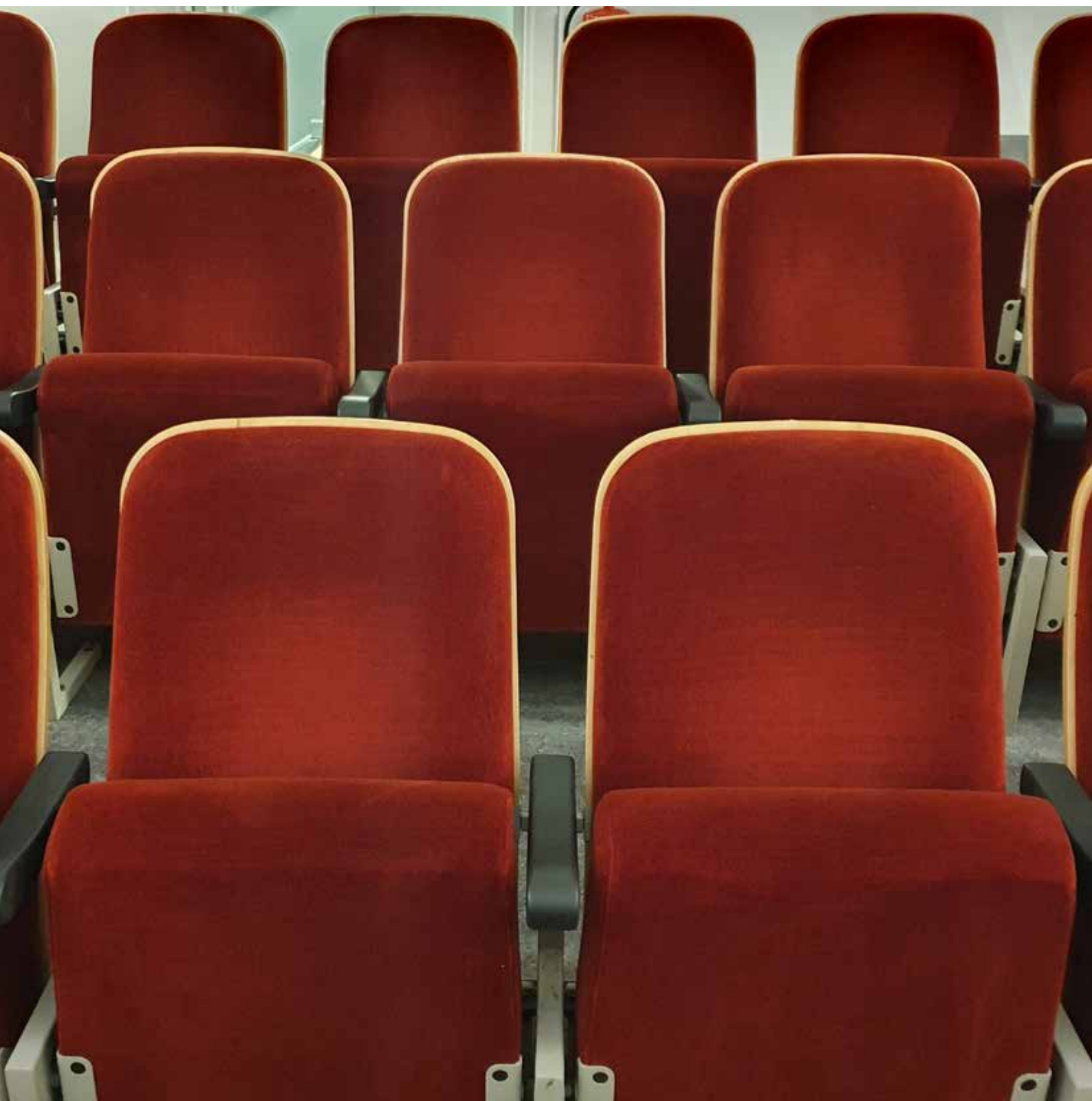


Årsredovisning **2020**





INLEDNING

KSO har ordet	3
---------------	---

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Inledning	4
Översikt över verksamhetens utveckling	5
Den kommunala koncernen	7
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	9
Händelser av väsentlig betydelse	14
Styrning och uppföljning	19
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	23
Balanskravsresultat	33
Väsentliga personalförhållanden	34
Förväntad utveckling	37

RÄKENSKAPER

Resultaträkning	41
Kassaflödesanalys	42
Balansräkning	43
Noter	45
Tilläggsupplysningar sammanställd redovisning	56
Avgiftsfinansierad verksamhet	57
Vatten- och avloppsverksamhet	57
Renhållningsverksamhet	60
Driftsredovisning	63
Investeringsredovisning	64
Exploateringsredovisning	65

REVISIONSBERÄTTELSE

Revisionsberättelse	66
---------------------	----

Trosa – en robust välskött kommun med betydande talang

2020 blev ett annorlunda år. Pandemin har påverkat hela samhället med kraft och den har ställt extraordinära krav på vår organisation och våra medarbetare. Trots de så har vi samtidigt uppnått fantastiska resultat. Ett styrkebesked som visar att Trosa är en robust välskött kommun med betydande talang.

Ekonomiskt är 2020 ett år där de flesta kommuner kan uppvisa starka resultat, så även Trosa. Riksdagen har fattat beslut om statsbidrag för att kunna hantera demografin och de ökande behoven av skola, förskola och äldreomsorg i hela landet. Därutöver har det också tillskjutits pengar för att kompensera för ökade kostnader till följd av pandemin.

Det som imponerar är inte det ekonomiska resultatet. Det är resultaten i våra verksamheter. Skolresultat, brukarundersökningar, medborgarundersökningar, medarbetarundersökningar och undersökningar om vårt företagsklimat visar alla på en mycket hög kvalitet. Bokslutet visar också att vi förenar hög kvalitet med kostnadseffektivitet.

Att det går bra för Trosa kommun och att vi är en av Sveriges bästa kommuner att bo, leva och verka i är ingen hemlighet. Väldigt många känner

till det och allt fler vill flytta hit, vilket visade sig 2020 som blev ytterligare ett år med stark befolkningstillväxt. För en kommun är det dock viktigt att växa i en rimlig takt där vi hinner med att bygga ut service och infrastruktur. De senaste årens befolkningstillväxt har varit lite för hög och vi måste därför bromsa den några år. Under de kommande åren kommer därför färre byggprojekt som färdigställas och sjösätts.

Jag vill rikta ett stort tack till medborgare, medarbetare, företag och föreningar för enastående insatser under 2020. Det finns en Trosaanda där vi hjälps åt och bidrar efter bästa förmåga när det verkligen behövs. Den andan har präglat 2020. Och den andan har gjort att vi klarat av prövningarna bättre än många andra. Det har vi såklart nytta av när vi blickar framåt.



Daniel Portnoff (M)
Kommunstyrelsens ordförande

Förvaltningsberättelse



INLEDNING

Förvaltningsberättelsen syftar till att ge en övergripande och tydlig bild av Trosa kommuns verksamhet det gångna året. Huvudsakligt fokus är den kommunala koncernen som ger en bild av den

samlade kommunala verksamheten, oberoende av hur verksamheten är organiserad.

Mer detaljerad information om det gångna året finns i respektive nämnds verksamhetsberättelse. Dessa finns att läsa på www.trosa.se.

Översikt över verksamhetens utveckling

Den kommunala koncernen redovisade ett resultat på 38,5 mkr för verksamhetsåret 2020. I tabellen

nedan lämnas en översikt över verksamhetens utveckling.

KOMMUNEN

År	2020	2019	2018	2017	2016
Antal invånare sista december	14 309	13 747	13 309	12 916	12 447
Därav invånare i åldersgrupp:					
1–5 år	839	819	786	730	709
6–15 år	1 786	1 704	1 623	1 634	1 560
16–18 år	513	484	480	428	407
65–79 år	2 794	2 710	2 637	2 569	2 458
80–89 år	608	554	507	466	446
90–år	98	96	101	102	91
Utdebitering av obligatoriska skatter och avgifter:	32,68	32,68	32,67	32,68	32,21
varav kommunalskatt	21,60	21,60	21,66	21,66	21,26
varav regionskatt	10,83	10,83	10,77	10,77	10,77
varav begravningsavgift	0,25	0,25	0,24	0,25	0,18
Skatteintäkter/generella bidrag netto (mkr)	807	753	722	673	609
Skatteintäkter tkr/invånare	56	55	54	52	49
Trosas skattekraft i förhållande till rikssnitt (%)	102,7	102,7	103,8	105,7	107,0
Skatteunderlag, kr/inv (skattekraft) Riket					
Verksamhetens nettokostnader	-766	- 724	- 690	- 640	- 595
Nettokostnader i % av skatteintäkter	95 %	96 %	96 %	95 %	98 %
Nettokostnader (tkr/invånare)	-54	- 53	- 52	- 50	- 48
Årets resultat (mkr)	42,0	31,6	28,8	33,7	12,7
Eget kapital (mkr)	474	432	401	372	338
Eget kapital (tkr/invånare)	33	31	30	29	27
Soliditet %	32 %	35 %	35 %	34 %	32 %
Soliditet inkl ansvarsåtagande för pensioner	23 %	24 %	23 %	21 %	18 %
Låneskuld tkr/invånare	37	31	32	33	37
Investeringar netto per år (mkr)	165	79	75	83	59
Personalkostnader (mkr)	532	512	471	447	410
Arbetslösa i procent av befolkningen, 16–64 år, Trosa	2,5	1,6	1,4	1,5	1,8
Arbetslösa i procent av befolkningen, 16–64 år, Riket	4,6	4,1	3,8	3,2	3,1
Varav ungdomar 18–24 år Trosa	3,2	2,0	1,1	0,9	1,9
Varav ungdomar 18–24 år Riket	4,8	4,0	3,8	2,8	3,0
Antal anställda Trosa kommun					
Tillsvidare	861	837	818	788	764
Årsarbetare	809	789	753	724	699

År	2020	2019	2018	2017	2016
Mandatfördelning					
Moderaterna	14	14	14	14	14
Liberalerna	2	2	2	2	2
Centerpartiet	2	2	2	2	2
Kristdemokraterna	1	1	1	1	1
Socialdemokraterna	8	8	8	9	9
Miljöpartiet de gröna	2	2	2	3	3
Vänsterpartiet	2	2	2	1	1
Sverigedemokraterna	4	4	4	3	3
	35	35	35	35	35

ÅRETS RESULTAT

Den kommunala koncernens resultat är 38,5 mkr jämfört med 29,1 mkr föregående år. I koncernresultatet ingår Trosabygdens bostäder AB (3,8 mkr) och Trosa fibernät AB (0,6 mkr). Justering för koncerninterna mellanhavanden och justering för engångsposter gör att koncernresultatet är lägre än de redovisade resultaten.

Kommunens resultat är 41,9 mkr, en positiv avvikelse mot budget med 36,4 mkr. Det är framförallt skattenettet som har en positiv avvikelse, totalt 25,4 mkr. Avvikelsen avser till största del de extra tillskott staten skjutit till under våren. Därut-

över ger lägre kostnadsräntor på lån än budgeterat en positiv avvikelse för räntenettet på 7,1 mkr.

Vid årsskiftet hade Trosas befolkning ökat med 4,1 procent vilket innebär störst relativ folkökning under 2020 i hela riket. De senaste tio åren har Trosa kommun varit en av de kommuner som vuxit procentuellt mest i riket. Drivet av befolkningsökningen har investeringstakten har ökat, en av de större investeringarna avser Skärlagsskolan. Trots utvecklingen vad gäller befolkning är den finansiella ställningen stabil. Soliditeten med hänsyn tagen till ansvarsförbindelsen är 23 %.



Den kommunala koncernen

Den samlade kommunala verksamheten bedrivs i kommunens nämnds- och förvaltningsorganisation och i två helägda bolag. Trosabygdens Bostäder AB och Trosa Fibernät AB. Trosa kommun är medlem i Kommuninvest ekonomisk förening genom vilken Trosa kommun finansierar kommunens investeringsbehov. Därutöver äger kommunen andelar i Nyköping- Östgötalänken AB, Energikontoret i Mälardalen AB och Inera AB.

Övriga organisationer där kommunen har representation är:

Trosa-Vagnhärads Fiskevårdsomr.förening
Föreningen Europakorridoren
Gemensam patientnämnd för Södermanlands län.
Nämnden för samverkan kring socialtjänst och vård.
Östra Sveriges luftvårdsförbund
Samordningsförbundet RAR
Samkultur i Södermanland
Sveriges Ekokommuner
Vattenvårdsförbund för Trosaån
Sydmarkiveras förbundsfullmäktige

UPPLYSNING OM VÄSENTLIGA PRIVATA UTFÖRARE

Privata utförare finns inom verksamheter i humanistiska nämnden, vård- och omsorgsnämnden, kultur- och fritidsnämnden samt teknik- och servicenämnden. I humanistiska nämnden finns privata utförare inom verksamhetsområdena förskola, grundskola, gymnasieskola och individ- och

familjeomsorgen. I vård- och omsorgsnämnden finns privata utförare inom hemtjänst och LSS.

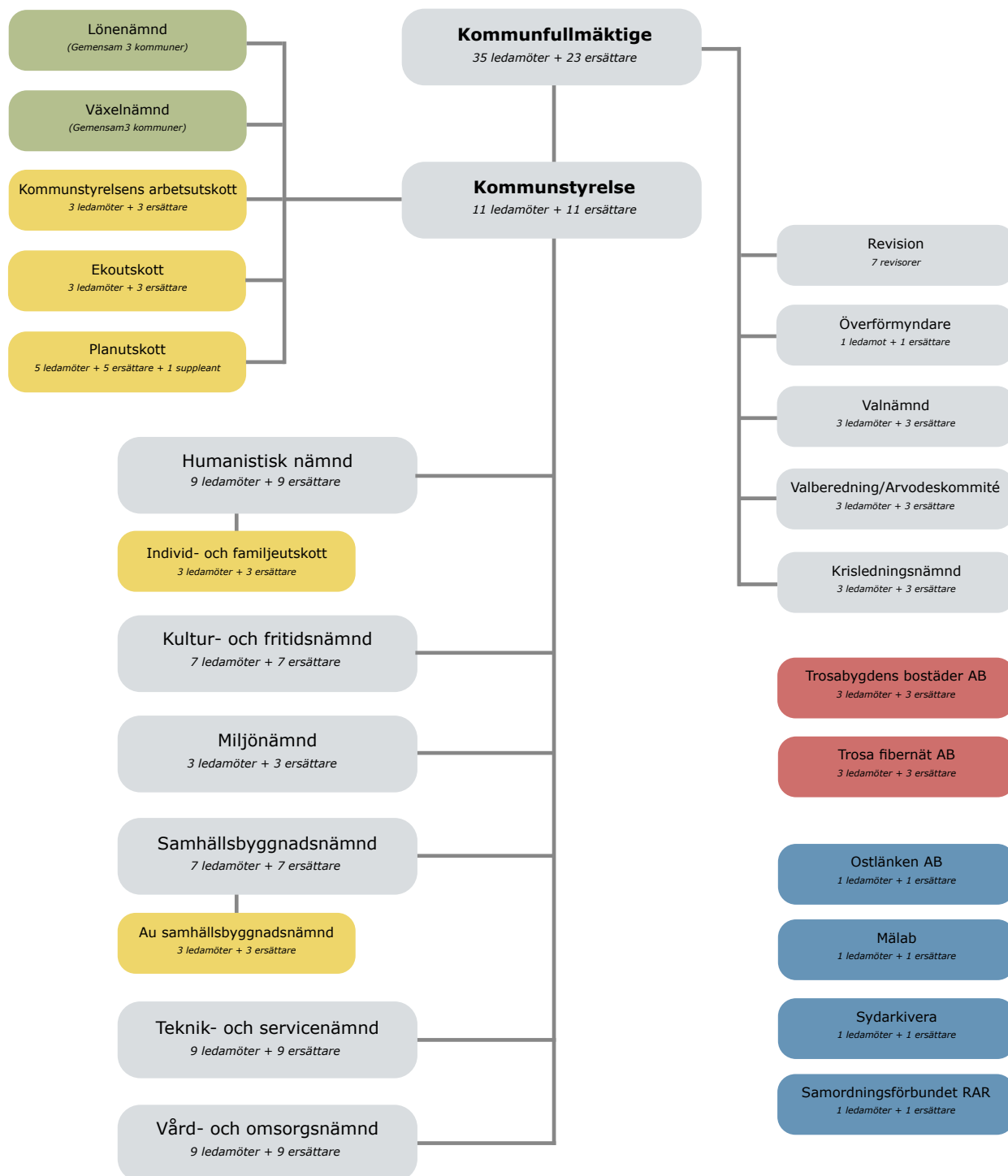
Familjerådgivning bedrivs till 100 % av privata utförare. Familjerådgivning är en specialiserad verksamhet där socialkontoret skulle ha svårt att rekrytera personal med relevant kompetens. Verksamheten bör också ha självständighet från övriga verksamheter inom socialtjänsten.

Konsulentstödda familjehem erbjuder stöd till placerade barn utöver stödet som kan ske i vanliga familjehemsplaceringar. Volymer saknas för att ha en egen verksamhet. Vad gäller behandlingshem för barn, unga och vuxna är även där våra volymer för låga för att starta verksamhet i egen regi.

Hemtjänsten i Trosa kommun omfattas av lagen om valfrihet (LOV). Det innebär att brukare av hemtjänst kan välja andra utförare än kommunen. I Trosa kommun finns det, i dagsläget, två godkända utförare. Ingen av utförarna har fått sitt tillstånd beviljat av inspektionen för vård och omsorg (IVO) och det pågår en rättsprocess kring det för bägge utförarna. Beroende på hur dessa rättsprocesser fortskrider kan det innebära att den kommunala utföraren av hemtjänst kommer att få fler brukare. Under året kommer förfrågningsunderlaget för LOV att ses över.

Inom tekniska nämnden sköts drift av gata/park och VA-anläggning av privat utförare. Inom renhållning finns upphandlade entreprenörer inom bl.a. insamling av hushållsavfall och slamtömning.

Trosa kommunkoncern



Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Trosa kommuns resultat och ställning påverkas i hög grad av omvärldsfaktorer som konjunktur, befolkningsutveckling, arbets- och bostadsmarknad samt lag- och regeländringar. Dessa kan också be

skrivas i termer av olika risker som kommunen ska hantera och förhålla sig till.

I tabellen nedan sammanfattas några risker som identifieras för kommunkoncernen och kommunen.

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
Omvärldsrisk			
Konjunkturedgång	Minskade skatteintäkter	Kommunala koncernen	Strategisk planering Budgetföljsamhet
Befolkning	Risk för att befolkningstillväxt blir annan än den prognosticerade. Lägre skatteunderlag än budgeterat alternativt ökade lokalbehov.	Kommunala koncernen	Kontinuerlig uppföljning av befolkningsutveckling. Fortsatt arbete med lokalförsörjningsplan och lokalstyrgrupp.
Fortsatt pandemi-utbildningsskuld	Negativ påverkan av möjligheten att bedriva undervisning	Förskola, Grundskola, Gymnasium, vuxenutbildning	Distansstudier, förlängda studietider
Minskade verksamhetsintäkter	Konjunkturedgång och pandemi påverkar intäkter inom samhällsbyggnads- och miljöområdet.	Samhällsbyggnad	-Kontinuerlig uppföljning av intäkter. -Årlig taxeöversyn
Ökad arbetslöshet och svårigheter för nyanlända att komma in på arbetsmarknaden	Fler söker försörjningsstöd	Individ- och familjeomsorg (IFO)	Ökat samarbete med Arbetsförmedling. Organisationsändring från maj 2021 med AME och Integration
Ny socialtjänstlag – Framtidens socialtjänst	Oklart när beslut om ny socialtjänst tas. Oklart med kostnadsutveckling	IFO Vård- och omsorgsnämnden	Följer tidsplanering av införande av ny lag.
Ny lagstiftning - äldreomsorgslag	Ny lag som eventuellt höjer ambitionsnivån inom äldreomsorg med ökade kostnader som följd	Äldreomsorg	Förbereda förändring i god tid
Ny lagstiftning – lag om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS)	Nytt lagförslag ute på remiss, ger ökade kostnader för kommunen.	Omsorg om personer med funktionsnedsättning	Bevaka den statliga finansieringsprincipen
Fast omsorgskontakt i hemtjänsten	Nytt lagförslag om fast omsorgskontakt i hemtjänsten	Ökade kostnader för att införa fast omsorgskontakt	Bevaka den statliga finansieringsprincipen
Verksamhetsrisk			
Personal	Oförmåga att upprätthålla planerad bemanning. Negativa effekter på personal och kvalitet.	Barn- och utbildningsnämnden IFO Vård- och omsorgsnämnden	- Vikariepool - Friskvårdsinsatser - Lång handledning av nyanställda - internt chefsförsörjningsprogram - arbeta för att fortsatt vara en attraktiv arbetsgivare
Finansiell risk			
Ränterisk	Hög skuldsättning, betydande kostnadseffekter vid ökad räntenivå	Kommunala koncernen	Finanspolicy Investeringsprövning

OMVÄRLDEN

Källa: Sveriges kommuner och regioner (SKR)
Makronytt 1, februari 2021

Starkare ljus i tunneln

”SKR:s prognos innebär att konjunkturen fortsätter att stärkas under 2021, men att inledningen av året blir svag; en starkare återhämtning väntar först under det andra halvåret. Prognosen för BNP och sysselsättningen i Sverige revideras upp för 2021, delvis med anledning av att avslutningen på 2020 inte blev så svag som beräknades i föregående prognos.

Även prognosen för det kommunala skatteunderlaget skrivs upp för 2020 och 2021. Såväl den uppreviderade makrobilden som nyttillkommen information talar för en större ökning av löneinkomsterna dessa år.

Betydande ovisshet råder kring hur smittspridningen, restriktioner och vaccinationsprogrammen kommer att utvecklas i olika länder, liksom kring den ekonomiska politiken; konjunkturutsikterna bör därför ses som tämligen osäkra.”

Ännu är prognososäkerheten hög

En återgång mot normalitet för ekonomi och samhällsliv i år och nästa år kommer i hög grad att bero på den ekonomiska politiken; frågor om hur och när hittills vidtagna krisåtgärder ska förlängas/avvecklas kommer få stor betydelse. I grund och botten är det oklart när konjunkturen kommer att vara tillräckligt stark för att företag och hushåll ska kunna klara sig utan understöd. Det enda man kan säga säkert är att såväl konjunkturutsikterna som krispolitiken fortsatt kommer att präglas av pandemin.

Hur fort och framgångsrikt som programmen av massvaccinering kommer att gå/lyckas, för enskilda länder eller globalt, får väldigt stor betydelse.

För den svenska utvecklingen antar vi att den aviserade tidplanen ungefär kommer att kunna hållas, det vill säga att merparten av befolkningen erbjuds vaccinering till halvårsskiftet. Men den senaste tidens rapportering om bakslag (inte bara i Sverige), inte minst gällande leveranser, påminner oss om komplexiteten för det pågående projektet av global massvaccinering – det torde vara kanske det största logistiska utmaning som världens länder någonsin tagit sig an. Försenade leveranser/vaccinationer utgör därför en uppenbar risk i prognosen.

Länders inhemska ekonomi, inte minst de värst drabbade tjänstesektorerna kommer onekligen att gynnas av den ”inhemska vaccineringen”, dämpad smittspridning och mildrade restriktioner. Företrädesvis kommer sådana snabba steg att tas hos rika länder, tillika tongivande för världsekonomin. Ljuset i tunneln kommer därför bli allt starkare för världsekonomin i år. För fattigare länder väntar dock en betydligt mer utdragen vaccinationsprocess.

Utvecklingen hittills visar på tämligen olikartade framsteg; dels har vaccinationerna påbörjats vid olika tillfällen och dels skiljer sig tilldelning av vaccin (”vaccinationstakten”) åt markant. Givet en rad frågetecken och utmaningar, inte minst när man betraktar den globala bilden, gör att vi antar att ”det globala vaccinationsprogrammet” kommer löpa också 2022, möjligen också över årsskiftet 2022/23. Det framstår därför inte som troligt att samtliga typer av restriktioner kommer att dras tillbaka i samtliga länder under loppet av 2021.

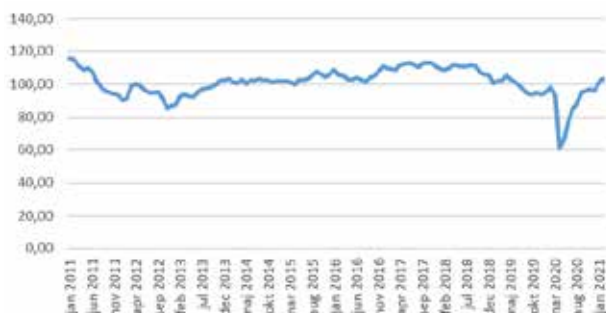
Utveckling mot åter eskalerande smittspridning kan heller inte uteslutas. Risken är ju att individers fysiska distansering minskar och efterlevnaden av restriktioner avtar, dels utifrån ”pandemitrötthet”, men också om den inledda vaccinationsprocessen feltolkas och en normalisering inleds för tidigt. Vid sådana scenarier väntar förmodligen än hårdare restriktioner. Sammanfattningsvis kommer prognoserna att vara mer osäkra än normalt ännu en tid.

Vilken bedömning gör Sveriges företag och hushåll av ekonomin?

Konjunkturinstitutet tar med jämna mellanrum fram en så kallad barometerindikator. Företagens och hushållens syn på ekonomin ger en bild av det totala konjunkturläget.

Källa: Konjunkturinstitutets konjunkturbarometer februari 2021.

Barometerindikatorn



Barometerindikatorn ökade i februari, från 100,9 i januari till 103,6. Med undantag för december har indikatorn ökat varje månad sedan fallet i april förra året.

Tillverkningsindustrins konfidensindikator ökade något i februari och pekar fortsatt på ett betydligt starkare stämningsläge än normalt. Bakom uppgången ligger mer optimistiska förväntningar på framtida produktion. Trots det starka läget för sektorn som helhet är läget påtagligt svagare för konsumtionsvaruindustrin och har varit så sedan oktober.

Konfidensindikatorn för bygg- och anläggningsverksamhet steg marginellt i februari.

Detaljhandelns konfidensindikator ökade med 3,2 enheter efter att ha fallit något månaden innan. Stämningsläget förbättrades för handel med motorfordon och sällanköpshandeln medan indikatorn för dagligvaruhandeln föll tillbaka.

Tjänstesektorns konfidensindikator steg med 3,7 enheter i februari till 94,4. Uppgången förklaras framför allt av mer optimistiska förväntningar på efterfrågan på företagets tjänster de närmaste månaderna samt att verksamheten utvecklats bättre de senaste månaderna.

Hushållens konfidensindikator steg för tredje månaden i rad, från 94,4 i januari till 97,5 i februari. Samtliga ingående frågor bidrog till uppgången, förutom förväntningarna på den egna ekonomin som i stället dämpades marginellt. Hushållens förbättrade syn på sin egen ekonomi i nuläget bidrog mest till ökningen.

BEFOLKNINGSUTVECKLING

Trosas invånare uppgår per sista december till 14 309 invånare, en ökning med 562 personer sedan årsskiftet.

Åldersgrupp	Förändring under december 2020	Totalt antal personer i åldersgruppen den sista december	Förändring sedan årets början
0 - 5 år	+ 17	989	+ 218
6 - 12 år	+ 11	1 274	+ 59
13 - 15 år	- 2	512	+ 16
16 - 19 år	+ 3	669	+ 18
20 - 24 år	- 1	552	- 14
25 - 44 år	+ 31	3 128	+ 186
45 - 64 år	- 4	3 685	+ 118
65 - 69 år	- 3	908	+ 25
70 - 79 år	- 4	1 886	- 18
80 - 89 år	- 7	608	- 26
90 + år	- 3	98	- 20
SUMMA	+ 38	14 309	+ 562

Vid årsskiftet hade Trosas befolkning ökat med 4,1 procent vilket innebär störst relativ folkökning under 2020 i hela riket. På andra plats noterades Upplands-Bro och Lekebergs kommuner med en ökning på 2,9 procent och på tredje plats Åre kommun 2,7 procent.

14 309 invånare tar Trosa kommun förbi Svalöv och Lilla Edet till plats 164 i storleksordningen bland Sveriges kommuner.

Det är bara 31 kommuner som har större befolkningsökning i faktiska tal under 2020 än Trosa kommun. Med ett plus på 532 personer ökar vi mer än många större städer, som bland annat Borås, Gävle, Nyköping, Norrköping och Huddinge.

De vanligaste inflyttarna under 2020 var 40 år (18 st.), 38 år (17 st.), 29 år (15 st.), 33 och 3 år (14 st. vardera).

De vanligaste utflyttarna var 21 år (13 st.), 20 år (12 st.) och 46 år (7 st.).

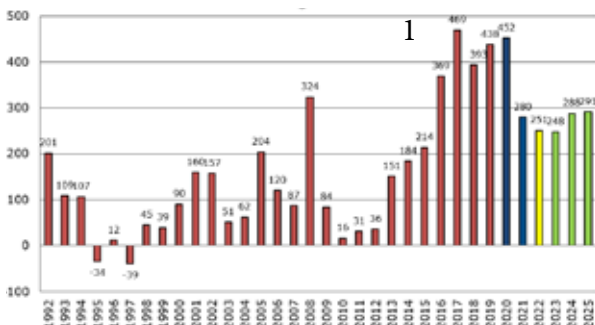
Den äldsta inflyttaren var 94 år och den äldsta utflyttaren var 86 år. När det gäller migration, var den äldsta invandraren 78 år och den äldsta utvandraren 72 år.

Befolkningsökningen ställer högra krav på den kommunala organisationen att hänga med när det gäller exempelvis förskole- och skolverksamhet, lokalförsörjning och teknisk infrastruktur.

Kommun	Befolkning den sista november	Sammanlagt förändring sedan årets början		Typ av förändring					
		Antal personer	Procent	Födelse- netto	Lämnets- netto	Riksnetto	Migrations- netto	Justering	
Älvsjö	106 975	118	+ 0,11 %	+ 92	+ 18	- 224	118	13	
Århus	16 431	- 154	- 0,93 %	- 57	- 209	- 22	149	- 5	
Gnesta	11 471	58	+ 0,49 %	- 25	- 106	154	34	0	
Katrineholm	32 769	19	+ 0,05 %	- 49	- 103	71	31	- 8	
Nyköping	17 071	480	+ 0,28 %	- 62	89	395	69	7	
Örebro	11 995	12	+ 0,10 %	- 56	37	6	26	- 1	
Strängnäs	37 290	748	+ 2,04 %	- 18	- 102	524	118	10	
Trosa	14 308	562	+ 3,92 %	+ 18	- 22	817	51	0	
Vingåker	8 144	33	+ 0,40 %	- 22	- 6	17	42	- 2	
Stora län	299 881	1 881	+ 0,62 %	- 388	0	1 398	430	20	

Grafen nedan visar årliga befolkningsförändringar i Trosa sedan 1992. Konjunkturläge och bostadsproduktion är viktiga parametrar som tydligt påverkar såväl in- som utflyttning. I spåren av finanskrisen 2008 var tillväxttalen i Trosa blygsamma och har sedan dess successivt ökat. De gröna staplarna avser kommande år som budget 2023 och framåt bygger på. För 2021 förutspås en halverad bostadsproduktion relativt de senaste fem åren.

Befolkningsförändringar 1992-2019 med prognos 2020-2024 1

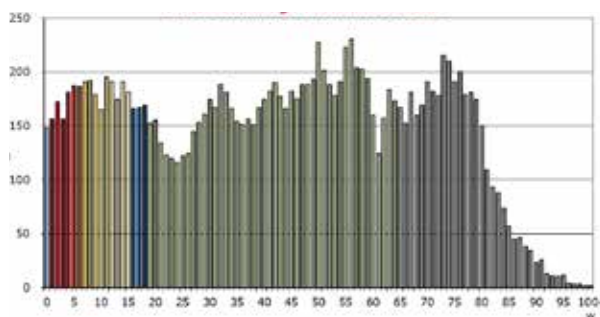


1 Gemensamma planeringsförutsättningar, KS 2021-03-03

DEMOGRAFI

Invånarnas behov av service styr kommunens uppdrag. Befolkningens sammansättning, ålder och antal, är därför avgörande för all planering och styrning av kommande års verksamhet och uppdateras årligen i de gemensamma planeringsförutsättningarna.

Trosa befolkning i ettårsklasser 2022



ARBETSMARKNAD

Enligt SCB var arbetslösheten 8,3 procent i riket år 2020.

Arbetsmarknaden i Trosa¹

Den totala arbetslösheten i Trosa kommun i åldersgruppen 16–64 år var 5,4 procent vid årets slut, en ökning med 1,3 procentenheter jämfört med motsvarande tidpunkt förra året. Det kan jämföras med en arbetslöshet i riket på 8,8 procent och i länet på 11,3 procent.

Ungdomsarbetslösheten ökade under året från 7,9 till 10,6 procent. Trots att ungdomsarbetslösheten ökade är den fortsatt lägre än i riket där den var 11,8 procent och 16,0 i länet. Ökningen kan bland annat hänföras till pandemin som påverkat framförallt besöksnäringen och dess underleverantörer där många ungdomar normalt är sysselsatta men även företag som inte haft samma behov av t ex sommarvikarier. Branscher som klarat sig över förväntan är bygg/hantverk, vålmående/service och handel.

En ökning av arbetslösheten skedde även gällande utrikes födda där andelen steg från 13,0 till 14,9 procent för de som registrerats hos Arbetsförmedlingen och det var tydligt att denna grupp har haft svårt att komma in på den reguljära arbetsmarknaden under pandemin.

BOSTADSBYGGANDE

Val av linje för järnvägssatsningen Ostlänken har gjorts vilket innebär att detaljplanearbete för resecentrum har inletts.

Exploateringstrycket är fortfarande stort med många pågående projekt.

Trosa kommun har fastställt fyra översiktsplaner under 2000-talet och arbetet med en femte översiktsplan är färdigställt under år 2020. Översiktsplan 2020 ska inom kort antas av KF.

Planering/exploatering fortsätter för nya bostäder i bland annat:

Vagnhärad

Mölnaängen
Väsby
Albyområdet

Trosa

Hökeberga
Åda backar
Åda fritidshusområde
Predikanten
Öbolandet
Bråta Torp
Storökan
Trosaporten

Västerlång

Hammarbyvägen
Hillesta
Avstyckningar på landsbygden

FINANSIELLA RISKER

Den av fullmäktige beslutade Finanspolicyn utgör ett övergripande ramverk för den finansiella hanteringen inom Trosa kommun och dess bolag, Finanspolicyn säkerställer att kommunen genom att efterleva angivna riktlinjer och riskmandat kommer att uppfylla Kommunallagens krav avseende medelsförvaltning. Den kommunala koncernen och kommunen är exponerad för bland annat ränterisk, finansieringsrisk, kredit- och likviditetsrisk samt marknadsvärdesrisk i finansiella placeringar.

Ränterisk

Förändringar av ränteläget kan skapa ovisshet om framtida utgifter och därmed också risker. Med ränterisk avses risken att låsa fast alltför stor del av upplåningen till hög fast ränta vid ett sjunkande

² Arbetsmarknaden i Trosa kommer från Arbetsförmedlingens månadsstatistik. AF och SCB anger olika åldersspann. AF tillämpar

6-65 (alla) och 18-24 (ungdomar) och AKU'n 15-74 (alla) och 15-24 (ungdomar).

ränteläge och risken att räntekostnaderna ökar vid ett stigande ränteläge. Upplåningen inom den kommunala koncernen löper med både fast och rörlig ränta. Ränteswappar används för att säkra ränterisk och anpassa den genomsnittliga räntebindningstiden i låneportföljen (endast Trobo). En längre räntebindning skapar en större stabilitet i framtida räntekostnader och därmed en lägre ränterisk jämfört med en portfölj med kort räntebindning. Portföljens räntebindning utvärderas löpande och förändras beroende på räntetro, policyns riktlinjer och i samband med refinansieringar/nya lån. Refinansiering av lån i kommun och Trobo har skett i december med 7 åriga fasträntelån.

- Den genomsnittliga räntan i koncernens låneportfölj om 1 228 mkr är 1,12%.
- Den genomsnittliga räntan i kommunens låneportfölj om 530 mkr är 0,69 %.

Finansieringsrisk

Med finansieringsrisk avses risken att kommunen eller bolagen inte kan refinansiera sina lån när så önskas eller ta upp ny finansiering på marknaden när behov uppstår alternativt att finansiering endast kan ske till ofördelaktiga villkor. För att minska finansieringsrisken ska kommunen och bolagen eftersträva en spridning av förfall och finansieringskällor. Kommunen och bolagen ska eftersträva grön finansiering i den mån det är möjligt. Refinansierings-/marginalrisken ska begränsas genom att sprida kapitalförfall över tid och mellan olika motparter. Risken för att inte få låna anses som begränsad men däremot finns en marginalrisk som måste begränsas genom att sprida kapitalförfallen. Kapitalbindningen har förlängts i samband med låneomsättningar i kommunen samt Trobo under december.

- Andelen kapitalförfall inom ett år får max uppgå till 40 % av portföljen.
(31/12-2020: 14 % för koncernen)
- Den genomsnittliga kapitalbindningstiden ska uppgå till minst 2 år.
(31/12-2020: 2,92 år för koncernen)

Likviditetsrisk

Likviditetshanteringen ska bedrivas med målet att samordna kapitalflöden i koncernen samt

för att sänka räntekostnaderna genom effektiva betalningsrutiner och god likviditetsplanering. Inom kommunen finns ett koncernkontosystem för samordning av likviditetsflöden till kommunen och bolagen.

PENSIONSFRÖPLIKTELSE

Pensionsförpliktelsen avser den beräknade framtida skuld som kommunen har till arbetstagare och pensionstagare.

Kommunens pensionsskuld redovisas enligt den så kallade blandmodellen. Pensioner intjänade före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Det är den största delen av kommunens pensionsskuld.

Total pensionsförpliktelse i balansräkningen

a) Avsättning inkl. särskild löneskatt	27 406
b) Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt	131 831

Pensionsförpliktelse som tryggs i pensionsförsäkring

a) Intjänade from 1998, pensionsavsättning	11 706
b) Intjänade före 1998, ansvarsförbindelsen	0

Summa pensionsförpliktelser (inkl. försäkring)

170 943

HÅLLBARHET

Under 2020 antog Trosa kommun nya riktlinjer för det interna miljöledningssystemet. Syftet är att alla kommunens verksamheter, inklusive bolagen Trobo och Trofi, kontinuerligt ska arbeta för att negativ miljöpåverkan ska bli så liten som möjligt. Som en del i det arbetet får all personal genomgå miljöutbildning. Från och med 2021 ska uppföljning inom miljöledningssystemet årligen redovisas till kommunfullmäktige enligt samma tidsplan som årsredovisningen. Inom ramen för miljöledningssystemet följs även kommunens arbete inom Agenda 2030 upp.

Händelser av väsentlig betydelse

COVID-19 PANDEMI

Covid-19-pandemin medförde att den svenska ekonomin bromsade in mycket kraftigt det andra kvartalet i år. Den abrupta svenska konjunkturunedgången syns även på arbetsmarknaden, något som förstärktes under höstens andra våg. Minskad sysselsättning och högre arbetslöshet innebär färre arbetade timmar och i förlängningen lägre skatteintäkter. Kommunsektorn har fått extra tillskott för att kompensera skatteintäktsbortfallet 2020.

Till följd av de ekonomiska- och demografiska förutsättningarna aviserade regeringen redan innan pandemin extra tillskott till kommunsektorn. Därefter har ytterligare tillskott aviserats, främst för år 2020 men även för kommande period 2021-22. Konjunkturstödet summerar till nära 26 mkr för Trosa kommun och bidrar starkt till årets resultat.

I pandemins spår har flera ekonomiska beslut fattats av kommunen. Först ut var företagen i Trosa kommun som fick avgifterna för planerad tillsyn och kontroll återbetalda. Även delar av föreningslivet har fått aktivitetsbidrag utan återbetalningskrav.

27/5 sammanträdde Krisledningsnämnden för första gången under pandemin. Nämnden fattade beslut om att tilldela flera nämnder medel för att stärka och säkra verksamheten över sommaren. Totalt beslutades tillskott om 5,5 mkr.

Händelseutvecklingen kring coronaviruset har inneburit en utmanande situation och en osäker lägesbild som förändrats kontinuerligt 2020. Situationen som är extraordinär ställer stora krav på en väl fungerande IT-miljö. På tio dagar tog Sverige klivet in i en digitalisering av samhället som kanske annars skulle ha tagit tio år. Möjligheterna det medfört är stora, men den snabba digitaliseringen innebär också många utmaningar.

Pandemin har överskuggat i stort sett all annan beredskap under året. Då ordinarie inköpskanaler tidigt havererade med anledning av pandemin så

centraliserades inköp av framförallt skyddsmaterial till verksamheten Totalförsvaret för överblick och möjlighet att avlasta den hårt ansatta verksamheten inom Vård och omsorgsverksamheten.

För att minska smittspridningen inom verksamheten har en rad åtgärder satts in under året. Restaurangerna på Häradsgården och Trosagården har varit stängda sedan den 11 mars. I mars beslutade nämndens ordförande om stängning av dagverksamheten för personer med demenssjukdom samt fixartjänsten. Besöksrestriktioner infördes på de särskilda boendena för äldre samt serviceboende enl. LSS den 11 mars och följdes senare av ett regeringsbeslut om besöksförbud den 30 mars. Regeringsbeslutet upphörde i oktober och krisledningsnämnden fattade beslut om ett lokalt besöksstopp den 12 november som förlängts i omgångar och gällt under resten av året.

Vidare tillsattes ett särskilt hemtjänstteam för att arbeta med personer med konstaterad eller misstänkt Covid-19. Korttidsavdelningen Novum avdelades också till att vårda samt att ta emot personer från sjukhus med misstänkt eller konstaterad Covid-19. Ytterligare lokaler på Häradsgården iordningsställdes för att kunna öppnas med kort varsel om stora behov av platser skulle uppstå. Ytterligare åtgärder är stora utbildningsinsatser, framtagande av nya rutiner, avtal för hantering av tvätt av personalkläder, team för administrativ avlastning av chefer som då fick större möjlighet till att utöva ett ledarskap i krissituation.

Coronapandemin har påverkat alla verksamhetsgrenar inom skolans område. Den tydligaste påverkan är en stor frånvaro av såväl barn, elever och personal. Prioriteringar har gjorts för säkra kärnuppdraget och utvecklingsarbete har till viss del fått stå tillbaka. En utbildningsskuld efter pandemin är att vänta. Det innebär ökade uppdrag inom förskola, grundskola och vuxenutbildning.

För att stötta barn och ungdomar som mått sämre till följd av pandemin har en större närvaro av fältare skett i ungdomsmiljöer.

Föreningslivet har haft ett tufft år med minskade intäkter och minskad möjlighet att genomföra aktiviteter pga. de restriktioner som gällt. Aktiviteter har ställts in under året men ändå har uppfinningsrikedomen varit stor och verksamheterna har hittat nya former för att kunna ersätta de inställda aktiviteterna med annan form. Exempel på det är Valborgsmässofilm, föreningsfilmer istället för Föreningarnas dag samt en filmad version av kulturskolefestivalen.

Covid-19 pandemin har medfört fler tillsynsbesök på serveringsställen och mindre besök på verksamheter med riskgrupper såsom äldreboende och lantbruk.

Till skillnad från många andra kommuner har Trosa kommun inte arbetat genom en så kallad "krisledningsstab" utan den ordinarie organisationen har fortsatt att fungera, om än med högre belastning och mer stöd. Vår bedömning är att den pågående pandemin måste kunna hanteras hållbart och långsiktigt. Under höstens andra pandemivåg har organisationen arbetat vidare på samma sätt som under första vågen.

Hälsö- och sjukvårdsrelaterade kostnader har återsökts från Socialstyrelsen vid två tillfällen och sökt belopp har ersatts fullt ut, totalt 10,2 mkr. Besked om ersättningsnivå för omgång två var vid bokslutets stängning inte klart. I bokslut 2020 intäktsfördes 80 procent av sökt ersättning, totalt utfall i bokslutet blev därmed 8,7 mkr.

Staten har löpande ersatt samtliga sjuklönkostnader. Perioden april-december har kommunen kompenserats med 8,7 mkr för sjuklönkostnader.

DIGITALISERING

Beteendemönstret i datoranvändningen förändrades snabbt under våren med en markant ökning av distansarbete och videokonferenser. Kommunstyrelsen fördelade därför en miljon extra från investeringsreserven till IT-reinvesteringar.

Under höstens andra våg har kommunen genomfört drygt 300 st. digitala möten i veckan via Teams.

Inom vård- och omsorgsnämnden har möjligheten till videokonferenser och mobil dokumentation utökats. Ett system för säkra digitala besök med brukare har införts där inloggning sker med mobilt bank-id.

29 april antog kommunfullmäktige Sydarkiveras förbundsordning vilket betyder att Trosa kommun

blir fullvärdiga medlemmar fr.o.m. 1 januari 2021 och därmed har tillgång till ett e-arkiv (slutarkiv).

Under våren upphandlades ett nytt ekonomisystem. Upphandlingen syftar till att anskaffa en helhetslösning som är säker, effektiv och som stödjer våra interna processer.

VÄSENTLIGA AVTAL

Från och med årsskiftet 2020/2021 kommer Trosabygdens Bostäder AB att sköta driften av kommunens fastigheter.

Nytt avtal har tecknats för drift och underhåll av gata-, park-, och yttre fastighet. Uppdraget har tilldelats Bite Mark och Anläggning Stockholm AB. Avtalet är 5 år med möjlighet till förlängning upp till 24 månader.

Under 2020 har 20 upphandlingar genomförts till ett värde av ca 270 mkr. Några av de genomförda upphandlingarna är nytt ekonomisystem, digitala infartsskyltar, skärgårdstrafik, elhandelsavtal, flera ramavtal kopplat till fastighet och flera entreprenader byggnation.

Treårigt hyresavtal är tecknat för perioden 2020-2023 för Kråmö skärgårdsby.

Nuvarande entreprenör på Trosa camping har meddelat sin avsikt att avsluta sitt avtal i förtid. Avtalet kommer att avslutas efter säsong -21. Upphandling kommer att ske inför säsong -22.

STÖRRE INVESTERINGAR

Kommunens investeringsverksamhet under året uppgår till 164,8 mkr, vilket kan jämföras med 78,6 mkr vid bokslut 2019. Avgiftskollektivet står för 35 % av årets investerade belopp.

Skärlagskolan

Skärlagskolans tillbyggnad byggstart inleddes under tredje kvartalet 2019. Projektet löper enligt plan och skolan beräknas kunna invigas inför hösten 2021. Under våren 2021 påbörjas ombyggnation av kök, från mottagningskök till tillagningsskök, och matsal samt övriga ytor som ingår i projektet. Den fasen beräknas vara klar inför 2022.

Ventilation Tomtaklinskolan

Tomtaklinskolan har under en period haft ett pågående projekt avseende ventilation. Det har tidigare saknats mekanisk ventilation. Under 2020 har sista etappen genomförts.

Fornby

Projektering av Fornbyskolans kök är utförd och upphandling av utförande kommer att ske under våren 2021. Byggnation kommer att ske under perioden våren 2021-våren 2022.

Renovering av Fornbyskolan är genomförd, avseende ytskikt, golv, armaturer, sanitetsporslin i steg 1. Ytterligare renovering av Fornbyskolan kommer att genomföras under sommaren 2021.

Hasselbackens förskola

På Hasselbackens förskola har invändig renovering påbörjats och renoveringen löper på till andra kvartalet 2021.

Björkbackens förskola

Golvbyte på Björkbackens förskola har genomförts.

Lekpark Midsommarvägen

Lekpark Midsommarvägen har under året blivit totalrenoverad.

Skärborgarnas hus

Renovering av Skärborgarnas hus interiört är genomförd. En teleskopläktare är upphandlad och kommer att monteras under 2021.

Idrottshall och isrink

Projektering av idrottshall och isrink på Tomtaklin-tområdet är klar och upphandling sker under början av 2021. Planeringen är att isrinken ska vara klar i början av 2022 och idrottshallen senast augusti 2022.

Styrsystem fastighet

Förstudie av nytt överordnat styrsystem för att dokumentera energi- och drift, har påbörjats under 2020.

Trosaån

Kajen längs Trosaån nedanför Punschgränd har haft ett antal s.k. "slukhål". Ny mindre spontning och hål lagning har till viss del genomförts men ytterligare utredning påbörjas under 2021 för att säkerställa funktionen längs åpromenaden.

Vandringshinder i Trosaån

När det gäller projektet vandringshinder för fiskarna i Trosaån har man efter omfattande utredningsarbete

kommit fram till godkända vattendomar. Ett omfattande kontrollprogram behöver tas fram. Projektering pågår och programhandlingar tas fram.

Stensundsvägen

Stensundsvägen kommer att övertas från Trafikverket fr.o.m. 2021 och projektering pågår för åtgärder och anpassning av vägen så att lokaltrafik kan köras där. Åtgärder kommer utföras under 2021.

Minneslund för husdjur

Minneslund för husdjur har anlagts i Vagnhärad och har tagits i bruk under 2020.

Industrigatan

På Industrigatan finns en långsiktig plan på hur kontorsplatser kan tillskapas. Under hösten 2020 har lokaler anpassats för Arbetsmarknadsenheten, så att "muttern" på Industrigatan 6 kan nyttjas av Trobo. Byggnation av personalutrymmen, tvätt-hantering och redskapsförråd för hemtjänsten är påbörjad under 2020 och beräknas bli klart under våren 2021. Ett arbete har påbörjats med att planera för socialkontorets nya kontor som behöver flytta under 2022.

Tofsö

Tofsöprojektet, nytt verksamhetsområde avseende enskilda avloppslösningar pågår och hade dispens på utförande fram till 3 okt 2020. Besked om ny dispens saknas ännu. Länsstyrelsen har upphävt ett beslut som Miljökontoret tog avseende en annan anläggning än den kommunen förespråkar. Kommunen överklagade Länsstyrelsens beslut och fick rätt. Nu inväntas länsstyrelsens fortsatta agerande. 72 anläggningar är installerade. En grupp på ca 80 personer har beslutat att överklaga beslutet.

Digitala vattenmätare

Installation av nästa generation vattenmätare i form av digitala mätare, fortsatte under 2020. Dock har pandemin inneburit en lägre installationsakt i privatbostäder. Vi styr nu om installationen mot kommunens egna fastigheter samt Trobo och andra kommersiella aktörer. Dessa mätare kommer att underlätta avläsning samt bidra med automatisk läcksökningsfunktion.

Vattentornet i Vagnhärad

Vattentornet i Vagnhärad genomgår en renovering och beräknas bli färdigställt under andra kvartalet 2021.

Ledningsbyten

På Kvarnvägen i Vagnhärad har genomförts ett omfattande arbete rörande ledningsbyte, efter flera år med många vattenläckor. Projektet har avslutats under 2020.

Under senare delen av 2019 uppstod ett antal vattenläckor på Allégatan och Fiskargatan. Dessa var så pass omfattande att verksamheten beslutade att byta ut större delen av ledningsnätet i området. Projektet genomfördes och blev klart under 2020.

Vagnhärads reningsverk

Vagnhärads reningsverk har genomgått renoveringsåtgärder för att minska problem med lukt. Projektet färdigställdes under 2020.

Exploatering Södra Hökeberga

Här bygger kommunen vägar och VA nät samt ny belysning. Detta finansieras via exploateringskostnader samt anslutningsavgifter och gatukostnader.

Förstudie ny avloppsreningslösning

Förstudier pågår för att ta fram beslutsunderlag för ny avloppsreningslösning. Förstudien omfattar eget reningsverk alternativt överföringsledning till SYVAB. Beslut om val av lösning kommer att fattas i kommunfullmäktige juni 2021.

Trosa reningsverk

Uppgradering av Trosa reningsverk att påbörjas 2021. Förprojektering inleddes under 2020. Detta för att säkerställa kapacitet till ny lösning är på plats. Ansökan om förlängt och utökat drifttillstånd är inskickad till Länsstyrelsen. Beslut om finansiering till detta togs på KF november 2020.

Korslöt återvinningscentral

Byggnation av ny Korslöt återvinningscentral för privatpersoner, projektet färdigställdes december 2020. Nya Korslöt togs i drift 1 februari 2021. Sluttäckning av deponin på gamla Korslöt fortgår enligt plan.

ÖVRIGA VÄSENTLIGA HÄNDELSE

Kommunens bostadsbolag, Trosabygdens bostäder AB färdigställde 88 lägenheter i kvarteret Teologen.

Arbetet med den kommuntäckande översiktsplanen fortskrider och är just nu i sitt slutskede. Exploateringstrycket gällande större nya projekt mattades en aning under våren men har åter tagit fart under hösten. Antalet pågående projekt är fortfarande stort.

Ett reviderat handlingsprogram har tagits fram för räddningstjänstverksamheten.

För att uppmärksamma Trosa som ekokommun och visa på hur medborgare och företag själva kan bidra till en bättre miljö anordnas för andra året i rad Trosa kommuns Hållbarhetsdagar. I år med fokus på folkhälsa, natur och hållbart resande.

Ekoutskottet verkar för att hålla kommunens miljöledningssystem aktivt och levande. Under 2020 ska alla tillsvidareanställda gå en miljöutbildning, och riktlinjerna för miljöledningssystemet ska revideras.

Avtal har tecknats under år 2020 där Trosa kommun förbinder sig att leverera dricksvatten till Lövsta VA-samfällighetsförening. Projektet är igång med bl.a. ledningsdragning.

Under 2017 togs det fram en partsgemensam handlingsplan för hur heltid ska bli norm inom vård och omsorg i Trosa kommun. Arbetet med omställning till heltidsanställningar startades under 2018 och kommer att pågå fram till 2021 då alla anställda kommer att ha erbjudits en heltidsanställning. Hittills har projektet gett stor effekt då andelen personer som arbetar heltid har stigit från 33 % år 2017 till 68 % år 2020.

Skärlagsskolan byggs ut för att möta framtida behov av skolplatser i en flexibel skolmiljö för god samverkan mellan skola och skolbarnomsorg.

Under april redovisade SKR (Sveriges Kommuner och Regioner) resultatet av "Öppna jämförelser Företagsklimat" som mäter hur nöjda de företag som haft någon typ av ärende hos kommunen är. Med ett NKI (Nöjd-Kund-Index) på 84 fick kommunen högst NKI av samtliga 188 deltagande kommuner.

Kommunen har arbetat fram fyra prioriterade områden tillsammans med de lokala företagen och organisationen Företagarna. Dessa fyra ska genomföras senast år 2022 och redan under våren genomfördes ett av dem, upphandlad Skärgårdstrafik.

Kommunfullmäktige beslutade i juni om reviderat Attestreglemente. I det reviderade attestreglementet är flera delar omarbetade i syfte att tydliggöra bland annat ansvarsfördelning samt kontroller och attestmoment.

Under året har nya E4-skyltar upphandlats och installerats. Heldigitala skyltar kommer nu att välkomna invånare och besökare.

Arbetet med att planera för och klara framtida behov kring måltider pågår. En övergripande plan för hur köken ska utvecklas för att möta behoven och tillväxten har tagits fram.

Konstinventeringen som påbörjades 2019 är avslutad. Resultatet ska göras tillgängligt i en digital katalog och enheter ska kunna ansöka om att byta konst.

Den nya biblioteksplanen för perioden 2020-2022 antogs i Humanistiska nämnden och Kultur- och fritidsnämnden i september. I planen beskrivs ett delvis nytt samverkanssätt mellan folkbibliotek och skolbibliotek som ska gynna båda verksamheterna.

2020 innebar också ett högt nyföretagande och med 125 nya företag är det högsta noteringen någonsin. Flest företag startade inom bygg, handel och hälsa/kroppsvård.

RÄTTSTVISTER

Länsstyrelsen har överklagat Miljökontorets avslag om att installera andra anläggningar än de av kommunen föreskrivna på Tofsö. Kommunen har överklagat detta till nästa instans och vunnit. Nu inväntas besked om länsstyrelse/fastighetsägarens beslut.



Styrning och uppföljning

STYRMODELL FÖR TROSA KOMMUN ¹

Styrmodellen utgår från Fastlagd kurs och omfattar Trosa kommun. Kommunens helägda bolag styrs via ägardirektiv. Ekonomistyrning innebär en medveten och konsekvent process för att påverka organisationens handlande så att verksamheten genomförs efter invånarnas faktiska behov med rätt kvalitet och till rimlig kostnad, inom ramen för tilldelade resurser och fastställda mål.

Budgetprocessen är en bärande del i styrmodellen med grund i de gemensamma planeringsförutsättningarna. En hörnsten i de gemensamma planeringsförutsättningarna är bland annat resursfördelning till resultatenheterna inom verksamheterna barnomsorg, skola och äldreomsorg. Kommunstyrelsen har en central buffert för att möta ökande eller minskade volymer inom resultatenheterna. En annan hörnsten är årliga rationaliseringar och ettårssatsningar som dels kan kopplas till att genomföra en rationalisering och dels för enskilda beslutade projekt.

FASTLAGD KURS FÖR TROSA KOMMUN ²

Fastlagd kurs för Trosa kommun är styrande för all verksamhet inom Trosa kommun.

Kommunens verksamheter och utbud skall styras av:

- Medborgarnas behov och önskemål
- Valfrihet
- Flexibilitet
- Kvalitet och god service
- Enkelhet och kostnadseffektivitet
- Samarbete mellan servicegivare och nyttjare
- Kommunens verksamhet skall präglas av ett helhetsperspektiv och bygga på samordning/samverkan mellan resurser inom och utom kommunen. Kommunen ska uppmuntra samarbete, okonventionella och alternativa lösningar.

- Kommunens medborgares intressen och behov skall alltid sättas i centrum av såväl förtroendevalda som anställda. Arbetssättet skall präglas av god tillgänglighet och hög kompetens.
- Rollfördelningen mellan förtroendevalda och anställda skall vara tydlig. Ansvar och beslut skall vara på rätt nivå – långt driven delegation skall tillämpas.
- Verksamheten ska bedrivas inom befintlig ekonomisk ram. Resurserna ska tillvaratas på bästa sätt.
- Kommunen skall växa i sådan takt att dess speciella karaktär och idyll bibehålles. Varje orts särprägel skall tillvaratas.
- Kommunen skall arbeta för att fler bostäder och fler arbetstillfällen skapas.
- Miljöhänsyn skall genomsyra den kommunala verksamheten vid planering och beslutsfattande.
- Kommunen skall verka för utökad kollektivtrafik såväl lokalt som regionalt.
- Kommunen skall verka för ett ökat samarbete med föreningslivet och andra ideella organisationer.
- För att skapa en levande kommun och god utveckling skall initiativ från enskilda och organisationer uppmuntras.
- Kommunens fastigheter och anläggningar skall underhållas så att minst nuvarande standard bibehålles.

MÅL FÖR VERKSAMHETEN

Beslut om mål tas i början av varje ny mandatperiod. Kommunfullmäktiges tolv mål omfattar sex

¹ Kommunfullmäktige 2019-11-26, § 96, dnr KS 2019/129.

² Antaget av indelningsdelegerade Trosa 1991 08 21, §71, dnr 1991-00085.

områden, medborgarnas behov och önskemål, tillväxt och företagsklimat, kärnverksamheter, miljö, engagemang och finansiella mål.

Trosa kommun medverkar tillsammans med andra kommuner i Sveriges kommuners och landstings projekt, "Kommunens kvalitet i korthet" (Kkik). Här följs kommunens kvalitet upp ur ett medborgarperspektiv. Flera av kommunfullmäktiges och nämndernas mål mäts genom detta projekt. I Kkik ges Trosa möjlighet att jämföra sig med andra kommuner och med egna resultat över tid. Det ger också möjligheter att hitta goda exempel och lära av andra.

Trosa genomför också medborgarundersökning vartannat år sedan 2007. Medborgarperspektivet är centralt när kommunfullmäktige fastställer mål och medborgarperspektivet ska genomsyra alla kommunens verksamheter.

Kommunfullmäktige, kommunstyrelse och nämnder ska i första hand använda de kvalitetsnyckeltal som finns i Kkik samt sätta mål med utgångspunkt i de frågeställningar som finns i medborgarundersökningen. För att kunna vara uthållig i målarbetet är det viktigt att eftersträva enkelhet och tydlighet. Målen ska därför vara mätbara och relativt få till antalet.

FINANSIELLA MÅL

Syftet med att budgetera med ett resultatmål/vinst är att säkerställa att kommunens verksamhet kan bedrivas även på lång sikt och att det egna kapitalet inte urholkas. De finansiella målen behöver samtidigt ta hänsyn till kommunens förutsättningar. Är kommunen i en expansiv fas med befolkningstillväxt kan till exempel resultatmålet tillåtas vara lägre en period för att därefter höjas för att återigen stärka ekonomin.

BUDGETPROCESS

Budgetprocessen syftar till att ge kommunstyrelse och kommunfullmäktige tillräcklig information och bra beslutsunderlag inför beslut om budget med flerårsplan och de politiska prioriteringar som varje budgetbeslut innebär. Processen ska också se till att ge goda förutsättningar för nämnder/utskott och kontor att planera och styra sin verksamhet mot fastställda mål inom ramen för tillgängliga resurser.

Rationaliseringar och ettårssatsningar

Kommunens ledningsgrupp har ansvar att löpande arbeta med rationaliseringar, även medarbetarna ska involveras i processen. Rationaliseringarna kan till exempel grupperas utifrån administrativa processer, organisatoriska åtgärder, lokaler, andra åtgärder och rena besparingar.

Varje budgetår tillförs ettårssatsningar. Dessa satsningar kan nyttjas för att en rationalisering ska kunna genomföras. (Ett nytt verksamhetssystem kan till exempel medföra ett förändrat arbetsätt som effektiviserar verksamheten.)

Gemensamma planeringsförutsättningar (GPF)

De gemensamma planeringsförutsättningarna utgör grunden för budgeten de kommande tre åren och omfattar befolkningsprognos, ekonomiska förutsättningar, lokalförsörjningsplan och resursfördelning.

Befolkningsprognos

Kommunens ledningsgrupp tar fram ett förslag till befolkningsprognos de närmast kommande fem åren samt vid behov en tioårig långtidsprognos. Bakgrunden till detta är att tydligare kunna göra långsiktiga bedömningar av kommande lokalbehov inom såväl förskola och skola som äldreomsorg, samt övriga lokaler.

Ekonomiska förutsättningar

De ekonomiska förutsättningarna omfattar prognos för skatteintäkter, uppräknings av löner och priser samt kapitaltjänstkostnader.

Kommunen baserar sina beräkningar över skatteintäkter på Sveriges kommuner och Landstings antaganden och prognoser. Skatteprognosen beräknas med befolkningsutvecklingen i de gemensamma planeringsförutsättningarna som underlag.

Inga tilläggsanslag beviljas under budgetåret. Däremot kompenseras nämnderna för särskilda satsningar utifrån lönekartläggning.

Lokalförsörjningsplan

Syftet med lokalförsörjningsplanen är att skapa ett verktyg för att möjliggöra planering av det framtida lokalbehovet samt med god framförhållning kunna bedöma det framtida investeringsbehovet och kommunens samlade lokalkostnader.

Lokalförsörjningsplanen ska bidra till att skapa förutsättningar för ändamålsenliga och kostnads-effektiva lokaler i den kommunala verksamheten. Målbilden är "Rätt lokal vid rätt tidpunkt till rätt kostnad". I normalläget bedöms det strategiskt att kommunens verksamhetslokaler också ägs av Trosa kommun. Det ger förutsättningar för god ekonomisk hushållning med flexibilitet och med möjlighet att styra, att optimalt nyttja och att hållbart förvalta lokaler. Livscykelkostnaden är en viktig parameter att beakta för att över tid nå god ekonomisk hushållning av resurser.

Internhyra

Internhyra beräknas i enlighet med beslutad internhyresmodell och nämndernas budgetram justeras.

Resursfördelning

Resursfördelning till verksamheterna förskola, skolbarnomsorg, förskoleklass, grundskola, gymnasieskola samt äldreomsorg, oavsett huvudman, bygger på den befolkningsprognos som årligen tas fram till budget och som ingår i de gemensamma planeringsförutsättningarna (GPF).

Central buffert

Kommunstyrelsens anslag för central buffert bör vara 2 % av verksamheternas budgeterade kostnader. Beslut om fördelning ur den centrala bufferten ska ske en gång per år i samband med att kommunstyrelsen behandlar kommunens delårsbokslut.

Fördelning sker enligt nedanstående kriterier:

- För ökade/minskade volymer (demografiska variabler) för barnomsorg, skola, äldreomsorg
- Ökade kostnader för LSS som inte kunnat förutses
- För att täcka negativt skatteutfall
- För att täcka ökade pensionskostnader

Om mer medel fördelas utöver budget för central buffert så ska dessa medel minska kommunens resultat. Nyttjas inte hela central buffert ska kvarstående medel öka kommunens resultat.

Nämndernas buffertar

Varje nämnd/utskott beslutar om storleken på den buffert som ska finnas inom de verksamheter

nämnden ansvarar för. Nämndens buffert bör vara minst 1 % av budget för att under året kunna klara förändringar inom fastställd budgetram. Bufferten tillhör nämnden och nämnden fattar beslut om disponering av bufferten. Om medel finns kvar i nämndens buffert efter eventuell fördelning, så ska dessa medel öka nämndens resultat.

UPPFÖLJNING

- Uppföljning efter tre månader med helårsprognos tas fram och utgör bland annat en del av underlaget för beslut om budget kommande år.
- Delårsrapport efter åtta månader med helårsprognos.
- Årsbokslut.

Nämnderna ansvarar för att hålla verksamheten inom beslutad ram och för att driva verksamheten enligt de mål/uppdrag fullmäktige fastställt samt att följa upp och utvärdera nämndens verksamhet. Varje nämnd avgör därutöver behovet av uppföljning av ekonomi och verksamhet inom sitt ansvarsområde.

Kommunfullmäktiges mål följs upp i delårsrapport och årsredovisning. Uppföljning av nämndernas mål redovisas i respektive nämnd. Nyckeltal som direkt kan relateras till budgeterade medel ska alltid redovisas med så objektiva mått som möjligt. Dessa följs sedan upp i delårs- och årsbokslut, vissa av målen kan endast följas upp vid årsbokslut.

Åtgärdsplan för en ekonomi i balans

Så snart en avvikelse befaras eller har konstaterats ska nämnden vidta åtgärder inom ramen för sina befogenheter så att budget kan hållas. Detta innebär att förvaltningen samtidigt som det befarande underskottet redovisas för nämnden ska ge förslag till hantering av underskottet. Undantag kan gälla om avvikelsen är av relativt stor omfattning och fordrar förankring innan redovisning till nämnden. Då kan redovisningen göras vid nästkommande nämndsammanträde. Återkoppling ska även ske till det kommunstyrelsesammanträde som ligger närmast efter i tid.

ANSVAR OCH BEFOGENHETER

Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige ska enligt 5 kap 1 § kommunallagen besluta i ärenden av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt och i vad som särskilt anges i nämnda paragraf och i kommunallagen eller annan lag och förordning. Därutöver ska fullmäktige besluta i ärenden som innebär omfattande ekonomiska åtaganden och i ärenden om:

- a) när kommunal verksamhet i egen regi ska bedrivas genom bolag, ekonomisk förening eller stiftelse
- b) mellankommunala avtal av övergripande karaktär och bildande av kommunalförbund
- c) planer och föreskrifter till allmän efterrättelse, som kommunen kan meddela enligt särskild författning, om annat ej särskilt angivits.
- d) expropriation
- e) taxor och avgifter om inte annat särskilt angivits.
- f) ramar för kommunens upplåning
- g) konkurrensprinciper och om vad som är strategiska tillgångar
- h) regler för resultatuppföljning
- i) borgensåtaganden med undantag för borgen enligt socialtjänstlagen
- j) mottagande av donationer

Kommunstyrelsens uppgifter

Kommunstyrelsen ska leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över övriga nämnders verksamhet när denna inte särskilt regleras i lag (ledningsfunktion). Styrelsen ska också ha uppsikt över kommunal verksamhet som bedrivs i kommunala företag, stiftelser och kommunalförbund.

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

Styrelsen ska följa de frågor som kan inverka på kommunens utveckling och ekonomiska ställning och fortlöpande i samråd med nämnderna följa upp de fastställda målen och återrapportera till fullmäktige (uppföljningsfunktion).

Kommunstyrelsen ska utöva kommunens ägarfunktion i de företag som kommunen helt eller delvis äger. Kommunstyrelsen äger rätt att utfärda ägardirektiv för fullgörande av den av kommunfullmäktige delegerade ägarfunktionen.

INTERN KONTROLL

Alla nämnder gör årligen risk- och väsentlighetsbedömningar för att fastställa en ny internkontrollplan för året. Internkontrollplanen följs därefter upp i samband med årsbokslut. Några punkter är gemensamma för alla nämnder och bolag, till exempel delegering, bisysslor och arbetsmiljö.



God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

En kommun ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och även i sådan verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer, det vill säga god ekonomisk hushållning ska prägla hela den kommunala koncernen. Det är fullmäktiges uppgift att besluta om riktlinjer och mål för god ekonomisk hushållning.

UTVÄRDERING AV GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Kommunfullmäktige fastställde 12 nya eller reviderade mål för 2020. Kommunfullmäktiges mål om medborgarnas behov och önskemål tar sin utgångspunkt i SCB:s Medborgarundersökning 2019. De tolv målen omfattar sex områden; medborgarnas behov och önskemål, tillväxt och företagsklimat, kärnverksamheter, miljö, engagemang och finansiella mål.

Enligt styrmodell Trosa kommun anses god ekonomisk hushållning uppfyllt när de finansiella målen är uppfyllda och 75 procent av övriga mål är uppfyllda.

Mål nr. 9 Valdeltagande är exkluderat i årets bedömning om måluppfyllelse, mäts endast valår.

Medborgarnas behov och önskemål

Av medborgarnöjdhetmålen uppnås tre av tre mål. Målen innebär att man ska tillhöra bland de 20 bästa kommunerna som genomfört undersökningen. För attraktiv kommun att leva och bo i, nöjdhet med kommunens verksamheter och upplevd trygghet uppnås målen med resultat på en hög nivå.

Tillväxt och företagsklimat

Trosa kommun fick 562 nya invånare 2020 och målet om en genomsnittlig befolkningstillväxt på ca 200 invånare/år är betydligt lägre än utfallet. Målet bedöms därför inte vara uppfyllt.

Målet om att kommunen ska vara topp 20 i landet avseende företagsklimat uppnås plats 9.

Målet om att vara en bland de 20 bästa kommunerna uppnås därmed.

Kärnverksamheter

Målet att Trosa kommun ska vara en av landets 20 bästa utbildningskommuner uppnåddes inte. Bedömningen är att jämfört med andra kommuner når vi inte resultat bland de 20 främsta kommunerna men väl bland de 15 procent bästa kommunerna.

Äldreomsorg och LSS ska ha nöjda kunder och tillhöra de 25 % bästa i riket. Målet mäts genom brukarundersökning från Socialstyrelsen. Målet uppnås för äldreomsorg, inom LSS gjordes ingen brukarundersökning.

Miljö

Målet om att kommunen ska ha en hållbar ekologisk utveckling och vara bland de tjugo främsta kommunerna som ingår i Sveriges eko-kommuner uppnåddes inte. Trosa kommun ligger på topp 20 för 57 % av de nyckeltal som ingår i statistiken.

Engagemang

Målet om hållbart medarbetarengagemang mäts genom tre delindex, ledarskap, motivation och styrning. Det mäts sedan många år via kundenkäter och för åttonde året uppnås målet.

Målet om ökat valdeltagande mäts endast valår.

Finansiella mål

Kärnverksamheterna ska vara kostnadseffektiva. Målet mäts genom att verksamheternas kostnad ska vara i nivå med standardkostnad, undantaget grundskola där kostnaden får överstiga standardkostnad.

Förskola, grundskola och gymnasieverksamhet hade lägre kostnad än standardkostnad, även individ- och familjeomsorg hade lägre

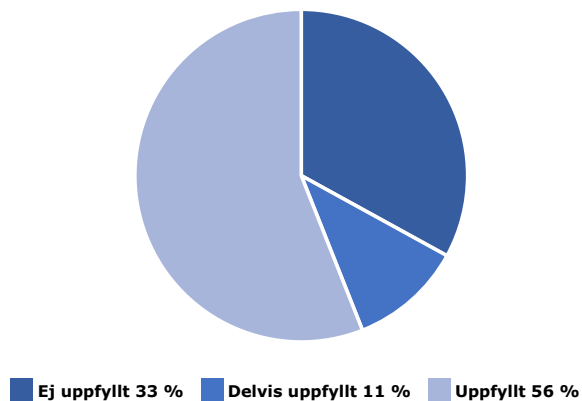
kostnader. Äldreomsorgens kostnad var högre än standardkostnad.

Resultatmålet att kommunens resultat ska överstiga 2 % av skattenettot uppfylldes.

SLUTSATSER AVSEENDE GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

I bokslutet är 100 % av de finansiella målen uppfyllda och 56 procent av verksamhetsmålen. Inom tre av sex områden uppfylls de högt ställda målen. Trots det så är den sammantagna bedömningen att Trosa kommun inte fullt ut uppnådde god ekonomisk hushållning i förhållande till kommunfullmäktiges mål.

Måluppfyllelse kommunfullmäktiges verksamhetsmål 2020



Kommunfullmäktiges övergripande mål

Mål	Målprecisering	Uppfyllelse	Trend	Utfall	Mätmetod	Kommentar	Klar
Medborgarnas kommun							
1. Medborgarna ska uppleva Trosa som en attraktiv kommun att leva och bo i.	Trosa ska tillhöra de 20 bästa av de kommuner som SCB jämför Trosa med.			5	Medborgarundersökningen, indextal.	#6 i MU 2017.	Ja
2. Medborgarna ska vara nöjda med kommunens verksamheter.	Trosa ska tillhöra de 20 bästa av de kommuner som SCB jämför Trosa med.			13	Medborgarundersökningen, indextal.	# 19 i MU 2017.	Ja
3. Medborgarna ska känna sig trygga i kommunen och i SCB:s medborgarundersökning ska Trosa få 70 poäng av 100 möjliga vad gäller trygghet.	Trosa ska tillhöra de 20 bästa av de kommuner som SCB jämför Trosa med.			16	Medborgarundersökningen, indextal.	#9 i MU 2017, 70p i MU 2019.	Ja
Tillväxt & företagsklimat							
4. Kommunen ska växa med en genomsnittlig befolkningstillväxt på cirka 200 invånare/år.	Befolkningen ska sett utifrån den senaste treårsperioden växa med ett årligt genomsnitt på ca 200 personer.			562	Befolkningsstatistik, antal.	2018: 393 inv. 2019: 438 inv.	Ja
5. Kommunen ska vara topp 20 i landet avseende företagsklimat.				9	Svenskt Näringsliv, ranking.	3 placeringar lägre än 2018.	Ja
Kärnverksamheter							
6. Trosa kommun ska vara en av landets 20 bästa utbildningskommuner.	Grundskolan mäts.				SKL:s öppna jämförelser/rankingplats.	Måluppfyllelsen under 2020 har sammantaget i nivå varit jämförbar med de senaste årens resultat. 1	Ja

1 Bedömt när vi inte resultatet bland de 20 främsta kommunerna men väl bland de 15 % bästa kommunerna.

Mål	Målpresisering	Uppfyllelse	Trend	Utfall	Mätmetod	Kommentar	Klar
7. Äldreomsorg, LSS ska ha nöjda kunder.	I SKL:s ranking ska Trosa visas grönt (tillhöra de 25 % bästa).		→		Socialstyr. Brukaundersökning ht 2020.	SÄBO 95% mots. 25 % bästa Hemtj. 92 % mots. 25 % sämsta.	Ja
Miljö							
8. Kommunen ska ha en hållbar ekologisk utveckling.	Topp 20 av de som ingår i Sveriges Ekokommuner.		→		Sveriges Ekokommuners statistik/Andel uttryckt i %	För 57 % av nyckeltalen ligger Trosa bland de 20 bästa kommunerna.	Ja
Engagemang							
9. Valdeltagandet bland röstberättigade ska öka vid nästa val, 2022.	Kommunvalet.				Jämfört med valet 2018.	Mäts valår.	Ja
10. Hållbart medarbetar-engagemang, HME.	Trosa ska utifrån index tillhöra de 10 % bästa kommunerna.		↗	86	Årlig enkät med frågor som tagits fram av RKA och SKL, index 0-100.	2018: Index 84 2019: Index 85	Ja
Finansiella mål							
11. Kärnverksamheterna (förskola, gymnasium, äldreomsorg och individ och familjeomsorg) ska vara kostnads-effektiva.	Kommunens kostnader ska vara i nivå med standardkostnad.		↘		Statistikdatabasen Kolada: Vad kostar verksamheten i din kommun?	Jmf med standardkostnad har fsk(-3,7 %), gy (-3,4 %) och IFO (-42 %) lägre och är (9,4 %) högre.	
12. Årets ekonomiska resultat ska motsvara minst 2 % av skattnettot för kommunen.			↗	5,2 %	Egen statistik/andel i %.	2018 4,8 % 2019 4,3 %	



UTVÄRDERING AV RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING

Kommunkoncernen

Den kommunala koncernens resultat är 38,5 mkr, en ökning med 9,4 mkr jämfört med föregående år. I koncernresultatet ingår Trosabygdens bostäder AB (3,8 mkr) och Trosa fibernät AB (0,6 mkr). Justering för koncerninterna mellanhavanden och justering för engångsposter gör att koncernresultatet är lägre än de redovisade resultaten.

Kommunen

Årets resultat är 41,9 mkr, en positiv avvikelse mot budget med 36,4 mkr. Det är framförallt skatteenettet som har en positiv avvikelse, totalt 25,4 mkr. Avvikelsen avser till största del de extra tillskott staten skjutit till under våren. Därutöver ger lägre kostnadsräntor på lån än budgeterat en positiv avvikelse för räntenettet på 7,1 mkr.

Covid-19 pandemin har påverkat utfallet i de flesta av kommunens verksamheter i högre eller lägre grad. I kvartalsprognosen reserverades 10 mkr för kostnader kopplade till Covid-19 pandemin. I maj beslutade Krisledningsnämnden att dela ut 5,5 mkr för att säkra olika delar av verksamheterna inför sommaren. Hälso- och sjukvårdsrelaterade kostnader har återsökts från Socialstyrelsen

vid två tillfällen och sökt belopp har ersatts fullt ut, totalt 10,2 mkr. Kostnaderna avser främst personalkostnader och skyddsutrustning. Besked om ersättningsnivå för omgång två var vid bokslutets stängning inte klart. I bokslut 2020 intäktsfördes 80 procent av sökt ersättning, totalt utfall i bokslutet blev därmed 8,7 mkr.

Staten har löpande ersatt samtliga sjuklönekostnader. Perioden april – december har kommunen kompenserats med 8,7 mkr för sjuklönekostnader. Kompensationen har bokförts som en intäkt på respektive enhet.

Nämndernas skattefinansierade verksamhet redovisar sammantaget ett underskott på 4,8 mkr och avgiftsfinansierad verksamhet ett överskott på 0,3 tkr.

Kommungemensamma poster

Finansförvaltningens kommundemensamma poster finns inom verksamhetens nettokostnader på resultaträkningen.

Resultatöverföring från 2019 till resultatenheterna inom förskola/ skola samt särskilt boende/ hemtjänst och LSS påverkar de kommundemensamma posterna positivt med 2,7 Mkr.

På kommunstyrelsen finns central buffert (15,4 mkr) för att bl. a kunna kompensera för ökade

volymerna för barnomsorg, skola och äldreomsorg. Volymökningen i verksamheterna överskred central buffert med 6,3 mkr vilket ger en negativ budgetavvikelse på kommungemensamma poster.

Krisledningsnämndens beslut att dela ut 5,5 mkr ger också en negativ budgetavvikelse för de kommungemensamma kostnaderna.

Nämnda budgetomföringar på 9,1 mkr vägs till viss del upp av buffert 4,3 mkr på kommungemensamma poster.

Pensionskostnaderna för pensioner intjänade före 1997 beräknas översteg budgeterade kostnader med 1,5 mkr. Därutöver gav nuvarande anställdas pensioner en negativ avvikelse på 8,8 mkr. Avvikelsen beror på att stora grupper av anställda kommit över brytpunkten för att tjäna in förmånsbestämd ålderspension. För att komma till rätta med avvikelsen behöver personalomkostnadspåslaget höjas kommande år.

I budget 2020 fanns budget för avsättning till medfinansiering av statlig infrastruktur med 12,7 mkr. I bokslut 2019 bokfördes fram till dess avtalade medfinansiering. I utfallet för 2020 ingår bokförda kostnader för Västra infarten med 7 mkr och indexuppräknings 274 tkr.

Finansiering

Skattenettot är 25,4 mkr högre än budget. Skattenettots positiva avvikelse beror framförallt på aviserade tillskott enligt riksdagsbeslut på 25,7 mkr. Räntan på kommunens lån har budgeterats med en högre ränta än den faktiska och gav ett överskott på 6,6 mkr jämfört med budget. Ej budgeterad utdelning från Kommuninvest 790 tkr bidrog också till den positiva budgetavvikelsen.

Budgetföljsamhet nämnder

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen redovisar ett underskott jämfört med budget för 2020 med 0,8 mkr. Kommunstyrelsen har ett större underskott, 3,0 mkr. Den politiska verksamheten redovisar ett överskott om 2,2 mkr. Covid-19-pandemin har väsentligt förändrat de ekonomiska förutsättningarna under 2020. Merkostnader har tillkommit för digitala lösningar och anpassningar samtidigt har kostnader för möten och konferenser minskat. Intäkterna har minskat inom turistverksamheten då evenemang och annonsering uteblivit. Även inom kollektivtrafiken har intäkterna minskat.

Huvudorsaken till kommunstyrelsens negativa resultat står att finna inom personalenheten. Beslutet om lönebonus till kommunens anställda som utbetalades i november (7,0 mkr) och extra friskvårdsbidrag (0,7 mkr) där friskvårdsbeloppet höjdes från 500 kr per anställd till 2 000 kr innebär en merkostnad på 7,7 mkr för personalenheten. Beslutet är kopplat till åtgärder under den pågående pandemin varav merparten är engångskostnad för lönebonus. 1-årsbidrag som inte kunnat nyttjas fullt ut innebär däremot minskade engångskostnader för 2020.

Ekoutskottet

Ekoutskottets resultat för 2020 var ett överskott på 0,1 tkr mot budget. Överskottet beror på aktiviteter som inte kunnat genomföras på grund av pandemin och på att kostnader för åtgärder i naturreservaten blivit lägre än budgeterat.

Samhällsbyggnadsnämnden

Den ordinarie verksamheten levererar ett överskott på 1 800 tkr, men då en stor kostnad för arkeologiska utgrävningar vid kommande resecentrum i Vagnhärad hanteras inom ramen för planverksamheten blir det totala resultatet plus 0,4 tkr.

Humanistiska nämnden

Barnomsorg och utbildning

Barnomsorg och utbildning redovisar ett underskott på 4,3 tkr. De senaste årens stora befolkningstillväxt har medfört ökade kostnader inom förvaltningen. Anpassningar i organisationen har gjorts för att ta emot fler elever och barn. Demografisk kompensation har getts på barn- och elevpeng. De centrala delarna språkcentrum och resurscentrum har inte kunnat kompenseras i samma omfattning.

2020 har BoU stora intäkter i form av statsbidrag främst för likvärdig skola, lärarlönelyft, lågstadiesatsning och förstelärartjänster. Statsbidragen nyttjas enligt de statliga kraven för ökad målbildning. Statsbidragen bidrar till stärkt bemanningen i förskola och skola med riktade löne- lyft och karriärtjänster för lärare.

De huvudsakliga orsakerna till budgetavvikelsen och kostnadsutveckling är kopplat till de senaste årens stora befolkningstillväxt som har medfört att nettokostnaderna inom skola och

förskola ökat. Den ökade nettokostnaden beror dels på en ökning av antal barn och elever men också på ambitionshöjningen och satsningar i form av riktade statsbidrag. Antalet barn med extra behov har ökat under de senaste åren. Andelen placerade barn i Trosa kommun med särskilda behov har ökat. Trosa kommun har en flerårig satsning på stärkta löner för förskollärare och lärare.

Individ- och familjeomsorg

Individ- och familjeomsorgen inklusive buffert redovisar ett överskott på 3,1 mkr mot budget för 2020.

Kostnaderna för ekonomiskt bistånd och vård för vuxna är lägre än beräknat vilket ger ett överskott på 3 100 tkr mot budgeten. I överskottet ingår intäkter på 1 200 tkr från återbetalning av försörjningsstöd och ersättning från statliga myndigheter. Kostnaden för utbetalning av försörjningsstöd minskade under året då färre hushåll fick försörjningsstöd varje månad och bidragstiden också har minskat. Den ökningstakt i antal hushåll som märktes redan 2018 och fortsatte under 2019 är bruten under 2020. En bidragande orsak är en minskning av så kallade "glapp"-hushåll som väntar på etableringsersättning då färre nyanlända har kommit under året. Kostnaderna för placering av vuxna har minskat då vårddygnskostnaderna har sjunkit under året.

Kostnaderna för placerade barn har minskat något under året. Under 2020 förekom inga placeringar med stöd av LVU (lag om vård av unga) på SiS-institutioner (Statens institutionsstyrelse). Antal placeringsdygn i familjehem var på samma nivå som 2019 medan placeringar i konsulentstöd-familjehem ökade.

Vård- och omsorgsnämnden

Vård- och omsorgsnämnden redovisar totalt sett ett överskott på 3,0 mkr. Resultatet inkluderar nämndens buffert samt reglering mot central buffert.

Äldreomsorgen totalt redovisar ett överskott om 4,2 mkr. Resultatenheterna särskilt boende visar ett underskott på 2,3 mkr (inkl. resultatöverföring från tidigare år) och resultatenheterna inom hemtjänsten ett underskott på 0,7 mkr.

Funktionshinderområdet redovisar sammantaget ett överskott på 0,4 mkr.

Hälso- och sjukvård (inkl. tekniska hjälpmedel) redovisar ett negativt resultat på 1,3 mkr.

Myndigheten redovisar ett negativt resultat om 0,6 mkr.

Teknik- och servicenämnden

Teknik och servicenämnden redovisar ett underskott på 6,9 mkr. Underskottet beror på ombokningar gjorda i samband med bokslutet motsvarande 7,1 mkr.

Ombokningarna handlar delvis om kostnadsföring av s.k. "förgävesprojekt" där projekt påbörjats men inte kommer bli av. Det handlar även om projektkostnader som inte anses ha ett framtida värde och genom att ta kostnaderna nu så belastar dessa inte framtida budgetar. Dessa poster motsvarar 2,5 mkr.

I samband med att anläggningar renoverats eller bytts ut behöver den gamla anläggningen utrangeras. Kvarvarande värde på anläggningen måste resultatföras. Detta har gjorts med ett antal poster i samband med bokslut 2020. Därutöver har en genomgång av anläggningsregistret gjorts och flera poster har resultatförts. Totalt påverkar detta resultatet negativt med 4,6 mkr. Större poster är ventilation Tomtaklinskolan, Gästhamnen bodar samt muddring.

Tekniska enheten redovisar ett totalt underskott om 1,2 mkr (när man bortser från ovan nämnda ombokningarna).

Fastighet redovisar ett underskott om 2,1 mkr. De områden som varit kostnadsdrivande under året är bl.a. ventilationsåtgärder efter genomförda OVK-besiktningar

Gata och park redovisar ett totalt överskott om 0,9 mkr. Inga snöåtgärder samt begränsad kostnad för halkbekämpning har medfört att andra driftåtgärder genomförts.

Kultur- och fritidsnämnden

Totalt redovisar nämnden ett positivt resultat om 0,9 mkr.

Pandemin har inneburit stor påverkan på verksamheter och resultat, åt båda hållen, avseende ekonomiskt utfall. En del intäkter har minskat. Nämnden har tilldelats extra medel på 250 tkr inför sommaren för att kunna vidta åtgärder kopplat till covid-19 pandemin (fler besökare i Trosa under sommaren). Dessutom har staten ersatt sjuklönekostnader för perioden april – dec vilket balanserar de ökade kostnader som verksamheterna haft för sjukfrånvaro och vikariekostnader.

Biblioteken, Kulturskolan och Fritidsgårdarna redovisar alla ett överskott, totalt 0,3 mkr.

Kultur och förening redovisar ett överskott om 0,5 mkr som beror på att budget för föreningsbidragen inte nyttjats fullt ut.

Miljönämnden

Miljönämnden redovisar ett negativt resultat för 2020 på 0,4 mkr. Resultatet beror på lägre intäkter än budgeterat. Med anledning av den utmanande situationen för näringslivet på grund av Covid-19 pandemin beslutades att företag som verkar i kommunen ej skulle debiteras för planerad tillsyn/kontroll under 2020.

Avgiftsfinansierad verksamhet

Avgiftsfinansierad verksamhet redovisar ett överskott på 0,3 mkr. Verksamhet vatten och avlopp genererar ett överskott på 1,3 mkr och renhållning redovisar ett underskott på 1 mkr.

VA-verksamheten har under året vänt det prognostiserade underskottet till ett överskott som används till att ersätta tidigare års underskott. Ökning av VA-taxan samt relativt få vattenläckor under hösten och vintern har bidragit till det positiva resultatet. En taxehöjning från årsskiftet är inlagd. Detta för att möta de ökade kostnader för ledningsförnyelse, arbete med ovidkommande vatten samt uppgradering av Trosa avloppsreningsverk.

Renhållning: Verksamheten har en långsiktig ökning av volymerna på Korslöt. Detta har eskalerat kraftigt under pandemin med bl.a. en kraftig ökning av tryckimpregnerat virke. Kostnader blir väsentligt högre. När kostnaderna ökar på Korslöt ökar inte intäkterna i motsvarande grad då hanteringen ingår i det fasta renhållningsabonnemanget. En justering av taxan genomfördes vid halvårsskiftet, det var dock inte tillräckligt då pandemieffekter har hållit i sig. En taxjustering genomförs från 1 januari 2021 för att säkerställa finansiering av kapitalkostnader för nya Korslöt och en del nyinköpt utrustning.

Nämndernas budgetavvikelse	2020 mkr	2019 mkr
Kommunstyrelsen	- 0,7	6,3
Politisk ledning o kommunkontor	- 0,8	6,1
Ekoutskottet	0,1	0,3
Samhällsbyggnadsnämnden	0,4	0,3
Humanistiska nämnden	- 1,2	2,3
Skolkontor inkl. nämnd	- 4,3	- 3,8
Individ- och familjeomsorg	3,1	6,2
Kultur- och fritidsnämnden	0,9	- 0,8
Vård- och omsorgsnämnden	3,0	1,5
Teknik- och servicenämnden	- 6,9	- 1,4
Miljönämnden	- 0,4	0,5
Revision	0,1	- 0,3
Summa nämnder	4,8	8,4

Budgetavvikelser Finans- och avgiftskollektiv	2020 mkr	2019 mkr
VA och renhållning	0,3	-1,9
Finansiering	40,9	18,3
Summa Finans- och avgiftskoll.	41,2	16,4
Budgetavvikelse totalt	36,4	24,8



Intäkter och kostnader

2020 ökade antal invånare med 562 personer i Trosa, en ökning med 4,1 %. Trosa fick 14,3 mkr i eftersläpningsbidrag för att kunna möta de ökande kostnader en större befolkning innebär. Skatteintäkter och generella statsbidrag ökade med 7 procent, under året förstärktes skattenettet med tillfälliga konjunkturstöd på 25,7 mkr. Nettokostnadsutvecklingen höll samma nivå som föregående år. Personalkostnaderna ökade med 3,8 procent jämfört med 2019, en betydligt lägre ökningstakt än föregående års ökning med 9 procent.

Intäkter och kostnader, ökning respektive minskning

(%)	2020	2019	2018
Verksamhetens bruttointäkter	- 3	6	- 1
Verksamhetens bruttokostnader	3	5	6
Avskrivningar	13	5	6
Skatteintäkter	3	4	4
Generella statsbidrag och utjämnings	42	4	52
Finansiella intäkter	- 28	15	56
Finansiella kostnader	31	- 3	- 7

Verksamhetens bruttointäkter har minskat med 3 %. Försäljningsmedel, bidrag och exploateringsintäkter är de poster som minskat mest, sammantaget 6,3 mkr. Statsbidrag från Migrationsverket har minskat med 10,7 mkr medan t.ex. statsbidrag från Socialstyrelsen ökat med 8,9 mkr (Ersättning för hälso- och sjukvårdrelaterade kostnader. Taxor och avgifter totalt ökade 0,7 mkr, motsvarande 78 mkr. Exploateringsintäkterna, inklusive markförsäljning, uppgick till 17,7 mkr, en minskning jämfört med föregående år.

Verksamheternas bruttokostnader ökade med 3 procent, vilket var en minskning med 2 procentenheter jämfört med 2019. Under året har samtliga Inkomstutjämningsbidraget beräknas utifrån skillnaden mellan kommunens egen beskattningsbara inkomst och ett skatteutjämningsunderlag som motsvarar 115 procent av skattekraften hos kommuner som ligger på samma nivå som riksgenomsnittet. Trosa hade en skattekraft på 103 % procent och fick därför inkomstutjämningsbidrag på 78 mkr 2020.

Kommunen har ett positivt finansnetto (0,4 mkr), trots en låneskuld på 530 mkr. De finansiella intäkterna avser borgensavgifter från de kommunala bolagen och återbäring från Kommuninvest. De finansiella kostnaderna avser ränta på kommunens lån.

Olika kostnaders andel av skatteintäkter och generella statsbidrag

(%)	2020	2019	2018
Nettokostnadsandel	95	96	96

En förutsättning för god ekonomisk hushållning är att kommunen har en balans mellan kostnader och intäkter. Ett nyckeltal är nettokostnadsandelen, det vill säga hur stor andel de löpande kostnaderna tar i anspråk av skatteintäkter, statsbidrag och utjämnings. En nettokostnadsandel på över 100 % innebär att kostnaderna överstiger intäkterna. Riktvärdet för landets alla kommuner är 98 procent. Trosas nettokostnadsandel har de senaste åren legat på 95-96 procent.

För att ha kontroll över verksamheternas kostnadsutveckling görs bland annat jämförelser mot standardkostnaden i riket. Trosa är också med i Kommunens kvalitet i korthet tillsammans med 260 andra kommuner där olika mått mäts inom tre olika delområden; barn och unga, stöd och omsorg samt samhälle och miljö. Att arbeta med jämförelser över tid ger en god bild över den egna kommunens styrkor och svagheter.

Investeringar

Kommunens investeringar var höga åren 2009-2014. I Trosa beslutades att investeringar skulle tidigareläggas under lågkonjunkturen. Dels för att investera i tider när priserna hålls nere och dels för att skapa arbetstillfällen. På grund av ökade behov när befolkningen ökar kommer kommunen nu åter att behöva öka investeringarna de kommande åren. 2020 ökade investeringarna återigen till 164,8 mkr. Avskrivningskostnaderna ökade med 5,6 mkr till 52,5 mkr.

Några av de större investeringarna är utbyggnad av Skärlagsskolan, isrink och idrottshall samt reningsverkslösning. Investeringarna kommer dels att finansieras genom avskrivningar och dels genom lån.

Borgensåtagande och ansvarsförbindelse

Kommunens borgensförbindelse gentemot de kommunala bolagen har ökat med 101 mkr sedan 2018. Ökningen beror framförallt på att Trosabygdens Bostäder AB färdigställt 88 nya lägenheter under 2020.

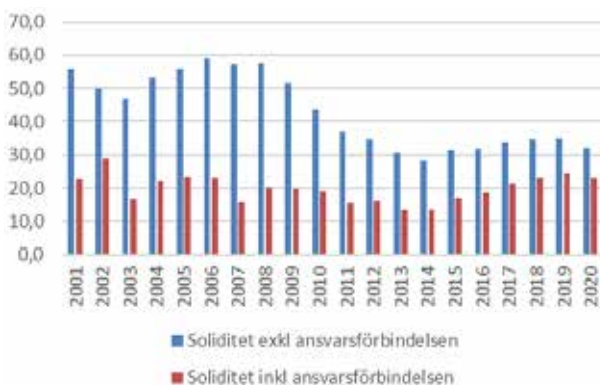
(tkr)	2020	2019	2018
Borgensförbindelse kommunägda företag	657 675	548 175	556 531

Soliditet

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella styrka. Den anger hur stor del av de totala tillgångarna som kommunen har finansierat, det vill säga det egna kapitalet i förhållande till de totala tillgångarna. Faktorer som påverkar soliditeten är förändringen av tillgångarna som ökar när investeringarna är högre än avskrivningskostnaderna. Årets resultat ökar det egna kapitalet och görs avsättningar minskar resultatet och därmed soliditeten.

Soliditeten sjönk under den investeringstunga perioden 2009-2014 för att sedan gradvis stärkas. 2020 ökade investeringstakten åter och soliditeten minskade med en procentenhet jämfört med föregående år. Soliditeten inklusive ansvarsförbindelse är 23 %.

Soliditet Trosa kommun 2001-2020



Kommunens pensionsåtagande

Kommunens pensionsskuld redovisas enligt den så kallade blandmodellen. Pensioner intjänade före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Det är den största delen av kommunens pensionsskuld.

2020 var kommunens pensionsskuld inklusive löneskatt 178,7 mkr varav 131,8 mkr avser

ansvarsförbindelsen. Det innebär att 74 % av den totala pensionsskulden inte ingår i balansräkningen.

(mkr)	2020	2019	2018
Pensionsskuld	19,5	19,8	15,8
Avsättning för pensioner	27,4	22,2	15,8
Ansvarsförbindelse	131,8	134,4	133,7
Total pensionsskuld inkl. löneskatt 24,26 %	178,7	176,4	165,3

Känslighetsanalys

Vissa händelser kan kommunen påverka, andra inte – till exempel konjunkturförändringar eller förändrade lagar och förordningar. Oplanerade händelser eller beslut kan få avgörande betydelse för kommunens ekonomi. Tabellen nedan visar hur kommunens ekonomi påverkas av olika tänkbara händelser, till exempel ränteförändring.

Känslighetsanalys	mkr	Förändring
Förändring utdebitering (skatt)	3,3	10 öre
Löneförändring	5,3	1 %
Prisförändring	3,7	1 %
Förändring av kommunala avgifter	0,8	1 %
Heltidstjänster	5,7	10
Ränteförändring på kommunens lån	5,3	1 %
Befolkningsförändringar (påverkar skatteintäkter)	5,3	100 inv.

Slutsatser avseende resultat och ekonomisk ställning

Covid-19 pandemin har medfört en snabb inbromsning i konjunkturen som gör att sysselsättning och arbetade timmar minskar kraftigt. Det i sin tur påverkar skatteunderlaget och kommunens skatteintäkter kommande år. Under året har kommunsektorn tilldelats extra tillskott i flera omgångar för att möta upp vikande skatteunderlag, vilket också är en starkt bidragande orsak till årets resultatnivå.

De gemensamma planeringsförutsättningarna för 2022-24 visar att demografin fortsatt kräver ökade resurser både vad gäller förskola och skola men framförallt inom äldreomsorgen kommande år. De ökade demografiska behoven och skatteunderlagets svaga utveckling framåt innebär att resultatnivåerna troligen kommer att sjunka de kommande åren. Det innebär även att likviditeten kan komma att bli ansträngd. Det är därför extra viktigt med fortsatt fokus på budgetföljksamhet och väl avvägda investeringar i takt med behoven.

Balanskravsresultat

BALANSKRAVSRESULTAT ENLIGT RKR ¹

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

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

Trosa kommun har inget underskott att återställa. 2020 finns en realisationsvinst på 11 tkr och orealiserade vinster i värdepapper på 239 tkr.

Årets balanskravsresultat uppgår därmed till 41,7 mkr och balanskravet uppnås därmed.

År	2020	2019
Årets resultat		
enl. resultaträkning	41 958	31 554
Realisationsvinster	- 11	0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	- 239	- 1 226
Balanskravsresultat	41 708	30 328

BALANSKRAVSRESULTAT ENLIGT TROSA

Trosa kommun har valt att göra sk. öronmärkningar av årets resultat. Årets balanskravsresultat inklusive öronmärkningar uppgår till 19,7 mkr.

Infart västra Trosa

Ny avsättning har gjorts med 10 Mkr för eventuell hantering av kostnadsförändring enligt avtal med Trafikverket om Infart västra Trosa. Samlade öronmärkningar för Infart västra Trosa uppgår till 26,7 mkr.

Vikande konjunktur

Ny avsättning för vikande konjunktur har gjorts med 12 mkr. Samlade öronmärkningar för vikande konjunktur uppgår till 28 mkr.

År	2020	2019
Balanskravsresultat	41 708	30 328
Återföring öronmärkta medel	0	0
Årets öronmärkning, Infart västra Trosa	- 10 000	- 16 700
Årets öronmärkning, vikande konjunktur	- 12 000	- 8 000
Balanskravsresultat, inkl. öronmärkning	19 708	5 628

Årets balanskravsresultat inklusive öronmärkningar uppgår därmed till 19,7 mkr och balanskravet uppnås därmed.

¹ Rådet för kommunal redovisning.

Väsentliga personalförhållanden

MEDARBETARE

2020 har varit ett mycket speciellt år där en stor del av arbetet har präglats av pågående pandemi. Det innebär att vi har fått fokuserat på helt andra frågor och mycket av vårt arbete har ställts om mot ett digitalt arbetssätt. Det är mycket glädjande att se att höstens medarbetarenkät visar att vi har Sveriges mest engagerade medarbetare. Vi har genomfört enkäten för 8:e året och att vi just detta år har det högsta resultatet under alla år är rätt unikt.



VIKTIGA HÄNDELSER INOM PERSONALOMRÅDET

Trosa kommun växte starkt 2020 vilket till stor del också påverkade arbetet inom personalområdet. I takt med att kommunen växer inom i stort sett samtliga kärnverksamheter har rekryteringstakten varit hög. Även om personalrörligheten ligger på historiskt låga nivåer för 2020. Kommunen ökade antalet årsarbetare med 2,5 procent, vilket innebär 20 fler årsmedarbetare. Ökningen har främst skett inom skola och förskola samt vård och omsorg. Den kraftiga tillväxten tillsammans med en allt mer konkurrensutsatt arbetsmarknad har lett till att kompetensförsörjningen är en av de absolut största utmaningarna framåt.

I Trosa kommunkoncern är antal tillsvidareanställda fördelade enligt tabell nedan.

Tillsvidare	Tillsvidare årsarb. 2020	Tillsvidare pers. 2020 (kv)
Kommunkontoret	38	40 (26)
Samhällsbyggnadskontoret	12	13 (8)
Kultur-, fritids-, teknik- och servicekontoret	90	98 (68)
Vård- och omsorgskontoret	242	269 (247)
Skolkontoret	402	416 (371)
Socialkontoret	25	25 (18)
Totalt	809	861 (738)
Trosabygdens bostäder AB	10	11 (5)
Trosa fibernät AB	0	0

År	2020	2019	2018
Antal anställda			
Tillsvidare	861	837	818
Årsarbetare	809	789	753
Visstid	115	128	130
Medelålder (år)	45,4	45,1	45,2
Andel kv/män (%)	85/15	85/15	85/15

Som tidigare år är det främst kvinnor som arbetar i Trosa kommun. Personalkostnaderna uppgick till 472 mkr, vilket var 56 procent av den totala verksamhetskostnaden. Ökningen landade på 8,7 procent mot föregående år.

FRAMTIDEN

Kommunens arbete med heltidsresan har fortsatt under 2020. I dagsläget arbetar 78 procent heltid bland kvinnorna, vilket är en ökning med 4 procent jämfört med tidigare år. 1 april 2021 ska alla erbjudas heltid.

En annan viktig satsning har varit det interna chefsförsörjningsprogrammet. Under året har åtta

nya medarbetare gått programmet som p.g.a. pandemin kommer att slutföras under våren 2021. Programmet går av stapeln för tredje gången.

Framtida personalförsörjning styrs främst av förväntade behov, personalrörlighet, sjukfrånvaro och pensionsavgångar. Det är främst förskollärare, lärare, barnskötare, undersköterskor och vårdbiträden som kommer att gå i pension de närmaste fem åren.

Verksamhet	Sjukfrånvarv%	Personalrörlig%	Pensionsavgångar inom 5 år	Behovsförändr	Rekrytbehov 5 år
Vård/omsorg	11,2	6,6	20	Ökat behov	>70
Skola	6,5	9,5	20	Fler elever	>60
Förskola	14,8	8,6	12	Fler barn	>50
KFTS	6,5	9,8	5	Liten ökning	>20
Övriga	1,7	8,2	6	Liten ökning	>15
Totalt	8,8	8,5	63	Ökning	>200

Trosa kommun står inför stora rekryteringsbehov framöver. De stora volymerna inom vård och omsorg berör främst hemtjänst. En hel del pensionsavgångar väntas dock främst bland personal i de särskilda boendena. Om fler kan höja sin sysselsättningsgrad minskar förstås behovet av nyrekryteringar och det är det vi under senare år sett.

Stora utmaningarna finns även inom skolan. Orsakerna är framtida pensionsavgångar och fler elever, men framför allt är det svårt att rekrytera behöriga lärare. Kommunen behöver ännu fler lärare som jobbar efter 65 år. Förskolan har också flera utmaningar kopplade till den de större utmaningarna med att rekrytera förskollärare. Kommunen växer och det märks också på antalet barn i förskolan.

År	2020	2019	2018
Sjukfrånvaro utifrån kön i %			
Man	7,2	4,7	3,7
Kvinna	9,1	6,3	6,3
Sjuka mer än 60 dgr	- 28,8	39,2	40,9
Totalt	8,8	6,1	5,9

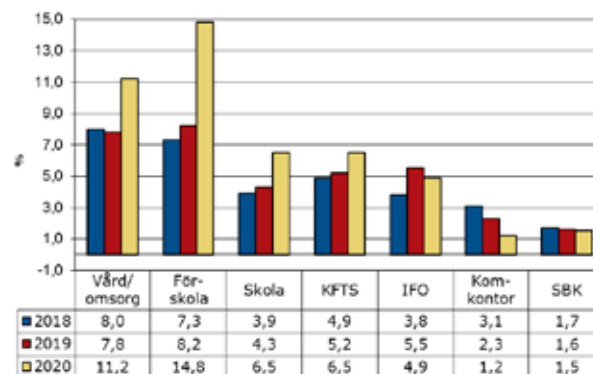
VERKSAMHETSMÅTT

Beroende på rådande pandemi ligger sjuktalen på en helt ny nivå för 2020 jämfört med tidigare år.



Av de totala sjukskrivningarna på 8,8 procent finns olikheter mellan olika yrkesområden. Det är verksamheterna inom förskola och vård- och omsorg där högsta sjuktalen noteras. Förskolan står för de klart högsta talen och ökning. Värt att notera är att samtliga administrativa enheter istället står för minskade sjuktal. Allra lägst sjukfrånvaro finns på kommunkontoret.

Sjukfrånvaro per verksamhet 2018-2020



Den högsta sjukfrånvaron märks bland medarbetarna i åldrarna under 29 år, vilket också är den åldersgrupp som står för den högsta ökningen jämfört med föregående år. Lägst sjukfrånvaro har medarbetarna i åldrarna 30-49 år.

Sjukfrånvaro utifrån ålder i %	2020	2019	2018
-29 år	11,5	6,0	5,3
30-49 år	7,7	5,6	5,5
50- år	9,4	6,6	6,6

Kvinnorna har alltså högre sjuktal än männen. Däremot har ökningstakten bland männen varit något högre jämfört med kvinnornas. Pandemin har dock gjort att sjuktalen ligger på helt andra nivåer än vad vi har sett under de senare åren.

Andelen långtidssjuka (medarbetare som är sjuka 60 dagar eller mer) har drastiskt minskat som andel av den totala sjukfrånvaron. De utgör detta år knappt 29 procent av de totala sjukskrivingarna.

HME – HÅLLBART MEDARBETARENGAGEMANG

Trosa kommun genomförde 2020 för 8:e gången SKR:s gemensamma medarbetarenkät inom de tre områdena motivation, ledarskap och styrning. Det sammanvägda resultatet utifrån mätningens indexskala 0–100 blev Trosas index 86, vilket är ett index högre än föregående år. Det är klart över snittet, 79, för de omkring 70 kommuner som har rapporterat in 2020.

HME-enkäter 2018-2020 (index)	Trosa 2020 Index	Trosa 2019 Index	Trosa 2018 Index	Trosa SKR Index
Motivation	86	86	85	79
Ledarskap	86	85	84	79
Styrning	84	83	83	79
Totalt	86	85	84	79

Ett gott tecken är att Trosas resultat var i toppklass jämfört med alla inrapporterade resultat. Rankningen bygger på alla kommuner som under

2020 har rapporterat in något resultat, vilket totalt är ca 70 unika kommuner.

HME-enkäter Rankinglista	Totalt	Moti- vation	Ledar- skap	Styr- ning
Trosa	86	86	86	84
Vetlanda	85	85	85	84
Höganäs	85	85	85	85
Vingåker	83	87	85	76
Strängnäs	80	82	79	80
Katrineholm (2017)	80	82	78	79
Oxelösund	80	80	79	80
Eskilstuna	79	79	78	81
Gnesta (2017)	77	80	76	76
Nyköping	75	75	75	76
Södertälje	77	78	75	78
Säffle	73	73	72	75
Dorotea	65	68	64	65

JÄMSTÄLLDHET

Medellönen för månadsavlönade var den 1 november 2020 är 32 795/mån för kvinnorna och 37 165 kr/mån för männen. Det innebär att kvinnornas medellön var 88,2 procent av männens. De senaste fem åren har löneskillnaderna minskat med knappt 3 procent. Löneskillnaden beror i huvudsak på att män och kvinnor finns inom olika yrkeskategorier. Bland kommunens totalt 79 chefer är drygt 70 procent kvinnor. Samtidigt kan vi konstatera att det är drygt 80 procent som har en kvinnlig chef.

Förväntad utveckling

Under fem år har Trosa kommun haft en ovanligt hög befolkningstillväxt, vilket inneburit åtskilliga utmaningar för kommunen som organisation. Effekterna av tillväxten kommer vara synliga även kommande år, även om tillväxttakten förväntas bli lägre.

BEFOLKNINGSPROGNOS

I de gemensamma planeringsförutsättningarna¹ inför 2022 och framåt görs följande bedömning om befolkningsprognosen de kommande åren.

Befolkningsprognosen innebär att Trosa kommun fortsätter att vara en attraktiv tillväxtkommun med kontinuerlig tillväxt under hela den aktuella perioden. Prognosen innebär en påtagligt höjd lägstanivå till runt +230 personer per år där de första prognosåren innebär lägre tillväxt för att sedan successivt öka. Den årliga befolkningstillväxten varierar från ca +300 personer/år till ungefär +230 personer/år. Befolkningen bedöms passera 15 000 invånare 2024, 16 000 invånare 2027 och 17 000 invånare 2031. Under senare år har Vagnhärad stått för en allt större del av tillväxten och det är en trend.

BOSTÄDER OCH INFRASTRUKTUR

Den faktiska efterfrågan på nya bostäder är pandemin till trots förhållandevis hög och beräknas fortsätta i kommunens alla delar, samtidigt som permanentning av fritidsbostäder liksom pågående generationsväxling fortsätter.

Det finns för närvarande en god planberedskap men det är samtidigt viktigt att fortsätta prioritera att ta fram nya detaljplaner för att kommunen ska kunna stå väl rustad med nya projekt när nästa konjunkturuppgång inträffar.

Under åren 2021-2022 beräknas bostadsproduktionen halveras jämfört med de senaste åren, innan den åter tar fart 2023-2024.

Kommande år kommer planeringen för Ostlänken och Infart västra Trosa ytterligare att konkretiseras.

¹ KS 2021-03-03 KS 2021/22, §8.

KOMPETENSFÖRSÖRJNING

Trosa kommun står för stora rekryteringsbehov framöver. Tillväxten tillsammans med en allt mer konkurrensutsatt arbetsmarknad har lett till att kompetensförsörjningen fortsatt är en stor utmaning, även om vi har hög bemanning med få vakanser.

SKATTEUNDERLAGSUTVECKLING²

I likhet med föregående prognos bedöms konjunkturen stärkas i Sverige 2021. En endast svag återhämtning beräknas ske i början av året, likt den svaga utveckling som präglade avslutningen av 2020. Såväl BNP som sysselsättning antas dock få bättre fart under andra halvan av 2021. Avgörande för utvecklingen blir naturligtvis pandemin, hur smittspridning, vaccinationsprogram och restriktioner fortlöper världen över. Prognososäkerheten bedöms ännu vara högre än normalt, även om det värsta av pandemin torde ligga bakom oss.

Skatteunderlagsprognosen vilar på ett scenario med en utdragen återhämtning av den svenska samhällsekonomin, där ett balanserat konjunkturläge inte nås förrän 2024. Det låga resursutnyttjandet i nuläget innebär en potential för hög BNP-tillväxt, när återhämtningen väl tar fart igen. Därför beräknas BNP-tillväxten ligga klart högre än den trendmässiga vid en sådan uppgångsfas, vilket medför en åtföljande förstärkning av sysselsättningen och det kommunala skatteunderlaget. Sammantaget beräknas dock återhämtningen för antalet sysselsatta bli utdragen. Andelen arbetslösa bedöms uppgå till dryga 8 procent, som genomsnitt de kommande tre åren.

Trosa kommun har ett budgeterat resultat på 1,9 % av skattenettot i budget 2021. För planeringsåren 2022-23 är resultatnivåerna betydligt lägre.

INVESTERINGAR

På grund av ökade behov när befolkningen ökar kommer kommunen att behöva öka investeringarna de kommande åren.

² SKR 21:12.

COVID-19

Covid-19 har lyft fram vikten av att ha en långsiktig och bred totalförsvarsplanering för att kunna hantera vitt skilda scenarier. Ett virus kan snabbt leda till andra typer av kriser i form av störningar i leveranser och personalbortfall. Pandemin har inte bara ställt krav på nya arbetssätt, den har även lyft vikten av att bibehålla det som fungerar i vardagen i form av hur vi formerar oss och kommunicerar med varandra och externa parter.

DIGITALISERING

På kort tid har alla tvingats ställa om till ett mer digitalt beteende och vi har privat, i studier och yrkesmässigt börjat använda verktyg, till exempel videomöten och chattar, ofta utan att ha hunnit reflektera över vilka risker det kan innebära. I takt med att allt mer information hanteras och lagras digitalt finns ett behov av öka insatserna och mögligheten kring informationssäkerhetsfrågor.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING I ÖVRIGT

Antalet invånare i Trosa kommun fortsätter att öka. Utvecklingen innebär, de närmsta åren, ett ökat behov av framförallt hemtjänst och hemsjukvård samt dagverksamhet för personer med demenssjukdom. Under senare delen av 2023 behövs det ett utökat antal platser inom särskilt boende för äldre.

Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) har utretts av regeringen. LSS-utredningen lämnade sitt slutbetänkande till regeringen i januari 2019. I juni 2020 skickades sedan utredningen på remiss. Förslag i utredningen är att staten tar över myndighetsutövningen kring personlig assistans samt att nya insatser tillkommer och att vissa gamla insatser görs om. Utredningen beräknar att kostnaderna för kommunerna kommer att öka medan statens kostnader kommer att minska.



Regeringen har gjort en överenskommelse med Sveriges kommuner och regioner (SKR) med syfte att stödja digitalisering i äldreomsorgen. Överenskommelsen omfattar 200 miljoner kronor under 2021.

I maj 2021 genomförs en sammanslagning av arbetsmarknadsenheten och integrationsenheten till en enhet inom socialkontoret. Den nya enheten har en viktig roll i förberedelse av nyanlända och även andra målgrupper för arbetsmarknaden. En utbildningsskuld är att vänta efter pandemin med ökade uppdrag inom förskola, grundskola och vuxenutbildning.

Måltids- och köksutveckling pågår där tillagningsskök tillskapas på Skärlag i samband med tillbyggnad/renovering Skärlagskolan, Fornbyskolans och Hedebyskolans kök byggs om från serveringskök till tillagningsskök. Häradsgårdens kök ska ställas om till produktionskök för enbart äldreomsorgen.

Måltidsorganisationen utvecklas och förskolans kök planeras bli del av driftenhetens organisation inför 2022 för att förskolan ska kunna fokusera på kärnuppgiften.

Under 2020 genomfördes en tillståndsbedömning av det kommunala gatunätet, där underhållsbehovet bedömdes. En underhållsplan läggs utifrån den samlade bedömningen. En första bedömning indikerar att underhållsbudgeten behöver förstärkas för att upprätthålla standarden.

Beslut kommer att ske om Trosa kommuns nya avloppsrening, där två spår utreds 1) eget reningsverk 2) Överföringsledning till SYVAB, under kvartal 2 2021.

Uppgradering av Trosa reningsverk påbörjas 2021. Detta för att säkerställa kapacitet till ny lösning är på plats. Ansökan om förlängt och utökat drifttillstånd är inskickad till Länsstyrelsen.

Pandemin kommer att påverka mycket av verksamheten inom Kultur och fritid även under 2021. Fokus på att arbeta med barn och ungas psykiska hälsa genom fortbildning under våren och konkreta insatser och aktiviteter för barn och unga till hösten: t.ex. bara dansa och kultur på recept. Fortsätta arbetet med att nå fler barn och unga genom bl.a. öppen verksamhet och samarbete med grundskolorna.

Tjänstekoncessionerna fortsätter att utvecklas i samverkan med entreprenörer.

Ekoutskottet fortsätter att driva verksamhet och projekt som främjar hållbar utveckling och uppfyller kommunens ambitioner som ekokommun.

Byggnation av fiskpassager i Trosaån kommer att starta under 2021 och beräknas vara färdigt 2022. Under 2021 så kommer kommunens miljöarbete att redovisas i enlighet med de nya riktlinjerna för kommunens miljöledningssystem som antogs 2020.

Nya nationella åtgärdsprogram för vattenförvaltningen och för havsmiljön ska beslutas 2021 och kan sannolikt leda till större krav på kommunerna framöver vad gäller vattenplanering.

Sammanfattningsvis 2020 var ett annorlunda år, och utvecklingen framåt är osäker. Vårt fokus att stödja och styra kommunens verksamheter för bästa medborgarnytta i dessa osäkra tider ligger fast.



Resultaträkning

tkr	Not	TROSA KOMMUN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
		Bokslut 2020-12-31	Bokslut 2019-12-31	Bokslut 2020-12-31	Bokslut 2019-12-31
Verksamhetens intäkter	2	199 569	205 857	264 337	256 202
Verksamhetens kostnader	3, 4	- 912 926	- 883 761	- 940 159	- 900 255
Avskrivningar	5	- 52 525	- 46 376	- 80 573	- 71 075
Verksamhetens nettokostnader		- 765 882	- 724 280	- 756 395	- 715 128
Skatteintäkter	6	693 063	672 425	693 063	672 425
Generella statsbidrag, skatteutjämning	7	114 353	80 502	114 353	80 502
Verksamhetens resultat		41 534	28 647	51 021	37 799
Finansiella intäkter	8	4 177	5 773	1 610	3 882
Finansiella kostnader	9	- 3 753	- 2 866	- 14 165	- 12 627
Resultat efter finansiella poster		41 958	31 554	38 467	29 054
Extraordinära poster		0	0	0	0
Årets resultat	10	41 958	31 554	38 467	29 054

Kassaflödesrapport

TROSA KOMMUN				SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
		Bokslut 2020-12-31	Bokslut 2019-12-31	Bokslut 2020-12-31	Bokslut 2019-12-31
<u>Den löpande verksamheten</u>	Not				
Årets resultat		41 958	31 554	38 467	29 054
Justering för ej likviditetspåverkande poster	11	56 945	56 674	93 959	81 073
Kassaflöde före förändringar av rörelsekapital		98 903	88 228	132 426	110 127
<u>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</u>					
Ökning/minskning av förråd/expl.		-6 713	18 382	-6 634	18 481
Ökning/minskning av kortfr. fordr.	12	-3 085	-5 756	-4 596	-5 296
Ökning/minskning av kortfr. placeringar	13	95	0	95	7 779
Ökning/minskning av kortfr. skulder	12	85 072	-10 397	49 792	-7 215
Kassaflöde från den löpande vsh		174 272	90 457	171 083	123 875
<u>Investeringsverksamheten</u>					
Investering i materiella anl. tillgångar	17,18	-166 526	-113 995	-246 825	-205 459
Försäljning av materiella anl. tillgångar		0	0	0	0
Ökning/minskning av långfristiga fordringar		0	0	0	0
Investering i finansiella anläggningstillgångar		0	727	323	161
Summa investeringsverksamhet		-166 526	-113 268	-246 502	-205 298
Finansieringsverksamhet					
Ökning/minskning av lån	14	100 000	0	207 760	-8 636
Ökning/minskning av långfr. skulder	15	1 124	34 454	1 304	37 015
Summa finansieringsverksamhet		101 124	34 454	209 064	28 379
Årets kassaflöde	16	108 870	11 643	133 645	-53 044
Likvida medel vid årets början		85 371	73 727	85 764	138 807
Likvida medel vid årets slut		194 241	85 371	219 408	85 764
Förändring av likvida medel		108 870	11 643	133 645	-53 044

Balansräkning

		TROSA KOMMUN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
TILLGÅNGAR		Bokslut	Bokslut	Bokslut	Bokslut
	Not	2020-12-31	2019-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Anläggningstillgångar					
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader, tekn. anlägggn.	17	1 052 462	939 990	1 837 211	1 682 578
Maskiner och inventarier	18	16 276	14 747	19 622	17 519
Övriga materiella anl.tillgångar		0	0	0	0
Finansiella anläggningstillgångar	19	60 899	60 899	15 541	14 558
Summa anläggningstillgångar		1 129 637	1 015 636	1 872 374	1 714 656
Bidrag till infrastruktur					
Bidrag till infrastruktur		0	0	0	0
Summa bidr. till infrastruktur					
Omsättningstillgångar					
Förråd, exploateringar m.m.	19	54 713	48 000	54 822	48 188
Fordringar	21	87 562	84 477	87 281	82 685
Kortfristiga placeringar	22	3 441	3 286	3 441	3 286
Kassa och bank	23	194 241	85 371	219 408	85 764
Summa omsättningstillgångar		339 957	221 134	364 953	219 923
SUMMA TILLGÅNGAR		1 469 594	1 236 770	2 237 327	1 934 579
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		Bokslut	Bokslut	Bokslut	Bokslut
		2020-12-31	2019-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Eget kapital	24				
Årets resultat		41 958	31 554		
Resultatutjämningsreserv		0	0	38 467	29 054
Övrigt eget kapital		432 233	400 679	0	0
Summa Eget kapital		474 191	432 233	517 965	488 911
				556 431	517 965
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner	25	27 406	22 223		
Andra avsättningar	26	67 438	67 951	28 633	23 094
Summa avsättningar		94 844	90 174	68 080	67 951
				96 713	91 045
Skulder					
Långfristiga skulder	27	585 275	384 151		
Kortfristiga skulder	28	315 284	330 212	1 166 755	849 194
Summa skulder		900 560	714 364	417 428	476 375
				1 584 183	1 325 570
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTN. OCH SKULDER		1 469 594	1 236 770	2 237 327	1 934 579

PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER		Bokslut 2020-12-31	Bokslut 2019-12-31	Bokslut 2020-12-31	Bokslut 2019-12-31
Panter och därmed jämförliga säkerheter	28	659 692	550 206	139 128	139 124
Ansvarsförbindelser	28				
Pens.förpl. som inte upptagits bland skuld/avs.		131 831	134 435	131 831	134 435
Övriga ansvarsförbindelser		0	0	0	0
Summa panter och ansvarsförbindelser		791 523	684 641	270 959	273 559

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

LAGAR OCH NORMGIVNING

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och rekommendationer utgivna av Rådet för kommunal redovisning. Undantag redovisas under "Avvikelser från redovisningsprinciper".

RESULTATRÄKNINGEN

Skatteintäkter

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter redovisas i enlighet med RKR R2. Det innebär att skatteintäkterna redovisas det år den beskattningsbara inkomsten intjänats av den skatteskyldige. Periodisering görs baserat på SKR:s decemberprognos.

Intäkter

Intäkter och kostnader periodiseras och redovisas i den period de avser eller de uppkommit för att ta hänsyn till säsongsvariationer enligt god redovisningssed.

Ersättning för sjuklönekostnader från staten med anledning av Covid-19 under april till december redovisas som en intäkt. De sänkta arbetsgivaravgifterna utgör en sänkning av avgiften och redovisas som en minskad kostnad.

Ersättning för hälso- och sjukvårdsrelaterade kostnader för perioden fram till augusti ingår i resultatet. För perioden september till november har 80% av sökt belopp intäktsförts.

Anslutningsavgifter

Anslutningsavgifter tas upp som en förutbetalad intäkt och redovisas bland långfristiga skulder och intäkten periodiseras över anläggningens genomsnittliga nyttjandeperiod.

Gatukostnadsersättningar

Gatukostnadsersättningar för exploateringar, samt investeringsbidrag till gatubyggnationer, tas upp

som förutbetalda intäkter och redovisas bland långfristiga skulder. Intäkten för gatukostnadsersättningarna periodiseras över gatanläggningarnas nyttjandeperiod.

Avskrivningar

Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar görs med linjär avskrivning utifrån beräknad nyttjandeperiod baserad på anskaffningsvärdet.

Tillgångar i form av mark, konst och pågående arbete skrivs inte av. Omprövning av nyttjandeperioden sker om det finns omständigheter som pekar på ett behov, till exempel vid verksamhetsförändringar, tekniskiften och organisationsförändringar.

Avskrivningar görs månadsvis från och med månaden efter tillgången tas i bruk.

För tillgångar med identifierbara komponenter med olika nyttjandeperioder tillämpas komponentavskrivning.

Avskrivning görs utifrån bedömning av beräknad nyttjandeperiod och normalt tillämpas följande avskrivningstider:

Maskiner och inventarier	Avskrivningstid
Datorer och IT-utrustning	3 och 5 år
Inventarier	5 och 10 år
Maskiner	5 och 10 år
Bilar och transportmedel	5 år
Fastighet	Avskrivningstid
Stomme	75 år
Tak	40 år
Fasad/fönster	50 år
VS	50 år
Ventilation	30 år
Elsystem	40 år
Invändig byggnation	15 år
Teknisk driftinstallation	25 år
Övrigt	15 år
VA	Avskrivningstid
Stomme	5 år
Teknisk driftinstallation	25 år
Övrigt	15 år
Gator och vägar	Avskrivningstid
Stomme	75 år
Teknisk driftinstallation	25 år
Övrigt	15 år

Internränta

Internränta beräknas på tillgångens bokförda värde. Internränta påförs verksamheterna fr.o.m. månaden då avskrivningar påbörjas. Under 2020 var räntesatsen 1,75 procent.

Jämförelsestörande poster

Jämförelsestörande poster särredovisas i förekommande fall i not till resultaträkningen. Som jämförelsestörande betraktas poster som är sällan förekommande och som uppgår till ett väsentligt belopp. Posterna är inte extraordinära men viktiga att uppmärksamma vid jämförelse med andra perioder.

BALANSRÄKNINGEN

Materiella anläggningstillgångar

I Trosa kommun betraktas en tillgång som materiell anläggningstillgång när investeringen uppgår till ett väsentligt belopp och har ett varaktigt värde. Investeringen ska ha en ekonomisk livslängd på tre år och ge framtida ekonomiska fördelar och vara prestandahöjande.

Ett väsentligt belopp innebär ett halvt prisbasbelopp förutom investeringar i fastigheter, gator och vägar, parker, renhållning samt vatten och avlopp där gäller två prisbasbelopp.

Ränteutgifter aktiveras inte utan redovisas som en kostnad i resultaträkningen det år de hänförs till.

Finansiella tillgångar

Innehav avsedda för stadigvarande bruk redovisas som finansiella anläggningstillgångar, övriga redovisas som omsättningstillgångar.

Exploateringsverksamhet

Utgifter för exploatering redovisas som omsättningstillgång. Försäljning redovisas i resultaträkningen tillsammans med tillhörande kostnader när äganderätten övergår till köparen. Utgifter för tillgångar avsedda för stadigvarande bruk som ska kvarstå i kommunens ägo redovisas som anläggningstillgång först när anläggningen är färdigställd. Exploateringsbidrag som finansierar kommunens anläggningstillgångar minskar omsättningstillgången till dess att anläggningen aktiveras, då redovisas exploateringsbidraget som långfristig skuld.

Osäkra fordringar

Samtliga kundfordringar som är äldre än 6 månader redovisas som osäkra fordringar. För övriga kundfordringar sker individuell prövning av nedskrivningsbehov.

Avsättningar

Avsättning för deponi

Trosa och Gnesta kommun har gemensamt ansvar för sluttäckning av Korslöts deponi, men avsättningen är gjord i Trosa kommuns redovisning men med delat ekonomiskt ansvar.

Avsättning för infrastrukturåtgärder

Avsättning sker för medfinansiering av statliga infrastruktursatsningar, bland annat kopplat till Ostlänken.

Avsättningen i redovisningen motsvarar kostnader enligt avtal med Sverigeförhandlingen och Trafikverket inklusive indexreglering.

Pensioner

Pensionsförmåner som intjänats från och med 1998 redovisas som avsättning och pensionsförmåner som intjänats till och med 1997 redovisas som ansvarsförbindelse. Samtliga pensioner redovisas inklusive löneskatt med 24,26 procent, i enlighet med RKR. Tillämpad beräkningsmodell är RIPS19. Utbetalning av pensionsförmåner som intjänats till och med 1997 redovisas som kostnad i resultaträkningen. Visstidsförordnande som ger rätt till särskild avtalspension redovisas som avsättning när det är troligt att de kommer att leda till utbetalningar. Avtal som inte lösts ut redovisas som ansvarsförbindelse. Den avgiftsbestämda delen redovisas under kortfristiga skulder.

RÄTTELSE AV FEL

Under året har rättelse av fel gjorts avseende muddring som ska hanteras som en driftkostnad, detta ökar kostnaderna för 2019 med 507 tkr och tidigare år via eget kapital med 5 713 tkr.

Rättelse av fel har även skett i bolag i 2019 års siffror. De finansiella anläggningstillgångarna ökar med 701 tkr samtidigt som pensionsavsättning och löneskatt ökar med 871 tkr respektive 170 tkr. Rättelse av fel avseende tidigare års fiberanslutningsavgifter i Trofi har intäktsförts och hanterats som rättelse av fel via eget kapital.

POSTER INOM LINJEN

Poster inom linjen är ett redovisningsbegrepp som innebär att ställda säkerheter och ansvarsförbindelser inte ska ingå som skuld eller avsättning i balansräkningen utan ska anges i direkt anslutning därtill.

Ansvarsförbindelser

Möjliga åtaganden där osäkerhet råder om beloppets storlek och/eller infriandegraden, redovisas som ansvarsförbindelser. Under ansvarsförbindelser återfinns kommunens borgensåtaganden, den del av pensionsåtaganden som är äldre än 1998 samt framtida leasing och hyresavgifter.

AVVIKELSER FRÅN REDOVISNINGSPRINCIPER

Kommunen avviker från lagen om kommunal bokföring och redovisning gällande;

- gällande redovisning av investeringsbidrag från privata aktörer rekommendation (RKR R2). Bidragen redovisas som långfristig skuld. Efterlevnad av RKR R2 skulle inneburit en resultateffekt på +1,6 mnkr samt en justering av eget kapital med +41 mnkr avseende tidigare år.
- redovisning av leasing (RKR R5). Kommunen innehar objekt som kan klassas som finansiell leasing men då dessa är få till antal och värdet inte anses väsentligt har kommunen valt att behandla dessa som operationell leasing.

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

Den sammanställda redovisningen är upprättad enligt RKR:s rekommendation.

Den sammanställda redovisningen omfattar de bolag som kommunen har ett betydande inflytande över (ägarandel över 50 %) och vars omfattning påverkar totalbilden av koncernens ställning. För Trosa kommun innebär det kommunens 100 % ägda bostadsbolag, Trosabygdens Bostäder AB, Trobo samt fiberbolag Trosa Fibernät, Trofi.

Den sammanställda redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Förvärvsmetoden innebär att kommunens anskaffningskostnader för aktier i dotterbolag har eliminerats mot dotterbolagets eget kapital.

Trofi redovisar enligt regelverket för mindre aktiebolag K2. I den sammanställda redovisningen har justeringar skett till normerande regelverk. Tidigare års anslutningsavgifter har intäktsförts och hanterats som rättelse av fel via eget kapital.

Alla interna mellanhavanden av väsentlig betydelse har eliminerats proportionellt. Dotterbolagets skattekostnader redovisas i koncernen under verksamhetens kostnader.

Avgiftsfinansierad verksamhet

VA- och renhållningsverksamheterna regleras av självkostnadsprincipen. Detta medför att endast den del av brukningsavgiften som motsvarar kostnaderna intäktsförs. Ev. överskott hanteras som skuld till abonnenterna och ska återbetalas inom en 3-årsperiod i form av sänkta avgifter eller reglering av underskott. Negativa resultat ska regleras inom en 3-årsperiod.

Särredovisning av avgiftskollektiven (VA/RH) redovisas i eget avsnitt, efter kommunens räkenskaper.

RESULTATRÄKNING

Not 2 Verksamhetens intäkter	TROSA KOMMUN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	2020	2019	2020	2019
Totala intäkter inkl. interna poster	298 987	301 383	286 807	279 136
Avgår interna poster	-99 418	-95 526	-22 470	-22 934
Verksamhetens intäkter	199 569	205 857	264 337	256 202
varav försäljningsmedel	6 684	7 877		
varav taxor och avgifter	78 337	77 653		
varav förutbet. VA-ansl. avgifter	1 878	1 812		
varav hyror och arrenden	21 899	22 358		
varav bidrag o övriga kostnadsers fr staten	63 567	56 591		
varav övriga bidrag	1 122	9 852		
varav försäljning av verksamhet	8 406	8 724		
varav exploateringsintäkter	17 676	20 989		
varav försäljning anläggningstillgångar *	0	0		

* Realisationsvinst försäljning fastighet 0 (0) tkr.

Not 3 Verksamhetens kostnader	TROSA KOMMUN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	2020	2019	2020	2019
Totala kostnader inkl. interna poster	1 012 344	979 285	962 629	923 189
Avgår interna poster	-99 418	-95 524	-22 470	-22 934
Verksamhetens kostnader *	912 926	883 761	940 159	900 255
varav köp av vht och entreprenader *	191 549	184 979		
varav bidrag	33 089	42 138		
varav personalkostnader	531 734	512 241		
varav lokalkostnader	48 889	49 187		
varav exploateringskostnader	8 116	3 338		
varav hyra/leasing anl.tillg.	4 137	4 000		
varav förbrukn. material och förbr.inv.	31 123	27 588		
varav realisationsförluster och utrangeringar	0	160		
varav diverse tjänster	64 289	60 129		
varav skattekostnader	0	0	-379	-514

* Rättelse av fel 2019 muddring ökar verksamhetens kostnader med 507 tkr i 2019 och med 5 713 tkr som påverkar tidigare år via eget kapital.
Rättelse av fel i bolag avseende löneskatt påverkar i 2019 med 170 tkr.

Not 4 Revisionskostnader	TROSA KOMMUN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	2020	2019	2020	2019
Total kostnad för revision	718	1 124	1 202	1 227
varav kostnad för granskning av räkenskaper	450	539	934	642
I totalt kostnad för revision ingår verksamhetsgranskning, utöver arvode för revisionsbiträde och kostnader för förtroendevalda revisorer. Kostnaderna för räkenskapsrevision avser kostnader för granskning av bokföring, delårsrapport samt årsredovisning.				

Not 5 Nedskrivningar/avskrivningar	TROSA KOMMUN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	2020	2019	2020	2019
Mark, byggnader och tekn. anl.	46 972	40 625	73 976	64 200
Maskiner och inventarier	5 553	5 752	6 597	6 875
Nedskrivningar	0	0	0	0
	52 525	46 376	80 573	71 075

Avskrivning av övervärde på Häradsgården, som såldes till Trobo 2004, har eliminerats.

Not 6 Skatteintäkter	TROSA KOMMUN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	2020	2019	2020	2019
Preliminär kommunalskatt	706 075	677 824	706 075	677 824
Preliminär slutavr. Innev. år	-9 784	-5 697	-9 784	-5 697
Slutavräknings differens föreg. år	-3 228	298	-3 228	298
	693 063	672 425	693 063	672 425

Not 7 Generella statsbidrag och utjämning	TROSA KOMMUN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	2020	2019	2020	2019
Inkomstutjämningsbidrag	77 561	74 857	77 561	74 857
Införandebidrag	1 492	0	1 492	0
Fastighetsavgift	30 944	29 188	30 944	29 188
Generella bidrag	0	0	0	0
Tillfälligt konjunkturstöd	25 701	0	25 701	0
Stöd flyktingvariabel	2 145	3 072	2 145	3 072
Stöd befolkningsvariabel	0	4 455	0	4 455
Regleringsavgift	14 008	4 849	14 008	4 849
Kostnadsutjämning	-33 999	-32 699	-33 999	-32 699
Eftersläpningseffekter	14 294	11 646	14 294	11 646
Utjämningsavgift LSS	-17 794	-14 866	-17 794	-14 866
	114 353	80 502	114 353	80 502

Not 8 Finansiella intäkter	TROSA KOMMUN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	2020	2019	2020	2019
Ränteutgifter	397	205	479	295
Realisationsresultat på aktier och andelar	790	1 945	792	2 014
Borgensavgifter	2 651	2 158	0	0
Övriga finansiella intäkter	339	1 464	339	1 572
	4 177	5 773	1 610	3 882

Not 9 Finansiella kostnader	TROSA KOMMUN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	2020	2019	2020	2019
Räntekostnader	3 603	2 721	13 990	12 454
Övriga finansiella kostnader	151	145	176	172
	3 753	2 866	14 165	12 627

Not 10 Årets resultat	TROSA KOMMUN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	2020	2019	2020	2019
Balanskravsresultat				
Årets resultat enl. resultaträkning	41 958	31 554	38 467	29 054

KASSAFLÖDE

Not 11 Justering för rörelsekapitalförändring avs. löpande verksamhet

	TROSA KOMMUN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	2020	2019	2020	2019
Ej likvidpåverkande poster:				
Av-/nedskrivningar	52 525	46 376	80 573	71 075
Avsättningar inkl. pensioner o löneskatt	4 670	11 017	5 668	11 017
Övriga ej likvidpåverkande poster	-250	-720	7 718	-1 019
	56 945	56 674	93 959	81 073

Not 12 Ökning/minskning kortfristiga fordringar och skulder

	TROSA KOMMUN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	2020	2019	2020	2019
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-3 085	-5 756	-4 596	-5 296
Ökning/minskning kortfristiga skulder	85 072	-10 397	49 792	-7 215
	81 987	-16 153	45 196	-12 511

Not 13 Ökning/minskning kortfristiga placeringar

	TROSA KOMMUN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	2020	2019	2020	2019
Försäljning kortfristiga placeringar	95	0	95	7 779
Investering kortfristiga placeringar	0	0	0	0
	95	0	95	7 779

Not 14 Ökning/minskning av lån

	TROSA KOMMUN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	2020	2019	2020	2019
Lån i banker och kreditinstitut	100 000	0	207 760	-8 636
Checkkredit	0	0	0	0
	100 000	0	207 760	-8 636

Not 15 Ökning/minskning av långfristiga skulder

	TROSA KOMMUN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	2020	2019	2020	2019
Periodisering förutbet. VA-anslutningsavg.	142	1 391	142	1 391
Periodisering förutbet. gatukostnadsers.	-540	30 245	-540	30 245
Periodisering förutbet. investeringsbidrag	1 072	4 768	1 072	4 768
Periodisering förutbet. fiberanslutningsavgifter	0	0	180	2 561
Övriga långfristiga skulder	450	-1 950	450	-1 950
	1 124	34 454	1 304	37 015

Not 16 Väsentliga händelser som påverkar kassaflödet & avvikelser fr. det normala

Kassaflödet har påverkats av följande större poster jämfört med föregående år:

Årets resultat på 42 mkr i kommunen och 38 mkr i sammanställd påverkar kassaflödet positivt.

Kortfristiga skulder ökar med 85 mkr vilket främst beror på ökad leverantörsskuld 11 mkr, ökad koncernintern skuld 31 mkr och ökade förutbetalda intäkter 30 mkr (varav

Investeringar i materiella anläggningstillgångar ökar med 53 mkr enligt planerad utökad investeringstakt vilket även fortsätter kommande år.

Även bolagen har haft en hög investeringsvolym under året men investeringstakten kommer minska då nyproduktion av bostäder är färdigställd.

Både kommunen och bolagen har ökat sin lånevolym med 100 mkr respektive 108 mkr.

Årets kassaflöde har ökat jämfört med föregående år främst beroende på ökade investeringar och ökade lån.

BALANSRÄKNING

Not 17 Mark, byggnader och tekniska anläggningar	TROSA KOMMUN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	2020-12-31	2019-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Anskaffningsvärde */***	1 564 140	1 398 475	2 636 850	2 453 342
Akkumulerade avskrivningar **	-511 678	-458 486	-774 639	-744 564
Akkumulerade nedskrivningar	0	0	-25 000	-26 200
	1 052 462	939 990	1 837 211	1 682 578

* En investering är ett inköp som uppgår till ett väsentligt belopp och har ett varaktigt värde. Investeringen ska ha en ekonomisk livslängd på tre år och ge framtida ekonomiska fördelar och vara prestandahöjande. Ett väsentligt belopp innebär 0,5 prisbasbelopp (PBB) förutom investeringar i fastigheter, gator och vägar, parker, renhållning samt vatten och avlopp där gäller 2 PBB.

** Vid varje aktivering av en ny tillgång görs en bedömning av vilken tid investeringen kommer att nyttjas för avsett ändamål. Ingen avskrivning görs på mark och konst. Komponentavskrivning ska ske där det är tillämpligt enligt RKR R4 när en investering aktiveras med varierande livslängd beroende på komponent. Linjär avskrivning tillämpas.

*** Rättelse av fel 2019 muddring minskar anläggningstillgångarna med 6 220 tkr.

Specifikation anläggningstillgångar i kommunen

Namn	Genomsn. nyttjande-period, år	Årets IB		Årets avskr.	Årets nedskr.	UB period
		Invest	Försälj			
Mark	-	4 832	0	0	0	4 832
Verksamhetsfastigh.	13	481 868	25 307	-32 047	0	475 127
Fastigh. för affärsvht	28	185 756	3 909	-6 655	0	183 010
Publika fastigh.	27	184 131	7 719	-6 769	0	185 081
Fastigh. f. annan vht	10	17 790	0	-1 448	0	16 342
Övr. anläggningar	4	240	0	-54	0	187
Pågående invest.	-	65 372	122 511	0	0	187 883
Totalt		939 990	159 445	-46 973	0	1 052 462

Not 18 Maskiner och inventarier	TROSA KOMMUN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	2020-12-31	2019-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Anskaffningsvärde *	124 405	117 325	133 139	127 767
Akkumulerade avskrivningar **	-108 130	-102 578	-113 518	-110 249
Akkumulerade nedskrivningar	0	0	0	0
	16 276	14 747	19 622	17 519

* En investering är ett inköp som uppgår till ett väsentligt belopp och har ett varaktigt värde. Investeringen ska ha en ekonomisk livslängd på tre år och ge framtida ekonomiska fördelar och vara prestandahöjande. Ett väsentligt belopp innebär 0,5 prisbasbelopp (PBB) förutom investeringar i fastigheter, gator och vägar, parker, renhållning samt vatten och avlopp där gäller 2 PBB.

** Vid varje aktivering av en ny tillgång görs en bedömning av vilken tid investeringen kommer att nyttjas för avsett ändamål. Ingen avskrivning görs på mark och konst. Komponentavskrivning ska ske där det är tillämpligt enligt RKR R4 när en investering aktiveras med varierande livslängd beroende på komponent. Linjär avskrivning tillämpas.

Specifikation anläggningstillgångar i kommunen

Namn	Genomsn. nyttjande-period, år	Årets IB		Årets avskr.	Årets nedskr.	UB period
		Invest	Försälj			
Maskiner	4	2 011	517	-515	0	2 013
Inventarier	3	6 984	2 616	-2 125	0	7 475
Data- och teleutrustn.	3	5 410	3 948	-2 848	0	6 509
Bilar och andra trpm.	1	36	0	-36	0	0
Konst	-	101	0	0	0	101
Övr maskiner o invent.	7	205	0	-28	0	177
Totalt		14 747	7 080	-5 552	0	16 276

Not 19	Finansiella anläggningstillgångar	TROSA KOMMUN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	antal aktier	2020-12-31	2019-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Kommunala koncernföretag *					
Trosabygdens Bostäder AB	40 600 st.	40 600	40 600	0	0
Org.nr. 556476-7704					
Trosa Fibernät AB	14 000 st.	14 000	14 000	0	0
Org.nr. 556793-1711					
Övriga					
Nyköping-Östgötalänken		50	50	50	50
Energikontoret i Mälardalen	100 st.	10	10	10	10
Inera AB	5 st.	43	43	43	43
Husbyggnadsvaror HBV		0	0	40	40
SABO försäkrings AB		0	0	4	94

BALANSRÄKNING forts.

Kommuninvest	6 197	3 997	6 197	3 997
Förlagslån Kommuninvest	0	2 200	0	2 200
Återbäringsmedel HBV	0	0	99	103
Kapitalförsäkring **	0	0	987	701
Uppskjutna skattefordringar	0	0	7 425	6 405
Mervärdesskatt, jämkn. byggmoms	0	0	687	916
	60 899	60 899	15 541	14 558

* Ägs till 100% av Trosa kommun. Ingen förändring av koncernstrukturen har skett under räkenskapsåret.

** Rättelse av fel 2019 i bolag ökar finansiella anläggningstillgångar med 701 tkr, ökar pensionsavsättning med 871 tkr och löneskatt med 17

Not 20 Förråd, exploateringar m.m.	TROSÄ KOMMUN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
Förråd	2020-12-31	2019-12-31	2020-12-31	2019-12-31
	2 271	121	2 380	309
Ökningen avser hälso och sjukvårdsrelaterat material.				
Exploateringar	2020-12-31	2019-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Nedlagda kostnader för exploatering				
Bostadsmark	30 615	36 434	30 615	36 434
Industrimark	21 827	11 445	21 827	11 445
	52 442	47 879	52 442	47 879
Erhållna intäkter återfinns som förutbetalda intäkter se not 28.				
Totalt redovisat värde förråd och expl.	54 713	48 000	54 822	48 188

Not 21 Fordringar	TROSÄ KOMMUN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	2020-12-31	2019-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Kundfordringar	6 952	10 358	6 004	5 305
Mervärdesskatt	14 399	9 286	14 913	9 286
Övriga fordringar	35 096	41 041	36 980	43 121
Förutbet. Kostn. och uppl. intäkter	31 115	23 791	29 385	24 973
	87 562	84 477	87 281	82 685

Not 22 Kortfristiga placeringar	TROSÄ KOMMUN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	2020-12-31	2019-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Agentfonder (naturresevat) *				
Alternativa Räntor Klass A	613	698	613	698
Globala aktier Klass A	1 057	997	1 057	997
Svenska räntor Klass A	429	422	429	422
Svenska aktier Klass A	1 342	1 169	1 342	1 169
Redovisat värde vid årets slut	3 441	3 286	3 441	3 286

* 2,0 Mkr placerades i agentfonder 2013-12 för markåtkomstbidrag vid bildandet av naturresevat i Tomtaklinskogen. Av detta kan ett prisbasbelopp årligen användas för naturvårdande åtgärder enligt beslut KS 12189 §92

Under 2020 har aktiefonder för 94,6 tkr sålts.

Not 23 Kassa och bank	TROSÄ KOMMUN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	2020-12-31	2019-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Handkassar, kontantredovisning	14	49	18	52
Bank med fast ränta	105 292	54 887	130 301	54 887
Bank	88 934	30 434	89 089	30 824
	194 241	85 371	219 408	85 764

Not 24 Eget kapital	TROSÄ KOMMUN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	2020-12-31	2019-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Ingående balans	432 233	400 679	517 965	488 911
Årets resultat	41 958	31 554	38 467	29 054
varav VA-kollektivet	1 337	-2 054	1 337	-2 054
varav renhållningskollektivet	-1 011	166	-1 011	166
Utgående balans	474 191	432 233	556 431	517 965

I beloppet för eget kapital ingår fondmedel 4,2 Mkr för avslut av deponi Korslöt.

BALANSRÄKNING forts.

Rättelse av fel 2019 muddring ökar verksamhetens kostnader med 507 tkr i 2019 och med 5 713 tkr som påverkar tidigare år via ingående eg
Rättelse av fel 2019 i bolag avseende löneskatt ökar verksamhetens kostnader med 170 tkr.

Not 25 Pensionsavsättningar	TROSA KOMMUN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	2020-12-31	2019-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Pensionsavsättning				
Ingående avsättning	22 223	15 839	22 223	15 839
Nyintjänad pension, varav				
- förmånsbestämd ålderspension	-383	0	-383	0
- särskild avtalspension	2 134	0	2 134	0
- efterlevandepension	0	0	0	0
- övrigt *	0	0	1 227	871
Årets utbetalningar	-687	0	-687	0
Ränte- och basbeloppsuppräknig	474	0	474	0
Ändring av försäkringstekniska grunder	-35	0	-35	0
Övrig post	2 668	5 138	2 668	5 138
Byte av tryggnad	0	0	0	0
Förändring av löneskatt	1 012	1 246	1 012	1 246
Utgående avsättning	27 406	22 223	28 633	23 094

Antal visstidsförordnanden	2020-12-31	2019-12-31
Politiker	2	2
Tjänstemän	0	0

Kommunen har under föregående år bytt pensionsadministratör vilket gör att endast ingående respektive utgående balanser finns.

* Rättelse av fel 2019 i bolag ökar pensionsavsättning med 871 tkr.

Not 26 Avsättningar	TROSA KOMMUN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	2020-12-31	2019-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Avsättning för deponi				
Ingående avsättning	12 255	20 980	12 255	20 980
Utbetalningar	-3 787	-8 726	-3 787	-8 726
Nya avsättningar	3 000	0	3 000	0
Utgående avsättning	11 468	12 255	11 468	12 255

Förpliktelsens avser kostnader för sluttäckning av deponi vid Korslöt där vi har gemensamt ansvar med Gnesta kommun. Avsättningen är gjord i Trosa kommuns redovisning men med delat ekonomiskt ansvar. Gnesta kommun avsatte 3 mkr i bokslut 2019 men efter Trosa kommun stängt bokslutet därav en avsättning i 2020.

Sluttäckningen av Korslöt pågår och sker successivt i 10 etapper. Tidpunkten för färdigställande är osäker då massor från t.ex. Ostlänkenprojektet kan vara möjliga att använda till sluttäckning.

Avs. för statliga infrastrukturåtgärder				
Ingående avsättning	55 697	42 338	55 697	42 338
Utbetalningar	0	0	0	0
Nya avsättningar	0	13 334	0	13 334
Uppräknig enl. index	274	24	274	24
Utgående avsättning	55 971	55 697	55 971	55 697

Förpliktelsen avser kostnader för Ostlänken som kommunen har förbundit sig till i Sverigeförhandlingen. Avsättningen har indexberäknats och den förväntade tidpunkten för utbetalning är i enlighet med avtalad tidpunkt i Sverigeförhandlingen.

Avs. för uppskjuten skatt obeskattade reserver				
Ingående avsättning	0	0	0	0
Utbetalningar	0	0	0	0
Nya avsättningar	0	0	642	0
Utgående avsättning	0	0	642	0

Andra avsättningar totalt	67 438	67 951	68 080	67 951
----------------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

BALANSRÄKNING forts.

Not 27 Långfristiga skulder	TROSÅ KOMMUN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	2020-12-31	2019-12-31	2020-12-31	2019-12-31
<u>Långfristiga lån</u>				
Banker och kreditinstitut	480 000	280 000	1 057 425	740 925
Upplåningens förfallostruktur, tkr				
0-1 år	50 000	150 000	170 250	278 990
1-5 år	330 000	280 000	835 425	719 925
> 5 år	150 000	0	222 000	21 000
	530 000	430 000	1 227 675	1 019 915
Genomsnittlig upplåningsränta, %	0,69	0,64	1,12	1,25
Genomsnittlig räntebindningstid, år	3,29	1,87	4,07	3,67
<u>Förutbetalda intäkter som regleras över flera år</u>				
Investeringsbidrag	13 035	11 963	13 035	11 963
VA-anslutningsavgifter	58 087	57 945	58 087	57 945
Gatukostnadsersättningar	32 653	33 193	32 653	33 193
Fiber-anslutningsavgifter	0	0	4 055	4 118
	103 775	103 101	107 830	107 219
<u>Långfristig skuld</u>				
Övriga långfristiga skulder	1 500	1 050	1 500	1 050
Summa långfristiga skulder	585 275	384 151	1 166 755	849 194

Not 28 Kortfristiga skulder	TROSÅ KOMMUN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	2020-12-31	2019-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Banker och kreditinstitut	50 000	150 000	170 250	278 990
Leverantörsskulder	93 028	74 719	97 960	87 086
Mervärdesskatt	0	0	0	310
Personalens skatter och avgifter				
- Upplupna löner	6 141	4 339	6 179	4 339
- Källskatt	9 130	7 754	9 268	7 864
- Övertidsskuld	1 360	1 331	1 360	1 331
- Semesterskuld	26 097	23 200	26 658	23 665
- Sociala avgifter	10 115	8 767	10 252	8 881
Förutbetalda intäkter *	59 679	29 397	64 118	32 415
varav expl.intäkter	33 133	17 307	33 133	17 307
varav bidrag o kostnadsers	7 327	5 312	7 327	5 312
varav skatteintäkter	18 709	6 179	18 709	6 179
<u>Upplupna kostnader</u>				
- Uppl. pensionskostnader inkl. löneskatt	19 460	19 752	19 460	19 752
- Övriga upplupna kostnader	8 117	7 934	11 377	11 582
Övriga kortfristiga skulder	32 157	3 018	546	160
Balanserat resultat gem växelnamnd	0	0	0	0
	315 284	330 212	417 428	476 375

* Exploateringsintäkterna intäktsförs i takt med projektens färdigställande. Övriga förutbetalda intäkter intäktsförs under kommande året.

Not 29 Panter och ansvarsförbindelser	TROSÅ KOMMUN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	2020-12-31	2019-12-31	2020-12-31	2019-12-31
<u>Ansvarsförbindelse för pensionsförpliktelser</u>				
Ingående ansvarsförbindelse inkl löneskatt	134 435	133 684	134 435	133 684
Ränte- och basbeloppsuppräknings	3 177	0	3 177	0
Ändring av försäkringstekniska grunder	-529	0	-529	0
Nyintjänad pension	1 246	0	1 246	0
Årets utbetalningar	-5 563	-5 442	-5 563	-5 442
Övrig post	-427	6 046	-427	6 046
Byte av tryggnad	0	0	0	0
Förändring av löneskatt	-508	146	-508	146
Utgående ansvarsförbindelse inkl löneskatt	131 831	134 435	131 831	134 435

Förpliknelsen avser intjänade pensioner t.o.m. 1997. Pensionsutbetalningen kostnadsförs vid utbetalningstillfället. Överskottsfondens utgående värde är 4 (0) tkr.

Kommunen har under föregående år bytt pensionsadministratör vilket gör att vi endast får utgående balans för den perioden. En ny aktualisering har genomförts vilket även påverkar ansvarsförbindelsen.

Aktualiseringsgrad 98% 98%

ÖVRIGA UPPLYSNINGAR forts.

Not 29 Forts. Panter och ansvarsförbindelse	TROSA KOMMUN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
Borgensförb. och därmed jämf. säkerheter				
Borgensförb. kommunägda företag	657 675	548 175	0	0
Ställda panter/fastighetsinteckningar	0	0	137 013	137 013
-därav i eget förvar	0	0	-1 133	-1 133
Garantiförbindelse Fastigo	0	0	98	80
Förlustansvar egna hem	17	31	17	31
Övriga borgensförbindelser	2 000	2 000	2 000	2 000
Summa	659 692	550 206	139 128	139 124

Borgensförbindelser avser de kommunala bolagens lån.

Totalsumma	791 523	684 641	270 959	273 559
-------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Borgensåtagande

Kommunens samlade borgensåtagande uppgår till 659,7 mkr av beviljad borgen 707 mkr. Kommunen har inte infriat några borgensåtaganden under 2020 och det finns inga indikationer på att så skulle behöva ske.

Kommuninvest medlemsansvar

Trosa kommun har ingått solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 292 kommuner och landsting/regioner som per 2020-12-31 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 medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Trosa kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2020-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 501 229 801 864 kronor och totala tillgångar till 525 483 415 941 kronor. Trosa kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 262 611 821 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 307 356 551 kronor.

Leasing- och hyresavtal

	2020-12-31	2019-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Framtida förpl. leasing totalt	22 114	20 308	25 536	25 146
varav hyresavtal	18 012	16 521	21 434	21 339
Framtida förpliktelser inom 1 år	16 166	11 091	16 770	12 498
varav hyresavtal	13 726	9 004	14 330	10 391
Framtida förpliktelser mellan 1-5 år	5 948	9 217	8 363	11 639
varav hyresavtal	4 286	7 517	6 701	9 939
Framtida förpliktelser senare än 5 år	0	0	403	1 009
varav hyresavtal	0	0	403	1 009

Not 30 Övriga upplysningar

Särredovisning av avgiftskollektiven (VA/RH) redovisas i eget avsnitt, efter kommunens räkenskaper.

Tilläggsupplysningar sammanställd redovisning

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

Bidrag, tillskott och utdelningar (tkr)

	Ägartillskott		Koncernbidrag		Utdelning	
	Givna	Mottagna	Givna	Mottagna	Givna	Mottagna
Trosa kommun	0	0	0	0	0	0
Trosabygdens						
Bostäder AB	0	0	0	0	0	0
Trosa Fibernät AB	0	0	0	0	0	0

Kostnader, intäkter, lån och borgen (tkr)

	Försäljning		Borgensavgifter		Borgen		Koncernkonto	
	Köpare	Säljare	Kostnader	Intäkter	Givna	Mottagna	Fordran	Skuld
Trosa kommun	15 772	10 707		0	2 651	657 675	0	31 610
Trosabygdens								
Bostäder AB	8 677	15 771	2 462	0	0	614 825	30 774	0
Trosa Fibernät AB	2 030	1	189	0	0	42 850	836	0
Summa	26 479	26 479	2 651	2 651	657 675	657 675	31 610	31 610

Det finns inga mellanhavande avseende lån och räntor mellan kommunen eller bolagen.

Avgiftsfinansierad verksamhet

RESULTATRÄKNING VATTEN- & AVLOPPSVERKSAMHET

(tkr)	Not	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Verksamhetens intäkter	1	36 931	36 205
Verksamhetens kostnader	2	- 26 856	- 29 543
Avskrivningar	3	- 6 556	- 6 520
Verksamhetens nettoresultat		3 520	142
Finansiella intäkter	4	999	890
Finansiella kostnader	5	- 3 181	- 3 086
PERIODENS RESULTAT	6	1 337	- 2 054

BALANSRÄKNING VATTEN- & AVLOPPSVERKSAMHET

(tkr)	Not	Bokslut 2020	Bokslut 2019
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader, tekn. anlägg.	7	239 132	200 334
Maskiner och inventarier	8	0	0
Summa anläggningstillgångar		239 132	200 334
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar	9	410	565
Summa omsättningstillgångar		410	565
SUMMA TILLGÅNGAR		239 542	200 899
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	10	- 5 440	- 6 778
Skulder			
Långfristiga skulder	11	244 572	207 111
Kortfristiga skulder	12	410	565
Summa skulder		244 982	207 677
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		239 542	200 899
Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser		0	0

NOTER

VATTEN- & AVLOPPSVERKSAMHET

(tkr)	2020	2019
Not 1		
Verksamhetens intäkter		
Brukningssavgifter	35 037	34 356
Övriga intäkter	16	37
Förutbet. anslutningsavgifter*	1 878	1 812
Intäktsföring av förutbet. intäkter**	0	0
	36 931	36 205
*Avser intäktsföring av förutbetalda anslutningsavgifter från tidigare verksamhetsår. Se vidare not		
**Avser intäktsföring av tidigare års förutbetalda brukningssavgifter. Se även kortfr. skulder not		
Not 2		
Verksamhetens kostnader		
Verksamhetens totala kostnader*	26 856	29 543
varav övr. kommungem. kostnader**	406	398
**I denna post ingår kostnader för lokaler, IT, telefon, försäkringar, växel/reception, ekonomi-, personal- och informationsresurser som delas med kommunen. Schablon OH-kostnad debiteras VA		
Not 3		
Avskrivningar/nedskrivningar		
Mark, byggnader och tekn. anläggningar	6 556	6 520
Maskiner och inventarier	0	0
Nedskrivningar	0	0
	6 556	6 520
Not 4		
Finansiella intäkter		
Ränta förutbet. ansl. avg. (internränta)	999	890
Övriga fin. intäkter	0	0
	999	890
Not 5		
Finansiella kostnader		
Internränta hos kommunen	3 172	3 078
Övriga fin. kostnader	10	8
	3 181	3 086
Not 6		
Årets resultat		
Enligt självkostnadsprincipen		
Årets resultat	1 337	-2 054
- överskott till förutbetalda intäkter	0	0
+ intäktsföring av förutbetalda intäkter	0	0
	1 337	-2 054
(tkr)	2020	2019
Not 7		
Mark, byggnader och tekn. anläggningar		
Anskaffningsvärde	304 545	259 077
Akkumulerade avskrivningar	-65 414	-58 744
	239 132	200 334
Not 8		
Maskiner och inventarier		
Anskaffningsvärde	237	237
Akkumulerade avskrivningar	-237	-237
	0	0

NOTER

VATTEN- & AVLOPPSVERKSAMHET

Specifikation av anläggningstillgångar

Benämning	Ingående balans	Invest Försäljn	Avskrivning	Utgående balans
Vatten o avloppswerk	182 694	3 909	-6 556	180 047
Maskiner o inventarier	0	0	0	0
Pågående invest.	17 700	41 384	0	59 084
Totalt	200 394			239 132

Not 9

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar	410	540
Avräkningskonto kommunen*	0	0
Förutbetalda kostnader o uppl. intäkter	0	25
	410	565

*Innefattar poster som är gemensamma med kommunen och som inte kan särskiljas, såsom övriga fordringar, kassa och bank.

Not 10

Eget kapital

Ingående balans	-6 778	-4 723
Årets förändring	1 337	-2 054
Utgående balans	-5 440	-6 778

(tkr)

Not 11

Långfristiga skulder

Lån av kommunen	166 545	135 739
VA-anslutningsavgifter		
Ansl.avg. t.o.m. 2006	7 104	7 104
V:a Fån ansl. avg.	3 021	3 021
Ansl.avg. 2007	2 504	2 504
Ansl.avg. 2008	982	982
Ansl.avg. 2009	1 474	1 474
Ansl.avg. 2011	9 719	9 719
Ansl.avg 2012	7 656	7 656
Ansl.avg 2013	9 477	9 477
Ansl.avg 2014	5 503	5 503
Ansl.avg 2015	4 590	4 590
Ansl.avg 2016	3 179	3 179
Ansl.avg 2017	4 623	4 623
Ansl.avg 2018	4 169	4 169
Ansl.avg 2019	7 372	7 372
Ansl.avg 2020	6 654	
	244 572	207 111

VA-anslutningsavgifter

Anslutningsavgifter till kommunens VA-nät ska delfinansiera avskrivningskostnader för investeringar i VA-nät och reningsverk. Avskrivningstiderna är olika för olika delar av ett reningsverk samt i VA-nät. Den genomsnittliga avskrivningstiden bedöms till 33 år, varför 1/33-del av anslutningsavgifterna intäktsförs varje år. Se även not 1.

Not 12

Kortfristiga skulder

Avräkningskonto kommunen*	248	559
Interimsskulder	162	7
Förutbetalda intäkter (brukningsavg.) från tidigare år		
	410	565

*Innefattar poster som är gemensamma med kommunen och som inte kan särskiljas, såsom leverantörsskulder och övriga skulder.

RESULTATRÄKNING RENHÅLLNINGSVERSAMHET

(tkr)	Not	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Verksamhetens intäkter	1	17 638	16 516
Verksamhetens kostnader	2	- 18 584	- 16 285
Avskrivningar	3	- 40	- 40
Verksamhetens nettoresultat		- 986	191
Finansiella intäkter	4	0	0
Finansiella kostnader	5	- 25	- 24
ÅRETS RESULTAT	6	- 1 011	166

RESULTATRÄKNING RENHÅLLNINGSVERSAMHET

(tkr)	Not	Bokslut 2020	Bokslut 2019
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader, tekn. anlägg.	7	16 604	2 663
Maskiner och inventarier	8	0	0
Summa anläggningstillgångar		16 604	2 663
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar	9	299	1 985
Summa omsättningstillgångar		299	1 985
SUMMA TILLGÅNGAR		16 903	4 648
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	10	- 307	1 883
Skulder			
Långfristiga skulder	11	16 604	2 663
Kortfristiga skulder	12	606	102
Summa skulder		17 211	2 765
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		16 903	4 648
Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser		0	0

NOTER

RENHÅLLNINGSVERSAMHET

(tkr)	2020	2019
Not 1		
Verksamhetens intäkter		
Brukningsavgifter	17 531	16 401
Övriga intäkter	107	115
	17 638	16 516
Not 2		
Verksamhetens kostnader		
Verksamhetens totala kostnader	18 584	16 285
varav övr. kommungem. kostnader*	18	17
**I denna post ingår kostnader för lokaler, IT, telefon, försäkringar, växel/reception, ekonomi-, personal- och informationsresurser som delas med kommunen.		
Not 3		
Avskrivningar/nedskrivningar		
Mark, byggnader och tekn. anläggningar	40	40
Maskiner och inventarier	0	0
Nedskrivningar	0	0
	40	40
Not 4		
Finansiella intäkter		
Övriga fin. intäkter	0	0
	0	0
Not 5		
Finansiella kostnader		
Internränta hos kommunen	15	15
Övriga fin. kostnader	10	9
	25	24
Not 6		
Årets resultat		
Enligt självkostnadsprincipen		
Årets resultat	-1 011	166
- överskott till förutbetalda intäkter	0	0
+ intäktsföring av förutbetalda intäkter	0	0
	-1 011	166
Not 7		
Mark, byggnader och tekn. anläggningar		
Anskaffningsvärde	19 721	5 854
Akkumulerade avskrivningar	-3 117	-3 191
	16 604	2 663

NOTER

RENHÅLLNINGSVERSAMHET

Specifikation av anläggningstillgångar

Benämning	Ingående balans	Invest Försäljn	Avskrivning Nedskrivning	Utgående balans
Renhållningsverk	861	0	-40	821
Maskiner o inventarier	0		0	0
Pågående invest.	1 742	14 042		15 783
Totalt	2 603			16 604

(tkr) 2020 2019

Not 9

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar	299	278
Avräkningskonto kommunen*		1 595
Förutbetalda kostnader o uppl. intäkter	0	112
	299	1 985

*Innefattar poster som är gemensamma med kommunen och som inte kan särskiljas, såsom övriga fordringar, kassa och bank.

Not 10

Eget kapital

Ingående balans	704	1 717
Årets förändring	-1 011	166
Utgående balans	-307	704

Not 11

Långfristiga skulder

Lån av kommunen	16 604	2 663
-----------------	--------	-------

Not 12

Kortfristiga skulder

Avräkningskonto kommunen*	301	0
Interimsskulder	306	102
	606	102

*Innefattar poster som är gemensamma med kommunen och som inte kan särskiljas, såsom leverantörsskulder och övriga skulder.

Driftsredovisning

Nämnd Tkr	Intäkter			Kostnader			Budgetavvikelse	
	Innev.år	Budget	Fg år	Innev.år	Budget	Fg år	Intäkter	Kostnader
Kommunstyrelse								
Politisk ledning	0	271	322	-9 556	-12 017	-10 110	-271	2 461
Kommunkontor	7 242	6 516	6 344	-66 973	-63 275	-51 890	726	-3 698
Ekologiutskott	947	958	908	-2 724	-2 863	-2 796	-10	138
Summa	8 189	7 745	7 574	-79 253	-78 155	-64 796	445	-1 099
Justering för interna poster (internt inom förvaltningen)	-1 175	-1 052	-1 096	1 788	1 052	1 096	-123	736
Summa efter interna poster	7 015	6 693	6 479	-77 465	-77 103	-63 700	322	-363
Samhällsbyggnadsnämnden	6 576	4 629	7 185	-19 618	-18 030	-19 737	1 947	-1 588
Humanistiska nämnden								
Barn och utbildning inkl nämnd	314 133	296 963	303 771	-678 900	-657 436	-647 056	17 170	-21 464
Individ och familj	9 272	10 741	13 907	-35 555	-40 084	-37 107	-1 469	4 529
Summa	323 405	307 704	317 678	-714 455	-697 520	-684 164	15 701	-16 935
Justering för interna poster (internt inom förvaltningen)	-265 221	-260 091	-251 908	265 121	260 091	251 908	-5 130	5 030
Summa efter interna poster	58 184	47 613	65 771	-449 334	-437 429	-432 256	10 571	-11 905
Vård och omsorgsnämnd	112 947	103 714	108 328	-324 902	-318 688	-314 030	9 233	-6 214
Justering för interna poster (internt inom förvaltningen)	-83 874	-80 382	-81 475	86 102	82 609	83 672	-3 492	3 493
Summa efter interna poster	29 073	23 332	26 853	-238 800	-236 079	-230 358	5 741	-2 721
Teknik & Servicenämnd	115 934	111 447	112 686	-158 411	-147 028	-148 608	4 487	-11 383
Justering för interna poster (internt inom nämnden)	-5 204	-4 644	-4 500	2 416	2 416	2 303	-560	0
Summa efter interna poster	110 730	106 803	108 186	-155 995	-144 612	-146 305	3 927	-11 383
Kultur och fritidsnämnd	6 024	6 578	6 334	-46 322	-47 790	-47 395	-554	1 468
Miljönämnden	1 186	1 638	2 106	-3 026	-3 088	-2 989	-452	62
Revision	0	0	0	-718	-828	-1 124	0	110
Totalt exkl affärsdrivande verksamhet	218 788	197 286	222 913	-991 278	-964 959	-943 864	-772 490	-26 320
AFFÄRSDRIVANDE VERKSAMHET								
Vatten och avlopp	36 931	30 701	36 205	-35 594	-30 701	-38 259	6 230	-4 893
Renhållning	17 638	16 782	16 516	-18 649	-16 782	-16 350	856	-1 867
Summa	54 569	47 483	52 721	-54 243	-47 483	-54 609	7 086	-6 760
Verksamhetens intäkter och kostnader	273 357	244 769	275 634	-1 045 522	-1 012 442	-998 473	28 589	-33 080
Justering för kommuninterna poster	-73 788	0	-69 777	80 071	0	68 336	-73 788	80 071
Summa efter interna poster	199 569	244 769	205 857	-965 451	-1 012 442	-930 137	-45 199	46 991
Finansiering	888 632	848 209	840 776	-74 510	-74 984	-86 382	40 423	474
Justering för kommuninterna poster	-25 246	0	-34 512	18 964	0	35 951	-25 246	18 964
Summa efter interna poster	863 385	848 209	806 265	-55 546	-74 984	-50 431	15 177	19 438
TOTALT	1 062 955	1 092 978	1 012 122	-1 020 997	-1 087 426	-980 568	-30 023	66 430

Investeringsredovisning

Belopp i tkr	Utgifter sedan projektets start			Varav: årets investeringar		
	Total budget	Ack utfall	Budget-avvikelse	Total budget 2020	Utfall 2020	Budget-avvikelse 2020
Avslutade projekt						
Fastigheter	30 672	23 431	7 241	13 252	6 496	6 756
Varav: Ventilation Tomtaklinskolan	5 950	5 825	125	1 011	886	125
Gator och parker	13 200	6 813	6 387	11 316	6 268	5 048
Avgiftsfinansierade	8 000	3 909	4 091	8 000	3 909	4 091
Inventarier mm nämnderna	13 425	6 830	6 595	13 425	6 830	6 595
TOTALT Avslutade projekt	65 297	40 983	24 314	45 993	23 503	22 490
Pågående projekt						
Fastigheter	161 453	113 958	47 495	142 429	86 127	56 302
Varav: Upprustning Skärborgarnas hus	16 000	10 922	5 078	11 196	9 582	1 614
Varav: Utbyggnad o anpassning Skärlag	72 000	80 091	-8 091	65 000	58 356	6 644
Gator och parker	38 579	4 390	34 189	34 038	1 514	32 524
Avgiftsfinansierade	106 784	68 734	38 050	75 512	53 065	22 447
Varav: Renovering Vhd vattentorn	12 874	7 935	4 939	11 860	6 922	4 938
Varav: VA Södra Hökeberga	0	19 309	-19 309	0	15 733	-15 733
Varav: Flytt mottagningen Korslöt	20 500	15 259	5 241	19 238	13 997	5 241
TOTALT pågående projekt	310 816	187 643	123 173	255 979	141 266	114 713
Summa investeringsprojekt	376 113	228 626	147 487	301 972	164 769	137 203

Tabellen visar färdigställda och pågående investeringsprojekt per enhet där större projekt är särredovisade.

Utfall på investeringar jämförs med budget, i utfallet ingår även exempelvis investeringsbidrag som inte går mot materiella anläggningstillgångar utan bokförs som långfristig skuld.

Större investeringar beskrivs på s. 15.

Exploateringsredovisning

Belopp i tkr	Inkomster (+) / Utgifter (-) netto i balansräkningen		Vinst (+) / Förlust (-) netto i resultaträkningen	
	Utfall 2020	Ack utfall	Utfall 2020	Kommentar
Bostadsmark				
Trosa	1 982	-6 186	3 739	
Bråta torp	4 444	120	347	Tomtförsäljning
Smedstorp	2 867	3 111		
Verktyget	1 504	-310	3 392	Markförsäljning
Vagnhärad	2 189	-8 466	5 263	
Mölnaängen	1 155	-644	3 213	Markförsäljning
Väsby Boklok	-1 676	-6 615		
Väsby Strömbergs	2 836	3 741	2 049	Markförsäljning
Västerljung	0	13	0	
TOTALT Bostadsmark	11 222	-7 587	9 002	
Industrimark				
Trosa	8 828	9 149	0	
Stensundsvägen	8 929	8 929		
Vagnhärad	-9 484	-20 871	0	
Mölnaängen	-7 651	-9 097		
Hemköp	-1 781	-1 795		
Västerljung	0	0	0	
TOTALT industrimark	-656	-11 722	0	
Summa exploateringar	10 565	-19 309	9 002	

Tabellen visar exploatering per tätort. Projekt som var större än en miljon kronor i årets exploateringar specificeras.

VERKSAMHETEN 2020

Exploateringsområdet Hagaberg har slutförts under året med Deromes nybyggnation.

TROBO har färdigställt 88 lägenheter i Teologen. Inflyttning har skett under sommaren.

Panghus slutför sista etappen inom Bråta Torp.

Trosa kommun har sålt alla sex villatomter inom Bråta Torp till Gröna Fastigheter Norden AB.

Inom kv Verktyget förbereder NOKON etapp 1 för byggnation av 18 nya bostadsrätter.

Nokon har i januari 2020 haft inflyttning för etapp 1 Mölnaängen. Etapp 2 med ytterligare 36 lägenheter är också färdigställd och inflyttad under hösten.

I Väsby pågår byggnation för nya bostäder genom BoKlok sista etappen om 38 lägenheter med inflyttning september 2021.

I Väsby har Sjötorpshus startat sin nybyggnation av 20 bostadsrätter.

I Västerljung pågår genom privat exploatör försäljning av 9 villatomter vid Hammarbyvägen. Ytterligare tomter planeras norr om Norrbyvallen.

Trosa kommun genomför försäljning av 10 st verksamhetstomter vid Mölnaängen.

Projekteringsarbeten och försäljning pågår också av privata exploatörer för nya bostäder inom Öbolandet, kv Strömmen, Smedstorp, Hunga, Åda Vreten, Åda fritidsområde, Bondåda, Storökan, Hökeberga, Avlebro mfl.

Revisionsberättelse

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse, nämnder och fullmäktigebere­dningar och genom utsedda lekman­narevisorer i den verksamhet som bedrivits i kommunens företag.

Granskningen har utförts av sakkunniga från PwC som biträder revisorerna.

Styrelse, nämnder och beredningar ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till fullmäktige.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bilagan "Revisorernas redogörelse".

Vi bedömer sammantaget att styrelse, nämnder och beredningar i Trosa kommun har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att styrelsens, nämndernas och beredningarnas interna kontroll har varit tillräcklig.

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen delvis är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som fullmäktige uppställt.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse, nämnder och beredningar samt enskilda ledamöterna i dessa organ.

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2020.

Vi åberopar bifogade redogörelse och rapporter.

Trosa den dagen som framgår av våra elektroniska underskrifter.

Ann-Sofie Soleby-Eriksson

Rolf Hugert

Stefan Pettersson

Eva Nordlöf

Åke Wallman

Lars Sjögren

Rolf Gustafsson

Bilagor:

Till revisionsberättelsen hör bilagorna

Revisorernas redogörelse (bilaga 1)

De sakkunnigas rapporter (bilaga 2 - 5)

Granskningsrapporter från lekman­narevisorer i Trosabygdens Bostäder

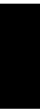
AB och Trosa FiberNät AB (bilaga 6 - 7)

Revisionsberättelser från Trosabygdens Bostäder AB och Trosa FiberNät

AB (bilaga 8 - 9)

Granskningsrapport från Nämnden för samverkan kring socialtjänst och vård (bilaga 10)

Granskningsrapport från Gemensamma Patient­nämnden (bilaga 11)





Trosa
KOMMUN

Trosa kommun

Västra Långgatan 4-5, 619 80 Trosa

Tel 0156-520 00

Fax 0156-520 17

trosa@trosa.se