredovisning – Enköpings kommun (enkoping.se)
Fjärrvärmeverksamhet, enligt Fjärrvärmelagen	https://www.enae.se/omforetaget/organisationen/ekonomisk-information/

Not 34: Upplysning om kostnader för revision

Not 34, Upplysning om kostnader för revision (tkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	Utfall 202112	Utfall 202012	Utfall 202112	Utfall 202012
Kostnader för räkenskapsrevision				
Sakkunnigt biträde	480	1 057	175	175
Förtroendevalda revisorer	88	308	123	118
Total kostnad för räkenskapsrevision	569	1 365	298	293
Kostnader för övrig revision				
Sakkunnigt biträde	1 004	1 345	1 119	1 018
Förtroendevalda revisorer	370	365	370	353
Total kostnad för övrig revision	1 374	1 710	1 489	1 371
Total kostnad för revision	1 943	3 075	1 787	1 664

Not 35: Avskrivningstider

Not 35 Avskrivningstider	Avskrivningstid
Immateriella tillgångar	3-5 år
Materiella tillgångar	
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	
Mark	Ingen avskrivning
Byggnader och tekniska anläggningar	
Stomme och grund	30-80 år
Fasad, tak och fönster	15-50 år
Installationer	5-40 år
Markanläggning	20-30 år
Övrig byggnation	10 år
Hyresgästanpassningar	Följer kontraktstiden
Gata, park och övriga anläggningar	
Väggkropp	75-100 år
Väggtopp	10-40 år
Ovan jord	5-50 år
Under jord	10-30 år
Belysning	10-30 år
Övrig byggnation	5-50 år
Träd	10-50 år
Maskiner och inventarier	3-10 år
Övriga materiella anläggningstillgångar	
Konst	Ingen avskrivning

Av 9 kap. 9 § LKBR framgår att en upplysning ska lämnas om bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod för varje post som tas upp som materiell anläggningstillgång. Kommunen lämnar inte upplysning i not om genomsnittlig nyttjandeperiod för varje post som tas upp som materiell anläggningstillgång. Orsaken är att det i dagsläget inte är möjligt att på en aggregerad nivå ta fram dessa uppgifter från kommunens anläggningsregister.

Driftredovisning

Driftredovisning kommun, mnkr	Utfall intäkter 2021	Utfall kostnader 2021	Utfall netto 2021	Budget 2021	Avvikelse mot budget	Utfall 2020
Kommunfullmäktige och revision	0,0	-8,2	-8,2	-9,0	0,8	-7,5
Kommunstyrelsen	20,5	-186,0	-165,5	-171,5	6,0	-149,8
Kommunstyrelsen, sociala investeringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,4
Räddningstjänst, medlemsbidrag	0,0	-42,5	-42,5	-43,5	1,0	-41,7
Överförmyndarnämnd	0,0	-4,2	-4,2	-4,7	0,5	-4,0
Miljö- och byggnadsnämnd	27,9	-45,8	-17,8	-20,9	3,1	-20,9
Socialnämnd	28,8	-255,2	-226,5	-214,2	-12,3	-213,6
Teknisk nämnd	510,6	-623,5	-112,9	-115,8	2,9	-97,4
Upplevelsenämnd	29,4	-189,3	-159,9	-152,2	-7,7	-125,3
Utbildning och arbetsmarknadsnämnd	215,1	-1 432,6	-1 217,6	-1 224,9	7,3	-1 132,4
Valnämnd	0,0	-0,2	-0,2	-0,3	0,1	-0,1
Vård- och omsorgsnämnd	97,1	-945,9	-848,8	-867,9	19,1	-811,0
Summa skattefinansierad verksamhet	929,3	-3 733,4	-2 804,1	-2 824,9	20,7	-2 604,1
Vatten och avlopp	114,7	-114,6	0,1	0,0	0,1	0,2
Summa styrelser och nämnder	1 044,0	-3 848,0	-2 804,1	-2 824,9	20,8	-2 603,9
Centrala poster	572,6	-563,5	9,1	19,9	-10,9	37,8
Reserv till förfogande	0,0	0,0	0,0	-1,8	1,8	0,0
Summa verksamhetens nettokostnader	1 616,6	-4 411,5	-2 795,0	-2 806,8	11,8	-2 566,1
Skatteintäkter	2 228,5	0,0	2 228,5	2 150,7	77,8	2 103,3
Generella statsbidrag och utjämning	688,8	25,8	714,6	707,3	7,3	606,7
Finansiella poster	12,5	-9,4	3,1	-11,3	14,4	1,5
Resultat	4 546,2	-4 395,1	151,1	39,9	111,2	145,5

Större avvikelser mellan årets och föregående års utfall samt budget kommenteras i förvaltningsberättelsen i avsnitten "Kommunkoncernens resultat" och "Kommunens resultat".

Investeringsredovisning

Investeringar kommun, mnkr	Budget 2021	Netto-investering 2021	Avvikelse mot budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse prognos mot budget	Netto-investering 2020
Nämnd/styrelse						
Kommunstyrelse	-10,4	-2,0	8,4	-9,4	1,0	-8,9
Miljö- och byggnadsnämnd	-0,7	-0,9	-0,2	-0,9	-0,2	-0,5
Socialnämnd	-0,3	-0,3	0,0	-0,3	0,0	-0,3
Teknisk nämnd	-541,9	-319,5	222,4	-399,0	142,9	-476,4
Upplevelsenämnd	-36,8	-25,0	11,8	-29,5	7,3	-15,1
Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnd	-14,5	-8,8	5,7	-14,5	0,0	-16,5
Vård- och omsorgsnämnd	-4,0	-2,9	1,1	-4,0	0,0	-3,3
Summa skattefinansierad verksamhet	-608,6	-359,3	249,3	-457,6	151,0	-520,9
Taxefinansierad verksamhet, vatten- och avlopp	-296,5	-138,9	157,6	-173,1	123,7	-103,3
Totalt samtliga verksamheter	-905,1	-498,2	406,9	-630,7	274,7	-624,2
Investeringsbidrag, verksamheter	0,0	5,7	5,7	0,0	0,0	0,7
Omklassificering, exploatering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-12,7
Omklassificering, investeringsbidrag från exploatering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Netto inklusive investeringsbidrag	-905,1	-492,5	412,6	-630,7	274,7	-636,2

Större avvikelser mellan årets och föregående års utfall samt budget kommenteras i förvaltningsberättelsen i avsnittet "Investeringar".

Större pågående eller avslutade investeringsprojekt (mnkr)	Total budget	Utfall 2021	Prognos	Avvikelse prognos-budget
Skattefinansierade investeringar				
UAN Bergvretenskolan Renovering	-49,0	-17,8	-49,0	0,0
UAN Örsundbro ny fsk	-69,0	-1,2	-76,3	-7,3
UAN Grillby ny förskola	-69,0	-9,4	-71,0	-2,0
UAN Nytt gymnasium	-550,0	-58,2	-530,0	20,0
UAN Korsängens fsk	-69,0	-25,3	-71,0	-2,0
UAN Grundskola Nyborg/Korsängen	-18,0	-8,7	-18,0	0,0
UAN Hummelsta fsk	-69,6	-42,3	-69,6	0,0
UAN Skolsta fsk	-60,0	-0,3	-60,0	0,0
UAN Ripans nya fsk	-68,5	-0,1	-68,5	0,0
UPN Pepparrotsbadet huvudprojekt	-346,5	8,2	-369,9	-23,4
UPN Pepparrotsbadet infrastruktur	-29,7	-11,6	-47,5	-17,8
UPN Pepparrotsbadet konst	-3,8	-0,4	-3,6	0,2
UPN Driftlokaler Kaptensgatan	-5,0	-0,1	-5,0	0,0
UPN C-paviljong Enavallen	-14,0	-0,5	-14,0	0,0
UPN Ny sporthall Västra Enköping	-64,0	-0,2	-64,0	0,0
UPN Kulturhus Joar inkl bibliotek	-180,0	-0,1	-180,0	0,0
UPN Omklädningsbyggnad Korsängen	-18,5	0,0	-18,5	0,0
SN Samsjuklighetsboende	-36,0	-1,5	-42,0	-6,0
RTJ Ny deltidbrandstation Fjärdhundra	-25,0	-13,4	-25,0	0,0
TN Nytt linjenät Region Uppsala	-61,4	-22,7	-61,4	0,0
TN/GA Korsning Sthlmsvägen - Österleden	-13,0	-8,3	-13,0	0,0
Taxefinansierade investeringar				
VA Nytt Avloppsreningsverk	-552,0	-46,0	-760,0	-208,0
VA Nytt Vattenverk	-565,0	-2,2	-565,0	0,0

Revisionsberättelse



www.enkoping.se



FINANSRAPPORT

Enköpings Kommunkoncern

2021-12-31



Sammanfattning


Översikt Upplåning

	2021-12-31	2021-11-30	2020-12-31
Lån (kr)	3 887 423 430	3 860 375 000	-
Derivat - ränteswappar (kr)	240 800 000	240 800 000	-
Snittränta	0,53%	0,54%	-
Snittränta (inkl ränteswappar)	0,66%	0,67%	-
Snittränta (inkl swappar, lånelöfter)	0,66%	0,67%	-
Länemarginal mot Stibor 3m	0,58%	0,64%	-
Genomsnittlig räntebindning (år)	2,69	2,79	-
Ränteförfall inom 1 år (kr)	1 006 623 430	979 575 000	-
Ränteförfall inom 1 år (%)	26%	25%	-
Genomsnittlig kapitalbindning (år)	2,76	2,87	-
Kapitalförfall inom 1 år (kr)	727 423 430	700 375 000	-
Kapitalförfall inom 1 år (%)	19%	18%	-
Marknadsvärde derivatinstrument (kr)*	-7 695 888	-8 805 593	-



*Uppskattat marknadsvärde inkl. upplupen ränta

Avstämning mot finanspolicy

Ränte och kapitalbindning

	Riskmandat	Utfall	Uppfyllt
Räntebindning	1,5 - 4 år	2,7 år	Ja 

Förfallostruktur

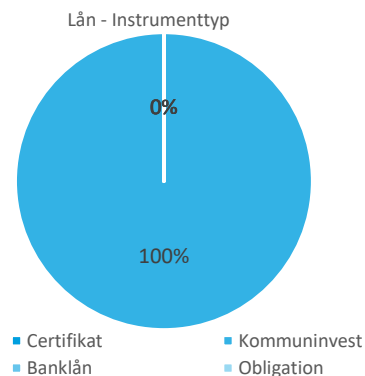
	Riskmandat	Utfall	Uppfyllt
Kapitalförfall inom närmaste 12M	Max 40%	19%	Ja 
Ränteförfall inom närmaste 12M	Max 50%	26%	Ja 

Skuldportfölj

I tabellen nedan visas en sammanställning av Enköpings Kommunkoncerns skuldportfölj

Skuldportfölj

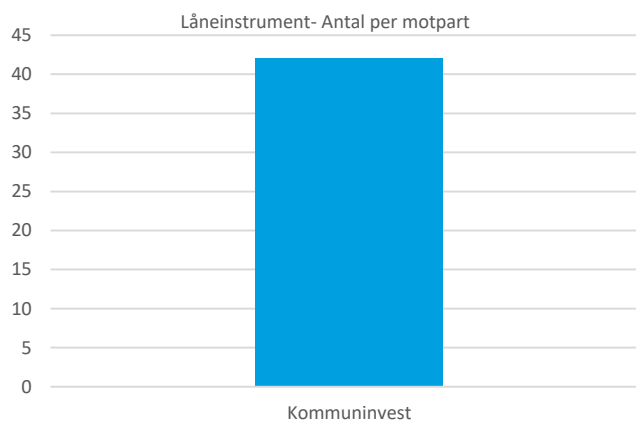
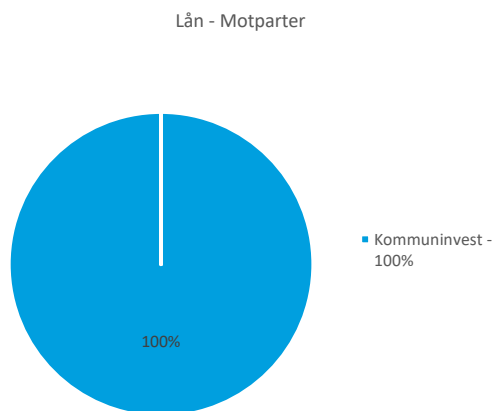
Instrumenttyp	Aktuell skuld	Andel av total skuld
Certifikat	0	0%
Kommuninvest	3 887 423 430	100%
Banklån	0	0%
Obligation	0	0%
Inlåning	0	0%
Summa	3 887 423 430	100%



Lån och kapitalbindning

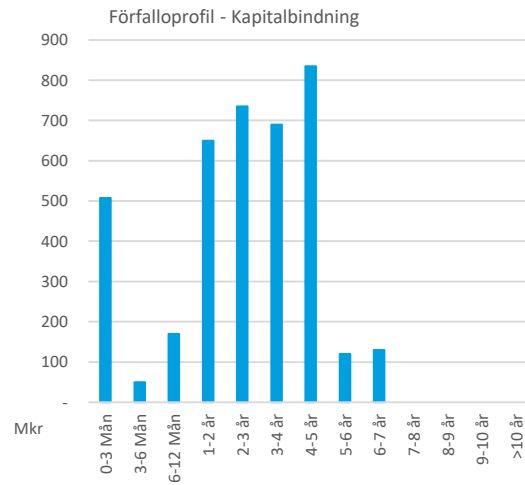
Lån

Motpart	Nominellt belopp	Antal	Andel av skuld
Kommuninvest	3 887 423 430	42	100%
Summa	3 887 423 430	42	100%



Kapitalbindning - Förfalloprofil

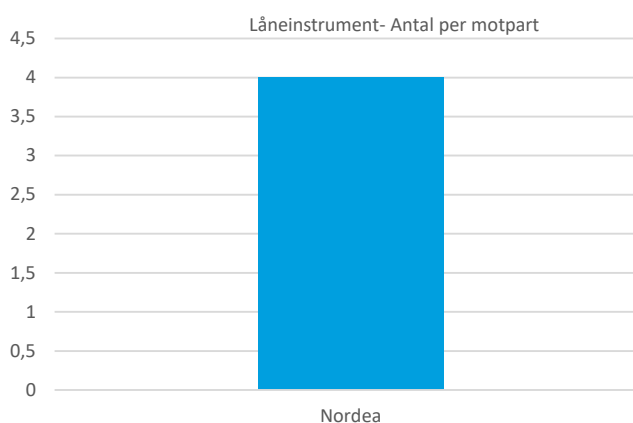
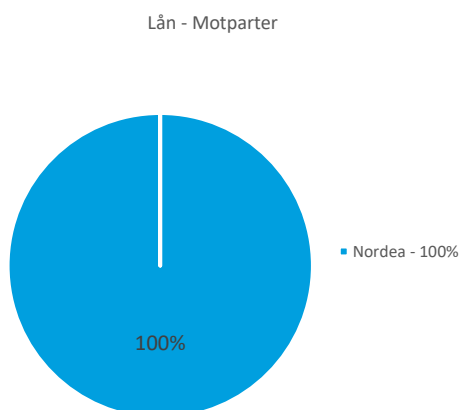
Intervall	2021-12-31	Andel av total skuld
0-3 Mån	507 423 430	13%
3-6 Mån	50 000 000	1%
6-12 Mån	170 000 000	4%
Summa inom 1 år	727 423 430	19%
1-2 år	650 000 000	17%
2-3 år	735 000 000	19%
3-4 år	690 000 000	18%
4-5 år	835 000 000	21%
5-6 år	120 000 000	3%
6-7 år	130 000 000	3%
7-8 år	0	0%
8-9 år	0	0%
9-10 år	0	0%
>10 år	0	0%
Summa förfall	3 887 423 430	100%



Derivatinstrument och räntebindning

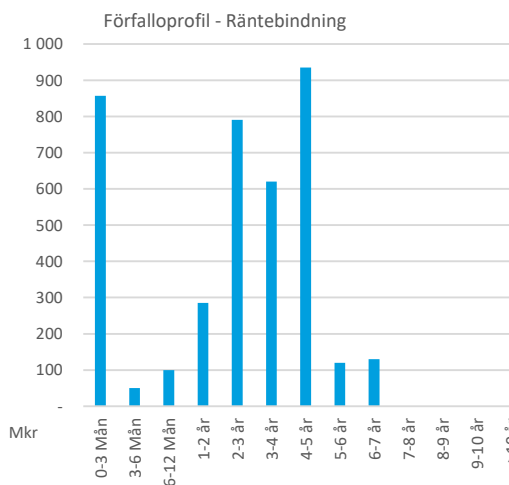
Swappar per motpart

Motpart	Nominellt belopp	Marknadsvärde	Antal	Andel av swap-portfölj
Nordea	240 800 000	-7 695 888	4	100%
Summa	240 800 000	-7 695 888	4	100%



Räntebindning - Förfalloprofil

Intervall	2021-12-31	Andel av total skuld
0-3 Mån	856 623 430	22%
3-6 Mån	50 000 000	1%
6-12 Mån	100 000 000	3%
Summa inom 1 år	1 006 623 430	26%
1-2 år	285 000 000	7%
2-3 år	790 800 000	20%
3-4 år	620 000 000	16%
4-5 år	935 000 000	24%
5-6 år	120 000 000	3%
6-7 år	130 000 000	3%
7-8 år	0	0%
8-9 år	0	0%
9-10 år	0	0%
>10 år	0	0%
Summa förfall	3 887 423 430	100%



Prognos räntekostnader

Prognoserna över räntekostnader bygger på en modell som grundar sig på simuleringar av forwardräntor. Simuleringarna ger en spridning över potentiella framtida utfall samt illustrerar sannolikheten för inom vilka nivåer den framtida räntan kan ha. I simuleringarna har följande huvudsakliga antaganden gjorts:

- Aktuell räntebindning antas vara önskad räntebindning under prognosperioden
- Alla certifikat som förfaller antas finansieras om med nya certifikat
- Alla FRN som förfaller antas bindas om till FRN med 2 x aktuell kapitalbindning med marginal som motsvara bindingskostnaden
- Alla fastränteobligationer som förfaller antas bindas om till fastränteobligationer med 2 x aktuell räntebindning
- Swappar som förfaller antas bindas om enligt följande: fasta benet 2 x räntebindningstiden, rörliga benet 3 månader
- Lånelöften antas rullas med identisk löptid och identiska villkor

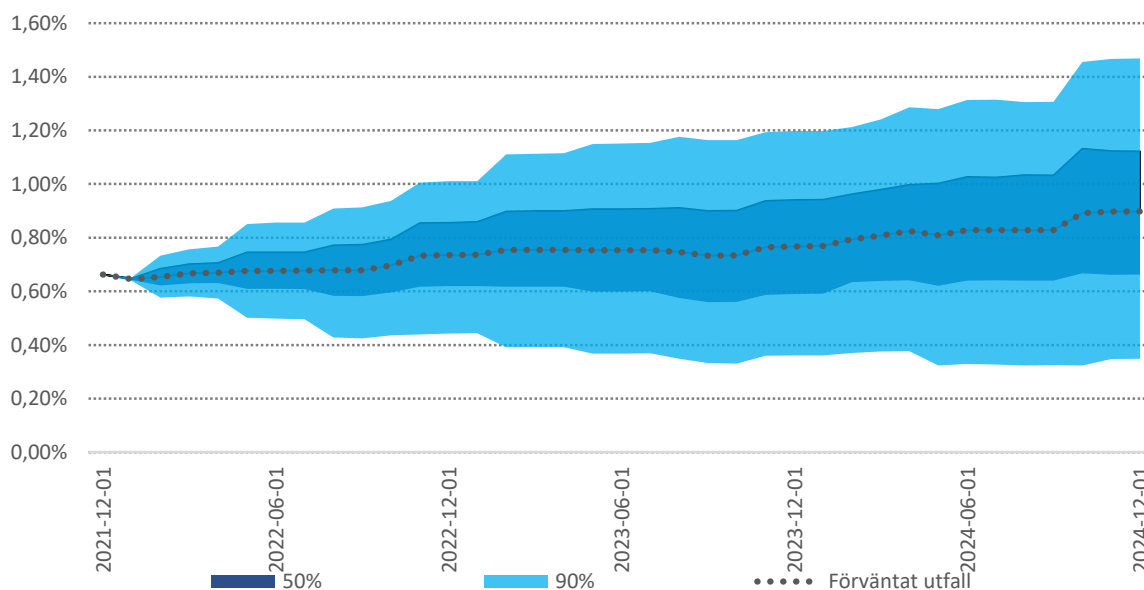
Översikt Upplåning

Nedan återfinns simuleringsresultaten på 1-3 års sikt, men också för de närmaste kalenderåren. Såväl förväntat resultat som de 5% sämsta och bästa utfallen inkluderas i tabellen. Vidare återfinns en graf som illustrerar förväntad ränteutveckling samt uppskattad spridning med olika sannolikhet.

	5% sämsta utfall		Förväntat utfall		5% bästa utfall	
	Procent	Tkr per år	Procent	Tkr per år	Procent	Tkr per år
2022	0,83%	32 072	0,68%	26 287	0,52%	20 263
2023	1,13%	43 777	0,75%	29 066	0,38%	14 693
2024	1,30%	50 464	0,82%	31 985	0,35%	13 422

	5% sämsta utfall		Förväntat utfall		5% bästa utfall	
	Procent	Tkr per år	Procent	Tkr per år	Procent	Tkr per år
År1	0,83%	32 072	0,68%	26 287	0,52%	20 263
År2	1,13%	43 777	0,75%	29 066	0,38%	14 693
År3	1,30%	50 464	0,82%	31 985	0,35%	13 422

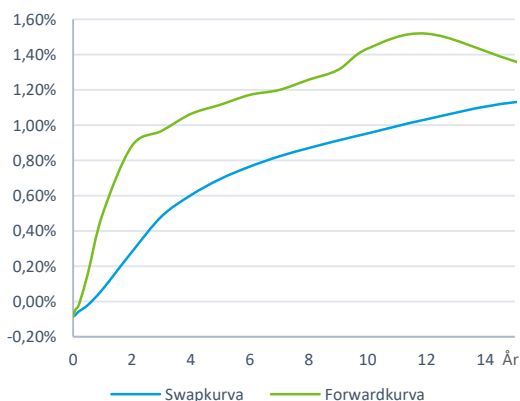
Estimerad räntekostnad låneportfölj



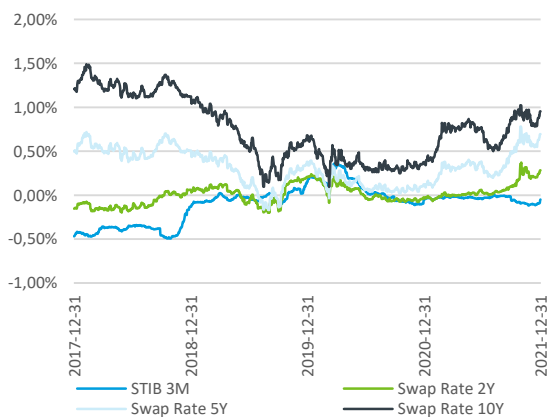
Marknadsnoteringar

November månad avslutades med en tydlig riskaversion i marknaden, främst kopplat till den då nya virusvarianten omikron. Oron fortsatte även in i december men i takt med att osäkerheten minskade kring karaktären för omikron så avslutades året starkt och flertalet aktiemarknader slutade året på nya högsta noteringar. I lokal valuta steg världsindex (MSCI AC World) med 4,1% och mätt i svenska kronor med 4,2% under december månad. Årets utveckling summeras därmed till smått fantastiska 30,7% mätt i svenska kronor, även om den regionala utvecklingen spretar mycket där amerikanska aktier presterat bäst och tillväxtmarknader, med Kina i spetsen, sämst. Efter tvärstoppet 2020 har återhämtningen i världsekonomin och bolagsvinsterna varit mycket kraftfull och har tillsammans med det låga ränteläget varit starka drivkrafter för marknadsutvecklingen. Speciellt de stora IT-bolagen sticker ut med en mycket stark utveckling och kursutvecklingen har återigen trotsat de regleringsrisker och generellt höga vinstvärderingar som råder. Stockholmsbörsen (SIX PRX) steg under månaden med 5,2% och den europeiska aktiemarknaden (MSCI Europe) steg med 6,4% i lokal valuta och 6,5% i svenska kronor. Tillväxtmarknader steg under december med 1,1% i lokal valuta och 1,2% i svenska kronor. Volatiliteten på den svenska aktiemarknaden (OMX 1Y) minskade under månaden från 19,5% till 17,8%. Sett till den amerikanska börsen (SPX 1Y) minskade även där volatiliteten, från 21,6% till 19,7%, och den europeiska börsens (SX5E 1Y) volatilitet minskade från 19,9% till 18,0%. Sett till valutamarknaden försvagades den svenska kronan mot de flesta större valutorna. Vid månadsskiftet handlades en dollar för 9,04 kronor, en euro för 10,24 kronor och ett brittiskt pund för 12,21 kronor. På räntemarknaden steg den nominella svenska tvåårsräntan med 10 punkter till -0,20% medan femårsräntan steg med 12 punkter till 0,06% och den tioåriga med 9 punkter till 0,22%. Vid månadsskiftet var den 10-åriga svenska break-even inflationen 2,26%.

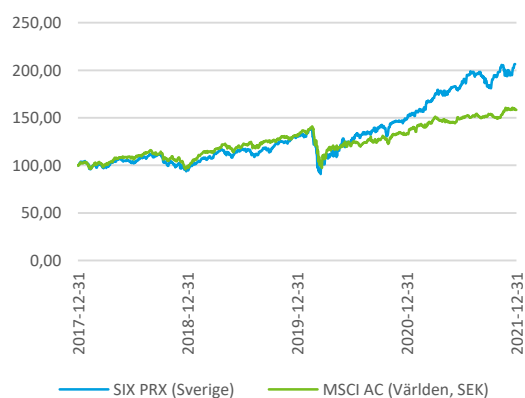
Swap- och forwardkurvor



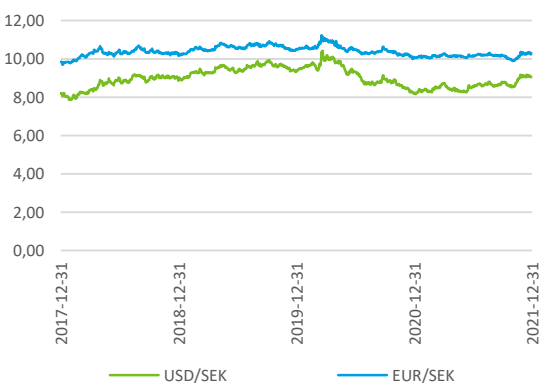
Ränteutveckling



Börsutveckling (indexerad)



Valutakursutveckling



Appendix – Förteckning lån

Skuldportfölj

Enköpings Kommunkoncern

Instrument	Ref Nr	Motpart	Belopp (Tkr)	Ränta	Räntebindning	Förfallodag
Kommuninvest 5Y FIX 0,86% 2022-02-15	KI 85981	Kommuninvest	125 000	0,86%	0,13	2022-02-15
Kommuninvest 5Y FRN +0,52% 2022-02-15	KI 85985	Kommuninvest	150 000	0,42%	0,13	2022-02-15
Kommuninvest Tillsv. FRN +0,1% 2024-06-01	KI 112100	Kommuninvest	100 000	0,00%	0,17	2022-03-01
Kommuninvest Tillsv. FRN +0,11% 2021-06-14	KI 80492	Kommuninvest	27 048	0,01%	0,21	2022-03-15
Kommuninvest Tillsv. FRN +0,11% 2024-06-15	KI 112397	Kommuninvest	9 450	0,00%	0,21	2022-03-15
Kommuninvest 3,2Y FIX 0,44% 2022-03-23	KI 107125	Kommuninvest	70 000	0,44%	0,23	2022-03-23
Kommuninvest Tillsv. FRN +0,11% 2022-09-24	KI 91700	Kommuninvest	25 925	0,02%	0,23	2022-03-24
Kommuninvest 5Y FIX 0,76% 2022-04-19	KI 87637	Kommuninvest	50 000	0,76%	0,30	2022-04-19
Kommuninvest 2,5Y FIX 0,36% 2022-10-24	KI 123516	Kommuninvest	100 000	0,36%	0,82	2022-10-24
Kommuninvest 6,9Y FIX 1,47% 2023-02-15	KI 79173	Kommuninvest	150 000	1,47%	1,13	2022-02-15
Kommuninvest 4,4Y FIX 0,24% 2023-02-22	KI 108391	Kommuninvest	58 000	0,14%	0,14	2023-02-22
Kommuninvest 4Y FRN +0,25% 2023-02-22	KI 107823	Kommuninvest	42 000	0,15%	0,14	2023-02-22
Kommuninvest 4,4Y FIX 0,5% 2022-05-23	KI 102317	Kommuninvest	100 000	0,50%	1,14	2023-02-22
Kommuninvest 3,7Y FRN +0,12% 2023-11-13	KI 120746	Kommuninvest	150 000	0,02%	0,12	2023-11-13
Kommuninvest 6Y FRN +0,43% 2023-11-15	KI 93713	Kommuninvest	50 000	0,33%	0,13	2023-11-15
Kommuninvest 5Y FIX 0,68% 2024-02-12	KI 108296	Kommuninvest	50 000	0,68%	2,12	2024-02-12
Kommuninvest 5Y FIX 0,69% 2024-03-28	KI 109830	Kommuninvest	100 000	0,69%	2,24	2024-03-28
Kommuninvest 5Y FIX 0,42% 2024-05-28	KI 111853	Kommuninvest	60 000	0,42%	2,41	2024-05-28
Kommuninvest 5Y FIX 0,23% 2024-06-28	KI 113174	Kommuninvest	70 000	0,23%	2,49	2024-06-28
Kommuninvest 4,1Y FIX 0,33% 2024-10-02	KI 127083	Kommuninvest	80 000	0,33%	2,76	2024-10-02
Kommuninvest 4,6Y FIX 0,32% 2024-10-02	KI 121454	Kommuninvest	19 710	0,32%	2,76	2024-10-02
Kommuninvest 4,6Y FIX 0,3% 2024-10-02	KI 121453	Kommuninvest	30 290	0,30%	2,76	2024-10-02
Kommuninvest 4,6Y FIX 0,48% 2024-10-02	KI 120744	Kommuninvest	125 000	0,48%	2,76	2024-10-02
Kommuninvest 5,8Y FIX 0,95% 2024-10-02	KI 105888	Kommuninvest	100 000	0,95%	2,76	2024-10-02
Kommuninvest 7,1Y FIX 1,25% 2025-05-12	KI 97441	Kommuninvest	100 000	1,25%	3,37	2025-05-12
Kommuninvest 4,5Y FRN +0,17% 2025-05-12	KI 129658	Kommuninvest	70 000	0,08%	0,12	2025-05-12
Kommuninvest 6,3Y FIX 1% 2025-05-12	KI 107472	Kommuninvest	150 000	1,00%	3,37	2025-05-12
Kommuninvest 4,7Y FIX 0,32% 2025-09-15	KI 127580	Kommuninvest	70 000	0,32%	3,71	2025-09-15
Kommuninvest 3,9Y FIX 0,75% 2025-09-15	KI 140468	Kommuninvest	100 000	0,75%	3,71	2025-09-15
Kommuninvest 4,5Y FIX 0,34% 2025-09-15	KI 132950	Kommuninvest	200 000	0,34%	3,71	2025-09-15
Kommuninvest 4,8Y FIX 0,44% 2026-02-04	KI 134141	Kommuninvest	100 000	0,44%	4,09	2026-02-04
Kommuninvest 5Y FIX 0,26% 2026-02-04	KI 132341	Kommuninvest	50 000	0,26%	4,09	2026-02-04
Kommuninvest 5,2Y FIX 0,33% 2026-02-04	KI 130227	Kommuninvest	100 000	0,33%	4,09	2026-02-04
Kommuninvest 5,2Y FIX 0,45% 2026-11-12	KI 138790	Kommuninvest	50 000	0,45%	4,87	2026-11-12
Kommuninvest 5,2Y FIX 0,53% 2026-11-12	KI 136706	Kommuninvest	175 000	0,53%	4,87	2026-11-12
Kommuninvest 6,9Y FIX 0,63% 2026-11-12	KI 118663	Kommuninvest	100 000	0,63%	4,87	2026-11-12
Kommuninvest 5,8Y FIX 0,62% 2027-06-08	KI 136707	Kommuninvest	120 000	0,62%	5,44	2027-06-08
Kommuninvest 8Y FIX 0,78% 2028-05-12	KI 123895	Kommuninvest	130 000	0,78%	6,37	2028-05-12
Summa			3 887 423			

Appendix – Förteckning derivat

Skuldportfölj

Enköpings Kommunkoncern

Instrument	Ref Nr	Motpart	Belopp (Tkr)	Fast Räkta	Rörlig Räkta	Förfallodag
Nordea 9Y IRS 2,19% 2022-01-28	1511785	Nordea	50 000	2,19%	-0,08	2022-01-28
Nordea 8,9Y IRS 2,64% 2023-09-01	1928138	Nordea	35 000	2,64%	-0,10	2023-09-01
Nordea 10Y IRS 3,43% 2024-05-22	1849319	Nordea	55 800	3,43%	-0,10	2024-05-22
Nordea 10Y IRS 1,015% 2026-06-29	NORDEA2431664	Nordea	100 000	1,02%	-0,09	2026-06-29
Summa			240 800			

Disclaimer

Som grund till rapporten har källor använts som i god tro bedömts vara tillförlitliga. Söderberg & Partners kan inte garantera riktigheten i denna information eller ta på sig något ansvar för fullständighet. Söderberg & Partners ansvarar inte för direkta eller indirekta skador eller förluster, inklusive men inte begränsat till, förlorad och utebliven vinst, som kan uppkomma till följd av användandet av denna rapport eller dess innehåll.

Söderberg & Partners Wealth Management AB:s behandling av personuppgifter sker i enlighet med Bolagets dataskyddspolicy, se "Så behandlar Söderberg & Partners dina personuppgifter" på www.soderbergpartners.se.

Paragraf 62

Ärendenummer KS2022/132

Årsredovisning för Enköpings kommun 2021

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag

Kommunstyrelsen beslutar att årsredovisning för Enköpings kommun 2021 fastställs.

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att årsredovisning för Enköpings kommun 2021 godkänns.

Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut

Inför kommunstyrelsens sammanträde ska vård- och omsorgsnämnden läggas till i tabellen sjukfrånvaron % på sida 38 samt tillägg av en beskrivning av de beslut om avskrivning och bokslutsdisposition som Enköpings moderbolag AB beslutat om.

Sammanfattning

Kommunstyrelsen ansvarar för att upprätta kommunens årsredovisning och det politiska organet som fastställer årsredovisningen. Enligt kommunallagen (2017:725) ska kommunstyrelsen senast den 15 april lämna över årsredovisningen till kommunfullmäktige och kommunens revisorer. Årsredovisningen ska därefter godkännas av kommunfullmäktige. Det ska ske innan fullmäktige beslutar om ansvarsfrihet.

Resultatet för kommunkoncernen och kommunen

Kommunledningsförvaltningen har tagit fram ett förslag till årsredovisning för Enköpings kommun år 2020. Kommunkoncernen, vilket omfattar Enköpings kommun, AB Enköpings hyresbostäder, ENA Energi AB och kommunalförbundet räddningstjänsten Enköping-Håbo, redovisade ett positivt resultat på 157 miljoner kronor (174 miljoner kronor) varav exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar står för 41 miljoner kronor.

Kommunens resultat exklusive exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar uppgick till 100 miljoner kronor (97 miljoner kronor) vilket motsvarar 3,5 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Det är 60 mnkr eller 2,1 procentenheter bättre resultat jämfört med det finansiella målet för 2021. Det högre resultatet förklaras främst av en uppreviderad skatteprognos. Det positiva resultatet tillsammans med lägre investeringar än planerat gör att kommunens tre finansiella mål för 2021 uppnåddes.



Kommunkoncernens låneskuld fortsätter att öka i takt med att nya investeringar behöver finansieras. Skulden uppgick vid årsskiftet till totalt 3 902 miljoner kronor (3 588 miljoner kronor) vilket motsvarar 82 000 kronor (78 000 kronor) per invånare. Det är AB Enköpings hyresbostäder (EHB) och Enköpings kommun som har den största delen av låneskulden. Sedan 2017 har låneskulden ökat med 1 279 miljoner kronor eller 49 procent.

Samhällsekonomi och befolkning

Osäkerheten i den svenska och globala ekonomin är åter igen stor med anledning av Rysslands invasion av Ukraina och vinterns höga energipriser. Beroende på hur konflikten utvecklas kan den svenska ekonomin påverkas märkbart. Kommunens skatteintäkter är bland annat beroende på utvecklingen av svensk ekonomi. Under 2021 ökade bruttonationalprodukten (BNP) med hela 4,8 procent (kalenderkorrigerat) jämfört med 2020. Sveriges kommuner och regioner (SKR) bedömer i sin senaste prognos att BNP fortsätter att öka med 3,6 procent 2022 som en följd av minskade restriktioner och ökad efterfrågan särskilt inom tjänstesektorn. För åren 2023–2025 bedöms BNP mattas av till mellan 1,4–1,8 procent per år.

Befolkningen i Enköpings kommun fortsätter att öka och var 2021 den fjärde snabbast växande kommunen i Sverige. Befolkningen ökade med 1 249 personer eller 2,7 procent vilket är en högre tillväxttakt än förväntat.

God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagens 8 kap 1 § ska kommuner ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer. Lagstiftningen har ett tydligt krav på att riktlinjer för god ekonomisk hushållning även ska innefatta koncernen, eftersom kommunen ska utvärdera god ekonomisk hushållning för den kommunala koncernen och för kommunen i förvaltningsberättelsen.

Av kommunfullmäktiges 20 verksamhetsmål uppskattas det att majoriteten av målen är på rätt väg mot målbild 2023. Bedömning av måluppfyllelsen baseras på resultat av kommunfullmäktiges indikatorer och aktiviteter, om nämnder och bolagsstyrelser uppfyllt sina mål och indikatorer samt i vilken utsträckning de genomfört de aktiviteter de angett i sina årsplaner för att nå målbild 2023. Utifrån ovan har bedömningen gjorts om respektive långsiktigt mål för 2023 är uppfyllt, är på rätt väg eller ej på rätt väg. Av de 20 verksamhetsmålen bedöms 55 procent vara på rätt väg, 30 procent bedöms delvis vara på rätt väg och 15 procent bedöms inte vara på rätt väg.



Två av fyra medarbetarmål har haft en positiv utveckling under året. Ett av målen redovisar oförändrat resultat medans ett av målen har försämrats jämfört med föregående år. Resultaten för hållbart medarbetarengagemang och sjukfrånvaron har förbättrats något, målet om chefers upplevelse att de ges förutsättningar att lyckas i sitt uppdrag är oförändrat och den externa personalomsättningen har försämrats något under året.

Det är troligt att pandemin haft en negativ påverkan på måluppfyllelsen under 2021 och i takt med att pandemin klingar av förväntas förutsättningarna för att nå målen öka. Den samlade bedömningen är därför att de fyra medarbetarmålen är möjliga att nå 2023 om nuvarande tendens fortsätter och rätt prioriteringar görs.

Den samlade bedömningen för 2021 är att god ekonomisk hushållning har uppnåtts för kommunen baserat på den sammantagna måluppfyllelsen från de 3 finansiella målen, de 20 verksamhetsmålen inom kommunens 6 uppgifter och de 4 medarbetarmålen.

Resultatutjämningsreserv

Från och med 2013 finns en möjlighet att reservera överskott till en resultatutjämningsreserv (RUR). I kommunens RUR finns sedan tidigare avsatt 30,4 miljoner kronor från åren 2010–2016. Kommunen har inte nyttjat reserven 2021 och förslaget är att inga medel reserveras för 2021.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, kommunledningsförvaltningen, 2022-03-22
Årsredovisning för Enköpings kommun 2021
Finansrapport Enköpings kommunkoncern