



Kommunfullmäktige 2021-04-29

Tid: 2021-04-29, kl. 17:30 Inloggning fr.o.m kl. 16:30

Plats: Xenter, Utbildningsvägen 3, Tumba

Presidiet närvarar i sammanträdeslokalen. Övriga deltar på distans via MS Teams och Meeting Spyder.

Ordförande: Marcus Ekman (S)

Sekreterare: Håkan Hultgren

Justering sker av presidiet senast torsdagen den 6 maj 2021.

Ärenden:

	Ärende för beslut	Dnr:
39.	Svar på interpellation - Hanteringen av Kagghamra väcker flera frågor (M)	KS/2021:00082
40.	Svar på interpellation – Hållbara skolmåltider (V)	KS/2021:00161
41.	Årsredovisning 2020 – kommunen	KS/2020:00688
42.	Revisionsberättelse och fråga om ansvarsfrihet för år 2020	KS/2021:00239
43.	Ombudgetering från 2020 till 2021	KS/2021:00208
44.	Botkyrka kommuns del av den statliga skolmiljarden 2021	KS/2021:00151
45.	Förutsättningar till nämndernas yttrande till Mål och budget 2022 med flerårsplan 2023 – 2025	KS/2021:00189



46.	Ändring av sotningsfrister för lokaleldstäder, införande av övriga bestämmelser i sotningsfristerna samt ändring av taxa gällande rengöring (sotning) och brandskyddskontroll	KS/2021:00153
47.	Svar på motion – Neutral klädpolicy i Botkyrka kommunen (SD)	KS/2020:00498
48.	Svar på motion - Omval av förtroendevalda efter två år (M)	KS/2020:00125
49.	Redovisning av lämnade uppdrag per april 2021	KS/2021:00149
50.	Redovisning av obesvarade motioner per april 2021	KS/2021:00146
51.	Avsägelse och fyllnadsväl	KS/2021:00033
52.	Anmälningssärenden	
53.	Nya motioner	
54.	Nya interpellationer	
55.	Enkel fråga – Angående markförhållandena i Tumba skog (SD)	KS/2021:00222
56.	Enkel fråga – Angående dom hydrogeologiska förutsättningarna i Tumba Skog (SD)	KS/2021:00223



INTERPELLATION

Kommunfullmäktige

2021-02-25

Till kommunstyrelsens ordförande Ebba Östlin (S)

Hanteringen av Kagghamra väcker flera frågor

Branden i ett sopberg vid Kagghamra som startade i början av november 2020, men som då släcktes, fick tyvärr en nystart i december och ännu brinner det. Den tjocka och giftiga röken äventyrar miljön och Botkyrkabornas hälsa och den har även letat sig utanför kommunens gränser. Tyvärr beräknas släckningsarbetet pågå i flera veckor till och hanteringen väcker flera frågor:

Vattenprover och luftmätningar

Vid kommunens [pressträff](#) den 22/1 2021 blev det ett fokus på undanhållande av information gällande vatten- och luftmätningar.

1. Kan ni redogöra för samtliga mätningar genomförda på luft, släckvatten, vattendrag?
2. Hur ofta ska samtliga prover tas och var kommer resultaten att offentliggöras?
3. Hur skyddar kommunen de drabbade medborgarna, djuren och miljön?

Kommunikation

4. Varför undanhölls provresultat som visade på förekomst av tungmetaller och dioxiner?
5. Varför bad kommunen Brandförsvaret att ta bort resultatet från vattenprovet på sin hemsida?
6. Hur kan viktiga provresultat från Miljö- och hälsoenheten om släckvattnet ”inte ha nått dig” i egenskap av kommunstyrelseordförande och ordförande för krisledningsnämnden?
7. Du är ytterst politiskt ansvarig. Varför skulle Miljö- och hälsoenheten undanhålla den för dig? Vad hindrade dig från att själv ta reda på information och hålla dig uppdaterad? Varför valde du att inte hålla dig uppdaterad?
8. Varför väntade ni i ca sex veckor och därmed utsatte ovetande invånare för giftig rök innan ni valde att offentliggöra innehållet?
9. Vilken information kommunicerades under den tiden till de drabbade och oroliga medborgarna?
10. Varför fördröjdes instruktioner till invånarna om hur de ska agera och skydda sig?
11. Vad kommer kommunen göra för de drabbade, då i synnerhet barn, gravida och äldre som kan ta skada av detta?
12. Varför valde förvaltningsdirektören för samhällsbyggnadsförvaltningen att inte informera Miljö- och hälsoskyddsnämnden att hon själv har beslutat att ansvara och besluta kring allt gällande branden? Ett minimum skulle väl vara att nämnden

fattade ett digitalt beslut om att delegera ovanstående till förvaltningsdirektören?
Detta då branden bör betecknas som en extraordinär händelse.

13. Kommer kommunen agera med mer transparens och öppenhet framöver under denna brand samt under framtida kriser?

Krisledningsnämnd (KLN)

14. Varför har du som krisledningsnämndens ordförande inte aktiverat KLN i ett tidigare skede när det stod klart hur omfattande den andra branden var?

Arkiv och framtid

15. I tidningen Mitt i Botkyrka i januari 2015 kunde man läsa att sopberget skulle bort, varför har inget hänt sedan dess? Ni påstår att det har skett tillsyn där under dessa sex år, vad visade dessa protokoll? Mättes mängden sopor, då det uppenbarligen har ökat långt över den tillåtna mängden på platsen?
16. Andra kommuner har mer lyckosamt hanterat NMT problematiken, varför klarade inte Botkyrka det?
17. Hur agerar kommunen nu för att förebygga att samma sak inte händer i Kassmyragropen – d.v.s. ännu en förödande sopbrand? Anledningen till att bränder uppstår är när man har ”packat/pressat till” soporna. Något som NMT/Think Pink har gjort i både Kagghamra och Kassmyra (och i andra kommuner) för att få det se ut som om mängden är mindre.

Den fördröjande hanteringen och undanhållande av viktig information påminner mer om något som sker i ett U-land, samtidigt som Botkyrkabornas hälsa riskeras då de vare sig fått viktig information i tid eller vet vart man ska vända sig för att få hjälp. Kommunen har ett ansvar och det kommer genom:

Lag (2006:544) om kommuners och regioners åtgärder inför och vid extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap.

Definition

4 § Med extraordinär händelse avses i denna lag en sådan händelse som avviker från det normala, innebär en allvarlig störning eller överhängande risk för en allvarlig störning i viktiga samhällsfunktioner och kräver skyndsamma insatser av en kommun eller en region. Lag (2019:925). Källa: [Riksdagen](#)

Stina Lundgren (M)



Från: Ebba Östlin, kommunstyrelsens ordförande
Till: Stina Lundgren (M)

Svar på interpellation – Hanteringen av Kagghamra väcker flera frågor (M)

Branden i Kagghamra är en katastrof som slagit hårt mot hela Botkyrka, och i synnerhet boende i Grödinge.

Tyvärr har vår kommun blivit ett hjärtskärande exempel på vad som sker när lagen står på kriminella företags och ansvarslösa markägares sida. När några enskildas girighet tillåts sätt Botkyrkabors hälsa på spel, och till råga på allt förvänta sig att vi ska ta notan för deras lukrativa och illegala verksamhet.

Kommunen har under många år tagit strid mot NMT. Hade verksamhet ägt rum på kommunens mark hade vi satt stopp för den för länge sedan. Tyvärr har verksamheten skett på privat mark och den enda som skyndsamt kunnat avlägsna verksamheten är NMT själva eller ansvarig markägaren. Men hyresintäkter och pengar har fått väga tyngre än Botkyrkabors hälsa.

Samtliga av kommunens förläggande mot verksamheten och markägaren har upphävts av högre instanser, vi har till och med anklagats för att gå för långt i vår myndighetsutövning och trakassera bolaget. Och nu är krisen ett faktum.

Under en kris är korrekt information av största vikt. Felaktig information kan medföra omfattande risker och konsekvenser. Det är därför olyckligt att markägarens moderatpartikamrater och interpellanten, använt sina sociala plattformar för att sprida desinformation om ärendet. Syftet bakom detta är ytterst oklart.

Interpellanten samt tillhörande partimedlemmar har ledamotsroller i såväl Miljö- och hälsoskyddsnämnden som hanterar tillsyn samt i krisledningsnämnden. De har med andra ord haft full insyn i arbetet och i vad som skett. Därför är det förvånande att nedan frågor ställts, då Stina Lundgren flertalet gånger delgetts all nedanstående information. Men av outgrundliga anledningar fortsatt sprida desinformation.

Med den beskrivningen vill jag ge följande svar på interpellantens fråga:

Vattenprover och luftmätningar

1. Kan ni redogöra för samtliga mätningar genomförda på luft, släckvatten, vattendrag?

Luft: Det finns två fasta mätstationer i Tegelvreten och Söderängstorp som mäter partiklar (PM1, PM2,5 och PM10), sot och kväveoxider. Vidare har vi mätt flyktiga organiska ämnen (VOC). Vi har även mätt tungmetaller, PAH:er och toxicitet där vi väntar på resultat.

Resultaten av luftmätningarna publiceras kontinuerligt på kommunens hemsida.

Vatten: Vattenprover är tagna på två platser i Kagghamraån, en plats i Kaggfjärden, två prover i diken intill branden samt ytliga jordprover på intilliggande åker. En redovisning av dessa analyser lades ut på hemsidan under vecka 7 samt rapporten i sin helhet. Dock bör tilläggas att vissa prover måste tas om samt behöver kompletteras med vissa andra prover. Även detta redovisas i den sammanställning som kommer att läggas ut tillsammans med rapporten.

Resultaten av vattenproverna publiceras kontinuerligt på kommunens hemsida.

2. Hur ofta ska samtliga prover tas och var kommer resultaten offentliggöras?

Kommunen övertog ansvaret för rökmätningarna för att vi ville göra flera olika sorters mätningar på både kort och lång sikt. De fasta mätstationerna mäter timvis i tre månader partiklar, sot och kväveoxider. Dessa mätvärden finns att se på kommunens hemsida. När branden är täckt har en tekniskrapport beställts för att mäta vatten, jord och luft. Dessa analysvar som vi inväntar och tidigare gjorde mätningar kommer att vara vägledande för hur vi fortsatt kommer att hantera frågan.

Resultaten av vatten, luft och jordmätningar publiceras kontinuerligt på kommunens hemsida.

3. Hur skyddar kommunen de drabbade medborgarna, djuren och miljön?

Kommunen har gjort allt i sin makt för att skydda sina medborgare, djur och natur. Sedan brandens start har kommunen samverkat med ansvariga myndigheter i syfte

att i största möjliga mån begränsa påverkan på ovanstående nämnda. Vi har dessutom aktiverat krisledningsnämnden (där interpellanten ingår), för att så snabbt och kraftfullt som möjligt kunna hantera situationen.

När andra myndigheter vacklat har vi som kommun klivit utanför vårt eget ansvar och inkallat internationella experter för att ta reda på hur denna brand kan påverka hälsa och natur. När dem hälsoskadliga effekterna fastställdes såg vi omedelbart till att köpa in luftrenare och annat material så boende kan följa de rekommendationer som givits.

Det finns väldigt lite erfarenhet av en liknande brand både i Sverige och internationellt. För att kunna göra bedömningar gällande risk och påverkan har kommunen tagit in medicinsk expertis från Karolinska institutet. Kommunens beslut om åtgärder har därmed hela tiden utgått från dessa medicinska bedömningar.

Tyvärr har de boende drabbats av de begränsade erfarenheterna och resurser som finns kring avfallsbränder i Sverige.

Härnäst står en teknisk rapport som kommer att vara klar vecka 10 och ligga till grund för vårt kommande arbete (myndighetsutövning och övervakning) vecka 11, när räddningstjänst frånträder sitt akuta räddningsuppdrag.

Kommunikation

4. Varför undanhölls provresultat som visade på förekomst av tungmetaller och dioxiner?

Inget har undanhållits. Vilket interpellanten som ledamot i krisledningsnämnden bör var medveten om eftersom hon informerats kring detta, flertalet gånger.

Då markägaren inte tog sitt ansvar och transporterade bort lakvattnet efter branden i november valde kommunen att utföra detta för att minimera risken för mer omfattande miljökonsekvenser. Två tankbilar kördes iväg med förorenat lakvatten.

I samband med att lakvattnet transporterades bort togs prover på det. När branden sedan blossade upp igen i december förmedlades lakvattensrapporten till räddningstjänsten och låg till grund för att de valde bort vatten som släckningsmetod. Lackvattensrapporten lyftes dock inte internt i kommunen varken till krisledningen eller till politiken. Vilket är helt oacceptabelt.

5. Varför bad kommunen Brandförsvaret att ta bort resultatet från vattenprovet på sin hemsida?

Detta gjordes av några enskilda tjänstemän efter samråd med åklagare och juridiskkonsultation i syfte att inte bryta mot förundersökningssekretessen. För att inte riskera att påverka den brottsutredning som pågår och i synnerhet inte stå i vägen för en fällande dom.

Även om varje myndighet ansvarar för sin egen sekretessprövning så ökar ofta försiktighetsprincipen när det finns risk att skada en brottsutredning. Särskilt då det finns kunskap om att det gäller misstanke om ett miljöbrott med kopplingar till en verksamhet som inneburit stora konsekvenser för många Kagghamrabor.

6. Hur kan viktiga provresultat från Miljö- och hälsoenheten om släckvattnet "inte ha nått dig" i egenskap av kommunstyrelseordförande och ordförande för krisledningsnämnden?

Tjänstemän på miljöenheten gjorde en felaktig bedömning då man varken hissade resultaten till krisledningen eller kommunledning. Proverna togs i samband med novemberbranden, skulle kunnat tagits fram snabbare om inte, den av Moderaterna förtroendevalda, markägaren underlät att ta sitt ansvar för släckvattnet som uppkommit på platsen. Räddningstjänstens insats var avslutad och rapporten lades till handlingar som begränsades av brottsutredningens sekretess. Dessa skulle självfallet ha delgetts den centrala krisledningen och mig som KSO.

7. Du är ytterst politiskt ansvarig. Varför skulle Miljö- och hälsoenheten undanhålla den för dig? Vad hindrade dig från att själv ta reda på information och hålla dig uppdaterad? Varför valde du att inte hålla dig uppdaterad?

Jag är ytterst politisk ansvarig för en organisation med närmare 7000 anställda och som ansvarar för närmare 100 000 invånare.

För att kommunens organisation ska fungera finns det strukturer och processer, och jag i ledande befattning måste utgå ifrån att jag delges den information jag ska för att vi kunna fatta beslut. När det inte sker kräver jag att organisationen ska svara upp mot bristerna och se till att de inte sker igen.

En kommun är en komplex organisation och vi som förtroendevalda kan aldrig vara

säkrade mot att misstag sker. Att tro att en förtroendevald själv ska ut och mäta och testa är en ytterst naiv uppfattning, vilket jag utgår från att även interpellanten instämmer i.

8. Varför väntade ni i ca sex veckor och därmed utsatte ovetande invånare för giftig rök innan ni valde att offentliggöra innehållet?

Kommunen har, som interpellanten är medveten om, inte väntat.

Underlaget från Räddningstjänst samt rekommendationer inkom tidigare än sex veckor, interpellanten blandar eventuellt ihop vatten och rök. Vilket är ytterst oroväckande då Moderaterna har ledamöter i såväl berörd nämnd som i krisledningsnämnden som informerats i frågan kontinuerligt.

Kunskapen om avfallsbränder och farligheten av dess rök är ytterst låg i Sverige. Då andra ansvariga myndigheter valde att backa undan från hanteringen fattade Botkyrka kommun beslutet som kliva fram och jag gav organisationen uppdraget att vi skulle bistå med alla insatser möjliga. Det är inte en enkel fråga att ta sig an.

Vi upprättade mätstationer, flög in internationella experter och anlidade miljömedicinsk expertis. Och sådant tar tyvärr tid, och för de drabbade upplevs det som en oändlighet.

Med det sagt har kommunen kontinuerligt och dagligen offentliggjort de resultat som inkommit, men jag har stor respekt för att drabbade inte upplever att de inte kunnat få alla frågor besvarade. Mycket av detta beror på att situationen komplexitet vilket innebär att det inte finns svar på allt.

9. Vilken information kommunicerades under den tiden till de drabbade och oroliga medborgare?

All viktig information som vi har inhämtat om branden och röken har skyndsamt lagts ut på hemsidan.

Kommunen har haft ett nära samarbete med räddningstjänsten även avseende kommunikationen. Kommunen har även, tillsammans med SLB-analys, byggt upp en egen mätsida, med data om partiklar, sot och kväveoxider, som så snart det var möjligt öppnades upp för alla medborgare att kunna ta del av.

10. Varför fördröjdes instruktioner till invånarna om hur de ska agera och skydda sig?

Jag tror att vi är många som har lärt oss mycket mer om rök och gaser än vi tidigare kunnat men för att kommunen ska ha det bästa underlaget för våra beslut har mätresultaten, när de inkommit till kommunen, hanterats av en grupp med olika expertis för att exempelvis den medicinska bedömningen ska kunna göras skyndsamt. Även för att inte sprida onödig oro har det varit viktigt att mätresultat ibland förklarats för att den tekniska datan kan vara svårgenomtränglig.

Så snart de första mätresultaten kom och hade analyserats av miljömedicin lades rekommendationer om skyddsåtgärder ut på hemsidan.

I takt med att vi fick mer mätresultat fick vi också mer kunskap om röken och skyddsåtgärderna har i takt med detta utökats och förbättrats.

11. Vad kommer kommunen göra för de drabbade, då i synnerhet barn, gravida och äldre som kan ta skada av detta?

Frågor avseende hälsa ska alltid lyftas med den berördes läkare.

Botkyrka kommun har hittills bistått boende som omfattas av rekommendationer med resurser, såsom luftrenare, för att kunna följa de rekommendationer som inkommit från miljömedicin.

12. Varför valde förvaltningsdirektören för samhällsbyggnadsförvaltningen att inte informera Miljö- och hälsoskyddsnämnden att hon själv beslutat att ansvara och besluta kring allt gällande branden? Ett minimum skulle väl vara att nämnden fattade ett digitalt beslut om att delegera ovanstående till förvaltningsdirektören? Detta då branden bör betecknas som extraordinär händelse.

Förvaltningsdirektören är en av flera deltagare i kommunens krisledningsgrupp, vilken utses av kommundirektören. Miljö- och hälsoskyddsnämnden ansvarar bland annat för tillsynsfrågor inom miljöbalken.

Precis som beskrivs i interpellationen är det här en extra ordinär händelse och ansvar

för hantering sträcker sig då över det ordinarie uppdraget för en enskild enhet. Det påverkar kommunen som helhet och Samhällsbyggnadsförvaltningen förväntas delta utifrån sin organisation i ett kommunövergripande arbete.

Där är det förvaltningsdirektör som bär ansvar gentemot den centrala krisledningen. Miljö- och hälsoskydds nämnden ansvarar bla för tillsynsfrågor inom miljöbalken och har inget mandat att agera inom räddningstjänst lagrum, lagen om skydd mot olyckor, vilket är fallet här. Vidare har inte miljö- och hälsoskydds nämnden något personalansvar inom sitt reglemente, det ligger samlat hos samhällsbyggnadsnämnden.

Förvaltningsdirektören har i detta krisarbete haft en kontinuerlig dialog med såväl ordföranden i samhällsbyggnadsnämnden som miljö- och hälsoskydds nämnden.

13. Kommer kommunen agera med mer transparens och öppenhet framöver under denna brand samt under framtida kriser?

Jag var den som fattade beslutet att kommunen inte kan bedöma om något i kommunens handlingar faller underförundersökningssekretess och att handlingarna därmed ska lämnas ut efter att ordinarie sekretessbedömning gjorts. Grunden till detta är enligt min bedömning är att full transparens var av högst vikt för att Botkyrkaborna ska känna så trygga som möjlighet är i denna svåra situation. Därför har all information offentliggjorts kort efter att den mottagits. Det är också även därför jag föreslog KLN att fatta beslut om två externa och oberoende granskningar av hantering kring verksamheten och branden.

Transparens är nyckeln till en sann demokrati, i synnerhet närdemokrati och kommunens ska alltid göra allt för att tillgodose Botkyrkabornas rätt till information.

Krisledningsnämnd (KLN)

14. Varför har du som krisledningsnämndens ordförande inte aktiverat KLN i tidigare skede när det stod klart hur omfattande den andra branden var?

Det är viktigt att vidta rätt åtgärd vid rätt tidpunkt. Innan pandemiåret 2020 var det ytterst ovanligt att Krisledningsnämnden aktiverades i Sveriges kommuner. Att ha en robust organisation som i ordinarie linje kan hantera svåra frågor är väsentligt. Kan en händelse inte hanteras i linjen aktiveras krisledningen, vilket gjordes tidigt.

Det finns dock inget självändamål att aktivera Krisledningsnämnden utan min ingång är och kommer även fortsättningsvis att vara att den ska aktiveras när det finns frågor som ordinarie linje och krisledningen inte kan hantera. I samband med att Botkyrka kommun utkrävde svar från Åklagarmyndigheten gällande förundersökningssekretessen blev det tydligt att KLN behövdes aktiveras, vilket jag därmed gjorde.

15. I tidningen Mitt i Botkyrka i januari 2015 kunde man läsa att sopberget skulle bort, varför har inget hänt sedan dess? Ni påstår att det har skett tillsyn där under dessa sex år, vad visade dessa protokoll? Mättes mängden sopor, då de uppenbarligen har ökat långt över den tillåtna mängden på platsen?

Interpellanten samt tillhörande partimedlemmar innehar ledamotsroller i såväl drabbad nämnd samt krisledningsnämnden och har därför full insyn i arbetet som skett. Om ansvarig nämnd haft frågor eller funderingar har dessa givetvis även kunnat ställas inom ramen för nämndernas arbete. Med det sagt ska jag ändå ge en summering av all den tillsyn som skett.

Miljö och hälsa har använt de verktyg som står en kommun till buds för att kontrollera en ej tillståndspliktig mellanlagringsverksamhet där massorna understiger 10 000 ton.

Dessa verktyg är exempelvis: föranmälda och icke föranmäld tillsyn, föreläggande, vite och åtalsanmälan. Viktigt att ha med i detta är avseende anmälningspliktiga verksamheter gäller omvänd bevisbörda, vilket innebär att det verksamhet samt markägare som är ålagda att rapportera mätningar. Rådande lagstiftning utgår från att svenska verksamheter alltid har gott uppsåt, en blåögd struktur som vi aktivt ställer oss kritiska till och kommunen har under åren anklagats för att "trakassera" NMT avseende den mängde tillsyn som genomförts:

2015: 7 inspektioner/platsbesök
2016: 5 inspektioner/platsbesök
2017: 3 inspektioner/platsbesök
2018: 9 inspektioner/platsbesök
2019: 8 inspektioner inspektioner/platsbesök
2020: 10 inspektioner, 12 platsbesök

Tillsynstimmar 2020

Under året har 306 tillsynstimmar lagts ner på Kagghamra/NMT.

Beslut 2015 om intagsstopp

Tillsynsmyndigheten förelade verksamheten att avlägsna avfallet från platsen samt om intagsstopp år 2015. Detta föreläggande upphävdes av länsstyrelsen som ansåg att myndigheten gått för långt i sitt myndighetsbeslut. Vid en inmätning visade avfallsmängden på 6 000 ton.

Mark och vattenprover

Undersökningar av mark och vatten har skett 2015, 2016 och 2019. 2020 anmodades bolaget att göra det men gick i konkurs innan det var verkställt. De tidigare provresultaten har inte kunnat påvisa att verksamheten har föranlett föroreningar av mark eller grundvatten i någon betydande omfattning. Vilken i sin tur innebär att det inte funnits någon grund i provresultaten för att kommunen ska kunna gå vidare och agera för att begränsa verksamheten. 2019 uppmanas bolaget att genomföra provtagningar, av exempelvis grundvatten. Analysrapporter inkommer från 2 grundvattenrör samt en redogörelse för vad provet visar. Slutsats enligt konsult är att verksamheten ej påverkar underliggande mark och dess ytliga markvatten. Och för att vara tydlig här när det gäller ej tillståndspliktig mellanlagring så är det verksamhetsutövarens ansvar att bedriva så kallad självkontroll och det kommunen kan göra är att anmoda eller förelägga verksamhetsutövaren att ta in extern oberoende kompetens för att genomföra mätningarna.

Volymer

2019 augusti: Platsbesök med fastighetsägare. Inspektören noterar att mängden material ökat markant sedan besök i maj. Fastighetsägare berättar att han låtit göra en inmätning av materialet som visar på en volym på 45 226 kubikmeter. *(med en omvandlingsfaktor på 0,2 är det 9045 ton)*

2019 oktober: Volymrapport inkommer från konsult (WSP). Redovisad 38 000 kubik +- 3000 kubik i felmarginal. Omvandlingsfaktor 0,2–0,25 används. Resultat 8550 ton +- 675 ton.

2019 oktober: Information inkommer om åtgärder för att förhindra dumpning i Kagghamra som är obemannad.

2019 december: Gällande redovisning av avfall på anläggningarna ligger avfallsmängden under den tillåtna mängden.

2020 mars: Total mängd 9080 ton på plats enligt uppgifter från verksamheten.

2020 juli: Redovisar ny inmätning utförd juli 2020 volymrapport. Resultat 40 780 kubik +- 3500 kubik, omvandlingsfaktor 0,2–0,25. Totalvikt 9175 ton +- 790 ton.

Allt listat ovan bör interpellanten och berörd nämnd vara fullt insatta i, och de bör därför också var fullt insatta i det ansvar deras förtroendevalda bär i det som skett i Kagghamra. Men jag utgår från att Moderaterna just nu genomför en omfattande internutredning i ärendet som sedermera offentliggörs för allmänheten, i likhet med externa och oberoende granskningar kommunen nu genomför.

Den enda som kunnat avsluta verksamheten med omedelbar verkan är markägaren. Dennes rätt att själv bestämma avseende vad som sker på dennes mark är ytterst stark i svensk lagstiftningen. Men med rättigheter kommer också ett ansvar. Ett ansvar som varken bolaget eller markägaren tagit.

Vårt besked är tydligt: kommuninvånarna ska inte ta notan för dessa moraliskt korrupta och kriminella verksamheter. Vi alla vet att avfallsbransch är enormt lukrativ och med största sannolikhet har ingen av dessa ansvariga parter gått tomhänt ur denna katastrof. Jag lovar att vi i kommunen kommer gör allt för att utkräva ekonomiskt ansvar av dem som tjänat pengar på verksamheten i Kagghamra. Och vi stannar inte där, vi kräver förändring.

Rådande lagstiftning är tandlös och står på kriminella bolags och oansvariga markägares sida. Det är fullständigt oacceptabelt. Lagen ska stå på medborgarna sida och ska värna liv, hälsa, miljö och juridiskt och ekonomiskt ansvar. Vi i Botkyrka var därför först med att kräva en ny lag, vilket nu även presenterats av regeringen och vi hoppas att lagändringarna inom kort verkställs. Det som har skett i Kagghamra ska aldrig få glömmas bort, och de ansvariga ska stå till svars.

16. Andra kommuner har mer lyckosamt hanterat NMT problematiken, varför klarade inte Botkyrka det?

Vissa andra kommuner äger marken som NMT bedrivit sin verksamhet på och då finns en helt annan rådighet över frågan. Kommunen kan då upphäva avtal som är tecknade med bolaget, om det visar sig att de missköter verksamheten. I Kagghamra har vi en privat markägare som inte agerat i frågan.

Botkyrka kommun har även genom åren fattat flera beslut som överklagats och då har markägaren eller bolaget vunnit i nästa instans. Jag hoppas att de oberoende utredningar som nu ska genomföras även kommer belysa om de finns skillnader i hur Länsstyrelsen agerat i olika län.

- 17. Hur agerar kommunen nu för att förebygga att samma sak inte händer i Kassmyragropen – dvs. ännu en förödande sopbrand? Anledningen till att bränder uppstår när man har ”packat/pressat till” soporna. Något som NMT/Think Pink har gjort i både Kagghamra och Kassmyra (och i andra kommuner) för att få det se ut som om mängden är mindre.**

Tillsynsmyndigheten har förelagt om åtgärder i Kassmyra (ett beslut som vunnit laga kraft) där bland annat en betydande del av högen ska tas bort, vilket kommer att kunna skapa utrymme för brandgator. Även räddningstjänst har arbetat med markägaren som håller på att installera värmesensorer i högen, så att dom kan ha koll på temperaturen.



Interpellation

till ordförande för Utbildningsnämnden

Hållbara skolmåltider

Botkyrka kommun har nyligen deltagit i ett forskningsprojekt vid Karolinska Institutet¹, där man utvecklade och testades en ny metod för hållbara skolluncher. Den nya lunchen resulterade i 40 procent lägre klimatpåverkan, utan ökade kostnader eller minskad konsumtion.

Tre grundskolor i Botkyrka kommun levererade grundmaterial till studien i form av livsmedelsinköp under ett år. Med hjälp av en matematisk modell kunde forskarna kombinera livsmedel för en näringsrik skolmat med 40 procent lägre klimatpåverkan, samtidigt som maten var lik den vanliga skolmatens livsmedelssammansättning och kostnad. Den nya menyn utslöt inga livsmedel, men den totala mängden animaliska produkter minskades medan andelen växtbaserade livsmedel ökades.

För att studera hur eleverna accepterade den nya menyn, mättes det dagliga matsvinnet och lunchkonsumtionen under den tid då menyn serverades. Man fann att eleverna i skolorna varken åt mindre eller slängde mer mat när de optimerade skolluncherna serverades i skolrestaurangen.

Forskarna hoppas nu att tillvägagångssättet skall testas i fler skolor och kommuner för att finslipa metoden och vidareutveckla menyerna. De skulle också vilja automatisera metoden och integrera den i nuvarande måltidsplaneringssystem.

”Innan metoden kan införas i stor skala skulle det kräva mer forskning för att bättre förstå hur människor ser på sina matvanor och vad som kan få dem att utveckla dem mot större hållbarhet och näringsriktighet. Det skulle även kräva ett gediget engagemang och vilja från beslutsfattare på nationell, regional och kommunal nivå”, säger Patricia Eustachio Colombo som utförde studien i Botkyrka.

¹ Eustachio Colombo, Patricia, Optimizing school meals today : a pathway to sustainable dietary habits tomorrow, KI thesis 2021

[Optimizing school meals today : a pathway to sustainable dietary habits tomorrow \(ki.se\)](https://www.ki.se/interpellation/interpellation-2021-03-25)

Jag undrar

1. Vilka lärdomar har Botkyrka kommun tagit till sig från studien, och hur används resultatet i arbetet med att göra skolmåltiderna mer hållbara?
2. Kommer den politiska majoriteten i Botkyrka att agera på det sätt som studiens författare efterlyser och visa ”gediget engagemang och vilja” att göra skillnad för klimat, hållbar miljö och våra barns hälsa?

Kerstin Amelin

Vänsterpartiet



§ 44

Årsredovisning 2020 - kommunen KS/2020:00688

Beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige:

1. Kommunfullmäktige godkänner årsredovisningen för Botkyrka kommun 2020.
2. Kommunfullmäktige beslutar att avsätta 119,2 miljoner kronor till Resultatutjämningsreserven.
3. Kommunfullmäktige beslutar att återställa balanskravsunderskott för 2019 på 22,7 miljoner kronor.
4. Kommunfullmäktige beslutar att avsätta 19,6 miljoner kronor till Kompetensfonden.
5. Kommunfullmäktige godkänner att utskottet Botkyrka som organisation får fördela 10 miljoner kronor av avsatta medel till kompetensfonden inför 2022.
6. Kommunfullmäktige beslutar att 3,2 miljoner kronor av va-verksamhetens överskott, överförs till va-verksamhetens regleringsfond och att resterande del av överskottet, 3,8 miljoner kronor, används för att täcka 2019 års underskott.

Sammanfattning

Syftet med kommunens årsredovisning är att informera om det gångna årets verksamhet och ekonomi. Kommunens uppdrag är att ge kommuninvånarna en bra service och samtidigt använda de ekonomiska resurserna på ett effektivt sätt. I kommunallagen uttrycks detta med begreppet god ekonomisk hushållning. Med utgångspunkt från kommunens mål och budget 2020 beskrivs i årsredovisningen på olika sätt hur kommunen lyckats leva upp till det.

För tjugofemte året i rad redovisar kommunen ett positivt ekonomiskt resultat. Kommunens resultat efter balanskravsutredningen är också positivt.



Det sammantagna koncernresultatet, det vill säga resultatet för kommunen och bolagen där kommunen äger mer än 20 procent, är 370 miljoner kronor. Förra årets koncernresultat var 218 miljoner kronor. Kommunfullmäktige har inte beslutat om någon gemensam budget för koncernen.

Kommunledningsförvaltningen redogör för ärendet i tjänsteskrivelse 2021-03-25.

Propositionsordning

Ordföranden konstaterar att det finns ett förslag till beslut och det är ordförandeförslaget. Ordföranden finner att kommunstyrelsen beslutar enligt ordförandeförslaget.

Expedieras till:

Kommunfullmäktige

**Referens**

Monica Blommark
monica.blommark@botkyrka.se

Mottagare

Kommunstyrelsen

Årsredovisning 2020 - kommunen

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige:

1. Kommunfullmäktige godkänner årsredovisningen för Botkyrka kommun 2020.
2. Kommunfullmäktige beslutar att avsätta 119,2 miljoner kronor till Resultatutjämningsreserven.
3. Kommunfullmäktige beslutar att återställa balanskravsunderskott för 2019 på 22,7 miljoner kronor.
4. Kommunfullmäktige beslutar att avsätta 19,6 miljoner kronor till Kompetensfonden.
5. Kommunfullmäktige godkänner att utskottet Botkyrka som organisation får fördela 10 miljoner kronor av avsatta medel till kompetensfonden inför 2022.
6. Kommunfullmäktige beslutar att 3,2 miljoner kronor av va-verksamhetens överskott, överförs till va-verksamhetens regleringsfond och att resterande del av överskottet, 3,8 miljoner kronor, används för att täcka 2019 års underskott.

Sammanfattning

Syftet med kommunens årsredovisning är att informera om det gångna årets verksamhet och ekonomi. Kommunens uppdrag är att ge kommuninvånarna en bra service och samtidigt använda de ekonomiska resurserna på ett effektivt sätt. I kommunallagen uttrycks detta med begreppet god ekonomisk hushållning. Med utgångspunkt från kommunens mål och budget 2020 beskrivs i årsredovisningen på olika sätt hur kommunen lyckats leva upp till det.

För tjugofemte året i rad redovisar kommunen ett positivt ekonomiskt resultat. Kommunens resultat efter balanskravsutredningen är också positivt.



Det sammantagna koncernresultatet, det vill säga resultatet för kommunen och bolagen där kommunen äger mer än 20 procent, är 370 miljoner kronor. Förra årets koncernresultat var 218 miljoner kronor. Kommunfullmäktige har inte beslutat om någon gemensam budget för koncernen.

Årsredovisningen

Kommunens ekonomi var ansträngd vid ingången till 2020, med en försvagad konjunktur och ett högt demografiskt tryck. Balanskravsresultatet 2019 var negativt och i budgeten för 2020 ingick därför effektiviseringskrav för samtliga nämnder. Till detta kom osäkerheten om coronapandemins påverkan på såväl verksamhet som de ekonomiska förutsättningarna. Vid årsskiftet redovisar kommunen ett positivt ekonomiskt resultat på 262 miljoner kronor, vilket är 216 miljoner kronor mer än budgeterat. Det finns flera orsaker till resultatet, men till stor del handlar det om effekter av pandemin.

En avstämning mot kommunallagens balanskrav ger ett positivt resultat på 99 miljoner kronor, vilket motsvarar 1,7 procent av skatteintäkterna inklusive generella statsbidrag och utjämning. Vid beräkning av balanskravsresultatet ingår inte reavinster med 10,5 miljoner kronor och orealiserade kursvinster med 33,2 miljoner kronor. Därutöver har balanskravsresultatet reducerat med 119,2 miljoner kronor för avsättning till resultatutjämningsreserven.

I årsredovisningen följer vi upp och analyserar kommunfullmäktiges 15 utvecklingsmål med stöd av kommunfullmäktiges målsatta mått och respektive nämnds uppföljning och analys av sina bidrag till målen. Värderingen 2020 visar att måluppfyllelsen vad gäller de 15 utvecklingsmålen är god för 2 mål, godtagbar för 11 mål och inte godtagbar för 2 mål.

I årsredovisningens avsnitt Driftredovisning finns en sammanfattande redogörelse för nämndernas resultat. Utförligare redogörelse för nämndernas ekonomi och verksamhet finns i respektive nämnds verksamhetsberättelse. Dessa verksamhetsberättelser är bifogade som bilagor till detta ärende.

Inför beslutet i kommunfullmäktige kommer vi att arbeta vidare med dokumentets layout, komplettera med bilder och göra eventuella språkliga korrigeringar.



Avsättning till resultatutjämningsreserven

Sedan tidigare har 50 miljoner kronor reserverats i resultatutjämningsreserven. Med hänsyn till förslagen om återställning av 2019 års negativa balanskravsresultat och avsättning till kompetensfonden föreslås att ytterligare 119,2 miljoner kronor avsätts till reserven, vilket innebär att årets balanskravsresultat uppgår till 99 miljoner kronor. Förändringen av det egna kapitalet i balansräkningen görs 2021, under förutsättning att kommunfullmäktige beslutar om denna avsättning.

Reglering av 2019 års negativa balanskravsresultat

Kommunen redovisade 2019 ett negativt balanskravsresultat på 22,7 miljoner kronor. Enligt kommunallagen ska ett negativt balanskravsresultat återställas genom motsvarande överskott under de tre kommande åren. 2019 års underskott föreslås nu återställas i sin helhet.

Kompetensfonden

Kommunfullmäktige beslutade 2011 om att avsätta medel till en kompetensfond. Fondens syfte är att finansiera olika kompetensutvecklingsinsatser i form av kompetenshöjning, fortbildning och andra insatser som stöd för utveckling av olika yrkesgrupper inom kommunen. Fonden ersätter inte nämndernas ansvar för löpande kompetensutveckling för sin personal.

Fonden utgör en del av kommunens egna kapital. Utdelningar från fonden belastar respektive års resultat, men kommunfullmäktige kan vid negativt balanskravsresultat hantera utdelningen med hänvisning till synnerliga skäl.

Enligt *Riktlinjer för kompetensfond* som antogs i december 2018 framgår att avsättning till fonden endast kan göras de år då kommunen har positivt resultat i balanskravsutredningen. Avsättningens storlek bestäms i årsredovisningen. Fonden får inte understiga 20 miljoner kronor och får inte överstiga 50 miljoner kronor.

Med anledning av det positiva balanskravsresultatet föreslås att 19,6 miljoner kronor avsätts till kompetensfonden, vilket innebär att fonden efter avsättning uppgår till 50 miljoner kronor. Förändringen av det egna kapitalet i balansräkningen görs 2021, under förutsättning att kommunfullmäktige beslutar om denna avsättning.

Av riktlinjer för kompetensfond framgår också att kommunfullmäktige beslutar i årsredovisningen om hur stor summa som får delas ut från fonden för nästkommande år, dock maximalt 10 miljoner kronor per år. Utskottet



Botkyrka som organisation beslutar om fördelning av medel för kommande verksamhetsår under hösten före aktuellt år.

Kommunledningsförvaltningen föreslår att utskottet Botkyrka som organisation får fördela 10 miljoner kronor av avsatta medel till kompetensfonden inför 2022.

Reglering va-resultatet

Teknik- och fastighetsnämnden hemställer till kommunfullmäktige att va-verksamhetens överskott på 3,8 miljoner kronor överförs till va-verksamhetens regleringsfond. Vid årets slut redovisade va-verksamheten ett resultat på 7 miljoner kronor. Av resultatet har 3,2 miljoner kronor överförts till va-verksamhetens regleringsfond. De resterande 3,8 miljoner kronor finns kvar som ett positivt resultat i driftredovisningen. Anledningen till detta är att de 3,8 miljoner kronor avser att reglera va-verksamhetens underskott på 3,8 miljoner kronor från 2019.

Leif Eriksson
Kommundirektör

Mats Öberg
tf Ekonomidirektör

Bilagor

1. Årsredovisning 2020
2. Kommunstyrelsens verksamhetsberättelse 2020
3. Samhällsbyggnadsnämndens verksamhetsberättelse 2020
4. Miljö- och hälsoskyddsnämndens verksamhetsberättelse 2020
5. Teknik- och fastighetsnämndens verksamhetsberättelse 2020
6. Kultur- och fritidsnämndens verksamhetsberättelse 2020
7. Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämndens verksamhetsberättelse 2020
8. Utbildningsnämnden verksamhetsberättelse 2020
9. Socialnämndens verksamhetsberättelse 2020
10. Vård- och omsorgsnämndens verksamhetsberättelse 2020
11. Revisionens verksamhetsberättelse 2020

Expedieras till:

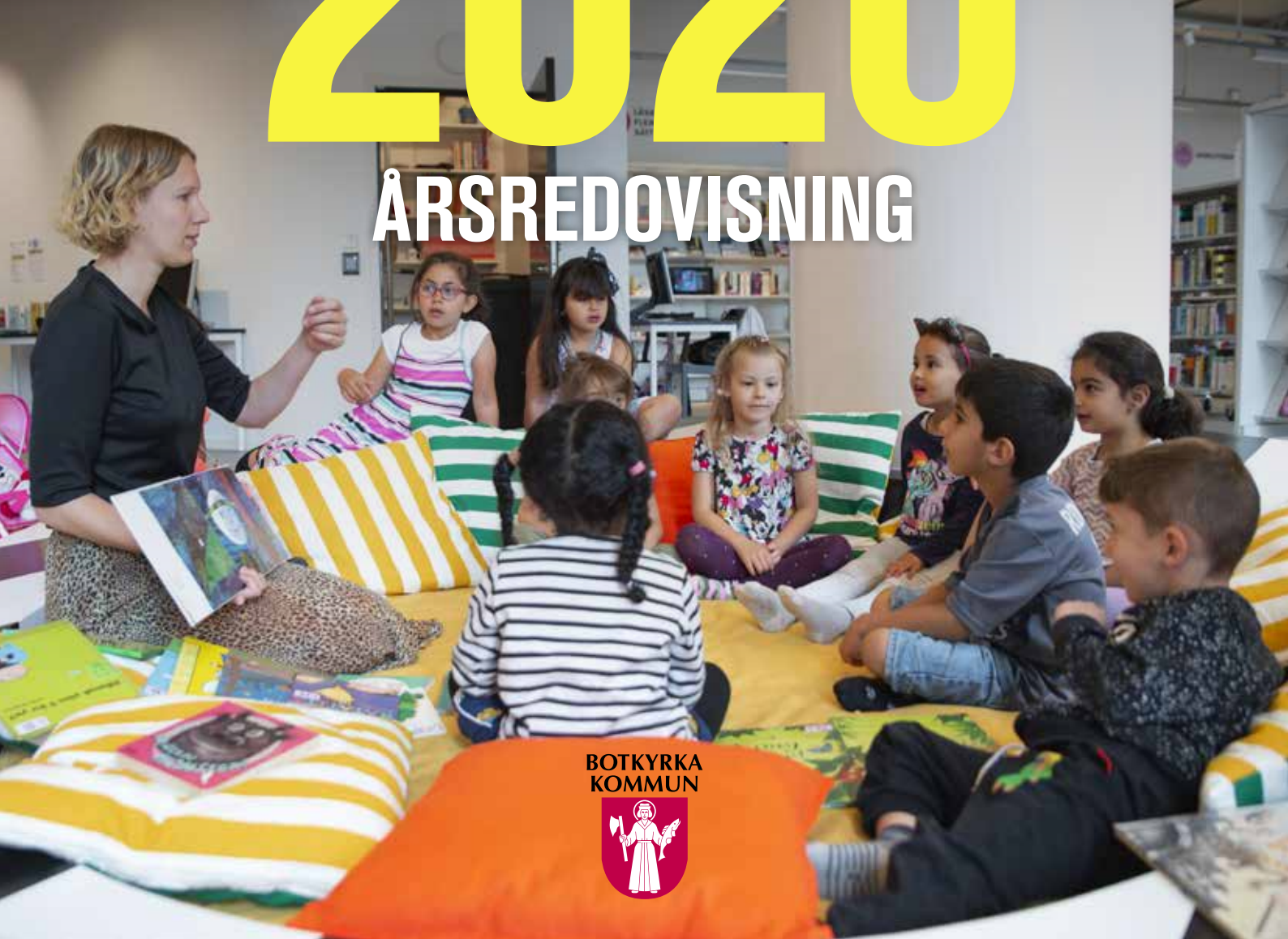
Samtliga nämnder

BÄSTA
TILLVÄXT-
KOMMUN FÖR
TREDJE ÅRET
I RAD

BOTKYRKA
LÅNGT
IFRÅN LAGOM
BOTKYRKA

2020

ÅRSREDOVISNING



BOTKYRKA
KOMMUN



INNEHÅLL

Årsredovisningen är kommunstyrelsens rapport till kommunfullmäktige, men den vänder sig också till Botkyrkas invånare, kreditgivare, leverantörer och partners. Här kan du läsa om kommunfullmäktiges mål för 2020, hur målen har uppfyllts och hur skattepengarna används.



Inledning

Här kan du läsa kommunstyrelsens ordförande Ebba Östlins förord och en sammanfattning av 2020.

Förord 3

Förvaltningsberättelsen

Här presenteras kommunens organisation och en översiktlig beskrivning av hur kommunfullmäktiges styrning hänger ihop – från kommunfullmäktige till nämnder, förvaltningar och enheter.

Förvaltningsberättelsen innehåller uppföljning av de femtom utvecklingsmål som kommunfullmäktige fastställt. I förvaltningsberättelsen hittar du också en ekonomisk redogörelse och analys av 2020. Där beskriver vi det ekonomiska resultatet för kommunen, verksamhetens kostnader och intäkter, investeringar och upplåning samt andra viktiga förhållanden och händelser som påverkar kommunens planering och uppföljning.

Kapitlet avslutas med ett personlavschnitt om kommunens medarbetare och förväntad utveckling.

Översikt över verksamhetens utveckling	5
Den kommunala koncernen	7
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk hållning	10
Händelser av väsentlig betydelse	13
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	16
Balanskravsresultatet	40
Väsentliga personalförhållanden	42
Förväntad utveckling	46

Ekonomiska sammanställningar

Här hittar du resultat- och balansräkning, kassaflödesanalys samt drift- och investeringsredovisning. Kapitlet innehåller noter och de redovisningsprinciper som tillämpas.

I kapitlet kan du även läsa en sammanfattning om respektive nämnds ekonomiska utfall. Kapitlet innehåller också en kort beskrivning av de kommunala bolagens ekonomi.

Resultaträkning	48
Kassaflödesanalys	49
Balansräkning	50
Noter	52
Redovisningsprinciper	66
Driftredovisning	69
Investeringsredovisning	73
De kommunala bolagen	74
Ordlista	76

Uppföljning utifrån ett hållbarhetsperspektiv

I det här kapitlet hittar du uppföljningen av Ett hållbart Botkyrka. Vi går igenom arbetet med kommunens sex hållbarhetsutmaningar.

Ett hållbart Botkyrka 78

Revisionsberättelse

Här hittar du kommunens revisorers revisionsberättelse för 2020.

Revisionsberättelse 86

Botkyrka går starkt, även i de tuffaste tider

År 2020 var ett år som ingen av oss kommer att glömma. Ett år då inget var som vanligt. Ett år då oro och osäkerhet svepte in hårt över hela världen. Med det även Sverige, och med det också Botkyrka.

En politisk ledning har ett uppdrag i kris, att fatta de beslut som krävs för att se till att medborgarnas vardag och liv förblir så stabila som möjligt. Stabila i stunden, men också i framtiden.

Därför tog vi i Botkyrka oss an 2020 tillsammans. Det innebar att vi rekryterade drygt 150 nya medarbetar inom vård och omsorg, vi ökade våra sommaraktiviteter för unga med 200 procent och våra skolresultat fortsatte stiga och fler tog studenten. Vi blev för tredje året i rad "Årets Tillväxtkommun" och vårt trygghetsarbete premierades som "Årets Brottsförebyggare".

Även med alla dessa framgångar ska vi dock inte undgå att belysa att 2020 varit ett utmanade år på många sätt och att vi än idag inte är igenom denna kris. Men vi ska igenom, och vi ska göra det tillsammans.

Därför fortsätter vår politiska fokus vara glasklar:

- Att alla barn lyckas i skolan
- Att Botkyrkabor är nöjda med sin omsorg
- Bygga fler och rätt bostäder
- Öka trivsel och trygghet
- Minska Botkyrkas påverkan på klimat och miljö
- Att alla Botkyrkabor känner sig delaktiga i Botkyrkas utveckling
- Expanderande näringsliv och fler jobb

Tillsammans har vi hållit ut, hållit avstånd men framför hållit ihop i tider då det behövs som mest.

Tack,

Ebba Östlin,
Kommunstyrelsens ordförande (s)

” Vi blev för tredje året i rad "Årets Tillväxtkommun" och vårt trygghetsarbete premierades som "Årets Brottsförebyggare".



FÖRVALTNINGS- BERÄTTELSE



Här hittar du information om förvaltningen av kommunen och den kommunala koncernen. Förvaltningsberättelsens rubriker utgår från de krav som finns i rekommendation från Rådet för kommunal redovisning.



Långa höga hopp! Barnen från Eklidsskolan är på Lilla Fri – friidrottsarenan i miniformat i Tullinge.

Översikt över verksamhetens utveckling
Sid. 5

Den kommunala koncernen
Sid. 7

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning
Sid. 10

Händelser av väsentlig betydelse
Sid. 13

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten
Sid. 14

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning
Sid. 16

Balanskravsresultatet
Sid. 40

Väsentliga personalförhållanden
Sid. 42

Förväntad utveckling
Sid. 46

Så har verksamheten utvecklats

Kommunens nettokostnader har stadigt ökat de senaste åren, men för 2020 har kostnadsökningen varit lägre jämfört med tidigare år. Orsakerna är flera men till stor del handlar det om effekter av coronapandemin, till exempel ekonomiska bidrag från staten samt verksamheter och aktiviteter som inte kunnat genomföras som planerat.

Kommunen har ett omfattande investeringsbehov,

vilket har ökat de senaste åren. Däremot har investeringsvolymen sjunkit 2020. Investeringsbehovet kvarstår dock och kommer att ligga på en hög nivå åren framöver.

Soliditeten, inklusive ansvarsförbindelsen för pensioner inom koncernen och för kommunen, har legat ganska stabilt på en nivå på runt 30 procent de senaste åren.

Koncernen Botkyrka kommun

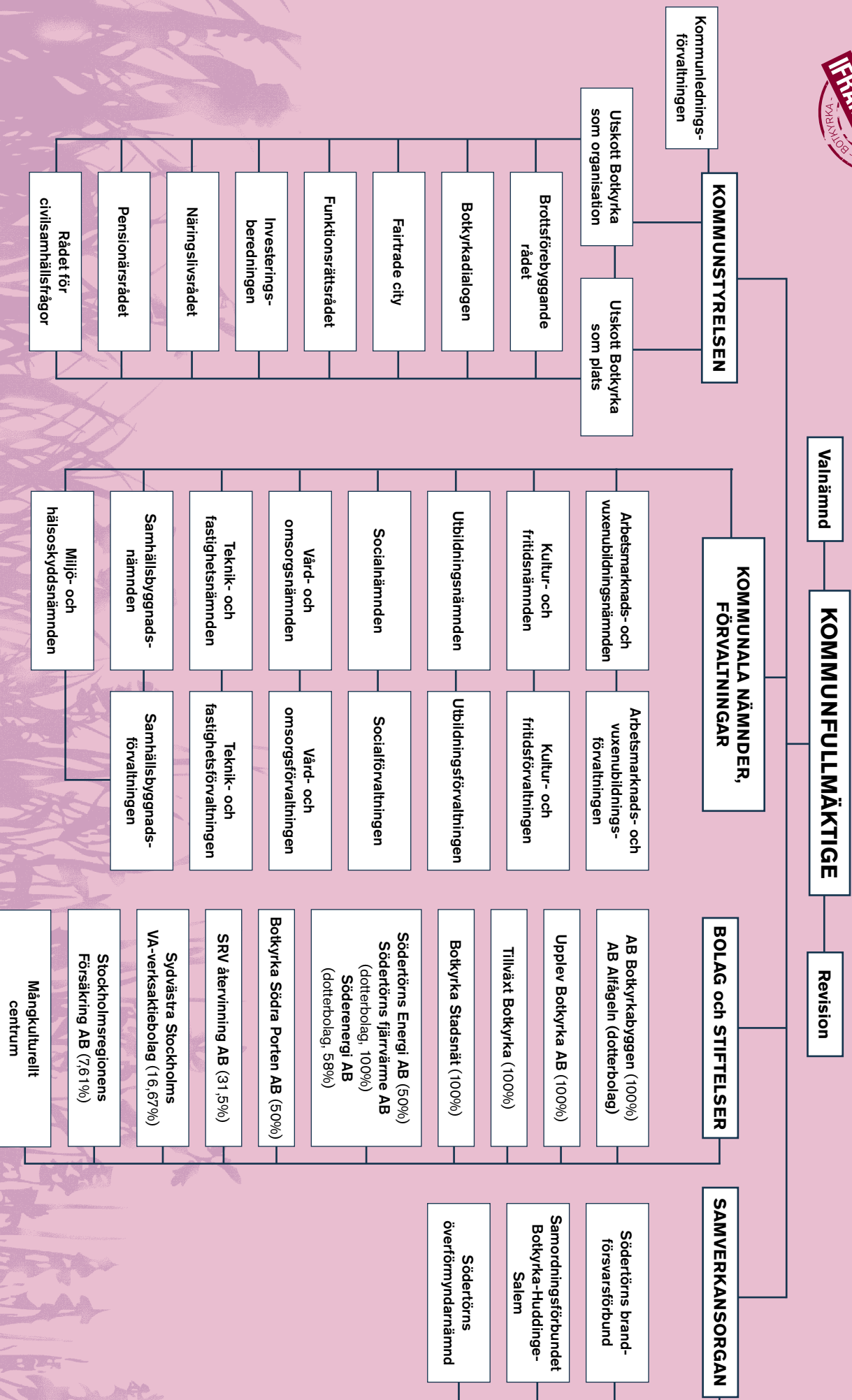
Botkyrka kommun	2016	2017	2018	2019	2020
Årets resultat, miljoner kronor	403	422	184	218	370
Nettoinvesteringar, miljoner kronor	1 116	831	1 075	1 414	1 050
Självfinansieringsgrad, procent	76	103	58	48	81
Tillgångar, miljoner kronor	10 537	11 797	12 345	14 017	14 750
Skulder och avsättningar, miljoner kronor	5 438	6 542	6 905	8 401	8 672
Soliditet inklusive kommunens pensionsförpliktelser, procent	30	31	32	30	32
Antal årsarbetare	6 625	6 538	6 542	6 581	6 474

Botkyrka kommun

	2016	2017	2018	2019	2020
Antal invånare 31 december	90 675	91 925	93 106	94 606	94 847
Kommunal skattesats	20,15	20,15	20,15	20,15	20,15
Total skattesats för kommun och region samt begravningsavgift	32,42	32,42	32,48	32,47	32,47
Verksamhetens nettokostnad, miljoner kronor	4 509	4 832	5 135	5 382	5 493
Nettokostnad, kronor per invånare	49 724	52 560	55 153	56 893	57 917
Årets resultat, miljoner kronor	281	261	53	82	262
Nettoinvesteringar, miljoner kronor	391	405	563	691	489
Nettoinvesteringar, kronor per invånare	4 307	4 406	6 044	7 307	5 156
Tillgångar, miljoner kronor	8 157	9 639	10 582	11 555	12 216
Tillgångar, kronor per invånare	89 961	104 862	113 658	122 142	128 795
Skulder och avsättningar, miljoner kronor	3 847	5 122	6 012	6 807	7 205
Skulder och avsättningar, kronor per invånare	42 428	55 722	64 569	71 946	75 964
Soliditet, procent	53	47	43	41	41
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser, procent	33	30	29	28	29
Självfinansieringsgrad, procent	146	128	58	53	115
Antal årsarbetare	6 303	6 215	6 271	6 242	6 138
Personalkostnader, miljoner kronor	3 106	3 323	3 470	3 587	3 628



BOTKYRKA KOMMUN ORGANISATIONSPLAN



Så arbetar Botkyrka kommun

Botkyrkaborna ska få service och stöd på lika villkor genom livets alla skeenden. Dessutom ska kommunens föreningar och näringsliv ha goda förutsättningar att verka här. Det är kommunens gemensamma uppdrag och mål.

Nämnder	Verksamhet
Kommunfullmäktige Ordförande: Marcus Ekman	Kommunfullmäktige är det högsta beslutande organet i kommunen.
Kommunstyrelsen Ordförande: Ebba Östlin Kommundirektör: Leif Eriksson	Kommunstyrelsen är kommunens högsta verkställande organ, den bereder ärenden till kommunfullmäktige och föreslår beslut. Det är kommunstyrelsen som leder, samordnar och följer upp kommunens övergripande processer och styrning av verksamheter samt ekonomin.
Samhällsbyggnadsnämnden Ordförande: Gabriel Melki Förvaltningsdirektör: Carina Molin	Samhällsbyggnadsnämndens verksamhet omfattar skötsel och underhåll av gator, parker och mark. I nämndens ansvar ingår även fysisk planering, exploateringsverksamhet, bygglov, kart- och mätverksamhet samt bidrag till bostadsanpassning.
Teknik- och fastighetsnämnden Ordförande: Stefan Dayne Förvaltningsdirektör: Mikael Henning	Teknik- och fastighetsnämnden ansvarar för kommunens lokalförsörjning och fastighetsförvaltning samt skötsel, underhåll och utbyggnad av vatten och avlopp. Även teknik, transporter och städning är nämndens ansvar. Verksamheterna finansieras helt genom avgifter, hyresintäkter och ersättning för utförda tjänster.
Miljö- och hälsoskyddsnämnden Ordförande: Camilla Eriksson Förvaltningsdirektör Carina Molin	Miljö- och hälsoskyddsnämnden har ansvar för tillsyn och offentlig kontroll enligt lagar och förordningar. Nämnden ska också skapa förutsättningar för en hållbar utveckling, bidra till att de nationella och regionala miljökvalitetsmålen uppfylls samt övervaka och förbättra miljötillståndet i kommunen.
Kultur- och fritidsnämnden Ordförande: Robert Aslan Förvaltningsdirektör: Helena Hellström	Kultur- och fritidsnämnden ska främja kulturlivet och fritidsverksamheten i kommunen. Barn, unga och äldre i Botkyrka ska ha särskild möjlighet till en varierad fritid som de kan påverka. Verksamheterna ska stärka ungas trygghet, självständighet och positiva utveckling.
Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden Ordförande: Ing-Marie Viklund Förvaltningsdirektör: Marie-Louise Khan - Tamakloe	Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden ansvarar för kommunens arbetsmarknadsåtgärder, vuxenutbildning och högre utbildning, till exempel yrkeshögskoleutbildningar. Nämnden ansvarar också för samhällsorientering och daglig verksamhet för vissa personer med funktionsnedsättning.
Utbildningsnämnden Ordförande: Emanuel Ksiazkiewicz Förvaltningsdirektör: Anette Älmdalen	Utbildningsnämnden ansvarar för förskola, skolbarnomsorg, förskoleklass, grundskola, gymnasiet samt särskola på grundskole- och gymnasienivå.

<p>Socialnämnden Ordförande: Niklas Glad Förvaltningsdirektör: Charlotte Lagerkvist</p>	<p>Socialnämnden ansvarar för individ- och familjeomsorgen och insatser för personer med psykisk funktionsnedsättning. Dessutom ansvarar socialnämnden för de öppna förskolorna.</p>
<p>Vård- och omsorgsnämnden Ordförande: Tuva Lund Förvaltningsdirektör: Petra Oxonius</p>	<p>Vård- och omsorgsnämnden ansvarar för den kommunala hälso- och sjukvården, omsorg om äldre personer och insatser för personer med fysisk funktionsnedsättning med undantag för daglig verksamhet. Myndighetsverksamheten fattar biståndsbeslut enligt socialtjänstlagen respektive lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade.</p>

Bolag och kommunens ägarandel	Verksamhet och övriga delägare
<p>AB Botkyrkabyggen 100 % Ordförande: Bo Johansson VD: Chris Österlund</p>	<p>AB Botkyrkabyggen är kommunens helägda bostadsbolag. Bolaget äger 10 744 bostadslägenheter, 756 lokaler och 8 019 parkeringsplatser i kommunen.</p>
<p>Upplev Botkyrka AB 100 % Ordförande: Inger Ros VD: Krister Kalte</p>	<p>Upplev Botkyrka AB är ett helägt bolag med inriktning på upplevelsenäringen i Botkyrka kommun. Bolaget ansvarar för anläggningarna Lida friluftsgård, Hågelbyparken och Subtopia.</p>
<p>Tillväxt Botkyrka AB 100 % Ordförande: Michael Treschow VD: Kevin Myles Ryan</p>	<p>Tillväxt Botkyrka AB bildades 2018 och ägs helt av kommunen. Bolaget ska bidra till tillväxt och nya jobb i kommunen genom nya arbetssätt och samarbeten. I bolagets verksamhet ingår affärsrådgivning, rekrytering samt matchning till små och medelstora företag baserade i Botkyrka.</p>
<p>Botkyrka Stadsnät AB 100 % Ordförande: Stefan Dayne VD: Peter Sandstedt</p>	<p>Botkyrka Stadsnät AB ägs helt av kommunen. Bolaget äger, bygger och förvaltar ett allmänt telekommunikationsnät (så kallat stadsnät) inom Botkyrka kommun. Samtliga leverantörer ska kunna använda stadsnätet för att distribuera sina tjänster.</p>
<p>Södertörns Energi AB 50 % Ordförande: Daniel Dronjak Huddinge kommun VD: Elsa Widding</p>	<p>Södertörns Energi AB är ett energibolag som ägs till lika delar av Botkyrka kommun och Huddinge kommun. Bolaget driver ingen egen verksamhet utan verksamheten bedrivs i dotterbolagen</p>
<p>Södertörns Fjärrvärme AB (SFAB) 50 % Ordförande: Lotta Arnesson VD: Ulrika Snellman</p>	<p>Södertörns Fjärrvärme AB (SFAB) som Söder Energi AB äger till 100 procent samt i Söderenergi AB, där bolaget äger 58 procent och Södertälje kommun äger den resterande delen genom Telge AB. Södertörns Fjärrvärme (SFAB) är ett helägt dotterbolag till Södertörns Energi AB. Bolagets huvudsakliga verksamhet är distribuera och sälja värme och kyla till kunder i Botkyrka, Huddinge och Salems kommuner.</p>
<p>Söderenergi AB 29 % Ordförande: Boel Godner Södertälje kommun VD: Karin Medin</p>	<p>Söderenergi ägs av Botkyrka och Huddinge kommun via Södertörns Energi AB och Södertälje kommun via Telge AB. Bolaget producerar elektricitet och värme. Fjärrvärmens produceras för ägarkommunerna samt Salem, Nykvarn och Stockholm.</p>
<p>Botkyrka Södra Porten AB 50 % Ordförande: Helena Karlsson VD: Martin Bucht</p>	<p>Botkyrka kommun och Skanska AB äger tillsammans Botkyrka Södra Porten Holding AB samt det helägda dotterbolaget Botkyrka Södra Porten AB. Bolaget äger och förvaltar fastigheten Eriksberg 2:136, vilket är ett exploateringsprojekt. Syftet med projektet är att skapa arbetsplatser och bostäder i området.</p>

<p>SRV Återvinning AB 31,5 % Ordförande: Jelena Drenjanin Huddinge kommun VD: Mette Holst</p>	<p>SRV återvinning ansvarar för avfallshandlingen i Botkyrka och resten av Södertörnsregionen. SRV återvinning ägs av Södertörns kommunerna Botkyrka, Haninge, Huddinge, Nynäshamn och Salem.</p>
<p>Sydvästra Stockholms VA-verksamhetsaktiebolag (SYVAB) 16,67 % Ordförande: Boel Godner Södertälje kommun VD: Carl-Olof Zetterman</p>	<p>SYVAB äger och driver ett reningsverk för avloppsvatten vid Himmelfjärden nedströms Skansundet med anslutning av lokala avloppsnät inom Botkyrka, Huddinge, Nykvarn, Salem, Stockholm och Södertälje.</p>
<p>Stockholmsregionens Försäkring AB (SRF) 7,61 %</p>	<p>SRF ägs av 21 kommuner i Stockholms län. SRF ska med försäkringslösningar och kompetens inom skadehantering och skadeförebyggande arbete bidra till att minska skaderisker och skadekostnader för kommuner i Stockholmsregionen.</p>

Stiftelser	Verksamhet
<p>Mångkulturellt Centrum Ordförande: Christina Zedell Verksamhetschef: Leif Magnusson</p>	<p>Mångkulturellt centrum är en kommunal stiftelse i Botkyrka som arbetar med forskning och utbildning.</p>
Samverkansorgan	
<p>Södertörns brandförsvarsförbund</p>	<p>Södertörns brandförsvarsförbund är ett kommunalförbund och består av tio medlemskommuner, däribland Botkyrka. Organisationen styrs av en förbundsledning med förtroendevalda politiker från medlemskommunerna.</p>
<p>Samordningsförbundet Botkyrka-Huddinge-Salem</p>	<p>Samordningsförbundet består av Botkyrka, Huddinge och Salems kommun, Region Stockholm, Arbetsförmedlingen och Försäkringskassan. Förbundet stödjer och finansierar samverkan inom rehabiliteringsområdet. Verksamheten är ett komplement till ordinarie rehabiliteringsinsatser och bygger på gränsöverskridande samverkan mellan förbundets medlemmar.</p>
<p>Södertörns överförmyndarnämnd</p>	<p>Södertörns överförmyndarnämnd är en nämnd i kommunsamverkan. Kommuner som ingår är Botkyrka, Huddinge, Nynäshamn, Salem och Tyresö. Huvuduppgiften är att utöva tillsyn och kontroll över förmyndarskap, godmanskap och förvaltarskap.</p>

Privat utförare	
<p>Under 2020 har kommunen anlitat privata utförare i begränsad omfattning, men genom upphandling lämnar kommunen över delar av verksamheten till privata utförare. Områden där privat utförare anlitats är inom park- och gatuskötsel, vuxenutbildningen och personlig assistans. Dessutom köps platser för placeringar inom individ- och familjeomsorgen och enskilda platser för vård och boende</p>	<p>inom äldreomsorgen och funktionsnedsättningsområdet. Av socialnämndens bruttokostnader utgör privat utförare 14 procent och för vård- och omsorgsnämnden är denna andel 17 procent.</p> <p>Många barn och elever går i enskilda förskolor och fristående skolor. Skolorna bedrivs utifrån den fria etableringsrätten och räknas inte som privata utförare.</p>

Viktiga förhållanden för 2020

Corona ledde till snabb nedgång

Inför 2020 förutspåddes en annalkande konjunkturedgång jämfört med det läge vi varit vana vid sedan flera år tillbaka i form av högkonjunktur med ett lågt ränteläge. Ingen förväntade sig därmed ett exceptionellt 2020. Men under våren ledde coronapandemin till en extremt snabb nedgång i produktion och sysselsättning, såväl i Sverige som i omvärlden, och våra verksamheter fick ställas om i rekordfart. Ekonomin har vänt uppåt sedan dess, men i vilken takt återhämtningen kommer att fortgå är fortfarande högst osäkert.

Fortsatt stor osäkerhet i ekonomin

Coronapandemin har tagit ny fart och nya restriktioner har införts i flera omgångar, och vilka ekonomiska konsekvenserna det får är mycket osäkert. Den rekordsnabba konjunkturkollapsen och dess effekter på samhällsekonomin tycks ändå ligga bakom oss, och bottenpunkten för kollapsen har passerats, både globalt och i Sverige. I stället syns just nu en stark positiv rekyll i tillväxten världen över. Bedömningarna om styrkan i denna rekyll varierar, och i en situation där pandemin är långt ifrån över är osäkerheten stor. Detta framgår bland annat av att den ekonomirapport som Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) tog fram i oktober 2020 bara innehåller en prognos för 2020 medan utvecklingen 2021–2024 endast bygger på ett scenario.

Pandemin, tillsammans med de riskfaktorer som många bedömare tidigare talat om, gör osäkerheten om utvecklingen mycket stor. Det gäller exempelvis brexit, där det ännu inte går att utesluta betydande negativa effekter för den europeiska ekonomin. Det gäller även spänningarna mellan USA och Kina, liksom i viss grad mellan USA och Europa, med tydlig bäring på handelsförutsättningarna.

I december 2020 uppgick den sammanlagda arbetslösheten i Sverige till 8,8 procent och 13,4 procent i Botkyrka, varav 4,6 procent respektive 7,7 procent avser den öppna arbetslösheten i Sverige och i Botkyrka. Arbetslösheten förväntas öka något 2021 för att sedan börja minska åren därefter. Klart är att det kommer att ta tid för såväl sysselsättningsgrad som arbetskraftsdeltagande att återhämta sig, och SKR räknar med att balans på arbetsmarknaden nås först 2024.

Tillväxten i skatteunderlaget 2020 för riket stannar på strax över 2 procent. Att tillväxten inte blev lägre förklaras av en mycket kraftig ökning av befolkningens inkomster från arbetslöshetsersättning och sjukpenning, som till stor del är en följd av pandemin och de tillfälliga åtgärder som beslutats under året för att mildra effekterna av den.

Som en konsekvens av pandemins andra och en tredje våg

kommer den konjunkturåterhämtning som inleddes tredje kvartalet 2020 gå på sparlåga framöver och det kommer dröja en bit in på 2021 innan ekonomin åter börjar ta fart. Bedömningen nu är dock tillväxten vad gäller skatteunderlag 2021 kommer att bli högre än 2020 och landa på cirka 3 procent. Denna prognos vilar på SKR:s scenario med en utdragen återhämtning av den svenska samhällsekonomin där ett balanserat konjunkturläge inte nås förrän 2024.

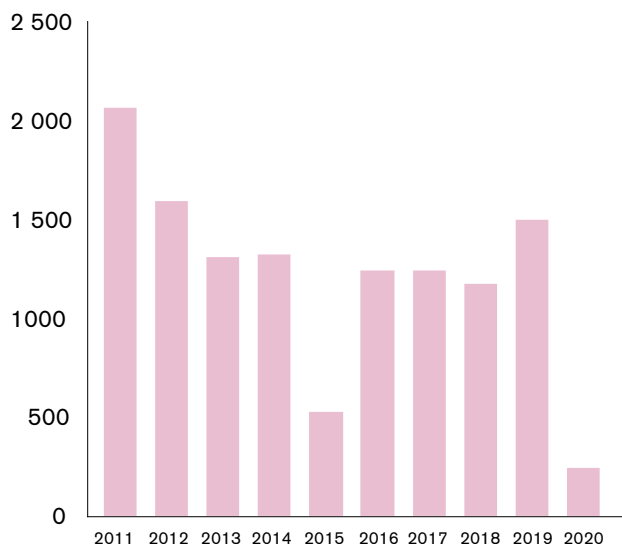
Avgörande för hur ekonomin utvecklas i Sverige och övriga världen är naturligtvis utvecklingen av pandemin samt hur smittspridning, vaccinationsprogram och restriktioner fortlöper världen över.

Lägre befolkningsökning i Botkyrka

Under 2020 ökade Sveriges befolkning med cirka 51 700 personer, vilket nästan är en halvering av folkökningen jämfört med 2019. Ökningen motsvarar 0,5 procent. Den låga folkökningen 2020 beror både på ett minskat födelseöverskott, antalet födda minus antalet döda, och på att invandringsnettot var lägre 2020 än föregående år.

I Stockholms län ökade befolkningen med drygt 14 900 personer 2020, vilket är en minskad ökningstakt med cirka 55 procent jämfört med 2019. Den minskade folkökningen i Stockholms län 2020 beror främst på minskat antal invandrade och ett negativt flyttnetto. I Sverige ökade totalt 17 av 21 län samt 167 av 290 kommuner sin befolkning 2020 jämfört med 2019.

Diagram 1.
Befolkningsökning i Botkyrka, antal personer 2011–2020





Hösten och skolstarten är här. Jippie!



Elever i Tunaskolan har hemkunskap.

Befolkningen i Botkyrka ökade med 241 personer 2020, vilket är en ökning med 0,2 procent jämfört med 2019. Befolkningen 2019 ökade med 1 500 personer eller med cirka 1,6 procent jämfört med 2018. Botkyrkas befolkningsökning 2020 förklaras av ett positivt födelsenetto, det vill säga att det föds fler än det dör, även om nettot är lägre än vanligt eftersom kommunen hade ovanligt höga dödstal 2020. En annan orsak till den låga befolkningsökningen beror på att kommunens totala flyttnetto är negativt med minus 343 personer. Botkyrka tappade i befolkning med 911 personer netto mot andra kommuner i länet och med 232 personer netto mot övriga riket, men kommunen har ett positivt flyttnetto mot länder utanför Sverige med 800 personer, trots att invandringen 2020 var den lägsta sedan 2005. Den lägre invandringen är troligen en effekt av pandemin och stängda gränser.

Finansiella risker

I kommunens finansriktlinjer, som beslutats av kommunfullmäktige, regleras hur kommunkoncernens kapitalförsörjning och kapitalförvaltning ska ske. Riktlinjen gäller Botkyrka kommun med de helägda dotterbolagen AB Botkyrkabyggen, Botkyrka Stadsnät AB, Upplev Botkyrka AB och ägda andelar i Södertörns Energi AB och Söderenergi AB.

De riskbegränsande regler som beskrivs i riktlinjen gäller kommunens samlade skuld, där vi antingen agerar internbank eller går i borgen för de kommunala bolagen. Finansriktlinjen behandlar olika finansiella risker samt operativa risker kopplade till finansieringen. Riktlinjen innehåller bland annat regler för genomsnittlig kapital- och räntebindning samt maximala andelar förfall inom det närmaste året.

Kommunens kapitalförsörjning och skuldförvaltning sker endast genom upplåning i kommunens namn med följande vidareutlåning till de kommunala bolagen. I undantagsfall

sker delar av skuldförvaltningen i de kommunala bolagens namn med kommunal borgen men alltid samordnat med kommunen. Överensstämmelsen med de olika kraven i finansriktlinjen bevakas dagligen och rapporteras månatligen till kommunstyrelsen.

Borgensåtaganden

Kommunens beviljade borgensåtaganden var vid årsskiftet 889 miljoner kronor, vilket är cirka 73 miljoner lägre än vid årsskiftet 2019/2020. Av de totala borgensåtagandena är 827 miljoner kronor (93 procent) borgen för lån och pensionsförpliktelser till kommunägda bolag. Resterande 62 miljoner kronor gäller lån till ideella föreningar och bostadsrättsföreningar. Den utnyttjade borgen är totalt 727 miljoner kronor, vilket är närmare 70 miljoner kronor högre än 2019.

Utöver dessa borgensåtaganden finns även en så kallad solidarisk borgen gentemot Kommuninvest tillsammans med samtliga kommuner och regioner som är medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening. Medlemmarna är i enlighet med borgensförbindelsen solidariskt ansvariga för bolagets samtliga förpliktelser fram till förfall. Vid årsskiftet uppgick Kommuninvests totala skulder till cirka 501 miljarder kronor. Till borgensförbindelsen finns ett regressavtal kopplat som innebär att Botkyrka kan bli skyldiga att fullgöra ett borgensåtagande baserat på kommunens andel av den totala upplåningsvolymen och på kommunens andel av insatskapitalet i den ekonomiska föreningen. Botkyrkas andel är för närvarande cirka 1,14 procent.

Risken att kommunen ska tvingas fullgöra sina förpliktelser mot något av de kommunala bolagen eller Kommuninvest bedöms som mycket liten. För borgensåtaganden gentemot föreningar bedöms riskerna som betydligt större.



Seniorgympa – en uppskattad aktivitet i Tumba gymnastikförening.

Pensionsförpliktelser

Riktlinje för placering och förvaltning av Botkyrka kommuns finansiella tillgångar reglerar och har till syfte att säkerställa att kommunen uppfyller kommunallagens krav på att kommunen ska förvalta sina finansiella tillgångar på ett sådant sätt att krav på god avkastning och betryggande säkerhet förenas.

Pensionsplaceringen

Botkyrka kommun gjorde en särskild avsättning på 400 miljoner kronor år 2000 för att möta kommunens åtagande för den del av de anställdas tjänstepensioner som intjänades före 1998. Dessa medel har sedan dess varit placerade i en diversifierad värdepappersportfölj som består av räntebärande värdepapper, aktier och alternativa placeringar. Förvaltningen sker i ett förvaltningsuppdrag med placeringar i värdepappersfonder. Det långsiktiga målet för portföljen är en avkastning på 3 procent utöver inflation.

Värdet på portföljen var vid årsskiftet 922 miljoner kronor, efter en värdeökning under året på 7,9 procent. Sedan år 2000 är värdeökningen 110 procent. Under 2020 har totalt 71 miljoner kronor omfördelats från räntepapper till aktier. Inga uttag har gjorts under året.

Värdet på portföljen motsvarade vid årsskiftet 65 procent av det pensionsåtagande som finns upptaget som ansvarsförbindelser, och som därmed inte finns upptaget som skuld på balansräkningen. När den första avsättningen på 400 miljoner kronor gjordes var ambitionen att cirka en tredjedel av ansvarsförbindelsen skulle täckas genom avsättningen och dess värdeutveckling. Det innebär att avsättningen vid årsskiftet mer än väl täckte den ursprungliga ambitionen. I Mål och budget med flerårsplan fastställer kommunfullmäktige kommande års uttag.

Tabell 1.

Pensionsförpliktelser, miljoner kronor

	2016	2017	2018	2019	2020
Pensionsförpliktelser					
Avsättning inklusive särskild löneskatt	436,1	499,3	567,2	653,7	719,5
Ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt	1 621,7	1 589,9	1 533,7	1 498,3	1 423,8
Summa pensionsförpliktelser	2 057,8	2 089,2	2 100,9	2 152,0	2 143,3
Förvaltade pensionsmedel – marknadsvärde					
Finansiella placeringar (egna förvaltade pensionsmedel)	715	745	747	854	922
Summa förvaltade pensionsmedel	715	745	747	854	922
Finansiering					
Återlånade medel	1 343	1 342	1 354	1 298	1 221
Konsolideringsgrad	34,7 %	35,7 %	35,6 %	39,7 %	43,0 %
Tillgångsslag där egna förvaltade pensionsmedel placerats samt uppnådd avkastning					
Svenska räntebärande värdepapper	51 %	48 %	54 %	61 %	50 %
Svenska aktier	21 %	26 %	23 %	17 %	26 %
Globala aktier	24 %	27 %	23 %	23 %	24 %
Alternativ placeringar	4 %				
Utvecklingen från föregående år för egna förvaltade pensionsmedel	4,0 %	6,5 %	0,2 %	14,5 %	7,9 %

Händelser av väsentlig betydelse

Coronapandemin

Coronapandemin har påverkat, och fortsätter påverka, såväl kommunens medborgare som koncernens och kommunens ekonomi och verksamheter. Under året har verksamheter fått ställas om och i vissa fall stängas ner. Skatteunderlagsprognoserna från Sveriges Kommuner och Regioner har varit osäkra och reviderats i flera omgångar under året.

Staten beslutade vid flera tillfällen att kompensera kommunerna ekonomiskt med olika typer av ersättningar och bidrag, främst i form av extra generella statsbidrag, ersättning för sjuklönekostnader samt ersättning för merkostnader till följd av covid-19 inom omsorgen om äldre personer och personer med funktionsnedsättning.

Avfallsbranden i Kagghamra

I slutet av året började det brinna i en avfallshög i Kagghamra i Botkyrka kommun. Stora insatser gjordes från räddningstjänsten och i mitten av februari 2021 var avfallshögen täckt, till stora delar främst med sand, men räddningsinsatsen fortgår. Räddningstjänsten planerar för att avsluta sin insats under mars 2021. Normalt innebär det att ansvaret lämnas till verksamhetsutövaren. För verksamhetsutövaren, NM Trading & Transport AB, är konkurs inledd och konkursboet har aviserat att medel saknas. Konkursutredningen beräknas pågå cirka 3–4 år. Räddningstjänsten har därför lämnat över ansvaret till markägaren.

Miljöbalken ställer tydliga krav på verksamhetsutövaren och markägaren att både agera förebyggande för att undvika miljöskador och att avhjälpa uppkomna skador. Med en

verksamhetsutövare under konkursutredning kan detta ansvar komma att hamna på markägaren.

Med anledning av branden och rådande situation i avfallsanläggningen kan det uppstå behov av olika åtgärder för att undvika kort- och långsiktiga skador på miljön och på människors och djurs liv och hälsa. Kommunens krisledningsnämnd beslutade därför den 5 mars 2021 att kommunen kan komma att gå in som garant för vissa kostnader för nödvändiga åtgärder vid bolagets avfallsanläggning i Kagghamra samt vid dess dotterbolag Resurs-Recycling i Stockholm AB:s avfallsanläggning i Kassmyra. Om garantin behöver verkställas kommer kommunen att kräva ersättning från de som orsakat kostnaden, såsom verksamhetsutövare och markägare. Kommunen kommer också att undersöka möjligheten till annan finansiering för åtgärder som måste vidtas för att undvika allvarliga konsekvenser på miljön och på människors och djurs liv och hälsa. Skulle ingen annan möjlighet finnas kan kostnader för olika nödvändiga åtgärder komma att slutligt hamna hos kommunen.

Samariten

Under året har kommunen träffat en överenskommelse med Sterner Stenhus avseende Samariten. Kommunen har under pågående tvist deponerat drygt 44 miljoner kronor avseende hyra för Samariten hos Länsstyrelsen. Enligt överenskommelsen ska kommunen betala 35 miljoner kronor av hyreskostnaderna till Sterner Stenhus, mellanskillnaden inklusive avgifter för deponin på sammantaget 11 miljoner har återbetalats till kommunen.





Medarbetare i kommunhuset är nyfikna på alla färgglada postitlapparna – vad ska det bli? Svar: Resultatet av idogt work-shoppade blev nya service-webben [Botkyrka.se](https://www.botkyrka.se) som lanserades hösten 2020.

Så styrs Botkyrka kommun

Framtidens Botkyrka är en inspirerande plats full av möjligheter. Genom kontraster, kreativitet och nyfikenhet skapar vi de bästa förutsättningarna för en hållbar framtid.

För att vi ska nå denna vision måste Botkyrka styras utifrån ett helhetsperspektiv. Vi ska ha hög kvalitet och effektivitet som alltid tar sin grund i Botkyrkabornas och kommunens villkor och behov. Kommunen styrs med en målsättning om ett hållbart Botkyrka, en effektiv målstyrning och genom att vi kvalitetssäkrar vårt kommunala grunduppdrag.

Ett hållbart Botkyrka

I Botkyrka har vi bestämt oss för en hållbar samhällsutveckling. Det innebär att vi vill tillgodose dagens behov utan att äventyra kommande generationers möjligheter att tillgodose sina behov. Det är ett långsiktigt arbete som handlar om hur vi vill att Botkyrka ska se ut om 30 år.

Dokumentet *Ett hållbart Botkyrka* antogs av kommunfullmäktige 2019. Där framgår i vilken riktning Botkyrka ska på lång sikt. Hur och när olika åtgärder sedan ska genomföras styrs av kommunfullmäktiges bedömningar och prioriteringar samt genom mål- och uppdragsstyrningen i kommunens dokument *Mål och budget med flerårsplan*.

I *Ett hållbart Botkyrka* har kommunen antagit sex hållbarhetsutmaningar. Till varje utmaning kopplas

ett antal långsiktiga mål och ett antal indikatorer som kommunen följer upp och analyserar varje år. På så sätt får vi en fingervisning om huruvida vi är på rätt väg och om utvecklingen i Botkyrka är hållbar ur ett mer långsiktigt perspektiv.

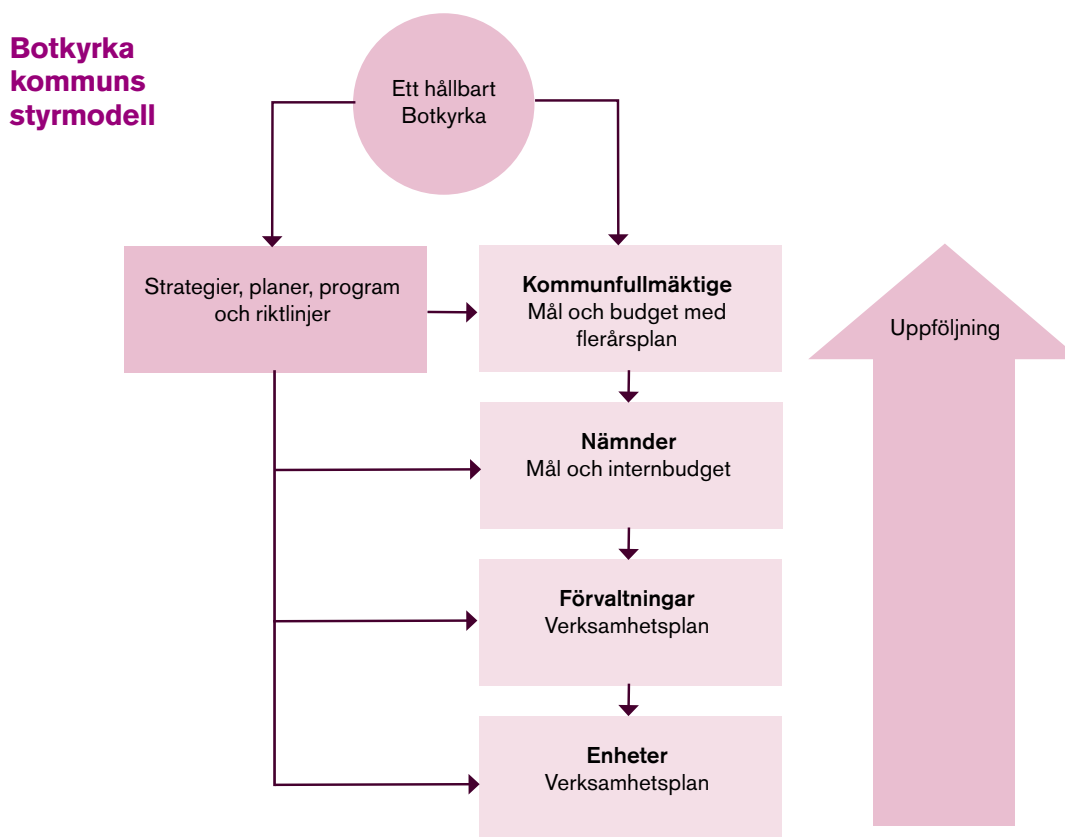
Vill du läsa mer? Du hittar en uppföljning av *Ett hållbart Botkyrka för 2020* på sidan 78.

Målstyrning i Botkyrka kommun

Vår målstyrning tar sikte på fyra år och är indelad i sju målområden. Det uttrycks dels genom 15 utvecklingsmål, dels genom ett antal målsatta mått från kommunfullmäktige till kommunstyrelsen och nämnderna. Därutöver har kommunstyrelsen och varje nämnd antagit egna mål och målsatta mått för sina respektive förvaltningar och enheter.

Utvecklingsmålen styr och påverkar organisationen utifrån Botkyrkabornas fokus samtidigt som de tydliggör vad kommunen prioriterar inom olika områden där kommunfullmäktige vill se en förändring.

Vill du läsa mer? Du hittar en uppföljning av kommunfullmäktiges utvecklingsmål för 2020 på sidan 18.



Uppföljning

I kommunens två delårsrapporter och i den avslutande årsredovisningen lämnar kommunstyrelsen en övergripande rapport till kommunfullmäktige om hur kommunen lyckats leva upp till de ambitioner som finns i *Mål och budget med flerårsplan*.

I såväl delårsrapporten per augusti som i årsredovisningen redovisas måluppfyllelse, resultat, ekonomisk ställning och finansiering. I årsredovisningen sammanställs också de kommunala bolagens resultat och vi redovisar även resultatet för hela kommunkoncernen, det vill säga kommunen och bolagen gemensamt.

Nämnderna ska göra minst sex ekonomiska uppföljningar med prognos under året för perioderna januari–mars, april (delårsrapport), juni, augusti (delårsrapport), oktober och årets avslutande verksamhetsberättelse. Delårsuppföljning och verksamhetsberättelser ingår i den samlade rapporteringen till kommunfullmäktige. Övriga obligatoriska ekonomiska uppföljningar sammanställs och rapporteras till kommunstyrelsen. Nämnderna kan utöver detta besluta om fler uppföljningstillfällen för sin egen verksamhet.

Kommunens hel- och delägda bolag lämnar sina uppgifter om ekonomi och verksamhet i samband med delårsrapporter och årsredovisningen.

Internkontroll

Kommunen arbetar med internkontroll för att säkra en effektiv förvaltning, upprätthålla förtroendet för kommunen som organisation, undgå allvarliga fel och skador och säkerställa att lagar följs och politiska mål uppnås. Vår internkontroll innebär att vi säkerställer att

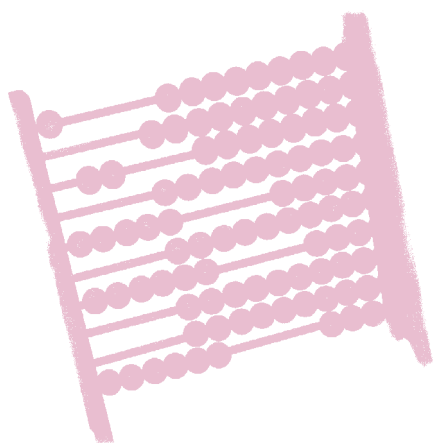
- verksamheten bedrivs ändamålsenligt och effektivt
- ekonomisk rapportering och information om verksamheten är tillförlitlig
- efterlevnaden av lagar, föreskrifter, riktlinjer med mera är tillfredsställande

Varje nämnd är skyldig att styra och följa upp den interna kontrollen inom nämndens verksamhetsområde. Som grund för detta ska nämnden inför varje år bedöma och dokumentera sina risker och anta en särskild plan för hur arbetet med den interna kontrollen ska bedrivas under året. Nämndernas internkontroller följs upp och resultaten rapporteras till kommunstyrelsen.

I *Riktlinje för budgetansvar, attest, redovisning och internkontroll* reglerar kommunfullmäktige vad som gäller för bland annat uppföljning och internkontroll.

Kvalitetssäkring av kommunens grunduppdrag

Kommunens grunduppdrag är fastställt i lagar, förordningar och riktlinjer samt i nämndernas reglementen. Verksamheterna följer upp ett antal verksamhets- och resultatmätt för att säkerställa kvaliteten i grunduppdraget och för att kunna uppnå de politiska målen. Om det finns stora eller politiskt prioriterade förbättringsområden i verksamheten kan måtten lyftas av de förtroendevalda och mål sättas på kommunfullmäktige- eller nämndnivå. Ytterligare en del i kvalitetssäkringen är att löpande förbättra verksamheterna, bland annat genom förändrade och förenklade arbetsätt, nytänkande och digitalisering.



God ekonomisk hushållning

Varje kommun ska skötas utifrån god ekonomisk hushållning, vilket framgår av kommunallagen. God ekonomisk hushållning kan beskrivas som att varje generation ska ansvara för sina beslut och inte skjuta finansieringen på framtiden. Som en del av god ekonomisk hushållning ska kommunen ha finansiella mål samt mål och riktlinjer för sin verksamhet.

Finansiella mål

Riktlinjerna för god ekonomisk hushållning i Botkyrka kommun innehåller mål för den långsiktiga ekonomiska utvecklingen. Enligt kommunens långsiktiga mål ska det genomsnittliga balanskravsresultatet vara 2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag, och den genomsnittliga självfinansieringsgraden av våra investeringar ska vara minst 75 procent. De finansiella målen gäller kommunen men de inbegriper inte kommunkoncernen.

Mål för långsiktig ekonomisk utveckling

	Mål 2020	Utfall 2020	Genomsnitt 10 år 2011–2020
A	1 %	1,7 %	2,0 %
B	30 %	114 %	88 %

A. Det genomsnittliga balanskravsresultatet ska vara 2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.

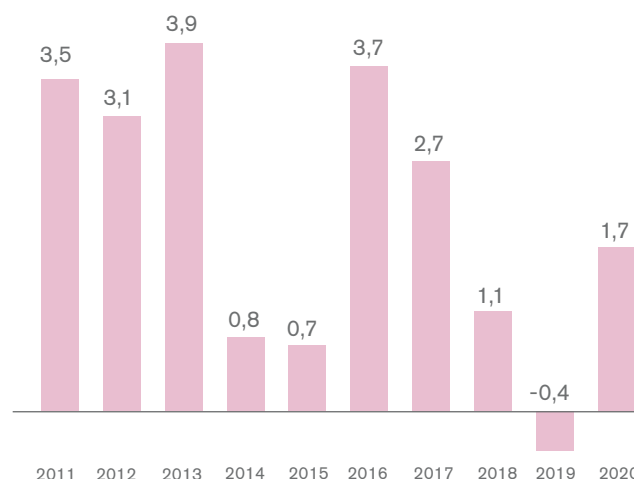
B. Den genomsnittliga självfinansieringsgraden av våra investeringar ska vara minst 75 procent.

Mål för balanskravsresultatet uppnått

För 2020 uppgår balanskravsresultatet till 1,7 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag, vilket innebär att vi klarat årets mål på 1 procent. I uträkningen av balanskravsresultatet ingår föreslagen avsättning till kommunens resultatutjämningsreserv på 119,2 miljoner kronor. Exklusive resultatutjämningsreserven uppgår balanskravsresultatet till 3,8 procent. Det genomsnittliga balanskravsresultatet för den senaste tioårsperioden uppgår till 2 procent, vilket innebär att perioden sammantaget är i nivå med det långsiktiga målet på 2 procent.

Diagram 2.

Balanskravsresultat i procent av skatter och generella statsbidrag, procent



Ungdomar från olika skolor flanerar i ljumma vårluften. Kanske på väg till nya Fittja bibliotek alldeles intill?



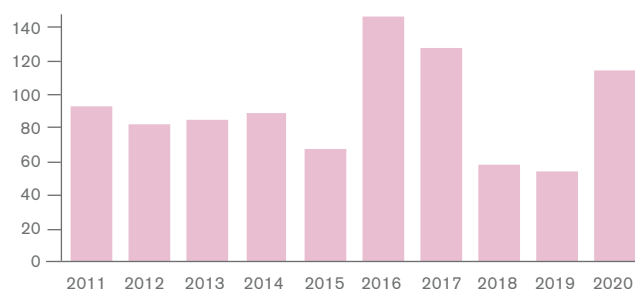
Mål för självfinansieringsgrad uppnådd

Självfinansieringsgraden anger hur stor del av kommunens nettoinvesteringar som finansieras med våra egna medel. En självfinansieringsgrad på 100 procent innebär att nettoinvesteringarna ett år är lika stora som årets resultat plus årets avskrivningar. För 2020 var självfinansieringsgraden drygt 114 procent, vilket innebär att målet för året är uppnått. Den genomsnittliga självfinansieringsgraden den senaste tioårsperioden uppgår till 88 procent, vilket innebär att det långsiktiga målet klarats för perioden.

Det finns dock behov av stora och kostsamma investeringar den kommande tioårsperioden, vilket innebär att de årliga resultatnivåerna fortsatt behöver ligga på höga nivåer om kommunen ska klara självfinansieringsmålet framöver.

Diagram 3.

Botkyrka kommuns självfinansieringsgrad 2011–2020, procent



Här följer vi upp kommunens mål

Botkyrkaborna ska få service och stöd på lika villkor genom livets alla skeenden. Dessutom ska kommunens föreningar och näringsliv ha goda förutsättningar att verka här. Det är kommunens gemensamma uppdrag och mål.

Sju målområden

För att klara uppgiften har kommunfullmäktige antagit sju målområden som styr vårt arbete. Dessa områden handlar om att kommunen ska:

1. möjliggöra Botkyrkabornas medskapande av samhället
2. möjliggöra Botkyrkabornas behov av livslångt lärande
3. möjliggöra arbete och företagande för Botkyrkaborna
4. möta Botkyrkabornas behov av stöd för att leva ett självständigt liv
5. möta Botkyrkabornas behov av gemenskap, rörelse och ett rikt kulturliv
6. skapa en god och trygg livsmiljö för Botkyrkaborna
7. ha en effektiv organisation.

År 2020 antog kommunfullmäktige även 15 utvecklingsmål för kommunens nämnder samt 39 målsatta mått för att följa upp de 15 utvecklingsmålen 2020–2024.

Utvecklingsmålen fokuserar på det vi vill ska utvecklas och förbättras i Botkyrka, och de bidrar tillsammans med vårt uppdrag till att möjliggöra *Ett hållbart Botkyrka*. Uppföljningen av utvecklingsmålen och de målsatta måtten gör att vi enklare kan se hur väl Botkyrka lyckas inom de prioriterade områdena samt vilka förutsättningar, utmaningar och möjligheter som finns i kommunen.

De 15 utvecklingsmålen och de målsatta måtten för de 7 målområdena ska styra vår verksamhet på övergripande nivå i samtliga våra nämnder. Dessutom har kommunstyrelsen och nämnderna antagit egna mål och målsatta mått för sina respektive förvaltningar och enheter.

På sidorna 19-33 följer vi upp kommunfullmäktiges 15 utvecklingsmål med stöd av varje nämnds egen uppföljning och analys av respektive område.

Medborgarundersökningen

Under april 2020 genomförde kommunen en medborgarundersökning, som gick ut till 5 000 Botkyrkabor, varav 43 procent valde att besvara enkäten. Enkäten kunde besvaras på papper eller digitalt, och den digitala varianten var översatt till sex språk utöver svenska. Vi genomförde

även ett antal interjuver via telefon för att stärka upp resultatet på några nyckelfrågor.

Resultatet på övergripande nivå är lite bättre än 2018, när vi senast gjorde en jämförbar undersökning. Det bättre resultatet kan ha flera orsaker, varav två är värda att nämna extra:

- Mätperioden flyttade till våren i stället för hösten, för att bättre svara upp mot kommunens planerings- och uppföljningsprocess.
- Mätningen genomfördes i april, när pandemin påverkade nästa alla delar i samhället.

Flytten av mätningen från höst till vår kan få vissa konsekvenser för resultatet. Exempelvis kan vissa kommunala verksamheter gynnas av att de bedöms på våren i stället för på hösten. Det kan också finnas en mer generell positiv attityd hos de svarande i takt med att det blir ljusare och varmare.

Det är däremot svårt att veta hur pandemin kan ha påverkat, och troligen beror resultatet på vilken fråga som ställts. Under våren hade vi en situation i landet när tilltron för myndigheter var ovanligt stor. Varje dag genomfördes presskonferenser om dödstal och införande av restriktioner, och sällan har Myndighetsverket mobiliserat så för att nå ut brett med ett gemensamt budskap. Det kan ha påverkat upplevelsen av kommunens kommunikation.

Värdering av måluppfyllelsen 2020

Nedan följer en redogörelse för hur kommunstyrelsen och nämnderna sammantaget uppfyllt de 15 utvecklingsmålen 2020. Måluppfyllelsen har värderat hur väl man når målen genom att ange om måluppfyllelsen är god (grön prick), godtagbar (gul prick) eller inte godtagbar (röd prick).

I uppföljningen finns också en övergripande beskrivning och analys av aktiviteter och insatser som kommunen gjort under året för att nå utvecklingsmålen. Varje utvecklingsmål avslutas med tabeller och diagram som visar resultaten för de målsatta måtten.

Värderingen 2020 visar sammantaget att måluppfyllelsen för de 15 utvecklingsmålen är god för 2 mål, godtagbar för 11 mål och inte godtagbar för 2 mål.

Målområde	Utvecklingsmål		
1. Möjliggöra Botkyrkabornas medskapande av samhället	1:1 ●	1:2 ●	–
2. Möjliggöra Botkyrkabornas behov av livslångt lärande	2:1 ●	2:2 ●	–
3. Möjliggöra arbete och företagande för Botkyrkaborna	3:1 ●	3:2 ●	–
4. Möta Botkyrkabornas behov av stöd för att leva ett självständigt liv	4:1 ●	–	–
5. Möta Botkyrkabornas behov av gemenskap, rörelse och ett rikt kulturliv	5:1 ●	5:2 ●	–
6. Skapa en god och trygg livsmiljö för Botkyrkaborna	6:1 ●	6:2 ●	6:3 ●
7. Effektiv organisation	7:1 ●	7:2 ●	7:3 ●

Målområde 1: Möjliggöra Botkyrkabornas medskapande av samhället

Framsteg under året

- Andelen Botkyrkabor som upplever att de kan påverka i kommunala frågor ökar.
- Antalet personer som tagit del av Botkyrkadialogens innehåll eller deltagit ökar.
- Allt fler besöker kommunens webbplats.
- Allt fler invånare använder kommunens e-tjänster för olika ärenden.
- Botkyrkaborna är mer nöjda med möjligheterna att utföra sina ärenden digitalt.

Utvecklingsmål 1:1 ● Måluppfyllelsen är god
Botkyrkaborna är mer delaktiga i den lokala demokratin.



Kommunen arbetar löpande med att öka Botkyrkabornas möjlighet att vara medskapare i samhället, och under året med coronapandemin har dessa insatser fokuserat på att bevara invånarnas/medborgarnas möjligheter att vara delaktiga i den lokala demokratin, trots de restriktioner för fysiska möten som pandemin medfört. Vi har bland annat utvecklat nya digitala verktyg och mötesforum för att ersätta de fysiska mötena med Botkyrkaborna.

Botkyrkadialogen för ökad närdemokrati har övergått till digitala dialoger med invånarna. Här har antalet personer som på något sätt tagit del av dialogens innehåll eller själva deltagit ökat från 800 till 1 500 personer. Detta visar hur viktigt det är att erbjuda olika former av möjlighet till påverkan som passar invånarnas varierande behov.

Resultatet av kommunens arbete med att möjliggöra Botkyrkabornas medskapande i samhället har gett god effekt, och andelen Botkyrkabor som nu anser att de kan vara med och påverka i kommunala frågor har ökat med 6 procentenheter – från 33 procent 2019 till 39 procent 2020.

Målsatt mått:

Andelen (%) Botkyrkabor som litar på andra i sitt bostadsområde ökar.

	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Mål 2020	Utfall 2020
Män					58
Kvinnor					62
Totalt	-	56	-	Ökar	60

Målsatt mått:

Andelen Botkyrkabor som upplever att de kan vara med och påverka i kommunala frågor som intresserar dem ökar

Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Mål 2020	Utfall 2020
34	35	33	40	39

2020 i procent	Instämmer inte		Instämmer	
	Kvinnor	Män	Kvinnor	Män
Alby	27	27	44	48
Fittja	17	31	53	51
Hallunda/Norsborg	28	32	40	36
Storvreten	34	27	34	59
Tullinge	24	42	40	20
Tumba	23	34	43	39
Vårsta/Grödinge	22	42	31	25
Botkyrka kommun	25	33	42	40

Källa: Medborgarundersökningen

Utvecklingsmål 1:2 ● Måluppfyllelsen är godtagbar
Botkyrkaborna upplever att den kommunala organisationen möjliggör medskapande.



Botkyrkabornas upplevelse av att den kommunala organisationen möjliggör medskapande har ökat under året. Det syns framfört allt i medborgarundersökningen där Botkyrkaborna anser att det är lättare att ta del av kommunens information. Invånarna upplever i större uträkning att de får svar på sina frågor inom två dagar, de är nöjdare med kommunens anställda och litar i högre uträkning på andra i sitt bostadsområde. Utvecklingen är positiv inom nästan samtliga områden.

På grund av pandemin har medborgarkontorens service till Botkyrkaborna styrts om till digitala kanaler där så varit möjligt. Vid fysiska besök på kontoren har invånarna under delar av året varit tvungna att boka tid i förväg, på grund av de restriktioner som pandemin medfört. Medborgarkontoren i Alby och Tumba öppnade upp för drop in-besök, eftersom Botkyrkaborna dels behövde tillgång till publika datorer, dels behövde hjälp att utföra ärenden.

Utvecklingen under året visar att det finns ett behov av att utvärdera vilka kanaler som behövs för att Botkyrkaborna ska kunna uppfylla sina behov av kommunal service.

Kommunens nya webbplats lanserades i augusti. Resultatet har blivit att användningen av webbplatsen har ökat. Webbplatsen har fått en serviceprofil och innehållet har förändrats för att bättre passa Botkyrkabornas behov. En effekt är att Botkyrkabornas nöjdhet med att själva kunna utföra sina ärenden på webbplatsen har ökat från 53 procent till 60 procent.

För att öka den kommunala servicen och tillgängligheten för invånarna har vi under året utökat från 39 till 58 e-tjänster. Det utökade utbudet har gjort att antalet ärenden som nu hanteras digitalt gått från 8 100 till 21 000 ärenden (160 procent), vilket är en fantastisk ökning! De tidigare e-tjänsterna har därtill arbetats om för att öka tillgängligheten och underlätta användningen. För att öka takten i antalet digitala tjänster inrättades enheten för digital utveckling under året.

Andelen synpunkter från Botkyrkaborna som besvaras inom tio dagar har minskat under året. Möjligheten till att följa upp svarstiden har försvårats under året av systembyte för synpunkter. Det finns för närvarande ett stort behov av att utbilda handläggarna i det nya systemet, för att kunna följa upp ett korrekt resultat.

Andelen (%) Botkyrkabor som är nöjda med kommunens anställda ökar

Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Mål 2020	Utfall 2020
54	53	47	55	58

Källa: Medborgarundersökningen

2020 i procent	Instämmer inte		Instämmer	
	Kvinnor	Män	Kvinnor	Män
Alby	21	15	64	64
Fittja	9	25	74	57
Hallunda/Norsborg	14	23	60	52
Storvreten	16	20	56	54
Tullinge	14	17	64	57
Tumba	10	16	59	55
Vårsta/Grödinge	13	23	50	34
Botkyrka kommun	14	19	62	55

Källa: Medborgarundersökningen

Målsatt mått:

Andelen (%) synpunkter som besvaras inom 10 dagar ökar.

Utfall 2019	Mål 2020	Utfall 2020
53	Ökar	51

Källa: Statistik från medborgarcentrum

Andelen Botkyrkabor som får återkoppling på sin kontakt inom två arbetsdagar ökar.

Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Mål 2020	Utfall 2020
63	55	-	70	56

Källa: Medborgarundersökningen

2020 i procent	Instämmer inte		Instämmer	
	Kvinnor	Män	Kvinnor	Män
Alby	43	44	57	56
Fittja	25	48	75	52
Hallunda/Norsborg	39	40	61	60
Storvreten	36	49	64	51
Tullinge	45	60	55	40
Tumba	52	49	48	51
Vårsta/Grödinge	30	57	70	43
Botkyrka kommun	40	48	60	52

Källa: Medborgarundersökningen

Andelen Botkyrkabor som upplever att det är lätt att ta del av kommunens information ökar. (%)

Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Mål 2020	Utfall 2020
42	42	51	45	55

Källa: Medborgarundersökningen

2020 i procent	Instämmer inte		Instämmer	
	Kvinnor	Män	Kvinnor	Män
Alby	13	14	60	61
Fittja	4	21	61	56
Hallunda/Norsborg	14	18	49	56
Storvreten	18	16	55	48
Tullinge	16	18	49	49
Tumba	11	12	54	53
Vårsta/Grödinge	8	17	48	45
Botkyrka kommun	13	16	54	53

Källa: Medborgarundersökningen

10. Jag tycker att det är lätt att ta del av kommunens information?

Målområde 2: Möjliggöra Botkyrkabornas livslånga lärande

Framsteg under året

- Elevernas trygghet ökar i grundskola och gymnasieskola.
- Likvärdigheten inom grundskolans utbildning ökar.
- Elevernas betygsnivå är likvärdiga med föregående år
- Andelen legitimerade förskollärare ökar i kommunens förskolor.
- Fler studerar på kommunens vuxenutbildningar.

Utvecklingsmål 2:1 ● Måluppfyllelsen är godtagbar

Botkyrkaborna har tillgång till likvärdig och kompensatorisk utbildning med hög kvalitet.



Coronapandemin ledde till att grund- och gymnasieskolornas nationella prov ställdes in och att enkäter till elever, föräldrar och personal inte alltid kunde skickas ut. Det har gjort det svårare att göra en djupgående analys inom vissa områden. Än så länge tycks pandemin inte ha inverkat på elevernas resultat, men eftersom indikatorer i form av nationella prov inte kunnat komplettera lärarnas betygsbedömning kan möjligen vissa effekter framträda framöver.

Möjligheten till likvärdig utbildning inom Botkyrkas kommunala grundskolor har förbättrats, och i grundskolan ökar andelen elever med behörighet till gymnasieskolans yrkesprogram från 64 procent till 79 procent. Dessutom minskar skillnaden i meritvärde från 105 till 85 poäng mellan den skola som har högst värde och den skola som har lägst värde.

Men trots förbättringen finns det fortfarande stora skillnader när det gäller invånarnas förutsättningar till ett livslångt lärande, och arbetet med att öka likvärdigheten inom kommunens skolor behöver fortsätta.

Flera insatser har gjorts för att förbättra resultaten och öka kvaliteten på utbildningen under året. Bland annat har utbildningsnämnden förändrat modellerna för resursfördelning, justerat det systematiska kvalitetsarbetet, satsat på kompetensförsörjning, utökat det våldsförebyggande arbete i skolorna och börjat bygga upp strukturer för förstelärare i grund- och gymnasieskola.

En omorganisation av grundskolan påbörjades under året, där mindre skolor slås samman i större rektorsområden. Det tror vi kommer att leda till mer likvärdiga och gemensamma arbetssätt. Arbetet är ständigt pågående och bedrivs på både kort och lång sikt.

Som en effekt av ett särskilt riktat stöd, både enskilt och i klassrum, till elever på svenska för invandrare (sfi) har andelen elever som klarar minst två kurser ökat med 8 procentenheter från 33 procent 2019 till 41 procent 2020. För att bättre kunna identifiera elever med behov av särskilt stöd har lärarna genomgått en utbildning.



Andelen (%) Botkyrkaelever som efter årskurs 9 är behörig till gymnasieskolans yrkesprogram ökar.

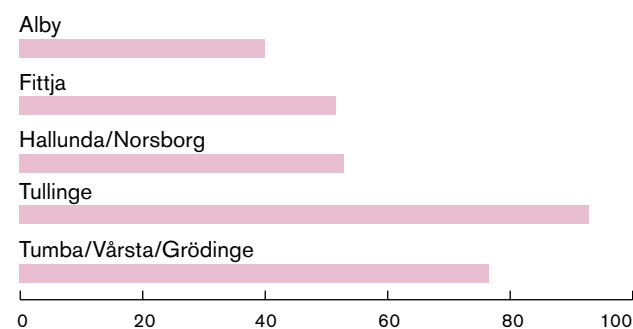
	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Mål 2020	Utfall 2020
	83,8	85,7	84,7	Ökar	84
Pojkar					83
Flickor					86

Källa: Statistiska Centralbyrån

Andelen (%) elever i Botkyrkas skolor med betyg i alla ämnen efter årskurs 9 ökar i alla stadsdelar 2020.

	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Mål 2020	Utfall 2020
	68,2	67	70	Ökar	69
Pojkar					72
Flickor					66

2020 i procent



Källa: Utbildningsförvaltningen

Andelen (%) elever som studerar svenska för invandrare och som klarat minst två kurser på sin studieväg inom två år ökar.

Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Mål 2020	Utfall 2020
33	33	41	Ökar	-

Källa: Kolada (N18409)

Utvecklingsmål 2:2 ● Måluppfyllelsen är godtagbar

Botkyrkaborna har goda förutsättningar för livslångt lärande som stärker egenmakten och skapar jämlika livschanser.



En god grundutbildning är en förutsättning för att uppleva egenmakt och skapa jämlika livschanser. Under året har förutsättningarna för detta stärkts för Botkyrkas medborgare.

Den språkliga förmågan hos barn är avgörande för deras lärande och för att stärka deras egenmakt. Från den 1 juli 2019 gäller en ny läroplan förskolan, där begreppen utbildning och undervisning har förts in, och samtliga förskolor har under året formulerat strategier för att utveckla barnens språk och kunskaper i sitt arbete med barnen. För att stärka barn och ungas språkutveckling har bland annat biblioteken genomfört digitala möten och aktiviteter utomhus.

Andelen legitimerade förskolelärare i kommunens förskolor är sammantaget 29 procent. Det är en ökning med 4 procentenheter jämfört med föregående år. En trolig anledning till ökningen är att flera insatser inom förskolan de senaste åren har bidragit till att Botkyrka kommun blivit en mer attraktiv arbetsgivare för förskollärare. Dock är variationerna fortsatt stora mellan olika förskolor och stadsdelar. Här behöver likvärdigheten öka ytterligare.

Med hjälp av statsbidrag har samtliga ansökningar till gymnasial vuxenutbildning beviljats, trots ett högre söktryck under året. Det ökade antalet ansökningar beror troligen på coronapandemins påverkan på arbetsmarknaden. Det är positivt att fler Botkyrkabor studerar. År 2020 har dessutom antalet elever som fullföljer påbörjad utbildning ökat jämfört med tidigare år.

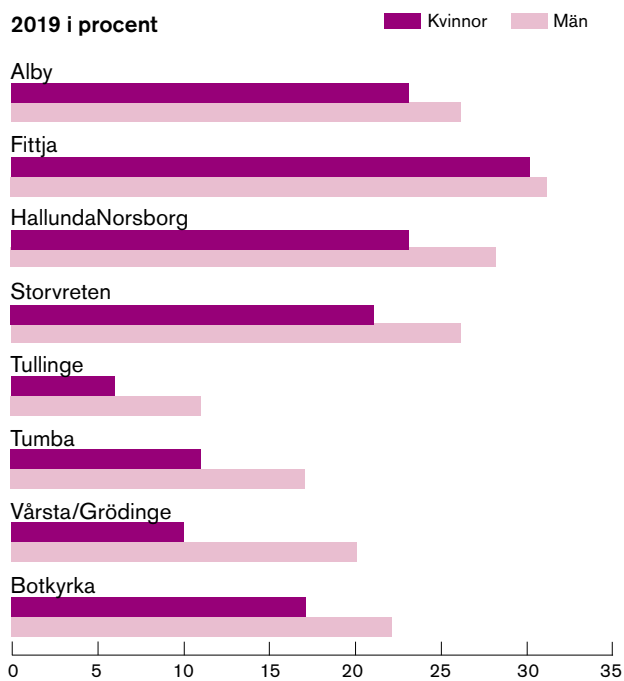
Det kommunala aktivitetsansvaret (KAA) innebär att kommunen ansvarar för att motivera ungdomar som inte studerar eller arbetar att slutföra eller påbörja studier. Andelen ungdomar inom KAA som går till nationellt gymnasieprogram har ökat med 2 procentenheter till 15 procent, jämfört med 2019. Totalt 50 procent i målgruppen har gått vidare till någon form av utbildning efter insatsen, exempelvis komvux eller folkhögskola.

Målsatt mått:

Andelen (%) Botkyrkabor 20–64 år som har högst förgymnasial utbildning minskar.

Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Mål 2020	Utfall 2020
20,5	20,1	19,7	19,4	Minskar	-

Källa: Medborgarundersökningen

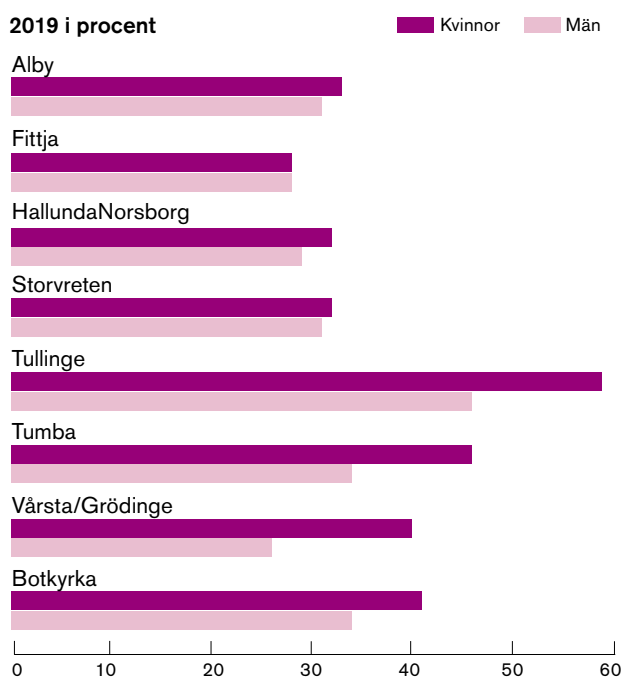
2019 i procent

Källa: Statistiska Centralbyrån och Supercross

Den genomsnittliga utbildningsnivån i åldersgruppen 25–64 år ökar i alla stadsdelar i form av andel (%) med eftergymnasial utbildning.

Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Mål 2020	Utfall 2020
33,5	34,0	34,7	35,0	Ökar	-

Källa: Medborgarundersökningen

2019 i procent

Källa: Kolada, Supercross, exclusive uppgift saknas 2019 (210302)

Målområde 3: Möjliggöra arbete och företagande för Botkyrkaborna

Framsteg under året

- Ett stort antal ungdomar genomför feriepraktik trots pandemin.
- Andelen deltagare (25–64 år) i kommunens arbetsmarknadsinsatser som går vidare till arbete ökar.
- Botkyrka är bästa tillväxtkommun i Stockholms län för tredje året i rad.
- Antalet aktiva företag i Botkyrka ökar.
- Nöjd kund-index (NKI) för företag ökar.

Utvecklingsmål 3:1 ● Målpuppfyllelsen är inte godtagbar

Botkyrkaborna kan försörja sig på eget arbete eller företagande.



Botkyrkabornas möjligheter att försörja sig på eget arbete eller företagande har minskat under året. Det beror bland annat på att arbetsmarknaden i Stockholms län, och inte minst i Botkyrka, har påverkats dramatiskt under året som en följd av coronapandemin och de restriktioner som följde. Arbetslösheten är för närvarande drygt 13 procent i kommunen och motsvarande siffra för landet är drygt 8 procent.

Antalet nystartade företag i kommunen minskade med cirka 4 procent under året. Minskningen bedöms bero på att potentiella entreprenörer avvaktar med att starta företag på grund av de osäkra förhållanden som pandemin orsakat. Under året har kommunen arbetat med att synliggöra och säkra insatser kopplat till nyföretagande för Botkyrkaborna, och Nyföretagarcentrum Botkyrka-Huddinge (NFC) erbjuder dels affärsrådgivning för dem som vill starta eget företag, dels nätverk för kvinnliga entreprenörer. Därutöver arbetar Ung Företagare med att inspirera unga inom entreprenörskap genom bland annat stipendier.

Hög arbetslöshet drabbar särskilt personer som befinner sig långt från arbetsmarknaden. Kommunen erbjuder bland annat stöd till personer med psykisk funktionsnedsättning och missbruksproblem genom metoden *Individual Placement Support* (IPS) för att stödja dem i att få en sysselsättning, och personer med ekonomiskt bistånd, vilka står nära arbetsmarknaden, får stöd i kommunens Jobbcenter.

För att få ungdomar i sysselsättning under sommaren trots pandemin, omarbetades kommunens feriepraktik i samarbete med civilsamhället till två insatser: ordinarie feriepraktik samt extrainsats för ungdomar inom det kommunala aktivitetsansvaret (KAA). Resultatet blev att 929 ungdomar kunde genomföra sin feriepraktik, varav 85 procent upplevde sin praktik som meningsfull.

Andelen unga (16–24 år) inom ramen för ungdomsgarantin som går vidare till arbete har minskat med 16 procentenheter

under året till 42 procent, vilket bedöms beror på pandemin. Branscher som vanligtvis anställer unga människor har drabbats hårt av pandemins restriktioner och tvingats varsla, permittera samt vara restriktiva med nyrekryteringar. Konkurrensen om de tjänster som finns är hård. Andelen deltagare (25–64 år) i kommunens arbetsmarknadsinsatser som går vidare till arbete har ökat från 29 till 31 procent under året. *Projektet Botkyrkabor till arbete och studier* (BAS), som bland annat bedrivs i samarbete med arbetsgivare inom välfärdsbranschen, har möjliggjort för deltagare att få arbeta inom välfärden.

Cirka 47 procent av dem som genomfört kommunens yrkesinriktade vuxenutbildning har fått sysselsättning. Särskilt gäller det de Botkyrkabor som gått en utbildning inom vård och omsorg, bygg, hantverk och verkstadsteknik. Det är dock en stor minskning jämfört med föregående år, då 71 procent fick sysselsättning efter avslutad utbildning. Minskningen är effekt av den svaga arbetsmarknad som blivit en konsekvens av coronapandemin.

Andelen (%) Botkyrkabor 20–64 år som förvärvsarbetar ökar.

	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018	Mål 2019	Mål 2020	Utfall 2020
	73,5	74,2	74,8	74,8	Ökar	-
Kvinnor			71,9	72,6		
Män			77,5	76,8		

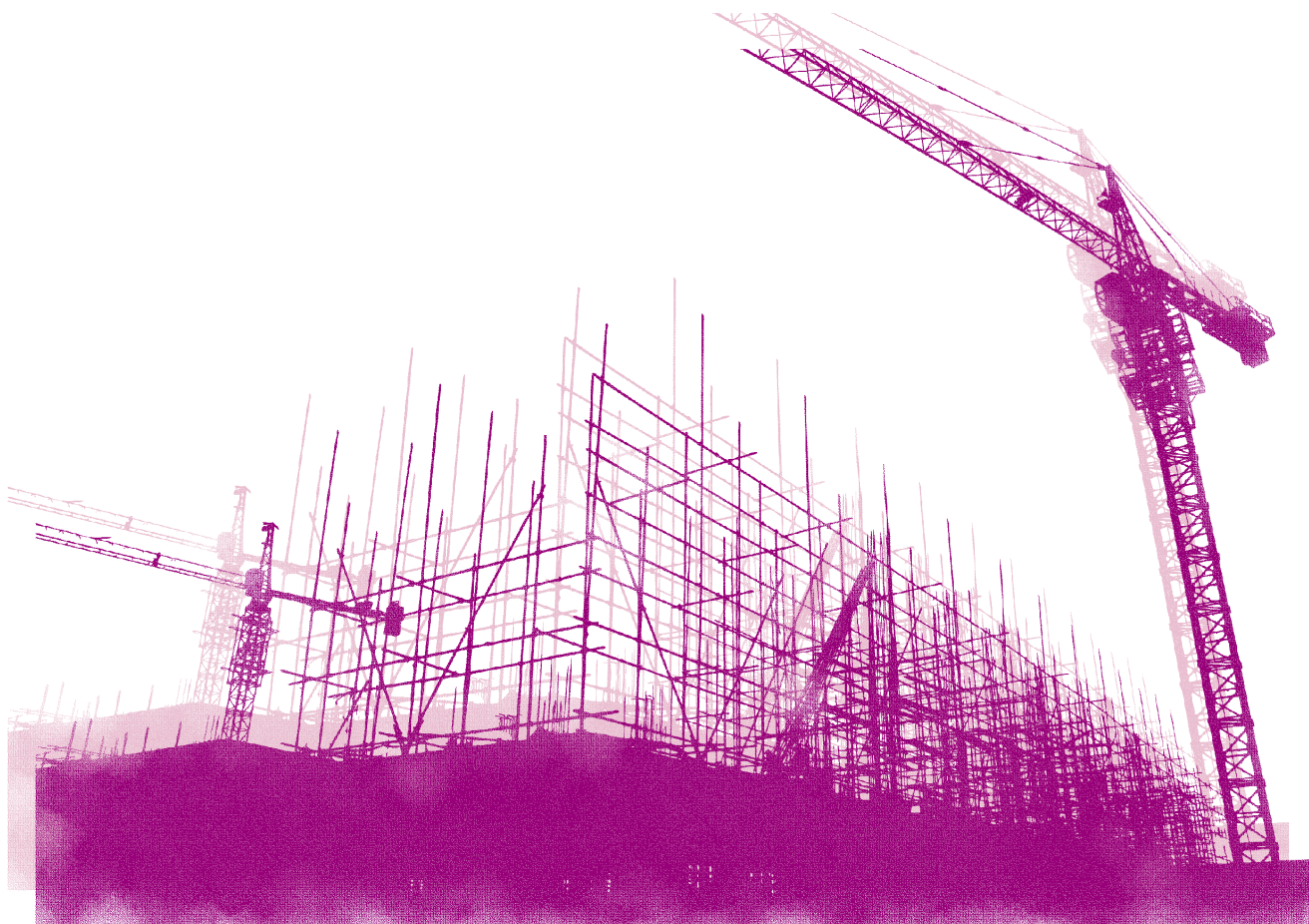
Källa: Kolada N00914, för stadsdelar Statistiska Centralbyrån Supercross (210302)

Målsatt mått: Andelen (%) Botkyrkaungdomar 17–24 år som arbetar eller studerar ökar.

Utfall 2018	Mål 2020	Utfall 2020
76,8	Ökar	-

Andelen (%) utrikesfödda 20–64 år som förvärvsarbetar ökar.

Utfall 2018	Mål 2020	Utfall 2020
68,2	Ökar	-



Utvecklingsmål 3:2 ● Måluppfyllelsen är god

Botkyrka präglas av entreprenörskap, växande företag och ett rikt näringsliv.



För tredje året i rad har Botkyrka kommun blivit utsedd till bästa tillväxtkommun i Stockholms län. Priset delas ut av kreditupplysningsföretaget Syna, och utmärkelsen går till den kommun i respektive län som har störst andel företag som nyanställer, ökar sin omsättning och går med vinst. Utmärkelsen går i första hand till Botkyrkas företagare, men kommunen satsar mycket på goda relationer med företag, affärsutveckling för tillväxtföretag, företagsetableringar, entreprenörskap för unga, nyföretagande samt en ständigt förbättrad service till företag. Botkyrka kan även erbjuda industri- och etableringsområden för företag som vill växa.

Men trots det positiva arbete som bedrivs har coronapandemin inneburit en utmaning för många företag och företagare i Botkyrka. Under året har kommunen därför genomfört åtgärds paket som varit riktade till det lokala näringslivet för att möta effekter av pandemin i form av lättnader inom tillstånd, tillsyn och utbetalningar, en sommarkampanj för att dra nytta av att människor semesterar hemma (så kallad hemester) samt stöd till affärsutveckling eller återstart av företag genom *Småföretagarhjälpen* (för företag med 0–4 anställda) och *Tillväxt Botkyrka* (för företag med 5–50 anställda).

Det är glädjande att antalet aktiva företag i Botkyrka ökar. Trenden är att företag med 5–50 anställda bidrar med flest

arbetstillfällen men omsättningen ökar mest i företag med 0–4 anställda.

Att Botkyrka är en tillväxtkommun innebär ett högt tryck på den kommunala organisationen att ge bra service, och under året har kommunen arbetat med att förbättra myndighetsutövningen för företag och samla in kunskap om företagets behov. Under året ökade nöjd-kundindex (NKI) för företag. Det visar att det är viktigt att bibehålla och utveckla den goda myndighetsutövning som sker i kommunens verksamheter.

Målsatt mått:

Antalet aktiva företag (årlig omsättning på minst 100 000 kr) i Botkyrka ökar.

Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Mål 2020	Utfall 2020
5 611	5 713	5 831	Ökar	5 929

Källa: Upplysningscentralen

Målsatt mått:

Botkyrkas företagare som är nöjda i sin kontakt med kommunens myndighetsutövning ökar.

Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Mål 2020	Utfall 2020
71	70	73	Ökar	-

Källa: Stockholms Business Alliance SBA

Målområde 4: Möta Botkyrkabornas behov av stöd för att leva ett självständigt liv.

Framsteg under året

- Brukarnas nöjdhet med personlig assistans når 100 procent.
- Kötiden till budget- och skuldrådgivning minskar markant.
- Nöjdheten med hemtjänsten ökar.
- Medborgare med beviljad hemtjänst kan nu själva välja hemtjänstutförare.

Utvecklingsmål 4:1 ● Måluppfyllelsen är godtagbar
Botkyrkabor med behov av stöd har trygga, meningsfulla och självständiga liv.



En del i att vara trygg och leva ett självständigt liv är att man som brukare av kommunens tjänster är nöjd med de insatser som utförs. För att fånga invånarnas uppfattning om stöd och insatser genomförs varje år olika brukarundersökningar inom verksamheterna för äldre och personer med funktionsnedsättning samt inom individ- och familjeomsorg. Resultaten visar att Botkyrkabor med behov av stöd är mer nöjda än föregående år men att det är en bit kvar till länets och rikets resultat.

Samtliga personer med personlig assistans är enligt brukarundersökningen 2020 nöjda med sin insats. Det är mycket glädjande och högre än länets och rikets nivåer. Framgångsfaktorerna är att brukare, god man och anhöriga har fått en ökad närhet till ansvarig chef. Verksamheten har också arbetat med att förändra synsättet på brukarnas genomförandeplaner, så att planerna alltid utgår från brukarens perspektiv och önskemål. I de ärenden där brukaren inte kan kommunicera har verksamheten i stället fört en nära dialog med anhöriga.

Brukarnas nöjdhet med stödet från hemtjänsten har ökat från 73 procent till 77 procent. Verksamheten har under året haft fokus på brukarens medverkan i att ta fram genomförandeplaner och tydliggjort kontaktmannaskapet, i syfte att öka brukarens delaktighet och trygghet.

För personer med hemtjänst har kommunen under året arbetat med att införa valfrihet gällande hemtjänstutförare, och fyra externa utförare har upphandlats som komplement till den kommunala utföraren. Stora informationsinsatser har skett till brukare och allmänhet. I september startade det egna valet av utförare för de medborgare som har hemtjänst, och från den 1 januari 2021 är valfrihet inom hemtjänst standard i Botkyrka kommun.

En förutsättning för ett leva ett tryggt liv är tillgången till ett hem. Antalet Botkyrkabor som varit i kontakt med kommunen med anledning av hemlöshet är dock fortsatt högt. Hemlösheten har både sociala och strukturella orsaker. Social hemlöshet kan till exempel bero på att en person har ett pågående missbruk eller lider av psykisk ohälsa, medan strukturell hemlöshet ofta orsakas av bostadsbrist, höga hyresnivåer, höga marknadspriser samt svårigheter att få ett



Det gäller att ligga steget före i Fittja.

godkänt bostadslån hos en bank. Trenden i kommunen är att det är den strukturella hemlösheten som ökar och för att den ska minska krävs ett samarbete mellan flera olika aktörer.

Det är glädjande att kötiden för budget- och skuldrådgivning har minskat från 47 veckor 2019 till 7 veckor 2020. Minskningen är bland annat en effekt av nya rutiner för att frigöra tid för nybesök, förenklade arbetsmoment, ökad samverkan med Medborgarcenter och enheterna för vård- och stödsamordning samt införande av e-tjänster.

Andelen (%) brukare som är nöjda med hemtjänsten ökar.

	Utfall 2017	Utfall 2018	Mål 2019	Mål 2020	Utfall 2020
	75	78	73	82	77
Kvinnor	75	79	73		77
Män	75	77	73		77
Riket	89	88	88		88

Källa: Socialstyrelsen

Antalet barn som någon gång under året varit akut hemlösa minskar, exklusive barn i skyddat boende.

Utfall 2018	Utfall 2019	Mål 2020	Utfall 2020
151	129	Minskar	117

Källa: Procapita

Antalet verksamheter som åtgärdats för tillgänglighet ökar (totalt 253 verksamheter, ackumulerat).

Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Mål 2020	Utfall 2020
20	52	66	Ökar	85

Källa: Teknik- och fastighetsförvaltningen

Målområde 5: Möta Botkyrkabornas behov av gemenskap, rörelse och ett rikt kulturliv

Framsteg under året

- Kommunens friluftsanläggningar slog besöksrekord.
- De öppna fritidsverksamheterna för barn och unga hade öppet under nästan hela året
- De kostnadsfria sommarlovsaktiviteterna för barn och unga tillsammans utökades under sommaren
- Invånarna har erbjudits digitala kultur- och fritidsaktiviteter under året

Utvecklingsmål 5:1 ● Måluppfyllelsen är godtagbar

Botkyrkaborna har mer jämlikt och ökande deltagande i aktiviteter och sammanhang som bidrar till en meningsfull fritid och ett aktivt socialt liv.



Botkyrkabornas möjligheter till en meningsfull fritid och ett aktivt socialt liv har påverkats av den rådande coronapandemin, eftersom många aktiviteter har fått ställas in. Det gäller samtliga målgrupper – från barn till äldre. Det har dock skett ett stort arbete med att införa digitala kultur- och fritidsaktiviteter för Botkyrkaborna; exempelvis bedrivs nu stora delar av kulturskolans verksamheter digitalt.

De öppna fritidsverksamheter för barn och unga har kunnat hållas öppna nästan hela året efter vissa anpassningar. Under påsk- och sommarloven höll många klubbar och gårdar öppet, genom stöd av extra anslag, för att begränsa barnens resande i kommunen och på så vis minska risken för smitta.

Under sommarmånaderna samverkade kommunen med ett 30-tal föreningar och aktörer från civilsamhället för att sprida sommarlovsaktiviteterna över tid, plats och intresseområde. Totalt 3 433 barn och unga, med en ganska jämn könsfördelning, deltog i aktiviteterna. Personalen på de kommunala badhusen flyttade ut till utomhusbaden för att coronasäkra möjligheten till bad. Det erbjöds också gratis simskola till barn och unga under hela sommaren.

De flesta aktiviteter som riktar sig till personer med funktionsnedsättning och äldre har pausats för att inte riskera smittspridning till och inom riskgrupperna. Dock har vissa aktiviteter kunnat genomföras utomhus; exempelvis besökte Teater Slava kommunens sarskolor. Dessutom har delar av kulturskolans kursverksamhet ställts om till digital undervisning.

Det är glädjande att kommunens friluftsanläggningar haft besöksrekord under året. Ett antal nya eller upprustade anläggningar, till exempel Rödstu Hage IP och Botkyrka cricketcenter, har invigts och bidragit till ett ökat utbud av utomhusaktiviteter. Dessutom har användningen av

kommunens löpspår och vandringsleder, utegym och bollplaner ökat. Den utbyggnad av utegym som påbörjades 2019 har fortsatt, och nya anläggningar har invigts vid Slagsta och Brotorpsbadet. Även mötesplatserna Hogslaby Järnåldersby och 4H har haft många besökare under året, och verksamheternas utomhusaktiviteter har pågått i coronaanpassad form.

Målsatt mått:

Andelen (%) Botkyrkabor som är nöjda med de öppna mötesplatserna i kommunen öka.

Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Mål 2020	Utfall 2020
61	59	52,6	Ökar	64

2020 i procent	Instämmer inte		Instämmer	
	Kvinnor	Män	Kvinnor	Män
Alby	10	14	60	63
Fittja	8	13	74	68
Hallunda/Norsborg	11	17	62	65
Storvreten	5	11	72	75
Tullinge	9	14	56	55
Tumba	6	12	69	62
Vårsta/Grödinge	5	12	74	62
Botkyrka kommun	8	14	65	64

Källa: Medborgarundersökningen

Målsatt mått:

Barn och ungas (4–20 år) organiserade idrottsaktiviteter ökar i de stadsdelar med lägst deltagande

Mål 2020	Utfall 2020
Ökar	32 654
Stadsdel	Antal organiserade idrottsaktiviteter
Alby	2 601
Fittja	1 621
Hallunda-Norsborg	2 999
Tullinge	12 208
Tumba	10 721
Västa-Grödinge	2 504
Botkyrka	32 654

Utvecklingsmål 5:2 ● Måluppfyllelsen är godtagbar
Alla Botkyrkabor har en god hälsa.



Coronapandemin har haft en kortsiktig negativ effekt på Botkyrkabornas hälsa, och Botkyrkabornas möjligheter till en god hälsa har försämrats under året. Stress och oro över smittspridning, isolering och omställning till förändrade sätt att leva är påfrestande på den psykiska och fysiska hälsan på kort och medellång sikt. Ökad ekonomisk oro och hot om konkurs och arbetslöshet likaså. Stora delar av människors sociala liv har varit kraftigt begränsade, och fler barn än vanligt har varit borta längre perioder från skolan och förskola än någonsin tidigare. Samtidigt har en hög belastningen på sjukvården och restriktioner gjort att screening och annan förbyggande vård varit eftersatt. Detta kan ge en vårdskuld som kommer påverka människors hälsa.

På längre sikt är det svårt att förutspå pandemins effekter på folkhälsan. Effekterna på folkhälsan behöver därför följas noga av kommunens verksamheter de närmaste åren, för att fånga upp eventuella negativa följder hos Botkyrkaborna.

Trots pandemin är Botkyrkabornas självskattade hälsa 2020 i nivå med 2019 och något förbättrad sedan 2018. Det finns en tydlig koppling till ålder, där den självskattade hälsan blir sämre med ökad ålder. I den yngsta mätta åldersgruppen, 18–25 år, skattar 85 procent sin hälsa som god medan motsvarande siffra för gruppen över 75 år är 66 procent. Samtidigt visar resultaten i kommunens ungdomsenkät på en klart lägre självskattad hälsa för tjejer än för killar.

Kommunens arbete med att minska Botkyrkabornas rökande har gett en positiv effekt, där andelen som röker nu endast är 10 procent. Minskningen har varit större för kvinnor än för män, där det senaste resultat visar att kvinnor nu röker i mindre utsträckning än män. En liknande utveckling kan ses bland ungdomar i nionde klass och på andra året på gymnasiet. Dock röker flickor fortfarande i större utsträckningen än pojkar.

Utvecklingen av snus användandet har inte samma positiva trend över tid, där användningen dessutom varierat mellan åren. Konstant är dock att användningen är högre hos män än kvinnor.

Andelen (%) Botkyrkabor som röker dagligen minskar, 16–84 år

	Utfall 2018	Mål 2020	Utfall 2020
Totalt	11	Minskar	10
Män	10		11
Kvinnor	11		10

Källa: Folkhälsomyndigheten

Andelen (%) Botkyrkabor som snusar dagligen minskar, 16–84 år

	Utfall 2018	Mål 2020	Utfall 2020
Totalt	6	Minskar	7
Män	11		12
Kvinnor	2		2

Källa: Folkhälsomyndigheten

Målsatt mått:

Andelen (%) Botkyrkabor som upplever en god självskattad hälsa ökar.

Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Mål 2020	Utfall 2020
70	70	77,3	Ökar	75

2020 i procent	Instämmer inte		Instämmer	
	Kvinnor	Män	Kvinnor	Män
Alby	6	10	70	64
Fittja	11	13	66	67
Hallunda/Norsborg	8	10	74	72
Storvreten	9	8	73	79
Tullinge	4	2	78	82
Tumba	7	5	74	76
Vårsta/Grödinge	5	6	81	83
Botkyrka kommun	7	8	73	74

Källa: Medborgarundersökningen

Målområde 6: Skapa en god och trygg livsmiljö för Botkyrkaborna

Framsteg under året

- Botkyrka kommun har utsetts till Årets brottsförebyggare.
- Våldpreventivt center har öppnat sin verksamhet.
- Den upplevda tryggheten ökar i alla stadsdelar.
- Bostadsbyggandet i kommunen bidrar till en ökad variation av upplåtelseformer.

Utvecklingsmål 6:1 ● Måluppfyllelsen är godtagbar
Botkyrkaborna är trygga och trivs i Botkyrka.



Kommunen arbetar för att Botkyrkaborna ska känna sig trygga och trivas i Botkyrka, bland annat genom stadsplanering, strategiskt arbete kopplat till hållbarhet, områdesutveckling, trygghetsarbete och våldsförebyggande arbete. Som en del i att säkra upp Botkyrkabornas trygghet har kommunens krisledningsnämnd varit aktiverad större delen av året för att bland annat hantera coronapandemin och branden i Kagghamra.

Botkyrkabornas upplevelse av att det är tryggt att bo och leva i sin stadsdel ökar. År 2018 var andelen som upplevde det tryggt att bo och leva i sin stadsdel 61 procent; motsvarande siffra 2020 var 69 procent. Dock finns det fortfarande skillnader mellan stadsdelarna. Ökad trygghet är också en förutsättning för att man ska trivas, och andelen Botkyrkabor som kan rekommendera en vän att flytta till sitt bostadsområde ligger i nivå med föregående år.

Våldpreventivt center öppnade sin verksamhet under året. Centrets arbete har främst fokuserat på att utveckla kommunens avhopparverksamhet för att kunna hjälpa och möta personer som vill ta sig ur gängkriminalitet.

För att öka Botkyrkabornas trygghet har flera insatser gjorts under året, bland annat trygghetsåtgärder i Brunna IP:s och Botkyrka Skyttecenters fysiska miljöer, ett fördjupat EST-arbete (EST – effektiv samverkan för trygghet) kring huset Albys Hjärta, ett projekt för kreativ stadsmiljö i Fittja, ett samarbete med Botkyrkabyggen för ökad trygghet hos barn och unga samt ett samarbete mellan polis och socialtjänst gällande brott i nära relationer.

Arbetet med EST bedrivs i samarbete mellan Botkyrka kommun, Botkyrkabyggen och Södertörns brandförsvärsförbund. Det består av att varje lokal aktör varje vecka bidrar med lägesbild, insatser och uppföljning av genomförda insatser. Botkyrka kommun utsågs under året till *Årets brottsförebyggare* för sitt trygghetsskapande och brottsförebyggande arbete inom EST. Priset har instiftats av analysföretaget Embrace.

Målsatt mått:

Andelen (%) Botkyrkabor som kan rekommendera en vän att flytta till sitt bostadsområde ökar.

Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Mål 2020	Utfall 2020
54	58	66,5	öka	65

2020 i procent	Instämmer inte		Instämmer	
	Kvinnor	Män	Kvinnor	Män
Alby	29	25	50	50
Fittja	23	38	48	48
Hallunda/Norsborg	24	25	54	49
Storvreten	22	24	59	51
Tullinge	3	4	87	86
Tumba	10	11	76	74
Vårsta/Grödinge	2	7	92	80
Botkyrka kommun	17	18	66	63

Källa: Medborgarundersökningen

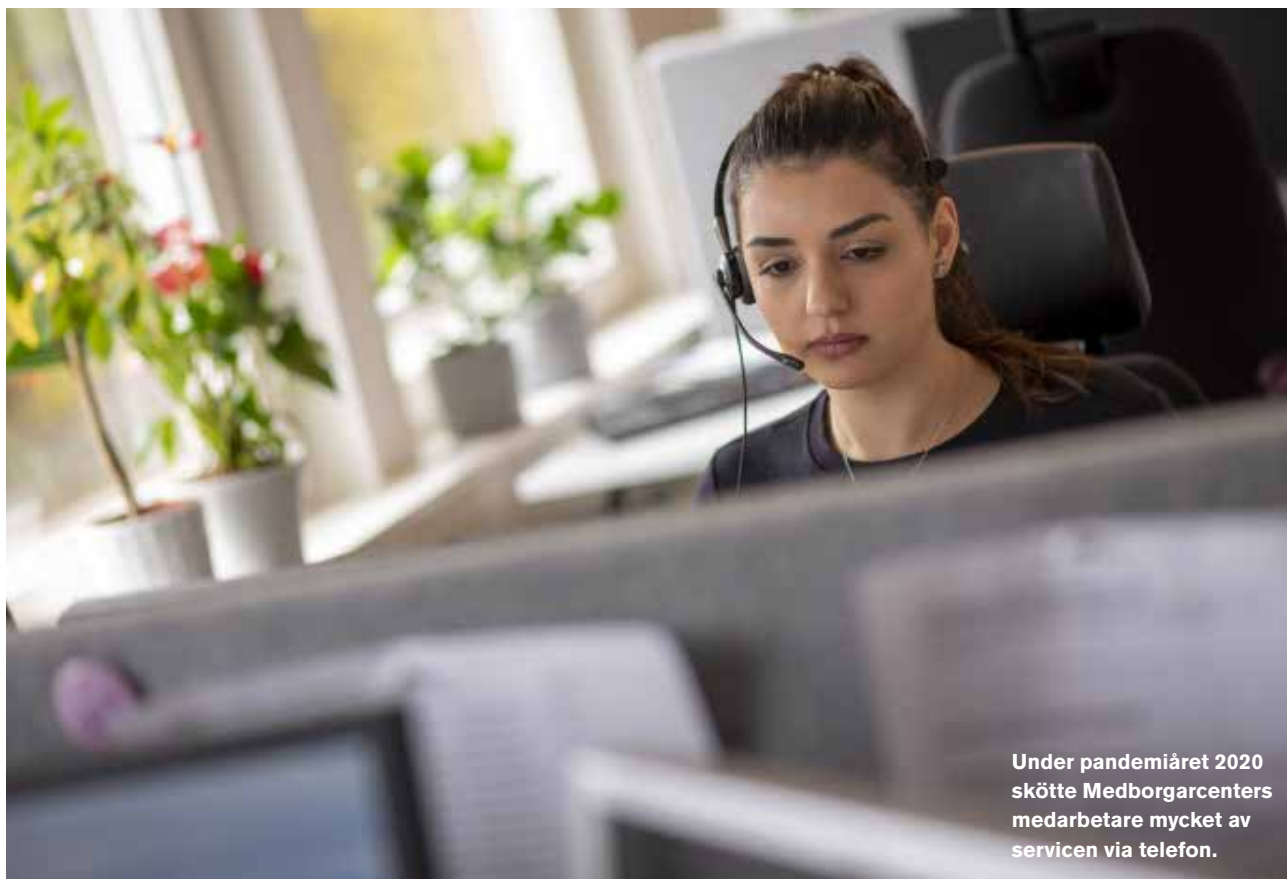
Målsatt mått:

Andelen (%) Botkyrkabor som upplever att det är tryggt att bo och leva i sin kommundel ökar.

Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Mål 2020	Utfall 2020
51	61	68,4	Ökar	69

2020 i procent	Instämmer inte		Instämmer	
	Kvinnor	Män	Kvinnor	Män
Alby	19	14	58	52
Fittja	16	24	60	60
Hallunda/Norsborg	16	20	58	51
Storvreten	17	15	63	61
Tullinge	2	4	83	87
Tumba	10	9	76	79
Vårsta/Grödinge	4	3	90	84
Botkyrka kommun	12	13	69	67

Källa: Medborgarundersökningen



Under pandemiåret 2020 skötte Medborgarcentrets medarbetare mycket av servicen via telefon.

Utvecklingsmål 6:2 ● Måluppfyllelsen är godtagbar
Fler och mer varierade bostäder för ökad jämlikhet inom och mellan våra stadsdelar



Att skapa ökad variation i bostadsbeståndet är ett viktigt mål för att kunna säkerställa att det finns en möjlighet att bo kvar i sin stadsdel i olika skeden av livet. Ett allt för homogent bostadsbestånd försvårar möjligheter för en växande familj att bo kvar i området. En blandning av olika storlekar och upplåtelseformer för bostäder i samma område ger även fler valmöjligheter vid till exempel en separation, inte minst för att barnen då de kan gå kvar i samma förskola och skola.

År 2019 färdigställdes fler än 950 nya bostäder i kommunen, och preliminära siffror visar att kommunen färdigställde cirka 90 bostäder 2020. Det går att se en tydlig ökande trend vad gäller en variation i bostadssammansättningen i respektive stadsdel – från 38 procent 2018 till 52 procent av 2019 års färdigställda bostäder.

Bostadsbyggandet har bidragit till en större variation vad gäller upplåtelseformer. Men trots kommunens intentioner att variera upplåtelseformer sker en nettoutflyttning till övriga länet, vilket kan vara ett tecken på att kommunen inte riktigt har en struktur som möjliggör kvarboende i tillräckligt hög utsträckning. Frågan behöver därför följas vidare.

Den politiska ambitionen att färdigställa 8 000 nya

Från 2016 till utgången av 2024 ska antalet färdigställda nya bostäder vara minst 8000, ackumulerat.

Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Mål 2020	Utfall 2020
519	1151	1594	2544	Ökar	2 634*

*Preliminära siffror för 4:e kvartalet år 2020

Källa: Statistiska Centralbyrån

Förändringar (%) i bostadsbeståndet som bidrar till ökad variation i bostadssammansättningen i varje stadsdel.

Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Mål 2020	Utfall 2020
10	38	48	52	Ökar	-

Källa: Statistiska Centralbyrån

bostäder mellan 2016 och 2024 kommer sannolikt inte att uppnås. Antalet preliminärt färdigställda bostäder var 2 634 vid årets slut. Ambitionen är beroende av utvecklingen på bostadsmarknaden och under året har bostadsbyggandet avstannat. Däremot är kommunens planberedskap god, vilket möjliggör att ett stort antal bostäder kan byggas de kommande åren.



Kul – och skönt att sträcka ut sig i gräset bland tulpanerna på Sven Tumbas park.

Utvecklingsmål 6:3 ● Måluppfyllelsen är inte godtagbar
Botkyrka har säkrat tillgången till rent vatten.



Vattenprogrammet *Botkyrkas blå värden* ska skapa förutsättningar för naturliga ekosystem i sjöar, vattendrag och hav samt en god tillgång till rent grundvatten. Att säkra tillgången till rent vatten är dock ett arbete som både kräver god infrastruktur, underhåll, tillsyn och åtgärder. Ekosystem som sjöar är tröga system, och det tar tid för åtgärder att få effekt i vattnet.

Kommunens ytvattenförekomster består av nio sjöar, tre vattendrag och fyra kustvattenområden, och förekomsternas ekologiska status påverkas av många olika aktörer. Det innebär att fler intressenter än kommunen behöver genomföra insatser för att ytvattenförekomsterna ska nå god ekologisk status.

Kommunens åtgärder har under året varit inriktade på att rena dagvatten, strukturkalka åkermark, tillsyn

av verksamheter enligt miljöbalken, statsbidrag för riktade projekt och samarbeta med DeLaval Hamra Gård samt Salem och Södertälje. Totalt 5 av kommunens 16 ytvattenförekomster har nu god ekologisk status.

Årets planerade åtgärder för att säkra tillgången av rent vatten är genomförda, men än så länge går det inte att se några stora effekter. Arbetet med att säkra tillgången till rent vatten kommer att fortsätta 2021.

Målsatt mått:

Av Botkyrkas 16 ytvattenförekomster ska 9 stycken ha uppnått god ekologisk status år 2021

Utfall 2018	Utfall 2019	Mål 2020	Utfall 2020
6	5	Ökar	5

Källa: VISS Länsstyrelsen

Målområde 7: Effektiv organisation

Framsteg under året

- Personalomsättningen minskar.
- Kommunen har tilldelats utmärkelsen Excellent arbetsgivare 2019.
- Kommunens användning av förnybar energi ökar.
- 80 procent av drivmedlen i kommunens egna fordon är fossilbränsle fria.
- Omställningen till digitala möten har lett till färre tjänsteresor.



Utvecklingsmål 7:1 ● Målpuppfyllelsen är godtagbar
Botkyrka kommun attraherar, rekryterar, utvecklar och behåller rätt kompetens för verksamhetens behov.



Att attrahera, rekrytera, utveckla och behålla rätt kompetens nu och i framtiden är en förutsättning för att kommunen ska lyckas möta Botkyrkabornas behov. Under året har kommunen bland annat arbetat med att etablera en central rekryteringsgrupp med syftet att avlasta chefer i deras rekryteringsarbete och möjliggöra ett mer professionellt rekryteringsarbete avseende bristyrken. Vi har även arbetat med kompetensutveckling av medarbetare i basala hygienrutiner och svenska språket samt anordnat behörighetsutbildningar för att öka andelen legitimerade och behöriga medarbetare inom skolan.

Den treåriga satsningen *Arbetsmiljö och hälsa i fokus* har fortsatt under året. Målet är att förebygga sjukfrånvaro och skapa mer hälsofrämjande arbetsplatser. Projektet inleddes 2018 och pågår till och med september 2021. Insatserna är främst inriktade på hälsosupport och chefsstöd.

Med pandemins inträde förändrades dock projektets arbete från att förebygga sjukfrånvaro till att informera personalen om vilka restriktioner som gäller med anledning av covid-19. Pandemin har påverkat personalens sjukfrånvaro främst när det gäller korttidsfrånvaron som ökat med 1,1 procentenhet medan långtidsfrånvaron (mer än 90 dagar) i stort sett är oförändrad.

Som en förmodad effekt av coronapandemin har personalomsättningen för de som slutat under året under året minskat från 12 till 9 procent jämfört med 2019. Bedömningen är att de anställda är mindre benägna att byta jobb under pågående pandemi på grund av osäkerheten på arbetsmarknaden.

Kommunens målmedvetna arbete med att skapa jämlika arbetsplatser har gett resultat. Under året fick kommunen högsta resultat i Nyckeltalsinstitutets årliga mätning av jämställdhet för kommuner. Botkyrka kommun tillhör de 10 procent i mätningen som visat bäst resultat, och därför fick vi utmärkelsen *Excellent arbetsgivare 2019*.

Målsatt mått:

Botkyrka kommuns genomsnittliga nivå på ett hållbart medarbetarengagemang ökar.

Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Mål 2020	Utfall 2020
79	79	78	Ökar	78

Källa: Medarbetarundersökningen

Frisknärvaron för medarbetare i Botkyrka ökar (%) kvinnor/män.

	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Mål 2020	Utfall 2020
Kvinnor	92	92	92,3	Ökar	91,1
Män	96	96	96		94,9

Källa: QlikSense

Målsatt mått:

Personalomsättning (antal nyanställda under året i % av antalet anställda) minskar.

Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Mål 2020	Utfall 2020
19	14	13,5	Minskar	7

Källa: QlikSense

Målsatt mått:

Personalomsättning (antal avslutade under året i % av antalet anställda) minskar.

Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Mål 2020	Utfall 2020
17	13	12	Minskar	9

Källa: QlikSense

Utvecklingsmål 7:2 ● Måluppfyllelsen är godtagbar
Botkyrka kommun har god ekonomisk hushållning.



Kommunen ska bedriva sin verksamhet utifrån god ekonomisk hushållning, vilket kan beskrivas som att varje generation ska ansvara för sina beslut och inte skjuta finansieringen på framtiden. För att definiera detta har kommunfullmäktige lagt fast ett antal finansiella mål, se sidorna 16-17. Utöver de finansiella målen ska nämnderna visa följsamhet till beslutad budgetram och ha en god prognossäkerhet.

För 2020 redovisar samtliga nämnder utom socialnämnden och teknik- och fastighetsnämnden exklusive VA-verksamheten ett utfall inom beslutad budgetram. Sammantaget har 98,9 procent av budgeten använts, vilket motsvarar ett positivt resultat på närmare 67 miljoner kronor.

I förhållande till nämndernas samlade prognoser från delårsrapport 1 är det slutliga resultatet bättre. Skillnaden mellan prognosen i april och årets utfall innebär en avvikelse på 0,9 procent.

Med anledning av den pågående pandemin har året präglats av osäkerhet, där vissa verksamheter har ökat i intensitet medan andra nästan helt stannat av. Läget i april var mycket osäkert och prognoserna byggde i stort på att vi skulle gå in i ett verksamhetsmässigt normalläge efter sommaren. Därefter har tidpunkten för att övergå till normalläge flera gånger flyttats fram.

Målsatt mått:

Nämndernas nettoutfall är inom beslutad budgetram i procent.

Mål 2020	Utfall 2020
Max 100	98,9

Källa: kommunledningsförvaltningen

Målsatt mått:

Nämndernas prognoser vid delårsrapport 1 avviker från årsutfallet med max 1 procent.

Mål 2020	Utfall 2020
Max 1	0,9

Källa: kommunledningsförvaltningen

Målsatt mått:

Tomställda lokalytor i lokalbanken minskar (kvadratmeter).

Mål 2020	Utfall 2020
Minskar	5 000

Källa: Teknik- och fastighetsförvaltningen



Utvecklingsmål 7:3 ● Måluppfyllelsen är godtagbar
Den kommunala organisationen är klimatneutral.



Den snabba omställningen till distansarbete med digitala arbetssätt och arbetsmöten har lett till färre tjänsteresor samt minskad förbrukning av papper och energi, vilket till viss del bidragit till en mer klimatneutral organisation. Dock kommer det förmodligen ske en ökning igen inom ovanstående områden när restriktionerna mildras.

Mängden koldioxid i gram per kilo transporterat gods via den samordnade varudistributionen har ökat från 2,18 gram/kg 2019 till 2,48 gram/kg 2020, vilket är en ökning med 14 procent. Ökningen beror på fler små leveranser samt en ökad volym övrigt gods, medan volymen transporterade livsmedel minskar. Minskningen av volymen livsmedel beror på att gymnasieskolorna haft distansundervisning under pandemin. När skolorna återgår till vanlig undervisning kommer mängden transporterat gods att öka igen, vilket kommer göra transportererna mer effektiva eftersom koldioxidutsläppen



Botkyrka strävar efter att bli en så effektiv kommun som möjligt.

slås ut på större mängd transporterat gods. Positivt är att användningen av förnybara bränslen (HVO och biogas) vid samordnad varudistribution nu är 100 procent.

Användningen av fossilbränsle fria drivmedel i kommunens egna fordon har ökat de senaste åren och är nu uppe i 80 procent. Användning av fossil diesel är nere på noll procent, eftersom den helt ersatts av HVO-diesel (HVO – hydrerad vegetabilisk olja) som är ett förnybart drivmedel för dieselmotorer. Bilar som kör på HVO släpper ut koldioxid som kan absorberas av växter. På så vis blir det ett nettonollutsläpp av koldioxid.

Kommunen fortsätter sitt arbete med att installera solceller för förnybar energi till verksamheterna. Under 2020 installerades solceller med en kapacitet på 275 kilowatt (kW). Vid årsskiftet var den totala kapaciteten för kommunens solceller uppe i 618 kW och solcellerna levererade under året 446 megawattimmar (MWh) förnybar energi.

De miljöåtgärder som påbörjats på kommunens konstgräsplaner har fortsatt under året. Bland annat har vi installerat granulatfällor och borstsstationer samt sanerat och djuprengjort planer.

Målsatt mått:

Andelen fossila bränslen (bensin och diesel) minskar.

Utfall 2018	Utfall 2019	Mål 2020	Utfall 2020
75	20	Minskar	20

Källa: Teknik- och fastighetsförvaltningen

Målsatt mått:

Den kommunala organisationens klimatavtryck vid inköp minskar (g/kg) i relation till transporterad godsmängd och transportuppdrag.

Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Mål 2020	Utfall 2020
3,21	2,27	2,18	Minskar	2,48

Källa: Upphandlingsenheten



Utbudet av take away är stort i saluhallen i Hallunda.

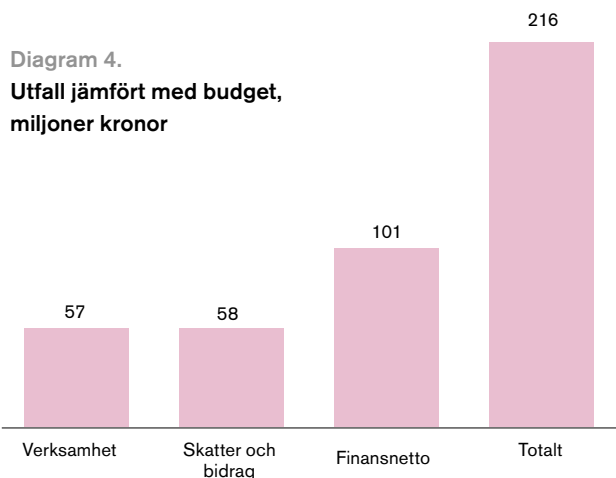
Så har intäkter, kostnader och resultat utvecklats

Årets resultat 2020

Det sammantagna koncernresultatet, det vill säga resultatet för kommunen och bolag där kommunen äger mer än 20 procent, är 370 miljoner kronor. Förra årets koncernresultat var 218 miljoner kronor. Kommunfullmäktige har inte beslutat om någon gemensam budget för koncernen.

Kommunens ekonomi var ansträngd vid ingången till 2020, med en försvagad konjunktur och ett högt demografiskt tryck. Balanskravsresultatet 2019 var negativt och i budgeten för 2020 ingick därför effektiviseringskrav för samtliga nämnder. Till detta kom osäkerheten om coronapandemins påverkan på såväl verksamhet som de ekonomiska förutsättningarna.

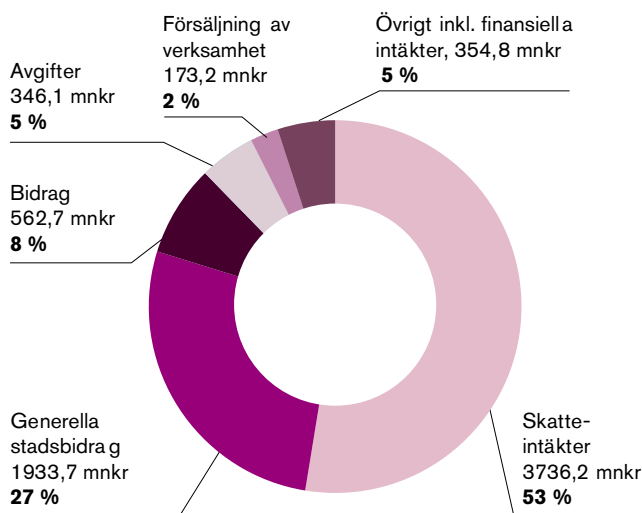
Vid årsskiftet redovisar kommunen ett positivt ekonomiskt resultat på 262 miljoner kronor, vilket är 216 miljoner kronor mer än budgeterat. Det finns flera orsaker till resultatet, men till stor del handlar det om effekter av pandemin. Jämfört med budget redovisas ett positivt utfall på resultaträkningens



samtliga resultaträder. Den positiva avvikelser är 57 miljoner kronor för verksamhetens nettokostnader, 58 miljoner kronor för skatter och generella bidrag samt 101 miljoner kronor för finansnettot.

Diagram 5.

Kommunens intäkter 2020, procentuella andelar



Av kommunens samlade intäkter på totalt 7 107 miljoner kronor är 53 procent från Botkyrkabornas egna skattebetalningar medan generella statsbidrag och skatteutjämning motsvarar 27 procent av intäkterna. Sammantaget innebär det att 80 procent av intäkterna kommer ifrån skatter, generella statsbidrag och utjämning. Av resterande 20 procent kommer 18 procent från

- intäkter kopplade till verksamheterna, till exempel riktade EU-bidrag
- avgifter, till exempel avgifter inom äldreomsorgen och förskolan
- försäljning av verksamhet, till exempel skolplatser
- diverse övriga intäkter, till exempel externa lokalhyror.

Resterande 2 procent är finansiella intäkter.

Jämförelsestörande poster

I resultatet ingår så kallade jämförelsestörande poster, det vill säga intäkter och kostnader som är resultatet av händelser som inte är extraordinära men som ändå är viktiga att uppmärksamma vid jämförelser med andra perioder. För 2020 har de jämförelsestörande posterna påverkat resultatet positivt med 222 miljoner kronor (157 miljoner kronor 2019). De större jämförelsestörande posterna under året var

- extra generella statsbidrag till följd av coronapandemin: 139,1 miljoner kronor (ingår i generella statsbidrag och utjämning)
- nettointäkter av försäljning från exploateringsverksamhet: 24,9 miljoner kronor (ingår i verksamhetens nettokostnader)
- reavinst vid försäljning av fastigheter: 9,9 miljoner kronor (ingår i verksamhetens nettokostnader)
- avkastning från pensionsavsättningar: 67,7 miljoner kronor (ingår i finansnettot)
- nedskrivningar, i huvudsak av rivna fastigheter: -26,8 miljoner kronor (ingår i verksamhetens nettokostnader).

Verksamhetens intäkter och kostnader

Nettokostnaderna för kommunens verksamhet, inklusive avskrivningar, uppgår till 5 493 miljoner kronor för 2020, vilket är 57 miljoner lägre än budgeterat. Jämfört med 2019 har nettokostnaderna ökat med 111 miljoner kronor, vilket motsvarar en ökning med 2,1 procent. Motsvarande ökning 2019 jämfört med 2018 var 4,8 procent. De procentuellt största nettokostnadsökningarna jämfört med 2019 finns hos kommunstyrelsen, kultur- och fritidsnämnden och socialnämnden.

Flera nämnder konstaterar att pandemin haft mindre ekonomisk påverkan på verksamheterna än vad man befarade vid delårsrapport 1 som baserades på läget efter årets första fyra månader. Samtidigt har pandemin inneburit att verksamheter, aktiviteter och evenemang i många fall inte kunnat genomföras som planerat.

I nämndernas resultat ingår också 53 miljoner som en effekt av att staten finansierade kommunens sjuklönekostnader de första 14 dagarna för perioden april-juli samt delar av sjuklönekostnaderna för perioden augusti-december. Därtill ingår ersättning med 31 miljoner kronor för de merkostnader för hälso- och sjukvård samt omsorg till följd av covid-19 som kommunen haft februari - november.

Av tabell 2 framgår hur externa intäkter och kostnader för verksamheten har utvecklats mellan 2019 och 2020. I posterna ingår inte avskrivningar, skattemedel eller finansiella poster.

Tabell 2. Verksamhetens intäkter och kostnader i miljoner kronor

Verksamhetens intäkter	2020	2019	Förändring i procent
Taxor och avgifter	346,1	303,6	15
Externa bostads- och lokalhyror	94,1	103,3	-9
Försäljning av verksamhet	173,2	160,5	8
Bidrag från staten med flera	562,7	540,8	4
Övriga verksamhetsintäkter	109,7	121,9	-18
Summa intäkter	1 285,8	1 242,2	4

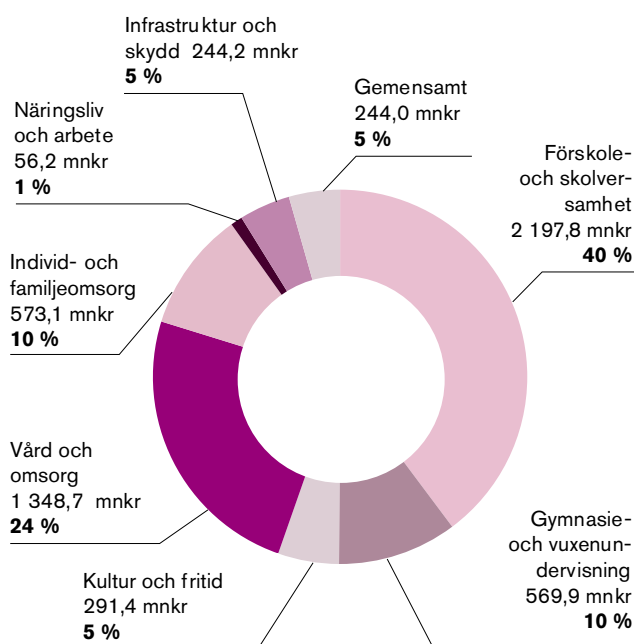
Verksamhetens kostnader	2020	2019	Förändring i procent
Personalkostnader	-3 628,0	-3 586,9	1
Varor	-310,2	-306,9	1
Entreprenad och köp av verksamhet	-1 373,0	-1 363,9	1
Externa lokalhyror	-192,4	-205,9	-7
Bidrag och transfereringar	-319,5	-249,6	28
Köp av tjänster och övriga verksamhetskostnader	-656,1	-626,7	5
Summa intäkter	-6 479,5	-6 339,9	2

Verksamhetens intäkter har ökat med 47 miljoner kronor 2020 jämfört med 2019, vilket motsvarar en ökning med 4 procent. Taxor och avgifter har ökat med 46 miljoner kronor (15 procent), vilket främst beror på plankostnadsavgifter och gatukostnadsersättning inom exploateringsverksamheten. Ökningen av bidrag från staten med är både i form av ökade och minskade bidrag. Exempelvis har kommunen med anledning av coronapandemin fått 53 miljoner kronor i ersättning från staten för del av de anställdas sjuklönekostnader samt ersättning med 31 miljoner kronor för merkostnader inom hälso- och sjukvård och socialtjänst till följd av sjukdomen covid-19. Däremot har statsbidragen för beredskapsanställningar minskat på grund av färre deltagare. Flyktingmottagandet har också minskat, vilket innebär lägre statsbidrag.

Minskningen av övriga verksamhetsintäkter förklaras främst av 2019 års försäljning av Riksteatern som då innebar en reavinst på 25 miljoner kronor.

Verksamhetens kostnader har ökat med 139 miljoner kronor, vilket motsvarar en ökning med 2 procent jämfört med 2019. Kostnadsutvecklingen 2020 har varit lägre jämfört med de senaste åren, då kostnadsökningarna legat runt 4 till 5 procent. Minskningen bedöms till stor del bero på den minskade aktivitet som pandemin inneburit för många verksamheter under året. Den minskning som redovisas för externa lokalhyror beror främst på att kommunen fått en återbetalning på 11 miljoner kronor av det belopp som kommunen deponerat till Länsstyrelsen för Samariten. Den ökning som redovisas för bidrag och transfereringar beror främst på att kommunen gått in i två medfinansieringsavtal för statlig infrastruktur och som kostnadsredovisas i sin helhet 2020, vilket innebär en kostnad på drygt 60 miljoner kronor.

Diagram 6. Verksamhetens nettokostnader



Diagrammet visar hur verksamhetens nettokostnader fördelar sig mellan olika verksamhetsområden, där Botkyrkas jämförelsevis unga befolkning avspeglar sig i hur resurserna fördelas i kommunen – utbildning, det vill säga förskola, grundskola, gymnasium och vuxenutbildning motsvarar 50 procent av kommunens kostnader, vård och omsorg står för 24 procent av kostnaderna och individ- och familjeomsorg står för 10 procent av kostnaderna.

Skatteunderlaget har skrivits ner

Skatteintäkterna uppgick, tillsammans med generella statsbidrag och skatteutjämning, till 5 670 miljoner kronor, vilket överstiger budget med 58 miljoner kronor. Jämfört med 2019 är det en ökning med 322 miljoner kronor, vilket motsvarar en ökning på 6 procent.

De egna skatteintäkterna understiger budget med 74 miljoner kronor medan de generella statsbidragen och utjämningen överstiger budget med 132 miljoner kronor. Under året har prognoserna för skatteunderlaget skrivits ner, och regeringen har vid flera tillfällen tillfört kommunerna extra statsbidrag för att begränsa de negativa konsekvenserna av nedskrivningen och för att kommunerna skulle klara andra utmaningar till följd av pandemin.

Sammantaget har kommunen fått 171 miljoner kronor i extra generella statsbidrag under året. Av dessa gällde 139 miljoner kronor extra bidrag till följd av coronapandemin och 32 miljoner kronor de så kallade välfärdsmiljarderna. 2019 fick kommunen 71 miljoner kronor i extra tillskott från välfärdsmiljarderna.

Andelen äldre ökar i Botkyrka

För 2020 har de extra generella statsbidraget klarat både dämpningen av skatteunderlagets utveckling och andra effekter som uppstått för verksamheterna.

De sammantagna skatteintäkterna 2020 är 3 736 miljoner kronor. I 2020 års taxering uppgick Botkyrkas skattekraft till 87 procent av riksgenomsnittet, vilket är i nivå med tidigare år.

Generella statsbidrag och skatteutjämning uppgick till 1 934 miljoner kronor 2020, vilket motsvarar 34 procent av kommunens samlade intäkter för skatter och skatteutjämning. År 2019 var denna andel 31 procent.

Den statliga inkomstutjämningen kompenserar kommuner med låg skattekraft, vilket för Botkyrkas del innebär ett tillskott på 1 184 miljoner kronor. I kostnadsutjämningen ersätts vi bland annat för att kommunen har en stor andel barn och unga samt för sociala strukturer. Nettoeffekten av kostnadsutjämningen, inklusive LSS-utjämning, är 306 miljoner kronor. Andelen äldre ökar i Botkyrka, men den är fortfarande låg jämfört med andra kommuner i Sverige. Äldreomsorgen påverkar därmed kostnadsutjämningen negativt för kommunens del.

Finansnettot

Finansnettot uppvisar ett positivt resultat på 101 miljoner kronor, vilket till största delen beror på realiserade och orealiserade kursvinster samt på avkastning på placerade medel för framtida pensioner. Därutöver har en begränsad



Populära Lida hade väldigt mycket besökare under 2020. Cross-cyklister får sitt lystmäte med många bra terrängbanor.



Boende och personal från Strandängsgården.

upplåning, tillsammans med det låga ränteläget, bidragit till att räntenettot understiger budget. Jämfört med 2019 är finansnettot drygt 30 miljoner kronor lägre, vilket till största delen beror på orealiserade kursvinster på kommunens pensionsplaceringar för de anställda.

Nämndernas följsamhet till budget

Nämndernas resultat är 67 miljoner kronor bättre än budgeterat, vilket motsvarar ett överskott mot budget på 1,2 procent. Till följd av coronapandemin har vissa verksamheter ökat i intensitet medan andra nästan helt stannat av, och nämndernas analyser tyder på att pandemin på olika sätt bidragit till det ekonomiska överskott som redovisas. Det gäller både ökade intäkter och lägre kostnader än planerat. Inte minst har den statliga ersättningen på 53 miljoner kronor för kommunens sjuklönekostnader dag 2–14 haft stor betydelse för och positiv inverkan på nämndernas resultat.

Andra faktorer som påverkat resultatet är intäkter och kostnader kopplade till exploateringsverksamheten, vilka inte budgeteras, intäkter från försäljning av mark och gatukostnadsersättningar samt kostnader för medfinansiering till statlig infrastruktur enligt kommunens avtal med Trafikverket. Sammantaget har detta inneburit en nettokostnad på 20 miljoner kronor 2020.

Sett till de enskilda nämnderna redovisar socialnämnden och teknik- och fastighetsnämnden underskott mot budget medan övriga nämnder redovisar överskott. Socialnämndens underskott på 7,5 miljoner kronor beror på kostnadsökningar som nämnden inte klarat att balansera. Teknik- och fastighetsnämndens underskott på 2,4 miljoner kronor beror framför allt på intäktsbortfall på grund av minskade och avbokade persontransporter på grund av pandemin.

Året har präglats av osäkerhet

De osäkerheter som präglat året har påverkat nämndernas förutsättningar att lämna säkra prognoser under året. I början av året var osäkerheten stor om vilka effekter pandemin skulle få på kostnader och intäkter. Det har också rått osäkerhet om när verksamheterna skulle kunna övergå till normalläge, och denna tidpunkt har dessutom löpande flyttats

fram. I förhållande till de delårsrapporter som lämnats under året är det slutliga resultatet bättre än delårsrapport 1 men något sämre än delårsrapport 2.

- Delårsrapport 1 baserades på läget efter årets första fyra månader och resultatet pekade mot ett sammanlagt underskott på 15 miljoner kronor. Läget var då mycket osäkert och byggde i stort på att vi skulle gå in i ett verksamhetsmässigt normalläge efter sommaren.
- Delårsrapport 2 baserades på läget efter årets första åtta månader. Då pekade resultatet mot ett sammanlagt överskott på 80 miljoner kronor vid årets slut. I det läget hade mycket stabiliserats men det fanns fortsatt många osäkerheter för årets sista fyra månader.

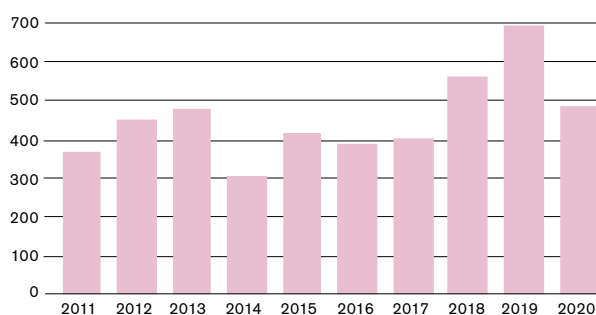
En sammanfattande beskrivning av nämndernas ekonomiska resultat finns i avsnittet *Driftredovisning*.

Investeringar och deras finansiering

Den totala investeringsnivån i koncernen 2020 uppgick till närmare 1 200 miljoner kronor. Av investeringsvolymen avsåg cirka 700 miljoner kronor bolagen och 489 miljoner kronor kommunens investeringar. Kommunens nettoinvesteringar 2020 var 202 miljoner lägre än 2019. Flera av de större projekten har försenats, vilket visar sig i utfallet. Totalbudgeten för pågående investeringsprojekt inom kommunen uppgår till cirka 4 miljarder kronor.

Diagram 7.

Kommunens nettoinvesteringar, miljoner kronor





Det pågår många byggprojekt i Botkyrka.

Kommunens investeringsutgifter 2020 var 771 miljoner kronor lägre än budgeterat, vilket ger en uppberedningsgrad på 39 procent. I huvudsak beror det på att planerade fastighetsinvesteringar har försenats. Större projekt som försenats jämfört med årets planering är ett nytt vård- och omsorgsboende i Vårsta, Björkhaga skola, Falkbergsskolan, ett nytt kommunhus, upprustning av Hågelby och ett resurscenter för daglig verksamhet. Anledningen till att dessa projekt blivit försenade är bland annat att det framkommit nya förutsättningar som innebär förändrade behov hos verksamheterna samt behov av utökad budget med nya investeringsbeslut som följd. Coronapandemin har också påverkat investeringstakten, eftersom det inte varit möjligt att komma in i vissa lokaler under året.

Färdigställda investeringsprojekt 2020

Under året har ett antal investeringsprojekt färdigställts, varav följande är de större:

Kårsby sporthall: Omklädningsutrymmen, sporthall och utemiljö har rustats upp. Sporthallen slutbesiktigades i slutet

av 2020 och skolan började använda hallen i slutet av året.

Broängens sporthall: Sporthallen har moderniserats och rustats upp.

Vallmons och Opalens förskolor: Nybyggnation av två förskolor som rivits. De nya förskolorna rymmer 180 barn på respektive förskola. Opalens förskola öppnade i januari 2020 och Vallmons förskola öppnade i maj 2020.

Storvretsskolans träningsärskola: Delar av Storvretsskolans lokaler har anpassats för träningsärskolans verksamhet.

Vård- och omsorgsboendet Allégården: Allégården har anpassats och byggts om. I samband med ökade antalet platser från 52 till 60. Återinflyttning skedde i januari och februari 2020.

Gruppboendet Sandstugan: Projektet avsåg byggnation av 6 lägenheter. Inflyttning har skett under året.

Större pågående projekt 2020

Flera av kommunens större investeringar pågår under flera år. Följande är större projekt 2020 som pågår och fortsätter 2021:

Falkbergsskolan inklusive skyddsrum: Stora delar av skolan rivs och en ny skola ska byggas. Verksamheten flyttade in i evakueringslokaler 2019 och bygget av den nya skolan pågår.

Hågelby Gård: Projektet gäller underhåll och upprustning av Hågelby Gård. Första etappen är klar och den andra är på gång att starta.

Sibble: Projektet ingår som en del av VA-utbyggnaden i Grödinge. Byggstart skedde 2020.

Förskolan Måsen: I projektet ingick att riva den gamla förskolan och bygga en ny förskola med fler platser. Den nya förskolan är klar och kommer att starta sin verksamhet första halvåret 2021.

Björkhaga skola: Projektet innebär att Björkhaga skola byggs om och att viss nybyggnad sker. En ny förstudie har genomförts utifrån ett minskat behov av utrymme efter ny bedömning av antalet elever.

Vård- och omsorgsboende i Vårsta: Projektet innebär byggnation av ett nytt vård- och omsorgsboende i Vårsta. Projektet kommer dock att senareläggas till slutet av 2023 eftersom vård- och omsorgsnämnden gjort nya bedömningar av behovet av platser.

Dagvattenhantering i norra Botkyrka: Projektet innebär att dagvatten som i dag leds ut orenat i Albsjön omhändertas och renas. Upphandling av entreprenör för första etappen (Fittja dagvattenparker) genomfördes sommaren 2020 och tilldelningsbeslut lämnades under hösten.

Låneskulden

Kommunens internbank lånar ut pengar till kommunens bolag. Vid årets slut var den sammanlagda externa låneskulden 4 826 miljoner kronor, varav 3 576 miljoner kronor gällde utlåning till bolagen. Den totala låneskulden vid årsskiftet var 134 miljoner kronor högre jämfört med årsskiftet 2019.

Kommunens egen upplåning uppgick vid utgången av 2020 till 1 250 miljoner kronor. Det är 261 miljoner lägre än vid årsskiftet 2019/2020, vilket beror på minskad investeringsvolym och kommunens positiva resultat. Vidareutlåningen till Botkyrkabyggen har ökat med 400 miljoner kronor under året, som en följd av pågående renovering av bostadsbeståndet från 1960–1970-talen.

Tabell 3. Kommunens låneskuld, inklusive vidareutlåning till bolagen i miljoner kronor

	2020	2019
Kommunens egen upplåning	1 250	1 511
Botkyrkabyggen AB	2 300	1 900
Botkyrka Stadsnät AB	255	250
Söderenergi AB	545	535
Södertörns Energi AB	473	492
Övriga	3	4
Total låneskuld	4 826	4 692
– varav vidareutlåning	3 576	3 181

Pensionsskulden utveckling

Den totala pensionsskulden för kommunen uppgår till 2 143 miljoner kronor, vilket är en marginell minskning med 0,4 procent jämfört med 2019.

Tabell 4. Total pensionsskuld i miljoner kronor

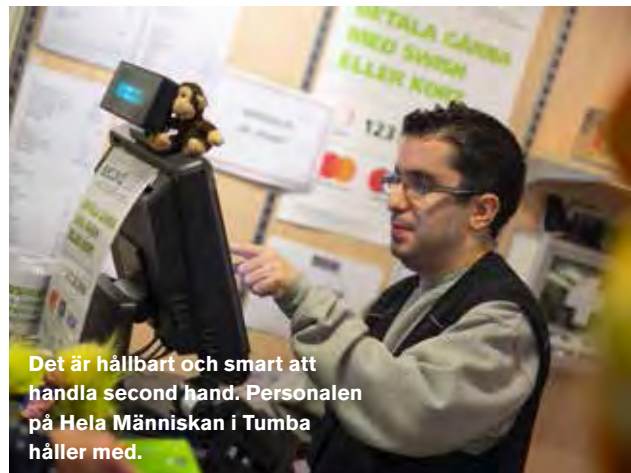
	2016	2017	2018	2019	2020
Pensionsförpliktelse, avsättning inklusive särskild löneskatt	436	499	567	654	719
Pensionsförpliktelse, ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt	1 621	1 590	1 534	1 498	1 424
Total pensionsskuld	2 057	2 089	2 101	2 152	2 143
Förändring i procent		1,5 %	0,6 %	2,4 %	-0,4 %

Tabell 5. Känslighetsanalys

Procent	Miljoner kronor
Förändring av skattesatsen, 1 krona	+/- 185,4
Förändring, generella statsbidrag och utjämning, 1 procent	+/- 19,3
Ränteförändring på befintliga lån, 1 procentenhet	+/- 7,0
Ökad räntekostnad om nya investeringar på 800 miljoner kronor och en självfinansieringsgrad på 50 procent	+ 0,5
Personalkostnadsförändring, 2,5 procent	+/- 90,7
Förändring av kostnader för försörjningsstöd, 1 procent	+/- 1,3
Förändring av intäkter för taxor och avgifter, 2 procent	+/- 1,3

Känslighetsanalys

God ekonomisk hushållning är en förutsättning för att hantera oförutsedda händelser. Känslighetsanalysen visar hur kommunens ekonomi påverkas vid olika händelser.



Det är hållbart och smart att handla second hand. Personalen på Hela Människan i Tumba håller med.

Balanskravsresultat

Årligen görs en balanskravsutredning

I kommunallagen finns krav på ekonomisk balans, det så kallade balanskravet. Balanskravet innebär att kommunen inte får besluta om en budget där kostnaderna är större än intäkterna. Om resultatet ändå blir negativt måste det kompenseras med ett överskott inom tre år.

För att fastställa om kommunen uppfyller balanskravet genomförs varje år en så kallad balanskravsutredning. När vi beräknar om vi uppfyller balanskravet utgår vi från det redovisade resultatet i resultaträkningen, rensat från vissa poster som inte ingår i den egentliga verksamheten. Främst rensar vi bort realisationsvinster när vi säljer olika anläggningstillgångar samt orealiserade vinster och förluster i värdepapper.

Tabell 6. Balanskravsutredning, miljoner kronor

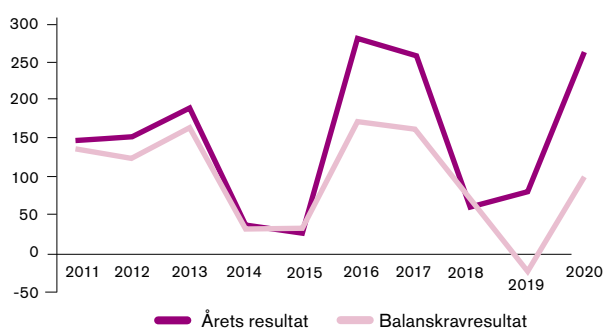
	2019	2020
Årets resultat enligt resultaträkning	81,6	261,9
- Reducering av samtliga reavinster	-36,0	-10,5
+ Justering för reavinster enligt möjligheten till undantag		
+ Justering för reaförluster enligt möjligheten till undantag		
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-68,3	-33,2
"+/- Justering för återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper		
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-22,7	218,2
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv		-119,2
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv		
= Årets balanskravsresultat	-22,7	99,0

Enligt vår balanskravsutredning uppfyller kommunen balanskravet 2020 med ett resultat på 218,2 miljoner kronor efter balanskravsjusteringar.

Enligt kommunallagen kan vi avsätta positiva resultat till den så kallade resultatutjämningsreserven (RUR). Reserven kan sedan användas kommande år om skatteintäkterna sjunker till följd av svagare konjunktur. Kommunens riktlinjer tillåter en avsättning som motsvarar det lägsta av antingen den del av årets resultat, eller den del av årets resultat efter balanskravsjusteringar, som överstiger 1 procent av skatteintäkterna samt de generella statsbidragen och utjämnningen. För 2020 motsvarar det 56,7 miljoner kronor, vilket innebär en möjlig reservering på 161,5 miljoner kronor. Efter återställning av förra årets underskott och avsättning till kompetensfonden uppgår utrymmet till 119,2 miljoner kronor.

Sedan tidigare har 50 miljoner kronor reserverats i resultatutjämningsreserven. Med hänsyn till förslagen om återställning av 2019 års negativa balanskravsresultat och avsättning till kompetensfonden föreslår vi nu att ytterligare 119,2 miljoner kronor avsätts till reserven, vilket innebär att årets balanskravsresultat uppgår till 99 miljoner kronor. Förändringen av det egna kapitalet i balansräkningen görs 2021, under förutsättning att kommunfullmäktige beslutar om denna avsättning.

Diagram 8. Årets resultat och balanskravsresultat 2011–2020, miljoner kronor





**Kommunens lokaler
för arbetsfordon och
vägskyltar.**

Tidigare års negativa resultat

Balanskravsutredningen 2019 visade att kommunen då hade ett underskott på 22,7 miljoner kronor. Detta underskott ska enligt kommunallagen regleras de närmast följande tre åren. Kommunen väljer nu att återställa hela det negativa resultatet.

Tabell 7. Återställning av tidigare års negativa resultat, miljoner kronor

	2020
Ingående balans, ackumulerade negativa resultat som inte återställts, miljoner kr	-22,7
- varav från 2019	-22,7
Årets balanskravsresultat enligt balanskravsutredningen, miljoner kronor	99,0
Utgående balans, ackumulerat negativa resultat som inte återställts, miljoner kronor	0,0

Avsättning till kommunens kompetensfond

Kommunfullmäktige beslutade i april 2011 att avsätta 50 miljoner kronor av 2010 års resultat till en kompetensfond. Fondens ska finansiera olika insatser för kommunens anställda i form av kompetenshöjning, fortbildning och andra insatser för att utveckla olika yrkesgrupper. Enligt Riktlinjer för kompetensfond ska fonden utgöra en del av kommunens egna kapital, och utdelningarna från fonden belastar resultatet respektive år.

En avsättning till fonden kan göras de år som kommunen

har ett positivt resultat i balanskravsutredningen, och avsättningens storlek bestäms i årsredovisningen. Fondens samlade tillgångar får dock varken vara mer än 50 miljoner kronor eller mindre än 20 miljoner kronor och högst 10 miljoner kronor kan delas ut ett och samma år. Under 2020 har 10 miljoner kronor delats ut från fonden.

Utifrån balanskravsresultatet 2020 föreslås nu att 19,6 miljoner kronor avsätts till kompetensfonden, vilket innebär att fondens kapital efter avsättning uppgår till 50 miljoner kronor. Förändringen av eget kapital i balansräkningen görs 2021, under förutsättning att kommunfullmäktige fattar beslut om avsättningen.

Tabell 8. Förändring inom eget kapital i miljoner kronor

	2020
Årets balanskravsresultat, miljoner kronor	99,0
Återställning av 2019 års negativa balanskravsresultat	-22,7
Kompetensfonden, miljoner kronor	-19,6
Årets resultat efter återställning och avsättning	56,7

Årets resultat efter avsättning till RUR, återställning av 2019 års negativa balanskravsresultat och avsättning till kompetensfonden uppgår till 56,7 miljoner kronor, vilket motsvarar 1 procent av kommunens skatteintäkter inklusive generella statsbidrag och utjämning.



Anställda i Botyrka kommun

Coronapandemin har påverkat kommunens arbetsplatser, medarbetare och chefer i stor omfattning under året, men denna påverkan har varit av skiftade karaktär:

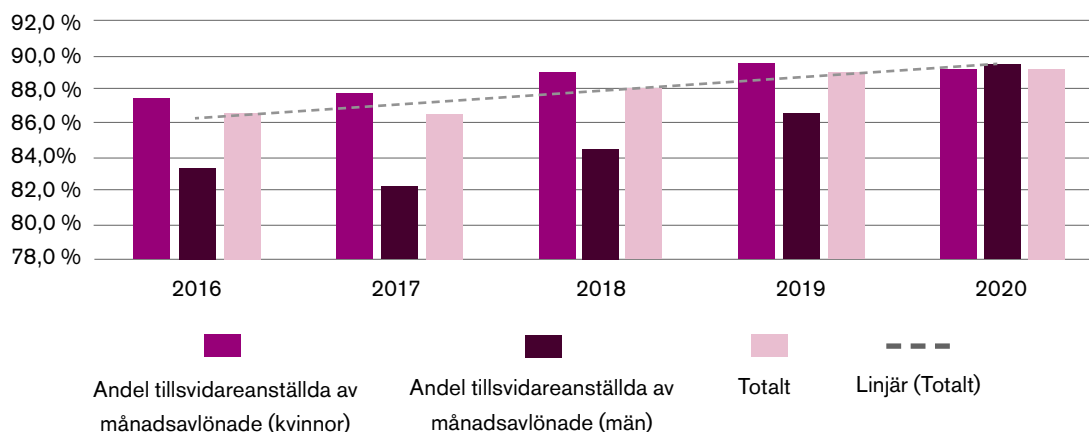
- Under våren förstärktes flera verksamheter främst inom vård och omsorg med ytterligare medarbetare för att minska konsekvenserna av pandemin. För att klara omställningen etablerades en personalbemanningsgrupp som arbetat med att rekrytera och omfördela personal inom och mellan kommunens olika förvaltningar.
- I mars ställde gymnasieskolan och vuxenutbildningen om från undervisning på plats i skolorna till undervisning på distans. Omställningen genomfördes mycket snabbt och gick bra, givet förutsättningarna. Också förskolan och grundskolan har mött stora utmaningar och har fått arbeta utifrån andra förutsättningar än vanligt.
- Cirka 1 000 medarbetare har helt eller delvis arbetat på distans sedan i mars, i syfte att minska smittspridningen. Under hösten fick de som arbetat på distans besvara en enkät, och resultatet visade att distansarbetet i stort fungerat bra.

Antal medarbetare

I december 2020 hade kommunen totalt 6 213 medarbetare (tillsvidareanställda och visstidsanställda med månadslön), varav 77 procent var kvinnor och 23 procent var män. Antalet månadsavlönade medarbetare har minskat med 32 personer jämfört med 2019. I kommunkoncernen som helhet fanns det drygt 6 800 medarbetare anställda. Av bolagens drygt 600 anställda var 200 anställda vid de helägda bolagen och drygt 400 anställda i de delägda bolagen.

Antalet tillsvidareanställda medarbetare i kommunen har ökat marginellt under året. Vid årsskiftet hade 5 490 personer en tillsvidareanställning, det vill säga 88 procent av det totala antalet medarbetare. Andelen som har en tillsvidareanställning är nästan 5 procent högre för kvinnor än för män.

Diagram 1. Tillsvidareanställda av månadsavlönade i procent



Andelen heltidsanställda har ökat med närmare 1 procentenhet jämfört med 2019 och uppgår till drygt 89 procent. Enligt uppgifter från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) från november 2019 hade Botkyrka kommun flest heltidsanställda av samtliga kommuner i länet.

Under året uppgick medeltalet årsarbetare (tillsvidare-, visstids- och timanställda) i kommunen till 6 138, vilket är en minskning med 104 årsarbetare jämfört med 2019. Medelantalet årsarbetare är det genomsnittliga antalet tillsvidare-, visstids- och timanställda för året omräknat till antal årsarbetare, det vill säga arbetstiden för en heltidsanställd person under ett år.

Personalkostnaderna för kommunens anställda uppgick 2020 till 3 628 miljoner kronor, vilket är en ökning med 1,1 procent jämfört med 2019. I personalkostnaderna ingår lön, sociala avgifter och pensionskostnader. Från april till december fick kommunen ersättning från staten för stora delar av sjuklönekostnaderna (för dag 2–14).

Personalkostnaderna utgjorde 56 procent av verksamhetens kostnader. Inkluderar vi koncernen uppgick personalkostnaderna till totalt 3 867 miljoner kronor.

Sjukfrånvaron har ökat

Under pandemiåret 2020 har sjukfrånvaron ökat, men frånvaron skiljer mellan olika yrkesgrupper. Sjukfrånvaron

har varit högre för medarbetare som möter många personer i sitt dagliga arbete och lägre för medarbetare som har kunnat arbeta på distans.

Sammantaget uppgick den genomsnittliga sjukfrånvaron för kommunens medarbetare till 8 procent, vilket är en ökning med 1,2 procentenheter jämfört med 2019. Ökningen gäller korttidssjukfrånvaron (1–14 dagar). Långtidssjukfrånvaron (mer än 90 dagar) har däremot sjunkit med 0,1 procentenheter. Kommunen har en lägre sjukfrånvaro än länets 8,4 procent och rikets 8,3 procent.

Sjukfrånvaron har ökat för samtliga åldersgrupper, och störst är ökningen inom gruppen 60 år och äldre. Uppmaningen och kraven att stanna hemma även vid lindrigare symtom har, tillsammans den slopade karensdagen, haft betydelse för den ökade sjukfrånvaron. Samtidigt har till exempel förkyllningar och säsongsinfluensa minskat.

Kvinnornas sjukfrånvaro är 8,9 procent, vilket är fortsatt högre än männens sjukfrånvaro (5,1 procent). Samma förhållande gäller för länet och riket.

Bland förvaltningarna är det vård- och omsorgsförvaltningen och utbildningsförvaltningen som har högst sjukfrånvaro – 8,2 procent respektive 9,1 procent. Medarbetarna inom dessa förvaltningar träffar generellt många personer i sitt dagliga arbete och har inte heller

Tabell 1. Sjukfrånvaro för kommunens medarbetare i procent

	Total korttidsfrånvaro*	Total långtidsfrånvaro**	Totalt kvinnor	Totalt män	Totalt i genomsnitt
2020	4,2	2,1	8,9	5,1	8,0
2019	3,1	2,2	7,7	4,0	6,8
2018	3,4	2,2	8,0	4,3	7,2
2017	3,3	2,6	8,2	4,3	7,3
2016	3,5	2,6	9,0	4,5	7,9

Källa: Beslutsstödsystemet Qlik. *1–14 dagar. **Mer än 90 dagar.

Sjukfrånvaro i jämförelse med länet och riket i procent

	Botkyrka	Länet	Riket
Totalt	8,0	8,4	8,3
Mer än 59 dagar som andel av total sjukfrånvaro	30,0	33,9	35,8
Kvinnor	8,9	9,2	9,1
Män	5,1	6,0	5,7
29 år och yngre	6,1	7,9	7,7
30 –49 år	7,6	7,8	7,9
50 år och äldre	9,2	8,6	8,9

Källa: Databasen Kolada och Beslutsstödsystemet Qlik.

Här blir det rent på gatorna runtom i Botkyrka.



möjlighet att arbeta på distans, vilket medför en ökad risk för smitta och sjukdom.

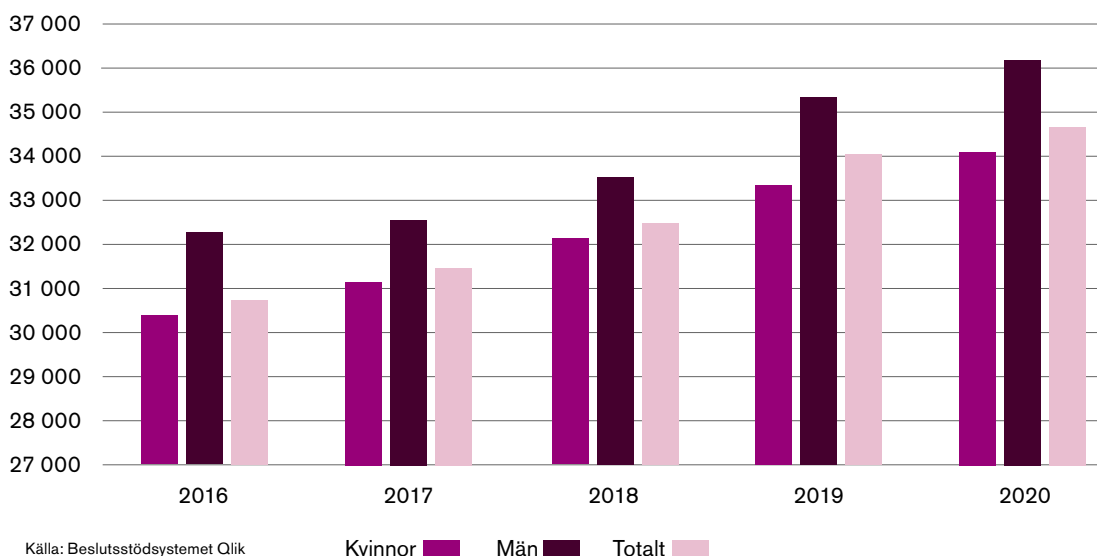
För att förebygga sjukfrånvaro och skapa mer hälsofrämjande arbetsplatser startade kommunen 2018 en treårig satsning, Arbetsmiljö och hälsa i fokus, i samarbete med Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) och Research Instituts of Sweden (RISE). Projektet pågår till och med september 2021. På grund av pandemin har vi inte kunnat utvärdera effekterna för 2020, men den uppföljning som gjordes 2019 visade en positiv utveckling med minskad sjukfrånvaro. Minskningen gällde både den korta och den långa sjukfrånvaron samt i samtliga åldersgrupper.

57 procent har utländsk bakgrund

Botkyrka ska vara en jämlik och jämställd kommun, fri från diskriminering och trakasserier. Vi har lyckats väl med ambitionen att ha en organisation där andelen medarbetare speglar befolkningen i kommunen när det gäller utländsk bakgrund. Totalt har 57 procent av kommunens medarbetare utländsk bakgrund 2020, vilket är oförändrat jämfört med 2019. För kommunens chefer är motsvarande siffra 22 procent, vilket är en ökning med 2 procentenheter sedan 2019. Andelen invånare i kommunen med utländsk bakgrund var drygt 60 procent i december 2020.

Medellönen för kommunens anställda är 34 639 kronor, vilket är 1,4 procent mer än 2019. Lönekartläggningen 2020 visar att de löneskillnader som finns har saklig grund och inte är kopplade till kön. De vanligaste orsakerna till löneskillnader är behovet av viss kompetens och individuell lönesättning. Lönekartläggningen visar att kvinnornas genomsnittliga lön är 94,2 procent av männens.

Diagram 2. Medellön i kommunen i kronor



Engagerade medarbetare

Årets medarbetarundersökning visar att de flesta medarbetarna upplever att deras arbete är meningsfullt och att man trivs på sitt arbete. Som en del av medarbetarundersökningen mäter vi också så kallat hållbart medarbetarengagemang (HME), som är en modell för att utvärdera och följa upp arbetsgivarpolitiken. Modellen har tagits fram av Sveriges Kommuner och Regioner (SKR).

Resultatet visar att majoriteten av kommunens medarbetare känner ett stort engagemang för sitt arbete. Åren 2016–2020 har HME-resultatet varit högt och i linje med kommunerna i länet men nivåerna mellan förvaltningarna varierar. Den största ökningen jämfört med 2019 har skett inom kommunledningsförvaltningen, där HME har ökat från 71 till 75 procent.

Tabell 3. HME
– indexresultat (index 100)

År	HME
2020	78 (78/77)
2019	78 (78/78)
2018	79 (79/78)
2017	79 (79/79)
2016	80 (80/78)

Källa: Medarbetarenkät (kvinnor/män).

Kompetensutveckling för anställd

I Stockholmsområdet är konkurrensen om arbetskraft stor. Konkurrensen gäller främst bristyrken som socialsekreterare, sjuksköterskor, lärare och vårdbiträden samt vissa tekniska yrken.

Det är viktigt att Botkyrkaborna möts av kompetent personal och en organisation som arbetar utifrån en helhetssyn. Invånarnas och verksamhetens behov ska styra all kompetensutveckling i kommunen. Vi utvecklar därför ständigt våra medarbetares och chefers kompetens. Under året har vi höjt kompetensen genom generella och specifika utbildningar riktade till olika yrkesgrupper. Vi har bland annat:

- utbildat i basala hygienrutiner inom omsorgen
- utbildat medarbetare inom vård och omsorg samt förskola i svenska språket
- hbtq-certifierat medarbetare inom yrkesgrupper som har många invånarkontakter
- genomfört barnskötarutbildning på gymnasienivå riktad till barnskötare som saknar grundläggande behörighet
- underlättat för medarbetare som saknar legitimation inom kommunens fritidshem och förskolor att studera vidare till lärare i fritidshem och till förskollärare
- underlättat för lärare att vidareutbilda sig till speciallärare eller specialpedagog
- underlättat för medarbetare som saknar legitimation eller behörighet i de ämnen de undervisar i att komplettera med utbildning som ger legitimation eller behörighet.

Vi har dessutom stärkt arbetet med rekrytering; under året har den centrala rekryteringsgruppen professionaliserat och stärkt sitt arbete. Gruppen startade hösten 2019 för att hantera utmaningen med att behålla och attrahera rätt kompetens.

Digitalisering ger effektiv organisation

I Botkyrka vill vi erbjuda en effektiv organisation för medborgarnas bästa. Därför är kompetensförsörjning och digitalisering prioriterade områden. I spåren av pandemin har arbetssätt fått omprövas och digitaliseringen har påskyndats. De som har kunnat göra det har arbetat på distans, många möten har genomförts digitalt och vi har ställt om till digitala utbildningar för medarbetare och chefer.



Nya hastighetsskyltar
monteras upp.

**Personal och boende
på Strandängsgården.**



Förväntad utveckling

Statens ekonomiska tillskott på grund av pandemin har gjort att många kommuner uppvisar starka resultat 2020. Samtidigt kommer den demografiska utvecklingen i landet och Botkyrka att ge stora och långsiktiga effekter på ekonomi och bemanning framöver, vilket blir en stor utmaning för perioden 2021–2024. Behovet av effektiviseringar kvarstår och gapet mellan intäkter och kostnader bedöms bli större kommande år.

Varierat tryck på olika verksamheter

Sveriges kommuner kom in i 2020 efter ett par år med något svagare resultat än tidigare år. Många kommuner hade därför, i likhet med Botkyrka, påbörjat ett arbete med effektiviseringar och besparingar för att klara den demografiska situation som väntade. Det ledde till att kostnaderna i fasta priser minskade 2019.

Trots besparingar fick Botkyrka – liksom 68 andra kommuner i landet – ett underskott 2019, och 2020 såg ännu besvärligare ut. Detta resulterade i att regeringen i januari aviserade ett tillskott på 3,5 miljarder kronor till kommunerna och riksdagen beslutade senare under våren om ett ytterligare tillskott på 1,7 miljarder.

Från och med mars började kommunerna påverkas mycket starkt av pandemin. Staten hade dock för avsikt att hålla kommunerna skadeslösa och ökade de generella statsbidragen med 13,5 miljarder kronor. Man lovade även att ersätta kommunerna för alla merkostnader inom hälso- och sjukvård samt socialtjänst till följd av covid-19, vilket beräknades till 5 miljarder kronor till och med november. Att staten därtill betalat kommunens sjuklönekostnader dag 2–14 för alla anställda april–juli och delar av dessa kostnader från

augusti och framåt har minskat kostnaderna betydligt för kommunerna. Effekten av pandemin har inneburit ett stort tryck inom vissa verksamheter, samtidigt som efterfrågan har varit mindre inom andra verksamheter.

Fler behöver välfärdstjänster

Den demografiska utmaningen beror, något förenklat, på att antalet personer som behöver välfärdstjänster ökar snabbare än antalet invånare i yrkesför ålder (19–64 år). Grovt räknat ökar behoven av välfärd i landet med 1 procent per år den kommande tioårsperioden. Främst är trycket på äldreomsorgen starkt, vilket hänger samman med att människor blir allt äldre och kan leva längre med fler och svårare sjukdomar. I grunden är det bra, men det bidrar till betydande utmaningar när det gäller bemanning och finansiering.

Kostnaderna för och antalet sysselsatta i kommunal sektor har dessutom ökat de senaste årtiondena i betydligt snabbare takt än vad som motiveras av den demografiska utvecklingen. Det beror främst på höjda ambitioner men den utveckling som sektorn hittills har haft kommer inte att vara möjlig i framtiden.

Under lång tid har det varit känt att vi i Sverige skulle ställas inför en demografisk utmaning med en åldrande befolkning. En rad åtgärder har diskuterats, till exempel höjda skatter, höjda avgifter, höjd pensionsålder, ökad arbetskraftsinvandring, sänkta ambitioner, ökade effektiviseringar samt digitalisering. Det är dock inte troligt att någon enskild åtgärd räcker för att klara utmaningen. Däremot kan många mindre bidrag från en rad olika åtgärder räcka för att klara utmaningen.

EKONOMISKA SAMMAN- STÄLLNINGAR

Läs mer om Botkyrka kommuns ekonomi.



Fotboll är en av många aktiviteter i Folkhälsoparken i Alby.

Resultaträkning

Sid. 48

Kassaflödesanalys

Sid. 49

Balansräkning

Sid. 50

Noter

Sid. 52

Redovisningsprinciper

Sid. 66

Driftredovisning

Sid. 69

Investeringsredovisning

Sid. 73

De kommunala bolagens resultat

Sid. 74

Ordlista

Sid. 76

Resultaträkning

Miljoner kronor	Kommunen				Kommunkoncernen		
	Not	Utfall 2020	Utfall 2019	Budget 2020	Not	Utfall 2020	Utfall 2019
Verksamhetens intäkter	2,4,10	1 285,8	1 242,2		2,4,10	2 788,0	2 762,9
Verksamhetens kostnader	3,4,10	-6 480,0	-6 339,9	-5 262,0*	3,4,10	-7 606,9	-7 473,7
Avskrivningar	5,10	-299,1	-284,7	-288,0	5,10	-483,2	-456,1
Verksamhetens nettokostnader		-5 493,3	-5 382,4	-5 550,0		-5 302,1	-5 166,9
Skatteintäkter	6	3 736,2	3 696,9	3 810,0	6	3 736,2	3 696,9
Generella stadsbidrag och utjämning	7	1 933,7	1 650,8	1 801,6	7	1 933,7	1 650,8
Verksamheten resultat		176,6	-34,7	61,6		367,8	180,8
Finansiella intäkter	8,10	151,0	187,1	65,7	8,10	88,4	137,3
Finansiella kostnader	9	-65,7	-70,8	-81,5	9	-86,0	-100,0
Resultat efter finansiella poster		261,9	81,6	45,8		370,2	218,0
Extraordinära poster		0,0	0,0	0,0		0,0	0,0
Årets resultat	1,10	261,9	81,6	45,8	1,10	370,2	218,0

* Nettobudget

Kassaflödesanalys

Miljoner kronor	Kommunen			Kommunkoncernen		
	Not	Utfall 2020	Utfall 2019	Not	Utfall 2020	Utfall 2019
Den löpande verksamheten						
Årets resultat		261,9	81,6		370,2	218,0
Justering för ej likviditetspåverkande poster	11	415,5	375,0	11	612,2	506,7
Poster som redovisas i annan sektion	11	-39,7	-76,5	11	-39,7	-104,7
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		637,7	380,1		942,7	724,7
Ökning(-) / minskning(+) av förråd och exploateringsmark		-9,4	5,4		11,4	-222,4
Ökning(-) / minskning(+) av kortfristiga fordringar	19	-2,3	-134,8	19	22,3	-110,1
Ökning(-) / minskning(+) av kortfristiga placeringar	20	-67,7	-107,9	20	-67,7	-107,9
Ökning(+)/ minskning(-) av kortfristiga skulder	26	-10,4	1 149,1	26	-22,7	1 138,2
Kassaflöde från den löpande verksamheten		547,9	1 291,9		886,0	1 422,5

Kassaflödesanalys

Miljoner kronor	Kommunen			Kommunkoncernen		
	Not	Utfall 2020	Utfall 2019	Not	Utfall 2020	Utfall 2019
Investeringsverksamheten						
Investering i immateriella anläggningstillgångar	12	-4,3	-1,4	12	-4,3	4,5
Investering i materiella anläggningstillgångar	13,14,29	-564,4	-749,7	13,14,29	-1 184,1	-686,4
Under året omklassificerat		19,7	-		21,1	-
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	13,14	41,2	119,2	13,14	41,2	83,2
Försäljning av kommunkoncernföretag			2,0			
Förändring pågående projekt				13,14	26,9	84,2
Förvärv av finansiella tillgångar		-6,0			-6,0	
Förändringar finansiella tillgångar koncernbolagen					-34,0	3,4
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-513,8	-629,9		-1 139,2	-511,1
Finansieringsverksamheten						
Nyupptagna lån	25	1 921,5	1 310,0			
Amortering av långfristiga skulder	25	-1 587,5	-780,0			
Förändring till kortfristig del skulder	25	-111,5	-1 007,5			
Förändring övriga konton långfristiga skulder	25	55,4	32,5			
Ökning(+)/minskning(-) av långfristiga skulder koncernen				25	244,9	162,7
Ökning långfristiga fordringar	16	-414,5	-204,3			
Minskning av långfristiga fordringar	16	35,0	59,5			
Förändring till kortfristig del fordringar	16	-0,4	-1,2			
Omfört från placerade medel						
Ökning(-)/minskning(+) av långfristiga fordringar koncernen				16	17,1	-624,6
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-102,0	-591,0		262,0	-461,9
Bidrag till infrastruktur						
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur	17	0,0	-3,0	17	0,0	-3,0
Årets kassaflöde		-67,9	68,0		8,7	446,5
Likvida medel vid årets början	21	68,1	0,1	21	268,3	243,2
Likvida medel vid årets slut		0,2	68,1		277,0	689,7

Balansräkning

Miljoner kronor	Kommunen			Kommunkoncernen		
	Not	2020	2019	Not	2020	2019
Tillgångar						
Anläggningstillgångar						
Immateriella anläggningstillgångar	12	5,0	1,9	12	7,1	4,5
Materiella anläggningstillgångar						
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	13, 29	6 308,5	6 060,1	13,29	11 494,1	10 841,0
Maskiner och inventarier	14, 29	155,8	158,8	14,29	525,4	532,2
Summa materiella anläggningstillgångar		6 464,3	6 218,9		12 019,5	11 373,2
Finansiella anläggningstillgångar						
Aktier och andelar i dotter- och intressebolag	15	729,5	708,9		151,7	115,3
Långfristiga fordringar	16	3 575,9	3 195,5	16	626,8	643,9
Summa finansiella anläggningstillgångar		4 305,4	3 904,4		778,5	759,2
Summa anläggningstillgångar		10 774,7	10 125,2		12 805,1	12 136,9
Bidrag till infrastruktur						
Bidrag till infrastruktur	17	2,3	2,8	17	2,3	2,8
Summa bidrag till infrastruktur		2,3	2,8		2,3	2,8
Omsättningstillgångar						
Exploateringsmark	18	23,2	13,8	18	23,2	13,8
Förråd med mera		1,1	1,1		110,0	108,0
Kortfristiga fordringar	19	492,3	490,0	19	610,4	632,7
Kortfristiga placeringar	20	922,1	854,4	20	922,1	854,4
Kassa och bank	21	0,2	68,1	21	277,0	268,3
Summa omsättningstillgångar		1 438,8	1 427,4		1 942,8	1 877,2
Summa tillgångar		12 215,8	11 555,5		14 750,2	14 016,9
Eget kapital, avsättningar och skulder						
Eget kapital	22			22		
Eget kapital		4 749,0	4 665,0		5 701,9	5 546,2
Årets resultat		261,9	81,7		370,2	188,9
Resultatutjämningsreserv		50,0	50,0		50,0	50,0
Övrigt eget kapital		0,0	2,3		5,6	-33,2
Summa eget kapital		5 010,9	4 749,0		6 077,7	5 701,9



Miljoner kronor	Kommunen			Kommunkoncernen		
	Not	2020	2019	Not	2020	2019
Avsättningar						
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	23	720,1	653,7	23	770,5	703,8
Andra avsättningar	24	70,0	5,5	24	223,2	154,6
Summa avsättningar		790,1	659,2		993,7	858,4
Skulder						
Långfristiga skulder	25	3 453,9	3 176,0	25	4 344,2	4 099,3
Kortfristiga skulder	26	2 961,0	2 971,3	26	3 334,6	3 357,3
Summa skulder		6 414,9	6 147,3		7 678,8	7 456,6
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		12 215,8	11 555,5		14 750,2	14 016,9
Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser						
Ingångna borgensförbindelser	27	727,0	658,0	27	728,9	659,7
Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulder eller avsättningar (inklusive särskild löneskatt 24,26%)	28	1 423,8	1 498,3	28	1 423,8	1 498,3
Operationella leasingavtal	29	691,7	787,7	29	698,9	805,7
Övriga ansvarsförbindelser pensioner, förtroendevalda, inkl särskild löneskatt 24,26 %	30	16,6	17,0	30	37,8	34,0
Privata medel		0,1	0,2		0,1	0,2
Fastighetsinteckningar		-	-		1,8	1,8
Företagsinteckningar		-	-		5,0	6,1

Noter

Koncernbolagen upprättar årsredovisning enligt Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1
Årsredovisning och koncernredovisning (K3) bolag.

Not 1 Interna och gemensamma poster

Miljoner kronor	Kommunen	
	2020	2019
Intäkter		
Internränta	78,2	76,6
Schablonbidrag flyktingar	39,0	57,2
Sjuklöneersättning	0,2	-
Kalkylerad pension	214,0	187,6
Realisationsvinst	5,7	34,1
Gatukostnadsersättning	18,3	-
Differens po pålägg	11,9	10,6
Arrenden tomträtter f.d. Stockholms stad	17,8	17,5
Justering nämnderna	-0,8	-1,5
Summa intäkter	384,4	382,1
Kostnader		
Fastighetsavgift	-1,5	-1,3
Pensionsutbetalningar	-105,2	-99,2
Förändring semesterlöneskuld	0,2	-5,9
Förändring timlöner mm	-2,0	-1,7
Nedskrivning intäktsfordringar	-1,7	-0,5
Pensioner, avsättning	-52,2	-69,1
Pensioner, avgiftsbestämd del	-144,2	-150,5
Finansiell leasing	0,1	0,3
Arbetsmiljö och hälsa i fokus	-8,7	-8,5
Förvaltningsavgifter	0,0	-0,6
Nedskrivning anläggningstillgångar	-12,4	-9,6
Övriga kostnader	-0,7	-0,4
Förgävesprojektering	-24,1	0,0
Summa kostnader	-352,5	-347,0
Summa netto	31,9	35,1

Not 2 Verksamhetens intäkter

Miljoner kronor	Kommunen		Kommun- koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Taxor och avgifter	346,1	303,6	644,6	597,6
Externa bostads- och lokalhyror	94,1	103,3	801,2	799,1
Försäljning av verksamhet	173,2	160,5	458,1	492,3
Bidrag från staten	552,4	526,2	588,0	575,0
Bidrag från övriga	10,3	14,6	47,2	-
Övriga verksamhetsintäkter	109,7	134,0	248,9	298,9
Summa verksamhetens intäkter	1 285,8	1 242,2	2 788,0	2 762,9

Not 3 Verksamhetens kostnader

Miljoner kronor	Kommunen		Kommun- koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Personalkostnader	-3 628,1	-3 586,9	-3 867,0	-3 825,9
Varor	-310,3	-306,9	-641,7	-657,1
Entreprenad och köp av verksamhet	-1 373,3	-1 363,9	-1 894,4	-1 877,8
Externa lokalhyror	-192,5	-205,9	-208,1	-220,2
Bidrag och transfereringar	-319,6	-249,6	-319,6	-249,6
Köp av tjänster och övriga verksamhets- kostnader	-656,2	-626,7	-676,2	-643,1
Varav bolagsskatt	-	-	-19,2	-8,5
Summa verksamhetens kostnader	-6 480,0	-6 339,9	-7 606,9	-7 473,7

Not 4 Särredovisning enligt LKBR

Miljoner kronor	Kommunen		Kommun-koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Kostnad för räkenskapsrevision				
Total kostnad för revision	4,9	4,2	6,1	5,2
varav kostnad för räkenskapsrevision	0,7	0,7	0,8	0,8

Kostnaderna för räkenskapsrevision avser kostnader för granskning av bokföring, delårsrapport samt årsredovisning för räkenskapsåret. Särredovisning sker från och med 2019 enligt nya lagkrav.

VA-verksamheten

	2020	2019
Resultat- och balansräkning för kommunens VA-verksamhet redovisas inte i kommunens årsredovisning.		
Särredovisning VA, ingår i kommunens räkenskaper		
Resultaträkning		
Verksamhetens intäkter	141,5	130,1
Verksamhetens kostnader	-120,0	-110,9
Avskrivningar	-14,5	-15,8
Verksamhetens nettokostnader	7,0	3,4
Finansiella intäkter		
Finansiella intäkter	0,5	0,1
Finansiella kostnader	-3,7	-7,3
Årets resultat	3,8	-3,8
Balansräkning		
Anläggnings-tillgångar	470,4	444,5
Omsättnings-tillgångar	211,9	180,6
Summa tillgångar	682,3	625,1
Skuld till VA-kollektivet		
Avsättning VA investeringsfond	55,1	54,2
Avsättning anslutningsavgifter	151,7	116,0
Kortfristiga skulder	1,9	10,4
Lån från kommunen	470,4	444,5
Summa skulder och avsättningar	682,3	625,1

Resultaträkning**Balansräkning**

Upplysning: Särredovisning av VA, inklusive verksamhetsberättelse och finansiell redovisning återfinns på kommunens hemsida <https://www.botkyrka.se/bo--bygga/vatten-och-avlopp/fakta-om-va-verksamheten.html#>!

Not 5 Avskrivningar

Miljoner kronor	Kommunen		Kommun-koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Avskrivningar immateriella anläggnings-tillgångar	-1,2	-0,4	-1,7	-0,9
Avskrivningar maskiner, inventarier och tekniska anläggningar	-235,1	-36,9	-269,4	-262,2
Avskrivningar fastigheter och tekniska anläggningar	-36,0	-230,3	-185,3	-175,8
Nedskrivningar*	-26,8	-17,2	-26,8	-17,2
Summa avskrivningar	-299,1	-284,8	-483,2	-456,1

*Nedskrivning har under 2020 gjorts för ett antal objekt till ett värde av 26,8 miljoner kronor. FSK Anemonen är störst med 10 miljoner kronor, följt av Botkyrka Crickethall 8,3 miljoner kronor samt Paviljong Uttran/ Broängen med 2,2 miljoner kronor.

*Nedskrivning har under 2019 gjorts för objekt som har rivits, dessa är Falkbergsskolan med 9,6 miljoner kronor och Paviljong Måsen med 0,3 miljoner kronor. Nedskrivning är även gjord för inventarier/underhåll ÅO med 2,3 miljoner kronor och gruppbestäder med 3,1 miljoner kronor. Sedan har även nedskrivning gjorts för nätverksinstallationer med 1,4 miljoner kronor samt för arbetsmiljöåtgärd Munkhättevägen/Samariten med 0,5 miljoner kronor. Det sammanlagda beloppet för dessa nedskrivningar är 17,2 miljoner kronor.

Eftersom inte samma uppdelning sker av avskrivningskostnaderna för alla de i den sammanställda redovisningen ingående enheterna redovisas avskrivningar av tekniska anläggningar på två rader.

Not 6 Skatteintäkter

Miljoner kronor	Kommunen		Kommun-koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Preliminär kommunalskatt	3 826,2	3 734,6	3 826,2	3 734,6
Preliminär slutavräkning innevarande år	-67,4	-39,9	-67,4	-39,9
Slutavräknings-differens föregående år	-22,7	2,2	-22,7	2,2
Summa skatteintäkter	3 736,2	3 696,9	3 736,2	3 696,9

Not 7 Generella statsbidragsintäkter och utjämning

Miljoner kronor	Kommunen		Kommun-koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Inkomst-utjämningsbidrag	1 183,7	1 155,3	1 183,7	1 155,3
Regleringsbidrag/-avgift	96,5	65,1	96,5	65,1
Kostnadsut-jämningsbidrag	272,1	198,2	272,1	198,2
Bidrag för LSS-utjämning	33,7	50,5	33,7	50,5
Kommunal fastighetsavgift	146,4	141,8	146,4	141,8
Generella statsbidrag från staten	201,3	39,9	201,3	39,9
Summa generella statsbidragsintäkter och utjämning	1 933,7	1 650,8	1 933,7	1 650,8

Not 8 Finansiella intäkter

Miljoner kronor	Kommunen		Kommun-koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Ränteintäkter	40,8	42,8	9,1	15,6
Realiserad kursvinst, placerade medel	30,6	35,9	30,6	35,9
Orealiserad vinst placerade medel	33,2	68,3	33,2	68,3
Fondutdelning placerade medel	10,9	12,5	10,9	12,5
Aktieutdelning koncernbolag och andra företag	12,0	6,0	-	-
Borgensavgift	22,7	20,2	-	-
Övriga finansiella intäkter	0,9	1,4	4,7	5,0
Summa finansiella intäkter	151,0	187,1	88,4	137,3

Not 9 Finansiella kostnader

Miljoner kronor	Kommunen		Kommun-koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Räntekostnader	-51,2	-52,0	-67,5	-76,8
Internränta under byggtid	-	-	-	-
Orealiserad förlust, placerade medel	0,2	-	0,2	-
Realiserad förlust, placerade medel	-	-	-	-
Räntekostnad, pensioner	-14,2	-17,0	-14,2	-17,0
Bankkostnader	-0,5	-0,6	-0,5	-0,7
Övriga finansiella kostnader	-	-1,2	-4,0	-5,6
Summa finansiella kostnader	-65,7	-70,8	-86,0	-100,0



Not 10 Jämförelsestörande poster

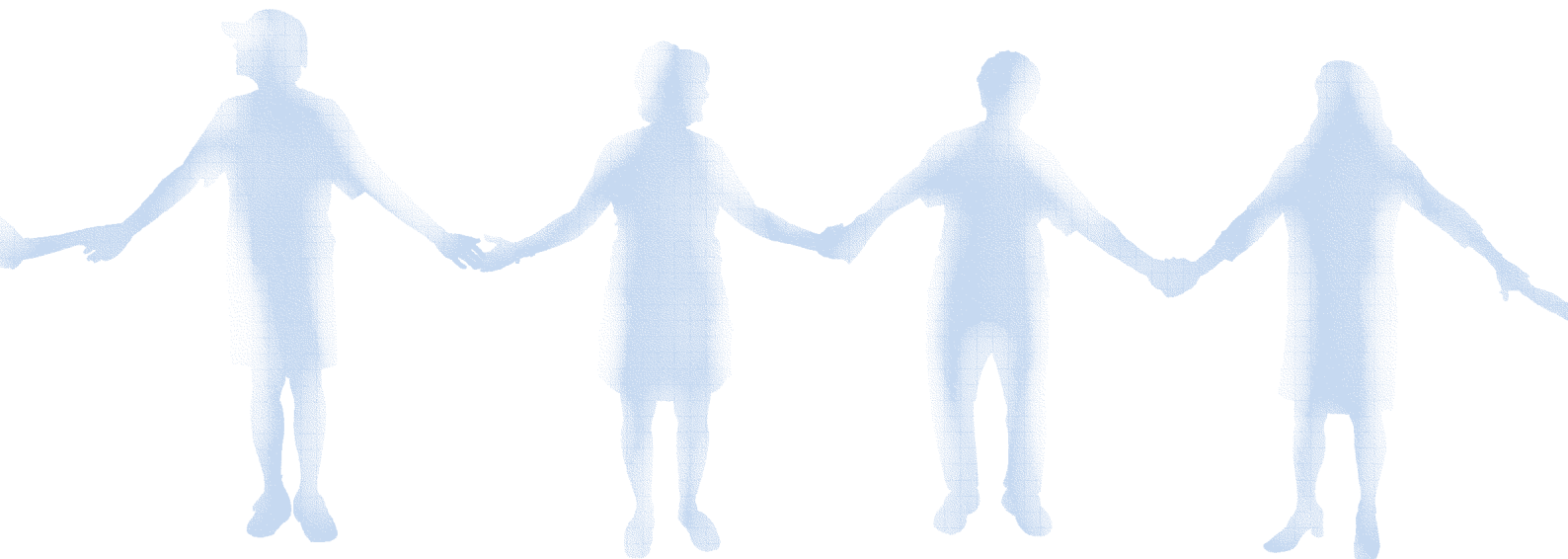
Miljoner kronor	Kommunen		Kommun-koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Verksamhetens intäkter och kostnader				
Försäljning av exploateringsfastighet (exploateringsnetto)	24,9	24,8	24,9	24,1
Reavinster fastigheter	2,7	25,4	2,7	25,4
Försäljning av Samariten*	7,2	7,2	7,2	7,2
Generella statsbidrag				
Generella statsbidrag med anledning av pandemi	139,1	-	139,1	-
Avskrivningar				
Nedskrivning materiella anläggningstillgångar	-26,8	-17,2	-26,8	-17,2
Finansiella intäkter och kostnader				
Kommuninvest överskottsutdelning	4,2	8,8	4,2	8,8
Vårljus utdelning	2,7	-	2,7	-
Avkastning pensionsavsättning	67,7	107,9	67,7	107,9
Summa jämförelsestörande poster	221,7	156,9	221,7	156,2

* Försäljning av vårdboendet 2017 Samariten betraktas som en sale-and-leaseback affär vilket innebär att reavinsten har periodiserats. På förutbetalda intäkter bokades med 114,4 miljoner kronor för 2017 som kommer att fördelas till resultatet 16 år framåt i tiden.

Köpeskillingen för Samariten var 299 miljoner kronor.

Not 11 Ej likviditetspåverkande poster

Miljoner kronor	Kommunen		Kommun-koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Avskrivningar	272,3	267,5	456,4	420,8
Nedskrivningar	26,8	17,2	26,8	17,2
Avsättningar till pensioner	66,4	86,1	67,2	86,9
Resultat avseende VA	3,8	-3,8	3,8	-3,8
Övriga avsättningar	64,5	1,9	70,0	6,3
Gatukostnadsersättningar resultatförs	-18,3	-	-18,3	-
Övriga ej likviditetspåverkande poster	-	2,3	6,3	-24,5
Summa ej likviditetspåverkande poster	415,5	371,2	612,2	502,9
Poster som redovisas i annan sektion				
Realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgångar	-35,4	-61,9	-35,4	-90,1
Samariten sale and leaseback	-4,3	-4,3	-4,3	-4,3
Del- och slutredovisning exploatering	-	-8,4	-	-8,4
Realisationsresultat vid försäljning av kommun-koncernföretag	-	-1,9	-	-1,9
Summa poster som redovisas i annan sektion	-39,7	-76,5	-39,7	-104,7



Not 12 Immateriella anläggningar

Miljoner kronor	Kommunen		Kommun-koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Ackumulerad anskaffning	3,3	1,9	17,9	16,5
Ackumulerad avskrivning	-1,4	-1,0	-13,4	-12,5
Ingående balans	1,9	0,9	4,5	4,0
Årets investeringar	4,3	1,4	4,3	1,4
Årets avskrivningar	-1,2	-0,4	-1,7	-0,9
Utgående balans immateriella anläggningar	5,0	1,9	7,1	4,5
Genomsnittlig avskrivningstid år	4,4	3,7	-	-

Not 13 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

Miljoner kronor	Kommunen		Kommun-koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Verksamhets-fastigheter				
Ackumulerad anskaffning	6 607,3	6 158,2	8 686,8	8 068,3
Ackumulerad avskrivning	-2 834,4	-2 641,5	-3 676,3	-3 375,3
Ingående balans	3 772,9	3 516,7	5 010,5	4 693,0
Årets investeringar*	356,6	473,3	425,8	571,6
Omklassificeringar	-0,3	-	-8,5	12,9
Rörelseförvärv	-	-	-	8,2
Årets avyttringar**	-	-10,9	-0,2	-11,5
Årets avskrivningar	-199,7	-192,9	-263,2	-256,8
Rörelseförvärv avskrivningar	-	-	-0,1	-6,1
Årets nedskrivningar	-23,8	-13,3	-23,8	-13,3
Utgående balans	3 905,7	3 772,9	5 140,5	4 998,0
varav mark	48,9	49,0	76,8	77,9
varav pågående***	481,3	629,0	135,4	162,2

Fortsättning Not 13 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

Miljoner kronor	Kommunen		Kommun-koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Publika fastigheter				
Ackumulerad anskaffning	653,6	549,7	653,6	549,7
Ackumulerad avskrivning	-242,4	-227,0	-242,4	-227,0
Ackumulerad nedskrivning	-	-	-	-
Ingående balans	411,3	322,7	411,2	322,7
Omklassificeringar	-	-	-	-
Årets investeringar*	92,5	103,9	92,5	103,9
Årets avskrivningar	-17,3	-15,3	-17,3	-15,4
Utgående balans	486,5	411,3	486,4	411,2
varav mark	15,5	15,1	15,5	15,1
varav pågående***	74,9	87,1	74,9	87,1
Markreserv				
Ackumulerad anskaffning	58,5	58,5	58,5	58,5
Ingående balans	58,5	58,5	58,5	58,5
Årets investeringar*	-	0,3	-	0,3
Omklassificeringar	-8,7	-	-8,7	-
Nedskrivningar	-0,2	-	-0,2	-
Årets försäljning	-	-	-	-
Utgående balans	49,9	58,8	49,9	58,8
varav mark	49,9	58,5	49,9	58,5
Fastigheter för affärsverksamhet				
Ackumulerad anskaffning	709,9	620,9	6 389,0	6 090,1
Ackumulerad avskrivning	-160,0	-144,9	-2 395,1	-2 303,9
Ingående balans	549,9	476,0	3 993,9	3 816,6
Omklassificeringar	-	-	-	-
Årets investeringar*	63,0	89,0	577,0	307,0
Nedskrivningar	-2,1	-	-2,1	-
Årets försäljningar	-	-	-6,3	-36,2
Årets avskrivningar	-11,5	-15,1	-97,4	-93,6
Utgående balans	599,3	549,9	4 465,1	3 993,8
varav mark	0,1	0,1	691,6	660,7
varav pågående***	14,8	15,2	14,8	15,2

Fortsättning Not 13 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

Miljoner kronor	Kommunen		Kommun-koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Mark och fastigheter för annan verksamhet				
Akkumulerad anskaffning	1 275,0	1 307,2	1 224,6	1 256,8
Akkumulerad avskrivning	-64,1	-57,1	-64,1	-57,1
Ingående balans	1 210,9	1 250,1	1 160,5	1 199,7
Årets investeringar*	0,8	1,5	0,8	1,5
Årets avskrivningar	-6,3	-7,0	-6,3	-7,0
Årets nedskrivning	-1,7	-	-1,7	-
Omklassificeringar	-	-	-	-
Årets avyttringar**	-1,5	-33,7	-1,5	-33,7
Utgående balans	1 202,2	1 210,9	1 151,8	1 160,5
Varav mark	1 116,7	1 121,1	1 066,3	1 070,7
Exploateringar (anläggningstillgång)				
Ingående balans	56,3	16,2	56,3	16,2
Årets investeringar*	19,4	40,1	19,4	40,1
Omklassificeringar	-10,8	-	-10,8	-
Under året slutredovisat	-	-	-	-
Summa Exploaterings-mark	64,9	56,3	64,9	56,3
Pågående projekt	-	-	135,4	162,2
Utgående balans mark, byggnader och tekniska anläggningar	6 308,5	6 060,1	11 494,1	10 841,0
Genomsnittlig avskrivningstid	26,7	27,8	-	-

* Årets investeringar 2020 för verksamhetsfastigheter består bland annat av Falkbergskolan 76,1 miljoner kronor, Förskolan Nya Måsen 40,4 miljoner kronor samt Upprustning Hågelby med 23,1 miljoner kronor.

* Årets investeringar 2019 för verksamhetsfastigheter består bland annat av Allégården ombyggnation 122,7 miljoner kronor, Förskolorna Opalen och Vallmon 41,3 miljoner kronor respektive 40,0 miljoner kronor samt upprustning av Rödstu Hage med 33,2 miljoner kronor.

** Årets avyttringar 2020 på 1,5 miljoner kronor består av försäljning av tomträtter.

** Årets avyttringar 2019 innefattar försäljning av Riksteatern belopp 44,6 miljoner kronor

*** Varav pågående arbete för kommunen har tagits fram för 2020 och 2019.

Finansiell leasing se not 29.

Eftersom inte samma uppdelning sker av avskrivningskostnaderna för alla de i den sammanställda redovisningen ingående enheterna redovisas avskrivningar av tekniska anläggningar på två rader.

Not 14 Maskiner, inventarier och tekniska anläggningar

Miljoner kronor	Kommunen		Kommun-koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Anskaffnings värde	941,0	903,2	1 872,2	1 819,5
Akkumulerad avskrivning	-782,2	-745,3	-1 350,3	-1 319,4
Ingående balans	158,8	157,9	521,9	495,5
Årets investeringar	32,1	41,6	62,2	93,4
Årets försäljning/ utrangering	-	-	2,0	-1,8
Rörelseförvärv	-	-	-	12,0
Årets avskrivningar	-36,3	-36,9	-70,4	-67,9
Omklassificeringar	-	-	2,3	12,8
Pågående nyanläggning	-	-	6,3	-
Rörelseförvärv avskrivningar	-	-	-	-10,7
Årets nedskrivningar	1,1	-3,8	1,1	-3,8
Summa	155,7	158,8	525,4	532,2
Pågående nyanläggning	-	-	6,3	-
Utgående balans maskiner, inventarier och tekniska anläggningar	155,7	158,8	531,7	532,2
Genomsnittlig avskrivningstid	10,5	9,8	- *	- *

*Uppgift saknas från flera koncernföretag
Finansiell leasing se not 29.

Not 15 Aktier och andelar i dotter- och intressebolag

Miljoner kronor	Kommunen	
	2020	2019
Tillväxt Botkyrka AB	1,1	1,1
Södra Porten AB	102,5	102,5
AB Botkyrkabyggen (8 200 å 1 000 kr)	8,2	8,2
AB Botkyrkabyggen (Nyemission 2008)	15,0	15,0
AB Botkyrkabyggen (aktier överförda från Botkyrka Kommunfastigheter)	450,0	450,0
Botkyrka Stadsnät AB	16,5	16,5
Upplev Botkyrka AB	3,1	3,1
Södertörns Energi AB (20 å 50 000 kr)	5,0	5,0
Sydvästra Stockholms-regionens VA-verksamhet (20 å 1 000 kr)	0,0	0,0
SRV återvinning AB (700 å 500 kr)	0,3	0,3
Stockholms-regionens Försäkrings AB (77553 å 100 kr)	7,7	7,7
Kommuninvest	48,8	48,8
Kommuninvest insatskapital år 2020	14,6	-
Rotemannen Ralby Fastighet, tillfälligt ägande av bolag (mark)	6,0	-
Vårlyjus AB	0,8	0,8
Övriga	0,2	0,2
Bostadsrätter	49,7	49,7
Summa aktier och andelar i dotter- och intressebolag	729,5	708,9

*De ingående bolagen i Söderenergi AB har fusionerats till ett bolag under 2020. Söderenergi AB ägs av Södertörns Energi AB.

Not 16 Långfristiga fordringar

Miljoner kronor	Kommunen		Kommun-koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Lån till kommunala bolag	3 576,3	3 181,0	624,2	626,4
Uppskjuten skattefordran	-	-	1,1	1,5
Övrig utlåning	-	14,6	1,9	16,2
Avgår kortfristig del av långfristig fordran	-0,4	-0,8	-0,4	-
Summa långfristiga fordringar	3 575,9	3 195,5	626,8	643,9

Not 17 Bidrag till infrastruktur

Miljoner kronor	Kommunen		Kommun-koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Bidrag till statlig infrastruktur*	68,2	5,6	68,2	5,6
Avgår upplöst bidrag**	-65,9	-2,8	-65,9	-2,8
Summa långfristiga fordringar	2,3	2,8	2,3	2,8

*Bidrag till Trafikverket som avser gång och cykelväg mellan Skyttbrink och Tullinge station på 5,5 miljoner kronor med upplösning på 10 år. Upplösning har skett med 3,3 miljoner kronor.

Bidrag till Trafikverket som Riksten DP4 och Riksten företagspark del 2, 30 miljoner kronor. Hela bidraget har upplösts/kostnadsförts år 2020, se även not 24 avsättningar.

Bidrag till Trafikverket som avser Riksten företagspark Del 1, 32,6 miljoner kronor. Hela bidraget har upplösts/kostnadsförts år 2020, se även not 24 avsättningar.

Not 18 Exploateringsmark (omsättningstillgång)

Miljoner kronor	Kommunen		Kommun-koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Ingående balans	13,8	19,4	13,8	19,4
Årets investerade kostnader	16,4	19,7	16,4	19,7
Årets investerade intäkter	-11,8	-21,9	-11,8	-21,9
Under året värdeförändringar	-0,1	-	-0,1	-
Slutredovisade projekt kostnader	-0,1	-6,5	-0,1	-6,5
Slutredovisade projekt intäkter	4,9	3,1	4,9	3,1
Summa exploateringsmark	23,2	13,8	23,2	13,8

Not 19 Kortfristiga fordringar

Miljoner kronor	Kommunen		Kommun-koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Kundfordringar	133,2	67,6	218,4	175,7
Skattefordran	106,4	94,0	122,0	121,5
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	57,4	152,9	96,8	179,4
Upplupen fastighetsavgift	69,4	61,6	69,4	61,6
Momsfordran	53,0	42,1	54,2	45,9
Kortfristiga fordringar koncern	31,7	31,7	-	-
Övriga kortfristiga fordringar	40,7	39,3	49,6	48,6
Kortfristig del av långfristig fordran	0,4	0,8	-	-
Summa kortfristiga fordringar	492,3	490,0	610,4	632,7

Not 20 Kortfristiga placeringar

Miljoner kronor	Kommunen		Kommun-koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Räntefonder	456,0	520,3	456,0	520,3
Aktiefonder	466,1	334,1	466,1	334,1
Summa kortfristiga placeringar	922,1	854,4	922,1	854,4

Placerade medel har ökat från 854,1 miljoner kronor år 2019 till 922,1 miljoner kronor år 2020 en ökning med 67,7 miljoner kronor. Ökningen består av en reell reavinst på 30,6 miljoner kronor samt ett ökat realiserat marknadsvärde på 33,2 miljoner kronor. Dessutom har utdelning skett på 3,9 miljoner kronor. Inköpsvärdet av dessa placeringar är 739,5 miljoner kronor.

Not 21 Kassa och bank

Miljoner kronor	Kommunen		Kommun-koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Bank	0,1	0,1	246,2	185,9
Plusgiro	0,1	68,0	30,8	82,4
Summa kassa och bank	0,2	68,1	277,0	268,3

Limit på checkräkningskredit hos Nordea är 400 miljoner kronor.

Not 22 Eget kapital

Miljoner kronor	Kommunen		Kommun-koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Ingående eget kapital	4 749,0	4 665,0		
Omvärdering av finansiella instrument till verkligt värde*		96,8		
Omklassificering av privata investeringsbidrag				
Årets resultat	261,9	81,7		
Resultat avseende VA verksamheten*	-	-		
Därav utgående balans resultatutjämningsreserv (RUR)**	50,0	50,0		
Därav utgående balans kompetensfond	40,4	48,4		
Årets förändring av kompetensfond	-10,0	-8,0		
Ränta som tillförts kompetensfond	-	-		
Ingående eget kapital			5 701,9	5 546,2
Varav byte av redovisningsprincip för värdering av finansiella instrument				96,8
Årets resultat			370,2	188,9
Resultat avseende VA verksamheten*			-	-
Därav utgående balans resultatutjämningsreserv (RUR)**			50,0	50,0
Därav utgående balans kompetensfond			40,4	48,4
Därav årets förändring av kompetensfond			-10,0	-8,0
Effekt av koncernelimineringar			0,3	-
Övriga förändringar eget kapital		2,3	5,2	-33,2
Summa utgående eget kapital	5 010,9	4 749,0	6 077,7	5 701,9

* Resultatet avseende VA för 2020 var positivt (7,0 miljoner kronor). Föregående år var resultatet negativt (-3,8 miljoner kronor) och ingick i kommunens resultat. Mellanskillnaden på 3,2 miljoner kronor har bokats upp på VA:s regleringsfond. På investeringsfonden har ränta bokats upp om 0,9 miljoner kronor vilket var i linje med 2019.

Not 23 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

Exklusive garantipension, visstidspension, särskild ålderspension garantipension och särskild avtalspension

Miljoner kronor	Kommunen		Kommun-koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Ingående avsättning	652,9	567,2	703,0	616,6
varav IB avsättning OPF-KL*	1,2	1,2	1,2	1,2
Nya förpliktelser under året	69,0	82,5	69,0	82,5
varav				
Nyintjänad pension	58,6	64,4	57,4	64,5
Ränte- och basbeloppsuppräknings	14,8	17,0	16,9	19,0
OPF-K*	-1,1	-0,5	-1,1	-0,5
Övrig post	-3,3	1,6	-2,9	2,0
Årets utbetalningar	-15,4	-14,7	-16,3	-14,0
Förändring av löneskatt	13,0	16,7	13,0	16,7
Summa pensions-avsättning	719,5	652,9	769,9	703,0
Garantipension, visstidspension, särskild ålderspension garantipension och särskild avtalspension				
Ingående avsättning	0,8	0,4	0,8	0,4
Nya förpliktelser under året	-	-	-	-
varav				
Nyintjänad pension	-	-	-	-
Ränte- och basbeloppsuppräknings	-	-	-	-
Övrig post	-	-	-	-
Årets utbetalningar	-0,2	0,3	-0,2	0,3
Förändring av löneskatt	-	0,1	-	0,1
Summa garantipension mm	0,6	0,8	0,6	0,8
Utgående balans pensions-avsättning	720,1	653,7	770,5	703,8
Aktualiseringsgrad (%)	96,0	96,0		

Not 24 Andra avsättningar

Miljoner kronor	Kommunen		Kommun-koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Söderenergi Reservering för destruktion av vattenhaltig olja				0,6
Uppskjuten skatt			110,4	108,7
Avsättning bidrag till statlig infrastruktur	68,2	5,6	68,2	
lanspråktaga avsättningar	-3,0	-3,0	-3,0	
Summa utgående avsättning statlig infrastruktur	65,2	2,6	65,2	
Övriga avsättningar	4,8	2,9	47,6	45,3
Summa andra avsättningar	70,0	5,5	223,2	154,6

* Kommunen skrev ett avtal 2015 med Trafikverket om att betala ett statligt infrastrukturbidrag på 5,5 miljoner kronor som gäller gång och cykelväg mellan Skyttbrink och Tullinge station. Avsättningen har minskats 2019 med betalning till Trafikverket på 3 miljoner kronor och resterande 2,5 miljoner kronor kommer att betalas ut efter slutbesiktning.

** Enligt avtal gällande Riksten DP4 och Riksten företagspark del 2 ska Botkyrka kommun erlägga 30 miljoner kronor till Trafikverket i samband med att de statliga medlen upparbetats eller vid annat tillfälle som parterna är överens om. Prognosen är att de statliga medlen är upparbetade år 2023.

*** Enligt avtal gällande Riksten företagspark Del 1 beräknas kostnaderna om 32,6 miljoner kronor upparbetas med 27,5 miljoner kronor år 2021 och 5,1 miljoner kronor år 2022.

Not 25 a Långfristiga skulder

Miljoner kronor	Kommunen		Kommun-koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Nordea	-	-	15,6	17,2
Kommuninvest	4 826,5	4 492,5	4 848,9	4 517,4
Finansiell leasing (se not 28)	6,3	2,9	256,8	280,5
Förinbetalda anslutningsavgifter VA*	151,7	116,0	151,7	116,0
VA investeringsfond	55,1	54,2	55,1	54,2
Förinbetalda gatukostnads-ersättningar	51,9	54,1	51,9	54,1
Investeringsbidrag**	61,4	43,8	61,4	43,8
Övriga långfristiga skulder	-	-	601,8	630,5
Avgår kortfristig del	-1 699,0	-1 587,5	-1 699,0	-1 614,4
Summa långfristiga skulder	3 453,9	3 176,0	4 344,2	4 099,3
Förinbetalda anslutnings-avgifter VA*	151,7	116,0	151,7	116,0
Förutbetalda anslutningsavgifter, ingående värde	116,0	99,5	116,0	99,5
Nya anslutningsavgifter under året	39,4	19,8	39,4	19,8
Resultatförda avgifter	-3,8	-3,2	-3,8	-3,2
Summa förutbetalda anslutnings-avgifter	151,6	116,0	151,6	116,0
Återstående antal år (vägt snitt)	35	34	-	-
Investeringsbidrag**	60,4	43,8	60,4	43,8
Förutbetalda investeringsbidrag, ingående värde	43,8	27,7	43,8	43,3
Nya investeringsbidrag under året	17,8	17,3	17,8	28,6
Resultatförda investeringsbidrag	-1,3	-1,1	-1,3	-1,1
Summa förutbetalda investeringsbidrag	60,3	43,8	60,3	70,7
Återstående antal år (vägt snitt)	24	25		

Not 25 a Långfristiga skulder, fortsättning

Uppgifter om lån i banker och kreditinstitut				
Genomsnittlig ränta, %	1,1	1,1	1,3	1,3
Genomsnittlig ränta, % exkl derivat	0,5	0,3	0,4	0,3
Genomsnittlig löptid på lån, år	2,5	1,7	2,5	1,7
Lån som förfaller inom				
0-1 år	35%	38%	35%	38%
1-3 år	29%	49%	29%	49%
3-5 år	23%	12%	23%	12%
5-10 år	14%	1%	14%	1%

25 b Marknadsvärden ränteswappar

Miljoner kronor	Kommunen		Kommun-koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Genomsnittlig räntebindningstid, år inkl derivat	2,2	2,5	2,2	2,5
Genomsnittlig räntebindningstid, år exkl derivat	0,2	0,2	0,2	0,2
Säkrad post, mnkr	5 109,5	5 002,5	5 109,5	5 002,5
Marknadsvärde derivat, mnkr	-116,5	-110,3	-180,3	-182,4

Beloppen för kommunen inkluderar samtliga lån och derivat i kommunens balansräkning.

Kommunkoncernen använder derivat som räntesäkringar. Detta har för 2020 ökat räntekostnaderna med 28,7 miljoner kronor för kommunen och 46,1 miljoner kronor för koncernen jämfört med om man inte använt räntesäkringar.

Bakgrund och syfte med säkringen

Botkyrka kommun lånar pengar för att finansiera tillgångar som kommunen och dess bolag äger. För att hantera variationer i skuldens storlek så används en mix av korta och långa lån. Upplåningen sker till fast eller till rörlig ränta beroende på vad som för tillfället anses vara fördelaktigt.

I upplåningsportföljen uppstår behov av att hantera ränterisken för att hålla den på den nivå som policy fastställt och som vid var tid anses vara en lämplig avvägning mellan risk och förväntad kostnad. För det syftet använder kommunen räntederivat.

Säkrad risk

Den säkrade risken är den så kallade ränterisken. Definition: Marknadsräntornas påverkan på kommunens resultat.

Resultatet påverkas av förändringar i basränta, vanligtvis STIBOR 3M samt av effekten av räntekurvans lutning som normalt ger högre långräntor och därmed högre kostnader om man binder räntan på längre tid.

Säkrad post

Den säkrade posten utgörs av framtida betalningar av ränta hänförliga till finansiering på totalt 5 109 miljoner koronor. Utöver befintliga lån är även prognostiserade räntebetalningar hänförliga till framtida upplåningstransaktioner säkrad post.

Säkringsinstrument

De säkringsinstrument som används är ränteswapar där kommunen antingen betalar en fast ränta i utbyte mot en rörlig eller betalar en rörlig ränta i utbyte mot en fast. Syftet är att forma ränterisken i linje med finanspoliticy. Även instrument med olika typer av optionalitet inkluderas.

Kvalitativ bedömning av säkringsförhållandets effektivitet

2020-12-31 bedöms samtliga identifierade säkringar vara effektiva enligt kriterierna nedan. Säkringsstrategin avseende ränterisken präglas av ett portföljtänk som innebär att det är karaktären på portföljen som helhet som bedöms och inte enskilda poster. Bedömningen av säkringarnas effektivitet kan därmed inte ske genom att enskilda säkringar bedöms mot enskilda lån utan utgår också från portföljtänket. I samband med delårsbokslutet görs en kvalitativ bedömning av säkringarnas effektivitet genom att med hjälp av olika kriterier jämföra villkoren för säkringsinstrumenten med villkoren för den säkrade posten. Kritiska villkor utgörs av nominella belopp, löptid och räntebas. Effektiviteten bedöms också utifrån om strategin för ränteriskhantering uppfylls.

Redovisning

Räntekostnaderna för derivat inom ramen för säkringsredovisning redovisas löpande i resultaträkningen som en del av kommunens räntekostnader med hänsyn tagen till periodisering av upplupen ränta. Derivat som faller utanför ramen för säkringsredovisning redovisas till det lägsta av anskaffningsvärdet och marknadsvärdet på balansdagen. Kommunen har fyra räntederivat som inte klassificerats som säkringsinstrument. Dessa värderas i enlighet med marknadspraxis utifrån kända räntekurvor. 2020-12-31 har två av dem ett negativt marknadsvärde och därmed har en derivatskuld bokförts.

Not 26 Kortfristiga skulder

Miljoner kronor	Kommunen		Kommun-koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Upplupna arbetsgivaravgifter och preliminär skatt	140,7	116,6	143,6	119,3
Kortfristig leasing-skuld	2,1	1,3	29,1	28,3
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	383,5	349,7	536,8	469,1
Kommande års amorteringar*	1 699,0	1 587,5	1 718,3	1 607,2
Leverantörsskuld	204,6	208,3	342,7	408,9
Momsskuld	2,9	5,6	9,2	12,6
Semesterlöneskuld	255,3	236,2	268,8	247,9
Upplupna löner	43,4	39,0	43,5	39,2
Särskild löneskatt pensioner	97,7	95,9	101,8	99,6
Pensioner avgiftsbestämd del	122,2	117,9	122,2	117,9
Till kreditinstitut	-	200,0	12,2	200,0
Övriga kortfristiga skulder	9,6	13,3	6,3	7,3
Summa kortfristiga skulder	2 961,0	2 971,3	3 334,6	3 357,3

* Omföringen mellan kortfristiga skulder och upptagna lån avser den del av långfristiga skulder som ska lösas kommande år och därför klassificeras som kortfristig i samband med bokslutet.

Not 27 a Ingångna borgensförbindelser

Miljoner kronor	Kommunen		Kommun-koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Södertörns Fjärrvärme AB	45,0	44,1	45,0	44,1
SYVAB	277,2	166,3	277,2	166,3
Söderenergi AB	300,2	327,2	301,9	328,9
SRV Återvinning AB	55,7	68,1	55,7	68,1
Hågelbyparken AB	-	0,6	-	0,6
Botkyrka hantverkshus brf 1, 2 och 3	11,6	11,8	11,6	11,8
Eriksbergs industriområde	7,5	7,6	7,5	7,6
Norra Botkyrka Folkets Hus	26,8	28,6	26,8	28,6
Övriga föreningar	3,2	3,7	3,2	3,7
Summa ingångna borgensförbindelser	727,2	658,0	728,9	659,7

Fortsättning not 27 a

Den totala kreditramen inklusive både borgen och upplåning för bolagen som ingår i kommunens internbank:

Miljoner kronor	2020	2019
Södertörns Fjärrvärme AB	45,0	43,5
Södertörns Energi AB	473,5	517,5
Söderenergi AB	845,3	841,0
Hågelbyparken AB	0,0	10,0
Upplev Botkyrka AB	2,6	15,0
Botkyrkabyggen AB	2 300,0	2 300,0
Botkyrka Stadsnät AB	255,0	260,0
SRV Återvinning AB	55,7	60,0
Övriga borgensåtaganden (SYVAB, bostadsrättsföreningar och ideella föreningar)	326,3	486,7
Summa kreditram	4 303,4	4 533,7

Not 27 b Ingångna borgensförbindelser – solidarisk borgen

Botkyrka kommun har ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 292 kommuner 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 medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförpliktelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Botkyrka kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförpliktelse, kan noteras att per 2020-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 501 230 miljoner kronor och totala tillgångar till 525 483 miljoner kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 5 715 miljoner kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 5 982 miljoner kronor.

Not 28 Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna

Miljoner kronor	Kommunen		Kommun-koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Ingående ansvarsförbindelse	1 205,8	1 234,3	1 205,8	1 234,3
Aktualisering	-	-1,8	-	-1,8
Ränteuppräknig	9,5	14,5	9,5	14,5
Basbelopps-uppräknig	25,5	29,1	25,5	29,1
Övrig post	-25,7	-3,1	-25,7	-3,1
Årets utbetalningar	-69,2	-67,2	-69,2	-67,2
Summa pensionsförpliktelser	1 145,8	1 205,8	1 145,8	1 205,8
Löneskatt 24,26 %	278,0	292,5	278,0	292,5
Utgående ansvarsförbindelse	1 423,8	1 498,3	1 423,8	1 498,3

Beräkningsgrund för pensioner framgår av avsnittet Redovisningsprinciper.

Not 29 Leasingavtal

Miljoner kronor	Kommunen		Kommun-koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Finansiell leasing				
Nuvärdesberäknade minimileaseavgifter				
Förfaller till betalning inom 1 år	2,1	1,3	29,1	28,3
Förfaller till betalning mellan 1–5 år	6,3	3,0	256,8	280,6
Förfaller till betalning senare än 5 år	-	-	-	-
Summa finansiell leasing	8,3	4,3	285,9	308,9
Operationell leasing				
Förfaller till betalning inom 1 år	77,6	92,0	83,8	105,3
Förfaller till betalning mellan 1–5 år	295,7	313,8	296,7	318,5
Förfaller till betalning senare än 5 år	318,4	381,9	318,4	381,9
Summa operationell leasing	691,7	787,7	698,9	805,7

Finansiell leasing redovisas under materiella anläggnings-tillgångar, inventarier och maskiner, samt som långfristig och kortfristig leaseingskuld. Inga avtal med finansiell leasing omfattas av variabla avgifter. Operationell leasing omfattar ej uppsägningsbara avtal längre än 36 månader.

Not 30 Övriga ansvarsförbindelser

Kommunen har ett pensionsansvar för politiker som fullgör uppdrag i kommunen på heltid eller på betydande del av heltid. För att uppnå full pension krävs i normalfallet 12 års tjänstgöring. Ersättning kan utgå som visstidspension eller avgångsersättning.

Botkyrka kommun har två förtroendevalda som enligt avtal har rätt till visstidspension och ytterligare en som har rätt till inkomstsamordnad visstidspension. En förtroendevald har rätt till ålderspension. (13,1 miljoner kronor). En förtroendevald under 50 år har rätt till avgångsersättning under fyra år om förordnandet/heltidsuppdraget upphör under 2021 (3,3 miljoner kronor). Kommunens pensionsansvar omfattar i denna del 16,6 miljoner kronor.

Miljoner kronor	Kommunen		Kommun-koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Ansvarsförbindelse förtroendevaldas pensioner (inkl löneskatt 24,26 %)	13,1	11,7	13,1	11,7
Inkomstsamordnad visstidspension	0,2	-	0,2	-
Övriga avgångsersättningar	3,3	5,3	3,3	5,3
Avbetalningsköp för SRV finansierade hos Nordea	-	-	20,0	15,9
Garantibelopp Fastigo	-	-	1,2	1,1
Summa övriga ansvarsförbindelser	16,6	17,0	37,8	34,0

Slutredovisade byggprojekt i teknik- och fastighetsnämnden.

Projektname	Projektkod	Budget	Utfall
Stendalsvägen 61	6175	22,0	22,0
Utbyggnad Hammerstaskolan	6161	16,9	14,6
Idavall	6169	10,0	9,4
Riksteatern	6153	10,0	10,2
Gruppboende Lugnet	6172	22,0	21,9
Rikstens skola	6247	260,0	255,4
Förskolan Humlan	6168	47,0	50,4
Hacksjö skjutbana	6065	2,2	2,1
Broängens sporthall	6112	26,0	26,8
Allégården	6171	285,0	247,6
Anpassning Stovretenssärskola	6147	46,8	46,5
Botkyrka Criketanläggning	6105	8,0	8,4
Malmsjö skola pergola	6276	0,1	0,1
Malmsjö skola skateboardramp	6273	0,2	0,2
Malmsjö skola pergola	6274	0,1	0,1
Köksombyggnad Eklidsskolan	6075	9,5	9,4
Investering Hågelbyparken	6186	1,0	0,6
Investering Upplev Botkyrka	6193	1,8	1,2
Summa		768,5	726,8

Byggprojekten har slutfördelats på komponenter. Inga byggprojekt slutredovisades under 2019.



Botkyrka har högt flygande planer. Här tränar barnen i Tumba gymnastik.

Koncerninterna förhållanden

Kommunens fordringar och skulder gentemot koncernbolagen

Botkyrka kommun	Ägd andel	Udelning Mottagna	Fordringar Kortfristiga	Skulder Kortfristiga
AB Botkyrkabyggen	100 %		37,8	3,6
Botkyrka stadsnät AB	100 %		0,0	0,8
Upplev Botkyrka AB	100 %		12,0	0,2
SRV återvinning AB	31,5 %			0,6
Söderenergi AB	29 %		0,1	
Södertörns Energi AB	50 %	12,0	0,3	
Södertörns Fjärrvärme AB	50 %		0,0	4,2
Botkyrka Södra Porten AB	50 %		1,1	
Tillväxt Botkyrka AB	100 %		0,0	2,9

Kommunens försäljning, lån samt finansiella poster gentemot koncernbolagen

Botkyrka kommun	Ägd andel	Försäljning		Lån	Räntor, borgen och swap
		Givna	Mottagna	Givna	Givna
AB Botkyrkabyggen	100 %	33,6	50,4	2 300,0	30,7
Botkyrka stadsnät AB	100 %	5,2	7,4	255,0	3,5
Upplev Botkyrka AB	100 %	11,4	35,8	2,3	0,1
SRV återvinning AB	31,5 %	0,1	9,6		0,2
Söderenergi AB	29 %	0,2		545,1	29,7
Södertörns Energi AB	50 %			473,5	12,0
Södertörns Fjärrvärme AB	50 %	2,7	34,2		
Botkyrka Södra Porten AB	50 %	3,2			
Tillväxt Botkyrka AB	100 %	0,1	6,0		

Redovisningsprinciper

Årsbokslutet är upprättat i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR). Undantag har gjorts för gatukostnadsersättningar och investeringsbidrag för anläggningar som slutredovisats eller borde ha slutredovisats före 2020. Dessa redovisas enligt RKR 18.1 från september 2009. För de tre exploateringsprojekt som slutredovisats under 2020 har gatukostnadsersättningar redovisats mot resultatet, i enlighet med RKR R2 (ersatt RKR 18.1). Dessa uppgår till 18,3 miljoner kronor.

Den bokförda skulden för berörda poster uppgår till 54,5 miljoner kronor, varav 51,9 miljoner kronor avser gatukostnadsersättningar och 2,6 miljoner kronor avser investeringsbidrag från tre privata aktörer. Korrekt hanterat skulle gatukostnadsersättningen och investeringsbidragen vara bokförda som eget kapital i stället för som en skuld i balansräkningen, justeringen kommer att genomföras år 2021. Hade rekommendation RKR R2 tillämpats, skulle upplösta bidrag för gatukostnadsersättning och investeringsbidrag tillsammans gett ett lägre resultat för kommunen på 2,1 miljoner för år 2020.

Gränsdragning mellan drift och investering

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod på minst tre år klassificeras som anläggningstillgång (investering) om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. Gränsen för mindre värde är 47 300 kr och gäller som gemensam gräns för materiella och immateriella tillgångar samt för finansiella leasingavtal. Avskrivning av materiella anläggningstillgångar görs med linjär avskrivning för den beräknade nyttjandeperioden, det vill säga med lika stora nominella belopp varje år, baserat på anskaffningsvärdet exklusive eventuellt restvärde. För några verksamhetsfastigheter används annuitet som beräkningsmetod och för övriga investeringar används nominell/linjär beräkningsmetod.

På tillgångar i form av mark, konst och pågående arbeten görs inga avskrivningar.

Kommunen använder en blandmodell med två olika tillvägagångssätt vid fördelningen av en investering på komponenter. Det som avgör om komponentavskrivning ska tillämpas beror på vilken typ av investering (tillgång) som avses. Byggprojekt fördelas på komponenter vid tidpunkten för i anspråkstagande och reinvesteringar fördelas på komponenter direkt vid kontering av fakturan. Tidigare har inte exploateringsprojekt komponentfördelats, men från slutet av 2020 har även slutredovisade exploateringsprojekt delats upp på komponenter.

Följande avskrivningstider tillämpas normalt i kommunen:

Objekt	Avskrivningsintervall, år
Verksamhetsfastigheter	3–80
Fastigheter för affärsverksamhet	10–50
Publika fastigheter (gator, vägar, parker och VA)	10–50
Uthyrda fastigheter	10–80
Hyrda fastigheter	10–33
Maskiner och inventarier	3–12
Bilar och transportmedel	3–12

En individuell bedömning görs som utgår från en samlad bedömning av nyttjandeperioden för respektive tillgångstyp. För tillgångar där nyttjandeperioden styrs i avtal används avtalsperioden som avskrivningstid. Omprövning av nyttjandeperioden sker om det finns nya omständigheter. Vid ändring av bedömning av nyttjandeperiod görs justering av avskrivet belopp om beloppet är väsentligt.



Det växer så det knakar i rabatterna på ett gruppböende i Tullinge.

Tillgångar och skulder

En finansiell tillgång eller finansiell skuld redovisas i balansräkningen enligt de avtalsmässiga villkoren. Det innebär att köp och försäljning av finansiella tillgångar redovisas per månad med datum i texten som anger affärsdagen. Finansiella tillgångar som avser placeringar justeras per bokslutsdagen till då gällande marknadsvärde. En finansiell tillgång tas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången har upphört eller reglerats. Detsamma gäller när de risker och fördelar som är förknippade med innehavet i allt väsentligt överförs till annan part. En finansiell skuld tas bort från balansräkningen när förpliktelsen fullgjorts, annullerats eller på annat sätt upphört.

Finansiella tillgångar som inte innehas i syfte att generera avkastning eller värdestegring, till exempel aktier och andelar i dotterbolag, värderas vid första redovisningstillfället till anskaffningsvärde, inklusive eventuella transaktionsutgifter direkt hänförliga till förvärvet av tillgången. Kommunens portfölj för pensionsmedel i form av marknadsnoterade fonder och finansiella instrument är klassificerad som omsättningstillgångar och dessa värderas till marknadsvärde.

Finansiella omsättningstillgångar värderas efter första redovisningstillfället till det lägsta av anskaffningsvärde och försäljningsvärde, med avdrag för beräknad försäljningskostnad. Finansiella anläggningstillgångar värderas till anskaffningsvärde med avdrag för nedskrivningar. Finansiella skulder värderas vid första redovisningstillfället till anskaffningsvärde. Efter första redovisningstillfället redovisas kortfristiga finansiella skulder till anskaffningsvärde, medan långfristiga skulder värderas till upplupet anskaffningsvärde.

Pensionskulden

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt den så kallade RIPS17-modellen. Beloppen som ligger till grund för redovisningen inhämtas från KPA. Kommunen redovisar enligt den så kallade blandmodellen. Pensionsåtaganden för anställda i de företag som ingår i den kommunala koncernen redovisas enligt K3. För avtal med eventuell samordningsklausul utgår beräkningen från förhållanden som är kända vid bokslutstillfället. Om inget annat är känt görs beräkningen utifrån att ingen samordning kommer att ske. Visstidsförordnanden som ger rätt till särskild avtalspension redovisas som en avsättning när det är troligt att de kommer att leda till utbetalningar. Avtal som inte har lösts ut redovisas som en ansvarsförbindelse.

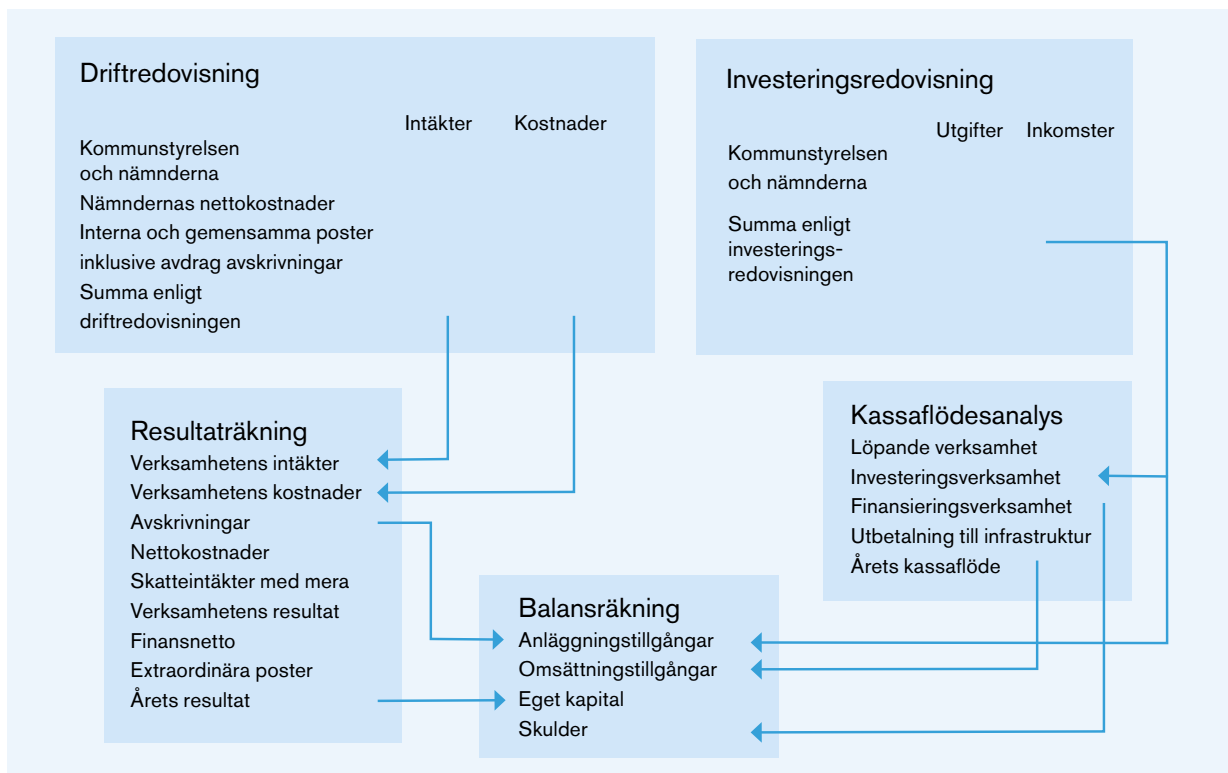
Generella statsbidrag

De generella statsbidrag som beslutats under året har intäktsbokförts tillfullo då intäcktskriterierna är uppfyllda.

Interna principer

Resultaträkningens intäkter och kostnader innehåller externa poster medan det i driftsredovisningen även ingår interna poster såsom köp och försäljning mellan nämnder. Omvänt finns det poster i resultaträkningen som inte ingår i driftredovisningen såsom skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämnning, finansiella och extraordinära poster.

Samband mellan drift- och investeringsredovisningen och årsredovisningens övriga delar – översiktlig beskrivning



Principer för ekonomistyrningen

I styrdokumentet Riktlinjer för budgetansvar, attest, redovisning och intern kontroll fastställs regler för

- budgetansvar
- kontroll av ekonomiska händelser
- den externa och interna redovisningen
- hantering av kort och kontanter
- försäljning av kommunens egendom
- intern kontroll.

Riktlinjerna gäller kommunstyrelsen och kommunens nämnder. Bolag där kommunen har ett väsentligt inflytande tar fram egna riktlinjer utifrån gällande lagstiftning.

Internredovisningsprinciper

Driftredovisningens intäkter och kostnader ska spegla respektive nämnds och verksamhets ekonomiska relation till sin omvärld, där övriga nämnder och verksamheter utgör en del av omvärlden. Det innebär att driftredovisningen innehåller interna poster, till exempel köp och försäljning mellan nämnder och verksamheter, jämfört med resultaträkningen, som endast innehåller externa poster.

Omvänt finns det poster i resultaträkningen som inte ingår i driftredovisningen eller som simuleras kalkylmässigt. De poster som finns i resultaträkningen men inte i driftredovisningen är skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, finansiella intäkter och kostnader samt extraordinära poster.

Följande poster simuleras kalkylmässigt i driftredovisningen:

- **Internränta**, där kommunens beräknade internränta för 2020 är 1,75 procent. Kostnader för internräntan redovisas på berörda nämnder medan intäkter för internränta redovisas på finansförvaltningen.
- **Personalkostnader** i form av arbetsgivaravgifter, avtalsförsäkringar och kollektiv avtalspension. Dessa kostnader har påförts lönekostnaderna med 40,15 procent för 2020.

Vissa kommungemensamma kostnader fördelas mellan kommunens verksamheter genom interndebitering. Huvudregeln vid interndebitering är att kostnaden baseras på självkostnad och inte genererar över- eller underskott för debiterande enhet eller verksamhet.

- **Hyreskostnader** hanteras av teknik- och fastighetsnämnden som ansvarar både för de verksamhetslokaler som ägs av Botkyrka kommun och för de lokaler som hyrs in från externa fastighetsägare. Boenden som kommuner inte äger, exempelvis via kommunkontrakt, ingår däremot inte i internhyresmodellen utan här ansvarar berörd nämnd. Verksamhetsnämnderna betalar en totalsumma, utan tillägg. Vad som ingår i hyran regleras i en gränsdragningslista och i ett internhyreskontrakt.

- **Kostnader för kommungemensamma verksamhetssystem** fördelas på berörda nämnder. För varje system används fördelningsnycklar som mer eller mindre är opåverkbara för verksamheterna.

Kommunens driftredovisning

Kommunens driftredovisning är utformad så att utfallen kan stämmas av mot kommunfullmäktiges budget för nämnderna. I nämndernas budgetbelopp ingår den budget som kommunfullmäktige beslutat om i Mål och budget 2020 med flerårsplan 2021–2023 samt de tilläggsanslag som kommunstyrelsens ordförande, kommunstyrelsen och kommunfullmäktige beslutat om under året. Belopp och tidpunkt för beslutade tillägg framgår i sammanställningen

efter denna driftredovisning.

Driftredovisningen ska tillgodose fullmäktiges behov av uppföljning och ansvarsprövning av styrelser och nämnder. Den ska också tillgodose externa intressenters behov av information om hur verksamheterna fördelar och förbrukar sina resurser. I detta avsnitt lämnar vi ett antal övergripande kommentarer till nämndernas budgetavvikelser.

Driftredovisning

Miljoner kronor	Kostnader 2020	Intäkter 2020	Nettoutfall 2020	Budget netto 2020	Avvikelser	Nettoutfall 2019
Kommunstyrelsen	-509,9	175,4	-334,5	-339,7	5,2	-306,5
Revision	-4,2	0,0	-4,2	-4,6	0,4	-4,2
Samhällsbyggnadsnämnden	-207,2	64,8	-142,4	-168,1	25,7	-153,8
Samhällsbyggnadsnämnden Exploatering	-86,4	44,5	-41,8	0,0	-41,8	24,7
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-25,2	8,4	-16,8	-18,3	1,5	-16,5
Teknik- och fastighetsnämnden	-942,1	937,0	-5,1	-2,7	-2,4	-44,1
Teknik- och fastighetsnämnden, VA	-137,7	141,5	3,8	0,0	3,8	-3,8
Kultur- och fritidsnämnden	-281,8	23,0	-258,8	-259,2	0,4	-246,8
Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden	-342,9	94,1	-248,8	-269,9	21,1	-261,7
Utbildningsnämnden	-5 478,0	2 831,7	-2 646,3	-2 669,4	23,1	-2 611,0
Socialnämnden	-773,0	91,8	-681,2	-673,7	-7,5	-665,0
Vård- och omsorgsnämnden	-1 551,7	402,6	-1 149,1	-1 180,6	31,5	-1 128,8
KS/KF förfogande				-6,2	6,2	
Summa nämndernas nettokostnader	-10 340,1	4 814,8	-5 525,2	-5 592,4	67,2	-5 417,5
Gemensamma poster (not 1)	-352,5	384,4	31,9	42,4	-10,5	35,1
Avdrag avskrivningar (not 5)	299,1		299,1	288,0	11,1	284,7
Summa nämndernas nettokostnader inklusive interna och gemensamma poster	-10 393,5	5 199,2	-5 194,2	-5 262,0	67,8	-5 097,7

Så har det gått för kommunens nämnder

Nämndernas nettokostnader uppgår till 5 525 miljoner kronor. Det är 67 miljoner kronor lägre än budgeterat. I nämndernas budgetramar ingår beslutade tilläggsanslag med 110 miljoner kronor. Nämndernas avvikelser jämfört med budget och mot föregående år redovisas i korthet.

Kommunstyrelsen redovisar ett överskott på 5,2 miljoner kronor jämfört med budget, vilket motsvarar en avvikelse på 1,5 procent.

Överskottet beror främst på en justering av felaktiga avskrivningar från 2019. Dessutom har restriktionerna med anledning av coronapandemin medfört att vissa planerade aktiviteter ställts in, senarelagts eller genomförts digitalt. Det har även varit ett större tryck på medborgarkontoren och ett ökat behov av kommunikationsinsatser främst till följd av pandemin, vilket medfört kostnader utöver budget för dessa verksamheter.

Jämfört med 2019 har nettokostnaderna ökat med 9,1 procent. Ökningen beror till stor del på att kommunstyrelsen tagit över näringslivsverksamheten och vissa lokalkostnader som tidigare redovisats under andra nämnder. Den beror också på ökade kostnader för att införa nya kommunikationsverksamhetssystem.

Revisionen redovisar ett överskott på 0,4 miljoner kronor jämfört med budget.

Överskottet förklaras av att vissa aktiviteter inte kunnat genomföras på grund av pandemin, vilket inneburit lägre kostnader för arvoden, kurser och konferenser med mera. Dessutom har inga fördelade revisionskostnader för granskning av den gemensamma överförmyndarnämnden belastat verksamheten 2020.

Större intäkter

Samhällsbyggnadsnämnden redovisar ett överskott på 25,7 miljoner kronor jämfört med budget, vilket motsvarar en avvikelse på 15,3 procent.

Det som främst bidragit till överskottet är intäkter i form av gatukostnadsersättningar. Dessa är ersättning från exploatören och ska finansiera kommunens kostnader för utbyggnad av vägar inom exploateringsområdet. Ersättningen ska bokföras som en intäkt i sin helhet när kriterierna för det är uppfyllda, det vill säga när den inkomst och de utgifter som är grunden för inkomsten kan beräknas tillförlitligt och villkoren för den ekonomiska uppgörelsen har fullgjorts i allt väsentligt. Tidigare har dessa ersättningar redovisats i balansräkningen och periodiserats över anläggningens ekonomiska livslängd. Utöver gatukostnadsersättningarna har kostnaderna för konsulter varit lägre än planerat.

Jämfört med 2019 har nettokostnaderna minskat med 7,4 procent. Flera faktorer bidrar, till exempel lägre kostnader för

konsulter och större intäkter. Orsakerna är alltså desamma som för det positiva utfallet mot budget.

Exploateringsverksamheten redovisar ett negativt resultat på 41,8 miljoner kronor. I resultatet ingår 20 miljoner kronor i vinst vid markförsäljningar. Underskottet beror på att kommunen tecknat två avtal med Trafikverket om medfinansiering av statlig infrastruktur. Kommunens insats uppgår till drygt 60 miljoner kronor och kostnadsförs i sin helhet 2020. Medfinansieringen gäller Pålmalmsvägen, Riksten detaljplan 4 samt Riksten företagspark del 1 och del 2.

Tillfällig lag införd

Miljö- och hälsoskyddsnämnden redovisar ett överskott mot budget på 1,5 miljoner kronor, vilket motsvarar en avvikelse på 8,3 procent.

Överskottet förklaras bland annat av att kostnaderna blivit lägre till följd av att viss tillsynsverksamhet genomförts digitalt eller blivit inställd på grund av pandemin. Dessutom har inte statsbidragsintäkter använts fullt ut.

Under året infördes en tillfällig lag som gav nämnden ett utökad uppdrag och utökade befogenheter vad gäller smittskyddsåtgärder på serveringsställen, i syfte att stoppa smittspridning av covid-19. Den utökade uppgiften har finansierats genom statsbidrag. Jämfört med 2019 har nettokostnaderna ökat med 1,7 procent.

Teknik- och fastighetsnämnden exklusive VA-verksamheten redovisar ett negativt resultat mot budget på 2,4 miljoner kronor.

Nämnden är en intäktsfinansierad nämnd som finansieras genom avgifter, hyresintäkter och ersättningar för utförda tjänster. Underskottet förklaras av minskade intäkter, främst på grund av minskade och avbokade persontransporter under pandemin. Dessutom har kostnaderna för utredningar och kompetensutveckling varit högre än planerat.

VA-verksamheten redovisar ett resultat på 3,8 miljoner kronor. VA-verksamheten är en avgiftsfinansierad del inom ramen för teknik- och fastighetsnämnden, och en särredovisning ska göras av verksamheten. Det totala resultatet för året var 7,0 miljoner kronor, av det har 3,2 miljoner kronor överförts till balansräkningen och redovisas där som en skuld till VA-kollektivet som ska användas inom VA-verksamheten kommande år. De 3,8 miljoner kronor som kvarstår gäller reglering mot det underskott som verksamheten redovisade 2019.

Verksamheter begränsades under våren

Kultur- och fritidsnämnden redovisar ett överskott mot budget på 0,3 miljoner kronor, vilket motsvarar en avvikelse på 0,1 procent.



Fältarbetare träffar ungdomar i Botkyrka.

Nämndens verksamheter begränsades under våren för att sedan allt mer öppna upp igen, för att under hösten stänga helt. Hyresintäkterna för hallar till föreningar och badentréavgifter har kraftigt minskat under året, samtidigt som kostnaden för bidrag till projekt och evenemang har minskat till följd av pandemin. De svängningar som skett inom verksamheterna har kunnat balanseras inom nämndens ram, framför allt genom att investeringsprojekt inte färdigställts.

Jämfört med 2019 har nettokostnaderna ökat med 4,9 procent, vilket främst förklaras av det intäktsstapp som skett och av årets kostnader för de stödpaket som betalats ut till föreningar och kulturaktörer till följd av pandemin.

Överskott kopplat till pandemin

Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden redovisar ett överskott mot budget på 21,1 miljoner kronor, vilket motsvarar 7,8 procent.

Överskottet förklaras främst av att daglig verksamhet fått anpassa och delvis stänga sin verksamhet på grund av pandemin. Dessutom har nämndens budgetreserv och den statliga ersättningen för sjuklönekostnader bidragit till överskottet. Dock har det ökade söktrycket och ökningen av antalet platser till vuxenutbildningen inneburit ett mindre underskott för verksamheten.

Jämfört med 2019 har nettokostnaderna minskat med 4,9 procent. Minskningen förklaras främst av färre deltagare med beredskapsanställningar samt att Helges restaurang, Orrens restaurang och Xenters konferensverksamhet

haft färre gäster än ett normalår. Dessutom har näringslivsverksamheten överförts till kommunstyrelsen och det estetiska gymnasiala spetsprogrammet som Xenter har ansvarat för har överförts av utbildningsnämnden.

Utbildningsnämnden redovisar ett överskott mot budget på 23 miljoner kronor för 2020, vilket motsvarar en avvikelse på 1,4 procent.

Till stor del beror överskottet på pandemin, bland annat genom den statliga ersättning som täckt stora delar av ersättningen för den korta sjukfrånvaron. Ytterligare effekter är övergången till distansundervisning och inställda eller försenade aktiviteter.

Därutöver redovisar förskolan stora överskott som beror på färre barn än planerat. Inom grundskolan redovisas ett underskott, vilket förklaras av något fler elever än planerat inom grund- och grundsärskolan men framför allt på att planerad effektivisering vad gäller insatser för grundskoleelever som behöver särskilt stöd inte fått avsedd effekt.

Fler elever än planerat

Gymnasieskolan har haft något fler elever än planerat, vilket tillsammans med högre snittpris för olika programval inneburit ett underskott mot budget. Jämfört med 2019 har nettokostnaderna ökat med 1,4 procent.

Socialnämnden redovisar ett underskott på 7,5 miljoner kronor jämfört med budget, vilket motsvarar en avvikelse på 1,1 procent.

Underskottet beror främst på fler externa placeringar

inom socialpsykiatri. Jämfört med budget motsvarar det 20 årsplatser, vilket jämfört med 2019 är en ökning med 8 årsplatser. Det finns också avvikelser när det gäller institutions- och boendeplaceringar för vuxna med beroendeproblem.

De underskott som finns när det gäller externa placeringar balanseras till stor del av att ett fortsatt minskat flyktingmottagande 2020 och ett överskott vad gäller försörjningsstöd. Socialnämnden konstaterar dock att den ökade arbetslösheten som en konsekvens av pandemin ännu inte haft effekt på kostnaderna för försörjningsstödet. Nämnden bedömer att dessa effekter kommer att märkas först under senare delen av 2021, eftersom många har lön under sin uppsägningstid och därefter har ersättning från a-kassan.

Jämfört med 2019 har nettokostnaderna ökat med 2,4 procent. Det som främst bidragit till ökningen är att det under 2020 genomförts en satsning på ledarskapet och fler tjänster har tillkommit. Samtidigt har dock kostnaderna för inhyrd personal minskat kraftigt.

Vård- och omsorgsnämnden redovisar ett överskott mot budget på 31,5 miljoner kronor för 2020, vilket motsvarar en avvikelse på 2,7 procent.

Nämndens överskott beror främst på att inom området funktionsnedsättning har beläggningen i kommunens gruppboheter varit lägre än planerat. Till detta har nya avtal

med lägre dygnspriser för externa platser och statsbidrag bidragit till att verksamhetsområdet redovisar ett överskott jämfört med budget. Dessutom har nämndens budgetreserv och den statliga ersättningen för sjuklönekostnader och andra bidrag bidragit till överskottet.

Äldreomsorgen, inklusive hemtjänsten, redovisar ett resultat i nivå med budget, men det finns stora skillnader mellan verksamheterna. I planeringen för 2020 ingick att växla externa platser mot kommunens egna vård- och omsorgsboenden, framför allt till det nyrenoverade vård- och omsorgsboendet Tunängen. Få externa platser har dock avslutats under året – dels för människor inte kunnat flytta som vanligt under pandemin, dels för att färre brukare än planerat visat intresse för att byta från externt boende till kommunens egna boenden utifrån rådande situation. Detta har sammantaget inneburit ett underskott.

Hemtjänsten redovisar ett överskott som en följd av att brukare tackat nej till delar av eller alla sina hemtjänstinsatser under pandemin, vilket inneburit lägre personalkostnader. Överskott redovisas också för övriga verksamheter, till stor del som en konsekvens av pandemin. Till exempel har dagverksamheterna och mötesplatserna varit stängda stora delar av året.

Jämfört med 2019 har vård- och omsorgsnämndens nettokostnader ökat med 1,8 procent.

Tilläggsbudget 2020

Av den beslutade tilläggsbudgeten på 110,4 miljoner kronor har 68 miljoner kronor finansierats med medel som står till kommunstyrelsens och kommunfullmäktiges förfogande, 32,4 miljoner kronor har finansierats via de extra statsbidrag som kommunen fått under året och 10 miljoner kronor finansierats från kompetensfonden.

Besluten om tilläggsanslag 2020 har fattats följande månader:

- april 2019: 10 miljoner kronor (kompetensfonden)
- november 2019: 4 miljoner kronor
- januari 2020: 10 miljoner kronor
- februari 2020: 19,8 miljoner kronor
- mars 2020: 0,85 miljoner kronor
- juni 2020: 10,25 miljoner kronor
- oktober 2020: 35,65 miljoner kronor
- december 2020: 19,91 miljoner kronor.

Budget i miljoner kronor	Mål och budget	Tilläggsanslag	Budget vid årets slut
Kommunstyrelsen	331,9	-7,8	-339,7
Revision	-4,6	-	-4,6
Samhällsbyggnadsnämnden	-167,1	-1,0	-168,1
Samhällsbyggnadsnämnden Exploatering	0,0	-	0,0
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-18,2	-0,1	-18,3
Tekniska nämnden	-0,6	-2,1	-2,7
Tekniska nämnden, VA-verksamhet	0,0	-	0,0
Kultur- och fritidsnämnden	-257,2	-2,0	-259,2
Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden	-269,0	-0,9	-269,9
Utbildningsnämnden	-2 627,5	-41,9	-2 669,4
Socialnämnden	-646,9	-26,7	673,7
Vård- och omsorgsnämnden	-1 152,7	-27,9	-1 180,6
Kommunstyrelsens/kommunfullmäktiges förfogande	-74,2	+68,0	-6,2
Nämndernas nettokostnader	-5 549,9	-42,2	-5 592,4

Investeringsredovisning

Färdigställda projekt, miljoner kronor	Beslutad totalbudget	Totalt utfall	Avvikelse	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse 2020
Kommunstyrelsen	-12,9	-0,3	12,6	-12,9	-0,3	12,6
Samhällsbyggnadsnämnden	-102,9	-74,3	28,7	-73,2	-48,5	24,7
Teknik- och fastighetsnämnden	-560,9	-485,7	75,2	-149,9	-113,8	36,1
Kultur- och fritidsnämnden	-22,0	-22,2	-0,2	-7,8	-10,5	-2,7
Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden	-4,7	-1,3	3,4	-4,7	-1,3	3,4
Utbildningsnämnden	-12,5	-10,5	2,0	-11,5	-9,9	1,6
Socialnämnden	-4,0	-0,4	3,6	-4,0	-0,4	3,6
Vård- och omsorgsnämnden	-7,2	-2,6	4,6	-6,1	-2,6	3,5
Summa färdigställda projekt	-727,1	-597,3	129,7	-270,0	-187,3	82,7

Pågående projekt, miljoner kronor	Beslutad totalbudget	Totalt utfall	Kvar att arbeta upp	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse 2020
Kommunstyrelsen	-14,2	-5,1	9,1	-6,4	-3,9	2,5
Samhällsbyggnadsnämnden	-166,2	-52,7	113,4	-56,2	-15,3	40,9
Teknik- och fastighetsnämnden	-3 744,7	-767,3	2 977,4	-876,7	-263,5	613,2
Kultur- och fritidsnämnden	-53,5	-19,6	34,0	-33,7	-9,9	23,8
Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Utbildningsnämnden	-28,0	-4,6	23,4	-10,5	-2,7	7,8
Socialnämnden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Vård- och omsorgsnämnden	-19,0	-13,9	5,2	-6,8	-6,3	0,5
Summa pågående projekt	-4 025,6	-863,1	3 162,5	-990,3	-301,6	688,7
Summa investeringsprojekt	-4 752,7	-1 460,5	3 292,2	-1 260,3	-488,9	771,3
investeringsinkomster 2020	23,6					
investeringsutgifter 2020	-512,5					
Ombudgeteringar beslutade i april:	7,0					

De kommunala bolagen – ekonomiskt utfall

Belopp i miljoner kronor	Nettoomsättning		Resultat efter finansiella poster		Balansomslutning		Eget kapital		Soliditet %	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
AB Botkyrka-byggen	877,0	857,1	115,7	90,1	4 420,5	3 932,3	1 841,8	1 749,9	41,7	44,5
Upplev Botkyrka AB	46,4	53,6	1,1	0,0	29,1	32,2	4,5	3,9	17,2	13,0
Tillväxt Botkyrka AB	6,2	4,6	0	0	3,1	2,7	1,1	1,1	33,4	
Botkyrka Stadsnät AB	49,3	49,3	8,2	8,6	316,8	310,7	42,6	37,6	16,1	14,3
Södertörns Fjärrvärme AB	661,8	681,1	110,1	111,5	794,0	813,1	84,8	82,7	49,8	47,3
Söderenergi AB	1 035,9	1 189,8	-120,3	-36,1	3 389,7	3 535,4	110,1	186,9	9,0	11,0
Botkyrka Södra Porten AB	1,1	-1,0	-0,04	-3,5	202,2	200,5	198,3	198,4	98,1	99,0
SRV återvinning AB	514,9	486,3	44,6	35,5	656,6	625,9	163,1	138,6	42,4	39,6

Bolagens budgetar beslutas inte av kommunfullmäktige. Därför görs denna uppföljning mot bolagens nettoomsättning och resultat efter finansiella poster. Utöver detta lämnar vi information om balansomslutning, eget kapital och soliditet, för att ge en bild av bolagens ekonomiska ställning. Sammanställningen innehåller bolagens totala omsättning, resultat med mera; beloppen är alltså inte justerade utifrån kommunens ägarandel. Bolagens årsredovisningar hanteras och beslutas separat i kommunfullmäktige.

AB Botkyrkabyggen

Bolaget redovisar ett resultat efter finansiella poster på 116 miljoner kronor. Hyresintäkterna 2020 uppgick till 867,2 miljoner kronor, och bostadshyrorna (inklusive hyressatta parkerings- och garageplatser) ökade med 1,6 procent jämfört med 2019. Uthyrningsgraden för bostäder var 99 procent. Fastighetskostnaderna har minskat något under året; däremot är kostnaderna för planerat underhåll 35 miljoner kronor högre än 2019. Under året har bolaget genomfört investeringar för 435 miljoner kronor; främst gäller det stambyten av fastigheter i Fittja och Storvreten samt gårdsupprustningar i ett flertal av bolagets områden.

Upplev Botkyrka AB

Bolaget redovisar ett resultat efter finansiella poster på 1 miljon kronor. Bolaget omsatte totalt 50 miljoner kronor, varav närmare 35 miljoner kronor var uppdragsersättning från kommunen. Besöksantalet har ökat under året, trots pandemin. Framför allt har besöken och omsättningen ökat för Lida, där friluftsområdet kunnat erbjuda besökarna ett attraktivt friluftsliv under coronasäkra former. Även en ökad efterfrågan på hyra av inspelningsstudio på Subtopia har bidragit till resultatet. Däremot har events och högtider inte kunnat genomföras under året som en konsekvens av pandemin. Dessutom står både Hägelbyparken och Subtopia utan restauratör, vilket inneburit att de båda restaurangerna har haft stängt under delar av året. Etapp 1 i renoveringen av Hägelbyparken blev klar under året och etapp 2 kommer att starta 2021.

Tillväxt Botkyrka AB

Bolaget redovisar i princip ett nollresultat. Coronapandemin har inneburit utmaningar på arbetsmarknaden för många parter och på grund av det har bolaget fått ett utökat uppdrag gentemot det lokala näringslivet. Kommunens ersättning till bolaget utökades med ett extra tillskott i slutet av året med 1 miljon kronor, till totalt 6 miljoner kronor. Nettoomsättningen har därmed ökat med 35 procent jämfört



Projektering på gång med nya spännande byggen men likväl underhåll och renoveringar.

med 2019. Bolaget bedömer att det kommer det finnas en ökad efterfrågan på företagets tjänster även 2021, som ett resultat av pandemin.

Botkyrka Stadsnät AB

Bolaget redovisar ett resultat efter finansiella poster på 8 miljoner kronor. Bolagets intäkter uppgick till 49 miljoner kronor, vilket är en ökning med 3 miljoner jämfört med 2019. Året har inneburit en ökad efterfrågan från både privata kunder och företagskunder, eftersom pandemin har medfört en ökad efterfrågan på stabila och säkra internetanslutningar på grund av att många har arbetat hemifrån. Bolaget har nyrekryterat under året för att förstärka och utveckla verksamheten.

Södertörns Fjärrvärme AB

Bolaget redovisar ett resultat efter finansiella poster på 110 miljoner kronor. Nettoomsättningen uppgick till 662 miljoner kronor, vilket är 2,8 procent lägre än 2019. Den minskade omsättningen är en konsekvens av den varma inledningen av året och av att december 2020 var mild. Den sålda värmemängden minskade med 9,6 procent jämfört med 2019.

Söderenergi AB

Bolaget redovisar ett negativt resultat efter finansiella poster på minus 120 miljoner kronor. Nettoomsättningen uppgick till 1 036 miljoner kronor, vilket är en minskning med närmare 13 procent. Pandemin, branden i terminalen för avfallsbränsle i Nykvarn, låga elintäkter och höga

produktionskostnader samt ett ovanligt varmt år summerar ett oförutsägbart och ekonomiskt tungt år för bolaget. Det låga elpris som etablerats under året innebar en minskad intäkt och därmed högre produktionskostnader för värme. Det innebar också betydligt minskade exportvolymen till Stockholm Exergi. Bolagets soliditet har sjunkit från 11 till 9 procent.

Södra Porten AB

Bolaget redovisar ett negativt resultat efter finansiella poster på minus 40 000 kronor. Nettoomsättningen uppgick till 1,1 miljoner kronor. Under året har en förstudie för området tagits fram i samarbete med kommunen, och ett detaljplanearbete för en första etapp har inletts. Dessa båda händelser är av stor vikt för bolagets framtida utveckling. Målet är att den första detaljplanen ska vinna laga kraft 2022, vilket är en förutsättning för att bolaget ska kunna inleda försäljning av mark.

SRV återvinning AB

Bolaget redovisar ett resultat efter finansiella poster på 45 miljoner kronor. Bolagets nettoomsättning uppgick till 515 miljoner kronor, vilket är en ökning med närmare 6 procent jämfört med 2019. Under 2020 ökade mängden inlämnat grovavfall med 4 300 ton, vilket motsvarar en ökning med drygt 8 procent. Samtidigt ökade antalet besökare ökade vid de 8 återvinningscentralerna med drygt 10 procent, till totalt 603 000 besökare.

Vad betyder orden?

Anläggningstillgångar är tillgångar som kommunen har för avsikt att äga och använda under längre tid och som inte är av mindre värde, till exempel fastigheter, inventarier och finansiella tillgångar.

Annuitetsmetoden fördelar investeringens kapitalkostnader, internränta och avskrivningar, med lika stora belopp för varje år av tillgångens ekonomiska livslängd (jmf med nominell metod).

Avskrivning är en fördelning av anläggningstillgångars värdeminskning beräknat på anskaffningsvärde och nyttjandeperiod.

Derivat är finansiella instrument som innebär överenskommelser om förpliktelser vid en given framtida tidpunkt. Värdet på ett derivat är kopplat till en underliggande tillgång eller skuld. De vanligaste derivatinstrumenten är optioner, terminer och swappar.

Eget kapital är den del av tillgångarna som finansierats med egna medel och är skillnaden mellan samtliga tillgångar och samtliga skulder.

Finansnetto är skillnaden mellan finansiella intäkter och kostnader.

Internränta är ränta för de anläggningstillgångar som en viss verksamhet använder.

Kapitalbindningstid talar om hur långa lån kommunen har i genomsnitt.

Kapitalkostnad är ett samlingsbegrepp för internränta och avskrivningar på kommunens anläggningar i anläggningsregistret. Belastar verksamheternas resultat.

Kortfristig fordran och skuld avser fordran, lån eller skuld som förfaller till betalning inom ett år.

Likviditet visar kommunens betalningsförmåga på kort sikt. Beräknas genom att dividera omsättningstillgångar (minus varulager) med kortfristiga skulder.

Långfristig fordran och skuld avser fordran, lån eller skuld som förfaller till betalning senare än ett år från bokslutsdatum.

Nettoinvesteringar är investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag.

Nettokostnader avser driftkostnader efter avdrag för avgiftsintäkter, ersättningar och andra driftintäkter.

Nominell metod innebär att avskrivning sker med lika stort belopp varje år och ränta beräknas på investeringens bokförda värde. Metoden ger minskade kapitalkostnader eftersom räntan beräknas på ett successivt lägre bokfört värde (jmf med annuitet).

Omsättningstillgångar är tillgångar som inte är avsedda för stadigvarande bruk eller innehav, det vill säga tillgångar som på kort sikt kan omvandlas till likvida medel. Hit räknas tillgångar i kassa, bank, kortfristiga placeringar, kortsiktiga fodringar och förråd.

Periodisering innebär att kostnader och intäkter fördelats till den redovisningsperiod de hör.

Räntebindningstid talar om hur lång tid kommunen har bundit räntan i genomsnitt.

Rörelsekapital är skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Det speglar kommunens finansiella ställning på kort sikt.

Soliditet visar kommunens betalningsförmåga på lång sikt. Beräknas genom att dividera eget kapital med tillgångarna.

ETT HÅLLBART BOTKYRKA

Läs mer om hur vi utvecklar Botkyrka för kommande generationer.



Nu har eleverna rast på Tumba Gymnasium!

Botkyrkaborna har egenmakt genom arbete
Sid. 79

Botkyrka – vår plats
Sid. 80

Utbildning är grunden i Botkyrka
Sid. 82

Klimat- och miljösmart Botkyrka
Sid. 83

Botkyrkaborna är friska och mår bra
Sid. 84

Tillsammans för sammanhållning och demokrati i Botkyrka
Sid. 85



Hållbar utveckling innehåller flera delar och är prioriterat i kommunen.

Så arbetar vi med hållbar utveckling

Botkyrka har sex stora fokusområden. Det handlar om arbete, utbildning, boende, miljö, hälsa och tillit mellan kommuninvånare. Här går vi igenom utvecklingen inom varje område.

Botkyrka har en långsiktig vision för hur kommunen ska utvecklas i framtiden. Detta är formulerat i Ett hållbart Botkyrka, ett dokument som tagits fram av en bred tvärpolitisk arbetsgrupp. Varje år följs utmaningarna upp för att se åt vilket håll utvecklingen går.

Sett över tid har vi på en samhällsnivå gjort förflyttningar åt rätt håll, men under samma period har skillnader mellan kommuner, bostadsområden, grupper och människor ökat. Därför behöver vi arbeta för att minska skillnaderna inom kommunen och mellan Botkyrka och länet. En gemensam

riktning för planering och utveckling har en positiv inverkan på hållbar utveckling och bidrar till minskade skillnader för Botkyrkaborna och hela Botkyrka. Förverkligandet av Agenda 2030 är en integrerad del i Ett hållbart Botkyrka. Genom att arbeta med utmaningarna i Ett hållbart Botkyrka jobbar vi också aktivt med de globala hållbarhetsmålen.

Uppföljningen i år är lite annorlunda då coronapandemin har påverkat många aspekter av samhället på olika sätt. Vi kan se förändringar och effekter i realtid samtidigt som de indikatorer vi följer släpar efter och effekterna av pandemin kommer att synas i statistiken fullt ut först under nästa år. Även om vi ser effekterna tydligare nästa år bör vi redan nu utgå ifrån att flera hållbarhetsutmaningar har hamnat i ett skarpare läge.

Samtidigt är det första gången det nya Ett hållbart Botkyrka ska följas upp, vilket är lite mer utmanande.

En hållbar utveckling kräver en helhetssyn på människornas och samhällets samspel och behov. Botkyrkas

”Vi når en hållbar utveckling i Botkyrka genom att vi stärker en långsiktigt positiv utveckling och minskar skillnaderna inom kommunen och gentemot länet.”

Hållbarhetsutmaningar från 2020 beskriver de stora samhällsutmaningarna och den långsiktiga visionen för hur vi vill att Botkyrka och dess stadsdelar Tumba/Storvreten, Vårsta/Grödinge, Tullinge, Alby, Fittja och Hallunda/Norsborg ska utvecklas.

Samtidigt är det viktigt att kommunen som helhet gör förflyttningar för att närma sig länet och i vissa fall även riket. Flera av utmaningarna är formulerade utifrån att det krävs förändringar för att bryta en pågående trend där kommunen inte utvecklas i samma takt som andra kommuner.

Vi når en hållbar utveckling i Botkyrka genom att vi stärker en långsiktigt positiv utveckling och minskar skillnaderna inom kommunen och gentemot länet. För oss handlar det om sex utmaningar, där målet är att även nästa generation ska växa upp i ett Botkyrka som präglas av följande:

- Botkyrkaborna har egenmakt genom arbete
- Botkyrka – vår plats
- Utbildning är grunden i Botkyrka
- Klimat- och miljösmart Botkyrka
- Botkyrkaborna är friska och mår bra
- Tillsammans för sammanhållning och demokrati i Botkyrka

Utmaningarna följs upp genom två eller tre indikatorer. Dessa visar om utvecklingen går åt rätt eller fel håll i relation till kommunens stadsdelar och till länet. Utifrån utveckling görs en bedömning som kan ge tre olika utfall, röd, gul eller grön. Röd betyder att indikatorn är på väg åt fel håll, både vad det gäller generell utveckling och ökande skillnader mellan kommuner, stadsdelar eller kön. Gul betyder att det finns något som är oroande i utvecklingen och grön är en signal på att indikatorn är på väg i rätt riktning. Vi gör även en summerande helhetsbedömning som inkluderar Botkyrkas utveckling över tid sett till hela utmaningen. Då tar vi hänsyn till andra aspekter som är viktiga för hållbarhetsutmaningen som helhet. Samtidigt väger vi in indikatorernas utveckling i relationen till dels kommunens stadsdelar och länet, dels mellan könen. Bedömningen signalerar om en viss utmaning behöver prioriteras ytterligare för att utvecklas i en mer positiv riktning.

Hållbarhetsutmaning 1

Botkyrkaborna har egenmakt genom arbete

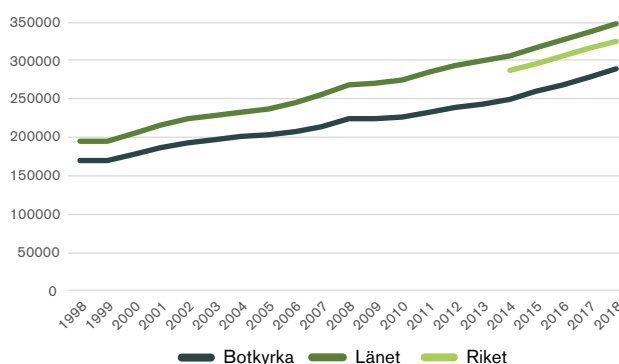
Fler Botkyrkabor som har ett arbete att gå till och som har en god ekonomi påverkar individens möjligheter. Det påverkar också egenmakt, familjernas förutsättningar och handlingsutrymme. Att få fler i arbete och att få fler att arbeta mer påverkar också samhällsekonomin positivt. Arbete och sysselsättning är viktigt för att människor ska må bra och känna sig delaktiga. En god ekonomi möjliggör även bra boende, goda levnadsvanor och sociala nätverk.

Ur ett långsiktigt hållbarhetsperspektiv ser vi historiskt stabila förändringar av Botkyrkabornas vägar till arbete och möjligheten att försörja sig, men i relation till länet finns det fortsatt stora skillnader, särskilt för kvinnor. ●

Indikatorer	Skillnad till länet	Utveckling inom kommun
1. Genomsnittlig förvärvsinkomst för personer mellan 20–64 år.	Lägre, ökande	●
2. Förvärvsfrekvens för Botkyrkabor i åldern 20–64 år	Lägre, oförändrad	●
3. Ginikoefficient	Högre, oförändrad	●

Indikator 1

Indikator 1: Genomsnittlig förvärvsinkomst för personer mellan 20–64 år, redovisas i kronor.



Den genomsnittliga förvärvsinkomsten har ökat stadigt sen 1999. I diagram 1 kan vi se att Botkyrkabornas inkomster har ökat samtliga år. Finanskrisen 2008 slog hårt i kommunen och då stod inkomstutvecklingen näst intill still. Detta kan ha en förklaring i vilka sektorer som påverkades mest och vilka grupper på arbetsmarknaden som drabbades av effekterna i slutändan.

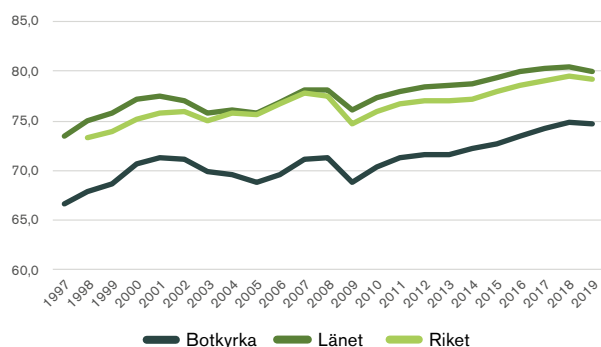
Även om kommunen, länet och riket har en positiv utveckling så ökar avståndet mellan Botkyrka och länet.

Till detta ser vi fortfarande stora skillnader mellan män och kvinnor och mellan stadsdelar i kommunen. De ekonomiska förutsättningarna kommer i närtid kunna skapa större klyftor i och med att pandemin redan har haft effekter på arbetsmarknaden. Vilka långsiktiga effekter pandemin kommer ha på arbetsmarknad och köpkraften för Botkyrkaborna är svårt att förutspå, men det hack i kurvan som finanskrisen skapade kan vara en indikation på att även 2020 och 2021 kan avvika från den historiska trenden. Om dessa år även ökar på skillnaderna mellan Botkyrka och länet i stort kan det innebära ett hot för att nå generationsmålet.

Även om pandemin kommer att ha en negativ effekt på såväl näringslivet i länet och i kommunen så finns ljuspunkter. Sett till kriterier som nyanställningar, omsättning och vinst går det mycket bra för företagen i Botkyrka. Kommunen har tre år i rad blivit utsedd till Årets tillväxtkommun utifrån de ovan nämnda kriterier. Att lönenivåerna på den lokala arbetsmarknaden inte hänger med i den allmänna utvecklingen beror sannolikt på att låglöneyrken inom service och offentlig sektor har god tillgång till personal, trots låga löneökningar.

Indikator 2

Förvärvsfrekvens för Botkyrkabor i åldersgruppen 20–64 år

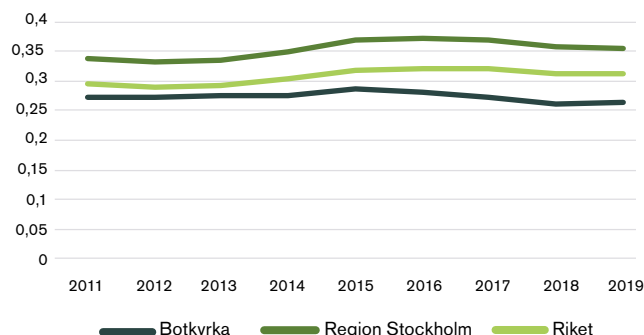


Sedan 1997 följer Botkyrka i stort sett länets utveckling vad gäller andel personer i åldersgruppen 20–64 år som har arbete, men på en lägre nivå. Kvinnor har en lägre förvärvsfrekvens (andel som har arbete) än män; här är skillnaden till länet ännu större. Botkyrka har även djupare dalar vid konjunkturnedgång än länet, vilket beror på att Botkyrka har en större andel invånare som saknar fast förankring på arbetsmarknaden.

Sedan finanskrisen 2009 har andelen som har arbete i Botkyrka successivt ökat för båda könen och i kommunens samtliga stadsdelar. Skillnaderna mellan stadsdelarna minskar dock sedan 2002, främst tack vare att andelen personer i arbete har ökat i stadsdelar med lägre förvärvsfrekvens. Bland annat har andelen förvärvsarbetande kvinnor i Fittja ökat markant sedan 2002. Pandemin kommer troligen ha en negativ effekt på andelen förvärvsarbetande, risken är att kommunen tappar ytterligare i relation till länet och riket. Den positiva trenden över de senaste 10 åren kommer med största sannolikhet att vända, redan avmattningen för 2019 pekar på detta.

Indikator 3

Ginikoefficient – hushållens disponibla inkomster



Ginikoefficienten har ett värde mellan noll (0) och ett (1). 0 innebär att alla individer har exakt lika stora tillgångar (dvs total jämlikhet) medan 1 innebär total ojämlikhet. Ju högre siffra mellan 0-1 innebär alltså mer ojämlikhet. Koefficienten visar på skillnaderna mellan hushållens disponibla inkomst. I Botkyrka har jämlikheten sedan 2011 varit högre än såväl riket som länet. Sett över tid har skillnaderna ökat något för både riket och länet men i Botkyrka har vi sett en lite annan utveckling. Sett till Ginikoefficienten har jämlikheten ökat marginellt i Botkyrka sen 2011. Sett till nationell statistik har tidigare kriser påverkat jämlikheten negativt, både vid IT- och finanskrisen hade Sverige tydliga uppgångar i Ginikoefficienten. Det troliga är att så har skett även nu och att kurvorna kommer att vända upp för 2020. Det viktiga är att det inte påverkar den långsiktiga utvecklingen, för då kan det vara ett trend skifte även i Botkyrka.

Hållbarhetsutmaning 2

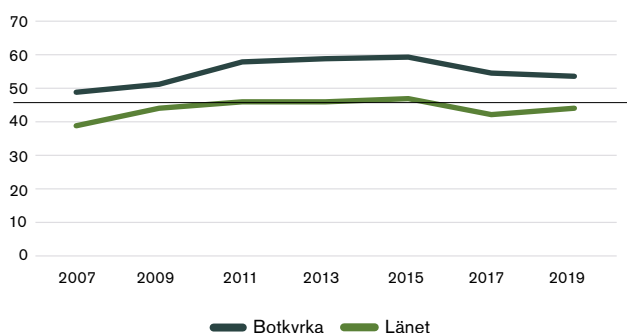
Botkyrka – vår plats

Som Botkyrkabo är man både en del av sitt lokala samhälle och av Stockholms län. Arbete, fritid och familj kan ta Botkyrkabon över kommunens gränser, samtidigt som Botkyrka ska vara en plats där man har en god och trygg förankring. Botkyrka behöver därför vara mer än bara en plats där man har sin bostad. Botkyrka ska också vara en trivsam och trygg miljö där man har goda förutsättningar att leva och verka.

Ur ett långsiktigt hållbarhetsperspektiv har trenden ännu inte vänt när det gäller Botkyrkabornas hemkänsla. Stora skillnader finns kvar mellan kommunens stadsdelar, bland annat när det gäller trivsel, trygghet och trångboddhet. ●

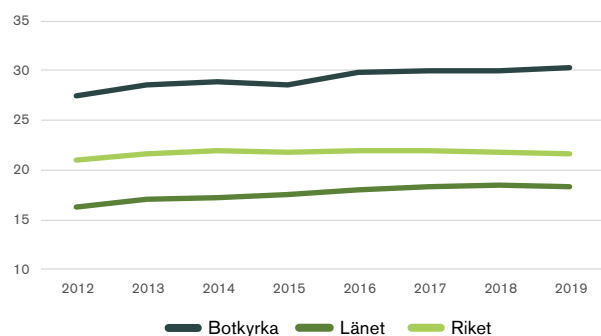
Indikatorer	Skillnad till länet	Utveckling inom kommun
4. Trygghet	Lägre, oförändrad	○
5. Trångboddhet i flerbostadshus	Mäts inte	●

Indikator 4 Trygghet



Nöjd Region-Index är ett index baserat på medborgarnas bedömning av hur tryggt det är i kommunen, skala 0-100. Bedömningen utgår från frågorna: ”Hur ser du på hur tryggt och säkert du kan vistas utomhus på kvällar och nätter?”, ”Hur ser du på hur trygg och säker du kan känna dig mot hot, rån och misshandel?” och ”Hur ser du på hur trygg och säker du kan känna dig mot inbrott i hemmet?”. Jämfört med länet är det fler som känner sig otrygga i Botkyrka. Både länet och Botkyrka har följt ungefär samma utveckling, där otryggheten ökade under en period för att sedan minska. Mellan den sista mätperioden 2017-2019 har tryggheten ökat något i Botkyrka och minskat något i länet. I både länet och Botkyrka upplever kvinnor sig mer otrygga än män. Trygghetsmättet är ett viktigt mått men det är viktigt att komma ihåg att det påverkas mycket av yttre faktorer och trender. Ett bra komplement för att undersöka hur Botkyrkaborna upplever sitt område är påståendet ”Jag kan rekommendera en vän att flytta till mitt bostadsområde” som finns i kommunens medborgarundersökning. Där har andelen som kan rekommendera en vän att flytta till sitt bostadsområde ökat med 11 procent de tre senaste mätperioderna, från 54 procent år 2017 till 65 procent 2020.

Indikator 5 Trångboddhet i flerbostadshus



Diagrammet visar andelen trångbodda enligt norm 2 (fler än två per sovrum) i Botkyrka jämfört med riket och medelvärdet för samtliga kommuner i länet. Det finns olika sätt att räkna trångboddhet men Botkyrka sticker ut vad det gäller andelen trångbodda hushåll, vilket mått som än används. Trångboddhet kan vara ett trubbigt mått men på en aggregerad nivå, visar det att det finns en obalans på bostadsmarknaden, där de som har minst möjligheter att efterfråga bostäder är hänvisade till vissa bostadsområden. I dessa bostadsområden är dessutom bostadsbeståndet väldigt liksidigt. Att kunna leva på en plats som erbjuder valmöjligheter i bostadsbeståndet under olika skeden i livet är viktigt.

I Botkyrka bor 30 procent av hushållen i flerbostadshus trångt. Detta är nästan en dubbelt så stor andel som i riket. I länet är vart femte hushåll trångbott. Trångboddhet är även vanligare i vissa åldrar, och det påverkar barn i större utsträckning än vuxna.

De senaste årens medborgarundersökningar visar stora skillnader mellan kön och stadsdelar vad gäller upplevd trygghet, där trygga uppväxtvillkor är en grund som ger långsiktigt goda effekter för såväl individ som samhälle. Att fler ska kunna bo på ett sätt som matchar hushållens behov utan att behöva flytta från stadsdelen är också en viktig kugge för att stärka kontinuiteten lokalt.

Det finns även stadsdelar i kommunen där omsättning är för stor och där en stor in- och utflyttning på sikt kan leda till sämre förankring i bostadsområdet. Det kan också skapa en negativ utveckling om de som flyttar ut hela tiden har bättre förutsättningar än de som flyttar in. För kommunen blir en sådan utveckling kostsam. Dessutom stärker och cementerar dessa flyttströmmar segregationen mellan olika områden.

Hållbarhetsutmaning 3

Utbildning är grunden i Botkyrka

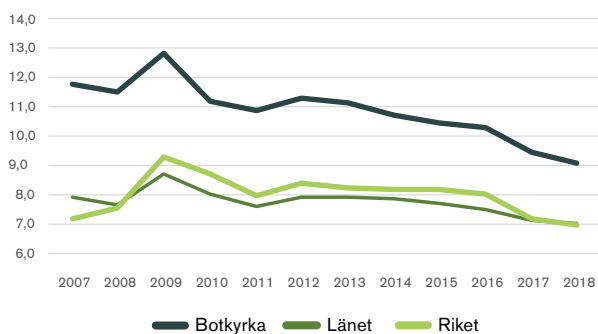
I skolan formas en stor del av Botkyrkabornas framtid och deras förutsättningar att skapa sina liv. Hur väl Botkyrkas skolor lyckas i sitt kunskapsuppdrag och i sitt kompensatoriska uppdrag påverkar barns och ungas utveckling och välmående samt lägger grunden för deras framtida arbetsmöjligheter, ekonomi och långsiktiga hälsa.

Ur ett långsiktigt hållbarhetsperspektiv går utvecklingen ännu inte åt rätt håll. Fler väljer bort Botkyrkas skolor och färre slutför grund- och gymnasieskola jämfört med länet. ●

Indikatorer	Skillnad till länet	Utveckling inom kommun
6. Unga som studerar eller arbetar	Lägre, minskande	●
7. Eftergymnasial utbildning	Ökar, men skillnaden är stor	●

Indikator 6

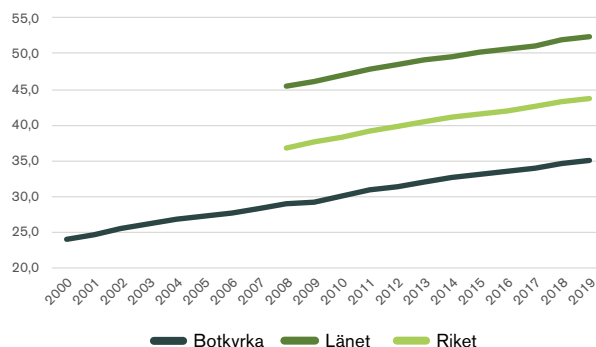
Invånare 17-24 år som varken arbetar eller studerar



För att följa ungas inträde i arbetslivet är andelen mellan 17-24 som varken arbetar eller studerar ett bra mått. Ett stort antal unga utan sysselsättning kan ha ge avtryck lokalt. Det är även en signal på att det kan behövas mer tidiga insatser för att säkra att fler har möjlighet att studera vidare. Utvecklingen har varit tydlig, sen 2009 har andelen unga utan sysselsättning minskat från 14 procent till 10. Utvecklingen ser även bättre ut i Botkyrka än riket i stort, även om kommunen ligger på en högre nivå så har skillnaden blivit märkbart mindre.

Indikator 7

Eftergymnasial utbildning, Invånare 25-64 år med eftergymnasial utbildning



Andelen med högre utbildning har ökat stadigt. Utvecklingen i Botkyrka är snarlik men på en klart lägre nivå. Något förenklat kan vi säga att högre utbildning är vanligare i mer urbana miljöer. Med det som bakgrund avviker Botkyrka mot kommuner i storstadsregioner. Botkyrkas nivå är mer i linje med hur det ser ut i kommuner utanför storstadsregionerna. Jämfört med länet halkar kommunen efter, 52,4 procent har en eftergymnasialutbildning i länet, att jämföra med 35 i Botkyrka.

Trenderna går åt rätt håll, dock är avståndet till länet alltfjämt stort. Även om kommunen kommer ha en större ålderseffekt i takt med att de äldre i intervallet 25-64 trillar ur så måste det även fyllas på underifrån. Om andelen unga som väljer att läsa vidare efter gymnasiet fortsättningsvis är lägre och inflyttningen inte får en förändrad karaktär kommer det bli svårt att minska gapet mot länet vad gäller högre studier.



Hållbarhetsutmaning 4

Klimat- och miljösmart Botkyrka

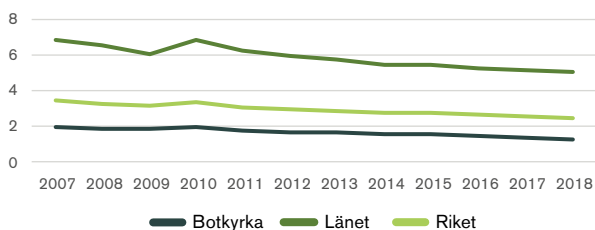
Den stora mängden utsläpp av växthusgaser är ett av de största hoten mot hållbarhet i världen, Sverige och Botkyrka. Klimatförändringar skapade av oss människor orsakar extrema väderförhållanden, stigande vattennivåer och förändrade levnadsförhållanden. Dessa konsekvenser får direkta och påtagliga följdverkningar för samhället, folkhälsan och samhällsekonomin. Användningen av fossila bränslen i transporter behöver upphöra, och kommunen behöver stödja Botkyrkaborna i att förändra sitt beteende vad gäller resor och konsumtion.

Ur ett långsiktigt hållbarhetsperspektiv går utvecklingen åt rätt håll men den behöver stärkas för att nå målet. ●

Indikatorer	Skillnad till länet	Utveckling inom kommun
8. Utsläpp till luft av växthusgaser	Lägre, oförändrad	●
9. Areal våtmarker och dagvattenanläggningar	Ny indikator	●

Indikator 8

Utsläpp till luft av växthusgaser ton CO₂-ekv/inv



Utsläppen av växthusgaser per invånare minskar i Botkyrka, riket och länet. Detta beror delvis på att koldioxidutsläppen per invånare minskar i både Botkyrka och länet i stort, trots att både transporter och antalet invånare ökar. Minskningen beror främst på att andelen biobränsle har ökat i våra fordon.

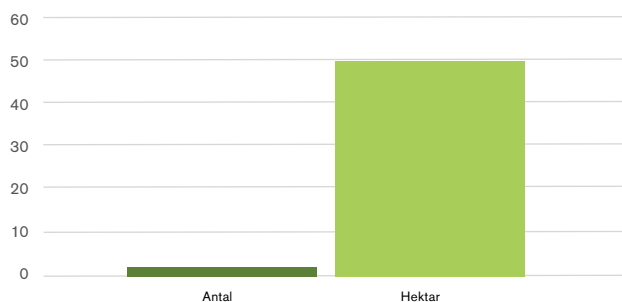
Resmönstren är på det stora hela lika mellan åren. Bilen är fortfarande det mest använda färdmedlet i vardagen trots att bilåkandet har minskat i och med pandemin. Minskningen beror på att fler jobbat hemma och att antalet resor har minskat. Tidigare har majoriteten av pendlingsresorna till och från skola och jobb skett med andra färdmedel än bilen, om den här trenden fortsätter återstår att se.

Fortfarande är det fordonsutvecklingen, snarare än förändrade sätt att resa, som bidrar till minskade klimatutsläpp. I vilken utsträckningen bilen används skiljer sig dock mycket åt mellan stadsdelarna – bara cirka 30 procent pendlar med bil till arbete/skola i Fittja, jämfört med cirka 60 procent i Vårsta/Grödinge. Detta speglar dels tillgången till kollektivtrafik, dels boendeform, där boende i småhus använder bilen i större utsträckning.

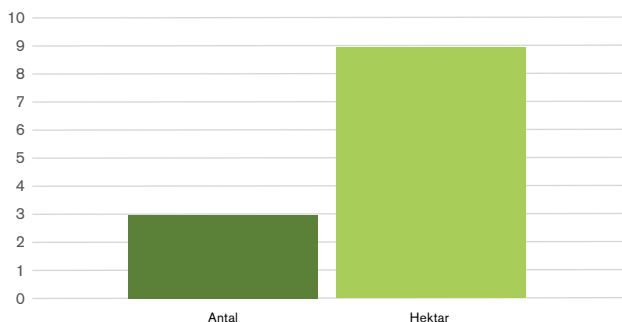
Indikator 9

Areal våtmarker och dagvattenanläggningar

Våtmarker



Dagvattenanläggningar





Kommunen har två större anlagda våtmarker, Kyrksjön och Snäckstaviks våtmark i Grödinge. Den totala ytan är cirka 50 ha. Syftet är att bidra till en minskad transport av näringsämnen till Östersjön, öka landskapets vattenhållande förmåga samt gynna den biologiska mångfalden.

Kommunen har tre större anlagda dagvattenparker, Maden, Hamringe dagvattenpark samt Vårsta dagvattenpark. Den totala ytan är cirka 9 hektar. Syftet är att minska transporten av näringsämnen och föroreningar till Tullingsjön och Malmsjön. Vad gäller måttet för dagvattenanläggningar så kommer ytan öka under kommande år i samband med kommande exploateringsprojekt och klimatanpassningsarbetet.

Hållbarhetsutmaning 5

Botkyrkaborna är friska och mår bra

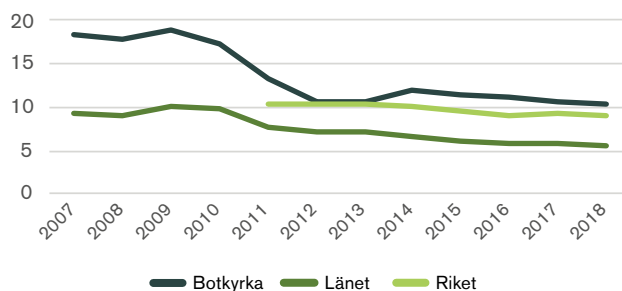
Det finns ett tydligt samspel mellan goda livsvillkor och god hälsa. En god hälsa påverkar bland annat möjligheten för individen att klara skolan, komma i arbete, ha god ekonomi och utöva egenmakt. Föräldrarnas socioekonomiska situation och hälsa påverkar även barnens hälsa och utveckling. Samtidigt är hälsa och välmående i befolkningen en förutsättning för en hållbar och positiv utveckling av samhället och samhällsekonomin.

Ur ett långsiktigt hållbarhetsperspektiv går utvecklingen sakta åt rätt håll, men skillnaderna mellan stadsdelarna är alltför stora. ●

Indikatorer	Skillnad till länet	Utveckling inom kommun
10. Ekonomisk utsatthet bland flickor och pojkar 0–19 år	Högre, oförändrad	○
11. God självskattad hälsa bland kvinnor och män	Lägre, minskande	●
12. Medellivslängd	Lägre, oförändrad	○

Indikator 10

Ekonomisk utsatthet bland flickor och pojkar 0–19 år



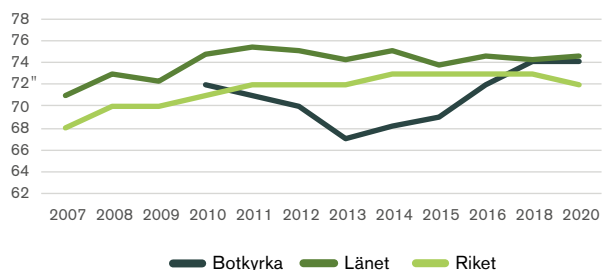
Den ekonomiska utsattheten bland flickor och pojkar 0–19 år är högre i Botkyrka jämfört med länet och riket, även om Botkyrka har haft en stark positiv minskning sedan 2007. Andelen flickor och pojkar 0–19 år som levde i ekonomisk utsatthet 2018 var 10,3 procent i Botkyrka. Motsvarande siffra för riket var 8,9 procent och för länet 5,6 procent.

Utsattheten har även minskat i länet och riket över tid, men från betydligt lägre nivåer.

Det finns en risk för att den ekonomiska utsattheten ökar bland barn och unga i och med pandemin. Vi har haft en ökande arbetslöshet vilket kan få negativa effekter och bryta den minskning som vi har haft föregående år.

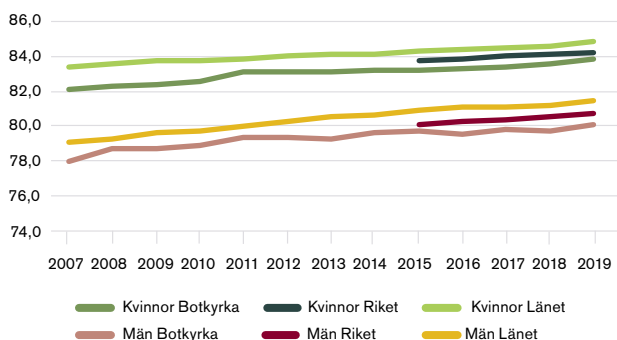
Indikator 11

God självskattad hälsa bland kvinnor och män



På det stora hela blir Botkyrkabornas självskattade hälsa bättre över tid, och vi har en markant ökning från 2013 års nivåer, även om vi ser en liten utplaning de senaste åren. Botkyrka närmar sig länets nivåer. Flera aspekter av livet påverkar hur man upplever det egna hälsotillståndet, och resultaten har starka samband med platsen där man bor, socioekonomiska strukturer som utbildning och ekonomi samt demografiska aspekter som kön och ålder. Äldre och kvinnor rapporterar ofta sämre självskattad hälsa.

Platsens betydelse är tydlig i Botkyrka, där skillnaderna är stora mellan stadsdelarna. Skillnaderna är i sin tur starkt kopplade till socioekonomi och olika förutsättningar i kommunens stadsdelar.

Indikator 12**Medellivslängd**

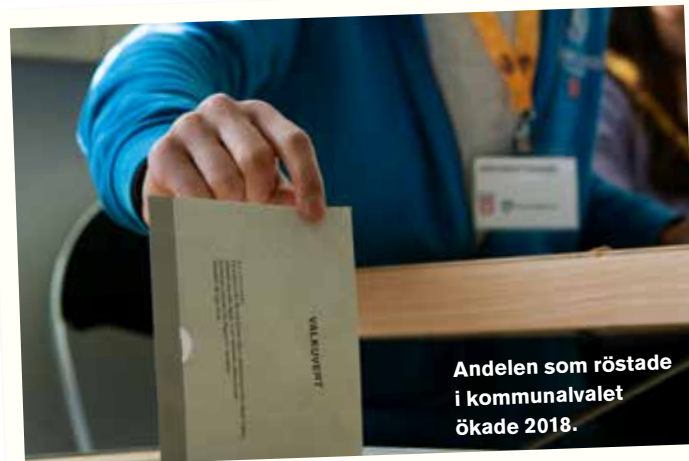
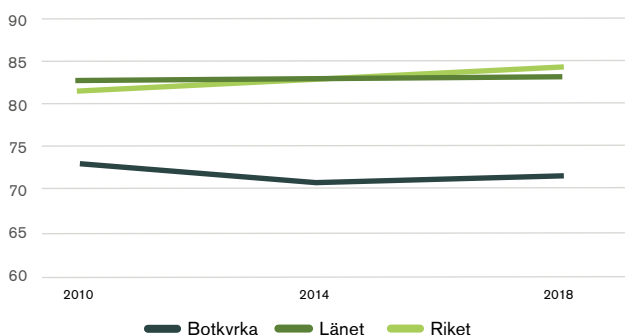
Diagrammet visar medellivslängden för kvinnor och män födda i Botkyrka, länet och riket. Generellt sett är medellivslängden högre för kvinnor än för män även om medellivslängden ökar över tid för både kvinnor och män. Jämfört med både länet och riket är medellivslängden för kvinnor och män i Botkyrka lägre.

Hållbarhetsutmaning 6**Tillsammans för sammanhållning och demokrati i Botkyrka**

För en trygg och hållbar utveckling i Botkyrka behöver människor ha förtroende för varandra. Det måste finnas samarbete och samspel mellan invånare, föreningar, företag och kommunen, samtidigt som kommunen samarbetar med andra myndigheter och länder. Medskapandet, inflytandet och delaktigheten i lokalsamhället bidrar till ökande tillit och ökad tilltro till samhället, demokratin och varandra.

Ur ett långsiktigt hållbarhetsperspektiv har samspelet i lokalsamhället förbättrats något men arbetet behöver stärkas för att nå målet. ●

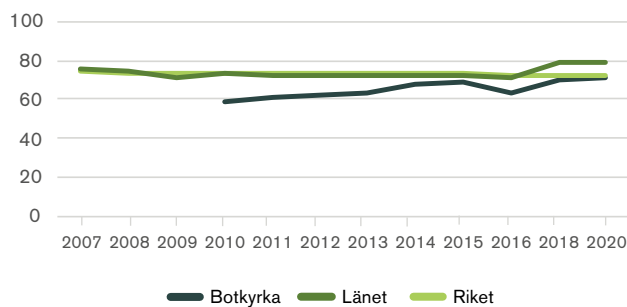
Indikatorer	Skillnad till länet	Utveckling inom kommun
13. Valdeltagande	Lägre, ökande	●
14. Botkyrkabor som känner tillit till andra	Lägre, oförändrad	●

Indikator 13**Valdeltagande**

Andelen som röstade i kommunalvalet ökade 2018.

Andelen som röstar i kommunalvalet är lägre i Botkyrka jämfört med både riket och länet även om det skedde en liten ökning av andelen röstande från 2014 till 2018. Ökningen beror på att andelen som röstade i Alby ökade med 5,5 procent från föregående val 2014. I riket röstade 84,1 procent och i länet röstade 83,4 procent. Motsvarande siffra för Botkyrka var 71,4 procent.

Det är stora skillnader bland stadsdelarna i andelen som röstar i kommunalvalet. Den stadsdel där flest röstade i valet 2018 var Tullinge där 85 procent av invånarna röstade. Den stadsdel med lägst andel var Fittja, där röstade endast 53 procent av invånarna. Andelen kvinnor som röstar i kommunalvalet är något högre än andelen män.

Indikator 14**Botkyrkabor som känner tillit till andra**

Andelen Botkyrkabor som känner tillit till andra ökar och är på ungefär samma nivåer som riket. Jämfört med länet är det färre som känner tillit till andra i Botkyrka. I Botkyrka känner kvinnor i högre utsträckning tillit till andra jämfört med män.

Det är stora skillnader mellan stadsdelarna i hur medborgarna upplever tilliten till andra människor i sitt bostadsområde. I medborgarundersökningen 2020 svarade 45 procent i Alby och Fittja att de hade tillit till andra i sitt bostadsområde, vilket var de stadsdelar med lägst andel tillit. I Vårsta-Grödinge var andelen 84 procent, vilket också var den högsta andelen i kommunen.

Det finns därtill två parallella strömningar i samhället vad gäller människornas engagemang – en med ökad tolerans och öppenhet mellan individer och en annan med minskad tillit och ökad konfliktnivå mellan grupper.

Revisionsberättelse

Revisionsberättelse



**BOTKYRKA
KOMMUN**





Revisionsberättelse och fråga om ansvarsfrihet för år 2020

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beviljar kommunstyrelsen och övriga nämnder samt de enskilda förtroendevalda i dessa organ ansvarsfrihet för 2020 års verksamhet.

Jäv i kommunfullmäktige

De fullmäktigeledamöter som är redovisningsskyldiga till kommunen i sin egenskap av ledamöter eller ersättare i nämnder, styrelser och fullmäktigeberedningar får inte delta i handläggningen av frågan om ansvarsfrihet för de nämnder, styrelser eller beredningar där de är ledamöter eller ersättare. Detsamma gäller också sådan ledamot eller ersättare som är make, sambo, förälder, barn eller syskon eller annan närstående till den redovisningsskyldige. Detta antecknas i protokollet.

Sammanfattning

Revisorerna har granskat kommunstyrelsens och nämndernas verksamhet under år 2020. Revisorerna har också genom lekmannarevisorers granskat de aktiebolag och den stiftelse som kommunen är engagerad i. Revisionsberättelsen är daterad den 15 april 2021. Till revisionsberättelsen är fogad revisorernas redogörelse och de sakkunnigas granskning av kommunens årsredovisning för 2020.

Enligt revisionsberättelsen tillstyrker revisorerna att kommunfullmäktige beviljar ansvarsfrihet för kommunstyrelsen och övriga nämnder samt enskilda förtroendevalda i dessa organ. Revisorerna tillstyrker även att kommunens årsredovisning godkänns.

Kommunfullmäktige i
Botkyrka kommun

Revisionsberättelse för år 2020

Vi har granskat styrelsens och nämndernas verksamhet. Genom utsedda lekmannarevisorer har även verksamheten i kommunens helägda bolag granskats.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit de resultat som redovisas i bilagan, Revisorernas redogörelse för 2020 och övriga till berättelsen bifogade bilagor.

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.

Vi bedömer sammantaget att styrelsen och nämnderna i Botkyrka kommun bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vissa avvikelser och brister har dock iakttagits i årets granskningar vilket framgår av revisorernas redogörelse.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande och att årsredovisningen i allt väsentligt är upprättad enligt god redovisningssed.

Vi bedömer att styrelsens och nämndernas interna kontroll sammantaget i allt väsentligt har varit tillräcklig även om vissa brister har uppmärksammats vilket framgår av revisorernas redogörelse för 2020.

Vi bedömer att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med fullmäktiges mål för god ekonomisk hushållning i det finansiella perspektivet.

Vi bedömer, utifrån årsredovisningens återrapportering, att resultatet delvis är förenligt med fullmäktiges övergripande verksamhetsmål.



Ansvarsfrihet och årsredovisning

Vi tillstyrker:

att ansvarsfrihet beviljas kommunstyrelsen och övriga nämnder samt de enskilda ledamöterna i dessa organ.

att kommunens årsredovisning godkänns.

Tumba 2021-04-15



Lennart Lindström

Bengt Ericson

Donald Eriksson

Staffan Teste

Claes Nilsson

Jan-Olof Rasmusson

Folke Olsson

Owe Lavin

Leif Hedström

Bilagor

Till revisionsberättelsen bifogas:

Revisorernas redogörelse för 2020
De sakkunnigas rapporter i olika granskningsinsatser
Lekmannarevision

REVISORERNAS REDOGÖRELSE FÖR ÅR 2020

1 ALLMÄNT

Vi har under året genomfört vår granskning i enlighet med kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet samt fastställt revisionsreglemente. PwC har biträtt oss i årets granskningsarbete.

Förutom granskning av kommunstyrelsens och nämndernas verksamhet har granskning även skett av de aktiebolag som kommunen är engagerad i, via utsedda lekmannarevisorer. Vidare har Södertörns överförmyndarnämnd granskats, som är en s.k. gemensam nämnd.

För att ytterligare strukturera våra arbetsformer har vi även fastställt en revisionsstrategi, som är ett komplement till det av kommunfullmäktige fastställda revisionsreglementet.

2 INRIKTNING OCH OMFATTNING

Målsättningen med revisionsarbetet är att främja ändamålsenlighet, effektivitet, rättvisande räkenskaper och god intern kontroll. Utifrån denna målsättning utarbetas revisionsplanen, som innehåller granskningar inom förvaltnings- och redovisningsrevision.

Revisionsarbetet domineras av förvaltningsrevisionella granskningar (fördjupade revisionsprojekt), d v s verksamhetsinriktade granskningar inom olika väsentliga områden. Granskningsinsatserna syftar till att ge impulser till effektivisering av verksamheten samt öka ändamålsenligheten.

Vidare görs granskningar inom redovisningsrevision av olika system och redovisningsrutiner, intern kontroll, delårsrapport och årsredovisning. Dessa insatser syftar till att främja rättvisande räkenskaper och god intern kontroll.

Resurser avsätts även för granskning av kommunstyrelsens och nämndernas ansvarsutövning, oförutsedda granskningsinsatser, rådgivning och uppdragsadministration.

Som underlag för mandatperiodens revisionsplaner har en väsentlighets- och riskanalys genomförts. Utifrån denna analys har vi prioriterat olika granskningsinsatser och sammanställt dessa i årliga planer. Förslaget till revisionsplan för 2020 har diskuterats och stämts av med kommunfullmäktiges presidium, som även löpande under året erhållit samtliga revisionsrapporter (inkl. skrivelser) för kännedom.

Projektplaner för samtliga projekt i revisionsplanen har utarbetats, innehållande bl.a. bakgrund, revisionsfrågor, kontrollmål, revisionskriterier, metod, avgränsning och budget.

3 RESULTAT

3.1 Kommunstyrelsens och nämndernas ansvarsutövande

I kommunallagen stadgas bl.a. att revisorerna årligen ska granska all verksamhet inom nämndernas verksamhetsområden. I och med detta har vi genomfört en granskning av nämndernas ansvarsutövning, d v s hur nämnderna styr, leder och följer upp verksamheten. Insamling och analys av grunddokumentation har skett. Vi har träffat nämndpresidier och förvaltningsledningar från kommunstyrelsen, utbildningsnämnden samt teknik- och fastighetsnämnden inom ramen för denna granskning, utifrån brister som noterats i tidigare års granskning.

Vid granskningen har ett antal olika utvecklingsområden identifierats, vilka har kommunicerats med respektive nämnd och förvaltningsledning. PM har upprättats och överlämnats till respektive nämnd.

Vår sammanfattande bedömning är att det finns ett strukturerat system för styrning, ledning, uppföljning och kontroll som omfattar samtliga nämnder. Alla nämnder arbetar i huvudsak likartat med mål och resultatredovisning, vilket vi bedömer vara positivt.

Det finns ett gemensamt arbetssätt i kommunen för nämndernas internkontrollarbete vilket bedöms skapa en god grund. Sedan våren 2019 sker arbetet med intern kontroll i ett särskilt IT-system. Under 2020 har en kommunövergripande internkontrollhandbok arbetats fram. Förvaltningarna har uppmanats att börja arbeta enligt det arbetssätt som handboken föreskriver. I kontakt med kommunledningsförvaltningen framkommer att det är obligatoriskt att göra en risk- och väsentlighetsanalys som en del av framtagandet av internkontrollplanen, men det är inte obligatoriskt att använda det arbetssätt som beskrivs i handboken. Utifrån genomgång av samtliga nämnders arbete med intern kontroll kan vi konstatera att kommunstyrelsen i högre grad behöver säkerställa att nämndernas internkontrollplaner föregås av risk- och väsentlighetsanalyser som kan ligga till grund för att relevanta risker väljs ut till planen. Enligt vår bedömning kan också flera av nämnderna utveckla fler egna, nämndspecifika kontroller i internkontrollplanerna, så att den interna kontrollen i högre grad bidrar till styrning och utveckling av verksamheten.

Teknik- och fastighetsnämnden kan i huvudsak verifiera att förvaltningen skett på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt under 2020. Ett mindre underskott finns mot driftbudget exkl. VA-verksamheten. Resultat mot driftbudget (inkl. VA-verksamhet): + 1,5 mnkr. Resultat mot driftbudget (exkl. VA-verksamhet): - 2,4 mnkr. Resultatet är en förbättring jämfört med föregående år då ett underskott om -47 mnkr redovisades. Vi kan konstatera att nämndens målpåfyllelse för 2020 påvisar ett målområde med godtagbar målpåfyllelse och ett målområde med ej godtagbar målpåfyllelse. Nämnden behöver fortsatt vidta åtgärder för ökad målpåfyllelse.

Revisorerna

Nämnden kan i rimlig grad verifiera att dess förvaltning utförts på ett ändamålsenligt sätt under år 2020. Vi noterar att nämnden inte nått upp till god måluppfyllelse inom samtliga områden samt att processen för risk- och väsentlighetsanalys inte är tydlig. En särskild granskning kring styrning av fastighetsunderhåll har genomförts under året, se nedan.

Hanteringen av den interna kontrollen hänförlig till teknik- och fastighetsnämndens förvaltning har i rimlig grad varit tillräcklig under år 2020 sett till den mer formella hanteringen och övergripande processer. Vi noterar att det saknas en dokumenterad risk- och väsentlighetsanalys samt att nämndens ekonomiska prognoser under året har varierat. Ett särskilt dialogmöte har även ägt rum med nämndens presidium och förvaltningsledning.

När det gäller utbildningsnämnden kan vi konstatera att nämnden i rimlig grad kan verifiera att förvaltningen skett på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt under år 2020. Resultat mot driftbudget: + 23 mnkr. Vi noterar att nämnden inte fullt ut följt fullmäktiges direktiv avseende antagna ekonomiska mål.

Utbildningsnämnden kan delvis verifiera att dess förvaltning utförts på ett ändamålsenligt sätt under år 2020. Vi noterar att nämnden inte nått upp till god måluppfyllelse inom samtliga områden. Under året har fördjupade granskningar genomfört inom nämndens ansvarsområde. Ett särskilt dialogmöte har även ägt rum med nämndens presidium och förvaltningsledning. Revisorernas slutsats bl a utifrån dialogmötet är att nämnden synes ha tagit sig an de identifierade problemområdena på ett systematiskt sätt. Resultatförbättringar kan skönjas inom flera områden. Nämnden brottas dock fortfarande med bristande likvärdighet vilket fortsatt är den största utmaningen för Botkyrkas förskolor och skolor, något som också lyfts fram i nämndens verksamhetsberättelse 2020. Nämndens fortsatta arbete med resultatförbättringar och ökad likvärdighet kommer att vara i fokus för revisionen även 2021.

Den interna kontrollen hänförlig till utbildningsnämndens förvaltning har i rimlig grad varit tillräcklig under år 2020. Nämnden redovisar internkontroll i enlighet med kommunens gemensamma modell och har även tagit fram nämndspecifika kontrollområden. Bristerna som noteras i den egna kontrollen behöver åtgärdas och beaktas i det fortsatta arbetet. Vi noterar att det saknas dokumenterad risk- och väsentlighetsanalys.

Miljö- och hälsoskyddsnämndens verksamhet bedöms sammantaget endast delvis ha genomförts på ett ändamålsenligt sätt. I en fördjupad granskning under året av nämndens tillsynsverksamhet inom miljöskydd, hälsoskydd och livsmedelskontroll görs den sammanfattande bedömningen att tillsynsverksamheten inte bedrivs på ett helt ändamålsenligt och effektivt sätt. Under året har revisorerna även översiktligt informerat sig om ärendet kopplat till brand i deponi vid Kagghamra. Revisorerna kommer under 2021 ta ställning till eventuellt ytterligare granskningsinsatser kopplat till nämndens tillsynsverksamhet.

Kommunstyrelsen kan i rimlig grad verifiera att dess förvaltning utförts på ett ändamålsenligt sätt under år 2020. Vi noterar att styrelsen inte nått upp till god måluppfyllelse inom samtliga områden. Vi noterar vidare att processen för risk- och väsentlighetsanalys inte framkommer av internkontrollplanen. Styrelsen kan i rimlig grad verifiera att förvaltningen skett på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt under år 2020. Resultat mot driftbudget: + 5,2 mnkr.

Den interna kontrollen hänförlig till styrelsens förvaltning har i rimlig grad varit tillräcklig under år 2020. När det gäller uppsikt är det även värt att betona kommunstyrelsens övergripande ansvar att utvärdera kommunens samlade system för intern kontroll. Vi har inte tagit del av någon rapportering av detta i samband med erhållet utkast av kommunens årsredovisning. I årsredovisningen finns en kortfattad redogörelse av hur kommunen och nämnderna arbetar med intern kontroll. Givet tidigare års kritik kring uppsiktsplikten är det fortsatt viktigt att kommunstyrelsen följer nämndernas utveckling och i synnerhet bevakar utvecklingen i de nämnder där det återfinns brister i måluppfyllelse och intern styrning och kontroll.

Revisorerna har under året träffat Kommunstyrelsens arbetsutskott och delar av kommunledningen för att informera sig om frågor kring styrelsens arbete under året utifrån sin ledande och samordnande roll samt ansvaret att utöva uppsikt över nämnder och bolag. Fokus i denna dialog var Kommunstyrelsens arbete under 2020 för att utöva uppsikt över nämnderna utifrån pandemin/covid-19, tidigare identifierade brister avseende Utbildningsnämnden och Teknik- och fastighetsnämnden samt utifrån inträffade händelser under året kring Kagghamra VA-utbyggnad samt brand i deponier av byggavfall. Vid mötet berördes även Kommunstyrelsens arbete med den interna kontrollen för att säkerställa enhetlighet i efterlevnad av riktlinjer och redovisning från nämnderna. Revisorernas slutsats, bl a utifrån mötet, är att det bedöms vara motiverat att fortsatt granska Kommunstyrelsens arbete med uppsikten över nämnderna generellt men även specifikt kopplat till ovan nämnda områden.

För redogörelse och bedömning hänvisas till särskilda PM som upprättats per nämnd.

3.2 Årsredovisning och delårsrapport

Årsredovisning

Grundat på vår granskning har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att årsredovisningen inte lämnar upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen. Däremot finns avvikelser mot lag och god sed avseende att koncernperspektivet i förvaltningsberättelsen. Inför 2021 bör kommunen arbeta vidare med förvaltningsberättelsens struktur och innehåll i enlighet med de nya krav som följer av LKBR¹ och de rekommendationer som lämnats av RKR² kopplat till tillämpningen av vissa

¹ Lag om kommunal bokföring och redovisning

² Rådet för kommunal redovisning

Revisorerna

delar av lagen. Beskrivningarna bör utgå från ett övergripande koncernperspektiv under varje rubrik och därefter kommunens och andra eventuella väsentliga koncernföretag.

Kommunen behöver under 2021 även utveckla drift- och investeringsredovisningen för att fullt ut uppfylla kraven enligt RKR R14.

Kommunen lever upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans för år 2020.

I årsredovisningen görs en avstämning mot kommunens finansiella mål för god ekonomisk hushållning som fastställts i budget för 2020. De två finansiella målen är uppfyllda.

Resultatet kopplat till verksamhetsmålen bedöms, utifrån åiterrapporteringen i årsredovisningen, som delvis förenlig med de av fullmäktige fastställda målen.

Styrelsen lämnar en sammanfattande bedömning avseende den samlade måluppfyllelsen avseende god ekonomisk hushållning för år 2020.

Avvikelser mot lag och god redovisningssed har påträffats främst avseende exploateringsredovisningen samt redovisning av gatukostnadsersättningar vilket redogörs för i särskild revisionsrapport som biläggs redogörelsen.

Delårsrapport

Vi har översiktligt granskat kommunens delårsrapport per 2020-08-31.

Med utgångspunkt från ställda revisionsfrågor lämnas följande sammanfattande bedömning

- Vi bedömer att delårsrapporten i allt väsentligt är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt. Bedömningen i delårsrapporten är att balanskravet kommer att uppfyllas för år 2020.
- Vi bedömer att det prognostiserade resultatet är förenligt med de finansiella mål som fullmäktige fastställt i budget 2020.

Granskningen avseende verksamhetsmålen utifrån fullmäktiges målområden och utvecklingsmål för god ekonomisk hushållning påvisar att det fortfarande finns ett förbättringsarbete avseende redovisningen av måluppfyllelsen i delårsrapporten. Någon samlad bedömning avseende måluppfyllelsen finns inte, ej heller någon prognos avseende måluppfyllelsen för helåret. Utifrån delårsrapportens åiterrapportering har vi inte tillräckliga underlag för att bedöma huruvida måluppfyllelsen är förenlig med fullmäktiges mål.

3.3 Intern kontroll i väsentliga system, rutiner och processer

Statsbidrag

Granskningen syftade till att bedöma om Utbildningsnämnden, Socialnämnden samt Vård- och omsorgsnämnden säkerställer att den interna kontrollen för hantering och redovisning av statsbidrag är tillräcklig.

Sammanfattningsvis bedömer vi att Utbildningsnämnden, Socialnämnden samt Vård- och omsorgsnämnden säkerställer att den interna kontrollen för hantering av statsbidrag är tillräcklig.

Rapporten har översänts till nämnderna för kännedom.

Intäktsrutiner och interkommunala ersättningar

En granskning har skett avseende försäljning av verksamhet inklusive interkommunala ersättningar. Syftet med granskningen har varit att bedöma om den interna kontrollen avseende rutinerna för fakturering avseende såld verksamhet är tillräcklig och om uppgifterna i redovisningen är aktuella, fullständiga och rättvisande.

Efter genomförd granskning gör vi bedömningen att arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden, socialnämnden, utbildningsnämnden samt vård- och omsorgsnämnden i allt väsentligt säkerställt att den interna kontrollen är tillräcklig vad gäller rutinerna för fakturering avseende såld verksamhet samt att uppgifterna i redovisningen är aktuella, fullständiga och rättvisande.

Rapporten har översänts till arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden, socialnämnden, utbildningsnämnden samt vård- och omsorgsnämnden för svar.

Löner, arvoden och bisysslor

En granskning har skett avseende kommunens hantering av löner, arvoden och bisysslor. Granskningen har syftat till att bedöma om den interna kontrollen avseende rapportering av löner och arvoden är tillräcklig för att säkerställa rättvisande räkenskaper samt om den interna kontrollen avseende hantering av bisysslor är tillräcklig.

Efter genomförd granskning gör vi bedömningen att kommunstyrelsen inte har en helt tillräcklig intern kontroll avseende rapportering av löner och arvoden för att säkerställa rättvisande räkenskaper samt att inte har en tillräcklig intern kontroll avseende hantering av bisysslor.

Utifrån genomförd granskning lämnar vi följande rekommendationer till kommunstyrelsen:

- Arbeta fram rutin och tillhörande checklista över vilka kontroller som respektive chef förväntas utföra i de olika delarna av löneprocessen samt undersök möjlighet till att införa elektronisk signering av utanordningslistor eller liknande.

Revisorerna

- Utvärdera om inte funktionaliteten att kunna bevilja samtliga poster på en gång bör inaktiveras i syfte att minimera risken för att chef inte bedömer varje post enskilt.
- Undersök ifall det finns möjlighet att digitalisera och standardisera löneprocessen i syfte att minska riskerna som uppstår i den manuella hanteringen och hanteringen av pappersblanketter, t.ex. avseende digitala anställningsavtal.
- Överväg ifall genomgång och analys av logglistor över förändringar av fasta data i lönesystemet bör ske som ett led i det interna kontrollarbetet.
- Utveckla, formalisera och systematisera internkontrollarbetet inom löneprocessen där kontrollaktiviteter baseras på en riskbedömning med en tydlig roll- och ansvarsfördelning samt att kontrollaktiviteter följs upp och utvärderas i syfte att säkerställa att de är effektiva.
- Aktualisera framtagen anvisning, rutinbeskrivning och information om hanteringen av bisysslor i kommunen och säkerställ att samtliga chefer och medarbetare har kännedom om dessa.
- Säkerställ att gällande regelverk för hantering av bisysslor efterlevs och att chefer hanterar blanketterna om anmälan av bisysslor korrekt ur ett dokumentationsperspektiv.
- Överväg att införa centrala och/eller digitala personalakter.
- Utred möjligheterna att digitalisera dokumentationen och hanteringen av anställdas bisysslor i syfte att möjliggöra en effektiv uppföljning och sammanställning över förekomsten av bisysslor samt för att kunna genomföra kontroller av jäv och oegentligheter i samband med inköp och upphandling.

Rapporten har översänts till kommunstyrelsen med begäran om svar.

3.4 Fördjupande revisionsprojekt

Förstudie ekonomisk planering

Revisorerna har låtit genomföra en förstudie kring huruvida Botkyrka kommun har en ändamålsenlig ekonomisk planering på kort och medellång sikt.

Förstudiens sammanfattande analys beskriver bl a att kommunfullmäktige har antagit riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Tydliga finansiella mål finns för kommunen på övergripande nivå. Målen ansluter i hög grad till vad som kan sägas vara praxis för kommunsektorn och kommuner liknande Botkyrka och kan i det perspektivet ses som relevanta. Ett årligt effektiviseringsarbete innebär ökade krav på nämnderna att ha god kostnadskontroll i verksamheten. Detta kommer innebära att kraven på styrningen och den löpande uppföljningen, rapporteringen och prognosförmågan skärps vilket även behöver beaktas av revisionen framöver.

Rapporten godkändes och lades till handlingarna. Revisorerna ska följa upp rapportens slutsatser framöver.

Granskning av digitaliseringsarbetet

En granskning har skett av hur kommunstyrelsen säkerställer styrningen av digitaliseringsarbetet och huruvida adekvata förutsättningar finns för att kommunen ska bli lyckosam i sitt arbete. Granskningens syfte har varit att bedöma om kommunstyrelsens styrning, uppföljning och kontroll av digitaliseringsarbetet är tillräcklig för att kommunen ska nå uppsatta mål.

Den sammanfattande bedömning utifrån granskningen är att kommunstyrelsens styrning, ledning, uppföljning och kontroll av digitaliseringsarbetet i huvudsak är tillräcklig.

Utifrån genomförd granskning lämnas följande rekommendationer:

- För att ytterligare tydliggöra och förstärka styrningen rekommenderas att mål uttrycks på kommunövergripande nivå för vad digitaliseringen ska åstadkomma och för vad som ska göras. Mål finns med koppling till området för flertalet av kommunens nämnder. Det saknas dock mål för utbildningsnämnden, vård- och omsorgsnämnden och teknik- och fastighetsnämnden.
- För att skapa en tydlig rörelse i implementeringen av digitaliseringsstrategin rekommenderar vi att en konkret handlingsplan arbetas fram.

Rapporten har översänts till kommunstyrelsen med begäran om svar.

Granskning av hemtjänsten

Revisorerna har under året granskat hur Vård- och omsorgsnämnden säkerställer en ändamålsenlig samordning, värdering och hantering av kvalitetsrisker inom äldreomsorgens hemtjänstverksamhet. Granskningens syfte har varit att bedöma om Vård- och omsorgsnämnden säkerställer en ändamålsenlig samordning, värdering och hantering av kvalitetsrisker inom äldreomsorgens hemtjänstverksamhet.

Efter genomförd granskning är vår samlade bedömning att Vård- och omsorgsnämnden delvis säkerställer en ändamålsenlig samordning, värdering och hantering av kvalitetsrisker inom äldreomsorgens hemtjänstverksamhet.

Utifrån genomförd granskning lämnar vi följande rekommendationer till Vård- och omsorgsnämnden:

- För att tydliggöra kopplingen mellan riskanalyser gjorda på enhetsnivå och vilka slutsatser som kan dras av dessa rekommenderar vi att en samlad riskanalys dokumenteras på motsvarande sätt som gjordes senast år 2018.
- Att i den nya uppföljningsmodellen tydliggöra att stickprovsmässiga kontroller ska komma att vidtas.

Rapporten har översänts till Vård- och omsorgsnämnden med begäran om svar.

Granskning av intrångsskydd och IT-säkerhet i verksamhetssystem

En granskning har skett gällande om vård- och omsorgsnämnden, socialnämnden och utbildningsnämnden säkerställt att informationshanteringen håller en tillräcklig och tillfredsställande nivå för att reducera risker för obehörigt intrång.

Efter genomförd granskning är vår bedömning att ansvariga nämnder ej har säkerställt att informationshanteringen håller en tillräcklig och tillfredsställande nivå för att reducera risken för obehörig åtkomst.

Utifrån genomförd granskning lämnas följande rekommendationer:

- att granskade nämnder upprättar ett styrdokument för hur dokument löpande ska revideras och versionshanteras. Det rekommenderas även att de nämnder som saknar styrdokument för informationshantering, upprättar dessa för befintliga system.
- att nämnderna säkerställer att alla användare har genomgått utbildning i systemet och det görs löpande åtminstone en gång om året.
- att utbildning sker av systemförvaltarna och en guide för hur de rutinmässigt kan ställa krav mot leverantören för att kontrollera att avtalade rutiner uppfylls som t.ex. Backup, restore, spårbarhet och intrångstester upprättas.
- att förvaltningen dokumenterar beroendet mellan systemet och stödsystemen, för att uppmärksamma eventuella sårbarheter i behörighetshanteringen, så att en säker behörighetskontroll kan säkerställas.

Rapporten har översänts till vård- och omsorgsnämnden, socialnämnden och utbildningsnämnden med begäran om svar.

Granskning av tillsynsverksamhet

En granskning har skett av miljö- och hälsoskyddsnämndens tillsynsverksamhet inom miljöskydd, hälsoskydd och livsmedelskontroll.

Den sammanfattande bedömning utifrån granskningen är att miljö- och hälsoskyddsnämnden inte helt bedriver tillsynsverksamheten på ett ändamålsenligt och effektivt sätt.

Utifrån genomförd granskning lämnas följande rekommendationer:

- att nämnden säkerställer att basbehovet av tillsyn framgår tydligt av tillsynsplanerna alternativt verksamhetsplanen. Basbehovet är summan av styrd tillsyn och händelsestyrd tillsyn, som nämnden alltid måste ha resurser för att kunna utföra. Detta behov flyttas över direkt från behovsutredningen till tillsynsplanen.
- att nämnden säkerställer att tillsynsplanerna omfattar samma tidsperiod som behovsutredningen, det vill säga tre år, men är detaljerad och specificerad för ett år i

taget. All planerad återkommande tillsyn som nämnden bestämde i behovsutredningen ska synas i tillsynsplanen.

- att nämnden beslutar om verksamhetsplanen, eftersom det är nämnden som ska avsätta resurser för den tillsyn som ska ske.
- att nämnden säkerställer att den återrapportering som erhålls inkluderar även resultatet av den oplanerade tillsynen samt verksamhetsplanen.
- att nämnden säkerställer att den erhåller återrapportering gällande överklagade ärenden samt utfall i nästa instans. Detta i syfte att kunna arbeta riktat för att säkerställa rättssäkerhet i myndighetsutövningen.

Rapporten har översänts till miljö- och hälsoskyddsnämnden med begäran om svar.

Granskning av underhåll avseende fastigheter och anläggningar

Revisorerna har under året genomfört en granskning avseende kommunens underhåll av fastigheter. Granskningen har syftat till att bedöma om teknik- och fastighetsnämndens styrning och kontroll avseende underhåll av kommunens fastigheter och anläggningar är tillräcklig samt ändamålsenlig ur ekonomisk och verksamhetsmässig synvinkel.

Efter genomförd granskning är vår samlade bedömning att teknik- och fastighetsnämndens styrning och kontroll avseende underhåll av kommunens fastigheter och anläggningar ej är tillräcklig eller ändamålsenlig ur ekonomisk och verksamhetsmässig synvinkel.

Utifrån genomförd granskning lämnar vi följande rekommendationer till nämnden:

- För att säkerställa tillräcklig styrning och kontroll avseende fastigheter bör styrdokument såsom fastighetsstrategi och underhållsstrategi arbetas fram.
- För att säkerställa korrekt uppföljning och analys av underhållskostnader rekommenderar vi att även personalkostnader bokförs på objektsnivå.
- I samband med den pågående statusbesiktningen av fastigheternas tillstånd och skick är det viktigt att utreda vid vilken tidpunkt åtgärder måste vidtas och därmed få kontroll över vilka kostnader fastighetsorganisationen kommer att få över tid och för att kunna fatta strategiska beslut om fastighetsbeståndet.
- Säkerställ att det finns ändamålsenliga rutiner för hur drift- och underhållsinformation ska dokumenteras och följas upp.
- Ta fram nyckeltal för styrning och uppföljningen av underhållsarbetet.

Rapporten har översänts till teknik- och fastighetsnämnden och kommunstyrelsen med begäran om svar.

Uppföljning och fortsatt granskning av utbildningsnämndens styrning

Revisorerna har under året genomfört en granskning av utbildningsnämndens styrning av för- och grundskoleverksamheten. Granskningens syfte har varit att bedöma om nämnden säkerställer ett ändamålsenligt systematiskt kvalitetsarbete inom förskolan och att detta sker med tillräcklig intern kontroll. Granskningen har även syftat till att bedöma om utbildningsnämnden säkerställer en utveckling av det systematiska kvalitetsarbetet i grundskolan på huvudmannanivå samt vidtar åtgärder avseende identifierade brister.

Efter genomförd granskning är vår samlade bedömning att utbildningsnämnden delvis har säkerställt ett ändamålsenligt systematiskt kvalitetsarbete inom förskolan och att detta delvis sker med tillräcklig intern kontroll. Vår samlade bedömning är vidare att utbildningsnämnden till stor del har säkerställt en utveckling av det systematiska kvalitetsarbetet i grundskolan på huvudmannanivå samt vidtagit åtgärder avseende identifierade brister.

Utifrån genomförd granskning lämnar vi följande rekommendationer till utbildningsnämnden:

- Nämnden planerar att säkerställa att de åtgärder som har vidtagits avseende utveckling av/brister i det systematiska kvalitetsarbetet har haft effekt genom uppföljning av ett nämndmål. Detta mål saknar indikatorer (målsatta mått) som tydliggör hur den faktiska effekten ska mätas. Vi rekommenderar därför nämnden att ta fram tydliga och relevanta indikatorer som ger nämnden möjlighet att säkerställa att identifierade brister har avhjälpats genom de åtgärder som har vidtagits.
- Eftersom det saknas beslutade insatser som matchar samtliga identifierade utvecklingsområden inom förskolan, rekommenderar vi nämnden att säkerställa att dessa utvecklingsområden antingen adresseras i form av nämndbeslut eller i form av andra åtgärder på huvudmannanivå.
- I strukturen för det systematiska kvalitetsarbetet riskerar förskolans läroplansområden att sammanställas och analyseras separat, vilket kan innebära en risk att analysen inte fullt ut bidrar till en förståelse kring vad resultat beror på/påverkas av. Denna förståelse är avgörande för att kunna fatta välgrundade beslut om insatser. Vi rekommenderar därför nämnden att säkerställa att läroplansområden – tillsammans med centrala förutsättningar – följs upp och analyseras utifrån flera perspektiv i samband med de analystillfällen som strukturen omfattar. I detta har dokumentstrukturen och tillhörande anvisningar, för till exempel kvalitetsrapporterna på enhetsnivå, en viktig roll. Genom dessa kan nämnden säkerställa att läroplansområden analyseras på ett ändamålsenligt sätt.

Rapporten har översänts till utbildningsnämnden med begäran om svar.

Granskning av arbetsmarknadsåtgärder och svenska för invandrare (sfi)

Revisorerna har under året genomfört en granskning av arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden. Granskningen har syftat till att bedöma huruvida nämnden säkerställer en ändamålsenlig styrning av arbetsmarknadsåtgärder och sfi-undervisning.

Revisorerna

Efter genomförd granskning är vår samlade bedömning att arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden delvis säkerställer en ändamålsenlig styrning och ledning av arbetsmarknadsåtgärder och sfi-undervisning.

Utifrån genomförd granskning lämnar vi följande rekommendationer:

- Säkerställ att det finns uppdaterade och aktuella riktlinjer och rutinbeskrivningar, i syfte att minska sårbarhet och underlätta kompetensöverföring kring väsentliga arbetsprocesser och flöden, för Jobbcenters verksamhet
- Säkerställ att ett arbete fortsätter för att fördjupa och utveckla samverkan mellan verksamheterna.

Rapporten har översänts till arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden med begäran om svar.

Förstudie av kommunens arbete med att beakta barnkonventionen

Förstudien har syftat till att ge underlag till revisorerna om statusen på området och om det är motiverat att genomföra en fördjupad granskning av kommunstyrelsens ledning, styrning och uppföljning utifrån ett barnrättsperspektiv. Förstudien undersökte detta genom att svara på följande frågor:

- Har kommunstyrelsen gjort någon analys och vidtagit åtgärder för att förbereda sig inför att barnkonventionen blir lag?
- Hur har kommunstyrelsen beaktat de brister och rekommendationer framkom i revisorernas granskningar av arbete med barnkonventionen 2008 och 2013?

Utifrån genomförd förstudie ser vi att det finns risk för brister i kommunstyrelsens styrning, ledning och uppföljning av arbete utifrån barnkonventionens intentioner. Avsaknaden av strategiska mål och förankrade prioriteringar med koppling till barnkonventionen medför följaktligen en risk att barnkonventionen inte fungerar som ett styrmedel gentemot verksamheten i den utsträckning som hade varit möjlig och är önskvärt utifrån att konventionen numera även är svensk lag. Utifrån förstudiens iakttagelser kan det vara motiverat att överväga en fördjupad granskning av kommunens strategiska arbete utifrån barnkonventionen. Första steget är emellertid att översända förstudien till kommunstyrelsen för yttrande. Eftersom resultatet av förstudien indikerar att det kvarstår brister på området och att det finns flera frågetecken kring kommunens arbete på området avvaktar revisorerna kommunstyrelsens yttrande innan beslut om ytterligare granskningsinsatser på området.

Rapporten har översänts till kommunstyrelsen med begäran om svar.

Granskning av kris- och katastrofberedskap med fokus på vattenförsörjning

Revisorerna har under året genomfört en granskning av kris- och katastrofberedskap med fokus på vattenförsörjning. Granskningen tar sin utgångspunkt från kommunallagens revisionskapitel.

Efter genomförd granskning är vår samlade bedömning att kommunstyrelsen och teknik- och fastighetsnämnden i begränsad utsträckning har en ändamålsenlig beredskap för att kunna hantera allvarliga händelser och kriser inom vattenförsörjningen

Utifrån genomförd granskning lämnar vi följande rekommendationer:

- Att kommunstyrelsen ser över kommunens krishanteringsprogram så att det möter de krav som MSB ställer samt föreslår fullmäktige att besluta om revideringar.
- Att kommunstyrelsen föreslår fullmäktige att besluta om vilken strategisk inriktning och prioriteringar för nödvatten som ska finnas i kommunen. Prioritering av nödvatten i händelse av kris bör utgå från politiska inriktningsbeslut.
- Att nämnden genomför en risk- och sårbarhetsanalys med fokus på vattenförsörjning. Vid en sådan RSA bör berörda bolag (exempelvis Stockholm vatten och SYVAB) medverka.
- Att krisledningsorganisationen inom VA dokumenteras och att skriftliga rutiner för händelser kopplade till vattenförsörjning tas fram, samt att även de kommunala bolagens ansvar vid händelse av kris definieras.
- Att övningar genomförs med regelbundna intervall för att säkerställa en effektiv nödvattenhantering.

Rapporten har översänts till kommunstyrelsen och teknik- och fastighetsnämnden med begäran om svar.

Uppföljning av tidigare granskningar

Uppföljning av tidigare granskningar genomförda 2019 har genomförts avseende:

- Granskning av momshantering
- Långsiktig och strategisk styrning och planering inom äldreomsorgen och LSS
- Granskning av kommunens Investeringsstyrning och lokalförsörjning
- Granskning av informationssäkerhet
- Granskning av kommunens arbete för att motverka och hantera hot och våld mot anställda och förtroendevalda

Uppföljningarna har dokumenterats i en rapport, men har inte föranlett någon formell skriftväxling eller sammanträffande med berörda nämnder. Av de totalt 37 rekommendationer bedöms 13 st vara åtgärdade, 11 st vara delvis åtgärdade och 13 st bedöms inte vara åtgärdade.

Vi noterar att flertalet delvis-bedömningar, dvs där rekommendationer håller på att åtgärdas, kan förklaras med att det inte gått så lång tid från att granskningen genomfördes till denna uppföljning. Röda bedömningar, där rekommendationer inte åtgärdas, beror i vissa fall på hög arbetsbelastning inom förvaltningen som gjort att åtgärder inte hunnit genomföras ännu. I andra fall beror det på att granskat organ inte delat revisionens syn på om en brist föreligger eller inte.

Vår sammanfattande revisionella bedömning är att kommunstyrelsen och nämnderna delvis vidtagit tillräckliga åtgärder utifrån tidigare identifierade brister.

4 ÖVRIG INFORMATION

Sammanträffanden sker årligen med kommunfullmäktiges presidium för att diskutera behov av resurser, aktuella revisionsprojekt m m. Kommunfullmäktiges presidium utgör även budgetberedning för vårt årliga äskande. Vi har även presenterat vår verksamhet.

I egenskap av förtroendevalda revisorer har vi fortlöpande under året haft kontakt med företrädare för styrelse och nämnder i kommunen. Detta för att både ge och erhålla väsentlig information. Vår lagreglerade initiativrätt i kommunfullmäktige har däremot inte använts i något granskningsärendet under året.

Vi har även träffat representanter för några nämnder och förvaltningar under året för att diskutera aktuella frågor, bl.a. inom ramen för granskning av ansvarsutövande.

5 SAMMANFATTANDE BEDÖMNING

Enligt kommunallagen ska vi årligen granska all verksamhet inom styrelsens och nämndernas verksamhetsområden. Av förarbetena framgår att omfattningen på insatsen styrs utifrån ett väsentlighets- och riskperspektiv samt tillgängliga ekonomiska resurser. Om de ekonomiska resurserna bedöms vara otillräckliga för att genomföra uppdraget, i enlighet med god revisionsd, är det vårt ansvar att uppmärksamma kommunfullmäktige på detta förhållande.

Vi bedömer att under året genomförda granskningsinsatser i allt väsentligt ger ett tillfredsställande underlag för vårt ställningstagande i revisionsberättelsen.

Granskning av årsredovisning 2020

Botkyrka kommun

Sofia Nylund

Samir Sandberg


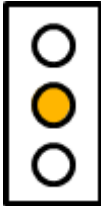

Jennifer Höök

Sammanfattning

PwC har på uppdrag av kommunens förtroendevalda revisorer granskat kommunens årsredovisning för perioden 2020-01-01 – 2020-12-31. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2020.

Syftet med granskningen är att ge kommunens revisorer underlag för sin skriftliga bedömning om årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed samt om resultatet är förenligt med de mål fullmäktige beslutat.

Med utgångspunkt från ställda revisionsfrågor lämnas följande revisionella bedömningar:

Revisionsfråga	Kommentar	
Lämnar årsredovisningen upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen?	Uppfyllt	
Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål fullmäktige beslutat avseende god ekonomisk hushållning?	Delvis uppfyllt	
Är räkenskaperna i allt väsentligt rättvisande?	Uppfyllt	

1. Inledning

1.1 Bakgrund

Enligt kommunallagen 11 kap. 19 § ska årsredovisningen lämnas över till fullmäktige och revisorerna snarast möjligt och senast den 15 april året efter det år som redovisningen avser.

Enligt 4 kap 3 § LKBR ska årsredovisningens delar upprättas som en helhet och ge en rättvisande bild av verksamhetens resultat och kommunens eller landstingets ekonomiska ställning.

Kommunen skall formulera verksamhetsmässiga och finansiella mål för god ekonomisk hushållning i budgeten. Dessa mål ska sedan följas upp i delårsrapport och årsredovisning.

Revisorerna ska enligt kommunallagen 12 kap. 2 § bedöma om resultaten i årsredovisningen är förenligt med de mål fullmäktige beslutat. Revisorernas skriftliga beskrivning ska lämnas till fullmäktige inför behandlingen av årsredovisningen. Denna granskning utgör underlag för det utlåtande som revisorerna ska lämna till fullmäktige.

Kommunstyrelsen är ansvarig för upprättandet av årsredovisningen.

1.2 Syfte och Revisionsfrågor

Granskningen syftar till att ge revisorerna underlag för sin skriftliga bedömning om årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed samt om resultatet är förenligt med de mål fullmäktige beslutat.

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Lämnar årsredovisningen upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen?
- Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål fullmäktige beslutat avseende god ekonomisk hushållning?
- Är räkenskaperna i allt väsentligt rättvisande?

1.3 Revisionskriterier

Följande kriterier används i granskningen:

- Kommunallag (KL)
- Lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR)
- Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer
- Fullmäktiges beslut avseende god ekonomisk hushållning

1.4 Avgränsning och metod

Avgränsning och inriktning har skett efter en bedömning av väsentlighet och risk. Till grund för bedömningen ligger bland annat resultatet av tidigare års granskning och förändringar i normgivningen avseende den kommunala redovisningen.

Fel i räkenskaperna betraktas som väsentliga om de är av sådan omfattning eller typ att de, om de varit kända för en välinformerad läsare av årsredovisningen med intressen i kommunen, hade påverkat dennes bedömning av kommunen. Detta kan inkludera såväl kvalitativa som kvantitativa fel och varierar mellan kommuner och verksamheter.

Granskningen kommer att utföras enligt god revisionsmed utgångspunkt i utkast "Vägledning för redovisningsrevision i kommuner och landsting" från Sveriges kommunala yrkesrevisorer (SKYREV). Granskningen sker genom intervjuer, dokumentgranskning och granskning av räkenskapsmaterial.

Granskning av kommunens måluppfyllelse har genomförts i enlighet med Skyrevs rekommendation "RU Granskning av årsredovisning".

En översiktlig granskning av intern kontroll i system och rutiner vilka bedöms som väsentliga för den finansiella rapporteringen har genomförts.

Den granskade årsredovisningen fastställdes av kommunstyrelsen 2021-04-12 och fullmäktige behandlar årsredovisningen 2021-04-29.

Rapportens innehåll har sakgranskats av ekonomidirektör.

2. Iakttagelser och bedömningar

2.1 Verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och ekonomisk ställning

Iakttagelser

Förvaltningsberättelse

Innehållet i förvaltningsberättelsen uppfyller i allt väsentligt kraven enligt LKBR och RKRs¹ rekommendationer, dock noteras att koncernperspektivet saknas för flera av de obligatoriska delarna.

Driftredovisning

Årsredovisningen innehåller driftredovisning i eget avsnitt. Det framgår hur utfallet förhåller sig till den budget som fastställs för den löpande verksamheten.

Kommunen avviker mot lag och god sed avseende följande:

- Av R14 framgår att innevarande och föregående års utfall ska redovisas brutto (intäkter och kostnader), och jämföras med föregående års utfall. I granskad årsredovisning är det endast årets utfall som redovisas brutto.
- Av R14 framgår att driftredovisningen bör, med eller utan justering, summeras i resultaträkningens poster Verksamhetens intäkter och Verksamhetens kostnader. Denna avstämning går inte att göra i granskad årsredovisning.

Investeringsredovisning

Årsredovisningen innehåller en investeringsredovisning i eget avsnitt.

Investeringsredovisningen omfattar en samlad redovisning av kommunens investeringsverksamhet.

Kommunen avviker mot lag och god sed avseende följande:

- Investeringsredovisningen bör, med eller utan justering, summeras i kassaflödesrapportens poster Investering i immateriella, materiella och finansiella anläggningstillgångar. Denna avstämning går inte att göra i granskad årsredovisning.

Bedömning

Grundat på vår granskning har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att årsredovisningen inte lämnar upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen. Däremot finns avvikelser mot lag och god sed avseende att koncernperspektivet inte kommenterats

¹ Rådet för kommunal redovisning

under respektive rubrik. Inför 2021 bör kommunen arbeta vidare med förvaltningsberättelsens struktur och innehåll i enlighet med de nya krav som följer av LKBR och de rekommendationer som lämnats av RKR kopplat till tillämpningen av vissa delar av lagen. Beskrivningarna bör utgå från ett övergripande koncernperspektiv under varje rubrik och därefter kommunens och andra eventuella väsentliga koncernföretag.

Kommunen behöver under 2021 även utveckla drift- och investeringsredovisningen för att fullt ut uppfylla kraven enligt RKR R14.

Kommunen lever upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans för år 2020

2.2 God ekonomisk hushållning

Kommunfullmäktige har fastställt ett måldokument för perioden 2020-2023 innehållande ett antal finansiella mål och verksamhetsmål. Kommunfullmäktige har fastställt sju målområden som styr kommunens arbete. De sju målområdena är följande:

- möjliggöra Botkyrkabornas medskapande av samhället
- möjliggöra Botkyrkabornas behov av livslångt lärande
- möjliggöra arbete och företagande för Botkyrkaborna
- möta Botkyrkabornas behov av stöd för att leva ett självständigt liv
- möta Botkyrkabornas behov av gemenskap, rörelse och ett rikt kulturliv
- skapa en god och trygg livsmiljö för Botkyrkaborna
- ha en effektiv organisation.

Inom ramen för de sju målområdena har kommunfullmäktige även formulerat 15 utvecklingsmål för kommunens nämnder samt 39 målsatta mått som syftar till att följa upp de 15 utvecklingsmålen under perioden 2020-2024.

lakttagelser

Finansiella mål

I årsredovisningen görs en avstämning mot kommunens finansiella mål för god ekonomisk hushållning som fastställts i budget för 2020. Av den framgår att de två finansiella målen är uppfyllda. Målen omfattar dock ej hela kommunkoncernen vilket framgår av årsredovisningen.

Finansiella mål	Utfall 2020	Måloppfyllelse
Kommunens balanskravsresultat ska uppgå till 1 procent av kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag	1,7 %	Uppfyllt
Med budgeterat resultat och avskrivningar uppgår självfinansieringsgraden till 30 procent. Självfinansieringsgraden ökar med exploateringsintäkter, försäljningar av anläggningstillgångar med mera.	114 %	Uppfyllt

Mål för verksamheten

I årsredovisningen görs en avstämning mot kommunens verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning som fastställts i budget 2020, dvs en uppföljning av de 15 utvecklingsmålen. Bedömningen görs sammanfattat för de 15 målen med god överblick samt med redogörelse av de målsatta måtten i efterföljande avsnitt. Av avstämningen framgår att 2 av 15 utvecklingsmål är uppfyllda (grön), att 11 av 15 mål delvis är uppfyllda (gul) samt att 2 av 15 mål inte är uppfyllda (röd).

Bedömning

Resultatet bedöms, utifrån återrapporteringen i årsredovisningen, som delvis förenlig med de av fullmäktige fastställda målen.

Styrelsen lämnar en sammanfattande bedömning avseende den samlade måluppfyllelsen avseende god ekonomisk hushållning för år 2020.

2.3 Rättvisande räkenskaper²

lakttagelser

Vid granskningen av kommunens årsredovisning har följande väsentliga avvikelser mot LKBR och god sed noterats:

- Exploateringsprojekt redovisas netto, d.v.s. både inkomster och utgifter hänförliga till pågående projekt redovisas på tillgångssidan. Exploateringsinkomsterna uppgår till 78,9 mnkr och utgifterna till 102,1 mnkr. Nettot av dessa utgör utfall på konto 147: 23,2 mnkr. Detta är inte enligt lag och god sed. Exploateringsinkomster, i den mån sådana betalas i förskott, ska redovisas som skuld tills kommunens åtagande är fullgjort (se även punkten nedan).
- Av de exploateringsinkomster som redovisas i balansräkningen går det inte att bedöma huruvida dessa är balansgilla eller inte. När det gäller exploateringsersättning har villkoren för den ekonomiska uppgörelsen fullgjorts när kommunen byggt de anläggningar som ersättningen avser. I exploateringsavtal regleras normalt när ersättningen ska erläggas. Det innebär att intäkten ska redovisas när kommunen har rätt till ersättningen, dvs. i den takt som kommunen fullgör sitt åtagande avseende investeringens genomförande. Inkomst vid markförsäljning intäktsförs normalt vid dagen för tillträdet. Kommunen behöver under 2021 säkerställa att balanserade inkomster hanteras på korrekt sätt och att det finns tillräcklig dokumentation för att påvisa detta.
- Det saknas underlag för värdering av exploateringstillgångar. Utgångspunkten för bedömningen är att värderingen ska ske objekt för objekt. Omsättningstillgångar ska tas upp till det lägsta av anskaffningsvärdet och det verkliga värdet på balansdagen (LKBR 7:5). Med det verkliga värdet avses försäljningspriset med avdrag för beräknad försäljningskostnad (nettoförsäljningsvärdet). Det verkliga värdet bedöms med utgångspunkt i de

² Med räkenskaper menas sammanställda räkenskaper, resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys och noter.

mest tillförlitliga uppgifter som är tillgängliga vid värderingstillfället. Kommunen behöver inför årsbokslutet säkerställa att det finns underlag för värdering, objekt för objekt, så att det går att göra en bedömning av posten.

- Kommunen har under 2020 inte anpassat sin redovisning till R2 avseende tidigare års gatukostnadsersättningar och privata investeringsbidrag. Rättning av dessa borde ha gjorts mot ingående eget kapital 2020. Avvikelsen kommenteras under redovisningsprinciper i årsredovisningen.
- Under året har två avtal gällande bidrag till statlig infrastruktur om 62,2 mnkr bokats som avsättning. Avtalen är tecknade 2010 samt 2014. Vår bedömning är att avtalen borde ha tagits upp i balansräkningen eller upplysts om i tidigare årsredovisningar. Hanteringen har försämrats årets resultat med motsvarande belopp.
- Kommunen har erhållit ett bidrag från Migrationsverket om 6,5 mnkr vilket har bokats upp som en kortfristig skuld i balansräkningen. Detta är inte korrekt hanterat enligt redovisning enligt R2. Posten borde resultatredovisats.

Utöver ovan gör vi även följande mindre iakttagelser:

- Resultaträkningen innefattar även en kolumn för budget, vilket inte följer lag eller god sed. Avseende jämförelsetal framgår det av LKBR att beloppet av motsvarande post för det närmast föregående räkenskapsåret ska anges för varje post eller delpost i resultaträkningen.
- Redovisningsprinciperna ska ligga i not (förslagsvis not 1).
- Det saknas en del obligatoriska tilläggsupplysningar i not.
- Kommunen har bokat upp ett generellt statsbidrag om 1,2 mnkr avseende medel till kommunerna för personal inom vård om omsorg med anledning av covid-19 som ett driftsbidrag istället för att redovisa det som ett generellt statsbidrag.
- Rutinen avseende sammanställd redovisning och avstämning mellan bolag bör förbättras till kommande år.

Avvikelserna bedöms som ej väsentliga³ och påverkar inte periodens resultat eller ekonomiska ställning i väsentlig omfattning. Däremot strider hanteringen mot god sed och bör åtgärdas 2021.

Mindre, icke väsentliga avvikelser, har kommunicerats direkt med ansvariga i kommunen och redovisas inte rapporten.

Bedömning

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande. Noterade avvikelser bedöms inte som väsentliga i förhållande till kommunens resultat och ställning. Däremot strider hanteringen mot god sed och bör åtgärdas 2021.

³ Fel i räkenskaperna betraktas som väsentliga om de är av sådan omfattning eller typ att de, om de varit kända för en välinformerad läsare av årsredovisningen med intressen i kommunen, hade påverkat dennes bedömning av kommunen. Detta kan inkludera såväl kvalitativa som kvantitativa fel och varierar mellan kommuner och verksamheter.

2021-04-07

Anders Hägg

Uppdragsledare

Alexander McGuire

*Auktoriserad revisor
Huvudansvarig revisor*

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av Botkyrka kommuns förtroendevalda revisorer enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av antagen projektplan. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

Uppföljning av tidigare genomförda granskningar

Botkyrka kommuns revisorer

April 2020

Susanna Huber

Sara Sommarin



Innehållsförteckning

Inledning	3
Bakgrund	3
Revisionskriterier	3
lakttagelser och bedömningar	5
Momshantering	5
Bedömning	6
Styrning av äldreomsorg och LSS	6
lakttagelser	6
Bedömning	8
Investeringsstyrning och lokalförsörjning	8
lakttagelser	8
Bedömning	10
Informationssäkerhet	10
lakttagelser	10
Bedömning	13
Hot och våld	14
lakttagelser	14
Bedömning	16
Revisionell bedömning	17

Sammanfattning

Utifrån uppföljning av 5 tidigare fördjupade granskningar, med totalt 37 rekommendationer, kan vi konstatera följande:

- 13 rekommendationer bedöms vara åtgärdade (gröna)
- 11 rekommendationer bedöms vara *delvis* åtgärdade, dvs arbete pågår (gula)
- 13 rekommendationer bedöms *inte* vara åtgärdade (röda)

För merparten av rekommendationerna har granskade styrelse/nämnder varit positiva till revisorernas rekommendationer och beaktat dem. Sammantaget ser vi att för 24 rekommendationer (65%) har brister åtgärdats eller att åtgärder pågår.

Vi noterar att en förklaring till delvis-bedömningar, dvs att identifierade brister håller på att åtgärdas, kan vara att det inte gått så lång tid från att granskningen genomfördes till denna uppföljning. Här är det av vikt att arbetet slutförs.

Röda bedömningar, där rekommendationer inte åtgärdas, beror i vissa fall på hög arbetsbelastning inom förvaltningen som gjort att åtgärder inte hunnit genomföras ännu. I andra fall beror det på att granskat organ inte delat revisionens syn på om en brist föreligger eller inte.

Vår sammanfattande revisionella bedömningen att kommunstyrelsen och nämnderna *delvis* vidtagit tillräckliga åtgärder utifrån tidigare identifierade brister.

Inledning

Bakgrund

Revisionsprocessen kan delas in i följande delar: planering, genomförande och uppföljning. Den sista delen av revisionsprocessen är viktig för att säkerställa att genomförd revision får önskad effekt, dvs. att lämnade rekommendationer beaktas.

Syfte och revisionsfrågor

Uppföljningen syftar till att följa upp tidigare granskningar och belysa följande frågeställningar:

- Vad har åtgärdats av våra påpekanden?
- Vad kvarstår att åtgärda?
- Finns behov av att träffa ansvarig nämnd/förvaltning?

Revisionskriterier

Kontrollmål och revisionskriterier är utarbetade för de ursprungliga granskningarna som är föremål för uppföljning

Metod och avgränsning

Följande granskningar från 2019 har valts ut för att följas upp under 2020 inom ramen för denna granskning:

- Granskning av momshantering
- Långsiktig och strategisk styrning och planering inom äldreomsorgen och LSS
- Granskning av kommunens Investeringsstyrning och lokalförsörjning
- Granskning av informationssäkerhet
- Granskning av kommunens arbete för att motverka och hantera hot och våld mot anställda och förtroendevalda

För respektive revisionsgranskning har vi tagit del av revisorernas skrivelse, granskat organs yttrande över rapporten och sammanträdesprotokoll från när rapporten behandlades. Vi har erhållit skriftliga beskrivningar från berörda förvaltningar gällande vilka förändringar som genomförts sedan respektive granskning genomfördes, samt genomfört kortare telefonavstämningar då behov funnits. Baserat på resultat graderas respektive rekommendation med status/färg enligt följande:

- Rött = Inte åtgärdad. Rekommendationen har inte åtgärdats sedan tidigare granskning, vilket medför att relaterad risk och rekommendation kvarstår.
- Gult = Delvis åtgärdad. Aktiviteter och åtgärder finns planerade eller är under genomförande, dock kvarstår risken då åtgärderna ännu inte är på plats.
- Grönt = Åtgärdad. Åtgärder för att begränsa risken har implementerats och bristen kan ses som avhjälp.

Iakttagelser och bedömningar

I detta kapitel redovisas de iakttagelser och bedömningar som gjorts inom ramen för den uppföljande granskningen. Varje avsnitt inleds med en sammanfattning av den tidigare granskningen och avslutas med en bedömning av hur granskat organ hanterat respektive gransknings rekommendationer.

Momshantering

Iakttagelser

Sammanfattning av genomförd granskning

Under 2018 genomförde kommunrevisionen en granskning om momshantering. Granskningens revisionsobjekt var kommunstyrelsen. Den sammanfattande bedömningen var att den interna kontrollen avseende momshanteringen delvis var tillräcklig. Bedömningen baserades bl.a. på att kommunen i en del fall missat att justera felaktiga fakturor från fastighetsägare vilket medfört en risk att ersättning yrkas för felaktigt debiterad moms, samt missat att begära momskompensation. Vidare framkom i granskningen att kommunen missat att bokföra en dryg miljon i debiterad ingående moms.

Uppföljning

Kommunrevisionen beslutade per 2018-09-10 att överlämna revisionsrapporten samt missiv till kommunstyrelsen. I missivet ombads kommunstyrelsen återkoppla gällande rapporten i ett svar senast den 31 december 2018. Kommunstyrelsen återkopplade den 26 november 2018 §260 i linje med revisorernas direktiv.

Då styrelsen behandlade revisionsrapporten beslutade styrelsen att genomföra utbildningsinsatser, se över rutin för momshantering, samt att föra in punkter om momshantering i internkontrollplanen.

I nedanstående tabell redovisas en bedömning gällande huruvida de förbättringsområden och rekommendation som lyftes fram i granskningen bedöms som åtgärdade.

Rekommendation	Bedömning	Kommentar
1) Säkerställa att momshantering genomförs korrekt (vad gäller redovisning av momsbelopp, återsökning av bidrag/kompensation samt avdrag för ingående moms)	Åtgärdad	Som ovan nämnts beslutade styrelsen om utbildningsinsatser och översyn av rutin för momshantering. I skriftlig återkoppling från förvaltningen framgår att rutiner för momshantering uppdaterats efter genomförd granskning. Dokumentation finns idag både för central momshantering och för stickprovsrutin. Även ekonomihandboken uppges ha uppdaterats och finnas tillgänglig på intranät. Vidare anges att utbildningsinsatser gällande momshantering genomförts under år 2019. Kommunen har för

		avsikt att framgent hålla en årlig kommungemensam momsutbildning.
2) Förbättra internkontrollen	Åtgärdad	Som nämnts ovan beslutade styrelsen om att föra in momsfrågor i internkontrollplanen. I skriftlig återkoppling från förvaltningen anges att rutinerna för att genomföra intern kontroll av kommunens momshanteringen på central nivå var klara i början av 2019 och inkluderar månatliga stickprov.
3) Följa upp att bidrag till näringsidkare för tjänster inom omsorg etc nyttjas ändamålsenligt, t.ex. genom att begära in föreningens årsberättelse.	Åtgärdad	I återkoppling från förvaltningen framgår att föreningar som söker bidrag alltid lämnar in en ansökan där de redogör för vad bidraget ska användas till. Vid årsslutet lämnar föreningen in en rapport där de beskriver hur beviljat bidrag använts samt verksamhetsberättelse.
4) Säkerställa att information finns om hur entreprenör beräknat lokalkostnad för de fall där momskompensation yrkas med 18 eller 5% (gäller upphandlade placeringar enligt LSS/SoL).	Inte åtgärdad	Granskningen kan inte styrka att förändring skett kopplat till denna rekommendation. I skriftlig återkoppling från förvaltningen uppges att kommunen endast ansöker om momskompensation (18 respektive 5 %) i de fall där leverantören bedöms kunna säkerställa beräkningarna för lokalkostnaderna och kan tillhandahålla erforderlig dokumentation som styrker momsen. I enstaka fall är det svårt att säkra underlagen och då vidhåller kommunen att det är lämpligt att söka ersättning genom schablon (6%).

Bedömning

Vår bedömning är att revisionsrapporten har resulterat i åtgärder från kommunstyrelsen och förbättringar inom verksamheterna. Styrelsen beslutade om ett par åtgärder, vilka har genomförts. För en rekommendation kan åtgärder inte styrkas.

Styrning av äldreomsorg och LSS

lakttagelser

Sammanfattning av genomförd granskning

Under 2019 genomförde kommunrevisionen en granskning av kommunens arbete med långsiktig och strategisk lokalförsörjning inom äldreomsorg och LSS. Granskningens revisionsobjekt var kommunstyrelsen, tekniska nämnden, vård- och omsorgsnämnden och samhällsbyggnadsnämnden. Den sammanfattande bedömningen var att styrelsen och nämnderna inte säkerställde en ändamålsenlig långsiktig planering av boendeplatser inom äldreomsorgen och LSS-verksamheten. Bedömningen baserades i

huvudsak på att det fanns ett underskott av boendeplatser, att planeringen inte bedömdes kunna tillgodose varken dåvarande eller kommande behov av platser, samt att samordningen mellan berörda nämnder var bristande.

Uppföljning

Kommunrevisionen överlämnade revisionsrapporten till kommunstyrelsen, tekniska nämnden, samhällsbyggnadsnämnden och vård- och omsorgsnämnden i februari 2019. I medföljande missiv ombads kommunstyrelsen återkoppla i ett samordnat svar gällande de åtgärder som styrelse och nämnder ämnade vidta. Svaret önskades senast den 28 juni 2019. Kommunstyrelsen återkopplade den 3 juni 2019 §116 i ett samlat svar i linje med revisorernas direktiv. I styrelsens samlade svar framgår att styrelsen ställer sig positiv till genomförd revisionsgranskning och att styrelsen bemöter och kommenterar respektive rekommendation.

I nedanstående tabell redovisas en samlad bedömning gällande huruvida respektive rekommendation bedöms som åtgärdad.

Rekommendation	Bedömning	Kommentar
1) Kommunstyrelsen bör göra en översyn över hur lokalförsörjningsprocessen styrs och samordnas.	Delvis åtgärdad	I kommunstyrelsens svar betonas att det är tekniska nämnden som är ansvariga för lokalförsörjningsprocessen, inte kommunstyrelsen. I skriftlig återkoppling från förvaltningen anges att en översyn av lokalförsörjningsprocessen pågår hos teknik- och fastighetsförvaltningen där även kommunledningsförvaltningen är delaktig utifrån ett kommunövergripande perspektiv. Samordning sker därutöver med samhällsbyggnadsförvaltning och berörd verksamhetsförvaltning.
2) Förbättra kommunikationen mellan styrelse och nämnder.	Åtgärdad	I styrelsens svar framkommer att styrelsen var positiv till rekommendationen och ansåg att tydliga processer skulle bidra till en ökad och förbättrad kommunikation mellan nämnderna. I skriftlig återkoppling från förvaltningen anges att en förbättring skett i kommunikationen och i samband med att implementering nu sker av första delen av den framtagna lokalförsörjningsprocessen kommer även utvärdering ske och vad som behöver kommuniceras och hur kommunikation ska ske.
3) Ta fram ett tydligt årshjul för när underlag till investeringsbeslut tas fram inom ramen	Inte åtgärdad	Av kommunstyrelsens beslut framgår att det redan finns ett årshjul, och att hjulet bl.a. omfattar beslutfattande av investeringsprojekt. Granskningen kan inte styrka att förändring skett kopplat till rekommendationen.

för lokalförsörjningsprocessen.		
4) Göra en analys av nuvarande planering för tillskott av boendeplatser för äldreomsorg och LSS i syfte att identifiera alternativa lösningar för att hantera de kända, kommande behov av boendeplatser som finns.	Delvis åtgärdad	<p>Av kommunstyrelsens beslut framgår att en grundlig analys och planering för hur behovet av platser ska tillgodoses i rätt tid ska ingå i det kommande arbetet gällande lokalförsörjningsprocessen.</p> <p>I skriftlig återkoppling från förvaltningen anges att i samband med implementeringen av "Planera för lokalresurser" (ett styrdokument för lokalförsörjningsprocessen) har en specifik arbetsgrupp skapats för att arbeta fram hur behoven ska kunna lösas för LSS-bostäder, då detta upplevs vara en stor utmaning. Arbetets fokus kommer att ligga på att långsiktigt kunna planera och lösa behoven.</p>

Bedömning

Vår bedömning är att revisionsrapporten delvis har resulterat i politiska åtgärder och förbättringar inom verksamheterna. En rekommendation har åtgärdats, och för ett par pågår förbättringsåtgärder fortfarande. En rekommendation har inte åtgärdats. Det kan finnas behov av att följa upp området längre fram igen.

Investeringsstyrning och lokalförsörjning

Iakttagelser

Sammanfattning av genomförd granskning

Under 2019 genomförde kommunrevisionen en granskning om kommunens arbete med lokalförsörjning. Granskningens revisionsobjekt var kommunstyrelsen och tekniska nämnden. Den sammanfattande bedömningen var att kommunens processer för planering och anskaffning av lokaler hade väsentliga brister och därför sammantaget inte kunde anses fungera på ett ändamålsenligt sätt. Bedömningen baserades bl.a. på att:

- Kommunens lokalförsörjningsplan inte hade uppdaterats sedan framtagandet.
- Rutin för hur och inom vilken tidplan lokalförsörjningsplanen skulle uppdateras var inte fastställd.
- I varken lokalresursplan eller lokalförsörjningsplan beskrevs åtgärder/anvisningar för hur beslutade projekt skulle kunna färdigställas efter fastställd tidplan.
- Lokalförsörjningsprocessens huvudsakliga planhorisont om fyra år innebar en stor risk att om- och nybyggnadsprojekt inte kunde färdigställas efter beslutad tidplan.

Uppföljning

Kommunrevisionen överlämnade i februari 2019 revisionsrapporten samt missiv till kommunstyrelsen och tekniska nämnden. I missivet ombads kommunstyrelsen återkoppla i ett samordnat svar gällande de iakttagelser och rekommendationer som

framkom i rapporten och på de åtgärder som planerades vidtas. Svaret önskades senast den 28 juni 2019. Kommunstyrelsen återkopplade den 3 juni 2019 §116 i ett samlat svar i linje med revisorernas direktiv. I styrelsens samlade svar framgår att styrelsen ställer sig positiv till genomförd revisionsgranskning och styrelsen bemöter och kommenterar respektive rekommendation.

I nedanstående tabell redovisas en samlad bedömning gällande huruvida respektive rekommendation bedöms som åtgärdad.

Rekommendation	Bedömning	Kommentar
1) Se över möjligheten att införa ett serviceåtagande avseende anpassning av lokaler, vid nybyggnation och ombyggnation.	Inte åtgärdad	<p>Av styrelsens beslut framgår att styrelsen var positiv till rekommendationen och att tekniska förvaltningen skulle se över hur ett serviceåtagande skulle kunna införas.</p> <p>I skriftlig återkoppling från förvaltningen anges att däremot att inget serviceåtagande har införts. I samband med en omorganisation hos teknik- och fastighetsförvaltningen kommer åtgärden ses över.</p>
2) Prioritera arbetet med att dokumentera processbeskrivning för lokalförsörjningsprocessen.	Åtgärdad	<p>Av kommunstyrelsens beslut framgår att delprocessen "Planera för lokalresurser" höll på att dokumenteras och att det i denna ingick att ta fram ett årshjul för framtagande av lokalresursplan och lokalförsörjningsplan.</p> <p>I skriftlig återkoppling från förvaltningen anges att den första delprocessen inom lokalförsörjningsprocessen finns dokumenterad.</p>
3) Ta fram en rutin för uppdatering av lokalresursplan och lokalförsörjningsplan.	Delvis åtgärdad	<p>I styrelsens svar framgår att rutinen är under framtagande. I skriftlig återkoppling från förvaltningen anges att för närvarande håller teknik- och fastighetsförvaltningen på att ta fram en lokalförsörjningsplan.</p>
4) Ta fram arbetsbeskrivningar för olika funktioner inom tekniska förvaltningen.	Delvis åtgärdad	<p>Styrelsen anger i sitt svar att detta kommer att tas fram i samband med att lokalförsörjningsprocessen dokumenteras. Förvaltningen uppger att i samband med omorganisation pågår nu ett arbete med att tydliggöra respektive befattnings ansvar.</p>
5) Försöka begränsa utredningsinsatserna i planprocessens tidiga skeden	Inte åtgärdad	<p>Av kommunstyrelsens beslut framhölls att den tid som läggs ner i tidigt skede lönade sig i genomförande- och förvaltningskedet. Att försöka begränsa utredningsinsatserna var därmed inte aktuellt.</p>

<p>6) Implementera en längre planhorisont för både kommunens investerings- och lokalförsörjningsprocess.</p>	<p>Delvis åtgärdad</p>	<p>Enligt den tidigare granskningen var den huvudsakliga planhorisonten för lokalförsörjningsprocessens 4 år. Av kommunstyrelsens beslut framhölls att planhorisonten för investeringsprocess var 10 år och för lokalförsörjning 8-10 år, men att detta skulle tydliggöras i rutiner och anvisningar som skulle tas fram.</p> <p>I skriftlig återkoppling från förvaltningen framgår att planhorisonten om 10 år har förtydligats i olika dokument men att det fortfarande finns behov av att i praktiken arbeta med så pass långa planhorisonter som dokumenten säger.</p>
--	------------------------	---

Bedömning

Vår bedömning är att revisionsrapporten delvis har resulterat i åtgärder från kommunstyrelsen och förbättringar inom verksamheterna. För flertalet rekommendationer pågår/planeras för åtgärder. Då förbättringsarbetet ännu fortgår kan det finnas behov av att följa upp området längre fram igen.

Informationssäkerhet

Iakttagelser

Sammanfattning av genomförd granskning

Under 2018 genomförde kommunrevisionen en granskning av arbetet med informationssäkerhet. Granskningens revisionsobjekt var kommunstyrelsen. Efter genomförd granskning gjordes bedömningen att styrelsen inte säkerställde ett ändamålsenligt arbete med informationssäkerhet. Bedömningen baserades bl.a. på att:

- Ledningens arbete med informationssäkerhet påvisade brister och hade inte kommunicerats tydligt till den övriga organisationen
- Styrning i form av styrande dokument och riktlinjer var otillräcklig.
- En tydlig ansvarsfördelning saknades. Bland annat saknades funktionen informationssäkerhetschef (eller motsvarande) vilket medförde att ansvaret hamnade på informationssäkerhetssamordnaren som inte hade ett tydligt mandat gällande beslutsfattande.

Uppföljning

Kommunrevisionen beslutade i september 2018 att överlämna revisionsrapporten samt missiv till kommunstyrelsen. I missivet ombads kommunstyrelsen återkoppla gällande rapporten senast den 31 december 2018. Kommunstyrelsen besvarade revisionsrapporten den 3 juni 2019 §117 vilket var senare än den tidsram som kommunrevisionen beslutade om. Av protokollutdrag framkommer att kommunledningsförvaltningen begärt anstånd och att svaret därmed inkom i tid. I sitt svar bemöter styrelsen de olika revisionsfrågor som granskningen omfattade och de brister som framkom kopplat till respektive fråga.

I nedanstående tabell redovisas en samlad bedömning gällande huruvida respektive rekommendation bedöms som åtgärdad.

Rekommendation	Bedömning	Kommentar
Styrning och styrdokument		
1) Upprätta ledningssystem	Delvis åtgärdad	Styrelsen beslutar att revidera riktlinjerna för informationssäkerhet. I riktlinjerna ska ledningssystemet tydliggöras. I skriftlig återkoppling från förvaltningen anges att arbetet med upprättande av ett ledningssystem pågår.
2) Ta fram riktlinjer gällande informationssäkerhet samt ta fram en konkret handlingsplan	Delvis åtgärdad	Styrelsen beslutar att revidera riktlinjerna för informationssäkerhet. Riktlinjerna är under färdigställande men inte klara. Arbetet med handlingsplan har ännu inte påbörjats men förvaltningen uppger att en ny resurs kommer att stärka upp arbetet med informationssäkerhet genom att bland annat arbeta fram handlingsplanen.
3) Ta fram riktlinjer gällande användning av arbetsdatorer på distans	Inte åtgärdad	Granskningen har inte kunnat styrka att riktlinjer för detta tagits fram. Enligt uppgift kommer detta att göras.
4) Göra en uppdatering av lösenordspolicyn	Inte åtgärdad	Av kommunstyrelsens beslut framhölls att kommunen bedömde att befintlig lösenordspolicy uppfyllde de krav som är ställda på de allmänna IT-tjänsterna. Därutöver framkom att kommunen även hade lösningar för inloggnings avseende högre säkerhetsnivåer. I skriftlig återkoppling från förvaltningen anges att lösenordspolicyn fortfarande anses som tillräcklig.
5) Säkerställa att en avtalsförbindelse undertecknas vid nyanställning	Inte åtgärdad	Av kommunstyrelsens beslut framhölls att kommunen hade för avsikt att se över generella rutiner vid nyanställning. Granskningen kan inte styrka att detta ännu genomförts. Under sakgranskningen ifrågasattes istället rekommendationen.
6) Tydliggöra formerna för hur uppföljning av styrande dokument inom informationssäkerhet	Åtgärdad	Formerna för hantering av styrande dokument regleras i "Riktlinjer för styrdokument i Botkyrka kommun". Dessa riktlinjer uppdaterades av kommunstyrelsen den 22 november 2019.

skall genomföras.		Uppföljning sker separat per förvaltning enligt skriftlig återkoppling.
Kompetens		
7) Se över kompetensen bland anställda.	Åtgärdad	I styrelsens svar samt i skriftlig återkoppling vi fått inom ramen för denna uppföljning framgår att utbildningsinsatser gällande informationssäkerhet genomförts sedan år 2018. Utbildningsmaterial finns tillgängligt på kommunens intranät för både nya och befintliga anställda. Utbildningsinsatser genomförs även löpande inom ramen för den juridiska utbildning som kommunen tillhandahåller för alla anställda och chefer i organisationen.
8) Upprätta en utbildningsplan som även omfattar hur utbildning/kompetens ska följas upp.	Inte åtgärdad	Granskningen kan inte styrka att en utbildningsplan tagits fram.
Informationssäkerhetsincidenter		
9) Införa rutiner för incidenthantering samt definiera vad som utgör en incident.	Delvis åtgärdad	I skriftlig återkoppling från förvaltningen anges att riktlinjer är under framtagande och beräknas bli klart under året.
10) Årligen följa upp informationssäkerhetsincidenter samt vidta relevanta åtgärder utifrån uppföljningen.	Delvis åtgärdad	I skriftlig återkoppling från förvaltningen anges att uppföljning genomförs vid behov. Rutinen för uppföljning avses förtydligas i de riktlinjer som för närvarande utarbetas (se svar för rekommendation 9).
11) Genomföra uppföljning av underleverantörers efterlevnad av informationssäkerhet	Åtgärdad	I skriftlig återkoppling från förvaltningen anges att efterlevnad säkerställs genom informationssäkerhetsavtal och PUB-avtal där kravsammanställning gjorts genom Klassa. I avtalen förbinder sig leverantören till att vid förfrågan leverera en intern revisionsrapport samt att ge möjligheter till extern revision gällande informationssäkerhet.
NIS		
12) Fortsätta med arbetet gällande säkerhetsskyddslagen.	Åtgärdad	Av kommunstyrelsens beslut framgår att kommunen genomfört ett arbete kring säkerhetsskyddslagen och kommunens kritiska tillgångar och att arbetet med risk- och sårbarhetsanalyser har utökats

13) Se över NIS-direktivet och kartlägga hur Botkyrka kommuns verksamhet påverkas, samt vilka eventuella åtgärder som bör vidtas.	Åtgärdad	<p>Av kommunstyrelsens beslut noteras att kommunen gjort en bedömning av vilka verksamheter som omfattades av NIS-direktivet och utrett vilka åtgärder som behövde vidtas för att uppfylla direktivets krav.</p> <p>I skriftlig återkoppling från förvaltningen anges att en kartläggning av Botkyrka kommuns samtliga samhällskritiska verksamheter kartläggs för närvarande. Inom ramen för detta utarbetas t.ex. en nödvattenplan och en eldistribueringsplan.</p>
Krisberedskap		
14) Genomföra en risk- och sårbarhetsanalys för informationssäkerhet.	Åtgärdad	I skriftlig återkoppling från förvaltningen anges att en risk- och sårbarhetsanalys för informationssäkerhet är genomförd. Vidare anges att det under året kommer att genomföras en intern tillsyn avseende informationsförvaltning och där ingår frågor rörande informationssäkerhet.
15) Inkludera informationssäkerhet i krisledningsplaner samt att identifiera och behandla kritiska beroenden.	Delvis åtgärdad	I skriftlig återkoppling från förvaltningen anges att informationssäkerhet inkluderas i krisledningsplaner på högsta nivå. Samhällskritiska verksamheter håller på att kartläggas.
16) Se över krisberedskap som kravställning i upphandlingar av verksamhetssystem	Inte åtgärdad	I skriftlig återkoppling från förvaltningen anges att krisberedskap som kravställning inte setts över i upphandlingar.
Informationsklassning		
17) Säkerställa tillförlitligheten i klassningen genom att omklassa tillgångar enligt KLASSA-verktyget.	Delvis åtgärdad	Av kommunstyrelsens beslut noteras att kommunen redan vid den tidigare granskningen aktivt arbetade med säkerhetsklassning enligt KLASSA och att detta arbete kommer fortskrida. Det framgår i återkoppling från förvaltning att det pågår ett omfattande arbete och att behov finns att klassa tillgångar på en mer detaljerad nivå.

Bedömning

Vår bedömning är att revisionsrapporten delvis har resulterat i åtgärder från kommunstyrelsen och förbättringar inom verksamheterna. Det är dock viktigt att

säkerställa att viktiga delar i informationssäkerhetsarbetet, såsom ledningssystem och styrande dokument, fastställs. Det finns behov av att följa upp att detta sker.

Hot och våld

lakttagelser

Sammanfattning av genomförd granskning

Under 2018 genomförde kommunrevisionen en granskning om kommunens arbete för att motverka och hantera hot och våld mot anställda och förtroendevalda.

Granskningens syfte var att besvara om huruvida kommunstyrelsen och nämnderna bedrev ett tillräckligt arbete med att förebygga, förhindra, och hantera hot och våld mot anställda och förtroendevalda. Granskningens revisionsobjekt var kommunstyrelsen, utbildningsnämnden, socialnämnden och vård- och omsorgsnämnden. Den sammanfattande bedömningen var att kommunstyrelsen och de granskade nämnderna endast delvis bedrev ett tillräckligt arbete med att förebygga, förhindra och hantera hot och våld mot anställda och förtroendevalda. Bedömningen baserades bl.a. på iakttagelserna:

- Det fanns förebyggande säkerhetsrutiner för att undvika hot och våld samt att det fanns tydliga övergripande rutiner för hur anställda skulle hantera uppkomna situationer. Det fanns dock indikationer på att dessa inte var fullt ut kända för samtliga medarbetare på förvaltningen.
- Det fanns kommunövergripande anvisningar avseende olyckor och tillbud som även inkluderade hantering av uppkomna situationer gällande hot och våld samt hur dessa skulle anmälas. Det system som skulle användas för anmälan var dock inte tillgängligt sedan sommaren 2017, vilket innebar att en övergripande uppföljning inom området inte kunnat ske samt att anvisningarna inte kunnat tillämpas fullt ut.
- Det fanns ett behov av att säkerställa att alla enheter och verksamheter, utifrån behov, hade säkerhetsrutiner anpassade för verksamheten och att dessa säkerhetsrutiner byggde på förvaltnings-/kommungemensamma riktlinjer.

Uppföljning

Kommunrevisionen beslutade per 2018-06-11 att överlämna revisionsrapporten samt missiv till kommunstyrelsen och berörda nämnder. I missivet ombads kommunstyrelsen återkoppla gällande rapporten i ett samordnat svar senast den 31 oktober 2018.

Kommunstyrelsen besvarade revisionsrapporten den 26 november 2018 §259 i linje med direktiv.

I sitt svar bemöter styrelsen samtliga lämnade rekommendationer. Styrelsen utdelar även två tidssatta uppdrag till förvaltningen med anledning av lämnade rekommendationer. Dessa framgår i tabell nedan, vilken redogör för huruvida respektive rekommendation åtgärdats eller inte.

Rekommendation	Bedömning	Kommentar
1) Säkerställa att verksamheterna arbetar fram säkerhetsrutiner.	Inte åtgärdad	Granskningen kan inte styrka att detta åtgärdats.

2) Säkerställa att säkerhetspolicyn efterlevs fullt ut.	Inte åtgärdad	I samband med att styrelsen behandlar revisionsrapporten ger styrelsen i uppdrag till förvaltningen att revidera säkerhetspolicyn. Detta eftersom policyn är föråldrad och inaktuell, och därför inte efterlevs fullt ut. I skriftlig återkoppling från förvaltningen anges att det under 2019 och 2020 varit hög belastning för tjänstepersoner som arbetar med kommunens trygghets- och säkerhetsarbete. Policy har därför ännu inte reviderats.
2) Säkerställa ett förebyggande arbete som utgår utifrån riskanalyser.	Inte åtgärdad	I styrelsens svar samt i återkoppling från förvaltningen inom ramen för uppföljningen argumenteras för att säkerställa ett förebyggande arbete utifrån riskanalyser var tillräckligt.
4) Tillse kontinuerliga informationsinsatser kring riktlinjer/rutiner och stödinsatser	Åtgärdad	I styrelsens svar framgår att kommunen påbörjade en omfattande satsning på utbildningsinsatser. I svaret redogörs för pågående eller och kommande förbättringsåtgärder i verksamheten. I skriftlig återkoppling från förvaltningen bekräftas att arbetsmiljöutbildningar för chefer och skyddsombud hålls löpande, samt att det på kommunens intranät finns information och rutiner för området.
5) Tillse att system och rutiner finns för uppföljning av tillbud och arbetsskador.	Åtgärdad	I styrelsens svar framgår att ett system för hantering av tillbud och arbetsskador (KIA) har införskaffats, och utbildningsinsatser kopplat till det genomförs. Arbetet bedöms ha kommit igång bra. I skriftlig återkoppling från förvaltningen anges att rutiner för uppföljning finns. Inträffade skador och tillbud sammanställs på enhets-, verksamhets-, förvaltnings- och kommunövergripande nivå. Samverkan sker även på motsvarande nivåer. Vid behov ger HR stöd till chefer att ta fram rapporter och analyser ur KIA.
6) Säkerställa ett förbättrat stödarbete gentemot förtroendevalda. Detta inkluderar framtagande av rutiner som omfattar förtroendevalda.	Inte åtgärdad	Styrelsen har gett i uppdrag till förvaltningen att ta fram erforderliga rutiner gällande stöd till förtroendevalda vid händelse av hot eller våld. I skriftlig återkoppling från förvaltningen anges att arbetet inte kunnat påbörjas ännu

		men kommer att prioriteras under år 2021.
--	--	---

Bedömning

Vår bedömning är att revisionsrapporten delvis har resulterat i åtgärder från kommunstyrelsen och förbättringar inom verksamheterna. Ett par av styrelsens beslutade uppdrag har dock inte kunnat genomföras i önskad takt på grund av hög arbetsbelastning hos berörda tjänstepersoner. Det kan finnas behov av att följa upp området längre fram igen.

Revisionell bedömning

Utifrån uppföljning av 5 tidigare fördjupade granskningar, med totalt 37 rekommendationer, kan vi konstatera följande:

- 13 rekommendationer bedöms vara åtgärdade (gröna)
- 11 rekommendationer bedöms vara *delvis* åtgärdade, dvs arbete pågår (gula)
- 13 rekommendationer bedöms *inte* vara åtgärdade (röda)

För merparten av rekommendationerna har granskade styrelse/nämnder varit positiva till revisorernas rekommendationer och beaktat dem. Sammantaget ser vi att för 24 rekommendationer (65%) har brister åtgärdats eller att åtgärder pågår.

Vi noterar att en förklaring till delvis-bedömningar, dvs att identifierade brister håller på att åtgärdas, kan vara att det inte gått så lång tid från att granskningen genomfördes till denna uppföljning. Här är det av vikt att arbetet slutförs.

Röda bedömningar, där rekommendationer inte åtgärdas, beror i vissa fall på hög arbetsbelastning inom förvaltningen som gjort att åtgärder inte hunnit genomföras ännu. I andra fall beror det på att granskat organ inte delat revisionens syn på om en brist föreligger eller inte.

Vår sammanfattande revisionella bedömningen att kommunstyrelsen och nämnderna *delvis* vidtagit tillräckliga åtgärder utifrån tidigare identifierade brister.

14 april 2021

Anders Hägg

Susanna Huber

Uppdragsledare

Projektledare

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av Botkyrka kommun enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan från 2020-10-19. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

Redovisning av statsbidrag

Botkyrka Kommun

April 2021

Pär Koyanagi-Gustafsson, Projektledare

Sara Karlberg, Projektmedarbetare



Innehållsförteckning

Sammanfattning	2
Inledning	3
Bakgrund	3
Syfte och revisionsfrågor	3
Revisionskriterier	4
Avgränsning	4
Metod	4
Revisionsfråga 1	5
laktagelser	5
Bedömning	6
Revisionsfråga 2	6
laktagelser	6
Bedömning	7
Revisionsfråga 3	7
laktagelser	8
Bedömning	13
Revisionell bedömning	14
Rekommendationer	15

Sammanfattning

PwC har på uppdrag av Botkyrka kommuns revisorer genomfört en granskning av kommunens hantering av statsbidrag. Granskningen har syftat till att bedöma om Utbildningsnämnden, Socialnämnden samt Vård- och omsorgsnämnden säkerställer att den interna kontrollen för hantering och redovisning av statsbidrag är tillräcklig.

Utifrån genomförd granskning är vår **sammanfattande revisionella bedömning** att Utbildningsnämnden, Socialnämnden samt Vård- och omsorgsnämnden **säkerställer** att den interna kontrollen för hantering av statsbidrag är tillräcklig.

Bedömningen grundar sig mer specifikt på utfallet av delbedömningen av revisionsfrågorna nedan.

1. **Finns tillförlitliga och säkra rutiner för ansökningar av statsbidrag?**

Bedömning: Uppfylld

Inarbetade arbetssätt finns i allt väsentligt för bevakning av tillgängliga riktade statsbidrag. Nämnds-specifika beslutade riktlinjer som styr detta arbete finns inom samtliga granskade nämnder.

2. **Finns tillförlitliga och säkra rutiner för återrapportering/redovisning till staten av riktade statsbidrag?**

Bedömning: Uppfylld

Bedömningen baseras på att det finns inarbetade arbetssätt som avser återrapportering/redovisning till staten av riktade statsbidrag. Nämnds-specifika riktlinjer som styr detta arbete finns inom samtliga granskade nämnder.

3. **Sker redovisning av riktade statsbidrag i enlighet med RKR och god redovisningssed?**

Bedömning: Uppfylld

Bedömningen baseras på redovisningens märkning av koddelar samt beskrivna rutiner avseende hantering av intäkter för statsbidrag.

Inledning

Bakgrund

Kommunerna tilldelas möjlighet att söka flera olika typer av statsbidrag, vilka delas in i generella och riktade statsbidrag. Det finns allt fler riktade statsbidrag inom utbildningsområdet. För allt fler kommuner har vissa av de riktade statsbidragen nu kommit att bli av sådan storlek att de används som en direkt delfinansiering av den kommunala verksamheten. Det ekonomiska beroendet av riktade statsbidrag medför en risk då kommunen kan missa att söka ett statsbidrag eller av okunskap vidta åtgärder som medför att rätten till statsbidraget försvinner. Vidare finns för vissa av bidragen risk att kommunen vid en ej tillfredsställande redovisning blir återbetalningsskyldiga. Det finns av dessa anledningar skäl att granska att den interna kontrollen avseende att bevaka, besluta om att ansöka, redovisa och återrapportera statsbidrag är väl fungerande.

Kommunen erhåller statliga bidrag som uppgår till väsentliga belopp. Bidragen kommer från olika myndigheter och är ofta förknippade med specifika villkor vilket påverkar redovisningen och kommunens agerande. Givet att det skett förändringar i villkoren för bidrag (bl a Migrationsverket) bedöms det utifrån genomförd risk- och väsentlighetsanalys motiverat att genomföra en granskning av intäktsrutinerna kopplat till bidrag.

Syfte och revisionsfrågor

Granskningen syftar till att bedöma om berörda nämnder har ändamålsenliga rutiner avseende ansökning samt redovisning av riktade statsbidrag som säkerställer en tillräcklig intern kontroll och rättvisande redovisning.

Granskningen omfattar följande revisionsfrågor:

- Finns tillförlitliga och säkra rutiner för ansökningar av statsbidrag?
- Finns tillförlitliga och säkra rutiner för återrapportering/redovisning till staten av riktade statsbidrag?
- Sker redovisning av riktade statsbidrag i enlighet med RKR och god redovisningssed?

Revisionskriterier

Följande revisionskriterier tillämpas:

- Förordningar om särskilda statsbidrag inom nämndernas ansvarsområden.
- Lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR)
- Rådet för Kommunal redovisnings rekommendationer
- Annan kommunintern styrning på området

Avgränsning

Avgränsning utifrån syfte och revisionsfrågor. Granskningsobjekt är utbildningsnämnden, socialnämnden och vård- och omsorgsnämnden.

I övrigt se revisionsfrågor.

Metod

Granskningen har genomförts genom:

- Samlad dataanalys av vilka statsbidrag kommunen har rätt till och med vilka belopp (genom inhämtande av data från Skolverket), hur de sökta bidragen är redovisade bokföringen samt att periodiseringar är gjorda.
- Dokumentgranskning av rutiner för att bevaka möjliga statsbidrag att söka, för ansökan av statsbidrag samt för återrapportering av statsbidrag.
Dokumentgranskning av delegationsordning, dokumenterade beslut om att söka respektive att inte söka statsbidrag, nämndernas internkontrollplaner samt protokoll som rör området.
- Intervjuer med ansvariga tjänstemän för hantering av statsbidrag för nämnderna samt kommunens redovisningschef.

Iakttagelser och bedömningar

Finns tillförlitliga och säkra rutiner för ansökningar av statsbidrag?

Iakttagelser

Utbildningsnämnden

Nämnden erhåller statsbidrag både från Skolverket och Migrationsverket. Arbetsrutinerna för de olika statsbidragen skiljer sig åt, Skolverkets statsbidragkalender används som stöd då det skickas ut automatgenererade mail vid ansökningsperioder medan Migrationsverkets ansökningsförfarande är regelbundet under hela skolåret.

Mycket av Migrationsverkets statsbidrag följer med de asylsökande eleverna i kommunen, vilket innebär att noggrann registrering måste ske av mottagningsenheten för att ansökningar ska vara korrekta. I intervjuer framkommer att uppskattningsvis ca 75% av de sökta beloppen beviljas, vilket anses vara en hög andel tack vare strikt rutin vid registrering av nyanlända elever.

Skolverkets statsbidrag ansöks och bokförs dels centralt på förvaltningen, för att sedan ingå i resursfördelningen till enheterna, och dels direkt ansökta medel till respektive enhet.

Av nämnden finns beslutade skriftliga rutiner för ansökan av statsbidrag i "Uppdrag 'Rutinbeskrivningar statsbidrag'" (2017-04-21) vilken beskriver organisation, ansvar och befogenheter samt innehåller "rutinbeskrivning av statsbidrag och övriga bidrag". Verktyg för att säkerställa processen finns beskrivet i rutinen. I intervjuer framkommer att uppföljning sker i framtagna exceldokument. De befintliga arbetsrutinerna för bevakning och ansvar för ansökan har beskrivits i intervjuer, dock utan hänvisning till skriftligt dokumenterad rutin.

Socialnämnden

Till granskningen har beslutad processbeskrivning avseenden statsbidrag som utvecklingsmedel tillhandahållits, vilken detaljerat visar arbetsgången vid ansökan av statsbidrag. Samtliga statsbidrag som ansöks beslutas av nämnd utifrån beslutsunderlag som beskriver krav och vad statsbidragen ämnas användas till. I intervju bekräftas att processrutinen följs och är välkänd på förvaltningen. Statsbidragen uppges diskuteras i ledningsgruppen regelbundet, både inför ansökan av nya medel samt vid avstämningsperioder. Från diskussion i ledningsgruppen fattas sedan beslut av socialdirektören om ansökan ska ske, samt hur medel ska användas och fördelas. I granskningen konstateras att beslut fattats enligt processbeskrivning, samt att ansökningsbeslut med tillhörande projektplan fattas av nämnd.

Vård- och Omsorgsnämnden

Nämnden har antagit styrdokumentet "Rutin för ansökan av statsbidrag och projektmedel, vård och omsorg" (2017-04-24) vilken beskriver arbetsfördelningen för bevakning och ansökan för riktade statsbidrag såväl som övriga projektmedel. Rutinen anger att omsorgscheferna inom vård och omsorgsförvaltningen har övergripande

ansvar för att förslag om att ansöka om denna typ av statsbidrag läggs fram till vård- och omsorgsnämnden.

Det praktiska arbetet utförs av utsedda projektledare, samordnare och handläggare. I intervjuer bekräftas att omsorgscheferna inom förvaltningen har ansvaret för ansökan av statsbidrag. Teamsrum används för samarbete och spridning av information mellan chef, samordnare och handläggare. De statsbidrag som förvaltningen sökt under granskningsperioden kommer från Socialstyrelsen och Storstockholms kommuner i Samverkan. Granskning har visat att beslut av ansöka, liksom beslut att inte söka vissa statsbidrag, har fattats av Vård- och Omsorgsnämnden under 2020. Exempel på ej sökt bidrag är Statsbidrag för kostnader för satsningen Äldreomsorgslyftet, där kravet av utbildning till undersköterskor eller vårdbiträden inte kunnat genomföras på grund av rådande pandemi.

Bedömning

Revisionsfråga: Finns tillförlitliga och säkra rutiner för ansökningar av statsbidrag?

Bedömning: Uppfylld.

Utbildningsnämnden

Bedömningen baseras på att det finns inarbetade arbetssätt och dokumenterade rutiner för ansökan av statsbidrag.

Socialnämnden

Bedömningen baseras på att det finns dokumenterad processbeskrivning som är känd och följs, avseende ansökan av statsbidrag

Vård- och Omsorgsnämnden

Bedömningen baseras på att det finns dokumenterade rutiner samt väl fungerande arbetsrutiner avseende ansökan av statsbidrag.

Finns tillförlitliga och säkra rutiner för återrapportering/redovisning till staten av riktade statsbidrag?

lakttagelser

Utbildningsnämnden

Migrationsverkets statsbidrag grundas på faktiska uppgifter om elever, och kräver på så sätt en direkt redovisning vid ansöks förfarandet av vissa typer av ersättningar. Andra betalas ut baserat på Migrationsverkets registeruppgifter och har inga krav på återrapportering. I intervjuer beskrivs svårigheten för kommunen att ha samma uppgifter som Migrationsverket, då eleverna är rörliga både geografiskt och gällande klassificering som asylsökande eller inte. Uppfattningen är att mycket administrativt jobb anses krävas för att säkerställa uppgifter till statsbidragsansökan. Nyligen införda digitala

ansökningsförfaranden för Migrationsverkets statsbidrag ger förhoppningar om minskad administration.

Skolverkets statsbidrag ansöks och återrapporteras digitalt sedan ett antal år tillbaka. Detta uppges underlätta för kommunen att återrapportera/redovisa de uppgifter som krävs. Den, av skolverket, tillhandahållna statsbidragskalendern uppges även underlätta kontrollen av vilka statsbidrag som finns tillgängliga, gällande tidsramar och uppgifter om utbetalningsbelopp. I dokumentet "Rutiner statsbidrag 2020-11-02" finns processbeskrivning av återsökning av statsbidrag, vilken innehåller beskrivning av processteam samt processbeskrivning av återsökning av statsbidrag. I intervjuer finns kännedom om att rutinbeskrivningen finns, utan vetskap om innehållet. Den beslutaderutinbeskrivning som tillhandahållits i granskningen vid officiell förfrågan saknar processbeskrivning och innehåller endast "Uppdrag 'Rutinbeskrivningar statsbidrag 2017-04-21"

Socialnämnden

Den dokumenterade processbeskrivningen hanterar även återrapportering. I de flesta fall av Socialstyrelsens riktade statsbidrag finns krav på återrapportering vad bidraget används till. Oavsett krav från myndigheterna har kommunen befintliga rutiner för uppföljning, och samordnare inom förvaltningen har den övergripande kontrollen att återrapportering sker på korrekt sätt till de olika myndigheterna samt internt inom kommunen. I intervjuer beskrivs arbetsrutinen, och exempel på uppföljning och återrapportering visas i granskningen. Inga avslag vid ansökan om statsbidrag uppges ha skett under granskningsperioden, ingen rutin för hantering av avslag eller eventuell överklagan har beskrivits eller presenterats.

Vård- och Omsorgsnämnden

I intervju framgår att ekonomiavdelningen handhar den ekonomiska uppföljningen av respektive statsbidrag, och kommunen har tillhandahållit den dokumenterade sammanställningen som visar utfallen för statsbidragen. Den av nämnden beslutade rutinen för ansökan av statsbidrag och projektmedel specificerar att "Det praktiska ansvaret för att bevaka, ansöka, driva och återrapportera finansierade projekt enligt de förutsättningar som respektive bidrag föreskriver, är det särskilt utsedda projektledare, samordnare och/eller ansvariga chefer som har. Vad som gäller för vilket projekt anges i varje enskilt fall."

I intervju konstateras att beslutat rutin inte behandlar hantering av eventuella avslag vid ansökan, och att det inte finns någon inarbetad rutin för hantering av avslag . Då detta inte inträffat under granskningsperioden har ingen kontroll kunnat göras på hur avslag hanteras.

Bedömning

Revisionsfråga: Finns tillförlitliga och säkra rutiner för återrapportering/redovisning till staten av riktade statsbidrag?

Bedömning: Uppfylld

Utbildningsnämnden

Bedömningen baseras på att det finns inarbetade arbetssätt och dokumenterade rutiner för återrapportering/redovisning av statsbidrag. Granskningen visar dock att rutinen inte är fullt ut känd i organisationen.

Socialnämnden

Bedömningen baseras på att det finns en god grund för återrapportering och redovisning av de riktade statsbidragen. Då nämndens statsbidrag härrör från Socialstyrelsen finns oftast krav på användandet av bidragen, vilket kommunen visat rutin att följa.

Vård- och Omsorgsnämnden

Bedömningen baseras på att det finns en god grund för återrapportering och redovisning av de riktade statsbidragen. Då nämndens statsbidrag härrör från Socialstyrelsen finns oftast krav på användandet av bidragen, vilket kommunen visat rutin att följa.

Sker redovisning av riktade statsbidrag i enlighet med RKR och god redovisningssed?

Bokföring och arkivering av kommunens redovisning beskrivs i Lagen om kommunal redovisning och bokföring (LKBR), med hänvisning till att fullgöra bokföringen på ett sätt som överensstämmer med god redovisningssed. I kap 3, 9§ specificeras vilka uppgifter verifikationerna skall innehålla.

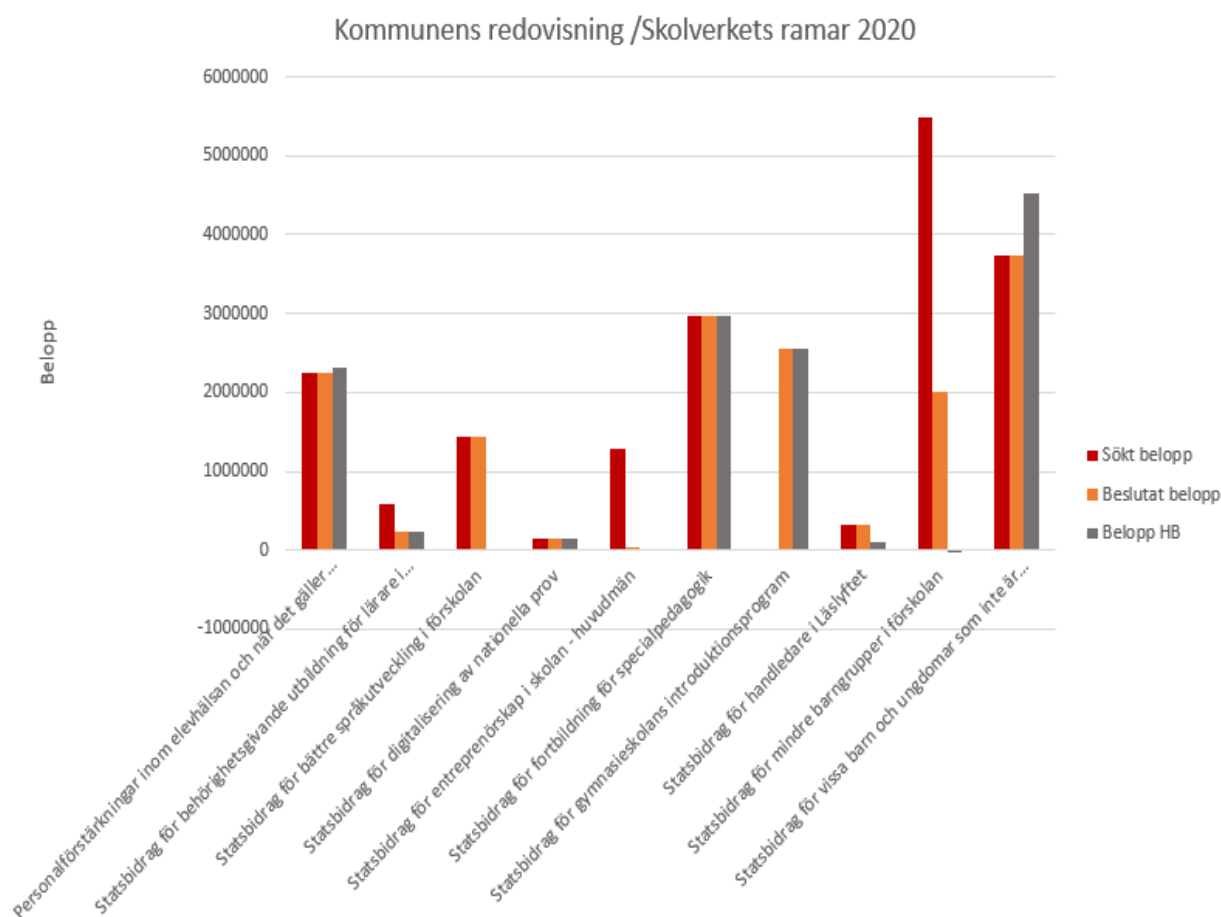
Dataanalys har genomförts mot Skolverkets beslutade ramar och utbetalningar för granskningen av utbildningsnämnden. För Vård- och omsorgsnämnden samt Socialnämnden har redovisningen jämförts med Socialstyrelsens beslut om ramar och utbetalningar. De statsbidrag kommunen erhållit från Migrationsverket har till största delen registrerats på en övergripande nivå för att fördelas till nämnderna i erhållen ram. Bidragen grundas i huvudsak på Migrationsverkets uppgifter om bosatta i kommunen, vilket innebär att inget ansökningsförfarande är aktuellt. Avstämning av Migrationsverkets utbetalda belopp 2020 har gjorts på en övergripande nivå, och beloppen är bekräftade i kommunens redovisning enligt nedan.

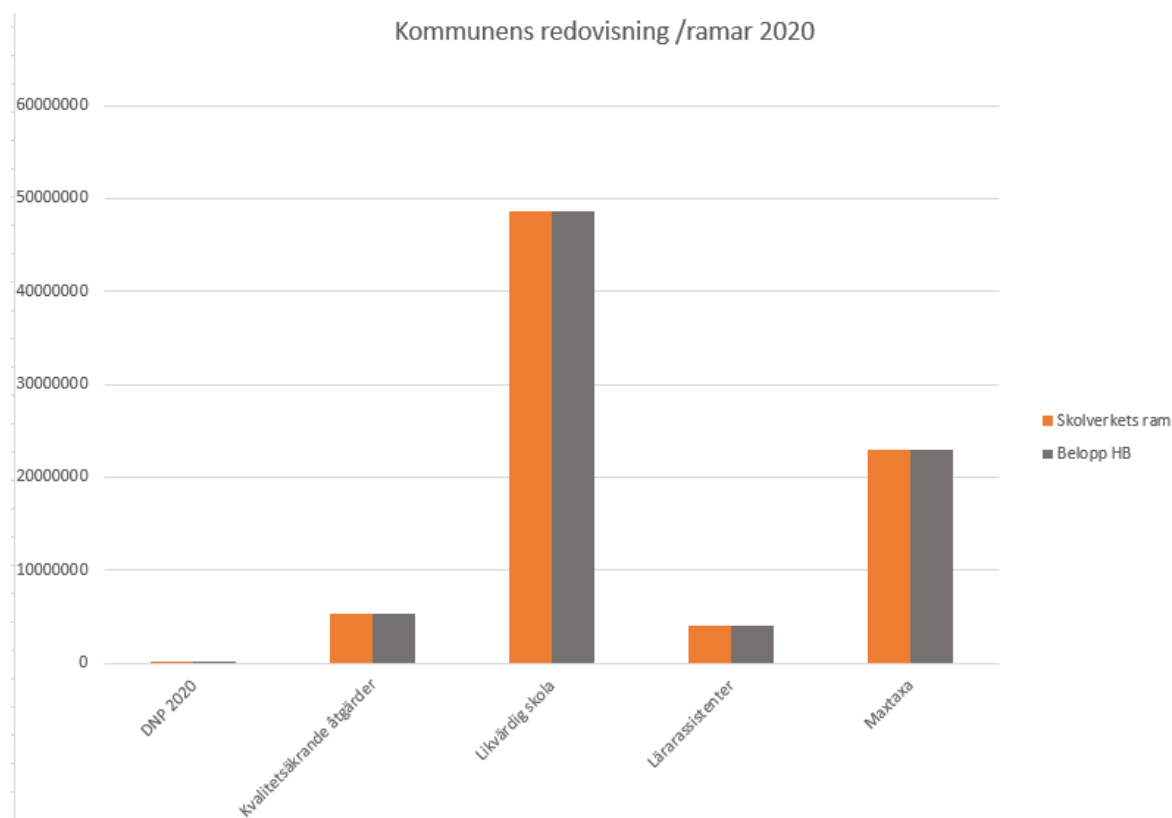
Bokförda belopp	Ekonomi- chef	Förvaltnings- ekonom	Utb. förvaltning	Arb.marknad- och vuxenutb. förvaltning	Vård- och omsorgs- förvaltning	Totalt
Utbetald fordran fg år		22 392 729				22 392 729
Periodiserat kommande år			5 467 700			5 467 700
Intäktsfört 2020	29 468 550	500 000	2 553 150	342 325	6 842 150	39 706 175
Totalt	29 468 550	8 287 077	22 892 729	342 325	6 842 150	67 490 506

Utbildningsnämnden

I redovisningen av statsbidrag erhållna från skolverket finns markering med angiven projektkod beroende på vilket statsbidrag det gäller. Av intervjuer framgår att kostnaderna som härrör till statsbidragen, i de fall det är möjligt, bokförs med samma projektkod knuten till statsbidraget, vilket underlättar möjligheterna att följa upp hur bidragen använts. Periodiseringar av både intäkter och kostnader är även knutna till respektive projektkod.

Viss avvikelse har framkommit vid datagranskning av kommunens intäkter mot Skolverkets beslutade ramar. För statsbidrag inom Förskola anger kommunen att de ej kunnat fullfölja planerade insatser på grund av covid-19, vilket inneburit att Skolverkets krav har ej uppfyllts. För att säkerställa kommande återkrav under 2021 så återtogs bidraget vid årsbokslutet i avvaktan på beslut från Skolverket, och intäktsfördes därmed inte 2020. Skolverkets statsbidrag grupperas i två typer, dels de som initialt tilldelas en beloppsram som fastställs till beslutat belopp efter kommunernas ansökningar, dels de som har fast ram där kommunerna har tillgång till fastställd ram. De olika typerna redovisas i separata tabeller nedan.





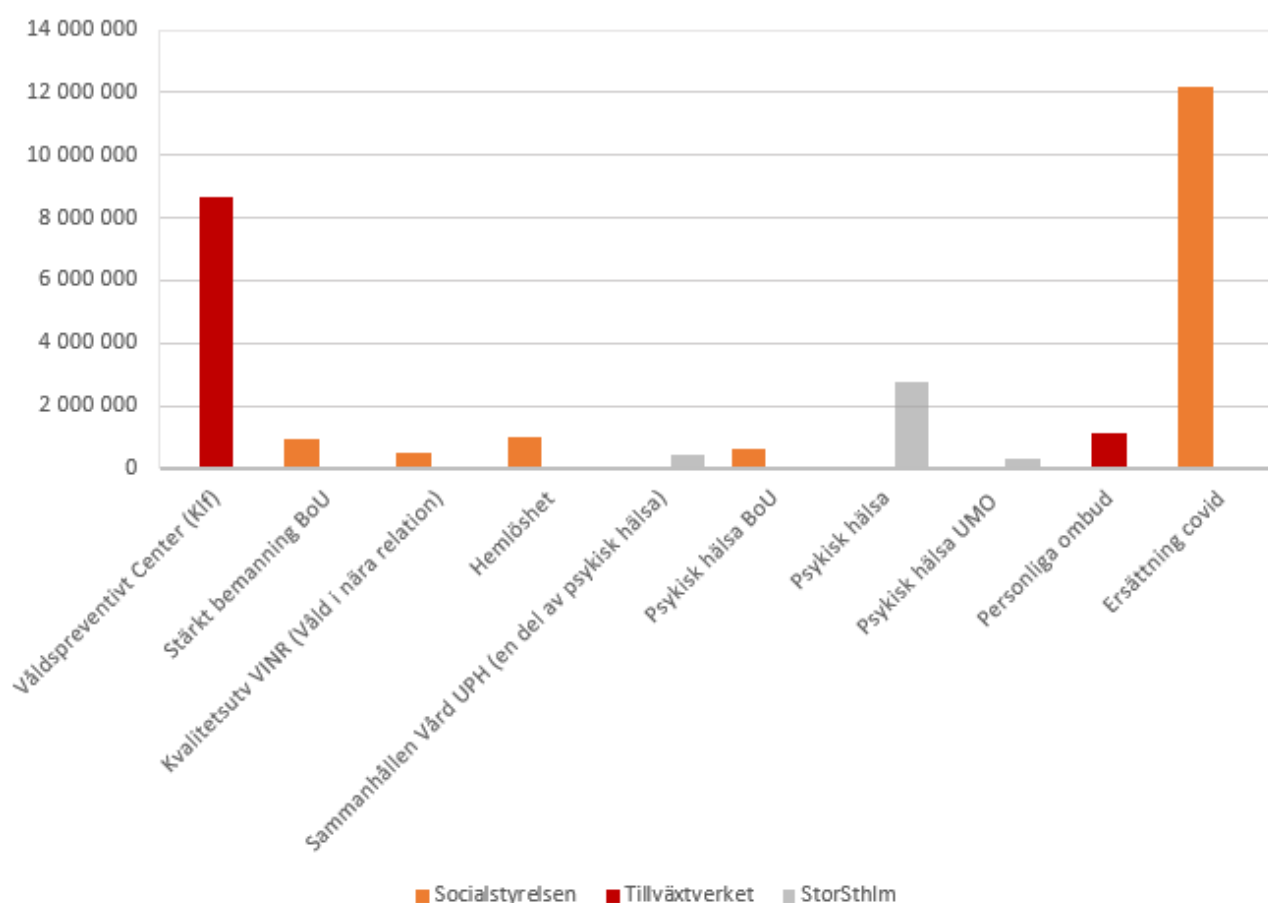
Vid granskningen av redovisningen har förutom ovanstående analys av Skolverkets statsbidrag konstaterats erhållna statsbidrag från övriga myndigheter enligt nedan.

Erhållen typ	Erhållet belopp (tkr)
Arbetsförmedlingen nystartsjobb	7 917
Migrationsverket	4 333
Projekt samt coronastöd	9 033
Storstockholms kommuner i samverkan	1 011

Socialnämnden

I kommunens bokföring märks intäkter och kostnader med projektkod, för att möjliggöra uppföljning av det ekonomiska resultatet. De direkt ansökta statsbidragen inom Socialnämnden kommer från Socialstyrelsen, Tillväxtverket samt Storstockholm Kommuner i Samverkan. I ett flertal fall är statsbidragen sammankopplade till varandra, och även i vissa fall gemensamma med andra förvaltningar. I intervjuer samt i dokumenterade processer framgår att intäkter och tillhörande kostnader periodiseras i delårsbokslut samt årsbokslut. Redovisningen av statsbidragen nedan sker på enhetsnivå, och därigenom utnyttjas statsbidragen till kostnader på enheterna i verksamheten. Ur redovisningen registrerade statsbidrag från Migrationsverkets 19 235 tkr redovisas ej i tabellen, avstämning av utbetalt belopp har genomförts separat från projektredovisningen.

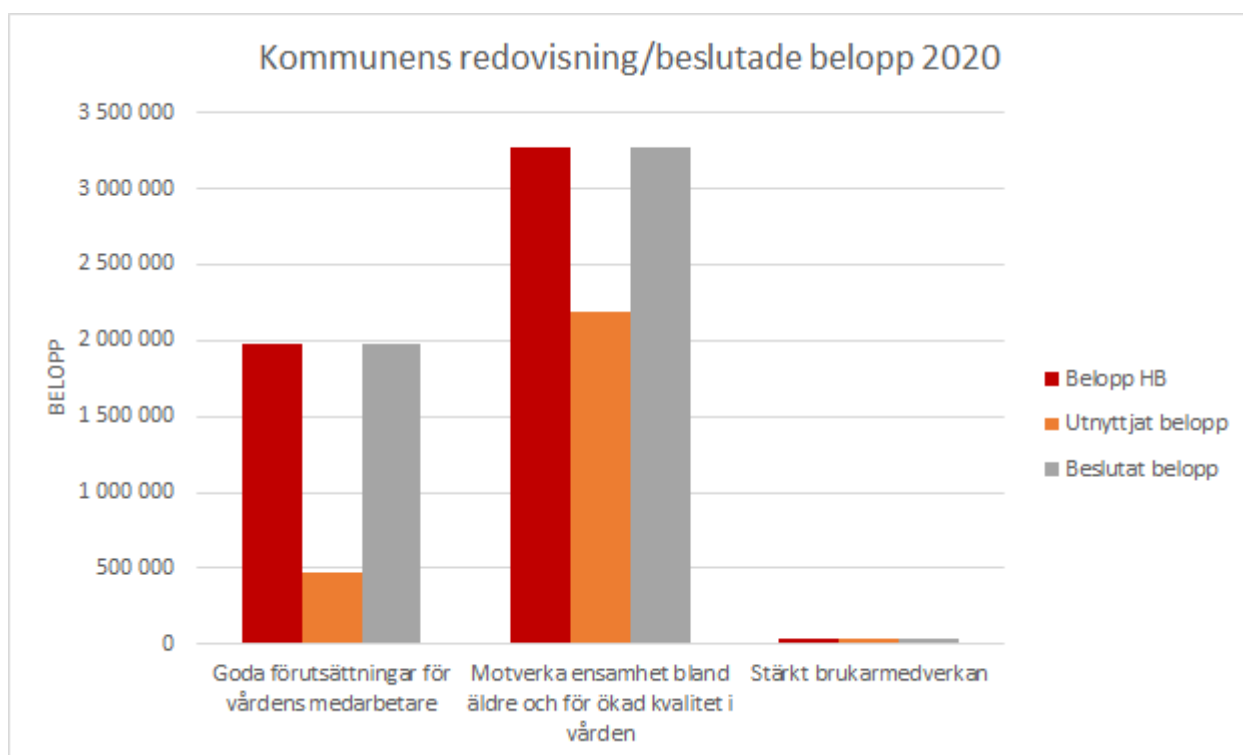
Kommunens redovisning/projektkoder 2020



Vård- och Omsorgsnämnden

Redovisningen av statsbidrag specificeras med projektkod för att särskilja de olika statsbidragen. I intervju framkommer att utbetalningar av statsbidrag bokförs på balanskonto tills avstämningsperiod, då intäkten matchas mot de kostnader som uppkommit. Kostnaderna tillhörande statsbidragen märks med projektkod för att enkelt kunna sammankoppla intäkter och kostnader i uppföljningen. Vid vår avstämning framgår att de beslutade bidragen inte använts till fullo, vilket bekräftas av kommunen i rapport till nämnden där orsaken anges vara covid -19. Vi konstaterar att de rapporterade beloppen till nämnd överensstämmer med bokförda intäkter och kostnader.

Granskningen har även visat att nämnden fattat aktivt beslut att inte rekvirera utlysta statsbidrag för satsningen "Äldreomsorgslyftet 2020", då förvaltningen samt externa utförare inte uppfyllt de krav Socialstyrelsen ställt. Ur redovisningen framgår att Vård- och Omsorgsnämnden redovisat 12 161 tkr i ersättningar för Covid-19 från Socialstyrelsen, samt 17 146 tkr från Tillväxtverket under 2020. Dessutom har nämnden redovisade statsbidrag från Migrationsverkets 6 843 tkr vilka ej redovisas i tabellen. I granskningen har dessa belopp avstämts separat från projektredovisningen.



Bedömning

Revisionsfråga: Säkerställer kommunstyrelsen att redovisning av statsbidrag sker enligt god redovisningssed?

Bedömning: Uppfylld

Utbildningsnämnden

Vi bedömer att kommunens hantering av redovisningen av statsbidrag sker enligt god redovisningssed. Märkning av statsbidragen med projektkod bidrar till kontroll av intäkterna via redovisningen och underlättar ekonomisk uppföljning.

Socialnämnden

Vi bedömer att kommunens hantering av redovisningen av statsbidrag sker enligt god redovisningssed. I granskningen har kommunens bokföring kunnat härledas till de utbetalda belopp redovisade av myndigheterna, tack vare den märkning av projektkod som tillämpas.

Vård- och Omsorgsnämnden




Vi bedömer att kommunens hantering av redovisningen av statsbidrag sker enligt god redovisningssed. Märkning av statsbidragen bidrar till kontroll av intäkterna via redovisningen, som tillsammans med dokumenterad rutin säkerställer korrekt hantering av intäkterna.

Revisionell bedömning

Utifrån genomförd granskning är vår samlade bedömning att Utbildningsnämnden, Socialnämnden samt Vård- och omsorgsnämnden säkerställer att den interna kontrollen för hantering av statsbidrag är tillräcklig.

Bedömningen grundar sig mer specifikt på utfallet av delbedömningen av revisionsfrågorna nedan.

Bedömningar mot revisionsfrågor

Revisionsfråga	Bedömning	
1. Finns tillförlitliga och säkra rutiner för ansökningar av statsbidrag?	Uppfylld	
2. Finns tillförlitliga och säkra rutiner för återrapportering/redovisning till staten av riktade statsbidrag?	Uppfylld	
3. Sker redovisning av riktade statsbidrag i enlighet med RKR och god redovisningssed?	Uppfylld	

2020-04-06

Anders Hägg

Uppdragsledare

Pär Koyanagi-Gustafsson

Projektledare

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Botkyrka Kommun enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan från den 2020-11-30. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

Grundläggande granskning Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnd

Botkyrka kommun

April 2021



*Anders Hägg
Tobias Björn
Ellen Röllgårdh
Casper Wessén*

Innehållsförteckning

Sammanfattning med rekommendationer

3

Inledning

4

Granskningsiakttagelser

7

Sammanfattning

Granskningsområde	Revisionell bedömning	Kommentar
Ändamålsenlighet <i>Baseras på revisionsfråga 5a, 6a,7a, 8b, 8e, 9b</i>	Grön	Nämnden kan i rimlig grad verifiera att dess förvaltning utförts på ett ändamålsenligt sätt under år 2020. Vi noterar att nämnden inte nått upp till god måluppfyllelse inom samtliga områden.
Ekonomiskt tillfredsställande <i>Baseras på revisionsfråga 5b</i>	Grön	Nämnden kan i rimlig grad verifiera att förvaltningen skett på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt under år 2020. Resultat mot driftbudget: + 21 mnkr.
Intern kontroll <i>Baseras på revisionsfråga 1a, 2a, 3a-c, 4a-d, 6b, 7b-c, 8a, 8c-d, 9a,10a-c, 11a-c, 12a-b</i>	Grön	Den interna kontrollen hänförlig till nämndens förvaltning har i rimlig grad varit tillräcklig under år 2020. Vi noterar vissa avvikelser mellan prognostiserad måluppfyllelse och slutligt resultat.

Rekommendationer

För att utveckla verksamheten lämnas följande rekommendationer till arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden:

- Säkerställ att vidtagna åtgärder är tillräckliga för att nå god måluppfyllelse.
- Säkerställ att nämnden utvecklar fler egna, nämndspecifika kontroller i internkontrollplanen, samt att åtgärder vidtas för de kontroller som uppvisar godtagbart eller ej godtagbart resultat.

Inledning

Bakgrund

Av kommunallagen och god revisionssed följer att revisorerna årligen ska granska alla styrelser och nämnder.

Kommunstyrelsen och nämnderna ska förvalta och genomföra verksamheten i enlighet med fullmäktiges uppdrag, lagar och föreskrifter. För att fullgöra uppdraget måste respektive organ bygga upp system och rutiner för styrning, uppföljning, kontroll och rapportering samt säkerställa att dessa rutiner tillämpas på avsett sätt. En bristfällig styrning och kontroll kan riskera att verksamheten inte bedrivs och utvecklas på avsett sätt.

Syfte och revisionsfrågor

Syftet med den översiktliga granskningen är att ge kommunens revisorer ett underlag till uttalande i revisionsberättelse.

Följande övergripande revisionsfråga ska besvaras:

Har arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämndens förvaltning skett på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt med tillräcklig intern kontroll?

Granskningen omfattar följande granskningsområden:

1. Styrning, kontroll och åtgärder
2. Måluppfyllelse för verksamheten
3. Måluppfyllelse för ekonomin
4. Intern kontroll
5. Prognos

Delar ur område 1,4 och 5 utgör underlag för att pröva om den interna kontrollen är tillräcklig. Övriga områden bildar underlag för att bedöma om förvaltningen sker på ett ändamålsenligt (2) och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt (3).

Revisionskriterier i granskningen utgörs främst av kommunallagen 6:6 och följsamhet till fullmäktiges uppdrag i form av mål och budget 2020.

Metod och avgränsning

Den översiktliga granskningen har skett genom dokumentanalys. I tid avgränsas granskningen i huvudsak till år 2020. I övrigt se "syfte och revisionsfrågor".

Respektive granskningsområde bedöms med hjälp av signalsystem: grön (tillräckligt), gult (delvis) och röd (otillräckligt).

Övergripande riktlinjer

Fullmäktiges antagna Mål och budget 2020 med flerårsplan 2021-2021

Målen är indelade i sju målområden som vart och ett består av en politisk inriktning och ett eller flera utvecklingsmål med tillhörande målsatta mått. Sammanfattningsvis ska politisk inriktning, utvecklingsmål och målsatta mått för respektive målområde ses som en helhet som är styrande för de nämnder som berörs av målområdet.

I Mål och budget 2020 anges att samtliga nämnder under utvecklingsmål 7:2 – Botkyrka kommun har en god ekonomisk hushållning – ska komplettera med två målsatta mått med lydelsen "xx-nämndens nettoutfall är inom beslutad budgetram (%)." och "xx-nämndens prognos vid delårsrapport 1 avviker från årsutfallet med max 1 %."

Enligt kommunens budgetprocess ska nämnden senast i slutet av januari det aktuella budgetåret rapportera till kommunstyrelsen hur budgetramen för 2020 har fördelats på nämndens olika verksamheter. För att ge nämnden en samlad bild över de mål och ekonomiska förutsättningar som kommer vara styrande under 2020 inom nämndens ansvarsområde sammanställer förvaltningen en rapport - "Mål och internbudget 2020". "Mål och internbudget 2020" beslutas av nämnden och lämnas till kommunledningsförvaltningen senast torsdag den 31 januari 2020.

I Mål och budget 2020 anges vidare att nämnderna för 2020 ska lämna två delårsrapporter. Delårsrapport 1, efter april, ska innehålla ekonomiskt utfall för perioden, prognos för helåret, nyckeltal/mått och avvikelserrapportering av måluppfyllelse. Delårsrapport 2, efter augusti, ska innehålla ekonomiskt utfall för perioden, prognos för helåret, nyckeltal/mått och måluppfyllelse. Dessutom ska nämnderna lämna ekonomisk uppföljning per sista mars, sista juni och sista oktober med prognos för helåret. Med anledning av Corona bestämdes centralt att uppföljning per mars inte behövdes tas fram.

Övergripande riktlinjer

Intern kontroll

I *Internkontrollplan 2020 för kommunstyrelsens övergripande ansvar* framkommer att kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att se till att det finns en god intern kontroll. I detta ligger ett ansvar för att en intern kontrollorganisation upprättas inom kommunen, samt ett ansvar för att se till att denna organisation kontinuerligt utvecklas utifrån kommunens behov av intern kontroll. Kommunstyrelsen ska med utgångspunkt från sin egen granskning och nämndernas uppföljningsrapporter utvärdera kommunens samlade system för intern kontroll och i de fall förbättringar behövs se till att lämpliga åtgärder genomförs av berörd nämnd. Rapporteringen ska beslutas av kommunstyrelsen i samband med beslut om kommunens årsredovisning.

Nämnderna har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom sina respektive verksamhetsområden. Nämnden ska som grund för sin styrning göra risk- och väsentlighetsanalyser. Med start 2019 används Stratsys för arbetet med intern kontroll, i likhet med den övriga planerings- och uppföljningsprocessen i Botkyrka kommun. Utbildningar i systemet hölls under våren 2019 och sedan dess är systemet i drift. Under hösten 2019 genomfördes workshops med socialförvaltningen och teknik- och fastighetsförvaltningen. Därefter arbetades en internkontrollhandbok fram under 2020. Förvaltningarna har uppmanats att börja arbeta enligt det arbets sätt som handboken föreskriver. I kontakt med kommunledningsförvaltningen framkommer att det är obligatoriskt att göra en risk- och väsentlighetsanalys som en del av framtagandet av internkontrollplanen, men det är inte tvingande att använda det arbets sätt som beskrivs i handboken och Stratsys.

Med risk- och väsentlighetsanalys avses i granskningsrapporten en sammanställning av samtliga risker i verksamheten, inklusive de risker som inte finns med i nämndens internkontrollplan.

Alla nämnder ska varje år, i samband med beslut om internbudget, anta en internkontrollplan som beskriver hur arbetet med den interna kontrollen ska bedrivas under året. Föranleder uppföljningen av föregående års plan behov av justering av innevarande års interna kontrollplan kan en reviderad internkontrollplan antas i samband med att nämnden beslutar om denna uppföljning. Resultatet av uppföljningen ska, med utgångspunkt från antagen plan, beslutas av nämnden i samband med att nämnden beslutar om bokslut med verksamhetsberättelse. Uppföljningen ska göras i den omfattning som fastställts i den interna kontrollplanen. I uppföljningen ska även resultatet av kommunstyrelsens övergripande granskning och som berör nämnden ingå.

Kommunledningsförvaltningen har för 2020 upprättat ett förslag till internkontrollplan. Planen tar upp kommunövergripande områden och kontrollmoment som en del av kommunstyrelsens uppsiktsansvar. Totalt ingår åtta kontrollmoment. Av dessa åtta kontrollmoment utförs två av respektive förvaltning och sex av kommunledningsförvaltningen. De kontroller som utförs av kommunledningsförvaltningen rapporteras löpande till respektive förvaltning efter det att granskning utförts, dock senast 31 oktober. Kommunledningsförvaltningen uppmanar respektive förvaltning att föreslå sin nämnd att ta in samtliga kontrollmoment i nämndens internkontrollplan. Föreslagna kontroller är kontroller utöver nämndernas egna risk- och väsentlighetsbedömda kontrollmoment.

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
1. Verksamhetsplan	a) Har nämnden antagit en plan för sin verksamhet?	Grön	<i>Mål och internbudget 2020</i> antagen av nämnden 2020-02-23 § 3.
2. Budget	a) Har nämnden antagit en budget för sin verksamhet?	Grön	Se ovan.
3. Mål	a) Finns mål formulerade för nämndens verksamhet?	Grön	I <i>Mål och internbudget 2020</i> anges nämndens mål för samtliga sju av fullmäktiges målområden.
	b) Finns mål formulerade för nämndens ekonomi?	Grön	Nämnden har angett målsatta mått enligt fullmäktiges direktiv för utvecklingsmål 7:2 – Botkyrka kommun har en god ekonomisk hushållning.
	c) Är målen uppföljningsbara (mätbara)?	Grön	Till samtliga av nämndens mål anges så kallade målsatta mått. Till de flesta av dessa anges målvärden och till vissa anges att värdet ska öka/minska.
4. Rapportering och åtgärder	a) Har nämnden upprättat direktiv/instruktion för rapportering till nämnden?	E/T	Nämnden har inte upprättat egna direktiv utan utgår ifrån de kommundemensamma direktiven för rapportering.
	b) Fokuserar rapportering på måluppfyllelse och resultat?	Grön	Ja, bedömning av resultat och måluppfyllelse sker enligt direktiv i de obligatoriska rapporterna.
	c) Vidtar nämnden tydliga åtgärder för att nå mål för verksamheten?	Gul	I delårsrapporten framkommer att vissa av nämndens mål inte kan uppnås eller nå godtagbar måluppfyllnad till följd av coronapandemin. Tydliga åtgärder för högre måluppfyllnad framkommer ej. Pandemin har påverkat möjligheten till åtgärder för måluppfyllelse. Bristande måluppfyllelse för helåret framkommer av verksamhetsberättelsen.
	d) Vidtar nämnden tydliga åtgärder för att nå mål för ekonomin?	Ej tillämplar	Prognostiserat överskott under året.

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
5. Måluppfyllelse	a) När nämnden uppsatta mål för verksamheten?	Gul	<p>Ett av fullmäktiges målområden har nått god måluppfyllnad, där nämndmålet också uppnått god måluppfyllnad.</p> <p>Fem av fullmäktiges målområden har nått godtagbar måluppfyllnad, där två nämndmål nått god måluppfyllnad, fem nämndmål nått godtagbar måluppfyllnad och ett nämndmål nått ej godtagbar måluppfyllnad.</p> <p>Ett av fullmäktiges målområden har nått ej godtagbar måluppfyllnad, där tillhörande nämndmål inte nått måluppfyllnad.</p> <p>Två nämndmål har inte analyserats, det ena har utgått på grund av coronapandemin och det andra saknar kompletterande information.</p>
	b) När nämnden uppsatta mål för ekonomin?	Grön	Nämnden redovisar ett resultat mot driftbudget på + 21,1 mnkr. Ekonomiska mål uppfyllda, förutom att nämndens prognos vid delårsrapport 1 avviker från årsutfallet med mer än 1 procent (2,8 procent).

Granskningsiakttagelser, intern kontroll

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
6. Riskanalys	a) Har riskanalys utförts i enlighet med fullmäktiges direktiv?	Grön	Enligt kommunens direktiv är det obligatoriskt för nämnderna att som grund för sin internkontroll göra risk- och väsentlighetsanalyser, men nämnderna behöver inte följa någon viss process för detta. I nämndens internkontrollplan beskrivs att arbetet med att internkontrollplanen utgått från att nämndens verksamheter kartlägger de risker som kan förutses inom varje område och att ett urval av riskerna anges sedan i internkontrollplanen.
	b) Finns en dokumenterad riskanalys för intern kontroll?	Grön	I risk- och väsentlighetsanalyserna för respektive verksamhet framkommer bedömning av risker utifrån sannolikhet och konsekvens. Risker som inte finns i nämndens internkontrollplan men som har fått ett högt riskvärde ska hanteras inom verksamheten.
7. Plan för intern kontroll	a) Har plan upprättats i enlighet med fullmäktiges direktiv?	Grön	Nämndens internkontrollplan innefattar kommungemensamma kontrollmoment.
	b) Har nämnden antagit plan för innevarande år?	Grön	<i>Internkontrollplan 2020</i> antagen av nämnden 2020-01-23 § 4.
	c) Är planen heltäckande, dvs. omfattar den förekommande risker av olika slag?	Grön	Utöver de kommungemensamma kontrollerna finns två nämndspecifika kontroller. Totalt finns tio kontrollpunkter i internkontrollplanen för nämnden. Enligt vår bedömning kan nämnden med fördel utveckla fler egna, nämndspecifika kontroller. Enligt uppgift från förvaltningen finns flera egna kontroller i planen för 2021.

Granskningsiakttagelser, intern kontroll

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
8. Rapportering	a) Har nämnden upprättat direktiv för rapportering till nämnden?	E/T	Nämnden har inte upprättat egna direktiv utan utgår ifrån de kommundemensamma direktiven för rapportering av intern kontroll.
	b) Sker rapportering till nämnden enligt direktiv?	Grön	Ja, <i>Uppföljning av intern kontroll 2020</i> godkänd av nämnden 2020-02-11 § 12.
	c) Fokuserar rapportering på resultat och analys?	Grön	Ja, rapporteringen fokuserar på resultat av genomförda kontroller samt eventuella brister. Av de tio kontrollerna i nämndens internkontrollplan har sex fått gott resultat, två fått godtagbart resultat, ett ej godtagbart resultat och ett har inte kontrollerats då det inte anställts någon under året som omfattats av kravet för belastningsregisterkontroll.
	d) Vidtar nämnden vid behov åtgärder utifrån lämnad rapportering?	Grön	Ja, planerade åtgärder redovisas i uppföljningen.
	e) Sker rapportering till styrelse/fullmäktige i enlighet med fullmäktiges direktiv?	Grön	Uppföljningen är beslutad av nämnd enligt kommunens direktiv.

Granskningsiakttagelser, prognossäkerhet

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
9. Direktiv för prognoser	a) Finns antagna direktiv/instruktion för att rapportera prognoser till nämnden?	Grön	Kommungemensamma direktiv.
	b) Sker rapportering i enlighet med direktiv?	Grön	Ja, delårsrapport 1 per april och 2 per augusti samt månadsuppföljningar per juni och oktober.
10. Verksamhet. Har nämnden fått årsprognos om måluppfyllelse för verksamheten?	a) Under tidsperioden 1 jan-30 apr	Grön	Delårsrapport 1 innehåller beskrivning av betydelsefulla händelser under perioden samt sammanfattande kommentar kring måluppfyllelsen, där negativ avvikelse kan komma att uppstå inom fyra målområden.
	b) Under tidsperioden 1 maj-31 aug	Grön	Delårsrapport 2 innehåller prognoser avseende måluppfyllelse för målområdena samt tillhörande analyser.
	c) Under tidsperioden 1 sept-31 dec	-	<i>Ej aktuellt enligt direktiv.</i>
11. Ekonomi. Har nämnden fått årsprognos om måluppfyllelse för ekonomin?	a) Under tidsperioden 1 jan-30 apr	Grön	Delårsrapport 1 per april: +13,5 mnkr
	b) Under tidsperioden 1 maj-31 aug	Grön	Månadsrapport per juni: +13,5 mnkr Delårsrapport 2 per augusti: +13,5 mnkr
	c) Under tidsperioden 1 sept-31 dec	Grön	Månadsrapport per oktober: +15,7 mnkr
12. Resultat	a) Är rapporterat årsresultat för verksamheten förenligt med lämnade årsprognoser?	Gul	Måluppfyllelsen för helåret avviker till viss del gentemot prognos i delårsrapport 2.
	b) Är rapporterat årsresultat för ekonomin förenligt med lämnade årsprognoser?	Grön	Slutligt resultat: + 21 mnkr. Avvikelsen mellan lämnad prognos per augusti och faktiskt utfall uppgår till 2,7 procent.

2021-04-14

Anders Hägg

Uppdragsledare

Tobias Bjöörn

Projektledare

pwc.se

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av Botkyrkas kommuns revisorer enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan från 2020-10-26. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

Grundläggande granskning Kommunstyrelsen

Botkyrka kommun

April 2021



*Anders Hägg
Tobias Björn
Ellen Röllgårdh
Casper Wessén*

Innehållsförteckning

Sammanfattning med rekommendationer

3

Inledning

5

Granskningsiakttagelser

8

Sammanfattning

Granskningsområde	Revisionell bedömning	Kommentar
Ändamålsenlighet <i>Baseras på revisionsfråga 5a, 6a,7a, 8b, 8e, 9b</i>	Grön	Styrelsen kan i rimlig grad verifiera att dess förvaltning utförts på ett ändamålsenligt sätt under år 2020. Vi noterar att styrelsen inte nått upp till god måluppfyllelse inom samtliga områden. Vi noterar vidare att processen för risk- och väsentlighetsanalys inte framkommer av internkontrollplanen.
Ekonomiskt tillfredsställande <i>Baseras på revisionsfråga 5b</i>	Grön	Styrelsen kan i rimlig grad verifiera att förvaltningen skett på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt under år 2020. Resultat mot driftbudget: + 5,2 mnkr.
Intern kontroll <i>Baseras på revisionsfråga 1a, 2a, 3a-c, 4a-d, 6b, 7b-c, 8a, 8c-d, 9a,10a-c, 11a-c, 12a-b</i>	Grön	Den interna kontrollen hänförlig till styrelsens förvaltning har i rimlig grad varit tillräcklig under år 2020. När det gäller uppsikt är det även värt att betona kommunstyrelsens övergripande ansvar att utvärdera kommunens samlade system för intern kontroll. Vi har inte tagit del av någon rapportering av detta i samband med erhållet utkast av kommunens årsredovisning. I årsredovisningen finns kortfattad redogörelse av hur kommunen och nämnderna arbetar med intern kontroll.

Sammanfattning

Revisorerna har under året träffat Kommunstyrelsens arbetsutskott och delar av kommunledningen för att informera sig om frågor kring styrelsens arbete under året utifrån sin ledande och samordnande roll samt ansvaret att utöva uppsikt över nämnder och bolag. Fokus i denna dialog var Kommunstyrelsens arbete under 2020 för att utöva uppsikt över nämnderna utifrån pandemin/covid-19, tidigare identifierade brister avseende Utbildningsnämnden och Teknik- och fastighetsnämnden samt utifrån inträffade händelser under året kring Kagghamra VA-utbyggnad samt brand i deponier av byggavfall. Vid mötet berördes även Kommunstyrelsens arbete med den interna kontrollen för att säkerställa enhetlighet i efterlevnad av riktlinjer och redovisning från nämnderna. Revisorernas slutsats bl a utifrån mötet är att det bedöms vara motiverat att fortsatt granska Kommunstyrelsens arbete med uppsikten över nämnderna generellt men även specifikt kopplat till ovan nämnda områden.

Rekommendationer

För att utveckla verksamheten lämnas följande rekommendationer till kommunstyrelsen:

- Säkerställ att vidtagna åtgärder är tillräckliga för att uppnå god måluppfyllelse.
- Säkerställ att processen och dokumentationen kring risk- och väsentlighetsanalys tydliggörs.
- Säkerställ att styrelsen utvecklar fler egna, nämndspecifika kontroller i internkontrollplanen, samt att åtgärder vidtas för de kontroller som uppvisar godtagbart eller ej godtagbart resultat.

Inledning

Bakgrund

Av kommunallagen och god revisionssed följer att revisorerna årligen ska granska alla styrelser och nämnder.

Kommunstyrelsen och nämnderna ska förvalta och genomföra verksamheten i enlighet med fullmäktiges uppdrag, lagar och föreskrifter. För att fullgöra uppdraget måste respektive organ bygga upp system och rutiner för styrning, uppföljning, kontroll och rapportering samt säkerställa att dessa rutiner tillämpas på avsett sätt. En bristfällig styrning och kontroll kan riskera att verksamheten inte bedrivs och utvecklas på avsett sätt.

Syfte och revisionsfrågor

Syftet med den översiktliga granskningen är att ge kommunens revisorer ett underlag till uttalande i revisionsberättelse.

Följande övergripande revisionsfråga ska besvaras:

Har kommunstyrelsens förvaltning skett på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt med tillräcklig intern kontroll?

Granskningen omfattar följande granskningsområden:

1. Styrning, kontroll och åtgärder
2. Måluppfyllelse för verksamheten
3. Måluppfyllelse för ekonomin
4. Intern kontroll
5. Prognos

Delar ur område 1,4 och 5 utgör underlag för att pröva om den interna kontrollen är tillräcklig. Övriga områden bildar underlag för att bedöma om förvaltningen sker på ett ändamålsenligt (2) och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt (3).

Revisionskriterier i granskningen utgörs främst av kommunallagen 6:6 och följsamhet till fullmäktiges uppdrag i form av mål och budget 2020.

Metod och avgränsning

Den översiktliga granskningen har skett genom dokumentanalys. I tid avgränsas granskningen i huvudsak till år 2020. I övrigt se "syfte och revisionsfrågor".

Respektive granskningsområde bedöms med hjälp av signalsystem: grön (tillräckligt), gult (delvis) och röd (otillräckligt).

Övergripande riktlinjer

Fullmäktiges antagna Mål och budget 2020 med flerårsplan 2021-2021

Målen är indelade i sju målområden som vart och ett består av en politisk inriktning och ett eller flera utvecklingsmål med tillhörande målsatta mått. Sammanfattningsvis ska politisk inriktning, utvecklingsmål och målsatta mått för respektive målområde ses som en helhet som är styrande för de nämnder som berörs av målområdet.

I Mål och budget 2020 anges att samtliga nämnder under utvecklingsmål 7:2 – Botkyrka kommun har en god ekonomisk hushållning – ska komplettera med två målsatta mått med lydelsen "xx-nämndens nettoutfall är inom beslutad budgetram (%)." och "xx-nämndens prognos vid delårsrapport 1 avviker från årsutfallet med max 1 %."

Enligt kommunens budgetprocess ska nämnden senast i slutet av januari det aktuella budgetåret rapportera till kommunstyrelsen hur budgetramen för 2020 har fördelats på nämndens olika verksamheter. För att ge nämnden en samlad bild över de mål och ekonomiska förutsättningar som kommer vara styrande under 2020 inom nämndens ansvarsområde sammanställer förvaltningen en rapport - "Mål och internbudget 2020". "Mål och internbudget 2020" beslutas av nämnden och lämnas till kommunledningsförvaltningen senast torsdag den 31 januari 2020.

I Mål och budget 2020 anges vidare att nämnderna för 2020 ska lämna två delårsrapporter. Delårsrapport 1, efter april, ska innehålla ekonomiskt utfall för perioden, prognos för helåret, nyckeltal/mått och avvikelserrapportering av måluppfyllelse. Delårsrapport 2, efter augusti, ska innehålla ekonomiskt utfall för perioden, prognos för helåret, nyckeltal/mått och måluppfyllelse. Dessutom ska nämnderna lämna ekonomisk uppföljning per sista mars, sista juni och sista oktober med prognos för helåret. Med anledning av Corona bestämdes centralt att uppföljning per mars inte behövdes tas fram.

Övergripande riktlinjer

Intern kontroll

I *Internkontrollplan 2020 för kommunstyrelsens övergripande ansvar* framkommer att kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att se till att det finns en god intern kontroll. I detta ligger ett ansvar för att en intern kontrollorganisation upprättas inom kommunen, samt ett ansvar för att se till att denna organisation kontinuerligt utvecklas utifrån kommunens behov av intern kontroll. Kommunstyrelsen ska med utgångspunkt från sin egen granskning och nämndernas uppföljningsrapporter utvärdera kommunens samlade system för intern kontroll och i de fall förbättringar behövs se till att lämpliga åtgärder genomförs av berörd nämnd. Rapporteringen ska beslutas av kommunstyrelsen i samband med beslut om kommunens årsredovisning.

Nämnderna har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom sina respektive verksamhetsområden. Nämnden ska som grund för sin styrning göra risk- och väsentlighetsanalyser. Med start 2019 används Stratsys för arbetet med intern kontroll, i likhet med den övriga planerings- och uppföljningsprocessen i Botkyrka kommun. Utbildningar i systemet hölls under våren 2019 och sedan dess är systemet i drift. Under hösten 2019 genomfördes workshops med socialförvaltningen och teknik- och fastighetsförvaltningen. Därefter arbetades en internkontrollhandbok fram under 2020. Förvaltningarna har uppmanats att börja arbeta enligt det arbets sätt som handboken föreskriver. I kontakt med kommunledningsförvaltningen framkommer att det är obligatoriskt att göra en risk- och väsentlighetsanalys som en del av framtagandet av internkontrollplanen, men det är inte tvingande att använda det arbets sätt som beskrivs i handboken och Stratsys.

Med risk- och väsentlighetsanalys avses i granskningsrapporten en sammanställning av samtliga risker i verksamheten, inklusive de risker som inte finns med i nämndens internkontrollplan.

Alla nämnder ska varje år, i samband med beslut om internbudget, anta en internkontrollplan som beskriver hur arbetet med den interna kontrollen ska bedrivas under året. Föranleder uppföljningen av föregående års plan behov av justering av innevarande års interna kontrollplan kan en reviderad internkontrollplan antas i samband med att nämnden beslutar om denna uppföljning. Resultatet av uppföljningen ska, med utgångspunkt från antagen plan, beslutas av nämnden i samband med att nämnden beslutar om bokslut med verksamhetsberättelse. Uppföljningen ska göras i den omfattning som fastställts i den interna kontrollplanen. I uppföljningen ska även resultatet av kommunstyrelsens övergripande granskning och som berör nämnden ingå.

Kommunledningsförvaltningen har för 2020 upprättat ett förslag till internkontrollplan. Planen tar upp kommunövergripande områden och kontrollmoment som en del av kommunstyrelsens uppsiktsansvar. Totalt ingår åtta kontrollmoment. Av dessa åtta kontrollmoment utförs två av respektive förvaltning och sex av kommunledningsförvaltningen. De kontroller som utförs av kommunledningsförvaltningen rapporteras löpande till respektive förvaltning efter det att granskning utförts, dock senast 31 oktober. Kommunledningsförvaltningen uppmanar respektive förvaltning att föreslå sin nämnd att ta in samtliga kontrollmoment i nämndens internkontrollplan. Föreslagna kontroller är kontroller utöver nämndernas egna risk- och väsentlighetsbedömda kontrollmoment.

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
1. Verksamhetsplan	a) Har styrelsen antagit en plan för sin verksamhet?	Grön	<i>Mål och internbudget 2020 Kommunstyrelsen</i> antagen av styrelsen 2020-01-07 § 4.
2. Budget	a) Har styrelsen antagit en budget för sin verksamhet?	Grön	Se ovan.
3. Mål	a) Finns mål formulerade för styrelsens verksamhet?	Grön	I <i>Mål och internbudget 2020 Kommunstyrelsen</i> anges kommunstyrelsens mål för fem av fullmäktiges sju målområden.
	b) Finns mål formulerade för styrelsens ekonomi?	Grön	Styrelsen har angett målsatta mått enligt fullmäktiges direktiv för utvecklingsmål 7:2 – Botkyrka kommun har en god ekonomisk hushållning.
	c) Är målen uppföljningsbara (mätbara)?	Grön	Till alla av kommunstyrelsens mål utom ett anges så kallade målsatta mått. Till dessa anges målvärden och/eller att värdet ska öka/minska.
4. Rapportering och åtgärder	a) Har styrelsen upprättat direktiv/instruktion för rapportering till styrelsen?	E/T	Styrelsen har inte upprättat egna direktiv utan utgår ifrån de kommungemensamma direktiven för rapportering.
	b) Fokuserar rapportering på måluppfyllelse och resultat?	Grön	Ja, bedömning av resultat och måluppfyllelse sker enligt direktiv i de obligatoriska rapporterna.
	c) Vidtar styrelsen tydliga åtgärder för att nå mål för verksamheten?	Grön	I delårsrapporten framkommer att vissa av styrelsens mål inte kan uppnås till följd av coronapandemin. Tydliga åtgärder för högre måluppfyllnad framkommer ej.
	d) Vidtar styrelsen tydliga åtgärder för att nå mål för ekonomin?	E/T	Prognosticerat överskott under året.

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
5. Måluppfyllelse	a) När styrelsen uppsatta mål för verksamheten?	Grön	<p>Fyra av fullmäktiges målområden har nått god måluppfyllnad, där totalt nio nämndmål nått god måluppfyllnad och tre nämndmål godtagbar måluppfyllnad.</p> <p>Ett av fullmäktiges målområden har nått godtagbar måluppfyllnad, där ett nämndmål nått godtagbar måluppfyllnad.</p>
	b) När styrelsen uppsatta mål för ekonomin?	Grön	<p>Styrelsen redovisar ett resultat mot driftbudget på + 5,2 mnkr. Ekonomiska mål är uppfyllda, förutom att styrelsens prognos vid delårsrapport 1 avviker från årsutfallet med mer än 1 procent (1,4 procent med hänsyn tagen till kostnader som inte var kända vid delårsrapport 1).</p>

Granskningsiakttagelser, intern kontroll

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
6. Riskanalys	a) Har riskanalys utförts i enlighet med fullmäktiges direktiv?	Gul	Enligt kommunens direktiv är det obligatoriskt för nämnderna att som grund för sin internkontroll göra risk- och väsentlighetsanalyser, men nämnderna behöver inte följa någon viss process för detta. I kommunstyrelsens internkontrollplan framkommer inte att risk- och väsentlighetsanalysen genomförts.
	b) Finns en dokumenterad riskanalys för intern kontroll?	Grön	Med utgångspunkt i ovan har vi dock tagit del av en dokumenterad riskmatris vilken innehåller bedömning av risker utifrån sannolikhet och konsekvens. Även risker som inte inkluderas i internkontrollplanen finns med i riskanalysen. Nämnden har inte behandlat riskanalysen som en del av internkontrollplanen.
7. Plan för intern kontroll	a) Har plan upprättats i enlighet med fullmäktiges direktiv?	Grön	Styrelsens internkontrollplan innefattar kommungemensamma kontrollmoment.
	b) Har styrelsen antagit plan för innevarande år?	Grön	<i>Internkontrollplan 2020 Kommunstyrelsen inom dess eget ansvarsområde</i> antagen av styrelsen 2020-01-07 § 5. <i>Internkontrollplan 2020 – Kommunstyrelsens övergripande ansvar</i> antagen av styrelsen 2019-10-26 § 198.
	c) Är planen heltäckande, dvs. omfattar den förekommande risker av olika slag?	Grön	Styrelsens internkontrollplan 2020 utgörs av samma risker som de kommungemensamma. Styrelsen bör överväga att utveckla kontroller som är specifika för den egna verksamheten.

Granskningsiakttagelser, intern kontroll

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
8. Rapportering	a) Har styrelsen upprättat direktiv för rapportering till styrelsen?	E/T	Styrelsen har inte upprättat egna direktiv utan utgår ifrån de kommungemensamma direktiven för rapportering av intern kontroll.
	b) Sker rapportering till styrelsen enligt direktiv?	Grön	Ja, <i>Uppföljning av intern kontroll 2020</i> godkänd av styrelsen 2021-03-08 § 32.
	c) Fokuserar rapportering på resultat och analys?	Grön	Ja, rapportering fokuserar på resultat samt eventuella brister. Av de nio kontrollerna i styrelsens internkontrollplan har fem fått gott resultat, ett fått godtagbart resultat, två ej godtagbart och ett har inte kontrollerats då det inte anställts någon under året som omfattats av kravet för belastningsregisterkontroll.
	d) Vidtar styrelsen vid behov åtgärder utifrån lämnad rapportering?	Grön	Revidering av kommunstyrelsens kommunövergripande internkontrollplan 2020 antagen av styrelsen 2020-10-05 § 142 då behov om detta uppdagats. I den årliga uppföljningen framkommer planerade åtgärder utifrån brister.
	e) Sker rapportering till styrelse/fullmäktige i enlighet med fullmäktiges direktiv?	Grön	Uppföljningen är beslutad av styrelsen enligt kommunens direktiv. I årsredovisningen finns kortfattad redogörelse av hur kommunen och nämnderna arbetar med intern kontroll.

Granskningsiakttagelser, prognos

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
9. Direktiv för prognoser	a) Finns antagna direktiv/instruktion för att rapportera prognoser till styrelsen?	Grön	Kommungemensamma direktiv.
	b) Sker rapportering i enlighet med direktiv?	Grön	Ja, delårsrapport 1 per april och 2 per augusti samt månadsuppföljningar per juni och oktober.
10. Verksamhet. Har nämnden fått årsprognos om måluppfyllelse för verksamheten?	a) Under tidsperioden 1 jan-30 apr	Grön	Delårsrapport 1 innehåller beskrivning av betydelsefulla händelser under perioden samt sammanfattande kommentar att inga avvikelser mot målen bör uppstå.
	b) Under tidsperioden 1 maj-31 aug	Grön	Delårsrapport 2 innehåller prognoser avseende måluppfyllelse för målområdena samt tillhörande analys.
	c) Under tidsperioden 1 sept-31 dec	-	<i>Ej aktuellt enligt direktiv.</i>
11. Ekonomi. Har nämnden fått årsprognos om måluppfyllelse för ekonomin?	a) Under tidsperioden 1 jan-30 apr	Grön	Delårsrapport 1 per april: +7,5 mnkr
	b) Under tidsperioden 1 maj-31 aug	Grön	Månadsrapport per juni: +9,6 mnkr Delårsrapport 2 per augusti: +10,5 mnkr
	c) Under tidsperioden 1 sept-31 dec	Grön	Månadsrapport per oktober: +12,1 mnkr
12. Resultat	a) Är rapporterat årsresultat för verksamheten förenligt med lämnade årsprognoser?	Gul	Vissa avvikelser gentemot prognos i delårsrapporteringen.
	b) Är rapporterat årsresultat för ekonomin förenligt med lämnade årsprognoser?	Grön	Slutligt resultat: + 5,3 mnkr. Avvikelsen mellan lämnad prognos per augusti och faktiskt utfall uppgår till -3,5 procent.

2021-04-14

Anders Hägg

Uppdragsledare

Tobias Bjöörn

Projektledare

pwc.se

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av Botkyrkas kommuns revisorer enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan från den 2020-10-26. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

Grundläggande granskning Kultur- och fritidsnämnden

Botkyrka kommun

April 2021



*Anders Hägg
Tobias Björn
Ellen Röllgårdh
Casper Wessén*

Innehållsförteckning

Sammanfattning med rekommendationer

03

Inledning

04

Granskningsiakttagelser

07

Sammanfattning

Granskningsområde	Revisionell bedömning	Kommentar
Ändamålsenlighet <i>Baseras på revisionsfråga 5a, 6a,7a, 8b, 8e, 9b</i>	Grön	Nämnden kan i rimlig grad verifiera att dess förvaltning utförts på ett ändamålsenligt sätt under år 2020. Vi noterar att nämnden inte nått upp till god måluppfyllelse inom samtliga områden.
Ekonomiskt tillfredsställande <i>Baseras på revisionsfråga 5b</i>	Grön	Nämnden kan i rimlig grad verifiera att förvaltningen skett på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt under år 2020. Resultat mot driftbudget: + 0,4 mnkr. Vi noterar att nämnden inte fullt ut följt fullmäktiges direktiv avseende antagna ekonomiska mål.
Intern kontroll <i>Baseras på revisionsfråga 1a, 2a, 3a-c, 4a-d, 6b, 7b-c, 8a, 8c-d, 9a,10a-c, 11a-c, 12a-b</i>	Grön	Den interna kontrollen hänförlig till nämndens förvaltning har i rimlig grad varit tillräcklig under år 2020. Vi noterar dock att det saknas en dokumenterad risk- och väsentlighetsanalys.

Rekommendationer

För att utveckla verksamheten lämnas följande rekommendationer till nämnden:

- Säkerställ att vidtagna åtgärder är tillräckliga för att nå god måluppfyllelse.
- Säkerställ att nämndens mål stämmer överens med de av fullmäktige fastslagna obligatoriska målen.
- Säkerställ att processen och dokumentationen kring risk- och väsentlighetsanalys tydliggörs.
- Säkerställ att nämnden utvecklar fler egna, nämndspecifika kontroller i internkontrollplanen, samt att åtgärder vidtas för de kontroller som uppvisar godtagbart resultat.

Inledning

Bakgrund

Av kommunallagen och god revisionssed följer att revisorerna årligen ska granska alla styrelser och nämnder.

Kommunstyrelsen och nämnderna ska förvalta och genomföra verksamheten i enlighet med fullmäktiges uppdrag, lagar och föreskrifter. För att fullgöra uppdraget måste respektive organ bygga upp system och rutiner för styrning, uppföljning, kontroll och rapportering samt säkerställa att dessa rutiner tillämpas på avsett sätt. En bristfällig styrning och kontroll kan riskera att verksamheten inte bedrivs och utvecklas på avsett sätt.

Syfte och revisionsfrågor

Syftet med den översiktliga granskningen är att ge kommunens revisorer ett underlag till uttalande i revisionsberättelse.

Följande övergripande revisionsfråga ska besvaras:

Har kultur- och fritidsnämndens förvaltning skett på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt med tillräcklig intern kontroll?

Granskningen omfattar följande granskningsområden:

1. Styrning, kontroll och åtgärder
2. Måluppfyllelse för verksamheten
3. Måluppfyllelse för ekonomin
4. Intern kontroll
5. Prognos

Delar ur område 1,4 och 5 utgör underlag för att pröva om den interna kontrollen är tillräcklig. Övriga områden bildar underlag för att bedöma om förvaltningen sker på ett ändamålsenligt (2) och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt (3).

Revisionskriterier i granskningen utgörs främst av kommunallagen 6:6 och följsamhet till fullmäktiges uppdrag i form av mål och budget 2020.

Metod och avgränsning

Den översiktliga granskningen har skett genom dokumentanalys. I tid avgränsas granskningen i huvudsak till år 2020. I övrigt se "syfte och revisionsfrågor".

Respektive granskningsområde bedöms med hjälp av signalsystem: grön (tillräckligt), gult (delvis) och röd (otillräckligt).

Övergripande riktlinjer

Fullmäktiges antagna Mål och budget 2020 med flerårsplan 2021-2021

Målen är indelade i sju målområden som vart och ett består av en politisk inriktning och ett eller flera utvecklingsmål med tillhörande målsatta mått. Sammanfattningsvis ska politisk inriktning, utvecklingsmål och målsatta mått för respektive målområde ses som en helhet som är styrande för de nämnder som berörs av målområdet.

I Mål och budget 2020 anges att samtliga nämnder under utvecklingsmål 7:2 – Botkyrka kommun har en god ekonomisk hushållning – ska komplettera med två målsatta mått med lydelsen "xx-nämndens nettoutfall är inom beslutad budgetram (%)." och "xx-nämndens prognos vid delårsrapport 1 avviker från årsutfallet med max 1 %."

Enligt kommunens budgetprocess ska nämnden senast i slutet av januari det aktuella budgetåret rapportera till kommunstyrelsen hur budgetramen för 2020 har fördelats på nämndens olika verksamheter. För att ge nämnden en samlad bild över de mål och ekonomiska förutsättningar som kommer vara styrande under 2020 inom nämndens ansvarsområde sammanställer förvaltningen en rapport - "Mål och internbudget 2020". "Mål och internbudget 2020" beslutas av nämnden och lämnas till kommunledningsförvaltningen senast torsdag den 31 januari 2020.

I Mål och budget 2020 anges vidare att nämnderna för 2020 ska lämna två delårsrapporter. Delårsrapport 1, efter april, ska innehålla ekonomiskt utfall för perioden, prognos för helåret, nyckeltal/mått och avvikelserrapportering av måluppfyllelse. Delårsrapport 2, efter augusti, ska innehålla ekonomiskt utfall för perioden, prognos för helåret, nyckeltal/mått och måluppfyllelse. Dessutom ska nämnderna lämna ekonomisk uppföljning per sista mars, sista juni och sista oktober med prognos för helåret. Med anledning av Corona bestämdes centralt att uppföljning per mars inte behövdes tas fram.

Övergripande riktlinjer

Intern kontroll

I *Internkontrollplan 2020 för kommunstyrelsens övergripande ansvar* framkommer att kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att se till att det finns en god intern kontroll. I detta ligger ett ansvar för att en intern kontrollorganisation upprättas inom kommunen, samt ett ansvar för att se till att denna organisation kontinuerligt utvecklas utifrån kommunens behov av intern kontroll. Kommunstyrelsen ska med utgångspunkt från sin egen granskning och nämndernas uppföljningsrapporter utvärdera kommunens samlade system för intern kontroll och i de fall förbättringar behövs se till att lämpliga åtgärder genomförs av berörd nämnd. Rapporteringen ska beslutas av kommunstyrelsen i samband med beslut om kommunens årsredovisning.

Nämnderna har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom sina respektive verksamhetsområden. Nämnden ska som grund för sin styrning göra risk- och väsentlighetsanalyser. Med start 2019 används Stratsys för arbetet med intern kontroll, i likhet med den övriga planerings- och uppföljningsprocessen i Botkyrka kommun. Utbildningar i systemet hölls under våren 2019 och sedan dess är systemet i drift. Under hösten 2019 genomfördes workshops med socialförvaltningen och teknik- och fastighetsförvaltningen. Därefter arbetades en internkontrollhandbok fram under 2020. Förvaltningarna har uppmanats att börja arbeta enligt det arbets sätt som handboken föreskriver. I kontakt med kommunledningsförvaltningen framkommer att det är obligatoriskt att göra en risk- och väsentlighetsanalys som en del av framtagandet av internkontrollplanen, men det är inte tvingande att använda det arbets sätt som beskrivs i handboken och Stratsys.

Med risk- och väsentlighetsanalys avses i granskningsrapporten en sammanställning av samtliga risker i verksamheten, inklusive de risker som inte finns med i nämndens internkontrollplan.

Alla nämnder ska varje år, i samband med beslut om internbudget, anta en internkontrollplan som beskriver hur arbetet med den interna kontrollen ska bedrivas under året. Föranleder uppföljningen av föregående års plan behov av justering av innevarande års interna kontrollplan kan en reviderad internkontrollplan antas i samband med att nämnden beslutar om denna uppföljning. Resultatet av uppföljningen ska, med utgångspunkt från antagen plan, beslutas av nämnden i samband med att nämnden beslutar om bokslut med verksamhetsberättelse. Uppföljningen ska göras i den omfattning som fastställts i den interna kontrollplanen. I uppföljningen ska även resultatet av kommunstyrelsens övergripande granskning och som berör nämnden ingå.

Kommunledningsförvaltningen har för 2020 upprättat ett förslag till internkontrollplan. Planen tar upp kommunövergripande områden och kontrollmoment som en del av kommunstyrelsens uppsiktsansvar. Totalt ingår åtta kontrollmoment. Av dessa åtta kontrollmoment utförs två av respektive förvaltning och sex av kommunledningsförvaltningen. De kontroller som utförs av kommunledningsförvaltningen rapporteras löpande till respektive förvaltning efter det att granskning utförts, dock senast 31 oktober. Kommunledningsförvaltningen uppmanar respektive förvaltning att föreslå sin nämnd att ta in samtliga kontrollmoment i nämndens internkontrollplan. Föreslagna kontroller är kontroller utöver nämndernas egna risk- och väsentlighetsbedömda kontrollmoment.

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
1. Verksamhetsplan	a) Har nämnden antagit en plan för sin verksamhet?	Grön	Mål och internbudget för 2020 fastställd av nämnden 2020-01-28 § 13.
2. Budget	a) Har nämnden antagit en budget för sin verksamhet?	Grön	Se ovan.
3. Mål	a) Finns mål formulerade för nämndens verksamhet?	Grön	I Mål och internbudget för 2020 anges nämndens mål för samtliga sju av fullmäktiges övergripande målområden.
	b) Finns mål formulerade för nämndens ekonomi?	Gul	Nämnden har inte angett de två målsatta måtten enligt fullmäktiges direktiv för utvecklingsmål 7:2 – Botkyrka kommun har en god ekonomisk hushållning. Nämnden har formulerat ett eget ekonomisk mål: <i>Kultur- och fritidsnämndens träffsäkerhet i lämnade prognoser under året ökar.</i>
	c) Är målen uppföljningsbara (mätbara)?	Grön	Till samtliga av nämndens mål förutom ett anges så kallade målsatta mått. Till de flesta av dessa anges målvärden och till vissa anges att värdet ska öka/minska.

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
4. Rapportering och åtgärder	a) Har nämnden upprättat direktiv/ instruktion för rapportering till nämnden?	E/T	Nämnden har inte upprättat egna direktiv utan utgår ifrån de kommungemensamma direktiven för rapportering.
	b) Fokuserar rapportering på måluppfyllelse och resultat?	Grön	Ja, bedömning av resultat och måluppfyllelse sker enligt direktiv i de obligatoriska rapporterna.
	c) Vidtar nämnden tydliga åtgärder för att nå mål för verksamheten?	Gul	I delårsrapporten framkommer att vissa av nämndens mål inte kan uppnås eller nå godtagbar måluppfyllnad till följd av coronapandemin. Tydliga åtgärder för högre måluppfyllnad framkommer ej. Bristande måluppfyllelse för helåret redovisas i verksamhetsberättelsen.
	d) Vidtar nämnden tydliga åtgärder för att nå mål för ekonomin?	E/T	Prognostiserat överskott under året.
5. Måluppfyllelse	a) När nämnden uppsatta mål för verksamheten?	Gul	Tre av fullmäktiges målområden har nått god måluppfyllnad, där sju nämndmål nått god måluppfyllnad och ett nämndmål nått godtagbar måluppfyllnad. Fyra av fullmäktiges målområden har nått godtagbar måluppfyllnad, där ett nämndmål nått god måluppfyllnad och nio nämndmål nått godtagbar måluppfyllnad.
	b) När nämnden uppsatta mål för ekonomin?	Grön	Nämnden redovisar ett resultat mot driftbudget på + 0,4 mnkr. Det ekonomiska målet avseende träffsäkerhet är uppfyllt då träffsäkerheten för året ökat (0,76% jmf med mål om 1%).

Granskningsiakttagelser, Intern kontroll

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
6. Riskanalys	a) Har riskanalys utförts i enlighet med fullmäktiges direktiv?	Grön	Enligt kommunens direktiv är det obligatoriskt för nämnderna att som grund för sin internkontroll göra risk- och väsentlighetsanalyser, men nämnderna behöver inte följa någon viss process för detta. I nämndens internkontrollplan beskrivs att risk- och väsentlighetsanalyser gjorts som ligger till grund för vilka områden som ska granskas särskilt under 2020.
	b) Finns en dokumenterad riskanalys för intern kontroll?	Röd	Vi har i granskningen inte tagit del av någon risk- och väsentlighetsanalys utöver den nettolista som framgår av nämndens internkontrollplan.
7. Plan för intern kontroll	a) Har plan upprättats i enlighet med fullmäktiges direktiv?	Grön	Nämndens internkontrollplan innefattar kommungemensamma kontrollmoment.
	b) Har nämnden antagit plan för innevarande år?	Grön	Internkontrollplan 2020 godkänd av nämnden 2020-01-28 § 14.
	c) Är planen heltäckande, dvs. omfattar den förekommande risker av olika slag?	Grön	Nämnden har utöver de åtta kommungemensamma kontrollerna tre egna, nämndspecifika kontroller. Totalt finns 11 kontrollpunkter i internkontrollplanen för nämnden. Enligt vår bedömning kan nämnden med fördel utveckla fler egna, nämndspecifika kontroller.

Granskningsiakttagelser, Intern kontroll

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
8. Rapportering	a) Har nämnden upprättat direktiv för rapportering till nämnden?	Grön	Kommungemensamma direktiv. Därutöver anges i nämndens internkontrollplan för 2020 att rapportering till nämnd ska ske i samband med delår och årsredovisning.
	b) Sker rapportering till nämnden enligt direktiv?	Grön	Ja, uppföljning av internkontrollplan godkänd av nämnden 2020-05-14 § 46, 2020-09-14 § 60 samt 2021-02-08 § 8.
	c) Fokuserar rapportering på resultat och analys?	Grön	Ja, rapportering fokuserar på resultat samt eventuella brister. Av de elva kontrollerna i nämndens internkontrollplan har åtta fått gott resultat, två fått godtagbart resultat och en har inte kunnat utföras på grund av coronapandemin.
	d) Vidtar nämnden vid behov åtgärder utifrån lämnad rapportering?	Grön	Ja, planerade åtgärder redovisas i uppföljningen som rapporterades till nämnd 2021-02-08 § 8.
	e) Sker rapportering till styrelse/fullmäktige i enlighet med fullmäktiges direktiv?	Grön	Uppföljningen är beslutad av nämnd enligt kommunens direktiv.

Granskningsiakttagelser, Prognos

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
9. Direktiv för prognoser	a) Finns antagna direktiv/ instruktion för att rapportera prognoser till nämnden?	Grön	Kommungemensamma direktiv.
	b) Sker rapportering i enlighet med direktiv?	Grön	Ja, delårsrapport 1 och 2 samt ekonomiska månadsuppföljningar per juni och oktober.
10. Verksamhet. Har nämnden fått årsprognos om måluppfyllelse för verksamheten?	a) Under tidsperioden 1 jan-30 apr	Grön	Delårsrapport 1 innehåller sammanfattande kommentarer kring måluppfyllelsen, där negativ avvikelse kan komma att uppstå inom fyra målområden.
	b) Under tidsperioden 1 maj-31 aug	Grön	Delårsrapport 2 innehåller prognoser avseende måluppfyllelse för målområdena samt tillhörande analyser.
	c) Under tidsperioden 1 sept-31 dec	E/T	Ej aktuellt enligt direktiv.
11. Ekonomi. Har nämnden fått årsprognos om måluppfyllelse för ekonomin?	a) Under tidsperioden 1 jan-30 apr	Grön	Delårsrapport 1 per april: + 0,2 mnkr
	b) Under tidsperioden 1 maj-31 aug	Grön	Månadsrapport per juni: + 0,5 mnkr Delårsrapport 2 per augusti: + 1,1 mnkr
	c) Under tidsperioden 1 sept-31 dec	Grön	Månadsrapport per oktober: + 0,7 mnkr

Granskningsiakttagelser, Prognos

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
12. Resultat	a) Är rapporterat årsresultat för verksamheten förenligt med lämnade årsprognoser?	Grön	Inga avvikelser gentemot prognos i delårsrapport 2.
	b) Är rapporterat årsresultat för ekonomin förenligt med lämnade årsprognoser?	Grön	Slutligt resultat: + 0,4 mnkr. Avvikelsen mellan lämnad prognos per augusti och faktiskt utfall uppgår till -1,2 procent.

2021-04-14

Anders Hägg

Uppdragsledare

Tobias Bjöörn

Projektledare

pwc.se

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av Botkyrkas kommuns revisorer enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan från den 2020-10-26. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

Grundläggande granskning Miljö- och hälsoskyddsämnden

Botkyrka kommun

April 2021



*Anders Hägg
Tobias Björn
Ellen Röllgårdh
Casper Wessén*

Innehållsförteckning

Sammanfattning med rekommendationer

03

Inledning

04

Granskningsiakttagelser

07

Sammanfattning

Granskningsområde	Revisionell bedömning	Kommentar
Ändamålsenlighet <i>Baseras på revisionsfråga 5a, 6a, 7a, 8b, 8e, 9b</i>	Gult	Nämnden kan delvis verifiera att dess förvaltning utförts på ett ändamålsenligt sätt under år 2020. Vi noterar att nämnden inte nått upp till god måluppfyllelse inom samtliga områden. I fördjupad granskning av nämndens tillsynsverksamhet inom miljöskydd, hälsoskydd och livsmedelskontroll görs den sammanfattande bedömningen att tillsynsverksamheten inte bedrivs på ett helt ändamålsenligt och effektivt sätt.
Ekonomiskt tillfredsställande <i>Baseras på revisionsfråga 5b</i>	Grön	Nämnden kan i rimlig grad verifiera att förvaltningen skett på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt under år 2020. Resultat mot driftbudget: + 1,5 mnkr.
Intern kontroll <i>Baseras på revisionsfråga 1a, 2a, 3a-c, 4a-d, 6b, 7b-c, 8a, 8c-d, 9a, 10a-c, 11a-c, 12a-b</i>	Grön	Den interna kontrollen hänförlig till nämndens förvaltning har i rimlig grad varit tillräcklig under år 2020. Vi noterar vissa avvikelser mellan prognostiserad måluppfyllelse och slutligt resultat, både inom verksamhet och ekonomi. Vi noterar vidare att det saknas en dokumenterad risk- och väsentlighetsanalys.

Rekommendationer

För att utveckla verksamheten lämnas följande rekommendationer till miljö- och hälsoskyddsnämnden:

- Säkerställ att vidtagna åtgärder är tillräckliga för att uppnå god måluppfyllelse.
- Säkerställ att processen och dokumentationen kring riskanalys tydliggörs.
- Säkerställ att lämnade prognoser under året är förenliga med årets resultat.
- Säkerställ att nämnden utvecklar fler egna, nämndspecifika kontroller i internkontrollplanen, samt att åtgärder vidtas för de kontroller som uppvisar godtagbart resultat.

Inledning

Bakgrund

Av kommunallagen och god revisionssed följer att revisorerna årligen ska granska alla styrelser och nämnder.

Kommunstyrelsen och nämnderna ska förvalta och genomföra verksamheten i enlighet med fullmäktiges uppdrag, lagar och föreskrifter. För att fullgöra uppdraget måste respektive organ bygga upp system och rutiner för styrning, uppföljning, kontroll och rapportering samt säkerställa att dessa rutiner tillämpas på avsett sätt. En bristfällig styrning och kontroll kan riskera att verksamheten inte bedrivs och utvecklas på avsett sätt.

Syfte och revisionsfrågor

Syftet med den översiktliga granskningen är att ge kommunens revisorer ett underlag till uttalande i revisionsberättelse.

Följande övergripande revisionsfråga ska besvaras:

Har miljö- och hälsoskyddsnämndens förvaltning skett på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt med tillräcklig intern kontroll?

Granskningen omfattar följande granskningsområden:

1. Styrning, kontroll och åtgärder
2. Måluppfyllelse för verksamheten
3. Måluppfyllelse för ekonomin
4. Intern kontroll
5. Prognos

Delar ur område 1,4 och 5 utgör underlag för att pröva om den interna kontrollen är tillräcklig. Övriga områden bildar underlag för att bedöma om förvaltningen sker på ett ändamålsenligt (2) och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt (3).

Revisionskriterier i granskningen utgörs främst av kommunallagen 6:6 och följsamhet till fullmäktiges uppdrag i form av mål och budget 2020.

Metod och avgränsning

Den översiktliga granskningen har skett genom dokumentanalys. I tid avgränsas granskningen i huvudsak till år 2020. I övrigt se "syfte och revisionsfrågor".

Respektive granskningsområde bedöms med hjälp av signalsystem: grön (tillräckligt), gult (delvis) och röd (otillräckligt).

Övergripande riktlinjer

Fullmäktiges antagna Mål och budget 2020 med flerårsplan 2021-2021

Målen är indelade i sju målområden som vart och ett består av en politisk inriktning och ett eller flera utvecklingsmål med tillhörande målsatta mått. Sammanfattningsvis ska politisk inriktning, utvecklingsmål och målsatta mått för respektive målområde ses som en helhet som är styrande för de nämnder som berörs av målområdet.

I Mål och budget 2020 anges att samtliga nämnder under utvecklingsmål 7:2 – Botkyrka kommun har en god ekonomisk hushållning – ska komplettera med två målsatta mått med lydelsen "xx-nämndens nettoutfall är inom beslutad budgetram (%)." och "xx-nämndens prognos vid delårsrapport 1 avviker från årsutfallet med max 1 %."

Enligt kommunens budgetprocess ska nämnden senast i slutet av januari det aktuella budgetåret rapportera till kommunstyrelsen hur budgetramen för 2020 har fördelats på nämndens olika verksamheter. För att ge nämnden en samlad bild över de mål och ekonomiska förutsättningar som kommer vara styrande under 2020 inom nämndens ansvarsområde sammanställer förvaltningen en rapport - "Mål och internbudget 2020". "Mål och internbudget 2020" beslutas av nämnden och lämnas till kommunledningsförvaltningen senast torsdag den 31 januari 2020.

I Mål och budget 2020 anges vidare att nämnderna för 2020 ska lämna två delårsrapporter. Delårsrapport 1, efter april, ska innehålla ekonomiskt utfall för perioden, prognos för helåret, nyckeltal/mått och avvikelserrapportering av måluppfyllelse. Delårsrapport 2, efter augusti, ska innehålla ekonomiskt utfall för perioden, prognos för helåret, nyckeltal/mått och måluppfyllelse. Dessutom ska nämnderna lämna ekonomisk uppföljning per sista mars, sista juni och sista oktober med prognos för helåret. Med anledning av Corona bestämdes centralt att uppföljning per mars inte behövdes tas fram.

Övergripande riktlinjer

Intern kontroll

I *Internkontrollplan 2020 för kommunstyrelsens övergripande ansvar* framkommer att kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att se till att det finns en god intern kontroll. I detta ligger ett ansvar för att en intern kontrollorganisation upprättas inom kommunen, samt ett ansvar för att se till att denna organisation kontinuerligt utvecklas utifrån kommunens behov av intern kontroll. Kommunstyrelsen ska med utgångspunkt från sin egen granskning och nämndernas uppföljningsrapporter utvärdera kommunens samlade system för intern kontroll och i de fall förbättringar behövs se till att lämpliga åtgärder genomförs av berörd nämnd. Rapporteringen ska beslutas av kommunstyrelsen i samband med beslut om kommunens årsredovisning.

Nämnderna har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom sina respektive verksamhetsområden. Nämnden ska som grund för sin styrning göra risk- och väsentlighetsanalyser. Med start 2019 används Stratsys för arbetet med intern kontroll, i likhet med den övriga planerings- och uppföljningsprocessen i Botkyrka kommun. Utbildningar i systemet hölls under våren 2019 och sedan dess är systemet i drift. Under hösten 2019 genomfördes workshops med socialförvaltningen och teknik- och fastighetsförvaltningen. Därefter arbetades en internkontrollhandbok fram under 2020. Förvaltningarna har uppmanats att börja arbeta enligt det arbets sätt som handboken föreskriver. I kontakt med kommunledningsförvaltningen framkommer att det är obligatoriskt att göra en risk- och väsentlighetsanalys som en del av framtagandet av internkontrollplanen, men det är inte tvingande att använda det arbets sätt som beskrivs i handboken och Stratsys.

Med risk- och väsentlighetsanalys avses i granskningsrapporten en sammanställning av samtliga risker i verksamheten, inklusive de risker som inte finns med i nämndens internkontrollplan.

Alla nämnder ska varje år, i samband med beslut om internbudget, anta en internkontrollplan som beskriver hur arbetet med den interna kontrollen ska bedrivas under året. Föranleder uppföljningen av föregående års plan behov av justering av innevarande års interna kontrollplan kan en reviderad internkontrollplan antas i samband med att nämnden beslutar om denna uppföljning. Resultatet av uppföljningen ska, med utgångspunkt från antagen plan, beslutas av nämnden i samband med att nämnden beslutar om bokslut med verksamhetsberättelse. Uppföljningen ska göras i den omfattning som fastställts i den interna kontrollplanen. I uppföljningen ska även resultatet av kommunstyrelsens övergripande granskning och som berör nämnden ingå.

Kommunledningsförvaltningen har för 2020 upprättat ett förslag till internkontrollplan. Planen tar upp kommunövergripande områden och kontrollmoment som en del av kommunstyrelsens uppsiktsansvar. Totalt ingår åtta kontrollmoment. Av dessa åtta kontrollmoment utförs två av respektive förvaltning och sex av kommunledningsförvaltningen. De kontroller som utförs av kommunledningsförvaltningen rapporteras löpande till respektive förvaltning efter det att granskning utförts, dock senast 31 oktober. Kommunledningsförvaltningen uppmanar respektive förvaltning att föreslå sin nämnd att ta in samtliga kontrollmoment i nämndens internkontrollplan. Föreslagna kontroller är kontroller utöver nämndernas egna risk- och väsentlighetsbedömda kontrollmoment.

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
1. Verksamhetsplan	a) Har nämnden antagit en plan för sin verksamhet?	Grön	Mål och internbudget för 2020 godkänd av nämnden 2020-01-20 § 2.
2. Budget	a) Har nämnden antagit en budget för sin verksamhet?	Grön	Se ovan.
3. Mål	a) Finns mål formulerade för nämndens verksamhet?	Grön	I Mål och internbudget för 2020 anges nämndens mål för sex av fullmäktiges sju målområden.
	b) Finns mål formulerade för nämndens ekonomi?	Grön	Nämnden har angett målsatta mått enligt fullmäktiges direktiv för utvecklingsmål 7:2 – Botkyrka kommun har en god ekonomisk hushållning.
	c) Är målen uppföljningsbara (mätbara)?	Grön	Till samtliga av nämndens mål anges så kallade målsatta mått samt målvärden för dessa.

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
4. Rapportering och åtgärder	a) Har nämnden upprättat direktiv/ instruktion för rapportering till nämnden?	E/T	Nämnden har inte upprättat egna direktiv utan utgår ifrån de kommundemensamma direktiven för rapportering.
	b) Fokuserar rapportering på måluppfyllelse och resultat?	Grön	Ja, bedömning av resultat och måluppfyllelse sker enligt direktiv i de obligatoriska rapporterna.
	c) Vidtar nämnden tydliga åtgärder för att nå mål för verksamheten?	Gul	I delårsrapporten framkommer att vissa av nämndens mål inte kan uppnås eller nå godtagbar måluppfyllnad delvis till följd av coronapandemin. Tydliga åtgärder för högre måluppfyllnad framkommer ej. Bristande måluppfyllelse för helåret redovisas i verksamhetsberättelsen.
	d) Vidtar nämnden tydliga åtgärder för att nå mål för ekonomin?	Gul	I protokoll och/eller i delårsrapporter framgår ej att åtgärder har vidtagits för att förbättra det ekonomiska utfallet. Vi noterar dock att nämndens prognostiserade underskott kontinuerligt minskar under året.

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
5. Måluppfyllelse	a) När nämnden uppsatta mål för verksamheten?	Gul	<p>Två av fullmäktiges målområden har nått god måluppfyllnad, där nämndmålen också uppnått god måluppfyllnad.</p> <p>Två av fullmäktiges målområden har nått godtagbar måluppfyllnad, där två nämndmål nått god måluppfyllnad och tre nämndmål nått godtagbar måluppfyllnad.</p> <p>Två av fullmäktiges målområden har inte nått godtagbar måluppfyllnad, där ett nämndmål nått god måluppfyllnad, ett nämndmål nått godtagbar måluppfyllnad och fyra nämndmål inte nått godtagbar måluppfyllnad.</p> <p>I fördjupad granskning av nämndens tillsynsverksamhet inom miljöskydd, hälsoskydd och livsmedelskontroll görs den sammanfattande bedömningen att tillsynsverksamheten inte bedrivs på ett helt ändamålsenligt och effektivt sätt.</p>
	b) När nämnden uppsatta mål för ekonomin?	Grön	Nämnden redovisar ett resultat mot driftbudget på + 1,5 mnkr. Ekonomiska mål uppfyllda, förutom att nämndens prognos vid delårsrapport 1 avviker från årsutfallet med mer än 1 procent (8%).

Granskningsiakttagelser, Intern kontroll

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
6. Riskanalys	a) Har riskanalys utförts i enlighet med fullmäktiges direktiv?	Grön	Enligt kommunens direktiv är det obligatoriskt för nämnderna att som grund för sin internkontroll göra risk- och väsentlighetsanalyser, men nämnderna behöver inte följa någon viss process för detta. I nämndens internkontrollplan beskrivs att enheten har börjat arbeta med verksamhets specifika kontrollmoment samt risk- och väsentlighetsanalyser.
	b) Finns en dokumenterad riskanalys för intern kontroll?	Röd	Vi har i granskningen inte tagit del av någon risk- och väsentlighetsanalys utöver den nettolista som framgår av nämndens internkontrollplan.
7. Plan för intern kontroll	a) Har plan upprättats i enlighet med fullmäktiges direktiv?	Grön	Nämndens internkontrollplan innefattar kommungemensamma kontrollmoment.
	b) Har nämnden antagit plan för innevarande år?	Grön	Internkontrollplan 2020 godkänd av nämnden 2020-01-20 § 1.
	c) Är planen heltäckande, dvs. omfattar den förekommande risker av olika slag?	Grön	Nämnden har utöver de åtta kommungemensamma kontrollerna två egna, nämndspecifika kontroller. Totalt finns tio kontrollpunkter i internkontrollplanen för nämnden. Enligt vår bedömning kan nämnden med fördel utveckla fler egna, nämndspecifika kontroller.

Granskningsiakttagelser, Intern kontroll

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
8. Rapportering	a) Har nämnden upprättat direktiv för rapportering till nämnden?	E/T	Nämnden har inte upprättat egna direktiv utan utgår ifrån de kommungemensamma direktiven för rapportering av intern kontroll.
	b) Sker rapportering till nämnden enligt direktiv?	Grön	Ja, uppföljning av internkontrollplan 2020 godkänd av nämnden 2021-02-15 § 10.
	c) Fokuserar rapportering på resultat och analys?	Grön	Ja, rapportering fokuserar på resultat samt eventuella brister. Av de tio kontrollerna i nämndens internkontrollplan har sju fått gott resultat och tre fått godtagbart resultat.
	d) Vidtar nämnden vid behov åtgärder utifrån lämnad rapportering?	Grön	Samtliga av nämndens kontroller i internkontrollplanen uppvisar god eller godtagbar måluppfyllelse. Det framkommer dock inte tydliga åtgärder för de kontrollområden som inte uppnår god måluppfyllelse.
	e) Sker rapportering till styrelse/fullmäktige i enlighet med fullmäktiges direktiv?	Grön	Uppföljningen är beslutad av nämnd enligt kommunens direktiv.

Granskningsiakttagelser, Prognos

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
9. Direktiv för prognoser	a) Finns antagna direktiv/ instruktion för att rapportera prognoser till nämnden?	Grön	Kommungemensamma direktiv.
	b) Sker rapportering i enlighet med direktiv?	Grön	Ja, delårsrapport 1 per april och 2 per augusti samt månadsuppföljningar per mars, juni och oktober.
10. Verksamhet. Har nämnden fått årsprognos om måluppfyllelse för verksamheten?	a) Under tidsperioden 1 jan-30 apr	Grön	Delårsrapport 1 innehåller beskrivning av betydelsefulla händelser under perioden samt sammanfattande kommentarer kring måluppfyllelsen, där negativ avvikelse kan komma att uppstå inom två målområden.
	b) Under tidsperioden 1 maj-31 aug	Gul	Delårsrapport 2 innehåller prognoser avseende måluppfyllelse för målområdena samt tillhörande analyser. Dock görs bedömningen godtagbar måluppfyllelse (gult) för många av målen även om bedömning endast kan göras vid helåret varför prognosen riskerar att bli missvisande.
	c) Under tidsperioden 1 sept-31 dec	E/T	Ej aktuellt enligt direktiv.
11. Ekonomi. Har nämnden fått årsprognos om måluppfyllelse för ekonomin?	a) Under tidsperioden 1 jan-30 apr	Grön	Månadsrapport per mars: -1,2 mnkr Delårsrapport 1 per april: + 98 tkr
	b) Under tidsperioden 1 maj-31 aug	Grön	Månadsrapport per juni: - 49 tkr Delårsrapport per augusti: + 93 tkr
	c) Under tidsperioden 1 sept-31 dec	Grön	Månadsrapport per oktober: - 38 tkr

Granskningsiakttagelser, Prognos

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
12. Resultat	a) Är rapporterat årsresultat för verksamheten förenligt med lämnade årsprognoser?	Gul	Se fråga 10b. Måluppfyllelsen för helåret avviker till viss del gentemot prognos i delårsrapport 2.
	b) Är rapporterat årsresultat för ekonomin förenligt med lämnade årsprognoser?	Gul	Slutligt resultat: + 1,5 mnkr. Avvikelsen mellan lämnad prognos per augusti och faktiskt utfall uppgår till 7,2 procent.

2021-04-14

Anders Hägg

Uppdragsledare

Tobias Bjöörn

Projektledare

pwc.se

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av Botkyrkas kommuns revisorer enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan från den 2020-10-26. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

Grundläggande granskning Samhällsbyggnadsnämnden

Botkyrka kommun

April 2021



*Anders Hägg
Tobias Björn
Ellen Röllgårdh
Casper Wessén*

Innehållsförteckning

Sammanfattning med rekommendationer

03

Inledning

04

Granskningsiakttagelser

07

Sammanfattning

Granskningsområde	Revisionell bedömning	Kommentar
Ändamålsenlighet <i>Baseras på revisionsfråga 5a, 6a,7a, 8b, 8e, 9b</i>	Grön	Nämnden kan i rimlig grad verifiera att dess förvaltning utförts på ett ändamålsenligt sätt under år 2020. Vi noterar att nämnden inte nått upp till god måluppfyllelse inom samtliga områden.
Ekonomiskt tillfredsställande <i>Baseras på revisionsfråga 5b</i>	Grön	Nämnden kan i rimlig grad verifiera att förvaltningen skett på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt under år 2020. Resultat mot driftbudget: + 23,8 mnkr.
Intern kontroll <i>Baseras på revisionsfråga 1a, 2a, 3a-c, 4a-d, 6b, 7b-c, 8a, 8c-d, 9a,10a-c, 11a-c, 12a-b</i>	Grön	Den interna kontrollen hänförlig till nämndens förvaltning har i rimlig grad varit tillräcklig under år 2020. Vi noterar avvikelser mellan prognostiserad måluppfyllelse och slutligt resultat, både för verksamhet och ekonomi. Vi noterar vidare att det saknas en dokumenterad risk- och väsentlighetsanalys.

Rekommendationer

För att utveckla verksamheten lämnas följande rekommendationer till nämnden:

- Säkerställ att vidtagna åtgärder är tillräckliga för att uppnå god måluppfyllelse
- Säkerställ att processen och dokumentationen kring risk- och väsentlighetsanalys tydliggörs.
- Säkerställ att lämnade prognoser under året är förenliga med årets resultat.
- Säkerställ att åtgärder vidtas utifrån internkontrollplanen för de kontroller som uppvisar godtagbart eller ej godtagbart resultat.

Inledning

Bakgrund

Av kommunallagen och god revisionssed följer att revisorerna årligen ska granska alla styrelser och nämnder.

Kommunstyrelsen och nämnderna ska förvalta och genomföra verksamheten i enlighet med fullmäktiges uppdrag, lagar och föreskrifter. För att fullgöra uppdraget måste respektive organ bygga upp system och rutiner för styrning, uppföljning, kontroll och rapportering samt säkerställa att dessa rutiner tillämpas på avsett sätt. En bristfällig styrning och kontroll kan riskera att verksamheten inte bedrivs och utvecklas på avsett sätt.

Syfte och revisionsfrågor

Syftet med den översiktliga granskningen är att ge kommunens revisorer ett underlag till uttalande i revisionsberättelse. Följande övergripande revisionsfråga ska besvaras:

Har samhällsbyggnadsnämndens förvaltning skett på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt med tillräcklig intern kontroll?

Granskningen omfattar följande granskningsområden:

1. Styrning, kontroll och åtgärder
2. Måluppfyllelse för verksamheten
3. Måluppfyllelse för ekonomin
4. Intern kontroll
5. Prognos

Delar ur område 1,4 och 5 utgör underlag för att pröva om den interna kontrollen är tillräcklig. Övriga områden bildar underlag för att bedöma om förvaltningen sker på ett ändamålsenligt (2) och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt (3).

Revisionskriterier i granskningen utgörs främst av kommunallagen 6:6 och följsamhet till fullmäktiges uppdrag i form av mål och budget 2020.

Metod och avgränsning

Den översiktliga granskningen har skett genom dokumentanalys. I tid avgränsas granskningen i huvudsak till år 2020. I övrigt se "syfte och revisionsfrågor".

Respektive granskningsområde bedöms med hjälp av signalsystem: grön (tillräckligt), gult (delvis) och röd (otillräckligt).

Övergripande riktlinjer

Fullmäktiges antagna Mål och budget 2020 med flerårsplan 2021-2021

Målen är indelade i sju målområden som vart och ett består av en politisk inriktning och ett eller flera utvecklingsmål med tillhörande målsatta mått. Sammanfattningsvis ska politisk inriktning, utvecklingsmål och målsatta mått för respektive målområde ses som en helhet som är styrande för de nämnder som berörs av målområdet.

I Mål och budget 2020 anges att samtliga nämnder under utvecklingsmål 7:2 – Botkyrka kommun har en god ekonomisk hushållning – ska komplettera med två målsatta mått med lydelsen "xx-nämndens nettoutfall är inom beslutad budgetram (%)." och "xx-nämndens prognos vid delårsrapport 1 avviker från årsutfallet med max 1 %."

Enligt kommunens budgetprocess ska nämnden senast i slutet av januari det aktuella budgetåret rapportera till kommunstyrelsen hur budgetramen för 2020 har fördelats på nämndens olika verksamheter. För att ge nämnden en samlad bild över de mål och ekonomiska förutsättningar som kommer vara styrande under 2020 inom nämndens ansvarsområde sammanställer förvaltningen en rapport - "Mål och internbudget 2020". "Mål och internbudget 2020" beslutas av nämnden och lämnas till kommunledningsförvaltningen senast torsdag den 31 januari 2020.

I Mål och budget 2020 anges vidare att nämnderna för 2020 ska lämna två delårsrapporter. Delårsrapport 1, efter april, ska innehålla ekonomiskt utfall för perioden, prognos för helåret, nyckeltal/mått och avvikelserrapportering av måluppfyllelse. Delårsrapport 2, efter augusti, ska innehålla ekonomiskt utfall för perioden, prognos för helåret, nyckeltal/mått och måluppfyllelse. Dessutom ska nämnderna lämna ekonomisk uppföljning per sista mars, sista juni och sista oktober med prognos för helåret. Med anledning av Corona bestämdes centralt att uppföljning per mars inte behövdes tas fram.

Övergripande riktlinjer

Intern kontroll

I *Internkontrollplan 2020 för kommunstyrelsens övergripande ansvar* framkommer att kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att se till att det finns en god intern kontroll. I detta ligger ett ansvar för att en intern kontrollorganisation upprättas inom kommunen, samt ett ansvar för att se till att denna organisation kontinuerligt utvecklas utifrån kommunens behov av intern kontroll. Kommunstyrelsen ska med utgångspunkt från sin egen granskning och nämndernas uppföljningsrapporter utvärdera kommunens samlade system för intern kontroll och i de fall förbättringar behövs se till att lämpliga åtgärder genomförs av berörd nämnd. Rapporteringen ska beslutas av kommunstyrelsen i samband med beslut om kommunens årsredovisning.

Nämnderna har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom sina respektive verksamhetsområden. Nämnden ska som grund för sin styrning göra risk- och väsentlighetsanalyser. Med start 2019 används Stratsys för arbetet med intern kontroll, i likhet med den övriga planerings- och uppföljningsprocessen i Botkyrka kommun. Utbildningar i systemet hölls under våren 2019 och sedan dess är systemet i drift. Under hösten 2019 genomfördes workshops med socialförvaltningen och teknik- och fastighetsförvaltningen. Därefter arbetades en internkontrollhandbok fram under 2020. Förvaltningarna har uppmanats att börja arbeta enligt det arbets sätt som handboken föreskriver. I kontakt med kommunledningsförvaltningen framkommer att det är obligatoriskt att göra en risk- och väsentlighetsanalys som en del av framtagandet av internkontrollplanen, men det är inte tvingande att använda det arbets sätt som beskrivs i handboken och Stratsys.

Med risk- och väsentlighetsanalys avses i granskningsrapporten en sammanställning av samtliga risker i verksamheten, inklusive de risker som inte finns med i nämndens internkontrollplan.

Alla nämnder ska varje år, i samband med beslut om internbudget, anta en internkontrollplan som beskriver hur arbetet med den interna kontrollen ska bedrivas under året. Föranleder uppföljningen av föregående års plan behov av justering av innevarande års interna kontrollplan kan en reviderad internkontrollplan antas i samband med att nämnden beslutar om denna uppföljning. Resultatet av uppföljningen ska, med utgångspunkt från antagen plan, beslutas av nämnden i samband med att nämnden beslutar om bokslut med verksamhetsberättelse. Uppföljningen ska göras i den omfattning som fastställts i den interna kontrollplanen. I uppföljningen ska även resultatet av kommunstyrelsens övergripande granskning och som berör nämnden ingå.

Kommunledningsförvaltningen har för 2020 upprättat ett förslag till internkontrollplan. Planen tar upp kommunövergripande områden och kontrollmoment som en del av kommunstyrelsens uppsiktsansvar. Totalt ingår åtta kontrollmoment. Av dessa åtta kontrollmoment utförs två av respektive förvaltning och sex av kommunledningsförvaltningen. De kontroller som utförs av kommunledningsförvaltningen rapporteras löpande till respektive förvaltning efter det att granskning utförts, dock senast 31 oktober. Kommunledningsförvaltningen uppmanar respektive förvaltning att föreslå sin nämnd att ta in samtliga kontrollmoment i nämndens internkontrollplan. Föreslagna kontroller är kontroller utöver nämndernas egna risk- och väsentlighetsbedömda kontrollmoment.

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
1. Verksamhetsplan	a) Har nämnden antagit en plan för sin verksamhet?	Grön	Mål och internbudget för 2020 antagen av nämnden 2020-01-23 § 3.
2. Budget	a) Har nämnden antagit en budget för sin verksamhet?	Grön	Se ovan.
3. Mål	a) Finns mål formulerade för nämndens verksamhet?	Grön	I Mål och internbudget för 2020 anges nämndens mål för sex av fullmäktiges sju målområden.
	b) Finns mål formulerade för nämndens ekonomi?	Grön	Nämnden har angett målsatta mått enligt fullmäktiges direktiv för utvecklingsmål 7:2 – Botkyrka kommun har en god ekonomisk hushållning.
	c) Är målen uppföljningsbara (mätbara)?	Grön	Till samtliga av nämndens mål anges så kallade målsatta mått. Till de flesta av dessa anges målvärden och till ett fåtal anges att värdet ska öka/minska.

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
4. Rapportering och åtgärder	a) Har nämnden upprättat direktiv/ instruktion för rapportering till nämnden?	E/T	Nämnden har inte upprättat egna direktiv utan utgår ifrån de kommundemensamma direktiven för rapportering.
	b) Fokuserar rapportering på måluppfyllelse och resultat?	Grön	Ja, bedömning av resultat och måluppfyllelse sker enligt direktiv i de obligatoriska rapporterna.
	c) Vidtar nämnden tydliga åtgärder för att nå mål för verksamheten?	Gul	I delårsrapporten framkommer att vissa av nämndens mål inte kan uppnås eller nå godtagbar måluppfyllnad till följd av coronapandemin. Tydliga åtgärder för högre måluppfyllnad framkommer ej. Bristande måluppfyllelse för helåret redovisas i verksamhetsberättelsen.
	d) Vidtar nämnden tydliga åtgärder för att nå mål för ekonomin?	E/T	Prognosticerat överskott under året.
5. Måluppfyllelse	a) När nämnden uppsatta mål för verksamheten?	Gul	Tre av fullmäktiges målområden har nått god måluppfyllnad, där nämndmålen också uppnått god måluppfyllnad. Tre av fullmäktiges målområden har nått godtagbar måluppfyllnad, där tre nämndmål nått god måluppfyllnad och sex nämndmål nått godtagbar måluppfyllnad.
	b) När nämnden uppsatta mål för ekonomin?	Grön	Nämnden redovisar ett resultat mot driftbudget på + 23,8 mnkr. Ekonomiska mål uppfyllda, förutom att nämndens prognos vid delårsrapport 1 avviker från årsutfallet med mer än 1 procent (15 procent).

Granskningsiakttagelser, Intern kontroll

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
6. Riskanalys	a) Har riskanalys utförts i enlighet med fullmäktiges direktiv?	Grön	Enligt kommunens direktiv är det obligatoriskt för nämnderna att som grund för sin internkontroll göra risk- och väsentlighetsanalyser, men nämnderna behöver inte följa någon viss process för detta. I nämndens internkontrollplan beskrivs att enheten har börjat arbeta med verksamhetsspecifika kontrollmoment samt risk- och väsentlighetsanalyser.
	b) Finns en dokumenterad riskanalys för intern kontroll?	Röd	Vi har i granskningen inte tagit del av någon risk- och väsentlighetsanalys utöver den nettolista som framgår av nämndens internkontrollplan.
7. Plan för intern kontroll	a) Har plan upprättats i enlighet med fullmäktiges direktiv?	Grön	Nämndens internkontrollplan innefattar kommungemensamma kontrollmoment.
	b) Har nämnden antagit plan för innevarande år?	Grön	Internkontrollplan 2020 godkänd av nämnden 2020-01-23 § 2.
	c) Är planen heltäckande, dvs. omfattar den förekommande risker av olika slag?	Grön	Nämnden har utöver de åtta kommungemensamma kontrollerna sju egna, nämndspecifika kontroller. Totalt finns 15 kontrollpunkter i internkontrollplanen för nämnden.

Granskningsiakttagelser, Intern kontroll

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
8. Rapportering	a) Har nämnden upprättat direktiv för rapportering till nämnden?	E/T	Nämnden har inte upprättat egna direktiv utan utgår ifrån de kommungemensamma direktiven för rapportering av intern kontroll.
	b) Sker rapportering till nämnden enligt direktiv?	Grön	Ja, uppföljning av internkontrollplan 2020 godkänd av nämnden 2021-02-16 § 34.
	c) Fokuserar rapportering på resultat och analys?	Grön	Ja, rapportering fokuserar på resultat samt eventuella brister. Av de 15 kontrollerna i nämndens internkontrollplan har sju fått gott resultat, fyra fått godtagbart resultat, en fått ej godtagbart resultat och tre har ej genomförts.
	d) Vidtar nämnden vid behov åtgärder utifrån lämnad rapportering?	Grön	Planerade åtgärder redovisas för några av de kontroller som uppnår godtagbart resultat samt för den kontroll som ej uppnår godtagbart resultat.
	e) Sker rapportering till styrelse/fullmäktige i enlighet med fullmäktiges direktiv?	Grön	Uppföljningen är beslutad av nämnd enligt kommunens direktiv.

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
9. Direktiv för prognoser	a) Finns antagna direktiv/ instruktion för att rapportera prognoser till nämnden?	Grön	Kommungemensamma direktiv.
	b) Sker rapportering i enlighet med direktiv?	Grön	Ja, delårsrapport 1 per april och delårsrapport 2 per augusti samt månadsuppföljningar per juni och oktober.
10. Verksamhet. Har nämnden fått årsprognos om måluppfyllelse för verksamheten?	a) Under tidsperioden 1 jan-30 apr	Grön	Delårsrapport 1 innehåller beskrivning av betydelsefulla händelser under perioden samt sammanfattande kommentarer kring måluppfyllelsen, inga avvikelser rapporteras.
	b) Under tidsperioden 1 maj-31 aug	Grön	Delårsrapport 2 innehåller prognoser avseende måluppfyllelse för målområdena samt tillhörande analyser.
	c) Under tidsperioden 1 sept-31 dec	E/T	Ej aktuellt enligt direktiv.
11. Ekonomi. Har nämnden fått årsprognos om måluppfyllelse för ekonomin?	a) Under tidsperioden 1 jan-30 apr	Grön	Delårsrapport 1 per april: + 3,1 mnkr
	b) Under tidsperioden 1 maj-31 aug	Grön	Månadsrapport per juni: + 4,7 mnkr Delårsrapport per augusti: + 11,4 mnkr
	c) Under tidsperioden 1 sept-31 dec	Grön	Månadsrapport per oktober: + 11,9 mnkr.

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
12. Resultat	a) Är rapporterat årsresultat för verksamheten förenligt med lämnade årsprognoser?	Röd	Endast två av sju målområden har ett årsresultat förenligt med lämnad prognos i delårsrapport 2.
	b) Är rapporterat årsresultat för ekonomin förenligt med lämnade årsprognoser?	Gul	Slutligt resultat: + 23,8 mnkr. Avvikelsen mellan lämnad prognos per augusti och faktiskt utfall uppgår till 8,2 procent.

2021-04-14

Anders Hägg

Uppdragsledare

Tobias Bjöörn

Projektledare

pwc.se

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av Botkyrkas kommuns revisorer enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan från den 2020-10-26. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

Grundläggande granskning Socialnämnden

Botkyrka kommun

April 2021



*Anders Hägg
Tobias Björn
Ellen Röllgårdh
Casper Wessén*

Innehållsförteckning

Sammanfattning med rekommendationer

03

Inledning

05

Granskningsiakttagelser

08

Sammanfattning

Granskningsområde	Revisionell bedömning	Kommentar
Ändamålsenlighet <i>Baseras på revisionsfråga 5a, 6a,7a, 8b, 8e, 9b</i>	Gul	Nämnden kan delvis verifiera att dess förvaltning utförts på ett ändamålsenligt sätt under år 2020.Vi noterar att nämnden inte nått upp till god måluppfyllelse inom samtliga områden. Vi noterar vidare att processen för risk- och väsentlighetsanalys inte framkommer av internkontrollplanen.
Ekonomiskt tillfredsställande <i>Baseras på revisionsfråga 5b</i>	Röd	Nämnden kan inte verifiera att förvaltningen skett på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt under år 2020. Resultat mot driftbudget: - 7,5 mnkr. Vi har noterat att nämnden i sin verksamhetsberättelse bytt ekonomiskt mål och följer upp avvikelse mellan prognos vid delårsrapport 2 och årsutfallet istället för avvikelse mellan prognos vid delårsrapport 1 och årsutfallet.
Intern kontroll <i>Baseras på revisionsfråga 1a, 2a, 3a-c, 4a-d, 6b, 7b-c, 8a, 8c-d, 9a,10a-c, 11a-c, 12a-b</i>	Grön	Den interna kontrollen hänförlig till nämndens förvaltning har i rimlig grad varit tillräcklig under år 2020. Vi noterar vissa avvikelser mellan prognostiserad måluppfyllelse och slutligt resultat. Vi noterar vidare att det saknas en dokumenterad risk- och väsentlighetsanalys.

Sammanfattning

Rekommendationer

För att utveckla verksamheten lämnas följande rekommendationer till socialnämnden:

- Säkerställ att vidtagna åtgärder är tillräckliga för att nå god måluppfyllelse.
- Säkerställ att vidtagna åtgärder är tillräckliga för att nå en budget i balans samt att nämnden följer upp de ekonomiska mål som har fastställts i internbudgeten.
- Säkerställ att processen och dokumentationen kring risk- och väsentlighetsanalys tydliggörs.
- Säkerställ att nämnden utvecklar fler egna, nämndspecifika kontroller i internkontrollplanen, samt att åtgärder vidtas för de kontroller som uppvisar godtagbart resultat.

Inledning

Bakgrund

Av kommunallagen och god revisionssed följer att revisorerna årligen ska granska alla styrelser och nämnder.

Kommunstyrelsen och nämnderna ska förvalta och genomföra verksamheten i enlighet med fullmäktiges uppdrag, lagar och föreskrifter. För att fullgöra uppdraget måste respektive organ bygga upp system och rutiner för styrning, uppföljning, kontroll och rapportering samt säkerställa att dessa rutiner tillämpas på avsett sätt. En bristfällig styrning och kontroll kan riskera att verksamheten inte bedrivs och utvecklas på avsett sätt.

Syfte och revisionsfrågor

Syftet med den översiktliga granskningen är att ge kommunens revisorer ett underlag till uttalande i revisionsberättelse.

Följande övergripande revisionsfråga ska besvaras:

Har socialnämndens förvaltning skett på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt med tillräcklig intern kontroll?

Granskningen omfattar följande granskningsområden:

1. Styrning, kontroll och åtgärder
2. Måluppfyllelse för verksamheten
3. Måluppfyllelse för ekonomin
4. Intern kontroll
5. Prognos

Delar ur område 1,4 och 5 utgör underlag för att pröva om den interna kontrollen är tillräcklig. Övriga områden bildar underlag för att bedöma om förvaltningen sker på ett ändamålsenligt (2) och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt (3).

Revisionskriterier i granskningen utgörs främst av kommunallagen 6:6 och följsamhet till fullmäktiges uppdrag i form av mål och budget 2020.

Metod och avgränsning

Den översiktliga granskningen har skett genom dokumentanalys. I tid avgränsas granskningen i huvudsak till år 2020. I övrigt se "syfte och revisionsfrågor".

Respektive granskningsområde bedöms med hjälp av signalsystem: grön (tillräckligt), gult (delvis) och röd (otillräckligt).

Övergripande riktlinjer

Fullmäktiges antagna Mål och budget 2020 med flerårsplan 2021-2021

Målen är indelade i sju målområden som vart och ett består av en politisk inriktning och ett eller flera utvecklingsmål med tillhörande målsatta mått. Sammanfattningsvis ska politisk inriktning, utvecklingsmål och målsatta mått för respektive målområde ses som en helhet som är styrande för de nämnder som berörs av målområdet.

I Mål och budget 2020 anges att samtliga nämnder under utvecklingsmål 7:2 – Botkyrka kommun har en god ekonomisk hushållning – ska komplettera med två målsatta mått med lydelsen "xx-nämndens nettoutfall är inom beslutad budgetram (%)." och "xx-nämndens prognos vid delårsrapport 1 avviker från årsutfallet med max 1 %."

Enligt kommunens budgetprocess ska nämnden senast i slutet av januari det aktuella budgetåret rapportera till kommunstyrelsen hur budgetramen för 2020 har fördelats på nämndens olika verksamheter. För att ge nämnden en samlad bild över de mål och ekonomiska förutsättningar som kommer vara styrande under 2020 inom nämndens ansvarsområde sammanställer förvaltningen en rapport - "Mål och internbudget 2020". "Mål och internbudget 2020" beslutas av nämnden och lämnas till kommunledningsförvaltningen senast torsdag den 31 januari 2020.

I Mål och budget 2020 anges vidare att nämnderna för 2020 ska lämna två delårsrapporter. Delårsrapport 1, efter april, ska innehålla ekonomiskt utfall för perioden, prognos för helåret, nyckeltal/mått och avvikelserrapportering av måluppfyllelse. Delårsrapport 2, efter augusti, ska innehålla ekonomiskt utfall för perioden, prognos för helåret, nyckeltal/mått och måluppfyllelse. Dessutom ska nämnderna lämna ekonomisk uppföljning per sista mars, sista juni och sista oktober med prognos för helåret. Med anledning av Corona bestämdes centralt att uppföljning per mars inte behövdes tas fram.

Övergripande riktlinjer

Intern kontroll

I *Internkontrollplan 2020 för kommunstyrelsens övergripande ansvar* framkommer att kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att se till att det finns en god intern kontroll. I detta ligger ett ansvar för att en intern kontrollorganisation upprättas inom kommunen, samt ett ansvar för att se till att denna organisation kontinuerligt utvecklas utifrån kommunens behov av intern kontroll. Kommunstyrelsen ska med utgångspunkt från sin egen granskning och nämndernas uppföljningsrapporter utvärdera kommunens samlade system för intern kontroll och i de fall förbättringar behövs se till att lämpliga åtgärder genomförs av berörd nämnd. Rapporteringen ska beslutas av kommunstyrelsen i samband med beslut om kommunens årsredovisning.

Nämnderna har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom sina respektive verksamhetsområden. Nämnden ska som grund för sin styrning göra risk- och väsentlighetsanalyser. Med start 2019 används Stratsys för arbetet med intern kontroll, i likhet med den övriga planerings- och uppföljningsprocessen i Botkyrka kommun. Utbildningar i systemet hölls under våren 2019 och sedan dess är systemet i drift. Under hösten 2019 genomfördes workshops med socialförvaltningen och teknik- och fastighetsförvaltningen. Därefter arbetades en internkontrollhandbok fram under 2020. Förvaltningarna har uppmanats att börja arbeta enligt det arbets sätt som handboken föreskriver. I kontakt med kommunledningsförvaltningen framkommer att det är obligatoriskt att göra en risk- och väsentlighetsanalys som en del av framtagandet av internkontrollplanen, men det är inte tvingande att använda det arbets sätt som beskrivs i handboken och Stratsys.

Med risk- och väsentlighetsanalys avses i granskningsrapporten en sammanställning av samtliga risker i verksamheten, inklusive de risker som inte finns med i nämndens internkontrollplan.

Alla nämnder ska varje år, i samband med beslut om internbudget, anta en internkontrollplan som beskriver hur arbetet med den interna kontrollen ska bedrivas under året. Föranleder uppföljningen av föregående års plan behov av justering av innevarande års interna kontrollplan kan en reviderad internkontrollplan antas i samband med att nämnden beslutar om denna uppföljning. Resultatet av uppföljningen ska, med utgångspunkt från antagen plan, beslutas av nämnden i samband med att nämnden beslutar om bokslut med verksamhetsberättelse. Uppföljningen ska göras i den omfattning som fastställts i den interna kontrollplanen. I uppföljningen ska även resultatet av kommunstyrelsens övergripande granskning och som berör nämnden ingå.

Kommunledningsförvaltningen har för 2020 upprättat ett förslag till internkontrollplan. Planen tar upp kommunövergripande områden och kontrollmoment som en del av kommunstyrelsens uppsiktsansvar. Totalt ingår åtta kontrollmoment. Av dessa åtta kontrollmoment utförs två av respektive förvaltning och sex av kommunledningsförvaltningen. De kontroller som utförs av kommunledningsförvaltningen rapporteras löpande till respektive förvaltning efter det att granskning utförts, dock senast 31 oktober. Kommunledningsförvaltningen uppmanar respektive förvaltning att föreslå sin nämnd att ta in samtliga kontrollmoment i nämndens internkontrollplan. Föreslagna kontroller är kontroller utöver nämndernas egna risk- och väsentlighetsbedömda kontrollmoment.

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
1. Verksamhetsplan	a) Har nämnden antagit en plan för sin verksamhet?	Grön	Mål och internbudget för 2020 antagen av nämnden 2020-01-28 § 3.
2. Budget	a) Har nämnden antagit en budget för sin verksamhet?	Grön	Se ovan.
3. Mål	a) Finns mål formulerade för nämndens verksamhet?	Grön	I Mål och internbudget för 2020 anges nämndens mål för samtliga sju av fullmäktiges målområden.
	b) Finns mål formulerade för nämndens ekonomi?	Grön	Nämnden har angett målsatta mått enligt fullmäktiges direktiv för utvecklingsmål 7:2 – Botkyrka kommun har en god ekonomisk hushållning.
	c) Är målen uppföljningsbara (mätbara)?	Grön	Till samtliga av nämndens mål anges så kallade målsatta mått. Till en del av dessa anges målvärden och till en del anges att värdet ska öka/minska. Vi noterar dock att målvärden saknas för ett fåtal av nämndens målsatta mått. .

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
4. Rapportering och åtgärder	a) Har nämnden upprättat direktiv/ instruktion för rapportering till nämnden?	E/T	Nämnden har inte upprättat egna direktiv utan utgår ifrån de kommundemensamma direktiven för rapportering.
	b) Fokuserar rapportering på måluppfyllelse och resultat?	Grön	Ja, bedömning av resultat och måluppfyllelse sker enligt direktiv i de obligatoriska rapporterna.
	c) Vidtar nämnden tydliga åtgärder för att nå mål för verksamheten?	Gul	I delårsrapporten framkommer att vissa av nämndens mål inte kan uppnås eller nå godtagbar måluppfyllnad till följd av coronapandemin. Tydliga åtgärder för högre måluppfyllnad framkommer ej. Bristande måluppfyllelse för helåret redovisas i verksamhetsberättelsen.
	d) Vidtar nämnden tydliga åtgärder för att nå mål för ekonomin?	Gul	Nämnden uppdrog förvaltningen 2020-05-26 § 64 att skriftligt redovisa förslag på åtgärder för en budget i balans 2020 vid sammanträdet den 9 juni. Förvaltningen redovisade förslag på åtgärder för en budget i balans den 9 juni och nämnden godkände dessa (§ 92). Vi noterar att nämndens prognostiserade underskott minskar vid efterföljande rapporteringar.

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
5. Måluppfyllelse	a) När nämnden uppsatta mål för verksamheten?	Gul	<p>Två av fullmäktiges målområden har nått god måluppfyllnad, där nämndmålen också uppnått god måluppfyllnad.</p> <p>Fyra av fullmäktiges målområden har nått godtagbar måluppfyllnad, där tre nämndmål nått god måluppfyllnad och sex nämndmål nått godtagbar måluppfyllnad.</p> <p>Ett av fullmäktiges målområden har nått ej godtagbar måluppfyllnad, där tillhörande nämndmål inte nått måluppfyllnad.</p>
	b) När nämnden uppsatta mål för ekonomin?	Röd	<p>Nämnden redovisar ett resultat mot driftbudget på - 7,5 mnkr. Dessutom avviker nämndens prognos vid delårsrapport 2 från årsutfallet med mer än 1 procent (3,2%). Vi noterar att nämnden i sin verksamhetsberättelse bytt ekonomiskt mål och följer upp avvikelse mellan prognos vid delårsrapport 2 och årsutfallet istället för avvikelse mellan prognos vid delårsrapport 1 och årsutfallet.</p>

Granskningsiakttagelser, Intern kontroll

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
6. Riskanalys	a) Har riskanalys utförts i enlighet med fullmäktiges direktiv?	Gul	Enligt kommunens direktiv är det obligatoriskt för nämnderna att som grund för sin internkontroll göra risk- och väsentlighetsanalyser, men nämnderna behöver inte följa någon viss process för detta. I nämndens internkontrollplan framkommer inte att den bygger på någon risk- och väsentlighetsanalys.
	b) Finns en dokumenterad riskanalys för intern kontroll?	Röd	Vi har i granskningen inte tagit del av någon risk- och väsentlighetsanalys utöver den nettolista som framgår av nämndens internkontrollplan.
7. Plan för intern kontroll	a) Har plan upprättats i enlighet med fullmäktiges direktiv?	Grön	Nämndens internkontrollplan innefattar kommungemensamma kontrollmoment.
	b) Har nämnden antagit plan för innevarande år?	Grön	Internkontrollplan 2020 godkänd av nämnden 2020-01-28 § 8.
	c) Är planen heltäckande, dvs. omfattar den förekommande risker av olika slag?	Grön	Nämnden har utöver de åtta kommungemensamma kontrollerna tre egna, nämndspecifika kontroller. Totalt finns elva kontrollpunkter i internkontrollplanen för nämnden. Enligt vår bedömning kan nämnden med fördel utveckla fler egna, nämndspecifika kontroller.

Granskningsiakttagelser, Intern kontroll

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
8. Rapportering	a) Har nämnden upprättat direktiv för rapportering till nämnden?	E/T	Nämnden har inte upprättat egna direktiv utan utgår ifrån de kommundemensamma direktiven för rapportering av intern kontroll.
	b) Sker rapportering till nämnden enligt direktiv?	Grön	Ja, nämnden får återrapportering 2021-02-16 § 15.
	c) Fokuserar rapportering på resultat och analys?	Grön	Ja, rapportering fokuserar på resultat samt eventuella brister. Av de elva kontrollerna i nämndens internkontrollplan har sju fått gott resultat och fyra fått godtagbart resultat.
	d) Vidtar nämnden vid behov åtgärder utifrån lämnad rapportering?	Grön	Ja, planerade åtgärder redovisas i uppföljningen.
	e) Sker rapportering till styrelse/fullmäktige i enlighet med fullmäktiges direktiv?	Grön	Uppföljningen är beslutad av nämnd enligt kommunens direktiv.

Granskningsiakttagelser, Prognos

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
9. Direktiv för prognoser	a) Finns antagna direktiv/ instruktion för att rapportera prognoser till nämnden?	Grön	Kommungemensamma direktiv.
	b) Sker rapportering i enlighet med direktiv?	Grön	Ja, delårsrapport 1 per april och delårsrapport 2 per augusti samt månadsuppföljningar per juni och oktober.
10. Verksamhet. Har nämnden fått årsprognos om måluppfyllelse för verksamheten?	a) Under tidsperioden 1 jan-30 apr	Grön	Delårsrapport 1 innehåller beskrivning av betydelsefulla händelser under perioden samt sammanfattande kommentarer kring måluppfyllelsen.
	b) Under tidsperioden 1 maj-31 aug	Gul	Delårsrapport 2 innehåller prognoser avseende måluppfyllelse för målområdena samt tillhörande analyser. Dock görs bedömningen godtagbar måluppfyllelse (gult) för många av målen även om bedömning endast kan göras vid helåret varför prognosen riskerar att bli missvisande.
	c) Under tidsperioden 1 sept-31 dec	E/T	Ej aktuellt enligt direktiv.

Granskningsiakttagelser, Prognos

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
11. Ekonomi. Har nämnden fått årsprognos om måluppfyllelse för ekonomin?	a) Under tidsperioden 1 jan-30 apr	Grön	Delårsrapport 1 per april: - 38,3 mnkr
	b) Under tidsperioden 1 maj-31 aug	Grön	Månadsrapport per juni: - 22,4 mnkr Delårsrapport 2 per augusti: - 20,9 mnkr
	c) Under tidsperioden 1 sept-31 dec	Grön	Månadsrapport per oktober: - 17,8 mnkr
12. Resultat	a) Är rapporterat årsresultat för verksamheten förenligt med lämnade årsprognoser?	Gul	Se fråga 10b. Måluppfyllelsen för helåret avviker till viss del gentemot prognos i delårsrapport 2.
	b) Är rapporterat årsresultat för ekonomin förenligt med lämnade årsprognoser?	Grön	Slutligt resultat: - 7,5 mnkr. Avvikelsen mellan lämnad prognos per augusti och faktiskt utfall uppgår till 1,4 procent.

2021-04-14

Anders Hägg

Uppdragsledare

Tobias Bjöörn

Projektledare

pwc.se

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av Botkyrkas kommuns revisorer enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan från den 2020-10-26. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

Grundläggande granskning Teknik- och fastighetsnämnd

Botkyrka kommun

April 2021



*Anders Hägg
Tobias Björn
Ellen Röllgårdh
Casper Wessén*

Innehållsförteckning

Sammanfattning med rekommendationer

3

Inledning

5

Granskningsiakttagelser

8

Sammanfattning

Granskningsområde	Revisionell bedömning	Kommentar
Ändamålsenlighet <i>Baseras på revisionsfråga 5a, 6a, 9b, 10a, 11b, 11e, 12b</i>	Gul	Nämnden kan i rimlig grad verifiera att dess förvaltning utförts på ett ändamålsenligt sätt under år 2020. Vi noterar att nämnden inte nått upp till god måluppfyllelse inom samtliga områden samt att processen för risk- och väsentlighetsanalys inte är tydlig. En särskild granskning kring styrning av fastighetsunderhåll har genomförts under året, se nedan.
Ekonomiskt tillfredsställande <i>Baseras på revisionsfråga 5b</i>	Grön	Nämnden kan i huvudsak verifiera att förvaltningen skett på ett från ekonomiskt synpunkt tillfredsställande sätt under 2020. Ett mindre underskott finns mot driftbudget utan VA-verksamheten inräknad. Resultat mot driftbudget (med VA-verksamhet): + 1,5 mnkr. Resultat mot driftbudget (utan VA-verksamhet): - 2,4 mnkr.
Intern kontroll <i>Baseras på revisionsfråga 1a, 2a, 3a-c, 4a-d, 6b, 7a-d, 8a-b, 9a, 10b-c, 11a-c, 12a, 13a-c, 14a-c, 15a-b</i>	Gul	Hanteringen av den interna kontrollen hänförlig till nämndens förvaltning har i rimlig grad varit tillräcklig under år 2020 sett till den mer formella hanteringen och övergripande processer. Vi noterar att det saknas en dokumenterad risk- och väsentlighetsanalys samt att nämndens ekonomiska prognoser under året har varierat. Ett särskilt dialogmöte har även ägt rum med nämndens presidium och förvaltningsledning, se nedan.

Sammanfattning (fortsättning)

En fördjupad granskning ”Granskning av underhåll avseende fastigheter och anläggningar” har genomförts under året. Bedömningen är att nämndens styrning och kontroll ej är tillräcklig eller ändamålsenlig ur ekonomisk och verksamhetsmässig synvinkel. Förbättringsområden som lyftes fram var bl a framtagande av styrdokument såsom fastighetsstrategi och underhållsstrategi samt ändamålsenliga rutiner för hur drift- och underhållsinformation ska dokumenteras och följas upp. Vi har även under året noterat bristande internkontroll kopplat till uppmärksammade oegentligheter under året. Åtgärder kopplat till detta har dock vidtagits av nämnd/förvaltning. Brister har även uppmärksamats kring VA-utbyggnaden i Kagghamra.

Revisorerna har under året även träffat nämndens presidium och delar av förvaltningsledningen i ett dialogmöte. Syftet med dialogen var att efterhöra hur nämnden arbetat för att stärka ekonomistyrningen och det verksamhetsmässiga resultatet. Fokus i dialogen var nämndens arbete med att stärka intern styrning och kontroll bl a kopplat till investeringsverksamhet, fastighetsunderhåll samt upphandlingar och projektstyrning. Nämndens bedömning av kulturen inom verksamheten beträffande följsamhet till riktlinjer, rutiner och processer var ett område som berördes. Sammantaget, bl a utifrån dialogmötet, är revisionens bedömning att nämnd/förvaltning synes vara fokuserade på vad som behöver göras vilket har resulterat i konkreta åtgärder under 2020. Revisorerna ser positivt på vidtagna åtgärder och den kulturförändring som nämnd/förvaltning försöker åstadkomma. Förhoppningen är att nämnden denna gång kan åstadkomma förändringar som blir hållbara över tid.

Rekommendationer

För att utveckla verksamheten lämnas följande rekommendationer till teknik- och fastighetsnämnden:

- Säkerställ att vidtagna åtgärder är tillräckliga för att uppnå god måluppfyllelse.
- Säkerställ att processen och dokumentationen kring risk- och väsentlighetsanalys tydliggörs.
- Säkerställ att nämnden utvecklar fler egna, nämndspecifika kontroller i internkontrollplanen, samt att åtgärder vidtas för de kontroller som uppvisar godtagbart resultat.

Inledning

Bakgrund

Av kommunallagen och god revisionssed följer att revisorerna årligen ska granska alla styrelser och nämnder. Kommunstyrelsen och nämnderna ska förvalta och genomföra verksamheten i enlighet med fullmäktiges uppdrag, lagar och föreskrifter. För att fullgöra uppdraget måste respektive organ bygga upp system och rutiner för styrning, uppföljning, kontroll och rapportering samt säkerställa att dessa rutiner tillämpas på avsett sätt. En bristfällig styrning och kontroll kan riskera att verksamheten inte bedrivs och utvecklas på avsett sätt.

Syfte och revisionsfrågor

Syftet med den översiktliga granskningen är att ge kommunens revisorer ett underlag till uttalande i revisionsberättelse. Följande övergripande revisionsfråga ska besvaras:

Har teknik- och fastighetsnämndens förvaltning skett på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt med tillräcklig intern kontroll?

Granskningen omfattar följande granskningsområden:

1. Styrning, kontroll och åtgärder
2. Måluppfyllelse för verksamheten
3. Måluppfyllelse för ekonomin
4. Intern kontroll
5. Prognos
6. Kontroll och åtgärder

Delar ur område 1,4, 5 och 6 utgör underlag för att pröva om den interna kontrollen är tillräcklig. Övriga områden bildar underlag för att bedöma om förvaltningen sker på ett ändamålsenligt (2) och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt (3). Revisionskriterier i granskningen utgörs främst av kommunallagen 6:6 och följsamhet till fullmäktiges uppdrag i form av mål och budget 2020.

Metod och avgränsning

Den översiktliga granskningen har skett genom dokumentanalys. I tid avgränsas granskningen i huvudsak till år 2020. I övrigt se "syfte och revisionsfrågor".

Respektive granskningsområde bedöms med hjälp av signalsystem: grön (tillräckligt), gult (delvis) och röd (otillräckligt).

Övergripande riktlinjer

Fullmäktiges antagna Mål och budget 2020 med flerårsplan 2021-2021

Målen är indelade i sju målområden som vart och ett består av en politisk inriktning och ett eller flera utvecklingsmål med tillhörande målsatta mått. Sammanfattningsvis ska politisk inriktning, utvecklingsmål och målsatta mått för respektive målområde ses som en helhet som är styrande för de nämnder som berörs av målområdet.

I Mål och budget 2020 anges att samtliga nämnder under utvecklingsmål 7:2 – Botkyrka kommun har en god ekonomisk hushållning – ska komplettera med två målsatta mått med lydelsen "xx-nämndens nettoutfall är inom beslutad budgetram (%)." och "xx-nämndens prognos vid delårsrapport 1 avviker från årsutfallet med max 1 %."

Enligt kommunens budgetprocess ska nämnden senast i slutet av januari det aktuella budgetåret rapportera till kommunstyrelsen hur budgetramen för 2020 har fördelats på nämndens olika verksamheter. För att ge nämnden en samlad bild över de mål och ekonomiska förutsättningar som kommer vara styrande under 2020 inom nämndens ansvarsområde sammanställer förvaltningen en rapport - "Mål och internbudget 2020". "Mål och internbudget 2020" beslutas av nämnden och lämnas till kommunledningsförvaltningen senast torsdag den 31 januari 2020.

I Mål och budget 2020 anges vidare att nämnderna för 2020 ska lämna två delårsrapporter. Delårsrapport 1, efter april, ska innehålla ekonomiskt utfall för perioden, prognos för helåret, nyckeltal/mått och avvikelserrapportering av måluppfyllelse. Delårsrapport 2, efter augusti, ska innehålla ekonomiskt utfall för perioden, prognos för helåret, nyckeltal/mått och måluppfyllelse. Dessutom ska nämnderna lämna ekonomisk uppföljning per sista mars, sista juni och sista oktober med prognos för helåret. Med anledning av Corona bestämdes centralt att uppföljning per mars inte behövdes tas fram.

Övergripande riktlinjer

Intern kontroll

I *Internkontrollplan 2020 för kommunstyrelsens övergripande ansvar* framkommer att kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att se till att det finns en god intern kontroll. I detta ligger ett ansvar för att en intern kontrollorganisation upprättas inom kommunen, samt ett ansvar för att se till att denna organisation kontinuerligt utvecklas utifrån kommunens behov av intern kontroll. Kommunstyrelsen ska med utgångspunkt från sin egen granskning och nämndernas uppföljningsrapporter utvärdera kommunens samlade system för intern kontroll och i de fall förbättringar behövs se till att lämpliga åtgärder genomförs av berörd nämnd. Rapporteringen ska beslutas av kommunstyrelsen i samband med beslut om kommunens årsredovisning.

Nämnderna har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom sina respektive verksamhetsområden. Nämnden ska som grund för sin styrning göra risk- och väsentlighetsanalyser. Med start 2019 används Stratsys för arbetet med intern kontroll, i likhet med den övriga planerings- och uppföljningsprocessen i Botkyrka kommun. Utbildningar i systemet hölls under våren 2019 och sedan dess är systemet i drift. Under hösten 2019 genomfördes workshops med socialförvaltningen och teknik- och fastighetsförvaltningen. Därefter arbetades en internkontrollhandbok fram under 2020. Förvaltningarna har uppmanats att börja arbeta enligt det arbets sätt som handboken föreskriver. I kontakt med kommunledningsförvaltningen framkommer att det är obligatoriskt att göra en risk- och väsentlighetsanalys som en del av framtagandet av internkontrollplanen, men det är inte tvingande att använda det arbets sätt som beskrivs i handboken och Stratsys.

Med risk- och väsentlighetsanalys avses i granskningsrapporten en sammanställning av samtliga risker i verksamheten, inklusive de risker som inte finns med i nämndens internkontrollplan.

Alla nämnder ska varje år, i samband med beslut om internbudget, anta en internkontrollplan som beskriver hur arbetet med den interna kontrollen ska bedrivas under året. Föranleder uppföljningen av föregående års plan behov av justering av innevarande års interna kontrollplan kan en reviderad internkontrollplan antas i samband med att nämnden beslutar om denna uppföljning. Resultatet av uppföljningen ska, med utgångspunkt från antagen plan, beslutas av nämnden i samband med att nämnden beslutar om bokslut med verksamhetsberättelse. Uppföljningen ska göras i den omfattning som fastställts i den interna kontrollplanen. I uppföljningen ska även resultatet av kommunstyrelsens övergripande granskning och som berör nämnden ingå.

Kommunledningsförvaltningen har för 2020 upprättat ett förslag till internkontrollplan. Planen tar upp kommunövergripande områden och kontrollmoment som en del av kommunstyrelsens uppsiktsansvar. Totalt ingår åtta kontrollmoment. Av dessa åtta kontrollmoment utförs två av respektive förvaltning och sex av kommunledningsförvaltningen. De kontroller som utförs av kommunledningsförvaltningen rapporteras löpande till respektive förvaltning efter det att granskning utförts, dock senast 31 oktober. Kommunledningsförvaltningen uppmanar respektive förvaltning att föreslå sin nämnd att ta in samtliga kontrollmoment i nämndens internkontrollplan. Föreslagna kontroller är kontroller utöver nämndernas egna risk- och väsentlighetsbedömda kontrollmoment.

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
1. Verksamhetsplan	a) Har nämnden antagit en plan för sin verksamhet?	Grön	<i>Mål och internbudget 2020</i> antagen av nämnden 2020-02-21 § 2.
2. Budget	a) Har nämnden antagit en budget för sin verksamhet?	Grön	Se ovan.
3. Mål	a) Finns mål formulerade för nämndens verksamhet?	Grön	I <i>Mål och internbudget 2020</i> anges nämndens mål för sex av fullmäktiges sju målområden.
	b) Finns mål formulerade för nämndens ekonomi?	Grön	Nämnden har angett målsatta mått enligt fullmäktiges direktiv för utvecklingsmål 7:2 – Botkyrka kommun har en god ekonomisk hushållning.
	c) Är målen uppföljningsbara (mätbara)?	Grön	Till samtliga av nämndens mål anges så kallade målsatta mått. Till samtliga av dessa anges målvärden.

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
4. Rapportering och åtgärder	a) Har nämnden upprättat direktiv/ instruktion för rapportering till nämnden?	E/T	Nämnden har inte upprättat egna direktiv utan utgår ifrån de kommundemensamma direktiven för rapportering.
	b) Fokuserar rapportering på måluppfyllelse och resultat?	Grön	Ja, bedömning av resultat och måluppfyllelse sker enligt direktiv i de obligatoriska rapporterna.
	c) Vidtar nämnden tydliga åtgärder för att nå mål för verksamheten?	Gul	I delårsrapporten framkommer att vissa av nämndens mål inte kan uppnås till följd av coronapandemin. Tydliga åtgärder för högre måluppfyllnad framgår ej. Bristande måluppfyllelse för helåret framkommer av verksamhetsberättelsen.
	d) Vidtar nämnden tydliga åtgärder för att nå mål för ekonomin?	Grön	2020-05-26 § 35 godkänner nämnden förvaltningens åtgärdsplan på 7,5 mnkr. På samma möte § 36 tar nämnden del av statusrapport effektivitetsåtgärder 2020. Prognoserna under hösten visar minskade underskott och därefter överskott. Nämndens effektivitetsåtgärder har gett resultat, då föregående års underskott var 47 mnkr.

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
5. Måluppfyllelse	a) När nämnden uppsatta mål för verksamheten?	Gul	<p>I verksamhetsberättelsen redovisas att fyra av fullmäktiges målområden nått god måluppfyllnad där totalt åtta nämndmål nått god måluppfyllnad, två nått godtagbar måluppfyllnad och ett nämndmål ej nått måluppfyllnad.</p> <p>Ett av fullmäktiges målområden har nått godtagbar måluppfyllnad där ett nämndmål nått godtagbar måluppfyllnad.</p> <p>Ett målområde har ej nått måluppfyllnad där två nämndmål ej nått måluppfyllnad.</p>
	b) När nämnden uppsatta mål för ekonomin?	Grön	<p>Nämnden redovisar ett resultat mot driftbudget (med VA-verksamhet) om + 1,5 mnkr. Resultat mot driftbudget (utan VA-verksamhet) är - 2,4 mnkr. Ekonomiska mål ej uppfyllda. Notering i verksamhetsberättelsen är att de av fullmäktige obligatoriska målsatta måtten inte är anpassade för nämnden som till största delen är intäktsfinansierad. Procentenheterna blir höga trots att avvikelserna är låga. Nämndens förvaltning för dialog med kommunledningsförvaltningen om att skapa ett mer jämförbart mått som är anpassat för en resultatenhet.</p>

Granskningsiakttagelser, kontroll och åtgärder

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
6. Direktiv för rapportering	a) Sker rapportering i enlighet med direktiv?	Grön	Rapportering till nämnden sker i enlighet med kommunövergripande direktiv.
	b) Är nämndens direktiv heltäckande?	Grön	Nämnden har inte upprättat egna direktiv för rapportering från verksamhet till nämnd.
7. Rapportering	a) Är rapportering till nämnden heltäckande vad gäller verksamhet?	Grön	Rapporteringen till nämnden under året innefattar huvudsak rapportering från samtliga nämndens ansvarsområden. Av protokollsgranskning framkommer att en återkommande punkt på dagordningen är att nämnden får rapportering avseende verksamheten i form av "Teknik- och fastighetsdirektör informerar".
	b) Är rapportering till nämnden heltäckande vad gäller ekonomi?	Grön	Ekonomisk rapportering till nämnden under året innefattar nämndens olika verksamhetsområden specificerade i internbudgeten.
	c) Används mätetal för ekonomi, prestationer och kvalitet för att kontrollera verksamhet och ekonomi?	Grön	Mätetal används för rapportering av ekonomi, måluppfyllelse och återrapportering av projekt.
	d) Fokuserar rapportering på analys av måluppfyllelse och resultat?	Grön	Rapportering av ekonomiska resultat i de obligatoriska rapporterna analyseras. Rapportering av verksamhetens måluppfyllelse i delårsrapport 2 innehåller viss analys. Mer utförlig analys framkommer i verksamhetsberättelsen.

Granskningsiakttagelser, kontroll och åtgärder

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
8. Åtgärder	a) Preciserar nämnden vid behov vad som ska göras, när det ska göras och av vem?	Gul	<p>Se 4c. I delårsrapporten framkommer att vissa av nämndens mål inte kan uppnås till följd av coronapandemin. Tydliga åtgärder för högre måluppfyllnad framgår ej. Bristande måluppfyllelse för helåret framkommer av verksamhetsberättelsen, där det också framgår hur arbetet bedrivits och fortsatta behov av åtgärder.</p> <p>Se 4d. 2020-05-26 § 35 godkänner nämnden förvaltningens åtgärdsplan på 7,5 mnkr. På samma möte § 36 tar nämnden del av statusrapport effektivitetsåtgärder 2020. Prognoserna under hösten visar minskade underskott och därefter överskott. Nämnden redovisar dock ett underskott för helåret.</p>
	b) Säkerställer nämnden att åtgärder genomförs enligt lämnade direktiv?	Grön	<p>Av protokollsgranskning framkommer att nämnden under året exempelvis tar del av löpande återrapportering av projekt Allégården, slutredovisning av ett flertal projekt, samt rapportering av investeringsprojekt, lokalförsörjning och fastighet enligt plan.</p> <p>Nämnden godkänner 2020-05-26 § 36 <i>Statusrapport effektiviseringsåtgärder 2020</i> och följer på så sätt upp kommunfullmäktiges krav på effektiviseringar om minst 2 % av nämndens verksamhet.</p>

Granskningsiakttagelser, intern kontroll

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
9. Riskanalys	a) Har riskanalys utförts i enlighet med fullmäktiges direktiv?	Gul	Enligt kommunens direktiv är det obligatoriskt för nämnderna att som grund för sin internkontroll göra risk- och väsentlighetsanalyser, men nämnderna behöver inte följa någon viss process för detta. I nämndens internkontrollplan framkommer ingen information om att risk- och väsentlighetsanalys har genomförts.
	b) Finns en dokumenterad riskanalys för intern kontroll?	Röd	Vi har i granskningen inte tagit del av någon risk- och väsentlighetsanalys utöver den nettolista som framgår av nämndens internkontrollplan.
10. Plan för intern kontroll	a) Har plan upprättats i enlighet med fullmäktiges direktiv?	Grön	Nämndens internkontrollplan innefattar kommungemensamma kontrollmoment.
	b) Har nämnden antagit plan för innevarande år?	Grön	<i>Internkontrollplan 2020</i> antagen av nämnden 2020-01-21 § 3.
	c) Är planen heltäckande, dvs. omfattar den förekommande risker av olika slag?	Grön	Nämnden har utöver de kommungemensamma kontrollerna tre, nämndspecifika kontroller. Utöver de kommungemensamma kontrollerna finns tre nämndspecifika kontroller. Enligt vår bedömning kan nämnden med fördel utveckla fler egna, nämndspecifika kontroller.

Granskningsiakttagelser, intern kontroll

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
11. Rapportering	a) Har nämnden upprättat direktiv för rapportering till nämnden?	Grön	Nämnden har inte upprättat egna direktiv utan utgår ifrån de kommungemensamma direktiven för rapportering av intern kontroll.
	b) Sker rapportering till nämnden enligt direktiv?	Grön	Ja, <i>Uppföljning av intern kontroll 2020</i> godkänd av nämnden 2021-03-23 § 14.
	c) Fokuserar rapportering på resultat och analys?	Grön	Ja, rapportering fokuserar på resultat samt eventuella brister. Av de elva kontrollerna i nämndens internkontrollplan har åtta fått gott resultat och två fått godtagbart resultat.
	d) Vidtar nämnden vid behov åtgärder utifrån lämnad rapportering?	Grön	I uppföljningen framkommer planerade åtgärder utifrån brister.
	e) Sker rapportering till styrelse/fullmäktige i enlighet med fullmäktiges direktiv?	Grön	Uppföljningen är beslutad av nämnden enligt kommunens direktiv.

Granskningsiakttagelser, prognos

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
12. Direktiv för prognoser	a) Finns antagna direktiv/ instruktion för att rapportera prognoser till nämnden?	Grön	Kommungemensamma direktiv.
	b) Sker rapportering i enlighet med direktiv?	Grön	Ja, delårsrapport 1 per april och 2 per augusti samt månadsuppföljningar per juni och oktober.
13. Verksamhet. Har nämnden fått årsprognos om måluppfyllelse för verksamheten?	a) Under tidsperioden 1 jan-30 apr	Grön	Delårsrapport 1 innehåller beskrivning av betydelsefulla händelser under perioden samt sammanfattande kommentar att inga avvikelser mot målen bör uppstå.
	b) Under tidsperioden 1 maj-31 aug	Grön	Delårsrapport 2 innehåller prognoser avseende måluppfyllelse för målområdena samt tillhörande kortfattade analyser.
	c) Under tidsperioden 1 sept-31 dec	-	<i>Ej aktuellt enligt direktiv.</i>
14. Ekonomi. Har nämnden fått årsprognos om måluppfyllelse för ekonomin?	a) Under tidsperioden 1 jan-30 apr	Grön	Delårsrapport 1 per april: -8,7 mnkr
	b) Under tidsperioden 1 maj-31 aug	Grön	Månadsrapport per juni: +/- 0 mnkr Delårsrapport 2 per augusti: -2,7 mnkr
	c) Under tidsperioden 1 sept-31 dec	Grön	Månadsrapport per oktober: +12,5 mnkr
15. Resultat	a) Är rapporterat årsresultat för verksamheten förenligt med lämnade årsprognoser?	Grön	Endast små avvikelser gentemot prognos i delårsrapporteringen.
	b) Är rapporterat årsresultat för ekonomin förenligt med lämnade årsprognoser?	Gul	Slutligt resultat mot driftbudget (med VA-verksamhet): + 1,5 mnkr. Resultat mot driftbudget (utan VA-verksamhet): - 2,4 mnkr. Prognosen under året har varierat, framförallt prognosen i oktober avviker en hel del från utfallet.

2021-04-14

Anders Hägg

Uppdragsledare

Tobias Bjöörn

Projektledare

pwc.se

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av Botkyrkas kommuns revisorer enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan från den 2020-10-26. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

Grundläggande granskning Utbildningsnämnden

Botkyrka kommun

April 2021



*Anders Hägg
Tobias Björn
Ellen Röllgårdh
Casper Wessén*

Innehållsförteckning

Sammanfattning med rekommendationer

3

Inledning

5

Granskningsiakttagelser

8

Sammanfattning

Granskningsområde	Revisionell bedömning	Kommentar
Ändamålsenlighet <i>Baseras på revisionsfråga 5a, 6a, 9b, 10a, 11b, 11e, 12b</i>	Gul	Nämnden kan delvis verifiera att dess förvaltning utförts på ett ändamålsenligt sätt under år 2020. Vi noterar att nämnden inte nått upp till god måluppfyllelse inom samtliga områden. Under året har fördjupade granskningar genomfört inom nämndens ansvarsområde. Ett särskilt dialogmöte har även ägt rum med nämndens presidium och förvaltningsledning, se nedan.
Ekonomiskt tillfredsställande <i>Baseras på revisionsfråga 5b</i>	Grön	Nämnden kan i rimlig grad verifiera att förvaltningen skett på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt under år 2020. Resultat mot driftbudget: + 23 mnkr. Vi noterar att nämnden inte fullt ut följt fullmäktiges direktiv avseende antagna ekonomiska mål.
Intern kontroll <i>Baseras på revisionsfråga 1a, 2a, 3a-c, 4a-d, 6b, 7a-d, 8a-b, 9a, 10b-c, 11a-c, 12a, 13a-c, 14a-c, 15a-b</i>	Grön	Den interna kontrollen hänförlig till nämndens förvaltning har i rimlig grad varit tillräcklig under år 2020. Vi noterar att det saknas dokumenterad risk- och väsentlighetsanalys.

Sammanfattning

Under året har en fördjupad granskning ”Uppföljning och fortsatt granskning av utbildningsnämndens styrning” genomförts. Bedömningen utifrån granskningar var att nämnden delvis har säkerställt ett ändamålsenligt systematiskt kvalitetsarbete inom förskolan och att detta delvis sker med tillräcklig intern kontroll. Bedömningen var även att nämnden till stor del har säkerställt en utveckling av det systematiska kvalitetsarbetet i grundskolan på huvudmannanivå samt vidtagit åtgärder avseende identifierade brister. I granskningen bedömdes vidare att nämnden har beslutat om insatser som svarar mot utvecklingsområdet systematiskt kvalitetsarbete, men att nämnden inte hade beslutat om insatser som på ett tydligt sätt svarar mot utvecklingsområdena avseende exempelvis normer och värden, delaktighet och inflytande samt kompetensutveckling i matematik, naturvetenskap och teknik.

Revisorerna har under året även träffat nämndens presidium och delar av förvaltningsledningen i ett dialogmöte. Syftet med dialogen var att efterhöra hur nämnden arbetat för att stärka ekonomistyrningen och det verksamhetsmässiga resultatet. Fokus i dialogen var nämndens arbete med att utveckla verksamheten utifrån skollagens krav på en likvärdig skola av hög kvalitet för alla elever i Botkyrka. Väsentliga frågor var hur har arbetet med att implementera strukturen för det systematiskt kvalitetsarbete fortlöpt och vilka effekter nämnden har sett av arbetet så här långt. Revisorernas slutsats bl a utifrån dialogmötet är att nämnden synes ha tagit sig an de identifierade problemområdena på ett systematiskt sätt. Resultatförbättringar kan skönjas inom flera områden. Nämnden brottas dock fortfarande med bristande likvärdighet vilket fortsatt är den största utmaningen för Botkyrkas förskolor och skolor, något som också lyfts fram i nämndens verksamhetsberättelse 2020. Nämndens fortsatta arbete med resultatförbättringar och ökad likvärdighet kommer att vara i fokus för revisionen även 2021.

Rekommendationer

För att utveckla verksamheten lämnas följande rekommendationer till utbildningsnämnden:

- Säkerställ att vidtagna åtgärder är tillräckliga för att uppnå god måluppfyllelse.
- Säkerställ att nämndens mål stämmer överens med de av fullmäktige fastslagna obligatoriska målen.
- Säkerställa att prognoser görs för året görs i så stor utsträckning som möjligt för att ge underlag till eventuella behov av åtgärder.
- Säkerställ att processen och dokumentationen kring risk- och väsentlighetsanalys tydliggörs.
- Säkerställ att åtgärder vidtas utifrån internkontrollplanen för de kontroller som uppvisar godtagbart resultat.

Inledning

Bakgrund

Av kommunallagen och god revisionssed följer att revisorerna årligen ska granska alla styrelser och nämnder. Kommunstyrelsen och nämnderna ska förvalta och genomföra verksamheten i enlighet med fullmäktiges uppdrag, lagar och föreskrifter. För att fullgöra uppdraget måste respektive organ bygga upp system och rutiner för styrning, uppföljning, kontroll och rapportering samt säkerställa att dessa rutiner tillämpas på avsett sätt. En bristfällig styrning och kontroll kan riskera att verksamheten inte bedrivs och utvecklas på avsett sätt.

Syfte och revisionsfrågor

Syftet med den översiktliga granskningen är att ge kommunens revisorer ett underlag till uttalande i revisionsberättelse. Följande övergripande revisionsfråga ska besvaras:

Har utbildningsnämndens förvaltning skett på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt med tillräcklig intern kontroll?

Granskningen omfattar följande granskningsområden:

1. Styrning, kontroll och åtgärder
2. Måluppfyllelse för verksamheten
3. Måluppfyllelse för ekonomin
4. Intern kontroll
5. Prognos
6. Kontroll och åtgärder

Delar ur område 1,4, 5 och 6 utgör underlag för att pröva om den interna kontrollen är tillräcklig. Övriga områden bildar underlag för att bedöma om förvaltningen sker på ett ändamålsenligt (2) och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt (3). Revisionskriterier i granskningen utgörs främst av kommunallagen 6:6 och följsamhet till fullmäktiges uppdrag i form av mål och budget 2020.

Metod och avgränsning

Den översiktliga granskningen har skett genom dokumentanalys. I tid avgränsas granskningen i huvudsak till år 2020. I övrigt se "syfte och revisionsfrågor".

Respektive granskningsområde bedöms med hjälp av signalsystem: grön (tillräckligt), gult (delvis) och röd (otillräckligt).

Övergripande riktlinjer

Fullmäktiges antagna Mål och budget 2020 med flerårsplan 2021-2021

Målen är indelade i sju målområden som vart och ett består av en politisk inriktning och ett eller flera utvecklingsmål med tillhörande målsatta mått. Sammanfattningsvis ska politisk inriktning, utvecklingsmål och målsatta mått för respektive målområde ses som en helhet som är styrande för de nämnder som berörs av målområdet.

I Mål och budget 2020 anges att samtliga nämnder under utvecklingsmål 7:2 – Botkyrka kommun har en god ekonomisk hushållning – ska komplettera med två målsatta mått med lydelsen "xx-nämndens nettoutfall är inom beslutad budgetram (%)." och "xx-nämndens prognos vid delårsrapport 1 avviker från årsutfallet med max 1 %."

Enligt kommunens budgetprocess ska nämnden senast i slutet av januari det aktuella budgetåret rapportera till kommunstyrelsen hur budgetramen för 2020 har fördelats på nämndens olika verksamheter. För att ge nämnden en samlad bild över de mål och ekonomiska förutsättningar som kommer vara styrande under 2020 inom nämndens ansvarsområde sammanställer förvaltningen en rapport - "Mål och internbudget 2020". "Mål och internbudget 2020" beslutas av nämnden och lämnas till kommunledningsförvaltningen senast torsdag den 31 januari 2020.

I Mål och budget 2020 anges vidare att nämnderna för 2020 ska lämna två delårsrapporter. Delårsrapport 1, efter april, ska innehålla ekonomiskt utfall för perioden, prognos för helåret, nyckeltal/mått och avvikelserrapportering av måluppfyllelse. Delårsrapport 2, efter augusti, ska innehålla ekonomiskt utfall för perioden, prognos för helåret, nyckeltal/mått och måluppfyllelse. Dessutom ska nämnderna lämna ekonomisk uppföljning per sista mars, sista juni och sista oktober med prognos för helåret. Med anledning av Corona bestämdes centralt att uppföljning per mars inte behövdes tas fram.

Övergripande riktlinjer

Intern kontroll

I *Internkontrollplan 2020 för kommunstyrelsens övergripande ansvar* framkommer att kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att se till att det finns en god intern kontroll. I detta ligger ett ansvar för att en intern kontrollorganisation upprättas inom kommunen, samt ett ansvar för att se till att denna organisation kontinuerligt utvecklas utifrån kommunens behov av intern kontroll. Kommunstyrelsen ska med utgångspunkt från sin egen granskning och nämndernas uppföljningsrapporter utvärdera kommunens samlade system för intern kontroll och i de fall förbättringar behövs se till att lämpliga åtgärder genomförs av berörd nämnd. Rapporteringen ska beslutas av kommunstyrelsen i samband med beslut om kommunens årsredovisning.

Nämnderna har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom sina respektive verksamhetsområden. Nämnden ska som grund för sin styrning göra risk- och väsentlighetsanalyser. Med start 2019 används Stratsys för arbetet med intern kontroll, i likhet med den övriga planerings- och uppföljningsprocessen i Botkyrka kommun. Utbildningar i systemet hölls under våren 2019 och sedan dess är systemet i drift. Under hösten 2019 genomfördes workshops med socialförvaltningen och teknik- och fastighetsförvaltningen. Därefter arbetades en internkontrollhandbok fram under 2020. Förvaltningarna har uppmanats att börja arbeta enligt det arbets sätt som handboken föreskriver. I kontakt med kommunledningsförvaltningen framkommer att det är obligatoriskt att göra en risk- och väsentlighetsanalys som en del av framtagandet av internkontrollplanen, men det är inte tvingande att använda det arbets sätt som beskrivs i handboken och Stratsys.

Med risk- och väsentlighetsanalys avses i granskningsrapporten en sammanställning av samtliga risker i verksamheten, inklusive de risker som inte finns med i nämndens internkontrollplan.

Alla nämnder ska varje år, i samband med beslut om internbudget, anta en internkontrollplan som beskriver hur arbetet med den interna kontrollen ska bedrivas under året. Föranleder uppföljningen av föregående års plan behov av justering av innevarande års interna kontrollplan kan en reviderad internkontrollplan antas i samband med att nämnden beslutar om denna uppföljning. Resultatet av uppföljningen ska, med utgångspunkt från antagen plan, beslutas av nämnden i samband med att nämnden beslutar om bokslut med verksamhetsberättelse. Uppföljningen ska göras i den omfattning som fastställts i den interna kontrollplanen. I uppföljningen ska även resultatet av kommunstyrelsens övergripande granskning och som berör nämnden ingå.

Kommunledningsförvaltningen har för 2020 upprättat ett förslag till internkontrollplan. Planen tar upp kommunövergripande områden och kontrollmoment som en del av kommunstyrelsens uppsiktsansvar. Totalt ingår åtta kontrollmoment. Av dessa åtta kontrollmoment utförs två av respektive förvaltning och sex av kommunledningsförvaltningen. De kontroller som utförs av kommunledningsförvaltningen rapporteras löpande till respektive förvaltning efter det att granskning utförts, dock senast 31 oktober. Kommunledningsförvaltningen uppmanar respektive förvaltning att föreslå sin nämnd att ta in samtliga kontrollmoment i nämndens internkontrollplan. Föreslagna kontroller är kontroller utöver nämndernas egna risk- och väsentlighetsbedömda kontrollmoment.

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
1. Verksamhetsplan	a) Har nämnden antagit en plan för sin verksamhet?	Grön	<i>Mål och internbudget 2020 med flerårsplan 2021-2023 antagen av nämnden 2019-12-10 § 120.</i>
2. Budget	a) Har nämnden antagit en budget för sin verksamhet?	Grön	Se ovan.
3. Mål	a) Finns mål formulerade för nämndens verksamhet?	Grön	<i>I Mål och internbudget 2020 med flerårsplan 2021-2023 anges nämndens mål för sex av fullmäktiges sju målområden.</i>
	b) Finns mål formulerade för nämndens ekonomi?	Gul	<i>Nämnden har i Mål och internbudget 2020 med flerårsplan 2021-2023 inte angett de två målsatta måtten enligt fullmäktiges direktiv för utvecklingsmål 7:2 – Botkyrka kommun har en god ekonomisk hushållning. Nämnden har formulerat ett eget ekonomisk mål: <i>Utbildningsnämndens träffsäkerhet i lämnade prognoser under året ökar.</i></i>
	c) Är målen uppföljningsbara (mätbara)?	Grön	<i>Till samtliga av nämndens mål anges så kallade målsatta mått. Till de flesta av dessa anges att målvärde i form av att värdet ska öka/minska. Vi noterar att målvärden saknas för ett fåtal av nämndens målsatta mått.</i>

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
4. Rapportering och åtgärder	a) Har nämnden upprättat direktiv/instruktion för rapportering till nämnden?	E/T	Nämnden har inte upprättat egna direktiv utan utgår ifrån de kommundemensamma direktiven för rapportering.
	b) Fokuserar rapportering på måluppfyllelse och resultat?	Grön	Ja, bedömning av resultat och måluppfyllelse sker enligt direktiv i de obligatoriska rapporterna.
	c) Vidtar nämnden tydliga åtgärder för att nå mål för verksamheten?	Gul	I delårsrapporten sammanfattas måluppfyllelsen som genomgående god. Flera av nämndmålen bedöms inte i delårsrapporten då underlag saknas. Eventuellt behov av åtgärder tydliggörs därför inte heller. Bristande måluppfyllelse framkommer i verksamhetsberättelsen.
	d) Vidtar nämnden tydliga åtgärder för att nå mål för ekonomin?	Grön	I samband med ekonomisk uppföljning per februari, 2020-03-24 § 31 framkommer att förvaltningen ska återkomma i rapporteringen i delårsrapport 1 med ytterligare underlag och åtgärder till en plan för ekonomi i balans. I delårsrapport 1 2020-06-17 § 65 framkommer åtgärdsplaner på enhets- och central nivå. 2020-09-01 § 84 tar nämnden del av statusrapport avseende effektiviseringar juni 2020. Nämndens resultat för helåret är +23 mnkr.

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
5. Måluppfyllelse	a) När nämnden uppsatta mål för verksamheten?	Gul	I verksamhetsberättelsen redovisas att två av fullmäktiges målområden nått god måluppfyllnad, där totalt två nämndmål nått god måluppfyllnad och ett nämndmål godtagbar måluppfyllnad. Fyra av fullmäktiges målområden har nått godtagbar måluppfyllnad, där totalt fem nämndmål nått god måluppfyllnad och åtta nämndmål godtagbar måluppfyllnad.
	b) När nämnden uppsatta mål för ekonomin?	Grön	Nämnden redovisar ett resultat mot driftbudget på + 23 mnkr. Ekonomiska målet är ej uppfyllt då träffsäkerheten i lämnade ekonomiska prognoser under året inte ökar. Den positiva avvikelsen utgör 1,4 procent av nämndens budget.

Granskningsiakttagelser, kontroll och åtgärder

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
6. Direktiv för rapportering	a) Sker rapportering i enlighet med direktiv?	Grön	Rapportering till nämnden sker i enlighet med kommunövergripande direktiv.
	b) Är nämndens direktiv heltäckande?	Gul	Nämnden har inte upprättat egna direktiv för rapportering från verksamhet till nämnd.
7. Rapportering	a) Är rapportering till nämnden heltäckande vad gäller verksamhet?	Grön	Rapporteringen till nämnden under året innefattar rapportering från samtliga nämndens ansvarsområden. Av protokollsgranskning framkommer att en återkommande punkt på dagordningen är att nämnden får rapportering avseende verksamheten i form av "Utbildningsdirektör informerar".
	b) Är rapportering till nämnden heltäckande vad gäller ekonomi?	Grön	Ekonomisk rapportering till nämnden under året innefattar nämndens olika verksamhetsområden specificerade i internbudgeten.
	c) Används mätetal för ekonomi, prestationer och kvalitet för att kontrollera verksamhet och ekonomi?	Grön	Mätetal används för rapportering av ekonomi och måluppfyllelse.
	d) Fokuserar rapportering på analys av måluppfyllelse och resultat?	Grön	Rapportering av ekonomiska resultat i de obligatoriska rapporterna analyseras. Rapportering av verksamhetens måluppfyllelse i delårsrapport 2 innehåller analys i den omfattning som resultat för målen finns tillgängliga. Mer utförlig analys framkommer i verksamhetsberättelsen.

Granskningsiakttagelser, kontroll och åtgärder

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
8. Åtgärder	a) Preciserar nämnden vid behov vad som ska göras, när det ska göras och av vem?	Gul	<p>Se 4c. Då prognoser för måluppfyllelsen inte kan rapporteras till nämnden under året på grund av att underlag ännu inte finns tillgängligt, kan inte heller nämnden fatta beslut om åtgärder för ökad måluppfyllelse. Bristande måluppfyllelse framkommer sedan i verksamhetsberättelsen.</p> <p>Se 4d. Nämnden tar under året del av åtgärder till en plan för budget i balans. Nämnden redovisar ett överskott för året.</p>
	b) Säkerställer nämnden att åtgärder genomförs enligt lämnade direktiv?	Grön	<p>Av protokollsgranskning framkommer att nämnden under året exempelvis tar del av handlingsplaner för aktuella skolor enligt plan samt redovisning av vidtagna åtgärder till Skolinspektionen.</p> <p>Nämnden godkänner 2020-09-01 § 84 <i>Statusrapport effektiviseringar juni 2020</i> och följer på så sätt upp effektiviseringskraven för år 2020 om totalt 55,1 mnkr. Vid halvårsskiftet hade förvaltningen slutfört centrala effektiviseringsåtgärder på 17,3 mnkr. Ytterligare effektiviseringar på 29,4 mnkr hanteras i enheters åtgärdsplaner.</p>

Granskningsiakttagelser, intern kontroll

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
9. Riskanalys	a) Har riskanalys utförts i enlighet med fullmäktiges direktiv?	Grön	Enligt kommunens direktiv är det obligatoriskt för nämnderna att som grund för sin internkontroll göra risk- och väsentlighetsanalyser, men nämnderna behöver inte följa någon viss process för detta. I nämndens internkontrollplan beskrivs att som grund för framtagandet av nämndens internkontrollplan har risk- och väsentlighetsanalyser gjorts inom verksamhetsområdena. Resultatet av granskningar 2019 har vägts in i bedömningen över vilka kontroller som bör ingå 2020.
	b) Finns en dokumenterad riskanalys för intern kontroll?	Röd	Vi har i granskningen inte tagit del av någon risk- och väsentlighetsanalys utöver den nettolista som framgår av nämndens internkontrollplan.
10. Plan för intern kontroll	a) Har plan upprättats i enlighet med fullmäktiges direktiv?	Grön	Nämndens internkontrollplan innehåller de kommungemensamma kontrollmomenten i enlighet med direktiv.
	b) Har nämnden antagit plan för innevarande år?	Grön	<i>Internkontrollplan 2020 Utbildningsnämnden</i> antagen av nämnden 2020-02-18 §16.
	c) Är planen heltäckande, dvs. omfattar den förekommande risker av olika slag?	Grön	Nämnden har utöver de kommungemensamma kontrollerna nio egna, nämndspecifika kontroller. Totalt finns 17 kontrollpunkter i internkontrollplanen för nämnden.

Granskningsiakttagelser, intern kontroll

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
11. Rapportering	a) Har nämnden upprättat direktiv för rapportering till nämnden?	E/T	Nämnden har inte upprättat egna direktiv utan utgår ifrån de kommungemensamma direktiven för rapportering av intern kontroll.
	b) Sker rapportering till nämnden enligt direktiv?	Grön	Ja, nämnden får enligt protokoll separat återrapportering av internkontrollen 2020-06-17 § 70 och 2021-02-09 § 8.
	c) Fokuserar rapportering på resultat och analys?	Grön	Återrapportering innehåller resultat och analys. Av de 17 kontrollerna i nämndens internkontrollplan har tio fått gott resultat och sju fått godtagbart resultat.
	d) Vidtar nämnden vid behov åtgärder utifrån lämnad rapportering?	Grön	För de kontroller som genomförts innan delrapporteringen och där behov av åtgärder identifierats anges dessa. I helårsuppföljningen framkommer planerade åtgärder utifrån brister. Majoriteten av kontrollmomenten föreslås ingå i 2021 års plan för fortsatt utveckling.
	e) Sker rapportering till styrelse/fullmäktige i enlighet med fullmäktiges direktiv?	Grön	Uppföljningen är beslutad av nämnd enligt kommunens direktiv.

Granskningsiakttagelser, prognos

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
12. Direktiv för prognoser	a) Finns antagna direktiv/instruktion för att rapportera prognoser till nämnden?	Grön	Kommungemensamma direktiv.
	b) Sker rapportering i enlighet med direktiv?	Grön	Ja, delårsrapport 1 per april och 2 per augusti samt månadsuppföljningar per juni och oktober. Därutöver tar nämnden del av ekonomisk månadsuppföljning per februari, mars, april och september.
13. Verksamhet. Har nämnden fått årsprognos om måluppfyllelse för verksamheten?	a) Under tidsperioden 1 jan-30 apr	Grön	Delårsrapport 1 innehåller beskrivning av betydelsefulla händelser under perioden samt sammanfattande avvikelserrapportering gällande måluppfyllelse.
	b) Under tidsperioden 1 maj-31 aug	Grön	Delårsrapport 2 innehåller prognoser avseende måluppfyllelse för vissa målområden samt tillhörande analys. För en del av målområdena saknas ännu tillgänglig data.
	c) Under tidsperioden 1 sept-31 dec	-	<i>Ej aktuellt enligt direktiv.</i>
14. Ekonomi. Har nämnden fått årsprognos om måluppfyllelse för ekonomin?	a) Under tidsperioden 1 jan-30 apr	Grön	Ekonomisk rapportering per mars: -25 mnkr Delårsrapport 1 per april: -15 mnkr
	b) Under tidsperioden 1 maj-31 aug	Grön	Ekonomisk rapportering per juni: -15 mnkr Delårsrapport 2 per augusti: +1 mnkr
	c) Under tidsperioden 1 sept-31 dec	Grön	Ekonomisk rapportering per september: +1 mnkr Ekonomisk rapportering per oktober +7 mnkr

Granskningsiakttagelser, prognos

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
15. Resultat	a) Är rapporterat årsresultat för verksamheten förenligt med lämnade årsprognoser?	E/T	Bedömning av måluppfyllelse i delårsrapporten saknas för samtliga målområden och för de flesta nämndmål.
	b) Är rapporterat årsresultat för ekonomin förenligt med lämnade årsprognoser?	Grön	Slutligt resultat: + 23 mnkr. Avvikelsen mellan lämnad prognos per augusti och faktiskt utfall uppgår till -0,5 procent.

2021-04-14

Anders Hägg

Uppdragsledare

Tobias Bjöörn

Projektledare

pwc.se

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av Botkyrkas kommuns revisorer enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan från den 2020-10-26. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

Grundläggande granskning Vård- och omsorgsnämnden

Botkyrka kommun

April 2021



*Anders Hägg
Tobias Björn
Ellen Röllgårdh
Casper Wessén*

Innehållsförteckning

Sammanfattning med rekommendationer

03

Inledning

04

Granskningsiakttagelser

08

Sammanfattning

Granskningsområde	Revisionell bedömning	Kommentar
Ändamålsenlighet <i>Baseras på revisionsfråga 5a, 6a,7a, 8b, 8e, 9b</i>	Grön	Nämnden kan i rimlig grad verifiera att dess förvaltning utförts på ett ändamålsenligt sätt under år 2020. Vi noterar att nämnden inte nått upp till god måluppfyllelse inom samtliga områden.
Ekonomiskt tillfredsställande <i>Baseras på revisionsfråga 5b</i>	Grön	Nämnden kan i rimlig grad verifiera att förvaltningen skett på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt under år 2020. Resultat mot driftbudget: + 31,5 mnkr.
Intern kontroll <i>Baseras på revisionsfråga 1a, 2a, 3a-c, 4a-d, 6b, 7b-c, 8a, 8c-d, 9a,10a-c, 11a-c, 12a-b</i>	Grön	Den interna kontrollen hänförlig till nämndens förvaltning har i rimlig grad varit tillräcklig under år 2020. Vi noterar vissa avvikelser mellan prognostiserad måluppfyllelse och slutligt resultat. Vi noterar vidare att det saknas en dokumenterad risk- och väsentlighetsanalys samt att åtgärder inte framgår för samtliga kontroller i internkontrollplanen som uppvisat brister.

Rekommendationer

För att utveckla verksamheten lämnas följande rekommendationer till vård- och omsorgsnämnden:

- Säkerställ att vidtagna åtgärder är tillräckliga för att nå god måluppfyllelse.
- Säkerställ att processen och dokumentationen kring risk- och väsentlighetsanalys tydliggörs.
- Säkerställ att åtgärder vidtas för samtliga risker i internkontrollplanen som uppvisat brister i uppföljningen.
- Säkerställ att åtgärder vidtas för de kontroller i internkontrollplanen som uppvisar godtagbart eller ej godtagbart resultat.

Inledning

Bakgrund

Av kommunallagen och god revisionssed följer att revisorerna årligen ska granska alla styrelser och nämnder.

Kommunstyrelsen och nämnderna ska förvalta och genomföra verksamheten i enlighet med fullmäktiges uppdrag, lagar och föreskrifter. För att fullgöra uppdraget måste respektive organ bygga upp system och rutiner för styrning, uppföljning, kontroll och rapportering samt säkerställa att dessa rutiner tillämpas på avsett sätt. En bristfällig styrning och kontroll kan riskera att verksamheten inte bedrivs och utvecklas på avsett sätt.

Syfte och revisionsfrågor

Syftet med den översiktliga granskningen är att ge kommunens revisorer ett underlag till uttalande i revisionsberättelse.

Följande övergripande revisionsfråga ska besvaras:

Har vård- och omsorgsnämndens förvaltning skett på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt med tillräcklig intern kontroll?

Granskningen omfattar följande granskningsområden:

1. Styrning, kontroll och åtgärder
2. Måluppfyllelse för verksamheten
3. Måluppfyllelse för ekonomin
4. Intern kontroll
5. Prognos

Delar ur område 1,4 och 5 utgör underlag för att pröva om den interna kontrollen är tillräcklig. Övriga områden bildar underlag för att bedöma om förvaltningen sker på ett ändamålsenligt (2) och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt (3).

Revisionskriterier i granskningen utgörs främst av kommunallagen 6:6 och följsamhet till fullmäktiges uppdrag i form av mål och budget 2020.

Metod och avgränsning

Den översiktliga granskningen har skett genom dokumentanalys. I tid avgränsas granskningen i huvudsak till år 2020. I övrigt se "syfte och revisionsfrågor".

Respektive granskningsområde bedöms med hjälp av signalsystem: grön (tillräckligt), gult (delvis) och röd (otillräckligt).

Övergripande riktlinjer

Fullmäktiges antagna Mål och budget 2020 med flerårsplan 2021-2021

Målen är indelade i sju målområden som vart och ett består av en politisk inriktning och ett eller flera utvecklingsmål med tillhörande målsatta mått. Sammanfattningsvis ska politisk inriktning, utvecklingsmål och målsatta mått för respektive målområde ses som en helhet som är styrande för de nämnder som berörs av målområdet.

I Mål och budget 2020 anges att samtliga nämnder under utvecklingsmål 7:2 – Botkyrka kommun har en god ekonomisk hushållning – ska komplettera med två målsatta mått med lydelsen "xx-nämndens nettoutfall är inom beslutad budgetram (%)." och "xx-nämndens prognos vid delårsrapport 1 avviker från årsutfallet med max 1 %."

Enligt kommunens budgetprocess ska nämnden senast i slutet av januari det aktuella budgetåret rapportera till kommunstyrelsen hur budgetramen för 2020 har fördelats på nämndens olika verksamheter. För att ge nämnden en samlad bild över de mål och ekonomiska förutsättningar som kommer vara styrande under 2020 inom nämndens ansvarsområde sammanställer förvaltningen en rapport - "Mål och internbudget 2020". "Mål och internbudget 2020" beslutas av nämnden och lämnas till kommunledningsförvaltningen senast torsdag den 31 januari 2020.

I Mål och budget 2020 anges vidare att nämnderna för 2020 ska lämna två delårsrapporter. Delårsrapport 1, efter april, ska innehålla ekonomiskt utfall för perioden, prognos för helåret, nyckeltal/mått och avvikelserrapportering av måluppfyllelse. Delårsrapport 2, efter augusti, ska innehålla ekonomiskt utfall för perioden, prognos för helåret, nyckeltal/mått och måluppfyllelse. Dessutom ska nämnderna lämna ekonomisk uppföljning per sista mars, sista juni och sista oktober med prognos för helåret. Med anledning av Corona bestämdes centralt att uppföljning per mars inte behövdes tas fram.

Övergripande riktlinjer

Intern kontroll

I *Internkontrollplan 2020 för kommunstyrelsens övergripande ansvar* framkommer att kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att se till att det finns en god intern kontroll. I detta ligger ett ansvar för att en intern kontrollorganisation upprättas inom kommunen, samt ett ansvar för att se till att denna organisation kontinuerligt utvecklas utifrån kommunens behov av intern kontroll. Kommunstyrelsen ska med utgångspunkt från sin egen granskning och nämndernas uppföljningsrapporter utvärdera kommunens samlade system för intern kontroll och i de fall förbättringar behövs se till att lämpliga åtgärder genomförs av berörd nämnd. Rapporteringen ska beslutas av kommunstyrelsen i samband med beslut om kommunens årsredovisning.

Nämnderna har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom sina respektive verksamhetsområden. Nämnden ska som grund för sin styrning göra risk- och väsentlighetsanalyser. Med start 2019 används Stratsys för arbetet med intern kontroll, i likhet med den övriga planerings- och uppföljningsprocessen i Botkyrka kommun. Utbildningar i systemet hölls under våren 2019 och sedan dess är systemet i drift. Under hösten 2019 genomfördes workshops med socialförvaltningen och teknik- och fastighetsförvaltningen. Därefter arbetades en internkontrollhandbok fram under 2020. Förvaltningarna har uppmanats att börja arbeta enligt det arbets sätt som handboken föreskriver. I kontakt med kommunledningsförvaltningen framkommer att det är obligatoriskt att göra en risk- och väsentlighetsanalys som en del av framtagandet av internkontrollplanen, men det är inte tvingande att använda det arbets sätt som beskrivs i handboken och Stratsys.

Med risk- och väsentlighetsanalys avses i granskningsrapporten en sammanställning av samtliga risker i verksamheten, inklusive de risker som inte finns med i nämndens internkontrollplan.

Alla nämnder ska varje år, i samband med beslut om internbudget, anta en internkontrollplan som beskriver hur arbetet med den interna kontrollen ska bedrivas under året. Föranleder uppföljningen av föregående års plan behov av justering av innevarande års interna kontrollplan kan en reviderad internkontrollplan antas i samband med att nämnden beslutar om denna uppföljning. Resultatet av uppföljningen ska, med utgångspunkt från antagen plan, beslutas av nämnden i samband med att nämnden beslutar om bokslut med verksamhetsberättelse. Uppföljningen ska göras i den omfattning som fastställts i den interna kontrollplanen. I uppföljningen ska även resultatet av kommunstyrelsens övergripande granskning och som berör nämnden ingå.

Kommunledningsförvaltningen har för 2020 upprättat ett förslag till internkontrollplan. Planen tar upp kommunövergripande områden och kontrollmoment som en del av kommunstyrelsens uppsiktsansvar. Totalt ingår åtta kontrollmoment. Av dessa åtta kontrollmoment utförs två av respektive förvaltning och sex av kommunledningsförvaltningen. De kontroller som utförs av kommunledningsförvaltningen rapporteras löpande till respektive förvaltning efter det att granskning utförts, dock senast 31 oktober. Kommunledningsförvaltningen uppmanar respektive förvaltning att föreslå sin nämnd att ta in samtliga kontrollmoment i nämndens internkontrollplan. Föreslagna kontroller är kontroller utöver nämndernas egna risk- och väsentlighetsbedömda kontrollmoment.

Nämnds specifika riktlinjer

I dokumentet Uppföljningsprocessen för ekonomi 2020 anges att verksamhets- och enhetschefer har, i kommunens målstyrda organisation, ansvaret för att verksamheten bedrivs i enlighet med fastställda mål och inom de fastställda ekonomiska ramarna. I det ansvaret ingår att:

- Utarbeta en budget i balans.
- Budgeten ska fastställas av överordnad chef.
- Ha koll på enhetens ekonomi, lämna budgetuppföljningar och resultatprognos enligt fastställd tidsplan och när uppföljning efterfrågas av överordnad chef.
- Vidta åtgärder om budgetöverskridande befaras och rapportera förhållandet till närmast överordnad chef.
- Vid befarat budgetöverskridande är det chefens uppdrag att ta fram en handlingsplan med åtgärder som återställer budgetbalansen. Handlingsplanen ska godkännas av överordnad chef och den ska följas upp. Om problemen inte kan lösas inom enheten ska detta omgående rapporteras till omsorgsdirektören, och vid behov till nämnden.

Vård- och omsorgsförvaltningen genomför uppföljningar av budgeten tio gånger per år. Av dessa är det sex månadsuppföljningar som lämnas vidare till kommunledningsförvaltningen. Vid två tillfällen under året görs en delårsprognos (april och augusti). Varje budgetansvarig chef ska lämna en prognos för sitt beräknade helårsresultat i prognosverktyget Budget och Prognos (BoP) vid samtliga av dessa tillfällen.

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
1. Verksamhetsplan	a) Har nämnden antagit en plan för sin verksamhet?	Grön	Mål och internbudget för 2020 godkänd av nämnden 2020-01-27 § 2.
2. Budget	a) Har nämnden antagit en budget för sin verksamhet?	Grön	Se ovan.
3. Mål	a) Finns mål formulerade för nämndens verksamhet?	Grön	I Mål och internbudget för 2020 anges nämndens mål för samtliga sju av fullmäktiges målområden.
	b) Finns mål formulerade för nämndens ekonomi?	Grön	Nämnden har angett målsatta mått enligt fullmäktiges direktiv för utvecklingsmål 7:2 – Botkyrka kommun har en god ekonomisk hushållning.
	c) Är målen uppföljningsbara (mätbara)?	Grön	Till samtliga av nämndens mål anges så kallade målsatta mått. Till de flesta av dessa anges målvärden och till vissa anges att värdet ska öka/minska. Vi noterar dock att målvärden saknas för ett fåtal av nämndens målsatta mått.

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
4. Rapportering och åtgärder	a) Har nämnden upprättat direktiv/ instruktion för rapportering till nämnden?	Grön	Vård- och omsorgsförvaltningen har upprättat dokumentet <i>Uppföljningsprocessen för ekonomi 2020</i> . Av dokumentet framgår att förvaltningen ska genomföra uppföljning av budget vid tio tillfällen per år. För verksamhetsuppföljning gäller kommungemensamma direktiv.
	b) Fokuserar rapportering på måluppfyllelse och resultat?	Grön	Ja, bedömning av resultat och måluppfyllelse sker enligt direktiv i delårsrapport 1 och 2. Budgetuppföljning sker vidare i månadsuppföljningar per mars, maj, juni/juli, september, oktober och november samt i verksamhetsberättelse. Budgetuppföljning för februari, som skulle ha tagits av nämnd i mars, togs aldrig pga. problem med nytt lönesystem.
	c) Vidtar nämnden tydliga åtgärder för att nå mål för verksamheten?	Gul	I delårsrapporten framkommer att vissa av nämndens mål inte kan uppnås eller nå godtagbar måluppfyllnad till följd av coronapandemin. Tydliga åtgärder för högre måluppfyllnad framkommer ej. Bristande måluppfyllelse redovisas i verksamhetsberättelsen.
	d) Vidtar nämnden tydliga åtgärder för att nå mål för ekonomin?	E/T	Prognosticerat överskott under året.

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
5. Måluppfyllelse	a) När nämnden uppsatta mål för verksamheten?	Gul	<p>Ett av fullmäktiges målområden har nått god måluppfyllnad, där nämndmålet också uppnått god måluppfyllnad.</p> <p>Fyra av fullmäktiges målområden har nått godtagbar måluppfyllnad, där ett nämndmål nått god måluppfyllnad, fem nämndmål nått godtagbar måluppfyllnad och ett nämndmål nått ej godtagbar måluppfyllnad.</p> <p>Två av fullmäktiges målområden har nått ej godtagbar måluppfyllnad, där två nämndmål nått godtagbar måluppfyllnad och två nämndmål nått ej godtagbar måluppfyllnad.</p>
	b) När nämnden uppsatta mål för ekonomin?	Grön	Nämnden redovisar ett resultat mot driftbudget på + 31,5 mnkr. Ekonomiska mål uppfyllda, förutom att nämndens prognos vid delårsrapport 1 avviker från årutfallet med mer än 1 procent (2,7 procent).

Granskningsiakttagelser, Intern kontroll

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
6. Riskanalys	a) Har riskanalys utförts i enlighet med fullmäktiges direktiv?	Grön	Enligt kommunens direktiv är det obligatoriskt för nämnderna att som grund för sin internkontroll göra risk- och väsentlighetsanalyser, men nämnderna behöver inte följa någon viss process för detta. I nämndens internkontrollplan beskrivs att som grund för framtagandet av de nämndspecifika kontrollpunkterna har risk- och väsentlighetsanalys genomförts för att klargöra vilka områden som ska granskas extra under 2020.
	b) Finns en dokumenterad riskanalys för intern kontroll?	Grön	Vi har i granskningen tagit del av risk- och väsentlighetsanalys inför framtagandet av internkontrollplan 2020. Analysen innehåller även risker som sedan inte inkluderas i internkontrollplanen.
7. Plan för intern kontroll	a) Har plan upprättats i enlighet med fullmäktiges direktiv?	Grön	Nämndens internkontrollplan innefattar kommungemensamma kontrollmoment.
	b) Har nämnden antagit plan för innevarande år?	Grön	Internkontrollplan 2020 godkänd av nämnden 2019-12-12 § 75.
	c) Är planen heltäckande, dvs. omfattar den förekommande risker av olika slag?	Gul	Nämnden har utöver de åtta kommungemensamma kontrollerna åtta egna, nämndspecifika kontroller. Totalt finns 16 kontrollpunkter i internkontrollplanen för nämnden.

Granskningsiakttagelser, Intern kontroll

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
8. Rapportering	a) Har nämnden upprättat direktiv för rapportering till nämnden?	E/T	Nämnden följer kommundemensamma direktiv för rapportering av intern kontroll.
	b) Sker rapportering till nämnden enligt direktiv?	Grön	Ja, nämnden får återrapportering 2021-03-15 § 10.
	c) Fokuserar rapportering på resultat och analys?	Grön	Ja, rapportering fokuserar på resultat samt eventuella brister. Två av kontrollerna i nämndens internkontrollplan, <i>Kontroll av att framtagen rutin för genomförande planer följs och kombineras med utbildning</i> samt <i>Att framtagen rutin för processen från beslut till erbjuden insats följs</i> , följs upp per verksamhet varför sex bedömningar för dessa kontroller lämnas i uppföljningen av internkontrollplanen istället för två. Fyra av dessa har fått gott resultat, en har fått godtagbart resultat och en har fått ej godtagbart resultat. Av resterande 14 kontroller i nämndens internkontrollplan har sex fått gott resultat, fyra fått godtagbart resultat, en fått ej godtagbart resultat och tre har ej genomförts.
	d) Vidtar nämnden vid behov åtgärder utifrån lämnad rapportering?	Gul	Planerade åtgärder redovisas för vissa av riskerna som uppvisat brister i kontroller.
	e) Sker rapportering till styrelse/fullmäktige i enlighet med fullmäktiges direktiv?	Grön	Uppföljningen är beslutad av nämnd enligt kommunens direktiv.

Granskningsiakttagelser, Prognos

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
9. Direktiv för prognoser	a) Finns antagna direktiv/ instruktion för att rapportera prognoser till nämnden?	Grön	Vård- och omsorgsförvaltningen har upprättat dokumentet <i>Uppföljningsprocessen för ekonomi 2020</i> . Av dokumentet framgår att förvaltningen ska redovisa årsprognos vid tio tillfällen per år. För verksamhetsuppföljning gäller kommungemensamma direktiv.
	b) Sker rapportering i enlighet med direktiv?	Grön	Delårsrapport 1 per april, delårsrapport 2 per augusti samt månadsuppföljningar per mars, juni, juli, september, oktober och november. Redovisning av prognos för februari, som skulle ha tagits av nämnd i mars, togs aldrig pga. problem med nytt lönesystem.
10. Verksamhet. Har nämnden fått årsprognos om måluppfyllelse för verksamheten?	a) Under tidsperioden 1 jan-30 apr	Grön	Delårsrapport 1 innehåller beskrivning av betydelsefulla händelser under perioden samt sammanfattande kommentarer kring måluppfyllelsen, där negativ avvikelser kan komma att uppstå inom fem målområden.
	b) Under tidsperioden 1 maj-31 aug	Grön	Delårsrapport 2 innehåller prognoser avseende måluppfyllelse för målområdena samt tillhörande analyser.
	c) Under tidsperioden 1 sept-31 dec	E/T	Ej aktuellt enligt direktiv.

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Ev. noteringar
11. Ekonomi. Har nämnden fått årsprognos om måluppfyllelse för ekonomin?	a) Under tidsperioden 1 jan-30 apr	Grön	Ekonomisk månadsrapport per mars: 0 mnkr Delårsrapport per april: 0 mnkr Ekonomisk månadsrapport per maj: 0 mnkr
	b) Under tidsperioden 1 maj-31 aug	Grön	Ekonomisk månadsrapport per juni/juli: 0 mnkr Delårsrapport per augusti: +26 mnkr
	c) Under tidsperioden 1 sept-31 dec	Grön	Ekonomisk månadsrapport per september: + 26 mnkr Ekonomisk månadsrapport per oktober: + 26 mnkr Ekonomisk månadsrapport per november: + 22 mnkr
12. Resultat	a) Är rapporterat årsresultat för verksamheten förenligt med lämnade årsprognoser?	Gul	Måluppfyllelsen för helåret avviker till viss del gentemot prognos i delårsrapport 2.
	b) Är rapporterat årsresultat för ekonomin förenligt med lämnade årsprognoser?	Grön	Slutligt resultat: + 31,5 mnkr. Avvikelsen mellan lämnad prognos per augusti och faktiskt utfall uppgår till 0,1 procent.

2021-04-14

Anders Hägg

Uppdragsledare

Tobias Bjöörn

Projektledare

pwc.se

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av Botkyrkas kommuns revisorer enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan från den 2020-10-26. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.



§ 45

Ombudgetering från 2020 till 2021 KS/2021:00208

Beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige:

1. Kommunfullmäktige medger att utbildningsnämnden får ombudgetera 2 miljoner kronor av nämndens årliga investeringsanslag.
2. Kommunfullmäktige medger att vård- och omsorgsnämnden får ombudgetera 2,7 miljoner kronor av 2020 års anslag från kompetensfonden.

Sammanfattning

Ombudgetering medges endast om det finns särskilt avsatta medel i budget för ett visst ändamål och där medlen inte hunnit användas för det som anslaget avsåg. Det ska vara fråga om medel för ett specifikt ändamål, exempelvis ett tilläggsanslag för en viss åtgärd eller ett beslutat investeringsprojekt där projektet tidsmässigt skjutits fram. Löpande drift eller årliga investeringar där nya pengar finns i nästa års budget är inte skäl för ombudgetering.

Förslag till ombudgetering av driftbudgeten finns från vård- och omsorgsnämnden och som innebär att 2,7 miljoner kronor av de 3,5 miljoner kronor som nämnden fick från kompetensfonden 2020 överförs till 2021. Att medlen inte använts under 2020 beror på att undersköterskeutbildningar och språkutbildningar inte kunnat genomföras i planerad omfattning på grund av coronapandemin.

Förslag på ombudgetering av investeringsmedel finns från utbildningsnämnden. Förslaget innebär att de 2 miljoner kronor som återstår av totalt 11,5 miljoner kronor för investering i inventarier och arbetsmiljöåtgärder överförs till 2021. Att medlen inte använts under 2020 beror på att möjligheten att besöka förskolor och skolor varit begränsad till följd av coronapandemin samt att investeringsåtgärder i Tumba gymnasium försenats och kommer bli klart under våren 2021.



Utöver de föreslagna ombudgeteringarna finns pågående fleråriga investeringsprojekt som löper över årsskiftet och som automatiskt förs över till nästkommande år och därmed inte ombudgeteras.

Kommunledningsförvaltningen redogör för ärendet i tjänsteskrivelse 2021-03-25.

Propositionsordning

Ordföranden konstaterar att det finns ett förslag till beslut och det är ordförandeförslaget. Ordföranden finner att kommunstyrelsen beslutar enligt ordförandeförslaget.

Expedieras till:

Kommunfullmäktige

**Referens**

Monica Blommark
monica.blommark@botkyrka.se

Mottagare

Kommunstyrelsen

Ombudgetering från 2020 till 2021

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige:

1. Kommunfullmäktige medger att utbildningsnämnden får ombudgetera 2 miljoner kronor av nämndens årliga investeringsanslag.
2. Kommunfullmäktige medger att vård- och omsorgsnämnden får ombudgetera 2,7 miljoner kronor av 2020 års anslag från kompetensfonden.

Sammanfattning

Ombudgetering medges endast om det finns särskilt avsatta medel i budget för ett visst ändamål och där medlen inte hunnit användas för det som anslaget avsåg. Det ska vara fråga om medel för ett specifikt ändamål, exempelvis ett tilläggsanslag för en viss åtgärd eller ett beslutat investeringsprojekt där projektet tidsmässigt skjutits fram. Löpande drift eller årliga investeringar där nya pengar finns i nästa års budget är inte skäl för ombudgetering.

Förslag till ombudgetering av driftbudgeten finns från vård- och omsorgsnämnden och som innebär att 2,7 miljoner kronor av de 3,5 miljoner kronor som nämnden fick från kompetensfonden 2020 överförs till 2021. Att medlen inte använts under 2020 beror på att undersköterskeutbildningar och språkutbildningar inte kunnat genomföras i planerad omfattning på grund av coronapandemin.

Förslag på ombudgetering av investeringsmedel finns från utbildningsnämnden. Förslaget innebär att de 2 miljoner kronor som återstår av totalt 11,5 miljoner kronor för investering i inventarier och arbetsmiljöåtgärder överförs till 2021. Att medlen inte använts under 2020 beror på att möjligheten att besöka förskolor och skolor varit begränsad till



följd av coronapandemin samt att investeringsåtgärder i Tumba gymnasium försenats och kommer bli klart under våren 2021.

Utöver de föreslagna ombudgeteringarna finns pågående fleråriga investeringsprojekt som löper över årsskiftet och som automatiskt förs över till nästkommande år och därmed inte ombudgeteras.

Ekonomiska konsekvenser av beslutet

Kommunens budgeterade resultat för 2021 reduceras med 2,7 miljoner kronor.

Leif Eriksson
Kommundirektör

Mats Öberg
Tf Ekonomidirektör

Expedieras till:

Vård- och omsorgsnämnden
Utbildningsnämnden



§ 46

Botkyrka kommuns del av den statliga skolmiljarden 2021 KS/2021:00151

Beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige:

1. Kommunfullmäktige beslutar ge utbildningsnämnden en tilläggsbudget på 10 500 000 kronor.
2. Kommunfullmäktige beslutar att finansiera tillskottet i punkten ovan genom Botkyrkas del av det extra generella statsbidraget (skolmiljarden).

Sammanfattning

I december 2020 beslutade regeringen att tillfälligt förstärka det statliga stödet till skolväsendet med en miljard kronor 2021. Syftet med tillskottet är att ge kommunerna förutsättningar för att kunna säkerställa att alla barn och elever får den utbildning de har rätt till trots rådande pandemi.

Fördelning till kommunerna sker proportionellt utifrån antalet barn och unga i åldrarna 6 - 19 år i kommunen. Bidraget betalas ut vid två tillfällen under 2021, hälften i februari och hälften i juni. Botkyrka kommuns del av den statliga skolmiljarden är totalt 10 500 000 kronor.

Bidraget behöver kommunerna inte ansöka om utan det kommer att betalas ut till alla kommuner. Varje kommun bestämmer själv hur pengarna ska användas för att trygga barnens rätt till utbildning. Pengarna ska användas till insatser i kommunala och fristående skolor. Kommunens bidrag till enskilda huvudmän ska beräknas efter samma grunder som kommunen tillämpar vid fördelning av resurser till den egna verksamheten av motsvarande slag.

Kommunledningsförvaltningen redogör för ärendet i tjänsteskrivelse 2021-03-25.

Propositionsordning

Ordföranden konstaterar att det finns ett förslag till beslut och det är ordförandeförslaget. Ordföranden finner att kommunstyrelsen beslutar enligt ordförandeförslaget.



Expedieras till:
Kommunfullmäktige

**Referens**

Annette Ödalen
annette.odalen@botkyrka.se

Mottagare

Kommunstyrelsen

Botkyrka kommuns del av den statliga skolmiljarden 2021

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige:

1. Kommunfullmäktige beslutar ge utbildningsnämnden en tilläggsbudget på 10 500 000 kronor.
2. Kommunfullmäktige beslutar att finansiera tillskottet i punkten ovan genom Botkyrkas del av det extra generella statsbidraget (skolmiljarden).

Sammanfattning

I december 2020 beslutade regeringen att tillfälligt förstärka det statliga stödet till skolväsendet med en miljard kronor 2021. Syftet med tillskottet är att ge kommunerna förutsättningar för att kunna säkerställa att alla barn och elever får den utbildning de har rätt till trots rådande pandemi.

Fördelning till kommunerna sker proportionellt utifrån antalet barn och unga i åldrarna 6 - 19 år i kommunen. Bidraget betalas ut vid två tillfällen under 2021, hälften i februari och hälften i juni. Botkyrka kommuns del av den statliga skolmiljarden är totalt 10 500 000 kronor.

Bidraget behöver kommunerna inte ansöka om utan det kommer att betalas ut till alla kommuner. Varje kommun bestämmer själv hur pengarna ska användas för att trygga barnens rätt till utbildning. Pengarna ska användas till insatser i kommunala och fristående skolor. Kommunens bidrag till enskilda huvudmän ska beräknas efter samma grunder som kommunen tillämpar vid fördelning av resurser till den egna verksamheten av motsvarande slag.

**Ekonomiska konsekvenser av beslutet**

Utbildningsverksamheten i Botkyrka får en tilläggsbudget på 10 500 000 kronor 2021. Medlen ska fördelas både till fristående skolor och kommunala skolor. Tillskottet finansieras genom det generella statsbidraget som staten skjuter till enbart under 2021 och som för Botkyrka kommun uppgår till 10 500 000 kronor.

Expedieras till:

Utbildningsförvaltningen

Monica Blommark, kommunledningsförvaltningen

Annette Ödalen, kommunledningsförvaltningen

Johan Westin

Ekonomidirektör

**§ 47****Förutsättningar till nämndernas yttrande till Mål och budget 2022 med flerårsplan 2023 - 2025
KS/2021:00189****Beslut**

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige:

Kommunfullmäktige fastställer dokumentet ”Förutsättningar för nämndernas yttrande till Mål och budget 2022 med flerårsplan för 2023 – 2025”.

Deltar ej

Samtliga ledamöter för (TUP) och (SD) deltar ej i beslutet.

Sammanfattning

Dokumentet Förutsättningar för nämndernas yttrande till Mål och budget 2022 med flerårsplan 2023 - 2025 innehåller kommunfullmäktiges målstyrning, ekonomiska förutsättningar och uppdrag.

Kommunledningsförvaltningen redogör för ärendet i tjänsteskrivelse 2021-04-01.

Propositionsordning

Ordföranden konstaterar att det finns ett förslag till beslut och det är ordförandeförslaget. Ordföranden finner att kommunstyrelsen beslutar enligt ordförandeförslaget.

Expedieras till:

Kommunfullmäktige

**Referens**

Annette Ödalen
annette.odalen@botkyrka.se

Mottagare

Kommunstyrelsen

Förutsättningar till nämndernas yttrande till Mål och budget 2022 med flerårsplan 2023 - 2025

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige:

Kommunfullmäktige fastställer dokumentet Förutsättningar för nämndernas yttrande till Mål och budget 2022 med flerårsplan för 2023 - 2025.

Sammanfattning

Dokumentet *Förutsättningar för nämndernas yttrande till Mål och budget 2022 med flerårsplan 2023 - 2025* innehåller kommunfullmäktiges målstyrning, ekonomiska förutsättningar och uppdrag.

Ärendet

I enlighet med kommunens fastställda budget- och uppföljningsprocess beslutar kommunstyrelsen och kommunfullmäktige under april månad *Förutsättningar till nämndernas yttrande till Mål och budget 2022 med flerårsplan 2023 - 2025*. Dokumentet innehåller beskrivning av kommunfullmäktiges målstyrning, kommunfullmäktiges mål, ekonomiska förutsättningar med preliminära budgetramar och investeringsplaner samt specifika uppdrag till en eller flera nämnder.

Nämnderna ska från början av april till senast den 6 september:

- ta fram nämndmål och mått som visar vad nämnden ska göra för att bidra till fullmäktiges utvecklingsmål,
- analysera de preliminära budgetramarna
- göra aktualiseringar av investeringar under planperioden samt
- besvara eventuella uppdrag.

Under september och oktober bereder kommunstyrelsens budgetberedning förslag till *Mål och budget 2022 med flerårsplan 2023 - 2025* som sedan fastställs av kommunstyrelsen den 29 oktober och av kommunfullmäktige den 25 november.

**Kommunfullmäktiges målstyrning**

I målavsnittet konkretiserar fullmäktige vad nämnderna ska fokusera på under kommande planeringsperiod utifrån den politiska plattformen.

Målstyrningen är indelade i fyra områden som vart och ett består av en politisk inriktning och ett eller flera utvecklingsmål med tillhörande mått.

Den politiska inriktningen, utvecklingsmålen och måtten för respektive område ska ses som en helhet som är styrande för de nämnder som berörs av området.

Preliminära budgetar 2022 - 2025

Nämndernas preliminära budgetar i *Mål och budget 2021 med flerårsplan 2022 – 2024* som kommunfullmäktige beslutade i december 2020 samt de tilläggsanslag som har beslutats av kommunstyrelsen respektive kommunfullmäktige under januari till mars 2021 och som får effekter 2022 och framåt ligger till grund för de föreslagna preliminära budgetarna för 2022 - 2025.

Nämndernas preliminära budgetar har räknats om för volymförändringar utifrån en ny befolkningsprognos framtagna i mars 2021. Kommunstyrelsen, samhällsbyggnadsnämnden och kultur- och fritidsnämnden får under kommande planperiod ingen uppräknning för volymförändringar.

Kompensation för pris- och löneökningar har räknats om utifrån Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) justerade prisindex för kommunal verksamhet (PKV).

Ekonomiska konsekvenser av beslutet

Förutsättningar till nämndernas yttrande till Mål och budget med flerårsplan innehåller planering av verksamhet och ekonomi under kommande planperiod. Nämndernas yttrande till mål och budget ska vara kommunledningsförvaltningen tillhanda den 6 september 2021. Nämndernas yttrande är en del av Botkyrka kommuns beslutade process gällande Mål och budget och generera därmed inga extra kostnader.

Expedieras till:

Samtliga nämnder
Annette Ödalen

Mats Öberg
T.f.Ekonomidirektör

**DET HÄR ÄR
BOTKYRKA**

**BOTKYRKA
KOMMUN**



Förutsättningar till nämndernas yttrande till Mål och budget 2022 med flerårsplan 2023 – 2025

- Kommunfullmäktiges mål
- Ekonomiska förutsättningar
- Preliminära budgetramar 2022 - 2025
- Preliminär investeringsplan 2022 – 2025
- Uppdrag
- Bilaga 1: Målstyrning



Innehållsförteckning

Inledning	4
Kommunfullmäktiges målstyrning	5
Kommunfullmäktiges mål.....	5
Inledning.....	5
Politisk plattform för åren 2019–2022	5
Område 1 – Botkyrkaborna har egenmakt.....	6
Område 2 – Botkyrkaborna är trygga.....	11
Område 3 – Botkyrkaborna har ökad livskvalitet	13
Område 4 – Kommunens organisation	17
Ekonomiska förutsättningar	20
Fortsatt stor osäkerhet i ekonomin.....	20
Fortsatt tryck från demografin	21
Växande utmaningar	21
Olika skatteunderlagsprognoser	22
Botkyrka kommun.....	23
Skatteintäkter och generella statsbidrag och utjämnning 2022 – 2025	23
Preliminär resultatbudget 2022 – 2025	24
Interna och gemensamma poster 2022 – 2025	24
Finansiella poster 2022 - 2025.....	25
Nämndernas preliminära budgetar 2022 – 2025	26
Kompensation för pris- och löneökningar	26
Interna prishöjningar 2022	27
Volymförändringar.....	27
Effektiviseringar	27
Internränta.....	27
Övriga justeringar som påverkar budgetramarna 2022 - 2025.....	28
Befolkningsprognos 2020 – 2030	28
Nämndernas preliminära driftbudgetar 2022 - 2025	29
Kommunstyrelsen	29
Samhällsbyggnadsnämnden.....	30
Teknik- och fastighetsnämnden	31
Miljö- och hälsoskyddsnämnden.....	31
Kultur- och fritidsnämnden	32
Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden	33
Utbildningsnämnden	34
Socialnämnden	35
Vård- och omsorgsnämnden.....	36
Revision	37
Kommunfullmäktige/ kommunstyrelsens förfogande	37

Nämndernas preliminära investeringsplaner 2022 – 2025	38
Likvidmässig sammanställning av investeringar 2022 – 2025.....	40
Kommunstyrelsen	41
Samhällsbyggnadsnämnden.....	42
Teknik- och fastighetsnämnden	43
Kultur- och fritidsnämnden	45
Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden.....	46
Utbildningsnämnden	47
Socialnämnden	49
Vård- och omsorgsnämnden.....	50
Teknik- och fastighetsnämnden, VA-verksamhet	51
Uppdrag	52
Bilaga 1:Målstyrning	53

Inledning

I enlighet med kommunens fastställda budget- och uppföljningsprocess beslutar kommunstyrelsen och kommunfullmäktige under april månad Förutsättningar till nämndernas yttrande till Mål och budget 2022 med flerårsplan 2023 – 2025. Dokumentet innehåller beskrivning av kommunfullmäktiges målstyrning, kommunfullmäktiges mål, ekonomiska förutsättningar med preliminära budgettramar och investeringsplaner samt specifika uppdrag till en eller flera nämnder.

Nämnderna ska från början av april till senast den 6 september:

- ta fram nämndmål och mått som visar vad nämnden ska göra för att bidra till fullmäktiges utvecklingsmål,
- analysera de preliminära budgettrarna
- göra aktualiseringar av investeringar under planperioden samt
- besvara eventuella uppdrag.

Under september och oktober bereder kommunstyrelsens budgetberedning förslag till Mål och budget 2022 med flerårsplan 2023 - 2025 som sedan fastställs av kommunstyrelsen den 29 oktober och av kommunfullmäktige den 25 november 2021.

Kommunledningsförvaltningen skickar till nämnder och förvaltningar förutsättningarna och anvisningar samt tidplan för arbetet med yttrande till Mål och budget 2022 med flerårsplan 2023 – 2025.

Kommunfullmäktiges målstyrning

Här konkretiserar fullmäktige vad nämnderna ska fokusera på under kommande planeringsperiod, det vill säga de kommande fyra åren. Det tar sin utgångspunkt i Mittenmajoritetens politiska plattform 2019–2022 samt kommunens styrdokument.

Kommunfullmäktiges målstyrning är indelat i fyra *områden* som vart och ett har sitt utgångsläge från den politiska plattformen. Till varje *område* hör ett eller flera *utvecklingsmål*, utifrån den politiska plattformens problemområden, med tillhörande *mått*.

Sammanfattningsvis ska område, utvecklingsmål och mått ses som en styrande helhet för de nämnder som berörs av området eller utvecklingsmålet.

I bilaga 1 beskrivs hur målstyrningen i Botkyrka kommun fungerar samt gemensamma definitioner.

Kommunfullmäktiges mål

Inledning

Botkyrka utvecklas snabbt och det skapar nya möjligheter för framtiden. Kommunen som organisation ska ta fasta på dessa möjligheter och skapa bättre förutsättningar för alla individers utveckling och för utvecklingen av ett socialt, ekonomiskt och ekologiskt hållbart samhälle.

Botkyrka är en fantastisk plats med stora möjligheter. Samtidigt präglas kommunen delvis av segregation och att människor har olika livschanser. Den politiska Mittenmajoriteten har en Politisk plattform för åren 2019–2022 som bygger på att stärka alla Botkyrkabor, sänka trösklarna och förbättra livsförutsättningarna.

Politisk plattform för åren 2019–2022

Segregationen påverkar oss alla. Om vissa hindras från att vara med och bidra till samhällsutvecklingen i Botkyrka eller Sverige, påverkas vi alla negativt.

Problemet med utanförskap är nationellt, men att stadsdelar har blivit utpekade som särskilt utsatta är specifikt för Botkyrka. Det är inte en bild som någon vill identifiera sig med, men faktum är att framtidstron inte är lika stor i hela kommunen. Utanförskapet kan se ut på olika sätt. Det kan handla om att inte ha en egen försörjning och inte kunna hitta en bostad. Det kan handla om att behöva utbilda sig men inte kunna, inte ha ett socialt sammanhang, inte ha god hälsa, inte kunna språket, vara rädd för att gå ut eller bli utsatt för brott.

Målet är att i Botkyrka kommun på olika sätt skapa fler goda livschanser så medborgarna kan påverka sin vardag och sin framtid. Den politiska mittenmajoriteten har därför bestämt att fokusera på att ta tag i följande problem:

1. Skolsegregation, alla barn lyckas inte
2. Att Botkyrkaborna inte är nöjda med sin omsorg
3. Att alla inte kan och vill bo i Botkyrka
4. Trygghet och trivsel i Botkyrka
5. Kriminella organisationer
6. Botkyrkas påverkan på klimat och miljö
7. Att alla Botkyrkabor inte känner sig delaktiga i Botkyrkas utveckling
8. Få till mer näringsliv och jobb

Allt Botkyrka kommun gör ska utgå från att förbättra förutsättningarna för Botkyrkaborna. Därför bygger fullmäktiges målstyrning på att förenkla och förbättra för Botkyrkaborna, det bygger på den vardag som Botkyrkaborna är i.

Område 1 – Botkyrkaborna har egenmakt

Skola

Att alla barn ska ges rätt förutsättningar för att lyckas i skolan ska vara en självklarhet. Vi ser att det är skillnader i kvaliteten på utbildning beroende på vilken skola Botkyrkaeleven går på. Vi ser också att det idag finns en strukturell skolsegregation i Botkyrka. Skolor i områden med socio-ekonomiska utmaningar har generellt mycket lägre resultat.

Dessa skolor blir ofta bortvalda till förmån för andra skolor i andra områden eller till och med kommuner. Ingen ska känna sig tvungen att välja bort en av kommunens skolor. Det finns attraktiva skolor och förskolor i alla våra stadsdelar.

Vi ser att utvecklingen börjar redan i förskolan, den lägger grunden för hela skolgången. Men även i förskolan finns det stora skillnader. Dessa kvalitetsskillnader måste vi bryta för annars riskerar de att påverka hela skolgången.

Botkyrka kommun har ett stort ansvar i att stärka upp det kompensatoriska arbetet på strukturell nivå och se till att alla skolor och förskolor har rätt förutsättningar för att ta tag i sina utmaningar. Sanningen är att hela samhället misslyckas om Botkyrkas barn och elever inte lyckas med studierna.

Jobb

Det är Mittenmajoritetens tro att alla Botkyrkabor vill arbeta och göra rätt för sig. För att skapa fler arbetstillfällen och en starkare samhällsutveckling behöver Botkyrka kommun möjliggöra för fler företag och entreprenörer att etablera sig i kommunen samt ge möjlighet för fler Botkyrkabor att kompetensutvecklas och ta nya jobb.

Genom utveckling av större företagsområden, såsom Södra porten, kan fler företag flytta till kommunen och Botkyrka kan bli en central plats i Stockholmsregionen. Samtidigt behöver Botkyrka kommun arbeta för kompetensutveckling, för att Botkyrkaborna ska kunna bli vad de vill och arbeta med vad de vill. Kommunen

behöver också arbeta för att matcha arbetssökande med jobb i Botkyrka. Botkyrka kommun ska även arbeta för ökad anställningsbarhet genom hela livet, med kompetensutveckling via bland annat Komvux.

Med näringsliv kommer också fokus på god hållbar infrastruktur, såsom utvecklingen av Hågelbyleden och förbifart Tullinge. Infrastrukturen behöver möta framtidens företagande så att det kan ha bra och hållbara transporter. En sådan tillväxt kommer generera många vinster för Botkyrkas kortsiktiga och långsiktiga utveckling.

Botkyrkabor kan få jobb lokalt och infrastruktur byggs ut. Näringsliv drar till sig mer aktivitet och skapar kluster för mer levande stadsdelar. Fler arbetstillfällen i Botkyrka innebär också att fler pendlar till kommunen och får därmed en annan bild av Botkyrka.

Delaktighet

I Botkyrka bor över 93 000 invånare och lika många experter på hur Botkyrka ska bli en bra och trivsamt plats att bo och verka i. Detta ska synas i hur Botkyrka utformas och i hur livet mellan husen ska se ut.

Mittenmajoriteten ser problemet med att förtroendet för Botkyrka kommun och politiken är lägre på vissa platser i kommunen. För att kunna öka detta förtroende behöver fler kunna involveras i och vara med i utvecklingen av sitt område och hela Botkyrka.

Målet är att engagemang ska spela roll och vara en positiv kraft för Botkyrkas utveckling. Kommunen behöver bli bättre på att ta tillvara på Botkyrkabornas tankar och idéer och hitta nya, kreativa sätt att mötas. Samtidigt ska det starka föreningslivet involveras i utvecklingen av kommunen.

Kommunfullmäktiges utvecklingsmål 1:1

Botkyrkas elever har höga meritvärden i årskurs 9

Alla Botkyrkas skolor ska arbeta för att dess elever når höga resultat och måluppfyllelse. Vi har kompetenta och ambitiösa elever och oavsett förutsättningar ska de nå skolframgång. Höga förväntningar och ett kompensatoriskt arbetssätt är viktigt för att alla elever ska lyckas.

Mått	Utfall 2020	Mål 2021	Mål 2022	Mål 2025
Andel (%) kommunala grundskolor i Botkyrka kommun med meritvärde lägre än rikssnittet minskar	-	Minskar	50	20
Det genomsnittliga meritvärdet för elever i Botkyrkas kommunala skolor, årskurs 9, ökar	223	Ökar	227	235

Kommunfullmäktiges utvecklingsmål 1:2

Botkyrkas barn och elever får en god och likvärdig utbildning

Idag finns en strukturell skolsegregation i Botkyrka. Detta gäller i förskolan, så väl som i grundskolan och gymnasieskolan. Botkyrka kommun har ett ansvar för att alla förskolor/skolor lyckas i sitt kompensatoriska arbete. Alla Botkyrkas elever förtjänar en god och likvärdig utbildning oavsett i vilken förskola, grundskola eller gymnasieskola denne går i.

Mått	Utfall 2020	Mål 2021	Mål 2022	Mål 2025
Andel (%) elever i Botkyrkas kommunala skolor med betyg i alla ämnen efter årskurs 9 ökar	69	Ökar	71	80
Andel (%) elever i Botkyrkas kommunala skolor som efter årskurs 9 är behöriga till gymnasieskolans yrkesprogram ökar	84	Ökar	85	90
Gymnasieelever med examen inom 3 år, yrkesförberedande program, kommunala skolor ökar	86,7	Ökar	89	100
Gymnasieelever med examen inom 3 år, högskoleförberedande program, kommunala skolor ökar	84,2	Ökar	87	100

Kommunfullmäktiges utvecklingsmål 1:3

Det finns attraktiva skolor och förskolor i kommunens alla stadsdelar

Idag finns det stora skillnader i förtroende för kommunens skolor och förskolor. Det innebär att vissa skolor och förskolor blir bortvalda. Ingen ska känna att skolan eller förskolan i ens närområde inte är tillräckligt bra. Att det finns skolor och förskolor som upplevs attraktiva i ens närområde skapar social stabilitet och stärker på så sätt hela samhället.

Mått	Utfall 2020	Mål 2021	Mål 2022	Mål 2025
Andel (%) Botkyrkabor som är nöjda med grundskolorna i kommunen ökar	54	Ökar	56	60
Andel (%) elever som väljer att påbörja sin studiegång (förskoleklass) i sin stadsdel ökar	85	Ökar	87	90
Andel (%) inskrivna barn i Botkyrkas förskolor ska vara minst 90% i samtliga stadsdelar (inskrivningsålder 3 år)	-	Ökar	88	90

Kommunfullmäktiges utvecklingsmål 1:4

Botkyrka är en attraktiv plats för företagens tillväxt och etableringar

För att skapa fler arbetstillfällen och en starkare samhällsutveckling behöver Botkyrka kommun möjliggöra för fler företag och entreprenörer att etablera sig i kommunen, men också se till att befintliga kan växa. Genom utveckling av större

företagsområden, såsom Södra porten och Riksten företagspark, kan fler företag flytta till kommunen och Botkyrka kan bli en central plats i Stockholmsregionen. Det är även viktigt för Botkyrka kommun att kunna fortsätta erbjuda en bra och utvecklande service till företagen och därför måste vi kontinuerligt fånga in de behov som finns genom att följa NKI- mätningar (Nöjd Kund Index), men också ha en tät dialog med företagen.

Mått	Utfall 2020	Mål 2021	Mål 2022	Mål 2025
Andel (%) förvärvsarbetande i kommunen, dagbefolkning, ökar	-	Ökar	Ökar	78
Andel (%) förvärvsarbetande i näringslivet, dagbefolkning, ökar	-	Ökar	Ökar	68
Arbetsställen, med minst fem anställda, som etablerar sig i kommunen ökar	39	Ökar	Ökar	Ökar
Botkyrkas företag har högre tillväxt än snittet för företagen i Stockholms län	Ja	Ja	Ja	Ja
Botkyrkas företagare som är nöjda i sin kontakt med kommunens myndighetsutövning ökar	-	Ökar	75	77

Kommunfullmäktiges utvecklingsmål 1:5

Kommunens arbetsmarknadsåtgärder leder till fler Botkyrkabor i arbete

Målet med Botkyrka kommuns arbetsmarknadsinsatser är att Botkyrkaborna ska få en egen försörjning. Därför behöver Botkyrka kommun fortsätta arbeta med kompetensutveckling och sysselsättning, för att Botkyrkaborna ska bli vad de vill och kunna arbeta med vad de vill. Botkyrka kommun behöver även arbeta för att öka anställningsbarheten genom hela livet, med kompetensutveckling bland annat via Komvux. Erfarenheten visar också att en aktiv sysselsättning bland arbetslösa leder snabbare till arbete.

Mått	Utfall 2020	Mål 2021	Mål 2022	Mål 2025
Andel (%) Botkyrkaungdomar 16 - 24 år som arbetar eller studerar ökar	-	Ökar	93	95
Andel (%) deltagare 30 - 64 år som går vidare till arbete eller studier ökar	36	40	44	50
Andel (%) hushåll med ekonomiskt bistånd som avslutas pga. arbete eller studier ökar	19	33	33	34
Andel (%) unga deltagare 16 - 29 år som går till arbete eller studier ökar	71,5	75	77	80

Kommunfullmäktiges utvecklingsmål 1:6

Botkyrkaborna är delaktiga i Botkyrkas utveckling

Botkyrkabornas engagemang och kreativitet ska spela roll och vara en positiv kraft för Botkyrkas utveckling. Där är uppföljning av valdeltagande vart fjärde år en del. Kommunen behöver bli bättre på att ta tillvara på Botkyrkabornas tankar och idéer

och hitta nya, kreativa sätt att mötas. Samtidigt ska det starka föreningslivet involveras i utvecklingen av kommunen.

Mått	Utfall 2020	Mål 2021	Mål 2022	Mål 2025
Andel (%) Botkyrkabor som upplever att de kan vara med och påverka i kommunala frågor som intresserar dem ökar	39	40	41	42
Andel (%) deltagare på Botkyrkadialogernas möten som upplever att medverkandet varit värdefullt ökar	-	63	65	70
Andelen (%) Botkyrkabor som deltar i valet till kommunfullmäktige 2022 ökar mer än genomsnittet i riket	-	-	Över riket	-

Kommunfullmäktiges utvecklingsmål 1:7

Botkyrkaborna har förtroende för kommunen som organisation

Idag är förtroendet för Botkyrka kommun och politiken lägre på vissa platser i kommunen. För att kunna öka detta förtroende behöver fler kunna involveras i och vara med i utvecklingen av sitt område och hela Botkyrka.

Mått	Utfall 2020	Mål 2021	Mål 2022	Mål 2025
Andel (%) Botkyrkabor som upplever att det är lätt att ta del av kommunens information ökar	55	-	57	60
Andel (%) Botkyrkabor som är nöjda med kommunen som organisation ökar	-	-	Ökar	Ökar
Andel (%) synpunkter som besvaras inom 10 dagar ökar	51	Ökar	Ökar	95
Botkyrkabornas nöjdhet med möjlighet till inflytande ökar	-	37	Ökar	39
Kommunens serviceindex ökar	-	82	83	85

Berörda nämnder:

Utvecklingsmål 1:1 Utbildningsnämnden

Utvecklingsmål 1:2 Utbildningsnämnden

Utvecklingsmål 1:3 Utbildningsnämnden

Utvecklingsmål 1:4 Kommunstyrelsen,

Samhällsbyggnadsnämnden, Miljö- och hälsoskyddsnämnden

Utvecklingsmål 1:5 Arbetsmarknads – och

vuxenutbildningsnämnden, Socialnämnden

Utvecklingsmål 1:6 Samtliga nämnder

Utvecklingsmål 1:7 Samtliga nämnder

Vägledande styrdokument:

Strategi för näringsliv, arbetsmarknad och idéburen sektor

Strategi för demokrati och delaktighet

Kontaktlöfte/kontaktpolicy

Policy för hantering av synpunkter

Kommunikationspolicy

Strategi för ett jämlikt Botkyrka och riktlinjer för jämlik verksamhet

Strategi för kreativa Botkyrka

Område 2 – Botkyrkaborna är trygga

Omsorg

Vi har en åldrande befolkning i Botkyrka och det är fantastiskt, men vi har fortfarande problem med att många Botkyrkabor inte är nöjda med omsorgen. Att som kommun lyckas ha nöjda och trygga Botkyrkabor börjar i den första kontakten och i det första mötet.

Livet slutar inte för att man blir äldre, livskvaliteten måste värnas genom att omsorg kan ges med en guldkant. Därför ska omsorgen utgå från individen och delaktighet och inflytande över omsorgsinsatser ska vara centrala. Ett omfattande arbete har satts igång med mer valmöjligheter inom omsorgen, men det finns mycket kvar att göra.

Det är svårt att rekrytera personal och intresset för omsorgsycket är lägre än behovet som finns. Därför måste det tas nya tag för att tillgodose både personal och kompetens. Svårigheten i att rekrytera och utbilda personal är inte specifikt för Botkyrka, men det är en bidragande orsak till den låga graden av nöjdhet. Botkyrkaborna är värda en bra omsorg.

Trygghet och trivsel

I Botkyrka ska alla vara och känna sig trygga. Trygghet handlar både om reella hot och om känsla. Ett problem är att många Botkyrkabor inte känner sig trygga i kommunen. I Botkyrka ska man kunna vara trygg. Man ska dessutom trivas i sitt område. Trygghet och trivsel är grundläggande för att man ska vilja bo i Botkyrka och för att man ska vilja ta hand om sitt område.

Därför ska arbetet mot kriminalitet vara högt prioriterat. Trygghet och trivsel handlar även om att ha levande och moderna stadsdelar där människor möts, där det är rent och snyggt, där det är upplyst och mycket mer. Botkyrkabor skapar tillsammans sina områden och gemenskap genom bland annat grannsamverkan.

Varje område ska utvecklas utifrån sin egen karaktär. Vissa områden ska ha mer stadskänsla medan andra ska ha mer natur och lantkänsla. Det ska också vara enkelt att resa inom och mellan stadsdelarna, för att kunna möta olika människor och ta till vara det som är bra i respektive område.

Kriminalitet

I Stockholm verkar kriminella organisationer som starkt påverkar Botkyrka och oss Botkyrkabor. Att bekämpa de kriminella organisationerna och det faktum att kriminalitet finns, är inte Botkyrkas ensamma ansvar, utan hela Sveriges. Botkyrka ska däremot göra allt i sin makt för att motverka de kriminella organisationerna och den kriminalitet som påverkar oss Botkyrkabor. Detta ska göras i mycket nära samarbete med polisen, både aktivt och i det långsiktiga arbetet.

Kommunfullmäktiges utvecklingsmål 2:1

Botkyrkaborna har en god omsorg

I Botkyrka har vi problem med att många äldre Botkyrkabor inte är nöjda med sin omsorg. Detta innebär att kommunen behöver förbättra omsorgens kvalitet så att Botkyrkaborna blir nöjda med sin omsorg. Kommunens omsorg behöver lyckas ge nöjda och trygga Botkyrkabor.

Mått	Utfall 2020	Mål 2021	Mål 2022	Mål 2025
Andel (%) personer inom vård- och omsorgsboende som är nöjda med stödet i sin helhet ökar	76	80	82	85
Andel (%) personer med hemtjänsten som är nöjda med stödet i sin helhet ökar	77	79	80	85
Andel (%) överklaganden som går emot fattade beslut minskar	15,5	Minskar	13	10
Personalkontinuiteten i hemtjänsten ökar	16	14	13	12

Kommunfullmäktiges utvecklingsmål 2:2

Botkyrkaborna känner sig trygga

Trygghet handlar både om reella hot och om känsla. Ett problem är att många Botkyrkabor inte känner sig trygga i kommunen. I Botkyrka ska man kunna vara trygg. Trygghet är ett grundläggande perspektiv för att man ska vilja bo i Botkyrka.

Mått	Utfall 2020	Mål 2021	Mål 2022	Mål 2025
Andel (%) Botkyrkabor som tycker att det är tryggt att leva och bo i sitt bostadsområde ökar	69	Ökar	71	75

Kommunfullmäktiges utvecklingsmål 2:3

Botkyrkaborna trivs i kommunen

Trivsel är ett grundläggande perspektiv för att man ska vilja bo i Botkyrka och för att man ska vilja ta hand om sitt område. Trivsel handlar även om att ha levande och moderna stadsdelar där människor möts, där det finns möjlighet till upplevelser och fysisk aktivitet, där det är rent och snyggt, där det är upplyst och mycket mer. Botkyrkabor skapar tillsammans sina områden och gemenskap genom bland annat grannsamverkan.

Varje område ska utvecklas utifrån sin egen karaktär. Vissa områden ska ha mer stadskänsla medan andra ska ha mer natur och lantkänsla. Det ska också vara enkelt att resa inom och mellan stadsdelarna, för att kunna möta olika människor och ta till vara det som är bra i respektive område.

Mått	Utfall 2020	Mål 2021	Mål 2022	Mål 2025
Botkyrkabornas nöjdhet med trivsel i kommunen ökar	61,2	-	62	64

Berörda nämnder:

Utvecklingsmål 2:1 Vård- och omsorgsnämnden

Utvecklingsmål 2:2 Samtliga nämnder

Utvecklingsmål 2:3 Samtliga nämnder

Vägledande styrdokument:

Programmen för stadsdelsutveckling

Översiktsplan för Botkyrka kommun

Strategi för demokrati och delaktighet

Strategi för jämlikt Botkyrka

Område 3 – Botkyrkaborna har ökad livskvalitet

Boende

Botkyrka ska vara en attraktiv plats att bo, verka och arbeta i. Intresset för att etablera sig i Botkyrka har varit högt under de senaste åren och vi ser att intresset från exploatörer är fortsatt högt. Därför fortsätter linjen, om att bygga på rätt plats, med rätt boendeform och på rätt sätt, att gälla. Vi ska också fortsätta bygga utifrån att tillföra den boendeformen som det finns minst av i berörd stadsdel. En utmaning är att Botkyrkabor ska kunna bo bra och ha råd att bo. Vissa bor trångt, andra bor under osäkra former. Därför ska kommunen fortsätta att bygga och ha billiga bostäder, samt systematiskt påverka region och stat för att minska bostadsbrist och segregation. Bostäder ska kunna prioriteras till grupper som har det svårt på bostadsmarknaden som unga vuxna och pensionärer.

Botkyrka har några av länets billigaste bostäder. Kan man inte bo i Botkyrka kan man inte bo alls i regionen. Detta har inneburit ett problem med trångboddhet och svartkontrakt. Ett problem som EBO (lagen om eget boende) också starkt bidragit till. Tillgången till billiga bostäder behöver hela regionen jobba med.

Ett annat problem Mittenmajoriteten identifierat är att det inte finns bostäder för Botkyrkabor som vill bo kvar i sin stadsdel när det börjar gå bra, familjen växer, barnen vill flytta hemifrån eller man bara vill ha större och finare. Resursstarka Botkyrkabor kan därför tvingas flytta från kommunen. Därför måste det byggas blandat, i alla stadsdelar för att Botkyrkaborna ska ha möjlighet att bo kvar i sin

stadsdel oavsett hur livet ser ut. Det ger mer frihet åt Botkyrkaborna och kommunen blir en allt mer attraktiv plats. Detta kommer i sin tur öka skattekraften i kommunen.

Klimat och miljö

Klimatet är en av de största utmaningarna mänskligheten står inför. Miljö- och klimathot påverkar människors hälsa och välbefinnande. Tillsammans kan vi bemöta miljö- och klimathot genom små och stora åtgärder. Dessa åtgärder vill Mittenmajoriteten möjliggöra och kommer att jobba för genom Botkyrkas mål i klimatstrategin.

Botkyrka är och ska vara en framgångsrik kommun i miljö- och klimatomställningarna, både för den kommunala organisationen samtidigt som man möjliggör för Botkyrkabor att vara klimatsmarta. Det handlar både om klimathotet, men också om vår gemensamma miljö såsom rent vatten och odlingsbar mark. Det ska vara enkelt att göra en insats.

Botkyrka ska nå hållbarhetsmålen. Botkyrka klimatstrategi ska vara ledande i hela kommunens arbete. Botkyrkas organisation ska 2025 vara klimatneutral och Botkyrka som plats ska vara fossilbränslefri 2030. Det ska bli enklare för Botkyrkabor att resa klimatsmart, exempelvis med kollektivtrafik eller cykel.

Botkyrka ska fortsätta att vara en ledande kommun i klimatomställningarna och vara ett föredöme i att rädda våra naturvärden och skapa giftfria miljöer. Vi ska skapa möjligheter för Botkyrkaborna att vara klimatsmarta. Vi vill både minska Botkyrkas klimatpåverkan och ha bra beredskap för de klimatförändringar som kan komma.

Kultur och fritid

Kultur i alla dess former bidrar till en levande demokrati. Den ger oss perspektiv på oss själva, våra medmänniskor, samhället vi lever i och vår gemensamma historia och kulturarv. Kultur gör världen lite större. Genom idrott, kultur, föreningsliv och folkbildning bygger människors förtroende för varandra. Det stärker samhället och demokratin. Kommunen ska därför möjliggöra för ett starkt och fritt civilsamhälle.

Tillgång till bra kultur- och fritidsaktiviteter är en skyddsfaktor för barn och unga, vilket kan bidra till att kompensera för svagare förutsättningar under uppväxten i övrigt. Många Botkyrkabor engagerar sig inom kultur, idrott, friluftsliv och folkbildning. Mer än hälften av befolkningen gör varje år någon ideell insats i föreningslivet. Med kontaktnät, förankring i lokalsamhället och sin roll som mötesplats och skola i demokrati, kan föreningarna spela en avgörande roll för att motverka segregation och kriminalitet och stärka trygghet och trivsel.

Kommunfullmäktiges utvecklingsmål 3:1

Fler och mer varierade bostäder inom och mellan våra stadsdelar

Alla Botkyrkabor hittar inte en bostad i Botkyrka. Antingen kan man inte hitta boende i rimlig storlek eller ett boende man har råd med. Ett annat problem är att när livet utvecklas så finns inte alltid en bostad som passar livets utveckling och

man tvingas flytta från kommunen. Därför behöver det byggas blandat i alla stadsdelar. Fler Botkyrkabor ska kunna hitta den bostad som passar deras liv. Det är också viktigt att bygga särskilda boende i kommunen så att Botkyrkabor som har behov av den insatsen har en möjlighet att få bo i sin hemkommun.

Mått	Utfall 2020	Mål 2021	Mål 2022	Mål 2025
Andel (%) trångboddhet minskar	-	Minskar	29	28,5
Från 2016 till utgången av 2024 ska antalet färdigställda nya bostäder vara minst 8 000	2 634*	4 300	5 500	-
Förändringar (%) i bostadsbeståndet som bidrar till ökad variation i bostadssammansättningen i varje stadsdel	-	Ökar	Ökar	Ökar

* Preliminär siffra

Kommunfullmäktiges utvecklingsmål 3:2

Botkyrkas barn och unga har en aktiv fritid

Fritiden utgör en stor och viktig del av unga människors liv. Där utvecklas viktiga relationer och barn och ungas identitet och självkänsla formas. Tillgång till bra kultur- och fritidsaktiviteter är en skyddsfaktor för barn och unga, vilket kan bidra till att kompensera för svagare förutsättningar under uppväxten i övrigt. Många Botkyrkabor engagerar sig inom kultur, idrott, friluftsliv och folkbildning. Mer än hälften av befolkningen gör varje år någon ideell insats i föreningslivet. Med kontaktnät, förankring i lokalsamhället och sin roll som mötesplats och skola i demokrati, kan föreningarna spela en avgörande roll för att motverka segregation och kriminalitet och stärka trygghet och trivsel.

Mått	Utfall 2020	Mål 2021	Mål 2022	Mål 2025
Andel (%) unga Botkyrkabor som upplever att de har goda möjligheter till en aktiv fritid är minst 85 %	-	85	85	85
Andel (%) unga som anger att de läser på sin fritid ökar	-	49	50	55
Barn och ungas organiserade idrottsaktiviteter ökar i de stadsdelar med lägst deltagande	32 654	Ökar	Ökar	Ökar
Flickors andel (%) av besöken på fritidsgårdarna i Botkyrka kommun ökar	39	42	Ökar	45
Flickors andel (%) av idrottsföreningarnas totala deltagartillfällen ökar	40	42	44	50

Kommunfullmäktiges utvecklingsmål 3:3

Botkyrka har ett aktivt miljö- och klimatarbete

Botkyrka är och ska vara en framgångsrik kommun i såväl klimat som miljöomställningarna. Det handlar bland annat om att värna vår gemensamma miljö såsom rent vatten och odlingsbar mark. Botkyrka ska vara ett föredöme i att rädda våra naturvärden och skapa giftfria miljöer. Botkyrkas klimatstrategi ska vara ledande i hela kommunens arbete. Botkyrkas organisation ska 2025 vara klimatneutral och Botkyrka som plats ska vara fossilbränslefri 2030.

Mått	Utfall 2020	Mål 2021	Mål 2022	Mål 2025
Andel (%) fossila bränslen (bensin och diesel) minskar	20	Minskar	Minskar	10
Antal klassade sjöar som klarar Vattenmyndighetens krav på god ekologisk status ökar	5	Ökar	Ökar	9
Arealen (hektar) artrika ängs- och naturbetesmarker ökar	50	46	48	52
Klimatavtryck (gram CO2/transporterat kg) för inköpta varor vid samordnad varudistribution minskar	2,48	2,04	1,97	1,83

Kommunfullmäktiges utvecklingsmål 3:4

Infrastrukturen i kommunen ska vara hållbar och utvecklas för att passa medborgarnas behov

Det ligger i Botkyrka och Botkyrkabornas intresse att infrastrukturen i Botkyrka utvecklas till att bli mer framkomlig och hållbar. Infrastrukturen behöver möta Botkyrkabornas, liksom företagarnas, behov idag och i framtiden, för att skapa nya möjligheter för ett hållbart resande och nöjda Botkyrkabor.

Mått	Utfall 2020	Mål 2021	Mål 2022	Mål 2025
Andel (%) Botkyrkabor som är nöjda med kommunens gång-, cykel- och bilvägar ökar	58,3	-	60	65
Botkyrkabornas möjligheter att ta sig runt i kommunen ökar	-	Ökar	Ökar	55

Berörda nämnder och bolag:

Utvecklingsmål 3:1 Botkyrkabyggen, Kommunstyrelsen, Samhällsbyggnadsnämnden, Socialnämnden, Vård och omsorgsnämnden
Utvecklingsmål 3:2 Kultur- och fritidsnämnden, Socialnämnden, Utbildningsnämnden, Vård och omsorgsnämnden
Utvecklingsmål 3:3 Kommunstyrelsen, Miljö- och hälsoskyddsnämnden
Utvecklingsmål 3:4 Kommunstyrelsen, Samhällsbyggnadsnämnden, Teknik- och fastighetsnämnden

Vägledande styrdokument:

Klimatstrategi för Botkyrka

Översiktsplan

Plan för bostadsförsörjning

Programmen för stadsdelsutveckling

Strategi för kreativa Botkyrka

Område 4 – Kommunens organisation

Botkyrkaborna har rätt att förvänta sig att den kommunala verksamheten bedrivs effektivt. Det är medborgarens fokus som ska avgöra hur vi spenderar våra gemensamma skattemedel och vår tid. Det handlar om att göra rätt saker vid rätt tillfälle på rätt sätt. Den kommunala organisationen ska vara öppen, modig, energisk och ansvarstagande. Alla Botkyrkabor ska få ett vänligt, respektfullt och sakkunnigt bemötande i sina kontakter med kommunens anställda. Ingen ska särbehandlas eller diskrimineras.

Vi ska knyta till oss och behålla kompetent personal. Kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare som erbjuder goda villkor och en bra arbetsmiljö, som tar tillvara de anställdas engagemang, kompetens och kreativitet och som litar på medarbetarnas förmåga att tillsammans förbättra verksamheterna. Det ska finnas goda möjligheter att utvecklas inom den kommunala organisationen. Kommunens anställda i allmänhet och cheferna i synnerhet ska spegla befolkningsammansättningen. Målet är att alla anställda som önskar det ska erbjudas heltidsanställning, 100% tjänstgöringsgrad. Heltidsarbete ökar det ekonomiska oberoendet och det positiva effekter för yrkenas attraktivitet, framtida kompetensförsörjning och jämställdhet.

För att behålla handlingsfriheten och säkra verksamhetens kvalitet och omfattning är det nödvändigt att kommunens ekonomi är stabil, under kontroll och långsiktigt balanserad. Resurser ska fördelas efter behov, tydliga prioriteringar ska ske så att pengar används till det som ger mest effekt för Botkyrkaborna. Genom framförhållning, tidiga insatser och förebyggande arbete undviker vi framtida kostnadsökningar, motverkar social utsatthet och värnar vår gemensamma miljö. En väl planerad försörjning med ändamålsenliga lokaler är centralt för en effektiv resursanvändning.

Kommunfullmäktiges utvecklingsmål 4:1
Kommunens organisation är resurseffektiv

Mått	Utfall 2020	Mål 2021	Mål 2022	Mål 2025
Nämndernas nettoutfall är inom beslutad budgetram (%)	98,9	100	100	100
Nämndernas prognoser vid delårsrapport 1 avviker från årutfallet med max 1 %	0,9	1	1	1
Tomställda lokalytor i lokalbanken minskar (kvadratmeter)	5000	Minskar	Minskar	Minskar

Kommunfullmäktige utvecklingsmål 4:2
Botkyrkas anställda trivs och mår bra

En förutsättning för att Botkyrka ska kunna erbjuda god välfärd och service är att anställda i kommunen mår bra och trivs med sitt arbete. Kommunens arbetsgivarpolitisk är därför väldigt viktig. Välmående medarbetare som är öppna, modiga, energiska och ansvarstagande är en grundförutsättning för att kommunen ska kunna uppnå de utvecklingsmål som är satta i detta mål- och budgetdokument.

Mått	Utfall 2020	Mål 2021	Mål 2022	Mål 2025
Botkyrka kommuns genomsnittliga nivå på ett hållbart medarbetarengagemang ska öka	78	81	82	85
Frisknärvaron för medarbetare i Botkyrka ska öka (%) kvinnor/män	91,1/ 94,9	Ökar	Ökar	Ökar
Medarbetarundersökning, totalindex ökar (sammanvägning av undersökningens åtta delar)	71	Ökar	74	80
Personalomsättning (antal avslutade under året i % av antalet anställda) minskar	9	10	10	9
Personalomsättning (antal nyanställda under året i % av antalet anställda) minskar	7	10	10	9

Kommunfullmäktige utvecklingsmål 4:3

Kommunen nyttjar digitaliseringens möjligheter till att ge bättre service till medborgarna och arbeta mer effektivt

Mått	Utfall 2020	Mål 2021	Mål 2022	Mål 2025
Andel (%) Botkyrkabor som är nöjda med möjligheterna att själva utföra sina ärenden via Botkyrka.se eller andra digitala kanaler ökar	60	Ökar	Ökar	Ökar
Antalet digitala tjänster som kommunen tillhandahåller ökar	58	Ökar	Ökar	Ökar

Berörda nämnder:

Utvecklingsmål 4:1 Samtliga nämnder

Utvecklingsmål 4:2 Samtliga nämnder

Utvecklingsmål 4:3 Samtliga nämnder

Vägledande styrdokument:

Medarbetar och arbetsmiljöpolicy

Strategi för ett jämlikt Botkyrka inklusive riktlinjer för en jämlik arbetsplats och riktlinjer för en jämlik verksamhet

Klimatstrategi för Botkyrka/Program – fossilbränslefritt Botkyrka 2030

Riktlinje för budgetansvar, attest, redovisning och intern kontroll

Klimatstrategi för Botkyrka

Program för fossilbränslefritt Botkyrka 2030

Strategi för ett jämlikt Botkyrka och riktlinjer för en jämlik verksamhet

Ekonomiska förutsättningar

Inför 2020 förutspåddes en annalkande konjunkturedgång jämfört med det läge vi varit vana vid sedan flera år tillbaka i form av högkonjunktur med ett lågt ränteläge. Ingen förväntade sig ett exceptionellt 2020. Men under våren ledde coronapandemin till en extremt snabb nedgång i produktion och sysselsättning, såväl i Sverige som i omvärlden, och våra verksamheter fick ställas om i rekordfart. Ekonomin har vänt uppåt sedan dess, men i vilken takt återhämtningen kommer att fortgå är fortfarande högst osäkert.

Fortsatt stor osäkerhet i ekonomin

Coronapandemin har tagit ny fart och nya restriktioner har införts i flera omgångar, och vilka ekonomiska konsekvenserna det får är mycket osäkert. Den rekordsnabba konjunkturkollapsen och dess effekter på samhällsekonomin tycks ändå ligga bakom oss, och bottenpunkten för kollapsen har passerats, både globalt och i Sverige. I stället syns just nu en stark positiv rekyll i tillväxten världen över. Bedömningarna om styrkan i denna rekyll varierar, och i en situation där pandemin är långt ifrån över är osäkerheten stor. Detta framgår bland annat av att den ekonomirapport som Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) tog fram i oktober 2020 bara innehåller en prognos för 2020 medan utvecklingen 2021–2024 endast bygger på ett scenario.

Pandemin, tillsammans med de riskfaktorer som många bedömare tidigare talat om, gör osäkerheten om utvecklingen mycket stor. Det gäller exempelvis brexit, där det ännu inte går att utesluta betydande negativa effekter för den europeiska ekonomin. Det gäller även spänningarna mellan USA och Kina, liksom i viss grad mellan USA och Europa, med tydlig bäring på handelsförutsättningarna.

Avgörande för hur ekonomin utvecklas i Sverige och övriga världen är naturligtvis utvecklingen av pandemin samt hur smittspridning, vaccinationsprogram och restriktioner fortlöper världen över.

Ekonomiska nyckeltal 2020 - 2024

SKR februari 2021, procentuell förändring

	2020	2021	2022	2023	2024
BNP	-3,1	2,7	3,6	2,1	2,1
Sysselsättning, timmar	-3,9	1,4	2,3	1,2	0,9
Relativ arbetslöshet, %	8,3	8,4	8,1	7,9	7,5
Timlöner	2,1	2,5	2,2	2,3	2,4
Inflation, KPIF	0,5	1,3	1,4	1,8	2,0
Inflation, KPI	0,5	1,2	1,5	1,9	2,3

Konjunktoren i Sverige bedöms stärkas under 2021. Återhämtningen beräknas dock vara svag under första halvåret, i likhet med den svaga utvecklingen som präglade slutet av 2020. Såväl BNP som sysselsättningen antas utvecklas starkare under

andra halvan av 2021. SKR bedömer att prognososäkerheten fortfarande är högre än normalt, även om de ekonomiska effekterna av pandemin troligtvis ligger bakom oss.

I förhållande till konjunkturläget bedöms löneökningarna för planeringsperioden hamna omkring 2,2 - 2,5 procent. Löne- och prisökningstakten beräknas dock successivt öka något senare delen av perioden.

I december 2020 uppgick den sammanlagda arbetslösheten i Sverige till 8,8 procent och 13,4 procent i Botkyrka, varav 4,6 procent respektive 7,7 procent avser den öppna arbetslösheten. Arbetslösheten förväntas öka något 2021 för att sedan börja minska åren därefter. Klart är att det kommer att ta tid för såväl sysselsättningsgrad som arbetskraftsdeltagande att återhämta sig, och SKR räknar med att balans på arbetsmarknaden nås först 2024.

Fortsatt tryck från demografin

Vi har en demografisk utmaning framför oss. Den demografiska utmaningen beror, något förenklat, på att antalet personer i behov av välfärdstjänster ökar snabbare än antalet invånare i yrkesför ålder (19 – 64 år). Grovt räknat ökar behoven av välfärd med 1 procent per år den kommande tioårsperioden. Främst är det äldreomsorgen som har ett starkt tryck med ökande behov. Det hänger samman med att vi blir allt äldre och kan leva med fler och svårare sjukdomar. I grunden är det något bra, men det bidrar till betydande utmaningar för bemanning och finansiering. Kostnaderna och antalet sysselsatta i kommunal sektor har under de senaste decennierna ökat i betydligt snabbare takt än vad som motiveras av den demografiska utvecklingen, främst som en följd av ambitionshöjningar. Den utveckling som sektorn haft hittills kommer inte att vara möjlig i framtiden. Under lång tid har det varit känt att vi skulle ställas inför en demografisk utmaning med en åldrande befolkning. En rad åtgärder har diskuterats, såsom höjda skatter, höjda avgifter, höjd pensionsålder, ökad arbetskraftsinvandring, sänkta ambitioner och effektiviseringar samt digitalisering. Det är inte troligt att någon enskild åtgärd räcker för att klara utmaningen. Däremot kan många mindre bidrag från en rad olika åtgärder räcka för att klara utmaningen.

Växande utmaningar

Under hösten 2020 blev det tydligt att skatteunderlaget inte påverkats så mycket som befarat av pandemin och att de generella bidrag staten skjutit till är större än effekten på skatteunderlaget. Detta i kombination med övriga bidrag gör att 2020 avslutas med ett ekonomiskt överskott. Dilemmat för kommunerna inklusive Botkyrka består nu i att hålla tillbaka förväntningarna som ökar till följd av de starka resultaten. De långsiktiga utmaningarna som fanns innan pandemin kvarstår, vilket innebär att behovet av effektiviseringar kvarstår.

Olika skatteunderlagsprognoser

Procentuell förändring

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2019–2023
KR feb	2,8	2,2	3,0	4,1	3,5	3,2	16,6
SKR dec	2,8	1,7	2,5	4,0	4,1	3,1	16,1
ESV nov	3,0	1,6	1,9	4,1	3,6	3,2	14,9
Reg sep	2,9	2,01	2,21	3,6	3,9		15,5

Källa: Ekonomistyrningsverket, Regeringen, SKR.

Tillväxten i skatteunderlaget 2020 för riket stannar på strax över 2 procent. Att tillväxten inte blev lägre förklaras av en mycket kraftig ökning av befolkningens inkomster från arbetslöshetsersättning och sjukpenning, som till stor del är en följd av pandemin och de tillfälliga åtgärder som beslutats under året för att mildra effekterna av den.

Som en konsekvens av pandemins andra och en tredje våg kommer den konjunkturåterhämtning som inleddes tredje kvartalet 2020 gå på sparlåga framöver och det kommer dröja en bit in på 2021 innan ekonomin åter börjar ta fart. Bedömningen nu är dock att tillväxten vad gäller skatteunderlag 2021 kommer att bli högre än 2020 och landa på cirka 3 procent. Denna prognos vilar på SKR:s scenario med en utdragen återhämtning av den svenska samhällsekonomin där ett balanserat konjunkturläge inte nås förrän 2024.

Den positivare bedömningen av skatteunderlagets utveckling 2021 beror främst på att SKR räknar med en starkare ökning av lönesumman under andra halvåret samtidigt som vissa pandemirelaterade åtgärder har lett till större inkomster av sjukpenning. Jämfört med prognosen i december bedöms skatteunderlaget för 2023 nu bli lägre och det beror på att bedömningen om när arbetsmarknaden ska nå balans inte har ändrats det vill säga 2024.

Botkyrka kommun

Skatteintäkter och generella statsbidrag och utjämning 2022 – 2024

(mnkr)	Budget 2021	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Skatteintäkter	3 870,6	3 871,1	4 094,5	4 240,3	4 348,4	4 505,3
Slutavräkningar	-33,5	65,1				
Summa skatteintäkter	3 837,1	3 936,2	4 094,5	4 240,3	4 348,4	4 505,3
Inkomstutjämningsbidrag	1 187,3	1 193,9	1 198,3	1 238,9	1 343,3	1 445,5
Kostnadsutjämningsbidrag	277,3	275,9	264,9	261,7	249,6	234,8
Befolkningseftersläpning	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0
Tillskott statsbidrag flyktingvariabler	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0
Regleringsbidrag-/ avgift	282,7	282,0	221,8	152,2	129,9	104,1
Bidrag för LSS-utjämning	29,1	30,4	30,4	30,6	31,1	31,6
Kommunal fastighetsavgift	151,1	150,1	153,8	153,8	153,8	153,8
Summa generella statsbidrag och utjämning	1 927,5	1 932,3	1 869,2	1 837,2	1 907,7	1 969,8
Summa skatteintäkter inkl. generella statsbidrag och utjämning	5 764,6	5 868,5	5 963,7	6 077,5	6 256,1	6 475,1

Skatteintäkter och generella statsbidrag är beräknade utifrån SKR:s skatteunderlagsprognos per februari och den befolkningsprognos som är framtagen i mars 2021. Skatteintäkter baseras på antalet invånare den 1 november föregående år. Inkomstutjämningsbidraget är den ersättning som en kommun erhåller för att garanteras en skattekraft på 115 procent av riksnittet. Kostnadsutjämningsbidraget utjämnar för skillnader i behov som kan bero på exempelvis demografi, geografi och socioekonomiska förutsättningar.

Utvecklingen av skatteintäkter och generella statsbidrag för åren 2021 till 2025 är initialt drygt 2 procent per år för att senare i perioden öka mot 3 procent, inräknat effekter av befolkningsökningar. Prognosen för 2021 är cirka 100 miljoner kronor högre än budget för 2021 och beror på nya siffror i slutavräkningen för åren 2020 och 2021. Slutavräkningen för 2021 är ännu inte fastställd och kan variera under året beroende på konjunkturen.

Befolkningsprognosen indikerar att den blygsamma befolkningsökning som kommunen hade 2020 kommer fortsätta även 2021 och 2022. Den reviderade prognosen kommer innebära att tidigare prognostiserad eftersläpningseffekt, det vill säga en befolkningsökning på mer än 1,2 procent, kommer att ge effekt tidigast 2027 och framåt.

I tabellen ovan ingår Botkyrkas del av beslutade tillskott till kommuner och regioner som aviserades av staten under 2020. I tabellen ingår bara de generella bidragen och inte statsbidrag som har ett ansökningsförfarande. Till exempel söks den statliga satsningen på äldreomsorgen, som för Botkyrka kommuns del innebär 24,5 miljoner kronor direkt av vård- och omsorgsförvaltningen/nämnden.

Preliminär resultatbudget 2022 – 2025

(mnkr)	Budget 2021	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Nämnder exklusive avskrivningar	-5 476,1	-5 476,1	-5 531,9	-5 628,5	-5 731,3	-5 847,0
Interna och gemensamma poster	13,2	13,2	18,0	14,1	-4,5	-4,5
Avskrivningar	-302,8	-302,0	-319,0	-329,4	-346,1	-356,0
Verksamhetens nettokostnader	-5 765,7	-5 764,9	-5 832,9	-5 943,8	-6 081,9	-6 207,5
Skatteintäkter	3 837,1	3 936,2	4 094,5	4 240,3	4 348,4	4 505,3
Generella statsbidragsintäkter mm	1 927,5	1 932,3	1 869,2	1 837,2	1 907,7	1 969,8
Äldreomsorgssatsning, preliminär fördelning	24,5	24,5	24,5	24,5	24,5	24,5
Verksamhetens resultat	23,4	128,1	155,3	158,2	198,7	292,1
Finansiella intäkter	76,7	76,7	66,7	72,6	78,4	78,4
Finansiella kostnader	-100,1	-100,1	-98,0	-115,3	-126,4	-133,4
Resultat efter finansiella poster	0,0	104,7	124,0	115,5	150,7	237,1
Årets resultat*	0,0	104,7	124,0	115,5	150,7	237,1

Interna och gemensamma poster 2022 – 2025

(mnkr)	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Internränta	92,3	100,6	107,0	115,0	115,0
Pensionsutbetalningar	-108,3	-113,4	-119,2	-124,8	-124,8
Fastighetsskatt	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5
Tomträttsavgälder	17,0	17,0	17,0	17,0	17,0
Kalkylerad pension (PO-pålägg)	222,6	231,5	240,7	250,3	250,3
Pensionskostnad	-240,9	-248,2	-261,9	-292,6	-292,6
Schablonbidrag	32,0	32,0	32,0	32,0	32,0
Summa	13,2	18,0	14,1	-4,5	-4,5

Finansiella poster 2022 - 2025

(mnkr)	Budget	Budget	Plan	Plan	Plan
	2021	2022	2023	2024	2025
Finansiella intäkter					
Aktieutdelning	12,0	12,0	12,0	12,0	12,0
Borgensavgifter	19,8	21,2	22,9	24,6	24,6
Ränteintäkter	44,9	33,5	37,7	41,8	41,8
Summa finansiella intäkter	76,7	66,7	72,6	78,4	78,4
Finansiella kostnader					
Ränta lån kommun	-28,3	-35,3	-42,3	-49,3	-56,3
Ränta lån övrig koncern	-44,9	-33,5	-37,7	-41,8	-41,8
Räntor pensionsavsättningar	-26,9	-29,2	-35,3	-35,3	-35,3
Summa finansiella kostnader	-100,1	-98,0	-115,3	-126,4	-133,4
Summa finansnetto	-23,4	-31,3	-42,7	-48,0	-55,0

Nämndernas preliminära budgetar 2022 – 2025

(mnkr)	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Kommunstyrelsen	-321,6	-333,5	-332,1	-324,9	-327,6
- KS/KF förfogande	-64,6	-65,6	-78,1	-92,2	-106,3
Samhällsbyggnadsnämnden	-175,2	-169,9	-174,6	-178,6	-178,5
-Exploateringsintäkter	20,0	0,0			
Teknik- och fastighetsnämnden	-36,8	-36,8	-36,8	-36,8	-36,8
Miljö och hälsoskyddsnämnden	-19,0	-17,7	-18,0	-18,2	-18,5
Kultur- och fritidsnämnden	-267,7	-271,4	-277,6	-287,8	-288,1
Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden	-297,9	-290,1	-294,9	-300,4	-306,5
Utbildningsnämnden	-2 712,9	-2 717,9	-2 755,1	-2 796,2	-2 841,3
Socialnämnden	-674,6	-679,2	-688,0	-701,4	-715,8
Vård- och omsorgsnämnden	-1 223,7	-1 264,0	-1 297,8	-1 336,0	-1 378,4
Revision	-4,7	-4,8	-4,9	-5,0	-5,1
Summa	-5 778,9	-5 850,9	-5 957,9	-6 077,4	-6 203,0
Avdrag avskrivningar	302,8	319,0	329,4	346,1	356,0
Verksamhetens nettokostnad efter avskrivningar	-5 476,1	-5 531,9	-5 628,5	-5 731,3	-5 847,0

Kompensation för pris- och löneökningar

Grunden för kommunens kompensation till nämnderna för pris- och löneökningar är SKR:s prisindex för kommunal verksamhet (PKV).

Procent	2021	2022	2023	2024	2025
Arbetskraftskostnad *	1,8	2,0	2,4	2,4	2,4
Övrig förbrukning	1,5	1,7	1,9	2,1	2,1
Lokaler	1,5	1,7	1,9	2,1	2,1
Övriga interna kostnader	0,75	0,85	0,95	1,05	1,05
Intäkter	1,5	1,7	1,9	2,1	2,1

*Inklusive förändringar i arbetsgivaravgifter och kvalitetsjustering.

Nämndernas preliminära budgetar har justerats för pris- och löneökningar utifrån ovan redovisade index. Sammantaget för nämnderna uppgår kompensation för pris- och löneuppräknings till 105,6 miljoner kronor 2022, till 125,9 miljoner 2023, till 135,0 miljoner 2024 och till 139,7 miljoner 2025.

Övriga justeringar som påverkar budgetramarna 2022 - 2025

Nedan beskrivs några justeringar som görs i nämndernas preliminära budgetramar 2022 - 2025 efter att kommunfullmäktige beslutade om preliminära budgetramar 2022 - 2024 i Mål och budget 2021 med flerårsplan 2022 – 2024.

Under 2021 har beslut tagits om en särskild lönesatsning på 6 miljoner kronor för barnskötare inom utbildningsnämnden.

Under 2021 kommer de nämnder som har medarbetare som tillhör fackförbundet Kommunal att få en tilläggsbudget. Den kompenserar nämnderna för skillnaden mellan den uppräknings på 1,8 procent som gjorts i nämndernas budgetramar 2021 för ökade arbetskraftskostnader och utfallet av kommunals löneavtal på 2,3 procent. Nämndernas preliminära budgetram för 2022 räknas upp med sammantaget 5,4 miljoner kronor.

Socialnämndens budgetram räknas upp med 800 000 kronor för merkostnader vid start av familjecentral.

Övriga justeringar som redovisas i nämndernas preliminära budgetramar 2022 – 2024 beskrivna under respektive nämnd i Mål och budget 2021 med flerårsplan 2022 - 2024.

Befolkningsprognos 2020 – 2030

Befolkningsprognosen är framtagen per mars 2021.

Ålder/ år	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
0	1 123	1 146	1 155	1 174	1 192	1 212	1 233	1 256	1 280	1 299	1 319
1 - 5	6 139	6 029	5 998	6 048	6 110	6 213	6 322	6 431	6 542	6 662	6 781
6	1 336	1 277	1 260	1 235	1 243	1 232	1 245	1 275	1 296	1 318	1 341
7 - 12	8 010	8 042	8 044	7 983	7 985	7 961	7 927	7 910	7 955	8 031	8 139
13 - 15	3 708	3 864	3 983	4 172	4 183	4 243	4 239	4 314	4 318	4 317	4 299
16 - 18	3 643	3 664	3 664	3 724	3 877	3 995	4 161	4 183	4 244	4 259	4 333
19 - 64	57 687	57 722	58 150	58 922	59 664	60 512	61 409	62 385	63 316	64 347	65 299
65 - 79	10 269	10 403	10 439	10 427	10 454	10 458	10 486	10 538	10 696	10 907	11 136
80 - 89	2 502	2 595	2 756	2 973	3 158	3 362	3 502	3 665	3 753	3 817	3 872
90 - w	430	433	433	425	434	446	457	483	512	533	559
Summa	94 847	95 174	95 881	97 083	98 302	99 635	100 981	102 441	103 911	105 491	107 078

Nämndernas preliminära driftbudgetar 2022 - 2025

Kommunstyrelsen

Preliminär budget 2022 – 2025

(tkr)	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ingående budget</i>	-321 644	-321 644	-333 513	-332 065	-324 876
Löne- och prisuppräknig		-5 984	-7 157	-7 552	-7 726
Reglering enligt finansieringsprincipen					
Återfallsförebyggande arbete när det gäller mäns våld mot kvinnor samt inom hedersrelaterat våld och förtryck		-296			
Övriga prioriteringar					
Riksdags- och kommunalval 2022		-2 970	2 970		
Demokratiinsatser i samband med riksdags- och kommunalval 2022		-1 430	1 430		
Introduktion av nya ledamöter och avtackning av avgående fullmäktige			-1 000	1 000	
Val till EU- parlamentet 2023			-2 970	2 970	
Demokratiinsatser i samband med val till EU- parlamentet 2023			-1 430	1 430	
Upphandling och införande av systemstöd		-3 700	2 600	4 200	
Helårseffekt för digitalisering och IT					
Dialogkommissionen		-1 500	-1 500	-1 500	-1 500
Hyra skyddsrum Falkbergsskolan		-1 500			
Hyra skyddsrum Björkhagaskolan			-460		
Effektiviseringsåtgärder					
-generellt		3 216	6 670	6 641	6 498
-central administration		2 295	2 295		
Summa justeringar	0	-11 869	1 448	7 189	-2 728
Preliminära budgetramar 2022 - 2025	-321 644	-333 513	-332 065	-324 876	-327 604

Samhällsbyggnadsnämnden

Preliminär budget 2022 – 2025

(tkr)	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ingående budget</i>	-175 236	-175 236	-169 891	-174 603	-178 612
Löne- och prisuppräknig		-2 690	-3 193	-3 401	-3 479
Övriga prioriteringar					
Tillfälliga medel 2021 för att öka takten och möjliggöra fler detaljplaner och bygglov tas bort		8 000			
- ökade kapitalkostnader		-2 600	-5 000	-2 200	
- årlig drift			-900	-2 300	
- driftkostnad under genomförande		-400	-100	-300	
- minskade kapitalkostnader för aktiverade tillgångar		1 100	900	700	
Effektiviseringsåtgärder		1 752	3 398	3 492	3 572
-generellt		183	183		
-central administration					
Summa justeringar	0	5 345	-4 712	-4 009	93
Preliminära budgetramar 2022 - 2025	-175 236	-169 891	-174 603	-178 612	-178 519

Teknik- och fastighetsnämnden

Preliminär budget 2022 – 2025

(tkr)	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ingående budget</i>	-36 800	-36 800	-36 800	-36 800	-36 800
Budget för engångskostnader kopplade till investeringsplan och anläggningstillgångar					
Summa justeringar	0	0	0	0	0
Preliminära budgetramar 2022 - 2025	-36 800	-36 800	-36 800	-36 800	-36 800

Miljö- och hälsoskyddsnämnden

Preliminär budget 2022 – 2025

(tkr)	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ingående budget</i>	-19 039	-19 039	-17 743	-17 981	-18 230
Volymförändringar		-11	-123	-126	-139
Löne- och prisuppräknig		-383	-470	-483	-497
Övriga prioriteringar					
Tillfälliga medel 2021 för att kunna utföra fler miljöinspektioner med mera tas bort		1 500			
Effektiviseringsåtgärder		190	355	360	365
Summa justeringar	0	1 296	-238	-249	-271
Preliminära budgetramar 2022 - 2025	-19 039	-17 743	-17 981	-18 230	-18 501

Kultur- och fritidsnämnden

Preliminär budget 2022 – 2025

(tkr)	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ingående budget</i>	-267 729	-267 729	-271 378	-277 584	-287 755
Löne- och prisuppräkring		-4 670	-5 489	-5 924	-6 056
Tillägg kommunals avtal 2021		-113			
Övriga prioriteringar					
Fritidsklubben Gulan				-685	
Ökad drift för nytt bibliotek i Tullinge				-5 350	
Björkhaga sporthall, nyetablering			-4 495		
Ökade driftkostnader i samband med investering i kultur-, fritids- och idrottslokaler i Hallundaskolan				-2 004	
Mötesplats Hogslaby och 4H			-570	-1 760	
Alby bibliotek - kapitalkostnader som följd av investering i inventarier och utrustning			-430		
Fittja äng upprustning strandbad och idrott		-260	-362		
Utegym Brantbrinks IP		-40			
Byte konstgräs och permanent isbana Alby folkhälsopark		-291			
Botkyrka Cricketanläggning återuppbyggnad		-266	-189		
Utveckling av idrottsytor i Storråttsparken och friluftsentré		-461			
Byte konstgräs Tunaskolan		-176	-118		
Konstgräs Tullinge Trädgårdsstadsskola		-208	-140		
Effektiviseringar					
-generellt		2 677	5 428	5 552	5 755
-central administration		159	159		
Summa justeringar	0	-3 649	-6 206	-10 171	-301
Preliminära budgetramar 2022 - 2025	-267 729	-271 378	-277 584	-287 755	-288 056

Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden

Preliminär budget 2022 – 2025

(tkr)	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ingående budget</i>	-297 939	-297 939	-290 136	-294 927	-300 432
Volymförändringar		530	-4 002	-4 222	-4 666
Löne- och prisuppräknig		-5 647	-6 796	-7 182	-7 439
Tillägg kommunals avtal 2021		-263			
Övriga prioriteringar					
Budget för insatser för att skapa arbete år 100 unga under 2021 tas bort.		10 000			
Effektiviseringar					
-generellt		2 979	5 803	5 899	6 009
-central administration		204	204		
Summa justeringar	0	7 803	-4 791	-5 505	-6 096
Preliminära budgetramar 2022 - 2025	-297 939	-290 136	-294 927	-300 432	-306 528

Utbildningsnämnden

Preliminär budget 2022 – 2025

(tkr)	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ingående budget</i>	-2 706 912	-2 712 912	-2 717 904	-2 755 060	-2 796 214
Volymförändringar		18 462	-32 118	-31 986	-34 617
Löne- och prisuppräknig		-50 674	-60 121	-64 269	-66 414
Tillägg kommunals avtal 2021		-2 434			
Särskild lönesatsning 2021					
-Barnskötare	-6 000				
Reglering enligt finansieringsprincipen					
Utveckling nationella prov		62			
Övriga prioriteringar					
Tillfälliga medel för jämlik kompetensförsörjning på två grundskolor med stora kompensatoriska utmaningar		1 800			
Effektiviseringar					
-generellt		27 129	54 358	55 101	55 924
-central administration		725	725		
Summa justeringar	-6 000	-4 992	-37 156	-41 154	-45 107
Preliminära budgetramar 2022 - 2025	-2 712 912	-2 717 904	-2 755 060	-2 796 214	-2 841 321

Socialnämnden

Preliminär budget 2022 – 2025

(tkr)	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ingående budget</i>	-674 597	-674 597	-679 189	-688 038	-701 353
Volymförändringar		280	-8 026	-8 007	-8 923
Löne- och prisuppräknig		-12 416	-14 677	-15 883	-16 409
Tillägg kommunals avtal 2021		-71			
Reglering enligt finansieringsprincipen					
För 2022 riktas tillfälliga medel till kommunerna för effekter av 2021 års vårdnadsreform		-97	97		
Övriga prioriteringar					
Från och med 2017 infördes nya ersättningsregler för gruppen ensamkommande barn och unga vilket innebär lägre ersättning från Migrationsverket		3 000	3 000		
Merkostnad vid start av familjecentral		-800			
Effektiviseringar					
-generellt, (exklusive försörjningsstödsverksamhet)		5 153	10 398	10 575	10 841
-central administration		359	359		
Summa justeringar	0	-4 592	-8 849	-13 315	-14 491
Preliminära budgetramar 2022 - 2025	-674 597	-679 189	-688 038	-701 353	-715 844

Vård- och omsorgsnämnden

Preliminär budget 2022 – 2025

(tkr)	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ingående budget</i>	-1 223 674	-1 223 674	-1 263 977	-1 297 843	-1 335 960
Volymförändringar		-20 592	-31 726	-33 892	-37 616
Löne- och prisuppräknig		-23 038	-27 936	-30 182	-31 586
Tillägg kommunals avtal 2021		-2 026			
Övriga prioriteringar					
Rättning av felaktig ramjustering för lokalkostnader		-7400			
Effektiviseringar					
-generellt		12 237	25 280	25 957	26 719
-central administration		516	516		
Summa justeringar	0	-40 303	-33 866	-38 117	-42 483
Preliminära budgetramar 2022 - 2025	-1 223 674	-1 263 977	-1 297 843	-1 335 960	-1 378 443

Revision

Preliminär budget 2022 - 2025

(tkr)	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ingående budget</i>	-4 700	-4 700	-4 781	-4 874	-4 978
Löne- och prisuppräknig		-81	-93	-104	-106
Summa justeringar	0	-81	-93	-104	-106
Preliminära budgetramar 2022 - 2025	-4 700	-4 781	-4 874	-4 978	-5 084

Kommunfullmäktige/ kommunstyrelsens förfogande

Preliminär budget 2022 – 2025

(tkr)	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Ingående budget</i>	-70 631	-64 631	-65 566	-78 131	-92 198
KF/KS förfogande - justeringar	6 000	-935	-12 565	-14 067	-14 067
Summa justeringar	6 000	-935	-12 565	-14 067	-14 067
Preliminära budgetramar 2022 - 2025	-64 631	-65 566	-78 131	-92 198	-106 265

Nämndernas preliminära investeringsplaner 2022 – 2025

På följande sidor redovisas en sammanställning över hur investeringsprojekt, som är beslutade av kommunfullmäktige till och med budget 2021 och planperiod 2022 – 2024, likvidmässigt fördelas per år. Dessutom redovisas investeringsplaner 2022 - 2025 per nämnd. Totalt för åren 2022 – 2025 bedöms investeringsutgifterna uppgå till 4 009 miljoner kronor varav 3 012 miljoner kronor avser fastighetsinvesteringar (exklusive VA-investeringar).

I samband med Mål och budget 2021 beslutade kommunfullmäktige om en prioriteringsmodell som innebär en inriktning av investeringsutgifter på i genomsnitt 800 miljoner kronor per år och max 3,2 miljarder kronor för en fyraårsperiod. Detta innebär att investeringsprojekten som är beslutade till och med budget 2021 inklusive planeringsåren ska prioriteras enligt prioriteringsmodellen. Arbete med hur prioritering av investeringsprojekt kommer att ske presenteras i samband med kommunstyrelsens budgetberedning.

Alla investeringsutgifter ska spegla den prisnivån som beräknas gälla när investeringen ska genomföras. Ett arbete har tidigare påbörjats att säkerställa att index ingår i samtliga investeringsutgifter för investeringsprojekt med start 2025 eller senare. Till Mål och budget 2022 ska samtliga investeringsprojekt innehålla eventuell indexuppräknings. För flertalet av projekten kommer då investeringsutgiften att behöva justeras uppåt. Nedanstående index ska användas vid uppräknings av investeringsutgifter:

	Procent
Fastighetsinvesteringar och övriga fastighetsinvesteringar (byggindex)	3,0
Övriga investeringar	2,0

Investeringsplan per nämnd finns på sidorna 40 – 51.

Förklaringar till kolumnerna projekttyp och status i investeringsplanen följer nedan:

Projekttyp

- 6 – projekt med en totalbudget (flerårigt projekt)
- 3 – projekt med årsbudget (samlingsprojekt eller utrustning/maskin)

Status

- B – beslutat projekt av kommunfullmäktige
- Å – årligt återkommande projekt (samlingsprojekt)
- P – planerade projekt som ännu inte är beslutade
- I – intäkt/bidrag

Investeringar som har beslutats av dialogkommissionen har inte först över till respektive nämnd utan budget ligger kvar i dialogkommissionens investeringsprojekt hos kommunstyrelsen.

Likvidmässig sammanställning av investeringar 2022 – 2025

Skattefinansierad verksamhet (tkr)	2022	2023	2024	2025	Summa 2022-2025
	Kommunstyrelsen	-11 130	-9 800	-9 800	-9 800
Samhällsbyggnadsnämnden	-91 030	-79 495	-86 822	-83 000	-340 347
Teknik- och fastighetsnämnden	-104 450	-104 000	-104 000	-104 000	-416 450
<i>Fastighetsinvesteringar</i>					
Kommunstyrelsen	-11 000	-50 000	-130 000	-130 000	-321 000
Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden	-24 000	-25 000	-20 000	0	-69 000
Kultur- och fritidsnämnden	-37 745	-16 195	-15 546	-40 900	-110 386
Socialnämnden	-2 000	-33 000	-46 000	-15 000	-96 000
Utbildningsnämnden	-511 735	-437 425	-541 708	-663 640	-2 154 508
Vård- och omsorgsnämnden	-84 000	-102 000	-28 000	-28 000	-242 000
Teknik- och fastighetsnämnden	-19 000	0	0	0	-19 000
Kultur- och fritidsnämnden	-12 600	-6 650	-4 800	-5 200	-29 250
Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden	-4 700	-4 700	-4 700	-4 700	-18 800
Utbildningsnämnden	-30 935	-21 160	-23 815	-36 105	-112 015
Socialnämnden	-4 000	-4 000	-4 000	-4 000	-16 000
Vård- och omsorgsnämnden	-3 100	-12 767	-4 736	-3 595	-24 198
Totalt	-951 425	-906 192	-1 023 927	-1 127 940	-4 009 484
<i>Varav fastighetsinvesteringar</i>	<i>-689 480</i>	<i>-663 620</i>	<i>-781 254</i>	<i>-877 540</i>	<i>-3 011 894</i>
Avgiftsfinansierad verksamhet (tkr)					Summa 2022-2025
Teknik- och fastighetsnämnden, VA-verksamhet	-82 078	-94 600	-118 208	-66 500	-361 386
Totalt	-82 078	-94 600	-118 208	-66 500	-361 386
Totalt inkl Avgiftsfinansierad verksamhet	-1 033 503	-1 000 792	-1 142 135	-1 194 440	-4 370 870

Kommunstyrelsen

Status	Projekt- typ	Investeringsprojekt	Beslutad total- budget	t o m					
				2020	2021	2022	2023	2024	2025
		Övriga investeringar							
B	6	Nytt affärssystem	-5 300	0	-3 970	-1 330			
Å	3	Dialogkommissionen		-4 000	-3 500	-3 500	-3 500	-3 500	-3 500
Å	3	Inventarier, årligen		-300	-300	-300	-300	-300	-300
Å	3	IT-infrastruktur investeringar		-6 000	-4 000	-4 000	-4 000	-4 000	-4 000
Å	3	IT-infrastruktur reinvesteringar		-2 500	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Å	3	Digitalisering		-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
B	3	Inventarier medborgarcenter			-300				
		Summa			-14 070	-11 130	-9 800	-9 800	-9 800
		Fastighetsinvesteringar i teknik- och fastighetsnämnden							
		<i>Kommunstyrelsen</i>							
B	6	Nytt kommunhus och parkeringshus	-645 000	-7 079	-1 000	-1 000	-50 000	-130 000	-130 000
B	6	Skyddsrum under Falkbergsskolan	-31 000	-10 000	-16 000	-5 000			
B	6	Skyddsrum under Björkhagaskolan	-10 000		-5 000	-5 000			

Samhällsbyggnadsnämnden

Projekt- Status	typ	Investeringsprojekt	Beslutad							
			total- budget	t o m 2020	2021	2022	2023	2024	2025	
		Övriga fastighetsinvesteringar								
B	6	Upprustning av Fittjahöjden	-20 550	-20 050	-250	-250				
B	6	Infartsparkering Hans Stahles väg	-2 500		-2 000	-500				
B	6	GC-väg Lida-Riksten	-2 700	-53	-2 647					
B	6	Cykelparkering kollektivtrafiklägen	-526	-526						
I	6	Statsbidrag		300	600					
Å	3	Reinvestering Gångtunnlar Norra Botkyrka		-10 000	-10 000	-10 000				
B	6	Upprustning av Storstretsparken	-17 400	-7 462	-6 000	-3 938				
P	6	Upprustning av Violparken	-7 000				-700	-6 300		
Å	3	Tillgänglighetsanpassn busshållplatser		-1 800	-1 800	-1 800	-1 800	-1 800	-1 800	-1 800
I	3	Statsbidrag		900	900	900	900	900	900	900
P	6	Gångbana Katrinebergsvägen	-800				-800			
P	6	Parkering Stökhagsv standardhöjning	-1 000			-1 000				
B	6	Upprustning av Banslättsparken	-8 000	-500	-4 000	-3 500				
B	6	Dagvattenparker Norra Botkyrka	-32 500	-3 431	-18 700	-10 369				
I	6	Bidrag Boverket		2 747	1 453					
Å	3	Synpunkter		-700	-500	-500	-500	-500		
Å	3	En procents konst		-400	-400	-400	-400	-400	-400	-400
Å	3	Reinvesteringar park		-11 300	-10 700	-11 000	-11 100	-11 300	-12 500	
Å	3	Reinvesteringar gata		-5 500	-4 950	-5 225	-5 225	-5 225	-5 500	
Å	3	Strategiska markförvärv		-20 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000	
Å	3	Tillgänglighetsanpassn övergångsställen		-500	-500	-500	-500	-500	-500	
P	6	1-01 Bro över E4/E20 Södertäljev/Hallundav	-10 000					-500	-9 500	
B	6	2-35 GC-bro över Botkyrkaleden i Fittja	-10 000		-500	-9 500				
P	3	Konstbyggnadsunderhåll					-10 000	-10 000	-10 000	
B	6	Skyttåtgärder hela kommunen	-650	-450	-200					
B	6	Införande av parkeringsavgifter	-1 500		-1 100	-200	-200			
Å	3	Belägningsprogram		-10 000	-9 500	-9 500	-9 500	-9 500	-9 500	
P	6	Gc- stråket Tumba - Storstreten	-1 500	-3				-1 497		
B	6	Solhöjden ny lekplats	-3 600	-700	-2 800	-50	-50			
B	6	Anemonparken	-260		-60	-200				
P	6	Parken vid förskolan Svalan	-500				-500			
B	6	Gata Ensta 1:65, Brotorpsvägen	-6 000	-5 602		-398				
B	3	Informationsskytning i naturreservat			-100					
B	3	Säkrare ny gc-väg Rudbecksvägen			-350					
P	6	2-123 Gc-bro över Storstretsv s Stenv	-12 000			-500	-11 500			
P	6	2-132 Gc-bro över Huddingev/SJ/Römossev	-12 000				-500	-11 500		
B	6	Täckdikning	-1 750	-800	-400	-550				
B	6	Cyckelgarage i Tullinge	-4 500	-2 000	-2 400	-50	-50			
P	6	5-583 Bro över SJ, KP Arnoldssonsv	-10 000					-500	-9 500	
B	6	2-50 GC-bro Fittja centrum ö tban	-4 000		-4 000					
B	6	2-142 Trappa vid gångbro över SJ Tumba stn	-2 000		-2 000					
P	6	Anemonparken	-8 900			-900	-4 000	-4 000		
B	6	Vallmoparken torget	-800		-800					
P	6	Tornbergsparken	-3 700				-400	-3 300		
P	6	Ny lekplats Vallan	-1 970			-200	-1 770			
B	3	Mälarskogen naturreservat parkering			-200					
B	3	Mälarskogen naturreservat skyltning			-50					
P	6	Cykelgarage i Tumba						X		
		Övriga investeringar								
B	3	Kartsystem inkl webbkarta		-1 242	-1 100					
		Summa inkl investeringsbidrag			-106 507	-88 677	-78 595	-85 922	-78 300	
I		Investeringsbidrag			1 500	2 353	900	900	900	
		Summa exkl investeringsbidrag			-108 007	-91 030	-79 495	-86 822	-79 200	

Teknik- och fastighetsnämnden

Projekt- Status	typ	Investeringsprojekt	Beslutad total- budget						
			t o m 2020	2021	2022	2023	2024	2025	
		Fastighetsinvesteringar							
		Kommunstyrelsen							
B	6	Nytt kommunhus och parkeringshus	-645 000	-7 079	-1 000	-1 000	-50 000	-130 000	-130 000
B	6	Skyddsrum under Falkbergsskolan	-31 000	-10 000	-16 000	-5 000			
B	6	Skyddsrum under Björkhagaskolan	-10 000		-5 000	-5 000			
		Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden							
B	6	Resurscenter Alhagsvägen	-81 000	-31 820	-30 180	-19 000			
P	6	Ny daglig verksamhet om 782m2, Annexet	-50 000			-5 000	-25 000	-20 000	
		Kultur- och fritidsnämnden							
B	6	Björkhaga sporthall, nyetablering	-68 700	-2 740	-14 520	-37 745	-13 695		
B	6	Tumba bibliotek	-12 000	-10 000	-2 000				
P	6	Fritidsklubben Gulan	-10 046				-500	-9 546	
P	6	Kultur- fritids- och idrottslokaler i Hallundaområdet	-113 000				-2 000	-6 000	-36 000
B	6	Upprustning Kärsby sporthall	-23 400	-21 400	-2 000				
B	6	Utökad besöksparkering Brantbrink	-7 000	-3 000	-4 000				
B	6	Botkyrka Cricketanläggning återuppbyggnad	-8 000		-8 000				
B	6	Återupp omklädningsrum Kärsby	-4 800		-4 800				
		Socialnämnden							
P	6	Boende med särskild service A	-32 000				-1 000	-16 000	-15 000
P	6	Boende med särskild service Slättmalm	-64 000			-2 000	-32 000	-30 000	
		Utbildningsnämnden							
B	6	Gullivans förskola	-75 000	-7 794	-47 206	-20 000			
P	6	Förskola Riksten nr. 4	-67 700				-1 000	-28 000	-38 700
B	6	Ramavtalsupphandling förskolor	-14 200	-3 974	-4 735	-2 491	-3 000		
B	6	Falkbergsskolan	-197 000	-127 000	-70 000				
B	6	Förskola Riksten nr 3-Vega	-75 678	-6 781	-30 000	-38 897			
B	6	Björkhaga skola	-323 600	-40 575	-50 395	-90 247	-92 875	-49 508	
B	6	Banslättskolans paviljonger	-70 000	-15 023	-54 977				
B	6	Malmsjö hemkunsapsal	-2 000	-1 500	-500				
B	6	Köksombyggnad Bjökstugan	-10 000	-8 000	-2 000				
B	6	Köksombyggnad Karlavagnen	-11 000	-9 000	-2 000				
Å	3	Köksombyggnad/matsal				-11 000	-11 000	-11 000	-11 000
Å	3	Markinvesteringar/utegårdar förskola och skola		-2 500	-2 500	-2 500	-2 500	-2 500	-2 500
Å	3	Övervakningskameror		-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
P	6	Förskola Prästviken	-63 800				-1 400	-30 000	-32 400
B	6	Förskola Anemonen	-73 700	-5 000	-36 850	-31 850			
B	6	Förskola Örtagården	-75 800		-5 000	-37 900	-32 900		
B	6	Förskola Ametisten	-78 100	-5 000	-40 100	-33 000			
P	6	Förskola Slättmalm	-86 400			-1 000	-40 000	-45 400	
P	6	Förskola Tallen	-77 000				-5 000	-30 000	-42 000
B	6	Förskola Svalan	-78 500		-9 250	-30 000	-39 250		
B	6	Förskola Posthagen	-75 500	-5 000	-30 500	-40 000			
P	6	Förskola Aspen	-76 700					-5 000	-29 350
P	6	Förskola Staren	-77 700					-5 000	-28 850
P	6	Förskola Kungstjärnan	-76 100			-2 800	-50 000	-23 300	
P	6	Skola Riksten nr 2	-398 500				-10 000	-50 000	-151 500
P	6	Ny skola Hallunda	-545 000			-5 000	-50 000	-150 000	-150 000
B	6	Kvarnhagsskolan om- och tillbyggnation	-39 400		-6 400	-33 000			
P	6	Förskola Albyberget	-72 900				-1 000	-10 000	-31 900
P	6	Förskola Hallunda gård	-68 040				-1 500	-40 000	-26 540
P	6	Förskola Björkbacken	-64 800					-1 000	-31 900
B	6	Förskola Ensta 1:65 ers Trollet	-72 900	-5 000	-36 850	-31 050			
B	6	Tullinge Gymnasium	-275 000		-10 000	-60 000	-60 000	-60 000	-85 000
B	6	Inv. till följd av Gymnasieutredningen, skyttebrink	-80 000		-5 000	-40 000	-35 000		
B	6	Ombyggnad TGS Myrstacken	-12 000		-12 000				

Projekt- Status	typ	Investeringsprojekt	Beslutad total- budget						
			t o m 2020	2021	2022	2023	2024	2025	
Vård- och omsorgsnämnden									
B	6	Vård- och omsorgsboende i Vårsta	-148 000	-3 000	-1 000	-70 000	-74 000		
B	6	Gruppboendest LSS A (Slättmalm)	-28 000		-2 000	-12 000	-14 000		
P	6	Gruppboendest LSS B	-28 000			-2 000		-14 000	
P	6	Gruppboendest LSS C	-28 000				-2 000	-12 000	-14 000
P	6	Gruppboendest LSS D	-28 000					-2 000	-12 000
Teknik- och fastighetsnämnden									
B	6	Hågelby upprustning	-105 000	-84 589	-20 411				
B	6	Ekvägen upprustning	-47 000	-33 393	-13 607				
B	6	Investeringar Hågelbyparken AB	-1 000	-700	-300				
B	6	Investeringar Upplev Botkyrka AB	-1 800	-1 500	-300				
B	6	Verksamhetsinvestering UBAB	-15 000	-4 000	-11 000				
B	6	Rulltrappor Tumba station	-10 000	-1 000	-9 000				
B	6	Alby gård renovering	-15 000	-3 000	-12 000				
B	6	Mötesplats Hogslaby och 4H	-20 000		-1 000	-19 000			
B	6	Ekvägen Uppr hus A	-9 600		-9 600				
B	6	UBAB Lida Parkering	-16 000		-16 000				
Övriga investeringar									
Å	3	Fastighetsnät		-4 000	-4 000	-4 000	-4 000	-4 000	-4 000
Å	3	Tillgänglighet		-3 000	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000
Å	3	SBA-projektet åtgärder		-4 000	-4 000	-4 000	-4 000	-4 000	-4 000
Å	3	Förvärv av bostadsrätter		0	0	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000
Å	3	Energisparåtgärder		-5 000	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
Å	3	Utbyte av larm		-3 000	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000
Å	3	Reinvesteringar		-65 000	-65 000	-55 000	-55 000	-55 000	-55 000
Å	3	Ventilationsombyggnader		-15 000	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000
B	3	Lastbil			-3 500				
B	3	Gräsklippare			-500				
B	3	Gräsklippare			-400				
B	3	Redskapsbärare Willie			-1 300				
B	3	Buss 807			-3 500				
B	3	Traktor			-900				
Å	3	Inventarier städverksamhet		-700	-800	-450			
B	3	Skylift			-350				
B	3	Gräsklippare 2 st			-1 000				
B	3	Utrustning till traktor			-1 000				
B	3	Isbanemaskin			-1 800				
B	3	Ångvält			-600				
B	3	Asfaltsläggare			-600				
Å	3	Maskiner/bussar				-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
B	3	Mobil stege/plattform			-100				
Summa					-756 331	-793 930	-767 620	-885 254	-973 640
Projekt efter planperioden									
Kultur- och fritidsnämnden									
P	6	Sporthall och idrottsytor Riksten		-88 100					-3 000
P	6	Ny fritidsklubb/fritidsgård Riksten		-17 400					-1 900
Utbildningsnämnden									
P	6	Förskola Riksten nr 5		-84 800					-1 000
Vård- och omsorgsnämnden									
P	6	Gruppboendest LSS E		-33 400					-2 000
P	6	Gruppboendest LSS F		-34 240					
P	6	Gruppboendest LSS G		-35 800					

Kultur- och fritidsnämnden

Status	Projekt- typ	Investeringsprojekt	Beslutad						
			total- budget	t o m 2020	2021	2022	2023	2024	2025
Övriga fastighetsinvesteringar									
B	6	Fittja äng upprustning strandbad och idrott (Byte konstgräs	-8 400	-6 300		-2 100			
B	6	Utveckling av idrottsytor i Storröretsparke och friluftsentré	-10 000		-10 000				
P	3	Reinvestering Tunaskolans byte konstgräs, miljövänligt	-3 000			-3 000			
P	3	Reinvestering konstgräs Tullinge trädgårdsstadsskola	-3 500			-3 500			
B	6	Ny konstgräsplan Brantbrink	-15 000	-1 000	-14 000				
B	3	Utegyms Brantbrinks IP			-1 500				
B	3	Byte konstgräs och permanent isbana Alby folkhälsopark			-3 500				
Övriga investeringar									
B	6	Rödstu Hage, idrottsutrustning	-6 500	-2 987	-3 513				
I	6	Rödstu Hage, idrottsutrustning			4 500				
Å	3	Nämndens mindre investeringar		-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000
P	3	Fritidsklubben Gulan, inventarier						-800	
P	6	Alby bibliotek, inventarier	-3 300			-1 000	-2 300		
B	6	Tumba bibliotek, inventarier	-5 125	-3 125	-2 000				
P	6	Mötesplats Hogslaby och 4H, inventarier	-850				-850		
P	6	Björkhaga sporthall, inventarier och idrottsutrustning	-1 500				-1 500		
B	6	Botkyrka Cricketanläggning, idrottsutrustning	-4 000	-3 000		-1 000			
P	6	Bibliotek Tullinge, inventarier	-5 200					-2 000	-3 200
Summa inkl investeringsbidrag					-32 013	-12 600	-6 650	-4 800	-5 200
Investeringsbidrag					4 500				
Summa exkl investeringsbidrag					-36 513	-12 600	-6 650	-4 800	-5 200
Efter planperioden									
Övriga fastighetsinvesteringar									
P	6	Bollplan och idrottsytor (och ev evenemangsytor) Riksten	-10 000						
Övriga investeringar									
P	6	Kultur- fritids- och idrottslokaler i Hallundaområdet, inventarier	-3 300						
P	6	Fritidsklubb/fritidsgård Riksten, inventarier	-1 000	-200					
P	6	Sporthall Riksten, idrottsutrustning	-4 000						
Fastighetsinvesteringar i teknik- och fastighetsnämnden									
B	6	Björkhaga sporthall, nyetablering	-68 700	-2 740	-14 520	-37 745	-13 695		
B	6	Tumba bibliotek	-12 000	-10 000	-2 000				
P	6	Fritidsklubben Gulan	-10 046				-500	-9 546	
P	6	Kultur- fritids- och idrottslokaler i Hallundaområdet	-113 000				-2 000	-6 000	-36 000
B	6	Upprustning Kärsby sporthall	-23 400	-21 400	-2 000				
B	6	Utökad besöksparkering Brantbrink	-7 000	-3 000	-4 000				
B	6	Botkyrka Cricketanläggning återuppbyggnad	-8 000		-8 000				
B	6	Återupp omklädningsrum Kärsby	-4 800		-4 800				
Fastighetsinvesteringar i teknik- och fastighetsnämnden efter planperioden									
P	6	Sporthall och idrottsytor Riksten	-88 100						-3 000
P	6	Ny fritidsklubb/fritidsgård Riksten	-17 400						-1 900

Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden

Status	Projekt-		Beslutad total-budget	t o m					
	typ	Investeringsprojekt		2020	2021	2022	2023	2024	2025
		Övriga investeringar							
Å	3	Reinvesteringar lokal och teknik		-2 700	-2 700	-2 700	-2 700	-2 700	-2 700
Å	3	YH-utbildningar		-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000
		Summa		-4 700	-4 700	-4 700	-4 700	-4 700	-4 700
		Fastighetsinvesteringar i teknik- och fastighetsnämnden							
B	6	Resurscenter Alhagsvägen	-81 000	-31 820	-30 180	-19 000			
P	6	Ny daglig verksamhet om 782m2, Annexet	-50 000			-5 000	-25 000	-20 000	

Utbildningsnämnden

Status	Projekt-		Beslutad total-budget	t o m					
	typ	Investeringsprojekt		2020	2021	2022	2023	2024	2025
		Övriga investeringar							
B	6	Förskola Anemonen, inventarier	-3 060		-1 460	-1 600			
P	6	Förskola Örtagården, inventarier	-3 060		-1 460	-1 600	-1 600		
B	6	Förskola Ametisten, inventarier	-3 060		-1 460	-1 600			
P	6	Förskola Slättmalm, inventarier	-3 060				-1 460	-1 600	
P	6	Förskola Tallen, inventarier	-3 060					-1 460	-1 600
P	6	Förskola Svalan, inventarier	-3 060			-1 460	-1 600		
B	6	Förskola Posthagen, inventarier	-3 060		-1 460	-1 600			
P	6	Förskola Kungstjärnan, inventarier	-2 295					-2 295	
B	6	Förskola Gullvivan, inventarier	-3 060		-1 440	-1 620			
B	6	Förskola Vega, inventarier	-3 060		-1 460	-1 600			
B	6	Björkhaga skola, inventarier	-9 000		-1 500	-1 500	-3 000	-3 000	
B	6	Falkbergskolan, inventarier	-6 750	-3 039	-3 711				
Å	3	Arbetsmiljöåtgärder		-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000
Å	3	Verksamhetsanpassning lokaler		-3 000	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000
Å	3	Inventarier allmänt		-6 000	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000
P	6	Förskola Prästviken, inventarier	-2 295					-1 000	-1 295
P	6	Förskola Riksten nr 4, inventarier	-3 060					-1 460	-1 600
P	6	Skola Kvarnhag, inventarier	-2 200			-2 200			
P	6	Förskola Albyberget, inventarier	-2 295					-1 000	-1 295
P	6	Förskola Hallunda gård, inventarier	-2 295					-1 000	-1 295
B	6	Förskola Ensta 1:65 ers Trollet inventarier	-2 295		-1 000	-1 295			
P	6	Nya Skyttbrink inventarier	-5 000			-2 500	-2 500		
B	6	TGS-Myrstacken Inventarier	-3 000		-1 500	-1 500			
		Summa			-25 991	-30 935	-21 160	-23 815	-18 085
		Efter planperioden							
P	6	Förskola Aspen, inventarier	-3 060						-1 460
P	6	Förskola Staren, inventarier	-3 060						-1 460
P	6	Skola Riksten nr 2, inventarier	-8 200						-4 000
P	6	Förskola Riksten nr 5, inventarier	-2 295						
P	6	Ny skola Hallunda, inventarier	-12 000						-6 000
P	6	Förskola Björkbacken, inventarier	-2 295						-1 000
P	6	Tullinge gymnasium	-4 100						-4 100

Projekt- Status	typ	Investeringsprojekt	Beslutad						
			total- budget	t o m 2020	2021	2022	2023	2024	2025
Fastighetsinvesteringar i teknik- och fastighetsnämnden									
B	6	Gullivans förskola	-75 000	-7 794	-47 206	-20 000			
P	6	Förskola Riksten nr. 4	-67 700				-1 000	-28 000	-38 700
B	6	Ramavtalsupphandling förskolor	-14 200	-3 974	-4 735	-2 491	-3 000		
B	6	Falkbergsskolan	-197 000	-127 000	-70 000				
B	6	Förskola Riksten nr 3-Vega	-75 678	-6 781	-30 000	-38 897			
B	6	Björkhaga skola	-323 600	-40 575	-50 395	-90 247	-92 875	-49 508	
B	6	Banslättskolans paviljonger	-70 000	-15 023	-54 977				
B	6	Malmsjö hemkunsapsal	-2 000	-1 500	-500				
B	6	Köksombyggnad Bjöktugan	-10 000	-8 000	-2 000				
B	6	Köksombyggnad Karlavagnen	-11 000	-9 000	-2 000				
Å	3	Köksombyggnad/matsal				-11 000	-11 000	-11 000	-11 000
Å	3	Markinvesteringar/utegårdar förskola och skola		-2 500	-2 500	-2 500	-2 500	-2 500	-2 500
Å	3	Övervakningskameror		-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
P	6	Förskola Prästviken	-63 800				-1 400	-30 000	-32 400
B	6	Förskola Anemonen	-73 700	-5 000	-36 850	-31 850			
B	6	Förskola Örtagården	-75 800		-5 000	-37 900	-32 900		
B	6	Förskola Ametisten	-78 100	-5 000	-40 100	-33 000			
P	6	Förskola Slättmalm	-86 400			-1 000	-40 000	-45 400	
P	6	Förskola Tallen	-77 000				-5 000	-30 000	-42 000
B	6	Förskola Svalan	-78 500		-9 250	-30 000	-39 250		
B	6	Förskola Posthagen	-75 500	-5 000	-30 500	-40 000			
P	6	Förskola Aspen	-76 700					-5 000	-29 350
P	6	Förskola Staren	-77 700					-5 000	-28 850
P	6	Förskola Kungstjärnan	-76 100			-2 800	-50 000	-23 300	
P	6	Skola Riksten nr 2	-398 500				-10 000	-50 000	-151 500
P	6	Ny skola Hallunda	-545 000			-5 000	-50 000	-150 000	-150 000
B	6	Kvarnhagskolan om- och tillbyggnation	-39 400		-6 400	-33 000			
P	6	Förskola Albyberget	-72 900				-1 000	-10 000	-31 900
P	6	Förskola Hallunda gård	-68 040				-1 500	-40 000	-26 540
P	6	Förskola Björkbacken	-64 800					-1 000	-31 900
B	6	Förskola Ensta 1:65 ers Trollet	-72 900	-5 000	-36 850	-31 050			
B	6	Tullinge Gymnasium	-275 000		-10 000	-60 000	-60 000	-60 000	-85 000
B	6	Inv. till följd av Gymnasieutredningen, skyttbrink	-80 000		-5 000	-40 000	-35 000		
B	6	Ombyggnad TGS Myrstacken	-12 000		-12 000				
Fastighetsinvesteringar i teknik- och fastighetsnämnden efter planperioden									
P	6	Förskola Riksten nr 5 (Tef)	-84 800						-1 000

Socialnämnden

Status	Projekt-		Beslutad total- budget	t o m 2020	2021	2022	2023	2024	2025
	typ	Investeringsprojekt							
		Övriga investeringar							
Ä	3	Byggnationer och inventarier			-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000
Ä	3	Byggnationer och inventarier			-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000
		Summa			-4 000	-4 000	-4 000	-4 000	-4 000
		Fastighetsinvesteringar i teknik- och fastighetsnämnden							
P	6	Boende med särskild service A	-32 000				-1 000	-16 000	-15 000
P	6	Boende med särskild service Slättmalm	-64 000			-2 000	-32 000	-30 000	

Vård- och omsorgsnämnden

Status	Projekt- typ	Investeringsprojekt	Beslutad total- budget	t o m 2020	2021	2022	2023	2024	2025
Övriga investeringar									
B	6	Vob Tumba inventarier	-10 600	-8 956	-1 644				
P	6	Gruppboend LSS A (Slättmalm), inventarier	-480				-367	-113	
P	6	Gruppboend LSS B, inventarier	-488					-373	-115
P	6	Vård- och omsorgsboende 1 2020 - inventarier	-10 450				-9 300	-1 150	
Å	3	Inventarier ÄO/ OF			-1 400	-1 400	-1 400	-1 400	-1 400
Å	3	Underhåll			-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Å	3	Data, nät, telefoni			-500	-500	-500	-500	-500
Å	3	Arbetsmiljö			-200	-200	-200	-200	-200
B	6	VoB Trygghetslarm utbyte	-3 000	-1 800	-1 200				
Summa					-5 944	-3 100	-12 767	-4 736	-3 215
Efter planperioden									
P	6	Gruppboend LSS C, inventarier	-497						-380
P	6	Gruppboend LSS D, inventarier	-506						
P	6	Gruppboend LSS E, inventarier	-516						
P	6	Gruppboend LSS F, inventarier	-525						
P	6	Gruppboend LSS G, inventarier	-534						
Fastighetsinvesteringar i teknik- och fastighetsnämnden									
B	6118	Vård- och omsorgsboende i Vårsta	-148 000	-3 000	-1 000	-70 000	-74 000		
B	6099	Gruppboend LSS A (Slättmalm)	-28 000		-2 000	-12 000	-14 000		
P	6101	Gruppboend LSS B	-28 000			-2 000	-12 000	-14 000	
P	6100	Gruppboend LSS C	-28 000				-2 000	-12 000	-14 000
P	6249	Gruppboend LSS D	-28 000					-2 000	-12 000
Fastighetsinvesteringar i teknik- och fastighetsnämnden efter planperioden									
P	6252	Gruppboend LSS E	-33 400						-2 000
P	6253	Gruppboend LSS F	-34 240						
P	6256	Gruppboend LSS G	-35 800						

Teknik- och fastighetsnämnden, VA-verksamhet

Status	Projekt-		Beslutad total-budget	t o m					
	typ	Investeringsprojekt		2020	2021	2022	2023	2024	2025
		Övriga fastighetsinvesteringar							
B	6	Kagghamra	-90 000	-117 132	-2 400				
B	6	Sibble	-22 570	-20 570	-2 000				
B	6	Överföringsledning Grödinge	-95 787	-95 287	-500				
B	6	Dagvattenhantering norra Botkyrka	-169 297	-7 462	-55 930	-23 597	-43 100	-39 208	
I	6	<i>Boverket</i>		9 197		10 403			
B	6	Storvretens vattentorn	-15 600	-15 115	-485				
B	6	Dagvattenrening Riksten	-75 000	-6 292	-47 741	-20 967			
Å	3	Uppgradering av pumpstation		-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000
Å	3	Sektionering och ventiler		-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Å	3	Serviser		-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000
Å	3	Förnyelse av va-ledn		-14 000	-14 000	-14 000	-14 000	-14 000	-14 000
B	6	Segersjö dagvatteanläggning	-6 000	-1 839	-3 461	-700			
B	6	Uttran och Utterkalven dagvatteanläggning	-4 000	-1 186	-2 500	-314			
B21	6	Sandviken - utbyggnad VA	-200 000	0	-5 000	-10 000	-15 000	-42 500	-42 500
P	6	Kommande dagvattenanläggningar 1	-5 000			-2 500	-2 500		
P	6	Kommande dagvattenanläggningar 2	-5 000				-2 500	-2 500	
P	6	Kommande dagvattenanläggningar 3	-5 000					-2 500	-2 500
P	6	Kommande dagvattenanläggningar 4	-5 000						-2 500
P	6	Tullinge vattenverk	-30 000			-5 000	-12 500	-12 500	
I	6	<i>Försvarmakten sponsrar</i>				5 000	12 500	12 500	
		Summa inkl investeringsbidrag			-139 017	-66 675	-82 100	-105 708	-66 500
I		<i>Investeringsbidrag</i>			0	15 403	12 500	12 500	0
		Summa exkl investeringsbidrag			-139 017	-82 078	-94 600	-118 208	-66 500

Uppdrag

Kommunfullmäktige har i Mål och budget 2021 med flerårsplan 2022 – 2024, på sidorna 37 – 38, tilldelat flertalet nämnder specifika uppdrag. Senast till den 6 september ska nämnderna i särskilda ärenden återrapportera uppdragen till kommunstyrelsens budgetberedning.

Utöver uppdragen i Mål och budget 2021 med flerårsplan 2022 – 2024 så ger kommunfullmäktige följande uppdrag:

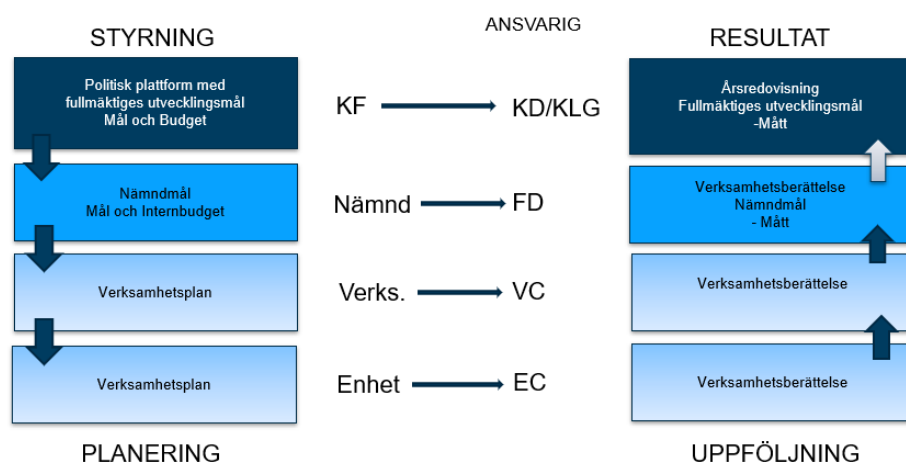
Utbildningsnämnden får i uppdrag att med stöd av kommunstyrelsen analysera och föreslå åtgärder utifrån den nya befolkningsprognosen 2021 som visar en lägre befolkningstillväxt inom åldersgrupperna 1 - 18 än tidigare. Hur påverkas utbildningsnämndens nuvarande verksamheter samt planerade investeringar inom förskola och skola. Utbildningsnämnden lämnar till kommunstyrelsens budgetberedning en första redovisning till den 19 maj och ytterligare en redovisning till den 6 september.

Från politisk inriktning till verksamhetsplan – hur hänger det ihop?

I det här dokumentet, *Mål och budget med flerårsplan*, konkretiserar fullmäktige vad nämnderna ska fokusera på under kommande planeringsperiod, det vill säga de kommande fyra åren. Det tar sin utgångspunkt i Mittenmajoritetens politiska plattform 2019–2022 samt kommunens styrdokument.

Kommunfullmäktiges målstyrning är indelat i fyra *områden* som vart och ett har sitt utgångsläge från den politiska plattformen. Till varje *område* hör ett eller flera *utvecklingsmål*, utifrån den politiska plattformens problemområden, med tillhörande *mått*. Nedan finns närmare definitioner av vad det innebär.

Sammanfattningsvis ska område, utvecklingsmål och mått ses som en styrande helhet för de nämnder som berörs av området eller utvecklingsmålet.



Målstyrningens begrepp och definitioner

Planering

KOMMUNFULLMÄKTIGE

Områden

Kommunfullmäktiges styrning tar sin utgångspunkt i *Mittenmajoritetens politiska plattform* samt kommunens styrdokument och har fyra områden. Till varje område finns en text som beskriver den politiska målsättningen för nuvarande mandatperiod.

Fullmäktiges utvecklingsmål sorteras in under dessa områden.

Kommunfullmäktiges utvecklingsmål

Utvecklingsmålen är en prioritering av vad som ska uppnås de kommande åren utifrån Mittenmajoritetens politiska plattform. De beskriver i måltermer det som fullmäktige vill ska utvecklas, förändras eller förbättras de kommande åren. De olika utvecklingsmålen delas ned till berörda nämnder som ska svara upp mot målen.

Kommunfullmäktiges mått

Till varje utvecklingsmål finns ett eller flera mått. De anger en riktning och ska så långt som möjligt uttrycka en eftersträvad nivå för den kommande fyraårsperioden. Måtten kan vara i form av kvalitetsmått, resultatmått och indikatorer. Där måtten uttrycker att något ska öka eller minska, så är det i relation till det föregående året, om inte något annat anges.

Kommunfullmäktiges utvecklingsmål och måtten uttrycker tillsammans den effekt fullmäktige eftersträvar genom att beskriva ett önskat resultat eller tillstånd vid en viss framtida tidpunkt.

NÄMNDERNA

Nämndernas mål

I Nämndernas, Mål och Internbudget, ska nämnden svara upp mot de utvecklingsmål som de får tilldelade från kommunfullmäktige och utifrån dem formulera egna konkreta nämndmål för att tydliggöra nämndens bidrag till utvecklingsmålen. Utöver det kan nämnderna som vill eller har behov av det, formulera nämndmål utifrån kommunfullmäktiges områden med tillhörande text som berör nämndens verksamhet. Nämndmålen ska då fokusera på vad de behöver uppnå, för att bidra till området.

Nämndmålen ska formuleras som ett Vad (vad ska uppnås) utifrån vad nämnden ska bidra med för att utvecklingsmålet ska uppfyllas. De beskriver i måltermer det nämnden vill utveckla, förändra eller förbättra inom sitt verksamhetsområde.

Nämnden beslutar om vilka nämndmål som ska delas ned till underliggande verksamhetsnivå (ex verksamhet, avdelning mm) och styr verksamheternas arbete. Nämndmålen kan vara riktade till en eller flera verksamheter och enheter.

Om förvaltningarna ser behov av att ha förvaltningsövergripande aktiviteter för att uppfylla ett eller flera nämndmål kan de koppla aktiviteter till nämndmålen.

Nämndernas mått

Till varje nämndmål finns ett eller flera mått. Måtten ska ange en riktning och så långt möjligt uttrycka en godkänd nivå för den kommande fyraårsperioden. Måtten kan vara i formen kvalitetsmått och resultatmått. Måtten stannar på nämndnivå och mäter en helhet för nämnden eller en verksamhet. Nämndmål, mått och dess godkända nivåer beslutas av nämnden men kan justeras av budgetberedningen om de så önskar.

Nämndens mål och måtten uttrycker tillsammans den effekt nämnden eftersträvar genom att beskriva ett önskat resultat eller tillstånd vid en viss framtida tidpunkt.

I de fall som kommunfullmäktige beslutar att ett av kommunfullmäktiges egna mått ska gälla för nämnden, kommer måttet delas ner till nämnden för att följas på nämndnivå.

Nyckeltal och volymer på nämndnivå

Nämnderna följer över tiden ett antal nyckeltal som är av vikt för att säkerställa att verksamheterna levererar bra kvalitet och goda resultat till medborgarna. Skulle nyckeltalen indikera att resultaten försämrats kan nämnden vidta åtgärder i förhållande till den berörda verksamheten. Vidare följs även volymer som kan påverka verksamheternas behov av resurser.

Här ges också nämnderna möjlighet att följa ytterligare mått, nyckeltal och indikatorer än de som är kopplade till kommunfullmäktiges mål och nämndmålen för att få en bredare bild av verksamheten.

Vilka nyckeltal och volymer som ska följas beslutas av nämnden.

Verksamhetsplaner för verksamhet och enhet

Nämndens verksamheter och enheter ska ha verksamhetsplaner, som utgår från nämndens Mål och internbudget. Där ska de beskriva hur de utifrån de ekonomiska ramarna ska arbeta för att uppnå nämndens mål och ha aktiviteter kopplade till målen. Om verksamheterna och enheterna vill kan de ha mått kopplade till sina aktiviteter för att kunna mäta resultaten av dem.

Synliggöra strategier i mål och mått

Utöver den politiska plattformen behöver nämnderna och verksamheterna också ta hänsyn till övriga strategier och planer som kommunen har, när de tar fram och formulerar sina nämndmål och aktiviteter. Exempel på strategier: Ett jämlikt Botkyrka, Kontaktloftet, Strategi för digitalisering, Strategi för demokrati och delaktighet. Viktigt att komma ihåg är att följsamhet till kommunens styrdokument ska ske även utför målstyrningen, i ordinarie verksamhet och förbättringsarbeten. Många strategier behöver finnas med oss som en kultur i allt vi gör.

Uppföljning

Kommunfullmäktiges utvecklingsmål och mått

Utvecklingsmålen följs bland annat upp med hjälp av mått och måtten ska ge en vägledning i bedömningen av måluppfyllelse. Måtten har en beslutad nivå för godkänt resultat. Måtten stannar på kommunfullmäktigenivå och mäter en helhet om inget annat anges. Målen och måtten följs upp av kommunfullmäktige minst en gång per år. Utöver att följa upp utvecklingsmålen med mått sker en övergripande uppföljning av vilket arbete som gjorts för att uppnå målen och vilken effekt arbetet bedöms ha gett.

Nämndernas mål och mått

De av nämndens mål och mått som är kopplade till kommunfullmäktiges utvecklingsmål kommer att följas upp i delårsrapporter och i årsredovisningen. Redovisning sker till nämnd och till kommunfullmäktige.

Nämndens egna mål och mått följs upp vid de tillfällen nämnden beslutar, men det sker minst i delårsrapporter och i årsredovisningen. Uppföljningen av nämndens egna mål och mått stannar på nämndnivå.

Nämndernas nyckeltal och volymer

Nyckeltal och volymer som är kopplade till nämndens Mål och Internbudget följs upp vid de tillfällen nämnden beslutar, men det ska ske minst vid delår per sista augusti och årsredovisningen. Uppföljningen av nämndens nyckeltal och volymer stannar på nämndnivå.

Verksamhetsberättelse för verksamhet och enhet

Verksamheternas och enheternas aktiviteter, eventuella mått och resultat följs upp via delår och verksamhetsberättelse.

Styrkedjan och beslut

Ovanstående innebär att hela styrkedjan ska planeras och följas upp enligt nedan: Förutsättningar Mål och budget med flerårsplan beslutas av kommunfullmäktige.

1. Nämndernas yttrande till Mål och budget med flerårsplan överlämnas till budgetberedningen.
2. Mål och Budget med flerårsplan samt årsredovisning beslutas av kommunfullmäktige.
3. Mål och Internbudget samt verksamhetsberättelse beslutas av nämnd och anmäls till kommunstyrelsen.
4. Verksamhetsplan samt verksamhetsberättelse (verksamhet/avdelning mm) rapporteras till förvaltning som tar det vidare till nämnd.
5. Verksamhetsplan samt verksamhetsberättelse (enhet) rapporteras till verksamhet.



§ 48

Ändring av sotningsfrister för lokaleldstäder, införande av övriga bestämmelser i sotningsfristerna samt ändring av taxa gällande rengöring (sotning) och brandskyddskontroll KS/2021:00153

Beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige:

1. Kommunfullmäktige fastställer det av Södertörns brandförsvarsförbund yrkade förslaget gällande frister för rengöring (sotning) med ikraftträdande 2021-07-01.
2. Kommunfullmäktige fastställer det av Södertörns brandförsvarsförbund yrkade förslaget avseende ny taxa gällande rengöring (sotning) och brandskyddskontroll att gälla från 2021-07-01.

Sammanfattning

Förbundsdirectionen för Södertörns brandförsvarsförbund (Sbff) beslutade 2021-02-12, §§ 6-7, dels om ändring av sotningsfrister för lokaleldstäder, dels införande av övriga bestämmelser i sotningsfristerna samt ändring av taxa gällande rengöring (sotning) och brandskyddskontroll.

Beslutade föreskrifter måste beslutas av respektive medlemskommun (Botkyrka, Ekerö, Haninge, Huddinge, Nacka, Nykvarn, Nynäshamn, Salem, Södertälje och Tyresö kommun).

I Sbff tjänsteutlåtande beskrivs att förbundet genomför just nu en översyn av sotnings- och brandskyddskontrollverksamheten inom förbundets område. I samband med denna översyn föreslås vissa ändringar i föreskrifterna om frister för rengöring (sotning) och brandskyddskontroll samt att samtidigt göra ändringar i taxorna gällande rengöring (sotning) och brandskyddskontroll. Dessutom finns det behov av att förtydliga vissa bestämmelser inom området genom att föra in dem i föreskrifterna och i taxan.

Genom ändring av sotningsfristerna kan samordningseffekter åstadkommas genom att utförandet av sotning och brandskyddskontroll, av lokaleldstäder, kan ske vid ett och samma besök. Detta förväntas leda till förbättringar för



den enskilde då rengöring och brandskyddskontroll kan ske vid samma besök samt att nya arbetsmetoder kan användas och som har större fokus på utförarnas arbetsmiljö. För att denna samordning ska vara möjligt finns det i detta nya taxeförslag en förändring så att det även finns en taxa som tillgodoser möjligheten för ett kombinerat tillfälle för sotning och brandskyddskontroll.

Arbetet med översynen innebär bland annat också att samtliga avtal med entreprenörer för rengöring och brandskyddskontroller inom Sbff har sagts upp och ny upphandling kommer ske. Enligt intern tidplan ska sådan upphandling starta i juni månad 2021 och den reviderade taxan förväntas kunna ligga till grund för upphandling. Nya avtal med entreprenörer ska börja gälla per den 1 april 2022.

Efter föredragning av ärendet fattade förbundsdirektionen fredagen den 12 februari 2021 beslut om ny inriktning för sotningsfrister samt ändring av taxa avseende rengöring och brandskyddskontroll (protokollsutdrag bifogas som beslutsunderlag). Då brandskyddskontroll är en lagstadgad myndighetsutövning kan inte förbundets direktion självständigt besluta en sådan taxa (utifrån högsta förvaltningsdomstolens prejudicerande ställningstagande från 2015). Detta innebär att varje kommun måste fatta det formella beslutet var och en för sig för att taxan ska vara giltig.

För att få samordning mellan sotningsdistrikten samt likvärdig kvalitet och resultat i alla medlemskommuner är det önskvärt att samtliga kommuner fattar beslut enligt förslag med samma startdatum för förändringarna.

Kommunledningsförvaltningen redogör för ärendet i tjänsteskrivelse, med tillhörande bilagor, 2021-03-04.

Propositionsordning

Ordföranden konstaterar att det finns ett förslag till beslut och det är ordförandeförslaget. Ordföranden finner att kommunstyrelsen beslutar enligt ordförandeförslaget.

Expedieras till:

Kommunfullmäktige

**Referens**

Jesper Dahl
jesper.dahl@botkyrka.se

Mottagare

Kommunfullmäktige

Ändring av sotningsfrister för lokaleldstäder, införande av övriga bestämmelser i sotningsfristerna samt ändring av taxa gällande rengöring (sotning) och brandskyddskontroll

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige:

1. Kommunfullmäktige fastställer det av Södertörns brandförsvarsförbund yrkade förslaget gällande frister för rengöring (sotning) med ikraftträdande 2021-07-01.
2. Kommunfullmäktige fastställer det av Södertörns brandförsvarsförbund yrkade förslaget avseende ny taxa gällande rengöring (sotning) och brandskyddskontroll att gälla från 2021-07-01.

Sammanfattning

Förbundsdirektionen för Södertörns brandförsvarsförbund (Sbff) beslutade 2021-02-12, §§ 6-7, dels om ändring av sotningsfrister för lokaleldstäder, dels införande av övriga bestämmelser i sotningsfristerna samt ändring av taxa gällande rengöring (sotning) och brandskyddskontroll.

Beslutade föreskrifter måste beslutas av respektive medlemskommun (Botkyrka, Ekerö, Haninge, Huddinge, Nacka, Nykvarn, Nynäshamn, Salem, Södertälje och Tyresö kommun).

I Sbff tjänsteutlåtande beskrivs att förbundet genomför just nu en översyn av sotnings- och brandskyddskontrollverksamheten inom förbundets område. I samband med denna översyn föreslås vissa ändringar i föreskrifterna om frister för rengöring (sotning) och brandskyddskontroll samt att samtidigt



göra ändringar i taxorna gällande rengöring (sotning) och brandskyddskontroll. Dessutom finns det behov av att förtydliga vissa bestämmelser inom området genom att föra in dem i föreskrifterna och i taxan.

Genom ändring av sotningsfristerna kan samordningseffekter åstadkommas genom att utförandet av sotning och brandskyddskontroll, av lokaleldstäder, kan ske vid ett och samma besök. Detta förväntas leda till förbättringar för den enskilde då rengöring och brandskyddskontroll kan ske vid samma besök samt att nya arbetsmetoder kan användas och som har större fokus på utförarnas arbetsmiljö. För att denna samordning ska vara möjligt finns det i detta nya taxeförslag en förändring så att det även finns en taxa som tillgodoser möjligheten för ett kombinerat tillfälle för sotning och brandskyddskontroll.

Arbetet med översynen innebär bland annat också att samtliga avtal med entreprenörer för rengöring och brandskyddskontroller inom Sbff har sagts upp och ny upphandling kommer ske. Enligt intern tidplan ska sådan upphandling starta i juni månad 2021 och den reviderade taxan förväntas kunna ligga till grund för upphandling. Nya avtal med entreprenörer ska börja gälla per den 1 april 2022.

Efter föredragning av ärendet fattade förbundsdirectionen fredagen den 12 februari 2021 beslut om ny inriktning för sotningsfrister samt ändring av taxa avseende rengöring och brandskyddskontroll (protokollsutdrag bifogas som beslutsunderlag). Då brandskyddskontroll är en lagstadgad myndighetsutövning kan inte förbundets direction självständigt besluta en sådan taxa (utifrån högsta förvaltningsdomstolens prejudicerande ställningstagande från 2015). Detta innebär att varje kommun måste fatta det formella beslutet var och en för sig för att taxan ska vara giltig.

För att få samordning mellan sotningsdistrikten samt likvärdig kvalitet och resultat i alla medlemskommuner är det önskvärt att samtliga kommuner fattar beslut enligt förslag med samma startdatum för förändringarna.

Sbff redogör ingående för ärendet i de dokument som bilagts denna tjänsteskrivelse.

Ekonomiska konsekvenser av beslutet

Taxan för rengöring har inte ändrats sedan år 2014, förutom årlig uppräknings enligt sotningsindex, då Sbff upphandlade uppdragen. I nuvarande förslag gällande taxa för rengöring har vissa avgifter höjts med 20% för att täcka de omkostnader som finns med nya arbetsmetoder.



Sbff har även valt att förenkla taxan så den blir tydligare för medborgaren. Taxa för brandskyddskontroll ändrades och höjdes år 2019. I förändringen ingår enbart en justering till nya arbetsmetoder. Dessutom möjliggör ny föreslagen taxa samordning av sotning och brandskyddskontroll.

Leif Eriksson
Kommundirektör

Peter Vesterholm
t.f. kanslidirektör

Bilagor

1. Bilaga 1 – Tjänsteutlåtande - Ändring av sotningsfrister för lokaleldstäder, införande av övriga bestämmelser i sotningsfristerna samt ändring av taxa gällande rengöring (sotning) och brandskyddskontroll.
2. Bilaga 2 - Protokollsutdrag direktionsbeslut 2021-02-12, § 6 - Ändring av sotningsfrister för lokaleldstäder samt införande av övriga bestämmelser i sotningsfristerna.
3. Bilaga 3 - Tjänsteutlåtande - Förslag till ny utformning av Frister för rengöring (sotning) enligt lag (2003:778) om skydd mot olyckor.
4. Bilaga 4 - Protokollsutdrag direktionsbeslut 2021-02-12, § 7 - Ändring av taxa gällande rengöring (sotning) och brandskyddskontroll
5. Bilaga 5 - Tjänsteutlåtande - Ändring av taxa gällande rengöring (sotning) och brandskyddskontroll

Expedieras till:

Södertörns brandförsvarsförbund



Södertörns brandförsvärsförbund

TJÄNSTEUTLÅTANDE 2021

2021-02-28

Ändring av sotningsfrister för lokaleldstäder, införande av övriga bestämmelser i sotningsfristerna samt ändring av taxa gällande rengöring (sotning) och brandskyddskontroll

Sammanfattning av ärendet

Södertörns brandförsvärsförbund (Sbff) genomför just nu en översyn av sotnings- och brandskyddskontrollverksamheten inom förbundets område. I samband med denna översyn föreslås vissa ändringar i föreskrifterna om frister för rengöring (sotning) och brandskyddskontroll samt att samtidigt göra ändringar i taxorna gällande rengöring (sotning) och brandskyddskontroll. Dessutom finns det behov av att förtydliga vissa bestämmelser inom området genom att föra in dem i föreskrifterna och i taxan.

Genom ändringen kan samordningseffekter åstadkommas som förväntas leda till förbättringar för den enskilde då rengöring och brandskyddskontroll kan ske vid samma besök samt att nya arbetsmetoder kan användas och större fokus på utförarnas arbetsmiljö införs.

Arbetet med översynen innebär b.la också att samtliga avtal med entreprenörer för rengöring och brandskyddskontroller inom Sbff har sagts upp och ny upphandling kommer ske. Enligt intern tidplan ska sådan upphandling starta i juni månad 2021 och den reviderade taxan förväntas kunna ligga till grund för upphandling. Nya avtal med entreprenörer ska börja gälla per den 1 april 2022.

Efter föredragning av ärendet fattade förbundsdirektionen fredagen den 12 februari 2021 beslut om ny inriktning för sotningsfrister samt ändring av taxa avseende rengöring och brandskyddskontroll (protokollsutdrag bifogas som beslutsunderlag). Då brandskyddskontroll är en lagstadgad myndighetsutövning kan inte förbundets direktion självständigt besluta en sådan taxa (utifrån högsta förvaltningsdomstolens prejudicerande ställningstagande från 2015). Detta innebär att varje kommun måste fatta det formella beslutet var och en för sig för att taxan ska vara giltig.

1 (2)

För att få samordning mellan sotningsdistrikten samt likvärdig kvalitet och resultat i alla medlemskommuner är det önskvärt att samtliga kommuner fattar beslut enligt förslag med samma startdatum för förändringarna.

Bilagor

- Bilaga 1 Protokollsutdrag direktionsbeslut 2021-02-12, § 6 - Ändring av sotningsfrister för lokaleldstäder samt införande av övriga bestämmelser i sotningsfristerna
- Bilaga 2 Tjänsteutlåtande - Förslag till ny utformning av Frister för rengöring (sotning) enligt lag (2003:778) om skydd mot olyckor.
- Bilaga 3 Protokollsutdrag direktionsbeslut 2021-02-12, § 7 - Ändring av taxa gällande rengöring (sotning) och brandskyddskontroll
- Bilaga 4 Tjänsteutlåtande - Ändring av taxa gällande rengöring (sotning) och brandskyddskontroll

Förslag till beslut

1. Kommunfullmäktige fastställer det av Södertörns brandförsvarsförbund yrkade förslaget gällande frister för rengöring (sotning) med ikraftträdande 2021-07-01.
2. Kommunfullmäktige fastställer det av Södertörns brandförsvarsförbund yrkade förslaget avseende ny taxa gällande rengöring (sotning) och brandskyddskontroll att gälla från 2021-07-01.

Henrik Lindström
Avdelningschef

Vid behov av förtydliganden runt ärendet eller muntlig föredragning av detsamma, kontaktas med fördel, ärendets avsändare.



§ 6

Dnr: 2020-002485

Diarium
Medlemskommuner

Ändring av sotningsfrister för lokaleldstäder samt införande av övriga bestämmelser i sotningsfristerna

Sammanfattning

Södertörns brandförsvärsförbund (Sbff) genomför just nu en översyn av sotnings- och brandskyddskontrollverksamheten inom förbundets område.

I samband med denna översyn har det väckts förslag om att göra vissa ändringar i föreskrifterna om frister för rengöring (sotning). Dessutom finns det behov av att förtydliga vissa bestämmelser inom området genom att föra in dem i föreskrifterna. Genom ändringen kan samordningseffekter åstadkommas som förväntas leda till förbättringar för den enskilde.

Föreskrifterna måste beslutas av respektive kommun och direktionen föreslås därför uppdra till förvaltningen att vända sig till medlemskommunerna och föra fram förslaget om ändring av sotningsfristerna.

Beslutsunderlag

- Bilaga 1 Tjänsteutlåtande
Bilaga 2 Förslag till ny utformning av Frister för rengöring (sotning) enligt lag (2003:778) om skydd mot olyckor, i Botkyrka, Ekerö, Haninge, Huddinge, Nacka, Nykvarn, Nynäshamn, Salem, Södertälje och Tyresö kommun.

Förbundsdirektionens beslut

1. Direktionen beslutar att ställa sig bakom förslaget till föreskrifter för rengöring (sotning).
2. Direktionen ger ett uppdrag till förbundsdirektör att vända sig till respektive medlemskommun och föreslå kommunen att besluta om frister för rengöring (sotning) med ikraftträdande 2021-07-01 i enlighet med bifogat förslag.



Södertörns brandförsvärsförbund

TJÄNSTEUTLÅTANDE 2021

2021-01-20

Dnr: 2020-002485

Ändring av sotningsfrister för lokaleldstäder samt införande av övriga bestämmelser i sotningsfristerna

Sammanfattning

Södertörns brandförsvärsförbund (Sbff) genomför just nu en översyn av sotnings- och brandskyddskontrollverksamheten inom förbundets område. I samband med denna översyn har det väckts förslag om att göra vissa ändringar i föreskrifterna om frister för rengöring (sotning). Dessutom finns det behov av att förtydliga vissa bestämmelser inom området genom att föra in dem i föreskrifterna. Genom ändringen kan samordningseffekter åstadkommas som förväntas leda till förbättringar för den enskilde. Föreskrifterna måste beslutas av respektive kommun och direktionen föreslås därför uppdra till förvaltningen att vända sig till medlemskommunerna och föra fram förslaget om ändring av sotningsfristerna.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts av Linn Lindqvist, samordnare för sotning & brandskyddskontroller och Max Ekberg, tf räddningschef.

Bakgrund

Enligt lag (2003:778) om skydd mot olyckor (LSO) är kommunen ansvarig för att sotning och brandskyddskontroll utförs i kommunen. Det är Sbff som på medlemskommunernas uppdrag ansvarar för att sotning och brandskyddskontroll sker inom förbundets område.

Sbff har säkerställt genomförandet genom avtal med sotningsentreprenörer som utför rengöring (sotning) och brandskyddskontroller.

Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) meddelar föreskrifter om hur ofta brandskyddskontroll ska göras. När det gäller sotning är det emellertid kommunen som, enligt förordning (2003:789) om skydd mot olyckor, ska meddela föreskrifter om hur ofta detta ska ske, i så kallade sotningsfrister. När kommunen ska meddela sotningsfrister bör den, enligt propositionen (2002/03:119) till LSO, beakta när brandskyddskontrollen ska göras så att samordningseffekter kan tas tillvara.

1 (5)

Sotning utförs i regel med tätare intervall än brandskyddskontroller. De samordningseffekter som avses är att i de fall då det är möjligt nyttja fördelarna med att genomföra sotning och brandskyddskontroll samtidigt på en anläggning. Detta för att minimera antalet tillfällen då anläggningsägaren behöver ta emot ett besök från utföraren.

MSB genomförde 2012 en översyn av fristerna för brandskyddskontroller. Översynen syftade till att på ett bättre sätt anpassa fristerna till de brandskyddseffekter som ska uppnås. Arbetet ledde fram till att MSB beslutade om nya föreskrifter, MSBFS 2014:6, där intervallen för brandskyddskontroller ändrades. Föreskrifterna trädde i kraft den 1 januari 2015.

Vid den tiden bedömdes det inte finnas tillräckliga förutsättningar inom Sbffs område för att åstadkomma samordning av brandskyddskontroll och sotning. Den ökade samhällskostnaden för ändringen kunde därför inte motiveras av en motsvarande nyttovinst i Sbffs område. Därför genomfördes ingen ändring av fristerna 2015.

Nuvarande sotningsfrister inom Sbff trädde i kraft den 1 juli 2004.

Organisationens ståndpunkt

Sbff genomför just nu en översyn av sotnings- och brandskyddskontrollverksamheten. I och med denna översyn skapas nu möjligheter för att åstadkomma samordningseffekter genom samtidig sotning och brandskyddskontroll på fler anläggningar. Därför finns nu ett skäl att ändra fristerna så att de harmoniserar med varandra.

De anläggningar som berörs av ändringen är lokaleldstäder i fritidshus och lokaleldstäder i bostadshus som används i mindre omfattning. Dessa anläggningar föreslås få en ny frist som innebär att de ska sotas vart tredje år istället för vart fjärde. Över en 12-årsperiod innebär det att anläggningen ska sotas en gång mer jämfört med tidigare (fyra tillfällen istället för tre).

Samtidigt så är fristen för brandskyddskontroller vid dessa anläggningar vart sjätte år. Därför medför en ny sotningsfrist med tre-årsintervall att det vid två av dessa fyra tillfällen kan ske en samordning med brandskyddskontrollen. Det innebär att det totala antalet besök som en anläggningsägare behöver ta emot under samma period (12 år) kan minskas från fem tillfällen till fyra. Därmed finns förutsättningar för att genom samordningseffekter uppnå minskade kostnader för den enskilde, trots en kortare frist för vissa anläggningar.

För att sotningsentreprenörerna ska kunna anpassa de nya sotningsfristerna på lokaleldstäder ska övergången kunna ske under tre år. Senast 2024-07-01 ska lokaleldstäderna ha övergått till sotningsfrist på vart tredje år istället för vart fjärde år.

I samband med den föreslagna ändringen av sotningsfristerna föreslås att tre nya textstycken med övriga bestämmelser införs i föreskrifterna. Dessa nya bestämmelser innebär ingen ändring i sak, då de redan är giltiga genom avtalstexter

och allmän praxis. Införandet i föreskrifterna ska enbart ses som förtydliganden för den enskilde och för de avtalade entreprenörerna.

Kommunens föreskriftsrätt kan inte överföras till ett kommunalförbund och därför måste samtliga kommuner i förbundets område anta dessa föreskrifter i sin helhet. Direktionen för Sbff behöver därför lämna förslag till respektive medlemskommun om att anta dessa föreskrifter.

Bilagor

Bilaga 1 Förslag till ny utformning av Frister för rengöring (sotning) enligt lag (2003:778) om skydd mot olyckor, i Botkyrka, Ekerö, Haninge, Huddinge, Nacka, Nykvarn, Nynäshamn, Salem, Södertälje och Tyresö kommun.

Förslag till beslut

1. Direktionen tar beslut om att ställa sig bakom förslaget till föreskrifter för rengöring (sotning).
2. Direktionen ger ett uppdrag till förbundsdirektör att vända sig till respektive medlemskommun och föreslå kommunen att besluta om frister för rengöring (sotning) med ikraftträdande 2021-07-01 i enlighet med bifogat förslag.

Max Ekberg
Tf räddningschef

Frister för rengöring (sotning)

Frister för rengöring (sotning) enligt lag (2003:778) om skydd mot olyckor, i Botkyrka, Ekerö, Haninge, Huddinge, Nacka, Nykvarn, Nynäshamn, Salem, Södertälje och Tyresö kommun.

Denna föreskrift träder i kraft 2021-07-01

Objektstyp med tillämpningskriterier	Tidsfrist
Värme-, varmvatten-, varmlufts-, och ångpannor	
Om pannan ingår i en värmecentral som står under kontinuerlig övervakning av en kvalificerad driftsledare kan sotning utföras med fristen tre år, oavsett vilket bränsleslag som används.	
I övriga fall ska, om eldning sker med <i>fasta bränslen</i> , sotning göras enligt följande:	
Konventionella pannor	3 ggr/år
Pannor med keramisk inklädnad i förbränningskammaren eller motsvarande konstruktion för effektiv förbränning av bränslet och där pannan är ansluten till ackumulatortank eller motsvarande anordning.	2 ggr/år
Pannor där eldning sker med träpellets eller annat från sotbildningssynpunkt motsvarande bränsle och där eldningsapparaten är speciellt konstruerad för effektiv förbränning av bränslet.	1 ggr/år
Om eldning sker med <i>flytande bränslen</i> ska sotning göras enligt följande:	
Pannor där eldning sker med tung eldningsolja eller annat från sotbildningssynpunkt motsvarande bränsle.	3 ggr/år
Pannor där eldning sker med lätt eldningsolja eller annat, från sotbildningssynpunkt, motsvarande bränsle och pannans märkeffekt överstiger 60 kW.	1 år
Pannor där eldning sker med lätt eldningsolja eller annat, från sotbildningssynpunkt, motsvarande bränsle och pannans märkeffekt uppgår till högst 60 kW.	2 år
Kökspisar, ugnar och andra jämförbara förbränningsanordningar för matlagning	
Om eldning sker i större omfattning än för enskilt hushålls behov ska sotning göras enligt följande:	
Eldstäder (kolgrill i storkök eller vedeldad pizzaugn i storkök) där eldning sker med fasta bränslen, tung eldningsolja eller annat, från sotbildningssynpunkt, motsvarande bränsle.	6 ggr/år
Eldstäder där eldning sker med lätt eldningsolja eller annat, från sotbildningssynpunkt, motsvarande bränsle.	1 år
Om eldning sker för enskilt hushållsbehov ska sotningsfrister för lokaleldstäder tillämpas.	

Lokaleldstäder	
Eldstäder som utgör den huvudsakliga källan för uppvärmning av det rum där eldstaden är uppställd eller för matlagning.	1 år
Eldstäder som eldas i mindre omfattning och som inte är den huvudsakliga källan för uppvärmning av det rum där eldstaden är uppställd eller för matlagning.	3 år
Eldstaden finns i ett fritidshus.	3 år
Imkanaler i restauranger eller andra storkök	
Imkanaler i storkök	3 ggr/år
Imkanaler i storkök som endast används för uppvärmning av mat eller liknande verksamhet.	1 år
Övriga bestämmelser	
<p>Den entreprenör som utför sotning respektive brandskyddskontroll på uppdrag av Södertörns brandförsvarsförbund har möjlighet att ändra sotningsfrist i enskilt fall om det sker på grund av brandskyddsmässiga skäl. En sådan ändring och anledningen till ändringen ska dokumenteras av entreprenören.</p>	
<p>Om det inte har förekommit något tillfälle då eldning har skett i anläggningen sedan den senaste sotningen, behöver ny sotning inte utföras även om tidsfristen har uppnåtts. Anläggningsägaren behöver i ett sådant fall inkomma med uppgift om detta till berörd entreprenör senast tre helgfria dagar före aviserat datum för sotning.</p>	
<p>Fastighetsägare ska anmäla sådana förändringar som kan föranleda ändring av sotnings- eller kontrollfristerna för en anläggning. Anmälan ska göras direkt till den som utför sotning respektive brandskyddskontroll på uppdrag av Södertörns brandförsvarsförbund. Byte av bränsleslag är ett exempel på en sådan ändring.</p>	



§ 7

Dnr: 2021-000218

Diarium
Medlemskommuner

Ändring av taxa gällande rengöring (sotning) och brandskyddskontroll

Sammanfattning

Södertörns brandförsvarsförbund (Sbff) genomför just nu en översyn av sotnings- och brandskyddskontrollverksamheten inom förbundets område.

I samband med denna översyn har det väckts förslag om att göra ändringar i taxorna gällande rengöring (sotning) och brandskyddskontroll. Dessutom finns det behov av att förtydliga vissa bestämmelser inom området genom att föra in dem i taxan. Genom ändringen kan ny arbetsmetod användas och större fokus på personalens arbetsmiljö införas.

Beslutsunderlag

- Bilaga 1 Tjänsteutlåtande
- Bilaga 2 Förslag till ny utformning av taxa för rengöring (sotning) och brandskyddskontroll enligt lag (2003:778) om skydd mot olyckor, i Botkyrka, Ekerö, Haninge, Huddinge, Naeka, Nykvarn, Nynäshamn, Salem, Södertälje och Tyresö kommun.

Förbundsdirektionens beslut

1. Direktionen ställer sig bakom förslaget till taxa gällande rengöring (sotning) och brandskyddskontroll.
2. Direktionen uppdrar till förbundsdirektören att hemställa om beslutet i kommunfullmäktige i förbundets tio medlemskommuner avseende ny taxa gällande rengöring (sotning) och brandskyddskontroll att gälla från 2021-07-01 i enlighet med bifogat förslag.



Södertörns brandförsvärsförbund

TJÄNSTEUTLÅTANDE 2021

2021-01-21

Dnr: 2021-000218

Ändring av taxa gällande rengöring (sotning) och brandskyddskontroll

Sammanfattning

Södertörns brandförsvärsförbund (Sbff) genomför just nu en översyn av sotnings- och brandskyddskontrollverksamheten inom förbundets område. I samband med denna översyn har det väckts förslag om att göra ändringar i taxorna gällande rengöring (sotning) och brandskyddskontroll. Dessutom finns det behov av att förtydliga vissa bestämmelser inom området genom att föra in dem i taxan. Genom ändringen kan ny arbetsmetod användas och större fokus på personalens arbetsmiljö införas.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts av Linn Lindqvist, samordnare sotning & brandskyddskontroll, Daniel Lundin, produktionsledare och Henrik Lindström, Avdelningschef ledning och utveckling.

Externt stöd i processen har erhållits från Skorstensfejarmästare Niklas Löthner (Botkyrka och Salems sotningsdistrikt AB).

Bakgrund

Enligt lag (2003:778) om skydd mot olyckor (LSO) är kommunen ansvarig för att sotning och brandskyddskontroll utförs i kommunen samt för att besluta om gällande taxa för uppdragen.

Det är Sbff som på medlemskommunernas uppdrag ansvarar för att sotning och brandskyddskontroll genomförs och följs upp inom förbundets område.

Sbff har säkerställt genomförandet genom avtal med sotningsentreprenörer som utför sotning och brandskyddskontroller.

Det finns sedan några år tillbaka utrustning, så kallad stavsotning, som på de flesta anläggningar gör utförandet möjligt utan att beträda tak. Detta arbetsmoment medför en stor risk för fallolyckor i arbetet för utförarna. Sbff har deltagit i tidsstudier gällande stavsotning samt på konferenser, föreläsningar och webinarium gällande arbetsmiljösäker sotning för att bredda kunskapen om nyare arbetsmetoder som finns inom branschen.

Arbetsmiljön för sotare och brandskyddskontrollanter har varit debatterat sedan länge och yrkesverksamma har en överrepresentation för olika typer av cancer, tex på lever och lunga samt överrisk för hjärtkärlsjukdomar och är dessutom överrepresenterade i statistiken för fallolyckor. Sbff vill därför kunna påverka arbetsmiljön för sotningsentreprenörer som har uppdrag åt Sbff genom att ställa krav på arbetsmiljön i kommande upphandlingar.

Sbff har även föreslagit att sotningsfristerna ska ändras så utförandet av sotning och brandskyddskontroll, av lokaleldstäder, kan samordnas.

För att detta ska vara möjligt finns det i detta nya taxeförslag en förändring så att det även finns en taxa som tillgodoser möjligheten för ett kombinerat tillfälle för sotning och brandskyddskontroll.

Taxan för rengöring har inte ändrats sedan år 2014, förutom årlig uppräkningsindex enligt sotningsindex, då Sbff upphandlade uppdragen. I nuvarande förslag gällande taxa för rengöring har vissa avgifter höjts med 20% för att täcka de omkostnader som finns med nya arbetsmetoder. Sbff har även valt att förenkla taxan så den blir tydligare för medborgaren. Taxa för brandskyddskontroll ändrades och höjdes år 2019. I förändringen ingår enbart en justering till nya arbetsmetoder. Dessutom möjliggör ny föreslagen taxa samordning av sotning och brandskyddskontroll.

Beredningsgruppens ståndpunkt

Sbff genomför just nu en översyn av sotnings- och brandskyddskontrollverksamheten. I och med denna översyn skapas nu möjligheter för att införa nya arbetsmetoder och samordningseffekter på fler anläggningar. Därför finns nu skäl att ändra taxan så att den är anpassad för införandet av nya arbetsmetoder samt för att möjliggöra reducerad avgift när sotning och brandskyddskontroll utförs vid samma tillfälle.

För justering av taxa för rengöring (sotning) och brandskyddskontroll gäller det att detta beslut utöver i direktionen måste fastställas i samtliga medlemskommuners fullmäktige.

Bilagor

Bilaga 1 Förslag till ny utformning av taxa för rengöring (sotning) och brandskyddskontroll enligt lag (2003:778) om skydd mot olyckor, i Botkyrka, Ekerö, Haninge, Huddinge, Nacka, Nykvarn, Nynäshamn, Salem, Södertälje och Tyresö kommun.

Förslag till beslut

1. Direktionen ställer sig bakom förslaget till taxa gällande rengöring (sotning) och brandskyddskontroll.
2. Direktionen uppdrar till förbundsdirektören att hemställa om beslutet i kommunfullmäktige i förbundets tio medlemskommuner avseende ny taxa gällande rengöring (sotning) och brandskyddskontroll att gälla från 2021-07-01 i enlighet med bifogat förslag.

Linn Lindqvist
Samordnare, sotning och brandskyddskontroll

Taxa rengöring (sotning) och brandskyddskontroll

Gäller från och med 2021-07-01

Avgift för rengöring (sotning) och brandskyddskontroll enligt lag (2003:778) om skydd mot olyckor, 3 kap 6 § gällande kommunerna; Botkyrka, Ekerö, Haninge, Huddinge, Nacka, Nykvarn, Nynäshamn, Salem, Södertälje och Tyresö.

Taxan är fastställd i respektive medlemskommuns kommunfullmäktige.

Rengöring (sotning) och brandskyddskontroll ska utföras helgfria vardagar mellan kl 06,00-17,00.

Årlig indexuppräknning sker.

Priserna nedan är exkl. moms och debiteras till fastighetsägaren.

Taxa för rengöring (sotning)	
Avgift småhus Avser lokaleldstäder i en- och tvåbostadshus, radhus, kedjehus samt fritidshus samt alla pannor upp till 60 kWh oavsett flytande eller fast bränsle.	Pris exkl. moms
Avgift för rengöring (sotning) av en eldstad med tillhörande röckanal	550
Tillkommande avgift för rengöring (sotning) av ytterligare eldstad (samma skorsten)	100
Tillkommande avgift för rengöring (sotning) av ytterligare eldstad (annan skorsten)	350
Avgift i flerbostadshus, pannor över 60 kWh samt övriga objekt Avser rengöring (sotning) i flerbostadshus, pannor överstigande 60 kWh samt övriga objekt som imkanal i storkök eller restaurang.	
Grundavgift	200
Rengöring (sotning) per timme och person (minsta debitering är 30 minuter, därefter varje påbörjad kvart)	584
Särskilda bestämmelser	
När rengöring (sotning) i småhus utan giltigt skäl ej kunnat utföras och avbokning ej skett i rätt tid*	350
När rengöring (sotning) i flerbostadshus, pannor över 60 kWh samt övriga objekt utan giltigt skäl ej kunnat utföras och avbokning ej skett i rätt tid* (per person)	500
Tilläggsavgift rengöring (sotning) för fastigheter utan fast landförbindelse med fastlandet	135
För arbete som utförs utom ordinarie arbetstid uttas dubbel avgift enligt avgift småhus respektive avgift flerbostadshus, pannor över 60 kWh samt övriga objekt.	

*Av- eller ombokning måste ske senast 3 arbetsdagar innan din bokade tid.

Taxa för brandskyddskontroll	
Avgift småhus Avser lokaleldstäder i en- och tvåbostadshus, radhus, kedjehus samt fritidshus samt alla pannor upp till 60 kWh oavsett flytande eller fast bränsle.	Pris exkl. moms
Avgift för kontroll av en eldstad med tillhörande rökkanal	751
Tillkommande avgift för kontroll av ytterligare eldstad (samma skorsten)	156
Tillkommande avgift för kontroll av ytterligare eldstad (annan skorsten)	390
Efterkontroll	491
Avgift i flerbostadshus, pannor över 60 kWh samt övriga objekt Avser brandskyddskontroll i flerbostadshus, pannor överstigande 60 kWh samt övriga objekt som imkanal i storkök eller restaurang.	
Grundavgift	231
Brandskyddskontroll per timme och person (minsta debitering är 30 minuter, därefter varje påbörjad kvart)	782
Efterkontroll	782
Särskilda bestämmelser	
När brandskyddskontroll i småhus utan giltigt skäl ej kunnat utföras och avbokning ej skett i rätt tid*	491
När brandskyddskontroll i flerbostadshus, pannor över 60 kWh samt övriga objekt utan giltigt skäl ej kunnat utföras och avbokning ej skett i rätt tid* (per person)	782
Tilläggsavgift brandskyddskontroll för fastigheter utan fast landförbindelse med fastlandet	151
För arbete som utförs utom ordinarie arbetstid uttas dubbel avgift enligt avgift småhus respektive avgift flerbostadshus, pannor över 60 kWh samt övriga objekt.	
För utförande av brandskyddskontroll i särskilt fall, oavsett objektstyp, debiteras grundavgift samt timid enligt avgift i flerbostadshus, pannor över 60 kWh samt övriga objekt.	

*Av- eller ombokning måste ske senast 3 arbetsdagar innan din bokade tid.

Taxa för när rengöring (sotning) och brandskyddskontroll sker samtidigt	
Avgift (sotning) och brandskyddskontroll av småhus Avser lokaleldstäder i en- och tvåbostadshus, radhus, kedjehus samt fritidshus samt alla pannor upp till 60 kWh oavsett flytande eller fast bränsle.	Pris exkl. moms
Avgift för rengöring (sotning) och brandskyddskontroll av en eldstad med tillhörande rökkanal	946
Tillkommande avgift för rengöring (sotning) och brandskyddskontroll av ytterligare eldstad (samma skorsten)	234
Tillkommande avgift för rengöring (sotning) och brandskyddskontroll av ytterligare eldstad (samma skorsten)	650
Avgift i flerbostadshus, pannor över 60 kWh samt övriga objekt Avser rengöring (sotning) och brandskyddskontroll i flerbostadshus, pannor överstigande 60 kWh samt övriga objekt som imkanal i storkök eller restaurang.	
Grundavgift	231
Rengöring (sotning) och brandskyddskontroll per timme och person (minsta debitering är 30 minuter, därefter varje påbörjad kvart)	782
Särskilda bestämmelser	
När rengöring (sotning) och brandskyddskontroll i småhus utan giltigt skäl ej kunnat utföras och avbokning ej skett i rätt tid*	421
När rengöring (sotning) och brandskyddskontroll i flerbostadshus, pannor över 60 kWh samt övriga objekt utan giltigt skäl ej kunnat utföras och avbokning ej skett i rätt tid* (per person)	641
Tilläggsavgift rengöring (sotning) och brandskyddskontroll för fastigheter utan fast landförbindelse med fastlandet	151
För arbete som utförs utom ordinarie arbetstid uttas dubbel avgift enligt avgift småhus respektive avgift flerbostadshus, pannor över 60 kWh samt övriga objekt.	

*Av- eller ombokning måste ske senast 3 arbetsdagar innan din bokade tid.



§ 49

Svar på motion – Neutral klädpolicy i Botkyrka kommun (SD) KS/2020:00498

Beslut

Kommunstyrelsens förslag kommunfullmäktige:

Kommunfullmäktige avslår motionen.

Reservation

Samtliga ledamöter för (SD) reserverar sig mot beslutet till förmån för eget yrkande.

Sammanfattning

Martin Inglot (SD), Östen Granberg (SD), Anne Rosensvärd (SD), Robert Stenkvisst (SD) och Niklas Lekander (SD) har inkommit med en motion daterad 24 september 2020 som föreslår att kommunfullmäktige ger kommunstyrelsen i uppdrag att utreda och därefter införa en policy för neutral personalklädkod som innefattar ett generellt förbud mot religiös och politisk klädsel i Botkyrka kommuns verksamheter.

Kommunledningsförvaltningens förslag till kommunfullmäktige är att motionen avslås, då den inte är förenlig med diskrimineringslagstiftning och kommunens styrning för ett inkluderande och socialt hållbart samhälle.

Kommunledningsförvaltningen redogör för ärendet i tjänsteskrivelse 2021-03-20.

Yrkanden

Dag Ahlse (C) yrkar bifall till ordförandeförslaget.

Mats Einarsson (V) yrkar bifall till ordförandeförslaget.

Anne Rosensvärd (SD) yrkar bifall till motionen.

Propositionsordning

Ordföranden ställer förslagen mot varandra och finner att kommunstyrelsen beslutar enligt ordförandeförslaget.



Expedieras till:
Kommunfullmäktige



Kommunfullmäktige

Motion

Neutral klädpolicy i Botkyrka kommun

I mars 2017 beslutade EU-domstolen att arbetsgivare har rätt att kräva neutral klädsel på arbetsplatsen förutsatt att arbetsgivaren har en allmän ordningsregel som förbjuder alla anställda att bära religiösa symboler och om det inte finns en sådan allmän klädkod måste arbetsgivaren kunna hänvisa till särskilda yrkeskrav för att kunna införa ett förbud mot att anställda bär synliga religiösa symboler.

Detta domslut ger Botkyrka kommun möjligheten att införa en klädpolicy som minskar risken för religiösa, kulturella och politiska konflikter.

Mot bakgrunden att befolkningen i Botkyrka kommun kommer från många olika länder och kulturer är det viktigt att Botkyrka kommun genom en klädpolicy framstår som religiöst och politiskt neutralt. Då det finns vissa symboler som upprör mer än andra bör målet vara att Botkyrka kommuns invånare inte blir upprörda efter ett möte med Botkyrka kommuns verksamhet.

Det finns ett behov av en klädpolicy som kan skapa ett större förtroende för Botkyrka kommun bland kommunens alla invånare oavsett religion eller kultur.

Med hänvisning till ovanstående föreslås kommunfullmäktige besluta:

- **Att** kommunstyrelsen ges i uppdrag att utreda hur EU-domstolens beslut skapar möjligheten för Botkyrka kommun att införa en neutral klädpolicy vars syfte är att minska religiösa, kulturella och politiska konflikter i mötet mellan Botkyrkas invånare och kommunens verksamheter.
- **Att** kommunstyrelsen inrättar en klädpolicy i enlighet med EU-domen där kommunens anställda ska ha neutrala kläder fria från synliga religiösa eller politiska symboler, plagg och tecken.

För Sverigedemokraterna Botkyrka

Martin Inglot

Robert Stenkvist

Östen Granberg

Niklas Lekander

Anne Rosensvärd

**Referens**

Anna Pegel
anna.pegel@botkyrka.se

Mottagare

Utskottet Botkyrka som organisation
Kommunfullmäktige

Yttrande över motion – Neutral klädpolicy i Botkyrka kommun (SD)

Förslag till beslut

Utskottet Botkyrka som organisations förslag till kommunstyrelsen: Kommunfullmäktige avslår motionen.

Sammanfattning

Martin Ingot (SD), Östen Granberg (SD), Anne Rosensvärd (SD), Robert Stenkvist (SD) och Niklas Lekander (SD) har inkommit med en motion daterad 24 september 2020 som föreslår att kommunfullmäktige ger kommunstyrelsen i uppdrag att utreda och därefter införa en policy för neutral personalklädkod som innefattar ett generellt förbud mot religiös och politisk klädsel i Botkyrka kommuns verksamheter.

Kommunledningsförvaltningens förslag till kommunfullmäktige är att motionen avslås, då den inte är förenlig med diskrimineringslagstiftning och kommunens styrning för ett inkluderande och socialt hållbart samhälle.

Ärendet

Motionärerna anser med bakgrunden att befolkningen i Botkyrka kommun kommer från många olika länder och kulturer är det viktigt att Botkyrka kommun genom en klädpolicy framstår som religiöst och politiskt neutralt. Då det finns vissa symboler som upprör mer än andra bör målet vara att Botkyrka kommuns invånare inte blir upprörda efter ett möte med Botkyrka kommuns verksamhet. Det finns ett behov av en klädpolicy som kan skapa ett större förtroende för Botkyrka kommun bland kommunens alla invånare oavsett religion eller kultur.

Motionärerna grundar sitt resonemang i en tolkning av EU-domstolens avgörande i ett mål 14 mars 2017, där domstolen tog ställning till om ett privat företags policy om neutral klädkod inneburit direkt diskriminering av en muslimsk kvinnlig arbetstagare som bar slöja. Domstolen kom till



slutsatsen att policyn inte inneburit direkt diskriminering. Samtidigt slog EU-domstolen fast att;

”En sådan intern ordningsregel för ett privat företag däremot kan utgöra indirekt diskriminering. Om det visas att den skyldighet som regeln föreskriver och som framstår som neutral, i praktiken medför att personer tillhörande en viss religion eller personer med vissa övertygelser särskilt missgynnas, såvida inte regeln är objektivt motiverad av ett berättigat mål, såsom arbetsgivarens tillämpning i förbindelserna med sina kunder av en policy om politisk, filosofisk och religiös neutralitet, och medlen för att uppnå detta mål är lämpliga och nödvändiga.”

Indirekt diskriminering är lika förbjudet som direkt diskriminering i svensk lag. Indirekt diskriminering föreligger när någon missgynnas genom tillämpning av en bestämmelse, ett kriterium eller ett förfaringsätt som framstår som neutralt, men som kan komma att särskilt missgynna personer med visst kön, viss könsöverskridande identitet eller uttryck, viss etnisk tillhörighet, viss religion eller annan trosuppfattning, viss funktionsnedsättning, viss sexuell läggning eller viss ålder, såvida inte bestämmelsen, kriteriet eller förfaringsättet har ett berättigat syfte och de medel som används är lämpliga och nödvändiga för att uppnå syftet.

För att bedöma om den föreslagna policyn har ett berättigat syfte och att medlen som används är nödvändiga för att uppnå syftet finns vägledning i svensk rättspraxis. Observera att detta inte prövades av EU-domstolen.

I AD (Arbetsdomstolen) 2018 nr 51 prövades frågan om huruvida en policy som handlade om att alla skulle hälsa i hand hade ett berättigat syfte och om det medel som användes (policyn) var nödvändigt för att uppnå syftet. Även här rörde det sig om ett privat företag. Syftet var enligt arbetsgivarparten att nå jämställdhet mellan könen, och att handhälsning skulle gälla oavsett kön. AD kom till slutsatsen att även om syftet var berättigat så var inte policyn nödvändig eller önskvärd. Den missgynnade bara vissa muslimer trots att den kunde anses vara neutral.

DO (Diskrimineringsombudsmannen) gjorde år 2020 en tillsyn (Dnr: TIL 2020/5) mot Skurups kommun med anledning av att kommunen antagit en klädpolicy som innebär att ”huvudduk, burka, niqab och andra klädesplagg som har som syfte att dölja elever och personal” inte ska vara tillåtet i Skurups kommuns förskolor och grundskolor. Syftet med tillsynen var att granska om det förbud mot att bära vissa kläder som klädpolicyn innebär är förenligt med diskrimineringslagen.

Enligt DO:s bedömning innebär det sambandet att en tillämpning av klädpolicyn i förhållande till arbetstagare och elever/barn som bär religiös klädsel – bortsett från sådana situationer där det religiösa klädesplagget faktiskt påverkar barnets/elevens eller arbetstagarens sakliga förutsättningar



att genomföra ett utbildningsmoment eller en arbetsuppgift (och de därför inte befinner sig en jämförbar situation) – kommer att utgöra direkt diskriminering i strid med 2 kap. 1 och 5 §§ jämfört med 1 kap. 4 § 1 DL. Klädpolicy är därför inte förenlig med diskrimineringslagen.

Botkyrka kommuns policy är att organisationen ska vara jämlik och jämställd i sin verksamhetsutövning och personalpolitik. Vi utgår från vår gemensamma värdegrund som vilar på alla människors lika värde och rättigheter. Invånarna i Botkyrka kommun ska få tillgång till sina grundläggande rättigheter och kommunens service och tjänster på lika villkor.

Kommunens verksamheter ska präglas av respekt för allas olikheter och åsikter. Fokus ligger på kvalitet och säkerhet för de invånare som har kontakt med kommunens olika verksamheter och på medarbetarnas arbetsmiljö. Våra medarbetare ska spegla kommunens medborgare vilket gör att vi alla känner oss som en del av Botkyrkas gemensamma berättelse och framtid. Våra medborgare ska kunna spegla sig själva i våra medarbetare och därmed känna förtroende.

Kommunen har inte någon specifik policy för kläder eller religiösa symboler. Så länge klädseln inte påverkar tjänsternas kvalitet eller säkerhet inom ramen för gällande lagstiftning, kommunens värdegrund och strategi för ett jämlikt Botkyrka med tillhörande riktlinjer för verksamhet respektive arbetsplats, ska medarbetare behandlas jämlikt och inte diskriminerande. Även om en policy om neutral klädkod kan uppfattas som neutral kan den missgynna personer med viss religion eller annan trosuppfattning och vara diskriminerande för vissa grupper och individer.

Det finns inget hinder för arbetsgivaren att fatta lokala beslut om att vissa klädesplagg inte får användas i arbetet på grund av hygien- och säkerhetsskäl.

Invånare som kommer i kontakt med medarbetare inom Botkyrka kommuns verksamheter ska i enlighet med kommunens kontaktlöfte bli engagerat, vänligt och professionellt bemötta. Kontaktlöftet säger bl.a.; ”Vi som är anställda i Botkyrka kommun finns till för dig. Du har rätt att få svar på dina frågor, framföra synpunkter, ha bra möten och få bra service oavsett kön, könsöverskridande identitet eller uttryck, etnisk tillhörighet, religion eller annan trosuppfattning, funktionsnedsättning, sexuell läggning, ålder samt social och ekonomisk bakgrund eller situation”. Detta förhållningssätt gäller alla som är i kontakt med kommunens verksamheter.

Botkyrka kommuns ingång är således att medarbetarnas kompetens och förhållningssätt är avgörande för hur invånarna upplever bemötandet. Detta tillsammans med att förslaget inte är förenligt med gällande



diskrimineringslagstiftning och kommunens styrning för ett inkluderande och socialt hållbart samhälle, föreslås att kommunfullmäktige avslår motionen.

Ekonomiska konsekvenser av beslutet

Beslutet medför inga ekonomiska konsekvenser.

Leif Eriksson
Kommundirektör

Eva Wallin
HR-direktör

Bilagor

Motion - Neutral klädpolicy i Botkyrka kommunen (SD)

Expedieras till:

Kommunfullmäktige
Kommunstyrelsen
Motionärerna



§ 1

Yttrande över motion – Neutral klädpolicy i Botkyrka kommun (SD) KS/2020:00498

Beslut

Utskottet Botkyrka som organisations förslag till kommunstyrelsen:

Kommunfullmäktige avslår motionen.

Reservation

Östen Granberg (SD) reserverar sig mot beslutet till förmån för eget yrkande.

Deltar ej

Willy Viitala (M) deltar inte i beslutet.

Sammanfattning

Martin Inglot (SD), Östen Granberg (SD), Anne Rosensvärd (SD), Robert Stenkvisst (SD) och Niklas Lekander (SD) har inkommit med en motion daterad 24 september 2020 som föreslår att kommunfullmäktige ger kommunstyrelsen i uppdrag att utreda och därefter införa en policy för neutral personalklädkod som innefattar ett generellt förbud mot religiös och politisk klädsel i Botkyrka kommuns verksamheter.

Kommunledningsförvaltningens förslag till kommunfullmäktige är att motionen avslås, då den inte är förenlig med diskrimineringslagstiftning och kommunens styrning för ett inkluderande och socialt hållbart samhälle.

Yrkanden

Dag Ahlse (C) föreslår att utskottet beslutar i enlighet med ordförandeförslaget att kommunfullmäktige ska avslå motionen.

Östen Granberg (SD) föreslår att utskottet beslutar föreslå kommunfullmäktige att bifalla motionen.

Propositionsordning

Ordföranden ställer förslagen mot varandra och finner att utskottet beslutar enligt ordförandeförslaget.



§ 50

Svar på motion - Omval av förtroendevalda efter två år (M) KS/2020:00125

Beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige:

Kommunfullmäktige avslår motionen.

Reservation

Samtliga ledamöter för (M) reserverar sig mot beslutet till förmån för eget yrkande.

Sammanfattning

Stina Lundgren (M) har vid kommunfullmäktiges sammanträde 2020-02-20, § 12, inkommit med motionen: Omval av förtroendevalda efter två år. Motionären anför att kommunen bör utreda möjligheten för ändring av rutiner gällande omval till nämnder till nästkommande mandatperiod samt att kommunfullmäktige bör besluta att omval ska ske vartannat år från och med nästkommande mandatperiod.

Av kommunallagen (2017:725) framgår att kommunfullmäktige (fullmäktige) har laglig rätt att bestämma mandatperiodens längd för kommunens övriga nämnder.

Det finns både för- och nackdelar med att införa en mandatperiod som sträcker sig över två år jämfört med fyra år. Sammanfattningsvis handlar det om att enskilda ledamöter kan på ett flexiblere sätt passa ihop privatliv med politiska åtaganden under en tvåårsperiod. Dessutom kan det vara lättare att rekrytera personer till nämnduppdrag som sträcker sig på två år jämfört med fyra år.

Å andra sidan kan långsiktighet och kontinuitet i nämndarbetet bli lidande med en kortare mandatperiod om två år samt bidrar en kortare mandatperiod om två år till en oenhetlighet bland kommunens övriga organ, såsom fullmäktige, styrelse och bolagsstyrelser. Frågan kring ansvarsfrihet kan också komma att bli prekär när omval sker redan efter två år.



Utskottet Botkyrka som organisation behandlade ärendet 2021-02-18, § 1.

Kommunledningsförvaltningen redogör för ärendet i tjänsteskrivelse 2021-03-29.

Politisk motivering

Det står varje parti fritt att byta ledamöter och förtroendevalda under mandatperiodens gång. För att kunna skapa kontinuitet och långsiktighet i nämndernas arbete anser Mittenmajoriteten att det är viktigt att vi behåller 4-års mandatperiod, liksom vi har nu. För varje ny mandatperiod behövs en ny inlärningsperiod och detta sker på bekostnad av kontinuiteten och långsiktigheten. Inlärningsperioden för en nämndledamot är individuell och kan vara både kortare och längre beroende på politisk erfarenhet, men för att kunna utöva sitt politiska arbete i nämnder tror Mittenmajoriteten att det är viktigt att låta nämndledamöter få sitta en hel mandatperiod. Hur varje parti väljer att möjliggöra för sina förtroendevalda att delta i det politiska livet får vara upp till respektive politiskt parti.

Yrkande

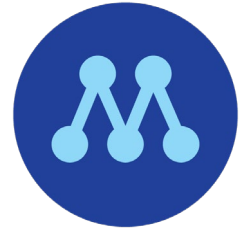
Stina Lundgren (M) yrkar bifall till motionen.

Propositionsordning

Ordföranden ställer förslagen mot varandra och finner att kommunstyrelsen beslutar enligt ordförandeförslaget.

Expedieras till:

Kommunfullmäktige



MOTION

2020-02-20

Kommunfullmäktige

Omval av förtroendevalda efter två år

För att kunna arbeta med politik behöver man ibland prioritera. Gå ner i arbete eller annat. Därför har vi diskuterat om det är lämpligt att väljas om efter två år under mandatperioden. Självklart ska personer som inte sköter sitt uppdrag få uppmaningar om det och om ingen förbättring sker behöver det enskilda partiet ta tag i detta.

Ett omval på två år ger partiet en möjlighet att säkra och värdera kompetens och engagemang i nämnder. Det ger också förtroendevalda en flexibilitet att kombinera privatlivet med ett förtroendeuppdrag som matchar livspusslet bättre. Det vore synd att som förtroendevald behöva göra ett val mellan dessa när man ska skapa en möjlighet att välja båda utan att för den sakens skull behöva vänta till ett eventuellt fyllnadsval eller ny mandatperiod.

Vi föreslår kommunfullmäktige besluta

att ge kommunstyrelsen i uppdrag att utreda möjligheten för ändring av rutiner gällande omval till nämnder till nästkommande mandatperiod, samt

att omval ska ske vartannat år från och med nästkommande mandatperiod

Stina Lundgren (M)

**Referens**

Jesper Dahl
jesper.dahl@botkyrka.se

Mottagare

Kommunfullmäktige

Yttrande över motion - Omval av förtroendevalda efter två år (M)

Sammanfattning

Stina Lundgren (M) har vid kommunfullmäktiges sammanträde 2020-02-20, § 12, inkommit med motionen: Omval av förtroendevalda efter två år. Motionären anför att kommunen bör utreda möjligheten för ändring av rutiner gällande omval till nämnder till nästkommande mandatperiod samt att kommunfullmäktige bör besluta att omval ska ske vartannat år från och med nästkommande mandatperiod.

Av kommunallagen (2017:725) framgår att kommunfullmäktige (fullmäktige) har laglig rätt att bestämma mandatperiodens längd för kommunens övriga nämnder.

Det finns både för- och nackdelar med att införa en mandatperiod som sträcker sig över två år jämfört med fyra år. Sammanfattningsvis handlar det om att enskilda ledamöter kan på ett flexiblere sätt passa ihop privatliv med politiska åtaganden under en tvåårsperiod. Dessutom kan det vara lättare att rekrytera personer till nämnduppdrag som sträcker sig på två år jämfört med fyra år.

Å andra sidan kan långsiktighet och kontinuitet i nämndarbetet bli lidande med en kortare mandatperiod om två år samt bidrar en kortare mandatperiod om två år till en oenhetlighet bland kommunens övriga organ, såsom fullmäktige, styrelse och bolagsstyrelser. Frågan kring ansvarsfrihet kan också komma att bli prekär när omval sker redan efter två år.



Ärendet

Bakgrund

I kommunallagen (2017:725) 5 kap. § 9 och 6 kap. § 18 anges att ledamöterna och ersättarna i fullmäktige och kommunstyrelsen (styrelsen) ska väljas för fyra år.

Fullmäktige har bland annat till uppgift att tillsätta de nämnder som utöver styrelsen behövs för att fullgöra kommunens eller regionens uppgifter samt besätta styrelse och nämnder med ledamöter och ersättare. Som ovan nämnts är mandatperioden för fullmäktige och styrelse fastslagen till fyra år.

Av kommunallagen (2017:725) 6 kap. § 19 framgår att fullmäktige bestämmer mandattiderna för andra nämnder än styrelsen. Detta innebär att fullmäktige kan, ur ett laglighetsperspektiv, fastställa nämndernas mandatperiod till två år istället för fyra som kommunen har idag.

I Botkyrka kommun görs en översyn av nämndorganisationen (UNO) inför varje ny mandatperiod. UNO inför mandatperioden 2018-2022 initierades av styrelsen 2017-06-07, § 143, och bestod då av en politisk styrgrupp, under ledning av kommunstyrelsens ordförande, med representation av merparten av de politiska partierna i Botkyrka.

Syftet med UNO är att bereda fram och föreslå en lämplig och effektiv organisationsform för kommunens nämnder och förvaltningar som sedan kommunfullmäktige fastställer. Detta arbete skulle även kunna inbegripa att se över mandattidernas längd för nämnderna.

Mandatperiod om två år för kommunala nämnder

Som motionären beskriver kan en kortare mandatperiod medföra en flexibilitet för den enskilde att kombinera privatliv, med allt vad det innebär, med ett eller flera förtroendeuppdrag under en kortare period än fyra år som är nuvarande mandatperiodens längd.

Utöver detta kan det anses vara lättare för de politiska partierna att få partimedlemmar att ta på sig politiska nämnduppdrag som endast sträcker sig över två år jämfört med uppdrag som sträcker sig över en fyraårsperiod.

Dock bör man vara medveten om att ha olika längd för mandatperioder för nämnder jämfört med styrelse, fullmäktige och bolagsstyrelser gör att det inte blir enhetligt i den kommunala organisationen, vilket är att föredra. Dessutom medför förslaget ytterligare en administrativ process som inte finns idag, vilket medför en kostnad i form av arbetstid för tjänstpersoner som ska arbeta med omvalsprocessen vartannat år jämför med vart fjärde år.



Dessutom ligger förslaget inte i linje med kommunens effektiviseringsambitioner i form av att skala ner och omprioritera resurser från administrativa processer mot insatser som snarare har medborgarens focus (effektiviseringsuppdrag om 10 % för planperioden 2020-2023).

Vidare kan förslaget innebära att kontinuitet och långsiktighet i nämndarbetet blir lidande ifall mandatperioden förkortas till två år eftersom flertalet ledamöter kan komma att bytas ut samtidigt vid omval vartannat år.

En annan fråga som man också behöver ta ställning till är frågan kring ansvarsfrihet. Ifall omval sker vartannat år så kan det komma att innebära att eventuella nya ledamöter och ordförande kan ställas till svars för den verksamhet som bedrivits under föregående år när dessa personer inte var verksamma i nämnden.

Då beslut om mandatperiodens längd snarare är en fråga av politisk karaktär, än av förvaltningskaraktär, så redogör förvaltningen endast för eventuella för- och nackdelar med respektive system. Motionärens ansats kan mycket möjligt hanteras inom ram för arbetet med UNO inför mandatperioden 2022-2026. Därmed överlämnar förvaltningen ställningstagandet för politisk bedömning.

Ekonomiska konsekvenser av beslutet

Att utreda frågan inom UNO medför inga ytterligare ekonomiska konsekvenser utöver budgeterade medel för arbetet. Kostnad för ett eventuellt införande av mandatperioder för nämnder på två år, får en framtida utredning påvisa.

Leif Eriksson
Kommundirektör

Jakon Etaat
Kanslidirektör

Bilagor

Motion - Omval av förtroendevalda efter två år (M)

Expedieras till:

Kommunfullmäktige
Motionären



§ 51

Redovisning av lämnade uppdrag per april 2021 KS/2021:00149

Beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige:

1. Kommunfullmäktige har tagit del av uppdragsrapporteringen per april 2021.
2. Kommunfullmäktige anser följande uppdrag slutförda: (KS/2013:592), (KS/2018:710), (KS/2019:191, 8:2 och 8:3), (KS/2015:296), (KS/2015:411 (TFN)), (KS/2012:478).
3. Kommunfullmäktige avskriver uppdraget Botkyrkabyggen - försäljning och omvandling av delar av bostadsbeståndet (KS/2011:131)

Kommunstyrelsen beslutar för egen del:

4. Kommunstyrelsen anser följande uppdrag slutförda: (KS/2017:607), (KS/2018:298), (KS/2017:793), (KS/2012:478), (KS/2017:785).
5. Kommunstyrelsen avskriver uppdraget att uppdatera "Strategin för det trygghetsfrämjande arbetet" (KS2014:521).

Sammanfattning

Två gånger om året sammanställer förvaltningen en redogörelse över samtliga lämnade uppdrag från kommunstyrelsen och kommunfullmäktige. Kommunfullmäktige behandlade den förra återrapporteringen 2020-11-26, § 108. Bifogad redogörelse (se bilaga till tjänsteskrivelsen i ärendet), vid redovisningstillfället, innehåller totalt 76 unika uppdragsärenden. Av redogörelsen framgår det huruvida uppdragen är slutförda eller om fortsatt arbete pågår.

De uppdrag som anses slutförda är grönmärkade i bifogad redogörelse och förvaltningen föreslår därmed att kommunfullmäktige anser uppdragen slutförda.



- Totala antalet uppdrag: 76
- Antal genomförda uppdrag: 14
- Antal kvarvarande uppdrag: 62

Kommunledningsförvaltningen redogör för ärendet i tjänsteskrivelse 2021-03-03.

Propositionsordning

Ordföranden konstaterar att det finns ett förslag till beslut och det är ordförandeförslaget. Ordföranden finner att kommunstyrelsen beslutar enligt ordförandeförslaget.

Expedieras till:

Kommunfullmäktige

**Referens**

Jesper Dahl
jesper.dahl@botkyrka.se

Mottagare

Kommunfullmäktige

Redovisning av lämnade uppdrag per april 2021

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige:

1. Kommunfullmäktige har tagit del av uppdragsrapporteringen per april 2021.
2. Kommunfullmäktige anser följande uppdrag slutförda: (KS/2013:592), (KS/2018:710), (KS/2019:191, 8:2 och 8:3), (KS/2015:296), (KS/2015:411 (TFN)), (KS/2012:478).
3. Kommunfullmäktige avskriver uppdraget Botkyrkabyggen - försäljning och omvandling av delar av bostadsbeståndet (KS/2011:131)

Kommunstyrelsen beslutar för egen del:

4. Kommunstyrelsen anser följande uppdrag slutförda: (KS/2017:607), (KS/2018:298), (KS/2017:793), (KS/2012:478), (KS/2017:785).
5. Kommunstyrelsen avskriver uppdraget att uppdatera "Strategin för det trygghetsfrämjande arbetet" (KS2014:521).

Sammanfattning

Två gånger om året sammanställer förvaltningen en redogörelse över samtliga lämnade uppdrag från kommunstyrelsen och kommunfullmäktige. Kommunfullmäktige behandlade den förra åiterrapporteringen 2020-11-26, § 108. Bifogad redogörelse, vid redovisningstillfället, innehåller totalt 76 unika uppdragsärenden. Av redogörelsen framgår det huruvida uppdragen är slutförda eller om fortsatt arbete pågår.



De uppdrag som anses slutförda är grönmarkerade i bifogad redogörelse och förvaltningen föreslår därmed att kommunfullmäktige anser uppdragen slutförda.

- Totala antalet uppdrag: 76
- Antal genomförda uppdrag: 14
- Antal kvarvarande uppdrag: 62

Ekonomiska konsekvenser av beslutet

Beslutet medför inga ekonomiska konsekvenser.

Leif Eriksson
kommundirektör

Peter Vesterholm
t.f. kanslidirektör

Bilagor

Uppdragslista över samtliga uppdrag lämnade av kommunstyrelsen och kommunfullmäktige

Expedieras till:

Samtliga nämnder
Berörda kommunala bolag

Instruktion till Uppdragslistan

I statuskolumnen kommenterar ni aktuell status på uppdraget. Använd er av följande benämningar med tillhörande färgkod:

Ej påbörjad - Används innan handläggningen initierats

Påbörjad - Används under ärendehandläggningen (innan slutdatumet passerat)

Försenat - Används när slutdatumet för uppdraget har passerat

Klart - Används efter att ordförande/nämnden/styrelsen fattat beslut eller tagit del av redovisningen

I kommentarskolumnen redogör ni för vart ni befinner er handläggningen. Det kan handla om att ge en kort beskrivning kring vart ni befinner er i processen (Färgkod: Påbörjad) eller anledning till att uppdraget är försenat och att ni därför begär förlängd beredningstid (Färgkod: Försenat), skriv in förväntat slutrapporteringsdatum i denna kolumn. I denna flik kan ni också skriva när uppdraget slutfördes, dvs på vilket sammanträde och § som nämnden behandlade ärendet (Färgkod: klart). Tänk på att era kommentarer kommer synas när underlagen redovisas för politiken.

I ansvarskolumnen kan ni skriva in den enhet på er förvaltning som är ansvarig för uppdraget. Det går även bra att skriva ut den enhetschef som är ansvarig.

I diarienummerskolumnen fyller ni på med ert diarienummer.

Vad gäller kolumnen för Samverkan med andra nämnder så kommer ansvarig nämnd merkas med *. Detta innebär att aktuell nämnd ansvarar för att driva arbetet samt att uppdraget återrapporteras inom angivna tidsramar.

Senast uppdaterad: 2021-03-03

Senaste KS: 2021-02-01

Senaste KF: 2021-02-25

Kommunstyrelsen

Uppdragstyp	Uppdragsbeskrivning	Inlämnad	Slutdatum	Ansvarig	Status	Kommentar	Samarbeten med annan nämnd	Dokumentnummer
Fulmäktigeuppdrag	Bofasthetsstudie Bofasthetsstudie i samband med utvärdering av detalj- och detaljplaner för bostadsområdet i kommunstyrelsens utvärdering av detaljplaner för bostadsområdena i kommunstyrelsens förnyelse.	KF 2023-06-14/77	2023-12-31	Strategisk utveckling PLATSEN Ansvarig: Hållbarhetsdirektör	Arkiverat	Uppdraget har avslutats. Sedan uppdraget gavs har Bofasthetsgruppen både låtit en del av sina fastigheter i Åby och följande delar i Fritja. Det finns redan en strategi inom bostad.		(KS/2023-133)
Kommunstyrelseuppdrag (Genom revisionskrav)	Närvaro för örens inledning Kommunstyrelsen ger kommundirektör/strategier i uppdrag att lämna förslag på handlingsplan för kommunens arbete med örens inledning.	KS 2023-11-04/239	2023-06-30	Strategisk utveckling PLATSEN Ansvarig: Hållbarhetsdirektör	Klart	Är rapporterad på URP 2020-12-18/9-14		(KS/2023-592)
Kommunstyrelseuppdrag (Genom revisionskrav)	SVAR på revisionskravet: Granskning av brottförbyggande arbetet 1) Senast september 2023 uppdatera "Strategin för det trygghetsförstärkande arbetet". 2) Uppdatera rutindokumentering inom trygghet- och säkerhetsarbetet.	KS 2023-01-07, 9-14	2023-06-30	Tillhandahålla KMS- och SÄKERHETETSSTOD Ansvarig: Trygghets- och säkerhetsdirektör	Arkiverat	1) Uppdraget är inte längre aktuellt bland annat på grund av ny organisation. 2) Klart. KS 2018-11-26 (Är rapportering Trygghetsmodul)		(KS/2014-521)
Kommunstyrelseuppdrag (Genom revisionskrav)	Förläggning och återrapportering Brunna Kommunstyrelsen ger kommundirektör/strategier i uppdrag att begripa strukturanalysens geografiska omfattning till området närmast E4/E20, komplettera arbetet med en risk- och sårbarhetsanalys och en riskbaserad utvärdering samt genomföra en senare samråd med 4) örens tilläggs remissinstanser som myndigheter och grannkommuner.	KS 2016-01-11, 9-5	2023-06-30	Strategisk utveckling PLATSEN Ansvarig: Hållbarhetsdirektör	Klart	Programmet har återrapporterats till KS 2 maj 2017. Har varit klart om flera samrådsdagningar till återrapportera. Om återrapportering av samrådsdagningarna bindas kan vi göra det under våren men kanske inte aktuellt. Nytt uppdrag om utvecklingen av Brunna har givits från KS i samband med ett SÖP Samrådsbrev. Arbetet har därför anses slutfört.		(KS/2012-478)
Fulmäktigeuppdrag	Utvärdering av nytt kommunhus - återrapportering och följuppdrag 1- KS ger KLF i uppdrag att genom utvärderingsrapporterna styra och samordna arbetet mellan förvaltning och eventuella steg. 2- KS ger KLF i uppdrag att nämna utredning 1 och 2 samt 5 för nytt kommunhus, samt 2 för parkerings och 3 för bostads- och äldre, samt lämna en bedömning till nämnden utifrån de grupper som samlat in berättelser projektet och nämner, fastställa programutvärdering och genomföra utvärderingsarbete för nytt kommunhus och de vägar i framtida utvärdering av befintligt kommunhus. 3- KS ger KLF i uppdrag att ta fram en överlevnadsplan för utvecklingen av centrala Tumba, utvärdera en nämner studie av områdeskom kommunhus, med avseende på arkitektur och utrustning med bostäder. 4- KS ger KLF i uppdrag att återkomma till kommunstyrelsen senast december 2024 med beslutande för att vilja placering av nytt kommunhus samt bedöma en programutvärdering.	KS 2016-05-02, 9-111	1) 10/11 2) 10/11 3) 2016-05-30 4) 10/11	Strategisk utveckling PLATSEN Ansvarig: Hållbarhetsdirektör	Arkiverat	1- 2) Pausat. 3) Ingår i arbetet med strukturplan för centrala Tumba, beslut under våren 2021.	SBN	(KS/2014-250)
Kommunstyrelseuppdrag (Genom revisionskrav)	Policy och riktlinjer för representation Kommunstyrelsen ger kommundirektör/strategier i uppdrag att se över regelverket för mirmögla "Bestämmelser för utvärdering av mirmögla", författningssamling 0-4-7. Uppdraget ska återrapporteras till kommunstyrelsen senast den 27 november 2017 för att kunna gå till och med 1 januari 2018.	KS 2017-04-03, 9-70	2017-11-27	KOMPETENSFÖRÖNING Ansvarig: HR direktör	Färdig	HR ändrar i riktningen så att mirmögla endast ges vid pension och bort bort när en arbetstagen slutar på egen begäran. Prelimärt klart 2021. Ärendet har pausats vid kommunstyrelsens utvärderingsarbete.		(KS/2017-94)
Kommunstyrelseuppdrag (Genom revisionskrav)	Uppdatering av Åbys utvecklingsprogram Kommunstyrelsen ger kommundirektör/strategier i uppdrag att tillsammans med områdesgruppen i Åby ta fram ett förslag på en uppdatering av Åbys utvecklingsprogram från 2009.	KS 2017-04-03, 9-79	2019-06-30	Strategisk utveckling PLATSEN Ansvarig: Hållbarhetsdirektör	Färdig	Förvaltningen håller på att ta fram ett uppdaterat utvecklingsprogram för Åby, beräknat klart under våren 2021.		(KS/2017-149)
Kommunstyrelseuppdrag (Genom revisionskrav)	Utvärdering av bostadsreglering - värd- och omkostningsbedömning Kommunstyrelsen ger kommundirektör/strategier i uppdrag att utvärdera huruvida bostadsreglering kan användas för flera persongrupper inom socialförvaltningen.	2017-10-09, 9-201	2019-03-31	KOMPETENSFÖRÖNING Ansvarig: HR direktör	Klart	Värd- och kostnadsomkostnader som ges från till klienter (svens) som man tar registerutdrag på. (socialförvaltningen)		(KS/2017-607)
Fulmäktigeuppdrag (Genom MdB)	Mål och budget 2018 med flerårsplan 2019-2021 M. Kommunstyrelsen får i uppdrag att analysera de faktorer som påverkar budgetplanen och hur förändring i skatteytan driver och indirekta påverkan den kommunala ekonomin. Till utredningen knyts en politisk grupp som diskuterar hur vi kan bygga ett mer jämlikt samhälle och stärka vår styrka. Uppdraget ska redovisas senast 31 december 2018 till kommunstyrelsen.	KF 2017-11-23/215	2018-12-31	Strategisk utveckling PLATSEN Ansvarig: Hållbarhetsdirektör	Arkiverat	Undrag för vidare ställningstagande om uppdraget tas fram under våren 2021.		(KS/2017-91)
Kommunstyrelseuppdrag	SVAR på revisionsrapport - Styning och kontroll av användningen och deltagandet i sociala medier Kommunstyrelsen uppdrag åt kommundirektör/strategier att: 1) Fastställa nytt policybeslut gällande handlingar av rätten eller rätta beredelse. 2) Ta fram förslag till reviderat och uppdaterat policy för sociala medier	KS 2016-01-08/23	2019-06-30	KOMMUNIKATIONSSYSD Ansvarig: enhetschef kommunikationsenheten	Arkiverat	1- Klart 2- Arbeta pågår med att ta fram en kommunikationspolicy där frågan om sociala medier beaktas in. Detta för att vi inte ska få för många policy. Ömmande om det i dagligt ut som det kommer att tas fram en separat riktlinje för sociala medier med utgångspunkt i policyt.		(KS/2011-74)
Kommunstyrelseuppdrag	Förklaring av kommunens säkerhetsfunktion och livsändamål funktionerna i Tjänstgruppen i Beredskap (TIB) och Kommunikations i Beredskap (KIB) 1) Kommunstyrelsen får i uppdrag att tillsammans med Polisen utvärdera möjligheten till ett utvidgat nytt område av trygghetsfunktionerna i kommunen. I uppdraget ingår att utvärdera möjligheter och finansiering för sådana funktioner. 2) Bostads kommun inrättar funktionerna i Tjänstgruppen i Beredskap (TIB) 3) Bostads kommun inrättar funktionerna i Beredskap (KIB) 4) Kommunstyrelsen får i uppdrag att fastställa rutiner och erfarenhetsövning för TIB- och KIB-funktionerna. 5) Kommunstyrelsen får i uppdrag att, i samband med övriga förberedelser, samverka TIB- och KIB-funktionerna med utgångspunkt från resurserna. 6) KIB-funktionen finansieras inom kommunstyrelsens ram. 7) Kommunstyrelsen tilldelar kommundirektör/strategier 1 800 000	KS 2018-01-08/12	2019-06-30	Tillhandahålla KMS- och SÄKERHETETSSTOD Ansvarig: Trygghets- och säkerhetsdirektör	Klart	1) Kommunen har tillsammans med Bostadsgruppen och polisen utredt möjligheter för kommuner. Polisens nationella satsning med kameror har börjat rullas ut i kommunerna under mars 2021. Utöver det har Bostadsgruppen installerat ett antal kameror på valda platser. Kommunens samverkan med beredda åttor inom kameror/åttor fortsätter ligande. 2) Klart 3) Klart 4) Klart 5) Klart 6) Klart 7) Klart 8) Pågå 9) Klart		(KS/2018-788)
Kommunstyrelseuppdrag	Aktuella förklaring av övervaknings 1) Kommunstyrelsen får i uppdrag att utvärdera områden där det finns en kommunskadade diskontinuitetsordning, i samverkan med miljö- och hälsoskyddsmyndigheten, samhällsbyggnadsmyndigheten och kommunstyrelsen. Uppdraget ska återrapporteras senast 2023-12-31. 2) Kommunstyrelsen beslutar att utbyggnaden av Kasernområdet kan följande beslutas och uppdrag åt kommunstyrelsen att överväga övervaknings utbyggnadsordning i samband med antagandet av mål och budget för 2019-2022.	KF 2018-04-28, 9-85	1) 2019-12-31	Strategisk utveckling PLATSEN Ansvarig: Hållbarhetsdirektör	Pågå	Teknik- och fastighetsförvaltningen har återrapporterat uppdraget till en nämnd som godkände diskontinuitetsordningen. KS har inte godkänt den ännu. Beslut om vidare handlingar ligger hos rådgivaren (pausad efter KSB). Statusklart med politiken bör göras för att avgöra om ändring ska återtas och slutför i detta stadi.	SBN MKN	(KS/2017-323)
Kommunstyrelseuppdrag	Bedömning av förtroende och parkering vid nationaldags- och högtidsfiranden 2023 1) Kommunstyrelsen beslutar att förordningen om gratis inträde till Högtidsparaden ska gälla från och med 2018 och framtid och ska därmed införas i värdet med bostad. 2) Kommunstyrelsen uppdrag åt kommundirektör/strategier att: 1) samverka med idgöspolisen AB, se över möjligheten att abonnera bussar 3) SÄKERHETSOMRÅDE genom nya former för dialog med kommunledarna 1) Kommunstyrelsen får i uppdrag att utvärdera ett förslag till reviderat Strategi för demokrat och delaktighet. 2) Kommunstyrelsen får i uppdrag att utvärdera förslag till reviderat reglemente för ersättning för förtroendevalda med anledning av livsändamål i Östergötlandsregionen.	KS 2018-05-07, 9-139	2) 2018-10-31	Strategisk utveckling PLATSEN Ansvarig: Hållbarhetsdirektör	Klart	1) Klart. Beslut i KS 2018-11-26 2) Klart. Återrapporterat i URP 2021-02-23 och KS 2021-03-08.		(KS/2018-298)
Fulmäktigeuppdrag	SÄKERHETSOMRÅDE genom nya former för dialog med kommunledarna 1) Kommunstyrelsen får i uppdrag att utvärdera ett förslag till reviderat Strategi för demokrat och delaktighet. 2) Kommunstyrelsen får i uppdrag att utvärdera förslag till reviderat reglemente för ersättning för förtroendevalda med anledning av livsändamål i Östergötlandsregionen.	KF 2018-06-19, 9-143	1) 2021-12-31 2) 2018-12-31	MEDGÅFANDE/SAMORDNING KONGRESSEN och BEREDA ärenden. Ansvarig: Kanslöräddare	Pågå	1. Ett onttag i arbetet kommer att ske. Arbetet ska genomföras under 2021. 2. Klart		(KS/2017-96)
Fulmäktigeuppdrag	Riktlinjer för service till Bostadsgruppen via Bostadsgruppen medborgarcenter Kommunstyrelsen får i uppdrag att utvärdera ett förslag till reviderat Strategi för demokrat och delaktighet. 2) Kommunstyrelsen får i uppdrag att utvärdera ett förslag till reviderat reglemente för ersättning för förtroendevalda med anledning av livsändamål i Östergötlandsregionen.	KF 2018-06-19, 9-147	2020-12-31	MEDGÅFANDE Ansvarig: Kommunikations- och digitaliseringsdirektör	Pågå	Arbeta pågå, de första avtalen är klara, ytterligare börjar närmast klara och arbetet med reviderat har inlett.		(KS/2018-46)
Kommunstyrelseuppdrag	SVAR på revisionskravet - Hot och våld mot förtroendevalda 1) Kommunstyrelsen ger kommundirektör/strategier i uppdrag att revidera säkerhetspolicyt. 2) Kommunstyrelsen ger kommundirektör/strategier i uppdrag att revidera säkerhetspolicyt. 3) Kommunstyrelsen ger kommundirektör/strategier i uppdrag att revidera säkerhetspolicyt.	KS 2018-11-26, 9-259	2019-06-30	Tillhandahålla KMS- och SÄKERHETETSSTOD Ansvarig: Trygghets- och säkerhetsdirektör	Pågå	1) Revidering av säkerhetspolicyt inget under 2021. 2) Arbeta pågå. Pausade delvis under 2020 med anledning av pandemin. Övergripande information/utvärdering förtroendevalda i hälsomöten. Arbetet ska startas och ligga i plan för 2021.		(KS/2018-483)
Fulmäktigeuppdrag	Mål och budget 2019 med flerårsplan 2020-2022 9-5 Flytt hemifrån garanti Kommunstyrelsen får i uppdrag att ta fram en strategi för att Bostadsgruppen ska gälla från och med 2018 och framtid och ska därmed införas i värdet med bostad. 2) Kommunstyrelsen uppdrag åt kommundirektör/strategier att: 1) samverka med idgöspolisen AB, se över möjligheten att abonnera bussar 3) SÄKERHETSOMRÅDE genom nya former för dialog med kommunledarna 1) Kommunstyrelsen får i uppdrag att utvärdera ett förslag till reviderat Strategi för demokrat och delaktighet. 2) Kommunstyrelsen får i uppdrag att utvärdera förslag till reviderat reglemente för ersättning för förtroendevalda med anledning av livsändamål i Östergötlandsregionen.	KF 2018-12-18, 9-221	Nämnden ska i särskilt ärende rapportera uppdraget till kommunstyrelsen i samband med nämndens utvärdering till mål och budget 2020 med flerårsplan 2021 - 2023.	Strategisk utveckling PLATSEN Ansvarig: Hållbarhetsdirektör	Pågå/Pågå	Ärendet är återrapporterat till budgetberedningen. KLF har gett underlag till Body. Body planerar att återrapportera under kommande ärenden. efter MdB 2020: Bostadsgruppen införde lägenheter för unga inom kommunens flytt hemifrån garanti i januari 2020. 10 procent av alla inflyttningar ska finansieras till unga i samband med flytt hemifrån garanti. Uppdraget skiftat. Efter Bostadsgruppen rapportering i ägarutskottet avslutas ärendet med formellt beslut i KS.	Body	(KS/2018-130)
Beredningsuppdrag	Mål och budget 2019 med flerårsplan 2020-2022 9-2 Nämnd och rapportering Kommunstyrelsen får i uppdrag att ta fram en strategi för att Bostadsgruppen ska gälla från och med 2018 och framtid och ska därmed införas i värdet med bostad. 2) Kommunstyrelsen uppdrag åt kommundirektör/strategier att: 1) samverka med idgöspolisen AB, se över möjligheten att abonnera bussar 3) SÄKERHETSOMRÅDE genom nya former för dialog med kommunledarna 1) Kommunstyrelsen får i uppdrag att utvärdera ett förslag till reviderat Strategi för demokrat och delaktighet. 2) Kommunstyrelsen får i uppdrag att utvärdera förslag till reviderat reglemente för ersättning för förtroendevalda med anledning av livsändamål i Östergötlandsregionen.	KF 2018-12-18, 9-221	Nämnden ska i särskilt ärende rapportera uppdraget till kommunstyrelsen i samband med nämndens utvärdering till mål och budget 2020 med flerårsplan 2021 - 2023.	ANSKAFVA varor och tjänster Ansvarig: Upphandlingschef	Pågå/Pågå	Klart. Medbeslut på KS samt har en inställning givet till budgetberedningen. Invidt beslut om handling från KIB.		(KS/2018-192)
Fulmäktigeuppdrag	Återrapportering av uppdrag - Effektiviseringsarbete med handlet i Bostadsgruppen 1) Kommunstyrelsen ger kommundirektör/strategier i uppdrag att utvärdera ett förslag till reviderat Strategi för demokrat och delaktighet. 2) Kommunstyrelsen uppdrag åt kommundirektör/strategier att: 1) samverka med idgöspolisen AB, se över möjligheten att abonnera bussar 3) SÄKERHETSOMRÅDE genom nya former för dialog med kommunledarna 1) Kommunstyrelsen får i uppdrag att utvärdera ett förslag till reviderat Strategi för demokrat och delaktighet. 2) Kommunstyrelsen får i uppdrag att utvärdera förslag till reviderat reglemente för ersättning för förtroendevalda med anledning av livsändamål i Östergötlandsregionen.	KS 2019-02-04, 9-43	2020-04-30	ANSKAFVA varor och tjänster Ansvarig: Upphandlingschef	Klart	2) Klart: 4) och med övergången till e-handel har processer samt roller/ansvar satts över. I projektet har per februari 2020 förvaltningarna identifierat sina kostnadscenter. Arbetet återrapporterats senast 2021-02-28. Arbetet löper på enligt tidplan.		(KS/2018-710)
Kommunstyrelseuppdrag	SVAR på motion - Ta fram rutiner för förbyggande utvärderingsarbete och rutiner som hanterar ett utbrott av smittsamt sjukdom på kommunens samliga arbetsplatser (M) 1) Kommunstyrelsen uppdrag att ta fram rutiner för förbyggande utvärderingsarbete och rutiner för hur man hanterar ett utbrott av smittsamt sjukdom på kommunens samliga arbetsplatser.	KS 2019-02-21, 9-37	2021-12-31	KOMPETENSFÖRÖNING Ansvarig: HR direktör	Pågå/Pågå	Arbetet med utvärdering och utveckling av befintliga rutiner pågår. Rutiner kommer att tas till efterhand av Corona. Färdigställande av nya rutiner beräknat klart Q2 2021.		(KS/2016-809)
Fulmäktigeuppdrag	Rapport om hemlöshet 2018 Kommunstyrelsen får i uppdrag att utvärdera ett förslag till reviderat Strategi för demokrat och delaktighet. 2) Kommunstyrelsen uppdrag åt kommundirektör/strategier att: 1) samverka med idgöspolisen AB, se över möjligheten att abonnera bussar 3) SÄKERHETSOMRÅDE genom nya former för dialog med kommunledarna 1) Kommunstyrelsen får i uppdrag att utvärdera ett förslag till reviderat Strategi för demokrat och delaktighet. 2) Kommunstyrelsen får i uppdrag att utvärdera förslag till reviderat reglemente för ersättning för förtroendevalda med anledning av livsändamål i Östergötlandsregionen.	2019-04-25	2020-04-30	Strategisk utveckling PLATSEN Ansvarig: Hållbarhetsdirektör	Pågå/Pågå	Återrapporteras i samband med ett tidigare uppdrag att ta fram nya riktlinjer för bostadsförordning.		(KS/2019-232)

Kommunstyrelseuppdrag	Svar på revisionskravet - Granskning av informationsläkhet Kommunstyrelsen uppdrar åt kommunikationsförvaltningen att revidera läkhet för informationsläkhet.	KS 2019-06-03, § 117	2019-12-31	INMÄTERA INFORMATION Ansvarig: Elinor Sjöström för utvärdering och registrering	Påbörjat/Pågår	Policy för informationsläkhet är antagen. Arbete med riktlinjerna pågår.		(KS/2016-788)
Fulmåningsuppdrag	Mål och budget 2020 med flerårsplan 2021-2023 8:2) Kommunstyrelsen får i uppdrag att utveckla kommunens måltätning och arbetet ska utgå från en gemensam politisk plattform. Ett förslag ska vara klart senast mars 2020 för att kunna beslutas i april av kommunfullmäktige i förutskickade till nämndernas yttrande till mål och budget 2021 med flerårsplan 2022 - 2024.	KF 2019-11-25, § 158	2020-04-30	Kommunikations- och Ekonomidirektör	Klart			(KS/2019-191)
Fulmåningsuppdrag	Mål och budget 2020 med flerårsplan 2021-2023 8:3) Kommunstyrelsen får i uppdrag att under 2020 ta fram en 10-årig investeringsplan för investeringsområdet för prioriterade utvalda verksamhetsområden och den politiska plattformen. I prioriteringen ingår även ett utvärderingsområde som ska utvärderas som även ska ha påbörjats. Planen ska ha som utgångspunkt att investeringsutgåva ska och med 2021 uppgår till i genomsnitt 800 miljoner kronor per år och max 3,2	KF 2019-11-25, § 158	Uppdraget redovisas till kommunstyrelsens budgetberedning senast den 7 september 2020.	PLANERA och FÖLJA UPP Ansvarig: Ekonomidirektör	Klart			(KS/2019-191)
Fulmåningsuppdrag	Mål och budget 2020 med flerårsplan 2021-2023 8:2) Kommunstyrelsen får tillsammans med socialnämnden i uppdrag att utvärdera och förvärk en organisation för arbetet med hederrelaterat våld och förtryck i Botkyrka. Organisationen ska främja samverkan inom kommunen och med andra aktörer. Kommunstyrelsen har vid behov rätt att invidera i andra berörda nämnder i arbetet. Uppdraget redovisas i särskild handling till kommunstyrelsens budgetberedning senast den 15 maj 2020.	KF 2019-11-25, § 158	Uppdraget redovisas i särskild handling till kommunstyrelsens budgetberedning senast den 15 maj 2020.	Strategiskt utveckla PLATSEN Ansvarig: Hälsovettsdirektör	Påbörjat/Pågår	Arbete pågår och kommer redovisas under våren 2021	SOCH, primärt vid behov andra nämnder	(KS/2019-191)
Kommunstyrelseuppdrag	Risk- och läroplananalys för Botkyrka kommun Kommunstyrelsen uppdrar åt kommunikationsförvaltningen att i samarbete med en redovisning av förvaltningsområdena till kommunstyrelsen.	KS 2019-10-25, § 197	2020-06-30	Tillhandahålla KRIS- och SÄKERHETETS FÖD Ansvarig: Trygghets- och säkerhetsdirektör	Påbörjat/Pågår	Arbete pågår. Arbetet påbörjades under 2020 med början i april och pandemin.		(KS/2019-671)
Kommunstyrelseuppdrag	Yttrande över revisionskravet - Granskning av kommunens hälsoarbetsarbete med fokus på klimatstrategin 2) Kommunstyrelsen uppdrar åt kommunikationsförvaltningen att utvärdera ett förslag till handlingsprogram för att i kommunen "konstruera kommunal organisation senast år 2025"	KS 2020-08-02, § 38	2020-12-31	Strategiskt utveckla PLATSEN Ansvarig: Hälsovettsdirektör	Påbörjat/Pågår	Arbete pågår. Årsrapportering i maj 2021.		(KS/2019-809)
Kommunstyrelseuppdrag	Årsrapportering av projektet Införande av e-handel i Botkyrka kommun (KS/2018-710) Kommunstyrelsen beslutar att kommunikationsförvaltningen senast 2020-12-31 årsrapportera beslutspunkt 4 i uppdraget att i samsamarbetet i hela kommunen ses över i samband med implementeringen av e-handel.	KS 2020-10-05, § 144	2020-12-31	ANSKAFVA varor och tjänster Ansvarig: Upphandlingschef	Påbörjat/Pågår	Årsrapporteras kvartal 2 2021		(KS/2018-710)
Kommunstyrelseuppdrag	Kartläggning av hederrelaterat våld och förtryck i Botkyrka (KS/2020-488) 2. Kommunstyrelsen ger kommunikationsförvaltningen i uppdrag att påbörja genomförandet av en kartläggning av hederrelaterat våld och förtryck i Botkyrka. 3. Uppdraget årsrapporteras senast 2021-12-31 till kommunstyrelsen.	KS 2020-10-05, § 145	2021-12-31	Trygghets- och säkerhetsdirektör	Påbörjat/Pågår			(KS/2020-488)
Kommunfullmäktigeuppdrag	Effektivisering I nämndernas budgetramar ingår för perioden 2021-2024 årliga krav på att nämnderna planerar för och väntar effektiviseringsåtgärder. Krav på effektivisering finns även inom central administration. Nämnderna får i uppdrag att ta fram och genomföra effektiviseringsåtgärder så att såväl som budget och mål. Nämnderna redovisar samband med förändring till mål och budget 2022 med flerårsplan 2023 - 2025 de effektiviseringsåtgärder som på kort och lång sikt har eller planeras beslutas av nämnden. Nämndernas förslag till åtgärder ska utgå från kommunstyrelsens förutsättningar för nämndernas effektiviseringsuppdrag. Klart: 2021-12-31	KF 2020-12-17, § 121	2021-12-31	Biträdningskommundirektör	Påbörjat/Pågår	Effektivisering är budgeterat på förvaltningens samliga enheter på verksamhetskostnader. En plan för fortsatta effektiviseringsåtgärder 2022		(KS/2020-226)
Kommunfullmäktigeuppdrag	Lägg ut hyror på arbetsmarknaden från och med 2022 För att skapa ett bredare utbud av bostäder och förbättra förutsättningarna för kommunala organisationer för samtliga nämnder i uppdrag att lägga ut lokalyror på arbetsmarknaden från och med 2022. Klart: 2021-12-31	KF 2020-12-17, § 121	2021-12-31	Biträdningskommundirektör (Administrativ chef)	Påbörjat/Pågår	Kontakt har tagits med TFF för att de ska boka med hyror / nya som respektive enhet fortgår över. Arbete pågår. 210305 / Peter		(KS/2020-226)
Kommunfullmäktigeuppdrag	Pröva om covidsmittan kan vara utlösare av verksamheten Samma nämnder får i uppdrag att på egen hand utvärdera och pröva om covidsmittan kan vara utlösare av verksamheten och om så är det möjligt ingå i långsiktiga samarbetsplaner. En förstudie redovisning av vilka samarbetsområden nämnderna har eller har för avsikt att tekniska ska göras till kommunstyrelsens budgetberedning och lämnas till kommunikationsförvaltningen senast den 14 maj 2021. Ytterligare redovisning ska göras till kommunstyrelsens budgetberedning och lämnas till kommunikationsförvaltningen senast den 6 september 2021. Klart: 2021-09-06	KF 2020-12-17, § 121	2021-09-06	Hälsovettsdirektör	Påbörjat/Pågår			(KS/2020-226)
Kommunfullmäktigeuppdrag	Jobbhubb i Tullinge Kommunstyrelsen får i uppdrag att utreda hur kommunen kan bidra till att en storstad jobbhubb utvecklas i Tullinge Centrum (ambitionen om 100 kortingsplatser). Pandemin har förändrat möjligheterna till distansarbete men redan före 2020 har det funnits en efterfrågan på arbetsplatser som möjliggör att man jobbar nära hemmet men inte i hemmet. En form av working space där olika företagare tillsammans med distansarbetare kan arbeta en dag i vecka upp till hela veckan. Att etablera en dylikt jobbhubb skulle bli lönsamt för berörda företagare. Göra Tullinge till ett ännu mer aktivt område att bo i samt utvärdera själva centrummiljön. En försöksverksamhet i KTHs regi i mindre format finns idag och erfarenheter började bör utvärderas. Klart: 2021-12-31	KF 2020-12-17, § 121	2021-12-31	Hälsovettsdirektör	Påbörjat/Pågår			(KS/2020-226)
Kommunfullmäktigeuppdrag	Analisa och planeringsområde för folkhälsa Kommunstyrelsen får i uppdrag att utvärdera om det är möjligt att genomföra ett planeringsområde för folkhälsa som ska genomföras av Skatteverket. Botkyrbabygen har i ett arbete med arbetsmarknaden utvärderat möjligheter för Botkyrka om att vara aktiva här. Dessa utvärderingar ofta av kriminala som erbjuder dåligt boende till hög kostnad. En folkhälsa utvärdering skulle kunna innebära ett utveckling av ett större grepp med detta sambandsområdet. Klart: 2021-12-31	KF 2020-12-17, § 121	2021-12-31	Hälsovettsdirektör	Påbörjat/Pågår			(KS/2020-226)
Kommunfullmäktigeuppdrag	Utveckla ett samarbete med det lokala näringslivet kring Agenda 2030 Kommunstyrelsen får i uppdrag att arbeta fram och inleda ett systematiskt arbete för att utveckla ett samarbete med det lokala näringslivet kring Agenda 2030. Föreningens hälsovettsutvärdering över hela samhället ökar upp och bärrar. Botkyrka företag har en viktig roll i att klara en omställning till ett hållbart klimat och samhälle. Detta behövs kommunen hitta sätt att underlätta och facilitera detta. Klart: 2021-12-31	KF 2020-12-17, § 121	2021-12-31	Hälsovettsdirektör	Påbörjat/Pågår			(KS/2020-226)
Kommunfullmäktigeuppdrag	Söka välfärdssätt Kommunstyrelsen får i uppdrag att hitta sätt att söka välfärdssätt och se till att kommunens resurser inte utnyttjas av den organiserade kriminaliteten. Första hand genom att formalisera och utvärdera det lösa samarbetet mellan kommun och nationella myndigheter. Klart: 2021-12-31	KF 2020-12-17, § 121	2021-12-31	Trygghets- och säkerhetsdirektör	Påbörjat/Pågår			(KS/2020-226)
Kommunfullmäktigeuppdrag	Handlingsplan mot hederrelaterat våld och förtryck Kommunstyrelsen får i uppdrag att ta fram en handlingsplan mot hederrelaterat våld och förtryck, denna ska utgå från resultatet av den kartläggning som förts ska ha genomförts och avslutats. Arbetet ska göras i samarbete med en organisation som idag arbetar med frågan. Även söka Botkyrbabys utställning i hederkontexten ska adresseras. Klart: 2021-12-31	KF 2020-12-17, § 121	2021-12-31	Trygghets- och säkerhetsdirektör	Påbörjat/Pågår			(KS/2020-226)
Kommunfullmäktigeuppdrag	Svar på motion - Uppdrags övergripande på barn på kommunens datorer (M) Kommunstyrelsen uppdrar åt kommunstyrelsen att identifiera tekniska lösningar som döljer osavall övervakningsmaterial inom kommunens nätverk.	2021-02-25, § 50	2021-12-31	DIGITALISERING Ansvarig: Kommunikations- och digitaliseringsdirektör	Påbörjat/Pågår	Arbete inlett med att se över teknisk lösning och vilka principer vi ska gå på. Förberedning för politisk arbetsuppdrag för digitalisering.		(KS/2020-00120)

Teknik- och fastighetsnämnden

Uppdragsyp	Uppdragsbeskrivning	Inlämnat	Slutdatum	Ansvarig	Status	Kommentar	Samverkan med annan nämnd	Diarie nummer
Kommunstyrelseuppdrag	Markanvisningstävling för Hägby Kommunstyrelsen uppdrar till tekniska nämnden att genomföra uppgivning av Hägby Gård med en fastställande budget om 40 miljoner kronor. Budget finns avsett i flerårsplanen 2015-2018, varav 22,5 miljoner kronor i etårsplan 2015.	KS 2015-01-07, § 12		TFN	Påbörjat/Pågår	Etapp 1 avslutad. Irenslår etapp 2. Beslut behöver fattas beträffande omfattningen av etapp 2 och dess budget. Utredning genomförd av olika alternativ för projektets fortsatta genomförande. Presentation inbokad 2021-03-04 för ansvariga politiker och tjänstemän.	-	(KS/2014-319)
Fullmäktigeuppdrag	Aterrapportering av projektet 19 nya förskolor (KS/2016-848) Kommunfullmäktige ger tekniska nämnden tillsammans med utbildningsnämnden i uppdrag att utvärdera de tre första förskolorna, för att avgöra hanteringen av resterande 10 förskolor.	KF 2017-03-30, § 44		TFN	Påbörjat/Pågår	Se beslut om ändrat utvärderingsförfarande 13 förskolor KS 2018-10-08. Första förskola att utvärdera blir Opalen. Extern utvärdering avseende planerings- kontra modulbygg är klart. Utvärdering har kompletterats med slutsatser från teknisk och fastighetsförvaltningen och utbildningsförvaltningen och ska lyftas till stygruppen 2021-03-03 för godkännande innan den presenteras till kommunfullmäktige.	UN	(KS/2016-848)
Fullmäktigeuppdrag	Strukturplan Storvreten - antagande 6. Kommunfullmäktige ger tekniska nämnden i uppdrag att bygga ett vård och omsorgsboende vid Odlingavägen i enlighet med strukturplanens förslag, samt att ge samhällsbyggnadsnämnden i uppdrag att ta fram en detaljplan.	KF 2017-09-28 § 158	2018-12-31	TFN	Klart	Vård- och omsorgsnämnden har i arbetet till mål och budget 2021 bedömt att behovet i dagsläget inte finns av ett vård- och omsorgsboende i Storvreten.	TFN SBN	(KS/2015-296)
Fullmäktigeuppdrag (Genom MoB)	Mål och budget 2018 med flerårsplan 2019-2021 7. Kommunfullmäktige ger tekniska nämnden i uppdrag att bygga en gruppnotis i enlighet med investeringsplan och detaljplan för Sättern.	KF 2017-11-23 § 215	2022-12-31	TFN	Påbörjat/Pågår	Ligger i investeringsplan B21.23. Enligt uppgift från vård- och omsorgsförvaltningen skjutet på framtiden. Detaljplan ej klar, försenad. Detaljplanens försening beror på en försenad vägplan till följd av samhällsbyggnadsförvaltningens förhandling med Trafikverket.	-	(KS/2017-91)
Kommunstyrelseuppdrag	Utvecklingsprogram för Hälunda/Norsborg Alla nämnder att återkomma med förslag om hur de kan bidra med förverkligandet av utvecklingsprogrammet.	KS 2018-01-08 § 6	2019-01-31.	TFN	Klart	Utredningen har gjorts av mark- och exploateringsavdelningen.	Samtliga nämnder	(KS/2015-411)
Fullmäktigeuppdrag	Uppdrag - Utforma riktlinjer som möjliggör uthyring av lokaler till konfessionella friskolor i Botkyrka kommun Kommunfullmäktige uppdrar åt tekniska nämnden att utforma riktlinjer för uthyring av lokaler som möjliggör uthyring till konfessionella friskolor, i enlighet med nämndinitiativ väckt av utbildningsnämnden.	KF 2018-06-31 § 124	2018-12-31	TFN	Föresenat	Inkluderas i policy för lokalföröring.	-	(KS/2018-269)
Fullmäktigeuppdrag	Antagande av detaljplan för område vid Brotorsvägen Kommunfullmäktige uppdrar åt tekniska nämnden att, i samverkan med kommunens upphandlingsenhet, ombesörja utvärdering av ett vård- och omsorgsboende och förskola i Värsta, genom att upphandla byggtentreprenad. Uppdraget ska ske utifrån vård- och omsorgsnämndens fastställda lokalprogram.	KF 2018-06-19, § 152	2021-12-31	TFN	Påbörjat/Pågår	Vård- och omsorgsboendet har projektnamnet "Vård- och omsorgsboende Ersta projektnummer 6118". Utredningsarbete pågår i projektet för att se över alternativa utformningar/omfattningar för projektets genomförande. Vård- och omsorgsförvaltningen har gjort en beställning 2019-04-04. Förskolan i Värsta har projektnamnet "Förskola i Ersta projektnummer 6308". Projektering pågår i projektet. Utbildningsförvaltningen har gjort beställning 2020-01-15.	-	(KS/2018-420)
Kommunstyrelseuppdrag	Delårsrapport 2 2019 - Kommunen Kommunfullmäktige beslutar att tekniska nämnden i samverkan med utbildningsnämnden får i uppdrag att utreda ny inriktning för projektet Björkhaga skola. Den nya inriktningen ska inrymma drygt 600 elever.	2019-10-24, § 133	2020-12-31	TFN	Påbörjat/Pågår	För projektet Björkhaga skola projektnummer 6206 pågår programutredning tillsammans med utbildningsförvaltningen. Beställning har kommit 2020-01-16. Beställningen omfattar 656 elever i en första etapp med möjlighet att i en etapp två skap skolor på så att skolan rymmer 898 elever.	UN	(KS/2019-498)
Fullmäktigeuppdrag	MoB 2021 I nämndernas budgetramar ingår för perioden 2021 - 2024 årliga krav på att nämndernas planer för och vidtar effektiviseringsåtgärder. Krav på effektivisering finns även inom central administration. Nämnderna får i uppdrag att ta fram och genomföra effektiviseringsåtgärder så att tilldelad budgetram hålls. Nämnderna redovisar i samband med yttrande till Mål och budget 2022 med flerårsplan 2023 - 2025 de effektiviseringsåtgärder som på kort och lång sikt har eller planeras beslutas av nämnden. Nämndernas förslag till åtgärder ska utgå ifrån kommunfullmäktiges förutsättningar för nämndernas effektiviseringsuppdrag som redovisas på sidan 129.	KF 2020-12-17, § 121	2021-09-06	TFN	Påbörjat/Pågår		Samtliga nämnder har fått detta uppdrag	(KS/2020-226)
Fullmäktigeuppdrag	MoB 2021 Samtliga nämnder får i uppdrag att på egen hand utvärdera och pröva om civilsamhället kan vara utförare av verksamheten och om det så fall är möjligt ingå långfristiga samarbetsavtal. En första redovisning av vilka samarbetsavtal nämnderna har eller har för avsikt att teckna ska göras till kommunstyrelsens budgetberedning och lämnas till kommunledningsförvaltningen senast den 14 maj 2021. Ytterligare redovisning ska göras till kommunstyrelsens budgetberedning och lämnas till kommunledningsförvaltningen senast den 6 september 2021.	KF 2020-12-17, § 121	Första redovisning 14 maj Slutlig & september	TFN	Påbörjat/Pågår	Ärendet ska passeraat nämnd innan inlämning	Samtliga nämnder har fått detta uppdrag	(KS/2020-226)
Fullmäktigeuppdrag	MoB 2021 Teknik- och fastighetsnämnden får i uppdrag att ta fram en plan för nödvänt för landsbygden i kommunen.	KF 2020-12-17, § 121		TFN	Påbörjat/Pågår	Nämnderna ska i särskilda ärenden rapportera respektive uppdrag till kommunstyrelsens budgetberedning. Ärendena lämnas till kommunledningsförvaltningen senast den 6 september 2021.	-	(KS/2020-226)
Fullmäktigeuppdrag	MoB 2021 Teknik- och fastighetsnämnden får i uppdrag att under 2021 påbörja omförhandling av hyresavtal med kommunala bolag och andra externa hyresgäster utifrån när nuvarande avtal löper ut och införa marknadshyror. Det gäller inte föreningar och andra hyresgäster med bidrag från kultur- och fritidsnämnden. I uppdragen ingår också att utreda om de fastigheter som hyrs ut till externa hyresgäster fortsättningsvis ska ägas av kommunen.	KF 2020-12-17, § 121		TFN	Påbörjat/Pågår	Nämnderna ska i särskilda ärenden rapportera respektive uppdrag till kommunstyrelsens budgetberedning. Ärendena lämnas till kommunledningsförvaltningen senast den 6 september 2021.	-	(KS/2020-226)
Fullmäktigeuppdrag	MoB 2021 Teknik- och fastighetsnämnden får tillsammans med kultur- och fritidsnämnden, utbildningsnämnden, socialnämnden samt vård- och omsorgsnämnden i uppdrag att utreda inom vilka verksamheter det är lämpligt att införa funktions-/alternativ kategorihyror samt ta fram förslag till sådana hyror.	KF 2020-12-17, § 121		TFN	Påbörjat/Pågår	Nämnderna ska i särskilda ärenden rapportera respektive uppdrag till kommunstyrelsens budgetberedning. Ärendena lämnas till kommunledningsförvaltningen senast den 6 september 2021.	KOFN, VON, SOCN och UN	(KS/2020-226)
Fullmäktigeuppdrag	MoB 2021 För att skapa ett bredare intresse till att arbeta med lokaleffektivisering i den kommunala organisationen får samtliga nämnder i uppdrag att lägga ut lokalhyror på erhetnivå från och med 2022.	KF 2020-12-17, § 121		TFN	Påbörjat/Pågår	Nämnderna ska i särskilda ärenden rapportera respektive uppdrag till kommunstyrelsens budgetberedning. Ärendena lämnas till kommunledningsförvaltningen senast den 6 september 2021.	Samtliga nämnder har fått detta uppdrag	(KS/2020-226)

Utbildningsnämnden

Uppdragsyp	Uppdragsbeskrivning	Initierat	Slutdatum	Ansvarig	Status	Kommentar	Samverkan med annan nämnd	Diarienummer
Fullmäktigeuppdrag	Återrapportering av projektet 13 nya förskolor (KS/2016-848) Kommunfullmäktige ger tekniska nämnden tillsammans med utbildningsnämnden i uppdrag att utvärdera de tre första förskolorna, för att avgöra hanteringen av resterande 10 förskolor.	KF 2017-03-30, § 44		UN	Påbörjat/Pågår	Pågår, inväntar färdigställande av beslut om ändrat utvärderingsförfarande 13 förskolor KS 2018-10-08. Utvärdering av första förskolan sker under 2020, återrapportering därefter.	TEN	(KS/2016-848)
Kommunstyrelseuppdrag	Regler för gallring av allmänna handlingar som är av ringa och tillfällig betydelse hos kommunstyrelsen Kommunstyrelsen anmodar övriga nämnder att fatta beslutande beslut avseende antagande av regler för gallring av allmänna handlingar av ringa och tillfällig betydelse.	KS 2018-05-07, § 138		UN	Påbörjat/Pågår			(KS/2018-116)
Fullmäktigeuppdrag	Delårsrapport 2 2019 – Kommunen Kommunfullmäktige beslutar att tekniska nämnden i samverkan med utbildningsnämnden får i uppdrag att utreda ny inriktning för projektet Björklaga skola. Den nya inriktningen ska inrymma drygt 600 elever.	2019-10-24, § 133	2020-12-31	TEN	Påbörjat/Pågår		UN	(KS/2019-498)
Kommunstyrelseuppdrag	Revidering av riktlinjer för styrdokument samt aktualitetsförklaring av befintliga styrdokument Kommunstyrelsen anmodar övriga nämnder att göra en aktualitetsöversyn av egna antagna styrdokument.	KS 2019-11-22, § 219	2020-12-31	UN	Påbörjat/Pågår	Inget som ska återrapporteras till KS. Grönmarkera när ni gjort aktualitetsförklaringen. Om ni inte har några dokument som ska aktualitetsförklaras så skriver ni detta i denna ruta och markerar uppdraget som klart.		(KS/2019-705)
Fullmäktigeuppdrag	Mob 2021 Nämndernas budgetramar ingår för perioden 2021 – 2024. Ärliga krav på att nämnderna planerar för och vidtar effektiviseringsåtgärder. Krav på effektiviseringar finns även inom central administration. Nämnderna får i uppdrag	KF 2020-12-17, § 121	2021-09-06	UN	Påbörjat/Pågår		Samtliga nämnder har fått detta uppdrag	(KS/2020-226)
Fullmäktigeuppdrag	Mob 2021 Samtliga nämnder får i uppdrag att gå igenom sina verksamheter och pröva om civilsamhället kan vara utförare av verksamheter och om de i så fall är möjligt ingå långsiktiga samarbetsavtal. En första redovisning av vilka samarbetsavtal nämnderna har eller har för avsikt att teckna ska göras till kommunstyrelsens budgetberedning och lämnas till kommunledningsförvaltningen senast den 14 maj 2021. Ytterligare redovisning ska göras till kommunstyrelsens budgetberedning och lämnas till kommunledningsförvaltningen senast den 6 september 2021.	KF 2020-12-17, § 121	Första redovisning 14 maj Slutgiltig & september Ärendet ska passera ut nämnd innan inlämning		Påbörjat/Pågår			
Fullmäktigeuppdrag	Mob 2021 Teknik- och fastighetsnämnden får tillsammans med kultur- och fridsnämnden, utbildningsnämnden, socialnämnden samt vård- och omsorgsnämnden i uppdrag att utreda inom vilka verksamheter det är lämpligt att införa Funktions-/Ämnesövriga kategorier samt ta fram förslag till sådana hyror.	KF 2020-12-17, § 121	Nämnderna ska i särskilda ärenden rapportera respektive uppdrag till kommunstyrelsens budgetberedning. Ärendena lämnas till kommunledningsförvaltningen senast den 6 september 2021.	TEN	Påbörjat/Pågår		KOFN, VON, SOCN och UN	(KS/2020-226)
Fullmäktigeuppdrag	Mob 2021 För att skapa ett bredare intresse till att arbeta med lokal effektivisering i den kommunala organisationen får samtliga nämnder i uppdrag att lägga ut lokalhyror på enhetsnivå från och med 2022.	KF 2020-12-17, § 121	Nämnderna ska i särskilda ärenden rapportera respektive uppdrag till kommunstyrelsens budgetberedning. Ärendena lämnas till kommunledningsförvaltningen senast den 6 september 2021.		Påbörjat/Pågår		Samtliga nämnder har fått detta uppdrag	(KS/2020-226)

Samhällsbyggnadsnämnden

Uppdragsyp	Uppdragsbeskrivning	Initierat	Slutdatum	Ansvarig	Status	Kommentar	Samverkan med annan nämnd	Diarienummer
Fullmäktigeuppdrag (Genom motion)	Svar på motion: Gång- och cykelväg mellan Rikstens Fritidsstad och Lida (PF) Kommunfullmäktige gett samhällsbyggnadsnämnden i uppdrag att utreda förutsättningar för en gång- och cykelväg mellan Rikstens Fritidsstad och Lida.	KF 2015-04-28 § 71	2019-12-31	SBN	Pausad	Kommenterad i årsbokslutet. Genomförandet avskatats detaljplan 6.	-	(KS/2015-542)
Fullmäktigeuppdrag	Utredning av nytt kommunhus - återrapportering och följduppdrag 1. KS ger KLF i uppdrag att genom tjänstemannastyvgrupp styra och samordna arbetet mellan förvaltningar och eventuella bolag. 2. KS ger i uppdrag att närmare utreda tomt 1 och tomt 6 för nytt kommunhus, tomt 2 för parkeringshus och tomt 3 för bostads-ärendemål, samt lämna en beställning till tekniska nämnden med styvgruppen som samlade beställare projektledda och närmare, fastställa programhandling och genomföra totalkostnadskalkyler för nytt kommunhus och därvidlag in framtida användning av befintligt kommunhus. 3. KS ger KLF i uppdrag att ta fram en översiktlig plan för utvecklingen av centrala Tumba, inklusive en närmare studie av området kring kommunhuset, med avseende på arkeringshus och exploatering med bostäder. 4. KS ger KLF i uppdrag att återkomma till kommunstyrelsen senast december 2016 med beslutunderlag för att välja placering av nytt kommunhus samt besluta om programhandlingen	KS 2016-05-02, § 111		SBN/Strategiskt utveckla PLATSEN Ansvarig: Olf Koman Andre	Påbörjat/Pågår	1) Klar 2) Pausad 3) 2019-12-31, 4) Klar	SBN/ "Strategiskt utveckla PLATSEN	(KS/2014-290)
Kommunstyrelseuppdrag	Utvecklingsprogram för Hallunda/Norsborg 1) Alla nämnder att återkomma med åtagande om hur de kan bidra med förverkligandet av utvecklingsprogrammet. 2) Samhällsbyggnadsnämnden får tillsammans med kultur- och fritidsnämnden och socialnämnden i uppdrag att ta fram en handlingsplan för att säkra en välförnyad, jämlik och jämställd offentlig miljö i Hallunda/Norsborg. 3) Samhällsbyggnadsnämnden får i uppdrag att ta fram en strategi för markanvändning i Hallunda/Norsborg med tanke på markförväret från Stockholm stad. 4) Samhällsbyggnadsnämnden får i uppdrag att ta fram ytterligare 20 villatomter i Hallunda/Norsborg. 5) Samhällsbyggnadsnämnden får tillsammans med vård- och omsorgsnämnden i uppdrag att utreda möjliga platser för trygghetsbostäder och en mötesplats för äldre i Hallunda/Norsborg	KS 2018-01-08 § 6	1) 2019-01-31. 2) 2019-10-31 3) 2018-06-30 4) 2018-12-31 5) 2018-12-31	SBN	Påbörjat	1) Klar 2) Pausad 3) Klar 4) Klar 5) Pausad	KOFN SOCN VDN	(KS/2018-411)
Kommunstyrelseuppdrag	Svar på revisionskrivelse - Granskning av exploateringsredovisning Kommunstyrelsen anmodar samhällsbyggnadsnämnden att följande "riktlinjer för ansvar och ekonomisk hantering i exploateringsprojekt", till 2018-12-31.	KS/2018-04-11, § 100	2019-10-31	SBN	Klart	SBN 2021-01-26, § 8		(KS/2017-793)
Fullmäktigeuppdrag	Aktualiseringsrapportering av översiktsplan 1) Kommunfullmäktige uppdrar åt tekniska nämnden att ta fram en kommuntäckande dricksvattenutredning, i samverkan med miljö- och hälsoskyddsnämnden, samhällsbyggnadsnämnden och kommunstyrelsen. Uppdraget ska återrapporteras senast 2019-12-31. Kommunfullmäktige datumsetter tidigare lämnade uppdrag till samhällsbyggnadsnämnden på följande sätt: 2) Viotta åtgärder för att ändra primäret för farligt gods - från nuvarande Dalvägen/Hägelbyleden till Södertäljevägen västerut från Vårsta, ska återrapporteras senast 2018-12-31. 3) Ta fram ytterligare riktlinjer för Grödingebygden för att säkra att översiktsplanens intentioner kan följas, ska återrapporteras senast 2019-06-30. 4) Ta fram en kollektivtrafikpolicy för Botkyrka kommun, ska återrapporteras senast 2019-12-31.	KF 2018-04-26, § 85	1) 2019-12-31 2) 2018-12-31 3) 2019-06-30 4) 2018-12-31	SBN	Påbörjat/Pågår	1) MHN: Arbetet med en kommuntäckande dricksvattenutredning pågår mellan MHN och TN 2) Klar 3) Försett 4) Pågår	*TEN SBN MHN	(KS/2017-323)
Fullmäktigeuppdrag	Aktualiserad klimatstrategi för Botkyrka Kommunfullmäktige gett samhällsbyggnadsnämnden i uppdrag att till senast 2019-12-31 ta fram ett klimatpassningsprogram.	KF 2018-05-31 § 121	2019-12-31	SBN	Påbörjat/Pågår	Pågår, MHN samordnar arbetet.	MHN	(KS/2018-140)
Fullmäktigeuppdrag	Utred vilka platser i kommunen som kan komma i fråga vad gäller förbud mot användning av pyrotekniska varor 1. Kommunstyrelsen anmodar samhällsbyggnadsnämnden att ta fram förslag till nya Lokala ordningsföreskrifter som förbjuder användning av pyrotekniska varor i den omfattning som är möjlig.	KF 2019-04-25	2019-12-31	SBN	Påbörjat/Pågår	Nytt slutdatum 2020-03-31		(KS/2018-749)
Fullmäktigeuppdrag	Återrapportering - Säkra skolvägar 1. Kommunfullmäktige uppdrar åt samhällsbyggnadsnämnden att inom ram samordna arbetet med "säkra skolvägar".	KF 2019-04-25	2019-12-31	SBN	Påbörjat/Pågår	Nytt slutdatum 2020-06-30		(KS/2018-504)
Fullmäktigeuppdrag	MoB 2021 I nämndernas budgetamar ingår för perioden 2021 - 2024 fräga krav på att nämnderna planera för och vidtar effektiviseringsåtgärder. Krav på effektiviseringar finns även inom central administration. Nämnderna får i uppdrag att ta fram och genomföra effektiviseringsåtgärder så att tillstånd budgetom hålls. Nämnderna redovisar samband med yrtrande till Mål och budget 2022 med flerårsplan 2023 - 2025 de effektiviseringsåtgärder som på kort och lång sikt har eller planeras beslutas av nämnden.	KF 2020-12-17, § 121	2021-09-06	SBN	Påbörjat/Pågår		Samtliga nämnder har fått detta uppdrag	(KS/2020-226)
Fullmäktigeuppdrag	MoB 2021 Samtliga nämnder får i uppdrag att gå igenom sina verksamheter och pröva om civilsamhället kan vara utförare av verksamheten och om de i så fall är möjligt ingå långsiktiga samarbetsavtal. En första redovisning av vilka samarbetsavtal nämnderna har eller har för avsikt att teckna ska göras till kommunstyrelsens budgetberedning och lämnas till kommunledningsförvaltningen senast den 14 maj 2021.	KF 2020-12-17, § 121	Första redovisning 14 maj	SBN	Påbörjat/Pågår	Slutligg & september Ärendet ska passeraet nämnd innan inlämning	Samtliga nämnder har fått detta uppdrag	(KS/2020-226)
Fullmäktigeuppdrag	MoB 2021 Samhällsbyggnadsnämnden får i uppdrag att utreda hur promenadöjligheterna runt Tullingsjön kan förbättras, med ambitionen om en sammanhängande gångväg runt hela sjön. Tullingsjön är en av Botkyrkas pärlor men idag är tillgängligheten begränsad och det går inte att gå runt hela sjön. Med förbättrad tillgänglighet kan fler njuta av den naturupplevelse som området erbjuder och Tullingsjön kan i ännu högre grad bli en naturlig träffpunkt för lokalbefolkningen.	KF 2020-12-17, § 121	Nämnderna ska i särskilda ärenden rapportera respektive uppdrag till kommunstyrelsens budgetberedning. Ärendena lämnas till kommunledningsförvaltningen senast den 6 september 2021.	SBN	Påbörjat/Pågår			(KS/2020-226)
Fullmäktigeuppdrag	MoB 2021 Samhällsbyggnadsnämnden får uppdrag att skapa gröna parkeringsplatser på samtliga av kommunens parkeringsplatser; skvall infoparkeringar som personalparkeringar och besöksparkeringar vid till exempel idrottsanläggningar. Många Botkyrkaor ställer redan om till el- alternativ hybridbilar. Detta är en utveckling som bör premieras. Ett sätt att göra detta är att skapa gröna parkeringsplatser, det kan vara parkeringsplatser med laddningsöjligheter men också bara parkeringsplatser som är avsedda för el- eller biogasbilar.	KF 2020-12-17, § 121	Nämnderna ska i särskilda ärenden rapportera respektive uppdrag till kommunstyrelsens budgetberedning. Ärendena lämnas till kommunledningsförvaltningen senast den 6 september 2021.	SBN	Påbörjat/Pågår			(KS/2020-226)
Fullmäktigeuppdrag	MoB 2021 För att skapa ett bredare intresse till att arbeta med lokaleffektiviseringar i den kommunala organisationen får samtliga nämnder i uppdrag att lägga ut lokalnytt på ethetsnivå från och med 2022.	KF 2020-12-17, § 121	Nämnderna ska i särskilda ärenden rapportera respektive uppdrag till kommunstyrelsens budgetberedning. Ärendena lämnas till kommunledningsförvaltningen senast den 6 september 2021.	SBN	Påbörjat/Pågår		Samtliga nämnder har fått detta uppdrag	(KS/2020-226)
Kommunstyrelseuppdrag	Investeringsbudget för Fritja torg 1. Kommunstyrelsen anmodar samhällsbyggnadsnämnden att ta fram ett toroprogram (förslagshandling) för Fritja Torg som finansieras med de 800 000 kronor som tilldelats samhällsbyggnadsnämnden i Mål och budget 2021 med flerårsplan 2022-2024. 2. Toroprogrammet redovisas till kommunstyrelsens budgetberedning under hösten 2021.	KS 2020-02-01, § 8	Redovisas till kommunstyrelsens budgetberedning under hösten 2021.	SBN	Påbörjat/Pågår			KS/2021-00041

Vård- och omsorgsnämnden

Uppdragsyp	Uppdragsbeskrivning	Initierat	Slutdatum	Ansvarig	Status	Kommentar	Samverkan med annan nämnd	Diarienummer
Fullmäktigeuppdrag	MoB 2021 i nämndernas budgetramar ingår för perioden 2021 – 2024 årliga krav på att nämnderna planerar för och vidtar effektiviseringsåtgärder. Krav på effektiviseringar finns https://www.kommun.se/centrala-administrativa-tillammandena/for-2021-2024	KF 2020-12-17, § 121	2021-09-06	VON	Påbörjat/Pågår		Samtliga nämnder har fått detta uppdrag	(KS/2020-226)
Fullmäktigeuppdrag	MoB 2021 Samtliga nämnder får i uppdrag att gå igenom sina verksamheter och pröva om civillsamhället kan vara utförare av verksamheten och om de i så fall är möjligt ingå långsiktiga	KF 2020-12-17, § 121	Första redovisning 14 maj Slutgiltig & september		Påbörjat/Pågår			
Fullmäktigeuppdrag	MoB 2021 Teknik- och färdighetsnämnden får tillsammans med kultur- och fritidsnämnden, utbildningsnämnden, socialnämnden samt vård- och omsorgsnämnden i uppdrag att utreda inom vilka verksamheter det är lämpligt att införa funktions-/alternativt kategorihyror samt ta fram förslag till sådana hyror.	KF 2020-12-17, § 121	Nämnderna ska i särskilda ärenden rapportera respektive uppdrag till kommunstyrelsens budgetberedning. Ärendena lämnas till kommunledningsförvaltningen senast den 6 september 2021.	TFN	Påbörjat/Pågår		KOFN, VON, SOCN och UN	(KS/2020-226)
Fullmäktigeuppdrag	MoB 2021 För att skapa ett bredare intresse till att arbeta med lokal effektivisering i den kommunala organisationen får samtliga nämnder i uppdrag att lägga ut lokalhyror på enhetsnivå från och med 2022.	KF 2020-12-17, § 121	Nämnderna ska i särskilda ärenden rapportera respektive uppdrag till kommunstyrelsens budgetberedning. Ärendena lämnas till kommunledningsförvaltningen senast den 6 september 2021.		Påbörjat/Pågår		Samtliga nämnder har fått detta uppdrag	(KS/2020-226)

Miljö- och hälsoskyddsnämnden

Uppdragsyp	Uppdragsbeskrivning	Initierat	Slutdatum	Ansvarig	Status	Kommentar	Samverkan med annan nämnd	Diarie nummer
Fullmäktigeuppdrag (Genom Möd)	Mål och budget 2018 med flerårsplan 2019-2021 O Miljö- och hälsoskyddsnämnden får i uppdrag att i framtiden utreda handlingsplaner för genomförande av kommunens vattenprogram "Botkyrka blå värden" särskilt uppmärksamma platens miljöverkan. Uppdraget ska redovisas senast den 31 oktober 2018.	KF 2017-11-23 § 215	2018-10-31	MHN	Färdig	Vid KSB beslutades att ärendet skulle remitteras till övriga nämnder om beslut fattas. Remissrunda pågår. Remissrunda pågår för mikro och makroplanprogrammet.	-	KS/2017:91
Kommunstyrelseuppdrag	Utvecklingsprogram för Hallunda/Norsborg Åka nämnden ett åretsform om hur de kan bidra med förverkligandet av utvecklingsprogrammet.	KS 2018-01-08 § 6	2019-01-31.	MHN	Färdig	Samarbete med områdesutvecklaren och cykelfrämjandet kring aktiviteter för åka cyklande pågår.	Samtliga nämnder	KS/2015:411
Fullmäktigeuppdrag	Aktuelltetsförklaring av översiktsplan 1) Kommunfullmäktige uppdrar åt tekniska nämnden att ta fram en kommunstyrelsens dricksvattenutredning i samverkan med miljö- och hälsoskyddsnämnden, samhällsbyggnadsnämnden och kommunstyrelsen. Uppdraget ska återrapporteras senast 2019-12-31.	KF 2018-04-28, § 85	1) 2019-12-31	TEN	Påbörjat/Pågår	Arbetet med en kommuntäckande dricksvattenutredning pågår i samverkan med TEN	TEN SBN MHN	KS/2017:323
Fullmäktigeuppdrag	Aktuellerad Klimatstrategi för Botkyrka Kommunfullmäktige ger samhällsbyggnadsnämnden i uppdrag att till senast 2019-12-31 ta fram ett klimatpassningsprogram.	KF 2018-05-31 § 121	2019-12-31	SBN	Påbörjat/Pågår	MHN: Pågår. MHN samordnar arbetet. Klimatpassningsgruppen arbetar med att inhämta ny uppdaterad kunskap om bland annat vilka krav, riktlinjer och ansvar som kommer att gälla kommunen som organisation framöver.	*SBN	KS/2018:140
Fullmäktigeuppdrag	Mål och budget 2019 med flerårsplan 2020-2022 9:13 Naturreservat Miljö- och hälsoskyddsnämnden får i uppdrag att utreda inrättandet av ett naturreservat vid Norsborgs strandskog, med arbetsnamnet "Mälarskogen". Från Skogsbyrådet till Norsborgs vattenverk längs med vattnet.	KF 2018-12-18, § 221	Nämnderna ska i särskilt ärende rapportera uppdragen till kommunstyrelsens budgetberedning i samband med nämndens yttrande till Mål och budget 2020 med flerårsplan 2021 - 2023.	MHN	Påbörjat/Pågår		-	KS/2018:192
Kommunstyrelseuppdrag	Botkyrkas Miljöplattform – Sammanställning av Botkyrka kommuns miljömål 3. Kommunstyrelsen uppmanar miljö- och hälsoskyddsnämnden att utreda hur styrning kan ske genom uppföljning av målen. Uppdraget ska samordnas med pågående arbete för uppföljning av Agenda 2030.	KS 2018-01-07, § 15		MHN	Påbörjat/Pågår	Arbetet med uppdateringen av Agenda 2030 är försenad. Politiskt beslut beräknat i slutet av 2019. En synkring kommer att ske mellan Botkyrkas miljöplattform och Agenda 2030.	-	KS/2018:803
Kommunstyrelseuppdrag	Revidering av riktlinjer för styrdokument samt aktuelltetsförklaring av befintliga styrdokument Kommunstyrelsen anmodar övriga nämnder att göra en aktuelltetsöversyn av egna antagna styrdokument.	KS 2019-11-22, § 219	2020-12-31	MHN	Påbörjat/Pågår	Inget som ska återrapporteras till KS. Grönmarker när ni gjort kvalitetsförklaringen. Om ni inte har några dokument som ska aktualitetsförklaras så skriver ni detta i denna rutan och markerar uppdraget som klart.	-	KS/2019:705
Fullmäktigeuppdrag	Utredning av inrättande av Mälarskogens naturreservat och förslag till inrättningsbeslut om framtagna av förslag till reservatsbeslut Kommunfullmäktige uppdrar åt miljö- och hälsoskyddsnämnden att gå vidare med arbetet att bilda det föreslagna naturreservatet med arbetsnamnet Mälarskogen.	KF 2020-05-28, § 46		MHN	Påbörjat/Pågår		-	KS/2020:273
Fullmäktigeuppdrag	MöB 2021 I nämndernas budgetramar ingår för perioden 2021 – 2024 årliga krav på att nämnderna planerar för och vidtar effektiviseringsåtgärder. Krav på effektiviseringar finns även inom central administration. Nämnderna får i uppdrag att ta fram och genomföra effektiviseringsåtgärder så att tillstånd budgetram hålls. Nämnderna redovisar i samband med yttrande till Mål och budget 2022 med flerårsplan 2023 - 2025 de effektiviseringsåtgärder som på kort och lång sikt har eller planeras beslutas av nämnden. Nämndernas förslag till åtgärder ska utgå från kommunfullmäktiges förutsättningar för nämndernas effektiviseringsuppdrag som redovisas på sidan 129.	KF 2020-12-17, § 121	2021-09-06	MHN	Påbörjat/Pågår		Samtliga nämnder har fått detta uppdrag	KS/2020:226
Fullmäktigeuppdrag	MöB 2021 Samtliga nämnder får i uppdrag att gå igenom sina verksamheter och pröva om civilsamhället kan vara utförare av verksamheten och om de så fall är möjliga ingå långsiktiga samarbetsavtal. En första redovisning av vilka samarbetsavtal nämnderna har eller har för avsikt att teckna ska göras till kommunstyrelsens budgetberedning och lämnas till kommunledningsförvaltningen senast den 14 maj 2021.	KF 2020-12-17, § 121	Första redovisning 14 maj Slutgiltig 8 september	MHN	Påbörjat/Pågår	Ärendet ska passeraerat nämnd innan inlämning	-	
Fullmäktigeuppdrag	MöB 2021 För att skapa ett bredare intresse till att arbeta med lokalförbättringar i den kommunala organisationen får samtliga nämnder i uppdrag att lägga ut lokalhyror på enhetsnivå från och med 2022.	KF 2020-12-17, § 121	Nämnderna ska i särskilda ärenden rapportera respektive uppdrag till kommunstyrelsens budgetberedning. Ärendena lämnas till kommunledningsförvaltningen senast den 6 september 2021.	MHN	Påbörjat/Pågår		Samtliga nämnder har fått detta uppdrag	KS/2020:226
Fullmäktigeuppdrag	MöB 2021 Miljö- och hälsoskyddsnämnden får i uppdrag att ta fram förslag till en riktlinje för hantering av flynnadsmassor.	KF 2020-12-17, § 121	Nämnderna ska i särskilda ärenden rapportera respektive uppdrag till kommunstyrelsens budgetberedning. Ärendena lämnas till kommunledningsförvaltningen senast den 6 september 2021.	MHN	Påbörjat/Pågår		-	KS/2020:226
Fullmäktigeuppdrag	MöB 2021 Miljö- och hälsoskyddsnämnden får i uppdrag att utreda hur Malmisjön kan göras badbar.	KF 2020-12-17, § 121	Nämnderna ska i särskilda ärenden rapportera respektive uppdrag till kommunstyrelsens budgetberedning. Ärendena lämnas till kommunledningsförvaltningen senast den 6 september 2021.	MHN	Påbörjat/Pågår		-	KS/2020:226

Socialnämnden

Uppdragstyp	Uppdragsbeskrivning	Initierat	Slutdatum	Ansvarig	Status	Kommentar	Samverkan med annan nämnd	Diarienummer
Kommunstyrelseuppdrag	Revidering av kommunstyrelsens delegationsordning 4. Kommunens nämnder uppmäns att revidera sina delegationsordningar så att samråd alltid ska ske med kommunens HR-chef alternativt förhandlingschef före beslut om uppsägning från arbetsgivarens sida och beslut om avsked.	KS 2018-11-26, § 252	2019-06-31	SOCN	Färdigställt	Det är idag socialdirektör som har delegation på detta och det står att det ska ske "Efter samråd med HR". Delegationens ordning behöver således förtydligas enligt angivna formulering. Detta kommer ske vid revideringen i mars 2020.	Samtliga nämnder	(KS/2018-580)
Fullmäktigeuppdrag	MoB 2021 I nämndernas budgetramar ingår för perioden 2021 – 2024 årliga krav på att nämnderna planera för och vidtar effektiviseringsåtgärder. Krav på effektiviseringar finns även inom central administration. Nämnderna får i uppdrag att ta fram och genomföra effektiviseringsåtgärder så att tilldelad budgetram hålls. Nämnderna redovisar i samband med yttrande till KS i samband med budgetarbetet.	KF 2020-12-17, § 121	2021-09-06	SOCN	Påbörjad	Planering finns för att genomföra åtgärden i samband med yttrande till mål och budget 2022 med flerårsplan 2023-2025. Inverstering för åtgärder är pågående.	Samtliga nämnder har fått detta uppdrag	(KS/2020-226)
Fullmäktigeuppdrag	MoB 2021 Samtliga nämnder får i uppdrag att gå igenom sina verksamheter och pröva om civilsamhället kan vara utförare av verksamheten och om de i så fall är möjligt ingå långsiktiga samarbetsavtal. En första redovisning av vilka samarbetsavtal nämnderna har eller har för avsikt att teckna ska göras till kommunstyrelsens budgetberedning och lämnas till kommunledningsförvaltningen senast den 14 maj 2021.	KF 2020-12-17, § 121	Första redovisning 14 maj Skugglig 8 september Ärendet ska passera nämnd innan inlämning		Ej påbörjad	Arbete för att färdiga ett ökat samarbete med civilsamhället pågår.		
Fullmäktigeuppdrag	MoB 2021 Teknik- och fastighetsnämnden får tillsammans med kultur- och fridunämnden, utbildningsnämnden, socialnämnden samt vård- och omsorgsnämnden i uppdrag att utreda inom vilka verksamheter det är lämpligt att införa funktions-/alternativ kategorier samt ta fram förslag till sådana hyror.	KF 2020-12-17, § 121	Nämnderna ska i särskilda ärenden rapportera respektive uppdrag till kommunstyrelsens budgetberedning. Ärendena lämnas till kommunledningsförvaltningen senast den 6 september 2021.	TFN	Påbörjat/Pågår		KOFN, VON, SOCN och UN	(KS/2020-226)
Fullmäktigeuppdrag	MoB 2021 För att skapa ett bredare intresse till att arbeta med lokalförtydligingar i den kommunala organisationen får samtliga nämnder i uppdrag att lägga ut lokalhyror på enhetsnivå från och med 2022.	KF 2020-12-17, § 121	Nämnderna ska i särskilda ärenden rapportera respektive uppdrag till kommunstyrelsens budgetberedning. Ärendena lämnas till kommunledningsförvaltningen senast den 6 september 2021.		Ej påbörjad		Samtliga nämnder har fått detta uppdrag	(KS/2020-226)

Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden

Uppdragsuppdrag	Uppdragsbeskrivning	Initierat	Slutdatum	Ansvarig	Status	Kommentar	Samverkan med annan nämnd	Diarienummer	
Fullmäktigeuppdrag	Utveckling av kommunens arbete för unga vuxna Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden uppdras att tillsammans med kultur- och fritidsnämnden utreda placering för ett aktivitetshus i Tumba/Storvreten. Uppdraget ska senast återrapporteras 2019-12-31.	KF 2019-02-21, § 28		2019-12-31	AVUN	Påbörjat/Pågår	Ärendet är pausat på grund av politisk beredning	KOFN	(KS/2018:633)
Fullmäktigeuppdrag	MoB 2021 I nämndernas budgetramar ingår för perioden 2021 – 2024 årliga krav på att nämnderna planerar för och vidtar effektiviseringsåtgärder. Krav på effektiviseringar finns även inom central administration. Nämnderna får i uppdrag att ta fram och genomföra effektiviseringsåtgärder så att tilldelad budgetram hålls. Nämnderna redovisar i samband med yttrande till Mål och budget 2022 med flerårsplan 2023 - 2025 de effektiviseringsåtgärder som på kort och lång sikt har eller planeras beslutas av nämnden. Nämndernas förslag till åtgärder ska utgå från kommunfullmäktiges förutsättningar för nämndernas effektiviseringsuppdrag som redovisas på sidan 129.	KF 2020-12-17, § 121	2021-09-06	AVUN	Påbörjat/Pågår		Samtliga nämnder har fått detta uppdrag	(KS/2020:226)	
Fullmäktigeuppdrag	MoB 2021 Samtliga nämnder får i uppdrag att gå igenom sina verksamheter och pröva om civilsamhället kan vara utförare av verksamheten och om de i så fall är möjligt ingå långsiktiga samarbetsavtal. En första redovisning av vilka samarbetsavtal nämnderna har eller har för avsikt att teckna ska göras till kommunstyrelsens budgetberedning och lämnas till kommunledningsförvaltningen senast den 14 maj 2021. Ytterligare redovisning ska göras till kommunstyrelsens budgetberedning och lämnas till kommunledningsförvaltningen senast den 6 september 2021.	KF 2020-12-17, § 121	Första redovisning 14 maj Slutgiltig & september		Påbörjat/Pågår	Ärendet ska passerat nämnd innan inlämning			
Fullmäktigeuppdrag	MoB 2021 För att skapa ett bredare intresse till att arbeta med lokaleffektiviseringar i den kommunala organisationen får samtliga nämnder i uppdrag att lägga ut lokalhyror på enhetsnivå från och med 2022.	KF 2020-12-17, § 121	Nämnderna ska i särskilda ärenden rapportera respektive uppdrag till kommunstyrelsens budgetberedning. Ärendena lämnas till kommunledningsförvaltningen senast den 6 september 2021.		Påbörjat/Pågår		Samtliga nämnder har fått detta uppdrag	(KS/2020:226)	

Kultur- och fritidsnämnden

Uppdragstyp	Uppdragsbeskrivning	Initierat	Slutdatum	Ansvarig	Status	Kommentar	Samverkan med annan näm	Diarienummer
Fulmåttiguppdrag	Planerings- och förberedningsarbete 1. Kommunstyrelsen godkännt Kultur- och fritidsnämndens uppdrag att ta fram en plan för hur en fristående medlemsklubb för ungdomar i åldern 12-18 år ska startas i samband med kommunens 100-årsjubileum 2022. Uppdraget ska avslutas senast 2022-09-30.	2021-09-28, § 165	2022-09-30	K276	Start	Redovisat i Kultur- och fritidsnämnden 2022-10-11, § 75, där K276/2021-12.		KV2021-478
Fulmåttiguppdrag	Uppföljning av kommunens arbete för unga vuxna Kultur- och fritidsnämnden uppdras att utvärdera användningsmått för de lokaler som använts som mötesplatser för verksamheten för unga vuxna. I sin läsa utvärdering bör förslagen till exempel underlätta möjligheten att använda befintliga lokaler för utmaningsspel, kompetensutveckling, eller att utvärdera möjligheten för lokala föreningar eller kommunala verksamheter.	2021-02-21, § 28		K276	Färdig/Utförd	Uppdraget slutfördes i februari 2022.		KV2021-430
Fulmåttiguppdrag	Uppföljning av kommunens arbete för unga vuxna Arbetet ska utvärdera möjligheten att samverka med kultur- och fritidsnämnden utifrån planering för ett aktivitetshus i Tumba/Sövesten. Uppdraget ska avslutas senast den 31 december 2022.	2021-02-21, § 28	2022-03-31	AVJN	Färdig/Utförd	Arbetet är pågående på grund av pågående förberedning.	AVJN	KV2021-630
Fulmåttiguppdrag	Maj 2021 I nämndens budgetområde ingår för perioden 2021 – 2024 årliga krav på ett nämndens kontor för och utvärdering av verksamhetsförhållanden. För att säkerställa detta ska även krav på administration, nämndens för i uppdrag och förvaltningens verksamhetsförhållanden ska utvärderas. Nämndens redovisar i samband med yttrande till MM och budget 2022 med förslagen 2021 – 2024 om verksamhetsförhållanden som på kort och lång sikt har eller påverkar verksamheten. Nämndens förslag till åtgärder ska ingå i kommunstyrelsens förslag till verksamhetsförhållanden för nästa period som redovisas på sidan 120.	2020-12-17, § 121	2021-12-31	K276	Färdig/Utförd	Samtliga nämnder har fått delta i utvärderingen.		KV2020-120
Fulmåttiguppdrag	Maj 2021 Samtliga nämnder får i uppdrag att på egen hand utvärdera och på kort och lång sikt har eller påverkar verksamheten som på kort och lång sikt har eller påverkar verksamheten. Utvärderingen ska ingå i kommunstyrelsens förslag till verksamhetsförhållanden som redovisas på sidan 120 i budget 2022.	2020-12-17, § 121	2021-12-31		Färdig/Utförd	Utvärderingen är pågående i september 2021. Arbetet ska pågå utifrån utvärderingen som på kort och lång sikt har eller påverkar verksamheten. Utvärderingen ska ingå i kommunstyrelsens förslag till verksamhetsförhållanden som redovisas på sidan 120 i budget 2022.		
Fulmåttiguppdrag	Maj 2021 Förslagen redovisning ska göras till kommunstyrelsen. Redovisningen ska göras till kommunstyrelsen senast den 6 september 2021.	2020-12-17, § 121		276	Färdig/Utförd	Nämnderna ska utvärdera verksamheten utifrån utvärderingen som på kort och lång sikt har eller påverkar verksamheten. Utvärderingen ska ingå i kommunstyrelsens förslag till verksamhetsförhållanden som redovisas på sidan 120 i budget 2022.	K276, KV2, SÖCK och UN	KV2020-120
Fulmåttiguppdrag	Maj 2021 För att skapa ett bredare intresse till att utvärdera verksamheten för samtliga nämnder i uppdrag att utvärdera och på kort och lång sikt har eller påverkar verksamheten som på kort och lång sikt har eller påverkar verksamheten. Utvärderingen ska ingå i kommunstyrelsens förslag till verksamhetsförhållanden som redovisas på sidan 120 i budget 2022.	2020-12-17, § 121			Färdig/Utförd	Nämnderna ska utvärdera verksamheten utifrån utvärderingen som på kort och lång sikt har eller påverkar verksamheten. Utvärderingen ska ingå i kommunstyrelsens förslag till verksamhetsförhållanden som redovisas på sidan 120 i budget 2022.		KV2020-120



§ 52

Redovisning av obesvarade motioner per april 2021 KS/2021:00146

Beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige:

Kommunfullmäktige godkänner redovisningen per 2021-04-12 och ger följande motioner förlängd beredningstid till och med 2021-10-28:

KS/2015:699 - Botkyrka behöver en plan mot radikalismen (M)

KS/2017:749 - Säkerheten på våra skolgårdar (M)

KS/2018:131 - Gör Xenter till ett eget gymnasium (M)

KS/2019:290 - Inför klippkort på kommunens simhallar (M).

KS/2019:409 - Utbildning i krisberedskap i skolorna (SD)

KS/2019:664 - Anställ fler ordningsvakter för att öka Botkyrkabornas trygghet (M)

KS/2019:686 - Ökad säkerhet på parkeringar för att stävja bilbränder (SD)

KS/2020:124 - Anordna en regelbunden mötesplats för Botkyrkabor med Aspberger/Autism diagnoser (M)

Reservation

Samtliga ledamöter för (M) reserverar sig mot beslutet till förmån för eget förslag.

Sammanfattning

Kommunstyrelsen redovisar två gånger varje år för kommunfullmäktige vilka motioner som inte har beretts färdigt. Vid föreliggande redovisning föreslås att ovanstående nio motioner beviljas förlängd beredningstid.

Kommunledningsförvaltningen redogör för ärendet i tjänsteskrivelse 2021-03-02.

Yrkanden

Ebba Östlin (S) yrkar avslag på (M) tilläggsyrkande.

Stina Lundgren (M) och Willy Viitala (M) lämnar ett tilläggsyrkande, bilaga 1.

**Propositionsordning**

Först ställer ordföranden proposition på (M) tilläggsyrkande och finner att kommunstyrelsen beslutar att avslå (M) tilläggsyrkande. Därefter konstaterar ordföranden att det endast finns ett förslag till beslut och det är ordförandeförslaget. Ordföranden finner att kommunstyrelsen beslutar enligt ordförandeförslaget.

Expedieras till:

Kommunfullmäktige



TILLÄGGSYRKANDE

Kommunstyrelsen/Kommunfullmäktige

2021-04-12

Ärende 52 – Redovisning av obesvarade motioner (KS/2021:00146)

Är det av nonchalans, inkompetens eller en ovilja att ta tag i vissa frågor som Mittenmajoriteten dröjer med att bereda och besvara våra motioner?

Den äldsta, om att motverka radikaliserings, är från 2015 och sex år gammal. Det är inte acceptabelt. Vill inte Mittenmajoriteten motverka radikaliseringsen eller ligger den i malpåsen för att ni vet med er att ni inte har något vidare facit att visa upp i frågan?

Men det finns även obesvarade motioner från 2017 och 2018. Vi minns när KSO och KLF:s kanslichef gjorde en utfästelse om att följa kommunallagens intention om att en motion ska beredas och debatteras inom ett år efter att den har lagts.

Kommunallagen 5 kapitel

Ärenden i fullmäktige

22 § Ärenden i fullmäktige får väckas av

1. en nämnd,
2. en ledamot genom motion,

35 § En motion eller ett medborgarförslag ska om möjligt beredas på sådant sätt att fullmäktige kan fatta beslut inom ett år från det att motionen eller medborgarförslaget väcktes.

Om beredningen inte kan avslutas inom denna tid, ska detta och vad som har kommit fram vid beredningen anmälas till fullmäktige inom samma tid. Fullmäktige får då avskryva motionen eller medborgarförslaget från vidare handläggning.

Källa: [Riksdagen](#)

Varför har ni frångått detta? Varför vill ni inte följa kommunallagens intentioner?

Oppositionens rätt att väcka initiativ är en grundbult i den representativa demokratin,

Varför respekterar Mittenmajoriteten inte demokratin? Särskilt gäller detta KD som borde minnas hur Bo Claesson på sitt sista fullmäktigemöte uttryckte kritik att en av hans motioner var elva år gammal och inte skulle kunna debatteras av honom själv.

Vi föreslår kommunfullmäktige besluta

att ge berörda nämnder i uppdrag att skyndsamt besvara samtliga obesvarade motioner som anges i sammanställningen i detta ärende för att dessa kan debatteras som allra senast på årets sista kommunfullmäktige.

Stina Lundgren (M)

Willy Viitala (M)

**Referens**

Jesper Dahl
jesper.dahl@botkyrka.se

Mottagare

(Här anger du namnet på det politiska organet)

Redovisning av obesvarade motioner per april 2021

Förslag till beslut

Kommunledningsförvaltningens förslag till kommunstyrelsen:

Kommunfullmäktige godkänner redovisningen per 2021-04-12 och ger följande motioner förlängd beredningstid till och med 2021-10-28:

- KS/2015:699 - Botkyrka behöver en plan mot radikalismen (M)
- KS/2017:749 - Säkerheten på våra skolgårdar (M)
- KS/2018:131 - Gör Xenter till ett eget gymnasium (M)
- KS/2019:290 - Inför klippkort på kommunens simhallar (M).
- KS/2019:409 - Utbildning i krisberedskap i skolorna (SD)
- KS/2019:664 - Anställ fler ordningsvakter för att öka Botkyrkabornas trygghet (M)
- KS/2019:686 - Ökad säkerhet på parkeringar för att stävja bilbränder (SD)
- KS/2020:124 - Anordna en regelbunden mötesplats för Botkyrkabor med Aspberger/Autism diagnoser (M)

Sammanfattning

Kommunstyrelsen redovisar två gånger varje år för kommunfullmäktige vilka motioner som inte har beretts färdigt. Vid föreliggande redovisning föreslås att ovanstående nio motioner beviljas förlängd beredningstid.



Ärendet

	April 2016	Okt 2016	April 2017	Okt 2017
Antal motioner som beviljades förlängd beredningstid	46	45	26	37
Antal obesvarade motioner vid återrapporteringstillfället	81	89	63	60
	April 2018	Okt 2018	April 2019	Nov 2019
Antal motioner som beviljades förlängd beredningstid	28	26	15	7
Antal obesvarade motioner vid återrapporteringstillfället	47	41	31	18
	April 2020	Okt 2020	April 2021	
Antal motioner som beviljades förlängd beredningstid	8	10	8	
Antal obesvarade motioner vid återrapporteringstillfället	27	17	13	

Förvaltningen arbetar fortsatt med rutiner och arbetssätt kopplat till att kunna bereda och hantera yttranden över motions svar inom satta tidsgränser. Bland annat tas motionslistan upp vid varje möte i samordnings- och processutvecklingsgruppen Bereda ärenden och Samordna koncernen för att säkerställa att beredningen fortlöper enligt plan.

Ekonomiska konsekvenser av beslutet

Beslutet medför inga ekonomiska konsekvenser.

Leif Eriksson
kommundirektör

Peter Vesterholm
t.f. kanslidirektör



Bilagor

Redovisning av ej slutbehandlade motioner per 2021-04-12.

Expedieras till:

Samtliga nämnder

Samtliga avdelningsdirektörer på kommunledningsförvaltningen

Berörda kommunala bolag

Feststil - nämnd/motsvarande har yttrat sig

Motioner besvaras alltid av kommunfullmäktige, efter yttrande av berörd/da nämnder eller motsvarande.

Förslag till motioner ska vara tecknade och innehålla följande uppgifter: Namn, adress och telefonnummer.

Redovisning av observerade motioner per 2021-04-12

Uppdaterat: 2021-03-25

Beteckning	Datum	Ärendebeskrivning	Yttrande från nämnd	Behandlad av KF	Kommentar/Ansvarig
KS/2019-699	2019-10-22	Botkyrka behåller en plats med rekultivering (M)	BRÅ		Trygghet- och säkerhetsavdelningen
KS/2017-749	2017-11-23	Säkerheten på våra skolgårdar (M)	YPS, KS		Trygghet- och säkerhetsavdelningen
KS/2018-131	2018-02-22	Gör Xenter till ett eget sammanträde (M)	LN		Utvaldningsavdelningen
KS/2019-290	2019-08-26	Inför årlig kontroll av kommunens områden (M)	KDPN		Kultur- och fritidsförvaltningen
KS/2019-409	2019-08-18	Utbildning i värdepappersinvestering (M)	LN, KS		Trygghet- och säkerhetsavdelningen
KS/2019-664	2019-10-24	Ärstat för ordningsvakter för att öka Botkyrkabarnas trygghet (M)	KS		Trygghet- och säkerhetsavdelningen
KS/2019-686	2019-10-24	Skar läroverk på parkeringar för att skapa tillgänglighet (M)	SBN, KS		Trygghet- och säkerhetsavdelningen
KS/2020-114	2020-02-20	Ärendena om regelbunden mötesplats för Botkyrka med Asperger/Autism diagnoser (M)	LN, KS		Kommunikation. Utvaldningsavdelningen behandlade ärendet 2020-11-17, § 126
KS/2020-492	2020-09-24	Motion - Stark skyddet för bevarandevärd träd (TUP)	SBN, MHN		Samhällsbyggnadsförvaltningen och dess miljöenhet
KS/2020-499	2020-09-24	Ärendena om kommunens stöd till studentförbundet för huset (SD)	KDPN		Kultur- och fritidsförvaltningen
KS/2021-00113	2021-03-25	Inför årlig kontroll av kommunens stöd till studieförbundet för huset (M)	LN		
KS/2021-00119	2021-03-25	Vård- och omsorgsberedning (SABO) med vårdmottagning (M)	VON, SBN		
KS/2021-00171	2021-03-25	Inför storvetsmodellen i alla skolor med liknande problematik (M)	LN		

AVUN	Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden
KS	Kommunstyrelsen
URD	Utskottet för Botkyrka som organisation
URP	Utskottet för Botkyrka som plats
BRÅ	Brottsförebyggande rådet
HÅBY	Hägningsparken AB
KOPN	Kultur- och fritidsnämnden
MHN	Miljö- och hälsoskyddsnämnden
SBN	Samhällsbyggnadsnämnden
SDCN	Socialnämnden
TN	Tekniska nämnden
LN	Utvaldningsnämnden
VON	Vård- och omsorgsnämnden
BOBY	AB Botkyrka-byggen



Avsägelse och fyllnadsval 2021-04-29

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige godkänner avsägelse och förrättar val enligt nedan samt bordlägger övriga val.

Sammanfattning

Följande avsägelse har inkommit:

Gustav Fridlund, ledamot i Botkyrka Södra porten AB.

Gustav Fridlund, ledamot i Botkyrka Södra porten holding AB.

Gustav Fridlund, ledamot i Tillväxt Botkyrka AB.

Kommunfullmäktige förrättar följande val:

SÖDRA PORTEN AB t o m årsstämman 2023

Ledamot efter Gustav Fridlund

Mathias Knutsson (OPOL)

SÖDRA PORTEN HOLDING AB t o m årsstämman 2023

Ledamot efter Gustav Fridlund

Mathias Knutsson (OPOL)

TILLVÄXT BOTKYRKA AB t o m årsstämman 2023

Ledamot efter Gustav Fridlund

Mathias Knutsson (OPOL)

Kommunfullmäktige bordlägger följande val:

ARBETSMARKNADS- OCH VUXENUTBILDNINGSNÄMNDEN t o m
2022-12-31

Ersättare efter Östen Granberg (SD)

BOTKYRKA SÖDRA PORTEN AB t o m årsstämman 2023

Suppleant efter Johan Westin (opol)



BOTKYRKA SÖDRA PORTEN HOLDING AB t o m årsstämman 2023
Suppleant efter Johan Westin (opol)

KOMMUNENS REVISORER t o m 2023-04-30
Ledamot efter Emil Brandin (SD)

TILLVÄXT BOTKYRKA AB t o m årsstämman 2023
Ledamot efter Kevin Ryan (Opol)

UPPLEV BOTKYRKA AB t o m årsstämman 2023
Ledamot efter Robert Stenkvist (SD)

VÅRD- OCH OMSORGSNÄMNDEN t o m 2022-12-31
Ersättare efter Anneli Andersen (SD)



Anmälningssärenden

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige noterar informationen till protokollet.

Sammanfattning

Följande ärenden anmäls:

Krisledningsnämndens protokoll 2021-04-14, Dnr KR/2021:00002



Sammanträdesprotokoll för krisledningsnämnden

Datum och tid 2021-04-14 kl. 09:00-09:18
Plats Microsoft Teams

Utses att justera Stina Lundgren (M)
Datum och tid för justering 2021-04-15, kl. 17:00
Plats för justering Digital justering, se protokollets sista sida

Sekreterare _____ §§ 12 - 14
Jesper Dahl

Ordförande _____
Ebba Östlin (S)

Justerare _____
Stina Lundgren (M)

Se protokollets sista sida för digitala signaturer.

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Nämnd
Krisledningsnämnden
Anslaget den
2021-04-19
Förvaringsplats för protokollet
Process: 1.1.3.1 - Hantera nämndprocess med
underprocesser
Dnr: KR/2021:00002

Sammanträdesdatum
2021-04-14
Nedtas den
2021-05-12



Närvarolista

Ledamöter

Ebba Östlin (S), ordförande

Tuva Lund (S) ersätter Gabriel Melki (S), 1:e vice ordförande

Stina Lundgren (M), 2:e vice ordförande

Ersättare

Camilla Jägemalm (TUP)

Övriga deltagare

Leif Eriksson, kommundirektör

Pernilla Vera-Jr, trygghets- och säkerhetsdirektör

Peter Vesterholm, t.f. kanslidirektör

Ann Gustafsson, kommunjurist

Nadina Rosengren, stabschef

Jesper Dahl, kommunsekreterare



[Innehållsförteckning]

Ärende för beslut	
Fastställande av föredragningslista	
Beslut att överklaga Mark- och miljödomstolens dom i mål M 900-21	§ 13/2021
Fråga om tidigare fattat beslut gällande lättnader vid begäran av registerutdrag för att säkerställa personalförsörjning inom vård- och omsorgsverksamheter	



§ 12

Fastställande av föredragningslista

Beslut

Krisledningsnämnden fastställer föredragningslistan med yrkat tillägg.

Sammanfattning

Av krisledningsnämndens reglemente, § 8, framgår att ordföranden ansvarar för att kallelse utfärdas till sammanträdena. Kallelsen ska om möjligt vara skriftlig och innehålla uppgift om tid och plats för sammanträdet. Den ska tillställas ledamöter och ersättare i så god tid som omständigheterna gör möjligt. Ledamöter och ersättare ska om möjligt erhålla en föredragningslista före sammanträdet. Ordföranden bestämmer i vilken utsträckning handlingar som tillhör ett ärende på föredragningslistan ska bifogas.

Föredragningslistan fastställs av nämnden vid sammanträdet början.

Yrkande

Ebba Östlin (S) yrkar på tillägg av ytterligare en dagordningspunkt på föredragningslistan rörande tidigare fattat beslut gällande lättnader vid begäran av registerutdrag för att säkerställa personalförsörjning inom vård- och omsorgsverksamheter.

Propositionsordning

Ordföranden ställer först proposition, bifall mot avslag, på (S) tilläggsyrkande och finner att krisledningsnämnden bifaller tilläggsyrkandet. Därefter konstaterar ordföranden att det finns ett förslag till beslut och det är ordförandeförslaget med bifallet tillägg. Ordföranden finner att krisledningsnämnden beslutar enligt det reviderade ordförandeförslaget.



§ 13

Beslut att överklaga Mark- och miljödomstolens dom i mål M 900-21 KR/2021:00011

Beslut

Krisledningsnämnden beslutar att kommunen ska överklaga Mark- och miljödomstolens dom i mål M 900-21.

Deltar ej

Stina Lundgren (M) deltar ej i beslut.

Sammanfattning

Med anledning av brand i NM Trading & Transport AB:s avfallsanläggning i Kagghamra förelade i december 2020 miljö- och hälsoskyddsnämnden både fastighetsägarna och konkursboet om att vidta vissa akuta och förebyggande åtgärder i anläggningen. Detta föreläggande överklagades av fastighetsägarna. 2021-01-15 meddelade Länsstyrelsen beslut i ärende nr 505-1367-2021 att miljö- och hälsoskyddsnämndens föreläggande gentemot fastighetsägarna skulle upphävas. Länsstyrelsen bedömde att fastighetsägarna saknat faktiska och rättsliga möjligheter att efterkomma föreläggandet. Nämnden överklagade Länsstyrelsens beslut till Mark- och miljödomstolen vid Nacka tingsrätt som i dom 2021-03-25 avslog överklagandet. Vid en sammantagen bedömning ansåg Mark- och miljödomstolen att fastighetsägarna inte var att anse som verksamhetsutövare, varken av avfallsverksamheten på fastigheten eller det släckningsarbete som utförts. Fastighetsägarna ansågs därför inte som rätt adressat för föreläggandet.

Krisledningsnämnden anser att det är viktigt att få frågan om fastighetsägarens ansvar enligt föreläggandet prövad av högsta instans, varför krisledningsnämnden beslutar att kommunen, genom miljö- och hälsoskyddsnämnden och dess miljöenhet, ska överklaga Mark- och miljödomstolens beslut och ansöka om prövningstillstånd i Mark- och miljööverdomstolen.



Propositionsordning

Ordföranden konstaterar att det finns ett förslag till beslut och det är ordförandeförslaget. Ordföranden finner att krisledningsnämnden beslutar enligt ordförandeförslaget.

Protokollsanteckning

Jag deltar inte i beslut med hänvisning till att utredningen om kommunens hantering och agerande av Kagghamra inte är genomförd och saknar resultat.

Stina Lundgren (M)



§ 14

Fråga om tidigare fattat beslut gällande lättnader vid begäran av registerutdrag för att säkerställa personalförsörjning inom vård- och omsorgsverksamheter

Beslut

Krisledningsnämnden noterar informationen till protokollet.

Sammanfattning

En fråga har lyfts gällande tidigare fattat beslut av krisledningsnämnden om lättnader vid begäran av registerutdrag för att säkerställa personalförsörjning inom vård- och omsorgsverksamheter och huruvida ansvarig nämnd behöver fatta nytt beslut i frågan, eftersom krisledningsnämndens ansvar för dessa åtgärder kopplat till Covid-19 har avvecklats?

När krisledningsnämndens ansvar för hantering av åtgärder kopplat till Covid-19 avvecklades så återgick ordinarie beslutsmandat till ordinarie nämnder. Då beslutet om lättnader var av tillfällig karaktär så började tidigare fattat beslut av kommunstyrelsen, KS 2017-10-09, § 201, återigen att gälla från den dag då krisledningsnämndens verksamhet kopplat till Covid-19 avvecklades (KLN 2020-10-05, § 41).

Vård- och omsorgsnämnden behöver således inte fatta ytterligare beslut i frågan.



Nya motioner

Förslag till beslut

Motionerna överlämnas till kommunstyrelsen för beredning.

Sammanfattning

Följande motioner väcks:

Energieffektivisera fastigheter genom AI (SD), Dnr KS/2021:00279

Digital motionsbank (SD), Dnr KS/2021:00280



Kommunfullmäktige

Motion

Energieffektivisera fastigheter genom AI

Energieffektivisering inom fastigheter är en viktig del om vi ska nå klimatmålen och skapa en hållbar framtid för kommande generationer. Ett nytt sätt att energieffektivisera fastigheter är genom artificiell intelligens (AI).

Genom inmatning av grundläggande data så som fastighetens storlek, värmekälla, strömförbrukning kan AI prognostisera när och vilken typ av energi som ska användas för optimalt resultat, något som nuvarande system inte gör då de är mer grundläggande och hårdvarubegränsade.

Ett AI-baserat energieffektiviseringssystem är ett steg längre än dagens nuvarande hjälpmedel som finns, till exempel utomhustemperaturbaserade uppvärmningar. Dessa system är grundläggande och förinställda att reagera på temperaturen utomhus, det vill säga, är det kallt, så startas värmen när bestämda parametrar uppnås.

Genom ett AI-baserat system med prognosstyrning skulle det vara möjligt att förutspå att om ett antal timmar så kommer det bli varmt igen och därmed anpassa förbrukningen redan i förväg i samspel med naturen och därmed spara på värme och klimatet.

Vidare skulle ett AI-baserat system kunna sträckas till att inkludera olika typer av elleveranser som är beroende av hur priserna höjs och sänks och köper in när de är som billigast. Till exempel om man har ett solpanelssystem kan det löna sig att en viss tid på dygnet sälja av överskottet till ett högre pris än vad man själv senare köper in el för. På så sätt kan fastigheten både förbruka köpt el samtidigt som den säljer av överskott av el från solpaneler.

Ett prognosstyrt AI-baserat system är proaktivt, baserat på data och fakta som tar energieffektivisering och klimatnytta till nya nivåer samt är klimatsmart – på riktigt.

Med anledning av ovanstående föreslås kommunfullmäktige besluta:

- **Att** Teknik- och fastighetsnämnden ges i uppdrag att utreda möjligheten till att implementera AI-baserade energieffektiviseringssystem i Botkyrka kommuns fastigheter

För Sverigedemokraterna Botkyrka

Martin Ingot

Östen Granberg

Niklas Lekander

Johan Holmberg

Anne Rosensvärd



Kommunfullmäktige

Motion

Digital motionsbank

Digitaliseringen medför fantastiska möjligheter för kommunikation och transparens från kommunens sida gentemot invånarna. Dock saknar Botkyrka kommun ett enkelt och överskådligt sätt för invånarna att ta del av politiska motioner, något som utgör en stor del av den lokala demokratin. I stället behöver man i dag manuellt söka igenom olika protokoll och mötesbilagor för att hitta motioner. Andra kommuner och regioner har i dagsläget denna typ av handlingar tillgängliga på sina hemsidor och Botkyrka kommun bör följa i samma spår.

Införandet av en digital motionsbank skulle öka tillgängligheten för många målgrupper i kommunen samtidigt som det skulle förbättra den politiska transparensen.

Sverigedemokraterna anser att det bör vara en grundläggande del av kommunens digitala erbjudande att tillgängliggöra politiska motioner åt samtliga invånare och att detta också skulle leda till större intresse för den lokala politiken hos befolkningen.

Sverigedemokraterna anser att Botkyrka ska vara ett föredöme när det kommer till arbetet kring digitalisering och demokrati, därför uppmanar vi att kommunen vidareutvecklar funktionaliteten för denna motionsbank kontinuerligt, till exempel genom att inkludera andra sorters politiska dokument samt sök och filterfunktioner.

Med anledning av ovanstående föreslås kommunfullmäktige besluta:

- **Att** en digital motionsbank med inkomna och behandlade motioner införs och tillgängliggörs via botkyrka.se
- **Att** kommunstyrelsen ger i uppdrag att kontinuerligt utveckla och utöka motionsbankens funktionalitet

För Sverigedemokraterna Botkyrka

Martin Ingot

Östen Granberg

Niklas Lekander

Johan Holmberg

Anne Rosensvärd

Lana Issakainen

2021-04-29



Kommunfullmäktige

Enkel fråga

Angående markförhållandena i Tumba Skog

Många frågor angående byggnationen benämnd Tumba skog har rests av många närboende och av andra kommuninvånare. En av frågorna är hur markförhållandena lämpar sig för byggnation på denna vattentäkt. Det finns uppgifter om att marken består av lera. Värsta skulle det vara om det visar sig vara kvicklera eller siltlera. Skulle så vara fallet kan det föreligga risk för skred, med förödande konsekvenser. Vi såg dessa konsekvenser senast i Gjerdrum Norge 2020.

https://sv.wikipedia.org/wiki/Jordskredet_i_Gjerdrum_2020

Enligt uppgift så har borringar för att undersöka marken gjorts vecka 9 och 10 innevarande år. Resultatet av dessa borringar torde vara färdiga nu.

Min fråga ställs till Gabriel Melki, ordförande i Samhällsbyggnadsnämnden, och är följande:

Är det säkra markförhållanden att bygga bostäder på i Tumba skog?

För Sverigedemokraterna Botkyrka

Robert Stenkvist

2021-04-29



Kommunfullmäktige

Enkel fråga

Angående dom hydrogeologiska förutsättningarna i Tumba Skog

Många olika frågor har ställts av boende, myndigheter, naturorganisationer och föreningar kring bygget i Tumba Skog och dess lämplighet.

Vid sprängningar av husen Solfjäderkvarteret, Parken, Skogsglantan, Gårdskvarteren och Skogskvarteren finns det en risk att man spränger fram vatten ur berget, ett naturligt förekommande vattenmagasin eftersom det inte gjorts en tillräckligt noggrann utredning kring de hydrogeologiska förutsättningarna för platsen.

Mot bakgrund av det ovan beskrivna vill jag fråga Samhällsbyggnadsnämndens ordförande Gabriel Melki:

Avser Samhällsbyggnadsnämndens ordförande att genomföra en hydrogeologisk undersökning innan sprängningarna påbörjas?

För Sverigedemokraterna Botkyrka

Martin Ingot