



Flen  
kommun



# ÅRSREDOVISNING 2020

Godkänd av kommunfullmäktige 2021-04-26 §46

# Innehåll

## Inledning

Kommunstyrelsens ordförande har ordet . . . . .	4
Kommunchefen har ordet . . . . .	5

## Förvaltningsberättelse

Översikt över verksamhetens utveckling . . . . .	7
Den kommunala koncernen . . . . .	8
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning . . . . .	13
Händelser av väsentlig betydelse . . . . .	20
Styrning och uppföljning av den . . . . .	21
kommunala verksamheten . . . . .	21
God ekonomisk hushållning . . . . .	25
Uppföljning av strategiska områden, mål och uppdrag . . . . .	26
Ekonomisk ställning . . . . .	39
Balanskravsresultat . . . . .	48
Väsentliga personalförhållanden . . . . .	49
Förväntad utveckling . . . . .	53

## Räkenskaper

Resultaträkning . . . . .	55
Balansräkning . . . . .	56
Finansieringsanalys . . . . .	57
Noter . . . . .	58
Redovisningsprinciper . . . . .	70

## Drift- och investeringsredovisning

Driftredovisning . . . . .	74
Investeringsredovisning . . . . .	75
Bolagen . . . . .	76

Ord & begrepp . . . . .	79
Bilagor . . . . .	81

# *Inledning*

# Kommunstyrelsens ordförande har ordet

År 2020 har passerat vilket har varit ett speciellt år med anledning av pandemin covid-19. När jag tillträdde 1 april som kommunstyrelsens ordförande efter Anders Berglöv gjorde jag det i en prövande tid, men som på många sätt har varit väldigt lärorik och berikande. Samtidigt som jag satte mig in i vad uppdraget som ordförande i kommunstyrelsen innebar fick jag också tillsammans med övriga politiker, tjänstemän och medarbetare sätta mig in i vad det innebar att möta en vardag under pågående global pandemi. Jag är mycket tacksam för alla som kämpat med allt vad detta har inneburit tillsammans med mig.

Ett år i en pandemi har orsakat många förändringar och bristande förväntningar sett från fjolåret. Alla nämnder har påverkats i olika hög grad, men vi har visat att vi med gemensam kraft kan ta oss igenom en svår omställning. En verksamhet som har blivit hårt drabbad på olika sätt av pandemins genomfart är äldreomsorg.

Sett utifrån ett ekonomiskt perspektiv visar år 2020 ett positivt resultat på 17,3 miljoner kronor, vilket på många sätt är en slutprodukt av oförutsägbara restriktioner på nationell och regional nivå i kombination med riktade statsbidrag.

Vi ser att det finns många farhågor bundna till pandemin. Ekonomi och psykisk ohälsa är två stora faktorer kopplade till detta. Det är av stor vikt att vi fortsätter följa utvecklingen, men också följer upp effekterna som följd av pandemin. Jag tror att vi kommer kunna ta lärdom av detta och använda den lärdomen till något positivt.

Under året har viktiga beslut tagits, organisatoriskt såväl gällande för vår kommuns framtid. Ett av dessa beslut som är tagna är Hållbarhetsprogrammet som antogs under hösten av kommunfullmäktige. Programmet handlar om att ta ansvar för en hållbar utveckling där prioriteringar och uppdrag beslutas för de närmaste åren utifrån målbilderna. Kommunen står idag inför utmaningar

knutna till målbilderna i Hållbarhetsprogrammet, men tillika möjligheter. Nämnderna har spännande uppdrag och jag är övertygad om att dessa uppdrag leder Flens kommun i rätt riktning mot ett mer hållbart samhälle att bo, leva och verka i. I takt med det utvecklas kommunen med nya bostadsetableringar för olika ålderskategorier, däribland satsningen på Gårdsjö Strand.

Under året har det funnits en oro inom kommunens näringsliv som grundat sig i en osäkerhet gällande pandemins följder. Företagarna har upplevt varierande konsekvenser och många har fått ställa om och anpassa sin verksamhet. Flens kommun har fått flera nya företag till kommunen under året som varit.

Jag vill summera år 2020 som en tid då vi bevisade att vi tillsammans kan göra skillnad. Vi ska vara stolta över det arbete vi har gjort i en omvälvande situation som har krävt drastiska förändringar. Håll i och håll ut har varit årets ledord och jag vill tillägga:

- Håll huvudet högt, vi har åstadkommit mycket och har mycket gott att se fram emot.

*Ann-Charlotte Munter*

Kommunstyrelsens ordförande



# Kommunchefen har ordet

År 2020 har varit ett extraordinärt år som inneburit stora utmaningar för hela samhället med hänsyn till den pågående pandemin Covid-19. En pandemi som fortsätter in i 2021. Den har påverkat såväl verksamhet som medborgare, brukare och elever. Vi blev som kommun tidigt drabbade genom att vi fick en smittspridning bland våra brukare inom äldreomsorgen. Denna hanterades bra av vår äldreomsorg som lyckades anpassa sin verksamhet på ett bra sätt. I övrigt har våra verksamheter påverkats genom att fokus legat på att upprätthålla arbetet vilket i sin tur har inneburit en påverkan på den utveckling som behövt genomföras.

En följd av pandemin och lågkonjunktur påverkar arbetslösheten i Flens kommun. För att långsiktigt ge förutsättningar för fler medborgare att nå ett arbete och egen försörjning fastställdes under 2020 ett arbetsmarknadsprogram som ska skapa den styrning som krävs. Under året påbörjades arbetet med att ta fram konkreta åtgärder inom arbetsmarknadsområdet.

Befolkningen i kommunen har sedan 2017 minskat och vi ser att i stort sett alla tätorter påverkats. En av de faktorer som för kommunen är prioriterad för att möta denna befolkningsutveckling är att skapa möjligheter till ytterligare bra boende. Under året har bland annat en överenskommelse tecknats med Sveafastigheter för byggande av äldreboende och fastigheter på Gårdsjö Strand.

Vårt näringsliv är en viktig del av kommunens utveckling och dialogen med Volvo om ett köp av fastigheten Blocket 4 fortsatte under inledningen av 2020 utifrån den avsiktsförklaring som fastställdes av kommunfullmäktige. Förhandlingen strandade under våren men där bägge parter var inriktade på att återuppta förhandlingen efter att Volvo behövt se över förutsättningarna för en flytt till Talja-området.

Under år 2020 har vi påbörjat utbildningen i utvecklande ledarskap för alla chefer samt indirekt ledarskap för kommunens ledningsgrupp. Utbildningen är en viktig del

för att säkerställa ett gott ledarskap vilket är en grund för att kunna vara en attraktiv arbetsgivare. Ledarskapet är även en grund för den organisatoriska kultur vi vill ska råda i kommunen. En viktig del av en kommun för att skapa ordning och reda är att det finns en tydlig styrnings- och ledningsmodell. Under året har vi sett över Flens kommuns styrmodell och sammanställt detta i en riktlinje för styrning och ledning. Med stöd av denna kommer vi kunna utveckla såväl en tydligare styrning som förbättrad uppföljning.

Det är med nya tag vi tar oss an 2021. Vi behöver fortsatt hålla ut i pandemin och inte göra avkall på de rekommendationer som ges från Region Sörmland och Folkhälsomyndigheten. Det är av vikt att vi kan bromsa smittspridningen och säkerställa vaccinationen under 2021. Den utmaning vi sedan står inför är hur vi ska hantera dess efterdyningar. Pandemin har påverkat näringslivet och vi behöver hjälpas åt för att motverka att företag och arbetsgivare går omkull, detta för att säkerställa möjligheten till arbete för våra medborgare och därmed bromsa och minska arbetslösheten. Vi behöver långsiktigt arbeta för en stabilisering av befolkningsutvecklingen och långsiktigt vända till en ökande befolkning. Slutligen som kommunal organisation behöver vi arbeta vidare med att höja kvaliteten på vår verksamhet samt säkerställa att vi ger våra medborgare, företag, brukare, elever och besökare en god tillgänglighet och service.

*Håkan Bergsten*

Kommunchef



# *Förvaltningsberättelse*

# Översikt över verksamhetens utveckling

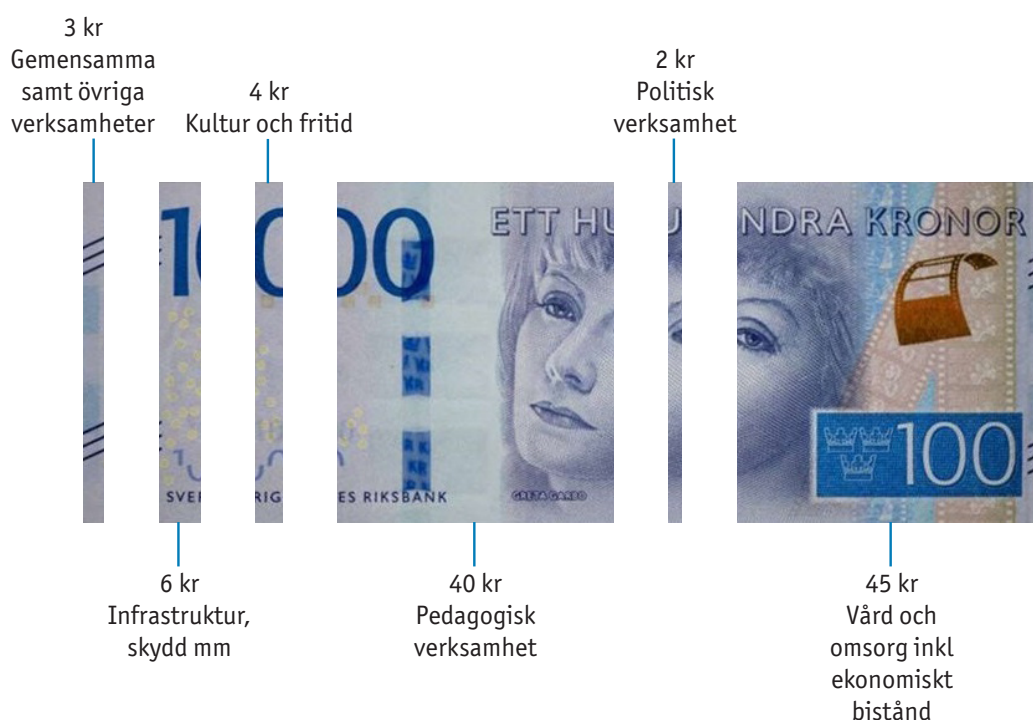
Flens kommun redovisar ett positivt resultat om drygt 17 miljoner kronor för 2020. Jämfört med budget visar utfallet på en budgetavvikelse med -5,1 miljoner kronor där nämnderna tillsammans redovisar ett underskott om 21 miljoner kronor mot uppsatt budget.

Finansförvaltningen uppvisar en positiv budgetavvikelse med 16 miljoner kronor.

Årets nettoinvesteringar uppgår till 51 miljoner kronor vilket visar på att ungefär 31 procent av investeringsbudgeten har förbrukats. Mer information om året i korthet visas i anslutande tabell.

	2016	2017	2018	2019	2020
Antal invånare	16 830	16 864	16 705	16 585	16 431
Skattesats kommunen, kr	22:33	22:33	22:33	22:27	22:27
Årets resultat, miljoner kronor	+85	+23,3	+10,6	+14	+17,3
Årets resultat koncernen miljoner kronor	-78,9	+19,7	-11,5	-11	+48,5
Nämndernas budgetavvikelse, miljoner kronor	+4,3	-22,6	-52,8	-27,3	-21,3
Nettoinvestering, miljoner kronor	41	44	65	63	51
Anläggningstillgångar miljoner kronor	276	291	373	429	417
Anläggningstillgångar koncernen miljoner kronor	1 402	1 576	1 809	1 908	1 998
Låneskuld, miljoner kronor	0	0	0	0	0
Låneskuld koncernen miljoner kronor	1 061	1 137	1 274	1 305	1 361
Koncernens soliditet, %	39	35	36	35	16

## 100 kronor av kommunalskatten i Flen 2020



# Den kommunala koncernen

I Sverige har vi proportionella val, vilket innebär att varje parti får mandat i förhållande till det antal röster partiet fått i valet. I Flens kommunfullmäktige finns 45 ledamöter.

Sveriges kommuner är politiskt styrda organisationer, vilket innebär att de förtroendevalda politikerna har huvudansvaret för kommunens verksamhet. Medborgarna avgör med sina röster i de allmänna valen vilka partier som ska finnas representerade i kommunens högsta beslutande organ, kommunfullmäktige, och hur många mandat (platser) varje parti får.

Kommunens ansvarsområde är så omfattande att kommunfullmäktige inte ensam kan klara det. Därför utser fullmäktige ett antal nämnder som har i uppdrag att ansvara för verksamheten inom olika verksamhetsområden. Kommunfullmäktige utser även en kommunstyrelse som ska leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över övriga nämnders verksamhet. Kommunfullmäktige bestämmer vilka nämnder som ska finnas och hur många ledamöter varje nämnd ska ha. Fördelningen av platser i nämnderna motsvarar majoritetsförhållandena i kommunfullmäktige.

Flens kommun har två heltidsarvoderade politiker – kommunalråd och oppositionsråd. Kommunalråd är Ann-Charlotte Munter (S) och oppositionsråd är Emma Dahlin (M). I övrigt är kommunens förtroendevalda i huvudsak fritidspolitiker.

Flens kommun är också del- eller helägare i ett antal bolag. Den verksamhet som bedrivs i bolagsform

är sådan verksamhet som är konkurrensutsatt eller drivs på affärsmässiga grunder. Tillsammans utgör kommunfullmäktige, kommunstyrelse, nämnder och bolag Flens kommunkoncern.

Inom den kommunala organisationen finns en förvaltningsorganisation. Till de olika politiska nämnderna hör förvaltningar, där anställda i kommunen arbetar för att utreda, planera och genomföra det som de lokala politiska företrädarna beslutar om, men också sådant som kommunen måste uppfylla enligt lag. Det kan till exempel gälla myndighetsutövning inom individ- och familjeomsorg, brandskydd, livsmedels-, miljö- och brandskyddslagstiftning. Privata utförare anlitas främst inom vård och omsorg respektive individ och familjeomsorg. Anledningen till att kommunen valt att anlita privata aktörer är att kommunen inte har möjlighet att tillhandahålla all service i egen regi.



# Kommunfullmäktige

Kommunrevisionen

Valberedning

Nämnder & styrelse

Förvaltningsorganisation

Kommunala bolag

Val- och jävsnämnd

Ordf. Göran Olsson (S)

Överförmyndarnämnd

Gemensam med Gnesta och Vingåker  
Ordf. Arne Lundberg (S)

Kommunstyrelsen

Ordf. Ann-Charlotte Munter (S)

Barn-, utbildnings- &  
kulturnämnden

Ordf. Peter Munter (S)

Samhällsbyggnads-  
nämnden

Ordf. Greta Suvén (MP)

Socialnämnden

Ordf. Daniel Ljungkvist (S)

Kommunlednings-  
förvaltningen

Chef Håkan Bergsten

Barn-, utbildnings- &  
kulturförvaltningen

Chef Lena Furén

Samhällsbyggnads-  
förvaltningen

Chef Björn Rabenius

Socialförvaltningen

Chef Iris Pettersson

Flens Bostad

Ordf.: Terese Gamfors  
VD: Arne Fältin

Flens kommunfastigheter

Ordf.: Björn Berglöv  
VD: Claes Åsbrink

Flens vatten och Avfall

Ordf.: Arne Lundberg  
VD: Björnar Berg

Framtidsbruket

Ordf.: Anders Berglöv  
VD: Jan-Åke Henriksson

Unikabruket

Ordf.: Ann-Charlotte Munter  
VD: Arne Fältin

Sörmlands Vatten

Ordf.: Arne Lundberg  
VD: Björnar Berg

Gemensamma nämnder med  
Region Sörmland

Gemensam patientnämnd  
Gemensam nämnd för  
samverkan kring  
socialtjänst och vård

## Kommunfullmäktige

Ytterst ansvariga för kommunens verksamhet är kommunfullmäktige där ledamöterna är direktvalda av kommunens invånare. Kommunfullmäktige fattar beslut i principiella frågor och i andra ärenden av större vikt för kommunen. Det gäller till exempel ärenden som rör mål och riktlinjer för nämndernas och förvaltningarnas arbete. Kommunfullmäktige antar också Strategisk plan, vilket är kommunens budget- och måldokument. Även den kommunala skattesatsen beslutas av kommunfullmäktige.

## Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen är kommunens högsta verkställande organ och har till uppgift att leda och samordna förvaltningen samt ha uppsikt över övriga nämnders verksamhet. Kommunstyrelsen förbereder ärenden inför kommunfullmäktige och har det övergripande ansvaret för att kommunfullmäktiges beslut genomförs, följs upp och utvärderas. Detta arbete sker utifrån föreskrifter i lag samt de mål och riktlinjer som kommunfullmäktige har beslutat. Kommunstyrelsen ansvarar för att regelbundet redovisa vissa typer av ärenden till kommunfullmäktige. Det gäller bland annat den totala ekonomiska ställningen i kommunens verksamheter och bolag som regelbundet rapporteras under budgetåret.

I de företag som kommunen helt eller delvis äger ska kommunstyrelsen utöva ägarstyrning, vilket bland annat innebär att kommunstyrelsen har rätt att utfärda ägardirektiv. Varje år ska kommunstyrelsen pröva om den verksamhet som bedrivits i aktiebolagen har varit förenligt med dess ändamål och inom ramen för kommunens befogenhet. Ann-Charlotte Munter (S) tillträdde som ordförande i kommunstyrelsen den 1 april 2020, efter Anders Berglöv (S).

## Barn-, utbildnings- och kulturnämnden

Barn-, utbildnings- och kulturnämnden ansvarar för kommunens verksamhet inom det offentliga skolväsendet för barn och ungdom. Nämnden ansvarar även för bland annat:

- Kulturskola
- Ungdomsmottagning
- Folk- och skolbibliotek
- Allmänskultur, museiverksamhet och kulturminnesvård
- Fördelning av bidrag och annat stöd till kulturliv och folkbildning
- Kommunens öppna ungdomsverksamhet (fritidsgårdar)
- Kommunens måltidsservice

## Socialnämnden

Socialnämnden har det samlade ansvaret för kommunens uppgifter inom socialtjänstlagen. Det innebär bland annat myndighetsutövning och insatser inom individ- och familjeomsorg. Socialnämnden ansvarar även för kommunens uppgifter enligt lagarna om särskilda bestämmelser om vård av unga och vård av missbrukare i vissa fall. Nämnden ansvarar bland annat för:

- Ekonomiskt bistånd
- Biståndsprövningar och behandlingsinsatser
- Missbruk- och beroendevård
- Tillstånd och tillsyn för servering av alkohol
- Bostadsanpassningsbidrag
- Färdtjänst
- Konsumentvägledning och skuldsanering
- Vuxenutbildning och svenskundervisning för invandrare
- Flyktingmottagande och integrationsinsatser

## Samhällsbyggnadsnämnden

Samhällsbyggnadsnämnden ansvarar för att bygga en attraktiv, effektiv, trygg och säker miljö för kommunens invånare, företagare och besökare. Nämnden ansvarar bland annat för bygglov, drift, underhåll och skötsel, fritidsverksamhet samt förvaltning av offentlig mark. Nämnden ansvarar bland annat för:

- Miljö- och hälsoskydd
- Bygglov och bygganmälan
- Räddningstjänst, brandskyddskontroll och sotning
- Gaturenhållning och skyltning
- Förenings- och fritidsverksamhet
- Idrott- och fritidsanläggningar på kommunala fastigheter

## Överförmyndarnämnden

Överförmyndarnämndens huvuduppgift är att utöva tillsyn och kontroll över förmyndarskap, godmanskap och förvaltarskap för att förhindra att omyndiga barn, eller myndiga personer som inte själva kan tillvarata sin rätt, missgynnas ekonomiskt eller rättsligt.

## Jävsnämnden

Jävsnämnden ansvarar för och bestämmer om rättigheter eller skyldigheter för kommunen i ärenden där samhällsbyggnadsnämnden eller kommunstyrelsen företräder kommunen som part. Nämnden utövar även tillsyn över sådan verksamhet som samhällsbyggnadsnämnden eller kommunstyrelsen bedriver samt tillståndsgivning och tillsyn enligt alkohollagen avseende socialnämndens verksamheter.

## Kommunrevisionen

Den kommunala revisionen är oberoende och granskar på kommunfullmäktiges uppdrag och därigenom indirekt också för medborgarna. Enligt kommunallagen granskar revisorerna årligen i den omfattning som följer av god redovisningssed all verksamhet som bedrivs inom styrelsens och nämndernas verksamhetsområden.

Revisorerna prövar om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt sätt, om den från ekonomisk synpunkt är tillfredsställande samt om den kontroll som utförs inom nämnderna är tillräcklig. Revisorernas årliga granskningar avslutas med upprättande av en revisionsberättelse som lämnas till kommunfullmäktige. Revisionsberättelsen är en beredning för fullmäktiges beslut i ansvarsfrågan. Kommunrevisionen biträds i granskningsarbetet av certifierad revisor från PwC.

## Valnämnden

Valnämnden ansvarar för kommunens uppgifter vid val till kommun, riksdag, landsting, Europaparlamentet samt vid folkomröstningar i enlighet med bestämmelserna i vallagen.

Nämnden genomför det praktiska med valen som exempelvis att ordna vallokaler och informera kommunens invånare om hur valet går till. Till nämndens uppgifter hör även visst arbete med opinionsundersökning.

## Flens Bostad AB

Ett allmännyttigt bostadsbolag som ägs till 100 procent av Flens kommun och som drivs utan vinstintressen. Det innebär att allt överskott går tillbaka till hyresgästerna i form av olika underhållsåtgärder. Idag finns ca 1 800 lägenheter i olika storlekar, standard och prisnivåer som exempelvis radhusliknande boende, servicelägenheter och ungdomslägenheter.

## Flens Vatten och Avfall AB

Bolaget ägs till 100 procent av kommunen. Bolaget har till uppgift äga Flens kommuns vatten- och avloppsanläggningar samt avfallsanläggningar. Bolaget äger 33 procent av Sörmland Vatten och Avfall AB.

## Sörmland Vatten och Avfall AB

Bolaget ägs till 33 procent av Flens Vatten och Avfall AB. Övriga ägare är Katrineholm och Vingåkers kommuner. Bolagets verksamhet är att sköta driften av kommunens vatten- och avloppsanläggningar samt avfallsanläggningar.

## Unikabruket AB

Bolaget ägs till 100 procent av kommunen. Bolaget startades i slutet av 2007 och har till uppgift att hyra ut en fastighet inom bruksområdet i Hälleforsnäs efter att Unikabruket förvärvat fastigheten.

## Flens Kommunfastigheter AB

Bolaget äger och förvaltar ett stort antal fastigheter och lokaler där Flens kommun bedriver sin verksamhet.

## Framtidsbruket AB

Syftet med bolaget är att skapa förutsättningar för fortsatt utveckling av Hälleforsnäs bruksområde och därmed hela Hälleforsnäs genom att förvärva, utveckla och förvalta fastigheterna med inriktning på handel, småindustri och kulturaktiviteter.

## Funktionsrådet

Utöver fullmäktige, styrelse, nämnder och bolag finns två råd. I juni år 2020 bytte handikapprådet namn till Funktionsrådet. Rådet arbetar med frågor som rör de personer som har funktionsvariationer.

## Pensionärsrådet

Rådet arbetar med frågor som rör äldre- och handikappomsorg.

# Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

## Covid-19 och Flen

Under våren 2020 har hela världen drabbats av en pandemi, covid-19. Pandemin har inneburit att människor världen över förlorat livet och olika typer av smittskyddsåtgärder och restriktioner har införts i försök att minska smittspridningen. I Sverige har i skrivande stund drygt 622 000 personer konstaterats smittade och drygt 12 500 personer har avlidit. I Flen konstaterades under 2020 drygt 300 smittade och drygt 20 avlidna.

Konsekvenserna av pandemin är stora och påverkar hela samhället. Förutom den sjuklighet och dödlighet som viruset orsakar påverkas även samhällets funktioner och människors livsvillkor. Näringslivet är hårt ansatt och påverkas av restriktioner och minskad efterfrågan och tjänstesektorn är hårdast drabbat med ett stort antal konkurser.

Folkhälsomyndigheten sammanfattar i en publikation om pandemins tänkbara konsekvenser att det fortfarande råder osäkerhet om hur stora de indirekta hälsokonsekvenserna kommer bli.

Insatser för att vaccinera landets befolkning har initierats där människor med störst behov av skydd erbjuds vaccin först. Regeringens och Sveriges Kommuner och Regioners gemensamma mål är att alla som är äldre än 18 år samt alla som är under 18 år och som är i riskgrupp ska ha erbjudits vaccin under första halvåret 2021.

Flens kommun har under 2020 påverkats inom en rad olika områden och de långsiktiga effekterna avseende både folkhälsa och ekonomi är för tidigt att avgöra.

Detta är en sammanfattning på hur Flen har påverkats hittills.

- Utåtriktad verksamhet inom föreningsliv, kulturliv, bibliotek och fritid har stängts ned
- Fjärrundervisning för gymnasiet och vuxenutbildningen. Efter årsskiftet även högstadiet
- Minskade tillsyner i kombination med minskade besök i simhall och till läggerverksamhet
- Svårighet att arbeta med insatser för målgrupp som står långt ifrån arbetsmarknaden
- Ökad sjukskrivning och svårigheter att genomföra satsningar för att minska sjukfrånvaro
- Företag har drabbats hårt, främst inom hotell och restaurang, småföretag inom massage och hudvård, besöksnäringen samt företag som bedriver både konferens och restaurangverksamhet där alkoholservering tillåts
- Hög belastning för personal främst inom vård- och omsorg

## Arbetsmarknad och utbildning

Arbetsmarknad är ett av de områden där Flens kommun har stora utmaningar. I den rådande pandemin är det svårt att bedöma vilka de långsiktiga konsekvenserna är, men högst sannolikt kommer förutsättningarna att nå högre sysselsättningsnivå minska till följd av en sviktande konjunktur.

Flens kommun tillhör en av de kommuner i landet med högst andel arbetslösa. Arbetslösheten inom åldersgruppen 16-64 år redovisade 14,3 procent för Flen i oktober, vilket är en ökning med 1,3 procentenheter jämfört med samma månad 2019. Motsvarande värde för 2020 i Södermanland är 11,3 procent i genomsnitt. För riket är genomsnittet 8,8 procent, en ökning med 1,4 procentenheter jämfört med samma månad 2019.

Flens kommun har i december 2020 fattat beslut om ett nytt arbetsmarknadsprogram för åren 2021-2024 som ska inrymma inriktning och strategier för att nå kommunens mål inom området. Programmet tar ett brett perspektiv på faktorer som påverkar möjligheten till eget arbete och försörjning för den enskilda.

En av de faktorer som på individuell nivå visar på förutsättningar till arbete är utbildningsnivå och kommunen har en stor andel invånare som saknar gymnasial- eller eftergymnasial utbildning. Kommunen har under 2020 haft extra svårt på grund av den rådande pandemin att nå elever som hoppat av studier och som övergått till kommunens aktivitetsansvar för ungdomar, KAA. Kommunen har också en stor andel som deltar i komvux eller SFI och där många elever har kort eller ingen utbildningsbakgrund. För att stärka motiveringen till studier planerar kommunen för utveckling av studie- och yrkesvägledning. Under året har även arbete med SKUA (Språk- och kompetensutvecklande arbetssätt) fortsatt i en ansats att hjälpa elever till högre måluppfyllelse.

Kostnaderna för ekonomisk bistånd är höga i kommunen (2 600 kronor/invånare), i relation till genomsnitt för riket (1 432 kronor/invånare), men även i relation till kommuner med liknande socioekonomi (1 819 kronor/invånare). Dessa data är de i skrivande stund senast uppdaterade värdena och avser 2019. En stor andel av de som erhåller ekonomiskt bistånd har låg utbildningsbakgrund. Pandemin har ytterligare försvårat för studerande med låg studievana och eller svaga språkkunskaper att tillgodogöra sig utbildning, som en följd av omställning till digital undervisning. Under året har även en hög frånvaro försvårat möjligheterna till undervisning och i många kommuner finns en så kallad utbildningsskuld, till följd av att distansundervisning har medfört svårigheter för elever att tillgodogöra sig undervisningen i samma utsträckning som vid fysiskt deltagande.

Näringslivet i Flen är mycket diversifierat med många små företag, några få större, men få medelstora företag. Framträdande branscher är jordbruk, lantbruk och mekanisk industri. En annan stark bransch är företag inom besöksnäringen. I samband med pandemin har det lokala näringslivet påverkats vilket beskrivits ovan.

Statliga satsningar har bidragit till att rädda upp resultatet för 2020 för landets kommuner och regioner. Lägre trösklar för att erhålla A-kassa i kombination med höjd ersättningsnivå samt permitteringar är några av de åtgärder som genomförts.

Sjukfrånvaron har ökat på många håll i landet och så även i Flen. Därtill är det svårt att i dagsläget avgöra hur den psykiska hälsan kommer påverka arbetsmarknadsområdet.

Sveriges Kommuner och Regioner betonar att det råder osäkerhet i extra många dimensioner gällande svensk arbetsmarknad framöver. Farhågor som omtalas är att det kommer bli svårare att matcha efterfrågan mot utbud på arbetsmarknaden. Vidare lyfts att kostnader och sysselsatta i den kommunala sektorn har ökat snabbare än den demografiska utvecklingen på grund

av ambitionshöjningar de senaste decennierna och att fortsatt lika snabb utveckling inte är möjlig. Samtidigt ökar behovet av välfärdstjänster kraftigt, inte minst som en följd av en allt åldrande befolkning.

## Befolkning och demografi

Den demografiska försörjningskvoten ökar i Flens kommun vilket innebär att allt färre ska försörja allt fler.

Andelen kommuninvånare i det som brukar betecknas som yrkesverksam ålder (20-64 år) har minskat under hela 2000-talet, och var 2020 under 50 procent. Samtidigt ökar andelen som är över 65 år. Detta från ett relativt sett redan högt läge. Den senaste befolkningsprognosen från SCB indikerar fortsatt hög andel med ökning särskilt i åldersgruppen över 85 år. Dessa trender bedöms hålla i sig ett antal år framåt.

Precis som stora delar av kommunsverige har Flens kommun också utmaningar kopplade till kompetensförsörjning. För att framgångsrikt lyckas locka personer till bristyrken som exempelvis förskollärare, lärare, socionom och sjuksköterska, liksom att tillse att dessa också stannar kvar som anställda i kommunen, krävs ett systematiskt arbete utifrån perspektivet attraktiv arbetsgivare - som fortsatt är ett av kommunfullmäktiges utpekade mål.

Flens kommun har även styrkor att tillvarata och vidareutveckla. Sådana möjligheter finns inte minst när det gäller:

- Det strategiska geografiska läget med goda pendlingsmöjligheter tack vare väl utvecklad infrastruktur och väl fungerande kommunikationer
- Utvecklad samverkan med andra aktörer

## Bostadsmarknad

Flens kommun består av 826 km<sup>2</sup> kuperad och rik kulturmiljö med cirka 180 sjöar mitt i Södermanland, ett attraktivt och strategiskt läge i en mycket expansiv region.

Kommunen är en utpendlingskommun med hela Mälardalsregionen och Stockholm, men även andra större städer, som Nyköping och Norrköping, inom pendlingsavstånd. Tågförbindelse i tätorten och det centrala geografiska läget i regionen ger mycket goda förutsättningar för utveckling, tillväxt, nyetableringar och ökad inflyttning till kommunen.

I Södermanlands län anser samtliga kommuner att det råder underskott på bostäder och behovet är störst gällande hyresrätter. Socioekonomiska faktorer påverkar befolkningens förutsättningar och möjligheter på bostadsmarknaden, vilket bland annat avspeglas i efterfrågan på bostäder generellt och på vilken typ av bostäder som efterfrågas. Läget är särskilt ansträngt för grupperna ungdomar, nyanlända, äldre och personer med funktionsnedsättning. Det är många hushåll som inte har råd eller möjlighet att köpa eller hyra en nyproducerad bostad.

Att utveckla kommunen utifrån boendeperspektivet blir fortsatt viktigt de kommande åren, även för att lyckas bromsa befolkningsminskningen i kommunen. Strategiskt arbete kring bostadsförsörjning, platsmarknadsföring, arbetsgivarvarumärke, tillväxt- och näringslivsutveckling med mera blir viktiga beståndsdelar i ett sådant arbete.



## Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

I detta stycke beskrivs kommunens risker övergripande, i form av omvärldsrisker, verksamhetsrisker och finansiella risker. Stycket avslutas med att visualisera riskerna i form av en riskmatris.

### Omvärldsrisker

De risker som illustreras i riskmatrisen nedan berör inte minst socioekonomiska utmaningar. Flens kommun har flera satsningar för att stärka såväl utbildningsresultat som att få fler kommuninvånare i egen försörjning.

Parallellt med dessa insatser förändras åldersstrukturen i landet, då vi lever allt längre och klarar av att redan på ett tidigt stadium behandla olika typer av sjukdomar som tidigare har varit svårt. Både nationellt och i Flen leder detta till ett ökat behov av välfärd samtidigt som andelen i arbetsför ålder minskar. Det är därför av yttersta vikt att satsningarna inom vård, skola och omsorg fortsatt tas på allvar och de åtgärder som listas nedan är exempel på insatser som antingen redan genomförs, eller är i planeringsfasen, för att hantera förändrade förutsättningar. Detta ställer höga krav på kommunens verksamheter både på kort och lång sikt.

Sveriges Kommuner och Regioner arbetar också för att uppnå målen i Agenda 2030, där det finns 17 globala mål för ekonomisk, social och ekologisk hållbarhet. Detta är resurskrävande både när det gäller ekonomi, planering och genomförande och kommunen har i december 2020 antagit ett hållbarhetsprogram som tar sikte mot att uppnå dessa mål fram till 2030. En hög arbetslöshet i kombination med ofta korta planeringsförutsättningar i form av riktade statsbidrag ställer ytterligare krav på kommunens verksamheter.

### Verksamhetsrisker

Utbrottet av pandemin har under året försvårat insatser för att minska sjukfrånvaro. Flens kommun ser ett behov av fortsatta satsningar kopplat till integrationsarbetet och ser nu över möjligheter till att genomföra en studie under 2021 som ett steg i att samla information och kunskap, för att sedan kunna rikta satsningarna inom integrationsområdet tydligare.

### Finansiella risker

Kommunens ekonomi är utsatt för olika typer av risker. Vanliga risker är ränterisker, placeringsrisker, valutarisker, borgensrisker, företagsrisker, risker för kostnads- och intäktsförändringar samt interna risker. Då kommunen saknar såväl låneskulder som finansiella placeringar vid utgången av 2020 förekommer ingen direkt ränterisk eller placeringsrisk.

Kommunens totala borgensåtagande uppgår till 1 364,1 miljoner kronor (1 290,2 miljoner kronor 2019) vilket motsvarar cirka 81 414 kr per invånare. Borgensåtagandet har ökat i takt med bolagens ökade belåning. De kommunala bolagen har ytterst begränsade möjligheter att få extern inlåning till fördelaktiga villkor utan kommunal borgen.

Kommunen är sedan 1995 medlem i Kommuninvest ekonomisk förening. Medlemskapet innebär också att kommunen tecknat en solidarisk borgen såsom för egen skuld för samtliga åtaganden som Kommuninvest i Sverige AB ingått eller kommer att ingå i. Kommunfullmäktige beslutade i oktober 2015 att förlänga kommunens borgensåtagande ytterligare en tioårsperiod.

## Riskmatris

Risk	Orsak	Påverkan	Hantering
<b>OMVÄRLDSRISKER</b>			
Åldrande befolkning	Ökad livslängd	Ökat behov av kommunala välfärdstjänster	Nya arbetssätt, fler äldreboenden och andra typer av boenden, användning av ny teknik
Låg och sjunkande andel i arbetsför ålder	Minskat invånarantal, åldrande befolkning, negativt flyttnetto	Lägre skatteintäkter, lägre tillgång till arbetskraft och eventuellt kompetensbrist	Kommunen arbetar med att ta fram ett bostadsförsörjningsprogram (kan påverka flyttnettot)
Pandemi	Smittspridning	Sjukfrånvaro, sämre folkhälsa, svagare beläggningsgrad i verksamheter, ökade behov av insatser på sikt (inom skola, missbruksvård etc). Risk för konkurser, färre etableringar, bestående hög arbetslöshet, svårare för utsatta grupper att etablera sig på arbetsmarknaden	Samverkan med regionen för vaccinering, informationsspridning, omställning inom flertalet verksamheter, samverkan mellan närings- och föreningsliv/civilsamhälle
Hög arbetslöshet	Låg utbildningsnivå i kombination med språksvaghet. Småföretag med begränsade anställningsmöjligheter	Ökat behov av försörjningsstöd, påverkan på folkhälsa, generellt låga inkomster hos befolkningen, risk för ökad utflytt	Arbetsmarknadsprogram beslutat i december 2020, satsningar på SFI
Svårighet att upprätthålla verksamhet vid större kriser	Bristande kontinuitetsplanering	Bristande funktionalitet i verksamheter. Leder till svårigheter med måluppfyllelse	Arbeta för att ta fram aktuella och förankrade kontinuitetsplaner
Att inte nå FN:s globala mål för 2030	Kommunens rådighet, resurs- och kompetenskrävande	Svårt att uppnå målen för kommunen i de olika perspektiven kopplade till hållbarhet.	Kommunen arbetar med ett hållbarhetsprogram för att integrera de globala målen i den ordinarie styrningen
Ändrade förutsättningar under pågående budgetår	Kort framförhållning i statens resurstilldelning till kommuners i form av riktade statsbidrag.	Svårt att hinna med planering, genomförande och uppföljning med kort tidshorisont. Svårt att arbeta med långsiktiga utmaningar med korta planeringsförutsättningar.	Påtala till staten och SKR hur kommunen påverkas av nationell resursfördelning.
<b>VERKSAMHETSRIK</b>			
Lokalförsörjning	Lokalbrist i vissa verksamheter; överskott i andra; Stora underhålls- och investeringsbehov	Bristar i verksamhetsutförande på grund av varierande lokalanpassning, höga kalkkostnader, höga investeringskostnader	Systematisk lokalförsörjningshantering på koncernnivå
Bristande kompetensförsörjning	Svårt att rekrytera och behålla personal	Personalbrist, kompetensbrist, kvalitetsbrist	Arbete med målet om attraktiv arbetsgivare, visionsarbete, varumärkesarbete. ledarskapsprogram har startats 2020
Låg utbildningsnivå och skolresultat	Låg utbildningsnivå: Strukturellt svag tradition av studier, studieovana, föräldrars utbildningsnivå, stor grupp med låg utbildningsnivå från ursprungsland, språksvaghet hos vissa vuxna gör grundläggande utbildning i Sverige problematisk  Låga skolresultat: Socioekonomisk struktur med låg utbildningsnivå hos vuxna, hög andel elever med utländsk bakgrund och kort tid i svensk skola	Behov av undervisningsanpassningar för individer och grupper i alla skolformer. Risk för att ungas framtidsmöjligheter begränsas vilket också kan påverka ungas hälsa  Ett år med huvudsakligen distansundervisning på gymnasieskolan och i vuxenutbildningen riskerar ge försämrade resultat/lägre måluppfyllelse	Samverkan med Skolverket och Mittuniversitetet, arbete med att motivera elever, arbete med elevers psykiska hälsa samt utveckling av elevhälsan, projekt fullföljd utbildning, kontakta och stötta personer inom kommunens aktivitetsansvar, spela in lektioner, utreda undervisnings- och samverkansformer, projekt för språkstöd, utredning om att införa ett lärcentrum, stärkare samverkan mellan skola och näringsliv, utveckling av studie- och yrkesvägledning
Hög sjukfrånvaro	Pandemi	Personalbrist, kompetensbrist, kvalitetsbrist	Informationsspridning, omställning av verksamheter, kontinuitetsplaner
Att inte lyckas med Integrationsarbete	Kapacitetsbrist, låg studievana, bristande samverkan	Sämre förutsättningar till utbildning, arbete, risk för utanförskap	Delar av integrationsarbetet inryms i arbetsmarknadsprogrammet. Därutöver kartlägga socioekonomiska skillnader i kommunen för att ta reda på nuläge och utvecklingen över tid. Analysera mönster och orsaksamband. Identifiera lämpliga insatser
<b>FINANSIELLA RISKER</b>			
Borgensrisk	Bolagen är beroende av kommunal borgen för att få fördelaktiga villkor vid extern inlåning	Ett borgensåtagande innebär en kreditrisk för kommunen, då kommunen åtar sig att fullfölja betalningsförpliktelser för gäldenärens/låntagarens räkning om denna inte kan göra det	I Flens kommunala författningssamling tydliggör styrdokumentet Finansiella riktlinjer för Flens kommun att kommunfullmäktige fattar beslut om borgen i varje enskilt fall

## Pensioner

Enligt lag ska kommunerna tillämpa den så kallade blandmodellen för redovisning av pensions-skuld. Det innebär att pensionsförpliktelser, intjänade före 1998 inte ingår i balansräkningen utan redovisas inom linjen som ansvarsförbindelse.

I praktiken innebär blandmodellen att de faktiska kostnaderna för ansvarsförbindelsens förpliktelser skjuts på framtiden trots att intjänandet av pensionsrätterna skett fram till 1998. Under 2015 gjorde kommunen en partiell inlösen för pensioner intjänade fram till 1998 vilket innebär att de faktiska kostnaderna för ansvarsförbindelsen minskat kraftigt, från cirka 400 miljoner kronor till 85 miljoner kronor.

Ett nytt pensionsavtal, AKAP-KL tecknades under 2016.

### Pensionskostnader inklusive löneskatt

Belopp i miljoner kronor	2016	2017	2018	2019	2020
Avgiftsbestämd del	30,7	31,3	30,9	30,7	31,6
Pensionsutbetalningar	14,6	10,5	12,3	10,2	12,0
Avsättning på intjänat fr o m 1998	9,7	3,1	3,2	5,3	5,0
Effekt diskonteringsränta	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga kostnader	4,0	4,9	8,8	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>59,6</b>	<b>39,7</b>	<b>55,2</b>	<b>33,4</b>	<b>51,1</b>

Pensionsåtaganden, utom den avgiftsbestämda delen, har som framgår av sammanställningen förvaltats genom så kallade återlån och används därmed i den löpande verksamheten.

### Kommunens totala pensionsförpliktelser

Belopp i miljoner kronor	2016	2017	2018	2019	2020
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	95	108	112	123	129
Ansvarsförbindelser, pensioner som inte upptagits bland avsättningar	97	95	97	92	87
Finansiella placeringar (bokfört värde)	0	0	0	0	0
Total förpliktelser ./. finansiella placeringar (bokfört värde)	97	95	97	92	92
Finansiella placeringar (marknadsvärde)	0	0	0	0	0
Finansiella placeringar (marknadsvärde) ./. Finansiella placeringar (bokfört värde)	0	0	0	0	0
Summa realisationsvinster/realisationsförluster	0	0	0	0	0
Realiserad och orealiserad avkastning/vinst/förlust på finansiella placeringar i relation till genomsnittlig finansiell placering (marknadsvärde)	0	0	0	0	0
<b>Totalt</b>	<b>209</b>	<b>214</b>	<b>209</b>	<b>215</b>	<b>221</b>

# Händelser av väsentlig betydelse

Under 2020 har Flens Bostads AB färdigställt 16 nya hyreslägenheter i kvarteret Städet (Smedjan). Flens Bostads ABs investeringskostnader för byggnationen uppgick till 32,5 miljoner kronor.

Det bokförda värdet på det av kommunen helägda bolaget, Framtidsbruket AB, har skrivits ner med 30 miljoner kronor, för att bättre motsvara substansvärdet i bolaget.

Under 2020 har kommunen tagit del av 31 miljoner kronor i form av generella statsbidrag som staten har skjutit till på grund av pandemin. Dessa medel, tillsammans med de 10 miljoner kronor som kommunen har fått i ersättning för sjukfrånvarokostnader, har bidragit till kommunens positiva resultat

Markanvisningstävlingen, Gårdsjöstrand, som omfattar bostäder på före detta Söderskolans tomt samt nytt äldreboende i samma område har avgjorts. Flens kommun, Flens Kommunfastigheter AB och Sveafastigheter, som vann tävlingen, arbetar nu med detaljplan för området. I och med ett nytt äldreboende kommer kommunens driftkostnader, i form av hyra och personal, att öka framöver men i ett så här tidigt skede är det ingen sådan kalkyl framtagen ännu.



# Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

## Huvudprinciper för verksamhets- och ekonomistyrning

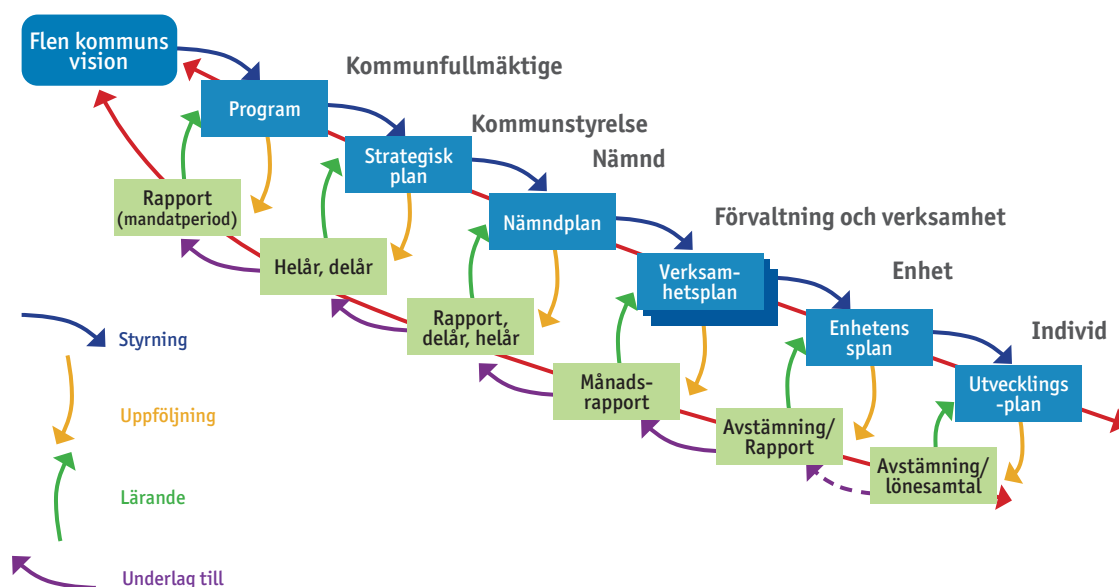
Flens kommuns vision är den ledstjärna som hjälper oss att arbeta i samma riktning och präglar verksamheten. Värdegrund, förhållningssätt och ett gott ledarskap lägger grunden för en god och framgångsrik kultur. Som ett stöd i form av struktur har under 2020 ett större arbete genomförts med att se över och tydliggöra styrningen av den kommunala organisationen. Detta arbete mynnade ut i ett beslut om en ny styrmodell som fastställdes av kommunfullmäktige i januari 2021 i form av en riktlinje för styrning och ledning.

Styrmodellen utgör den struktur och det ramverk som krävs för att styra kommunen i riktning mot vision och uppsatta mål. Invånarna i kommunen ska kunna känna sig trygga med att den demokratiska processen fungerar, att vision och politiska mål får genomslag, att kvaliteten i verksamheterna är god och att skattepengarna används på klokast möjliga sätt.

Utgångspunkterna för styrningen sammanfattas nedan:

- Medborgarperspektiv med fokus på verksamhetens resultat
- Tydliga mål med mätbara och jämförbara indikatorer
- Strukturerad målkedja från fullmäktige till medarbetare
- Ändamålsenlig uppföljning med analys av verksamhetens resultat
- Tydlig rollfördelning och ansvar
- Långsiktighet i styrningen

I Flens kommun utgörs som tidigare nämnts kommunkoncernen av kommunfullmäktige, kommunstyrelse, nämnder, förvaltningar och bolag. Förvaltningsorganisationen bedriver verksamheten utifrån det kommunala uppdraget och politiskt fastställda mål. Syftet med styrning och uppföljning av den kommunala koncernen är att, förutom att få så likartade förutsättningar som möjligt med hänsyn till verksamhetens art och lagstiftning, leda och utveckla kommunens verksamheter. I samband med detta genomförs analyser som en del i att vara en lärande organisation. Nedan illustreras kommunkoncernens styr- och uppföljningskedja.



## Ansvarsstruktur

Till stöd för den politiska strukturen som beskrivits ovan finns en förvaltningsorganisation som ansvarar för att genomföra verksamheten. Grundprincipen är att de förtroendevalda äger VAD-frågorna och förvaltningarna HUR-frågorna.

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ. Ledamöterna representerar medborgarna utifrån den fördelning som de politiska partierna fått i allmänna val. Kommunfullmäktige har det övergripande ansvaret och svarar för frågor som berör kommunen som helhet eller är av principiell karaktär som till exempel strategisk plan, skattesats, delårsrapport och årsredovisning.

Kommunstyrelsen är kommunens verkställande politiska organ. Kommunstyrelsen har ansvar för kommunens utveckling och ekonomiska ställning. Den leder och samordnar planering och uppföljning av kommunens nämnder, verksamhet och ekonomi. Kommunstyrelsen bereder och yttrar sig i de ärenden som beslutas av fullmäktige. Kommunstyrelsen ansvarar även för kommunens uppsiktsplikt, vilket redogörs för i en egen rubrik längre ned.

Nämnderna ansvarar för att verksamheten inom dess ansvarsområde bedrivs inom givna ekonomiska ramar och i enlighet med lagar samt de mål och riktlinjer som kommunfullmäktige beslutat om. Nämnden ska leda den egna verksamheten, prioritera samt ta initiativ till de förändringar och förbättringar som behövs. Nämnden har det yttersta ekonomiska ansvaret inom sitt ansvarsområde. Nämnden ansvarar också för att intern kontroll är tillräcklig och att verksamheten i övrigt bedrivs på ett tillfredsställande sätt.

Tjänstemannaorganisationen i Flens kommun utgörs av förvaltningarna som ansvarar för hur uppdrag ska genomföras. Varje förvaltning leds av en förvaltningschef som är högsta föredragande tjänsteman inför nämnden. Förvaltningschefen ansvarar för att ekonomi, personal, arbetsmiljö och verksamhet planeras, genomförs, följs upp och utvecklas. Ansvarsfördelning kring ekonomi,

personal och verksamhet tydliggörs i delegation inom varje nämnd. Kommunchef är kommunens högste tjänsteman och chef över förvaltningschefer och avdelningschefer vid kommunstyrelsens förvaltning. Kommunchef leder och är ytterst ansvarig för beslut i kommunens ledningsgrupp där kommungemensamma utvecklingsfrågor och principiella frågor för gemensamma ställningstagande hanteras.

Utöver kommunchef och förvaltningschef finns i Flens kommun nivåerna avdelnings- och enhetschef. Avdelningschef är mellanchefer och ansvarar för ett verksamhetsområde inom förvaltning eller för kommunövergripande funktion utöver ansvar för ekonomi, personal och arbetsmiljö för sin verksamhet. Enhetschefer är första linjens chefer med ansvar för verksamhet, personal, arbetsmiljö och ekonomi för sin enhet.

Kommunfullmäktige beslutar om vilken kommunal verksamhet som ska bedrivas i bolagsform. De kommunala bolagen har stor betydelse för viktiga samhällsfunktioner i Flen och har tillkommit för att tillgodose kommunens behov. Bolagen har också en viktig roll i att fullgöra de uppdrag som KF beslutar om och att medverka till att kommunfullmäktige prioriterade mål uppnås. Kommunfullmäktige har den övergripande och lagstadgade ägarrollen för samtliga bolag där kommunen har ett ägarintresse. Förhållandet mellan bolagen och kommunen som ägare regleras i en särskild bolagspolicy och ägardirektiv som beslutas av kommunfullmäktige.

## Struktur för styrning av den kommunala koncernen

I Flens kommun utgår styrning och uppföljning utifrån mål för den kommunala koncernen. Nämnder och styrelser ansvarar för att verksamheten uppnår uppsatta mål inom givna ekonomiska ramar. Verksamheten regleras både av lagstiftning och beslut som kommunfullmäktige fattar.

Flens kommun är en mål- och tillitsstyrd organisation där grundprincipen är att beslut ska fattas så nära verksamheten som möjligt. Kommunens styrdokument tydliggör utvecklingsinriktning och vad som önskas uppnås. På Flens kommuns hemsida kan den som önskar ta del av de olika typerna av styrdokument som är beslutade av kommunfullmäktige. Bland de styrande dokumenten finns bolagsordningar och ägardirektiv, planer och program, föreskrifter, riktlinjer, policys och arbetsordningar, reglementen och delegationsordningar, gällande taxor, avgifter och bidrag.

Strategisk plan med budget är Flens kommuns mål- och budgetdokument och är riktningvisande styrdokument. Den strategiska planen uttrycker ambitionsnivån för

kommunens verksamheter och fullmäktiges prioritering av tillgängliga medel genom fördelning av ekonomiska resurser för kommande år. De strategiska områdena beskriver det önskade läget för innevarande mandatperiod och tar sin utgångspunkt i visionen och i beslutade program. De strategiska områdena kompletteras med specifika mål och indikatorer som ska beskriva och mäta hur väl kommunen lyckas uppnå önskat läge.

Framför allt är det utifrån och gentemot den Strategiska planen som koncernens samlade verksamhet styrs och följs upp i delårs- respektive årsredovisningar.

## Mål, budget och uppföljning inom den kommunala koncernen

Strategisk plan med budget uttrycker ambitionsnivån för kommunens verksamheter och fullmäktiges prioritering av tillgängliga medel genom fördelning av ekonomiska resurser för kommande år. De strategiska områdena beskriver det önskade läget för innevarande mandatperiod och tar sin utgångspunkt i visionen och i beslutade program.

De strategiska områdena kompletteras med specifika mål och indikatorer som ska beskriva och mäta hur väl kommunen lyckas uppnå önskat läge. Antagande av strategisk plan sker i kommunfullmäktige i september månad undantaget valår då antagande sker i november. Kommunens samlade verksamhet styrs och följs upp i delår och årsredovisning mot den strategiska planen.

Utifrån den strategiska planens områden, mål och uppdrag antar nämnder och bolag nämndplan respektive verksamhetsplan. Dessa ska tydliggöra hur nämnder respektive bolag arbetar för att uppnå och fullfölja mål, uppdrag respektive ägardirektiv (bolagen).

Förvaltningsorganisationen upprättar verksamhetsplaner som tydliggör genomförandet under året och kan finnas på förvaltnings-, enhets- och avdelningsnivå. Varje medarbetare har en utvecklingsplan som anger hur varje enskild medarbetare bidrar till måluppfyllnad och lärande, såväl för egen del som för kommunkoncernen.

## Uppsiktsplikt & Internkontroll

Kommunstyrelsen ansvarar för uppsiktsplikten i kommunen.

Intern styrning och kontroll ska säkerställa att verksamheter gör det de ska enligt lagar och regler, och att verksamheten genomförs på ett effektivt och säkert sätt.

Uppsiktsplikt innebär att följa upp att kommunfullmäktiges fastställda strategiska plan efterlevs och att nämndens uppdrag fullföljs. Kommunstyrelsen är också nämnd för sin verksamhet och förvaltning.

Allvarliga brister kan upptäckas och undvikas genom den interna kontrollen. Varje kommunal nämnd är enligt kommunallagen ansvarig för arbetsprocessen inom sina ansvarsområden. Dessutom har kommunstyrelsen ett uppsiktsansvar över övriga nämnder och kommunala bolag.

Det reglemente för intern kontroll som antogs 2015 har gällt även 2020. Arbetsprocessen omfattar riskidentifiering, risk- och väsentlighetsanalys och prioritering av vilka risker som särskilt behöver uppmärksammas. Varje nämnd formulerar en plan för den interna kontrollen där några centrala riskmoment uppmärksammas. Under 2020 har tre kontrollmoment följts upp på kommunövergripande nivå.

I nämndernas planer för intern kontroll anges hur uppföljningen ska gå till. Resultaten av uppföljningen ska redovisas samlat för den ansvariga nämnden minst en gång per år - i samband med nämndens bokslut. Utifrån resultaten ska åtgärder göras för att minska

eller eliminera påvisade brister och minska riskerna. Resultaten av genomförda kontroller bidrar därmed till verksamhetsutveckling.

Den gemensamma utbildningsinsats om intern styrning och kontroll som genomfördes 2019 resulterade i ett tydliggörande av att intern kontroll för att säkra verksamheterna, genomförs på olika nivåer. Utifrån detta har utformningen av de politiskt antagna planerna för intern kontroll i högre grad grundats i övergripande frågor av politisk vikt. Formerna för verksamhetsuppföljning på olika nivåer ger kompletterande underlag både för verksamhetsutveckling och för kvalitetssäkring. Styrdokumentet för intern kontroll har uppdaterats under 2020. Nya riktlinjer för intern styrning och kontroll tas i bruk under 2021.



# God ekonomisk hushållning

Flens kommun har i enlighet med kommunallagen fastställt riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Riktlinjerna tar sin utgångspunkt i att varje generation ska bekosta den kommunala service som konsumeras och därigenom lämna över en kommun med ett oförändrat finansiellt handlingsutrymme till kommande generationer.

## Mål för god ekonomisk hushållning ur det finansiella perspektivet

- Att årligen uppnå ett resultat som är minst 1 procent av skatteintäkterna och utjämnningen (cirka 11 miljoner kronor 2020).
- Investeringsnivån ska inte överstiga 6 procent av skatteintäkter och utjämningsbidrag (cirka 55 miljoner kronor 2020).

## Målet för god ekonomisk hushållning ur ett verksamhetsperspektiv

- Verksamheterna i Flens kommun ska vara effektiva.

Indikator:

Kommunens nettokostnad per invånare ska öka mindre i procent än snittet för kommungruppen.<sup>1</sup>

## Utvärdering av god ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning innehåller resultatmål ur ett koncernperspektiv, finansiella mål för kommunen, mål kopplat till investeringsnivå samt verksamhetsmål.

### Finansiella mål

Resultatet 2020 visar på 17 miljoner kronor vilket motsvarar 1,5 procent av skatter och utjämnning. Detta innebär att kommunens mål om resultat om en procent av skatteintäkter och utjämnning kan anses vara uppnått. Gällande investeringsmålet kan det också anses vara uppnått då investeringarna uppgick till 4,4 procent av skatteintäkter och utjämnning. Vid en sammanvägd bedömning av dessa båda mål visar det sig att båda målen är uppfyllda och därför bedöms målet för god ekonomisk hushållning ur det finansiella perspektivet vara uppfyllt.

### Verksamhetsmål

Vid en uppföljning av indikatorn Kommunens nettokostnad per invånare kan det konstateras att mellan 2018 och 2019 har kommunens nettokostnader minskat, om än marginellt. Kommun Gruppens kostnader har däremot ökat vid en jämförelse mellan 2018 och 2019. Verksamhetsmålet skulle därmed kunna sägas vara uppnått.

	2018	2019
Flen kr/invånare	63 232	63 176
Kommungrupp kr/invånare	59 673	61 629
Flen % ökning mot föregående år	7,9	-0,1
Kommungrupp % ökning mot föregående år	4,3	3,2

### God ekonomisk hushållning koncernen

Målförgodekonomiskhushållningurettkoncernperspektiv är följande:

- Att årligen uppnå ett resultat inom koncernen som är minst 1,2 procent av skatteintäkterna och utjämnningen (ca 13,2 mnkr 2020).

Kommunkoncernens resultat 2020 visar på 48,5 miljoner kronor vilket motsvarar 4,2 procent. Målet kan därför sägas vara uppnått.

<sup>1</sup> Enligt SKR:s kommungruppsindelning. Flen ingår i gruppen Lågpendlingskommun nära större stad.

# Uppföljning av strategiska områden, mål och uppdrag

Kommunfullmäktiges strategiska mål omformulerades i strategisk plan 2019 till strategiska områden, för kommunen att arbeta med mer långsiktigt. Under vart och ett av områdena återfinns sedan ett antal mål med tillhörande indikatorer för att underlätta bedömningen av måluppfyllelsen. Under respektive mål finns även ett antal uppdrag till nämnderna att arbeta med i syfte att nå målen.

I detta avsnitt presenteras utvecklingen i förhållande till de strategiska områdena med tillhörande mål och uppdrag. En kort samlad bedömning över hela området inleder varje avsnitt.



5 JÄMSTÄLLDHET



6 RENT VATTEN OCH SANITET FÖR ALLA



7 HÅLLBAR ENERGI FÖR ALLA



10 MINSKAD OJÄMLIKHET



11 HÅLLBARA STÄDER OCH SAMHÄLLEN



12 HÅLLBAR KONSUMTION OCH PRODUKTION



13 BEKÄMPA KLIMATFÖRÄNDRINGARNA



15 EKOSYSTEM OCH BIOLOGISK MÅNGFOLD



## 1. MED SIKTE PÅ EN HÅLLBAR FRAMTID I SAMVERKAN MED OMVÄRLDEN

Mycket arbete pågår i riktning mot ökad hållbarhet. Ett kommunövergripande hållbarhetsprogram beslutades av kommunfullmäktige under hösten 2020, i syfte att nå FN:s globala mål till Agenda 2030. Vad gäller målet attraktiv arbetsgivare behövs ett fördjupat arbete kring vad som inryms i begreppet och därtill tillhörande mål och parametrar som blir viktiga att uppnå.

### Flens kommun har en hållbar energianvändning

**Målet för 2020 är uppnått.**

Arbete inom detta område genomförs successivt utifrån kommunens energi- och klimatplan samt drivmedelsplanen för en fossiloberoende fordonsflotta. FKAB byggde sin första solcellsanläggning på Slottsängens äldreboende, samtidigt som de installerade kyla, som till stor del kommer att drivas av solen.

Kommunstyrelsen har fastställt ett klimatväxlingssystem som tas i drift 2021. Syftet är att öka incitamenten för kommunens verksamheter att byta ut tjänstebilar till sådana som kan drivas på förnybara drivmedel och förändra resvanor. Medlen som frigörs i växlingen ska användas för omställning till fossiloberoende transporter i verksamheterna.

Arbetet med att etablera en tankstation för biogas i Flen är lite försenad och i skrivande stund är det ansökan om bygglov som behöver bli klart. Målet att det ska finnas en tankstation 2022.

### Flens kommun bidrar till en hållbar konsumtion

**Målet för 2020 är delvis uppnått.**

Måltidsservice arbetar kontinuerligt med att minska matsvinnet genom återkommande mätningar och genom att göra bedömningar av vad som går att åtgärda vid det enskilda serveringsstället. I början av året sjönk matsvinnet på förskolor överlag men när coronaviruset började spridas ökade det igen. En viktig orsak till det ökade matsvinnet är svårigheten när anmält antal barn skiljer sig mycket från det faktiska antal som äter. På skolorna minskar matsvinnet jämfört med för två år sedan. Det är stora skillnader mellan olika förskolor, där det är lättare att påverka matsvinnet om maten tillagas nära gästen.

Redan 2019 uppnåddes målet för 2020 avseende andel ekologiska livsmedel i kommunens verksamheter. Mellan april och november 2020 har kommunen deltagit i ett innovationsprogram för att undersöka vad som krävs för att kunna köpa in mer varor från sörländska livsmedelsproducenter. Resultatet kommer att användas som underlag för vidare arbete.

## Flens kommun bidrar till en biologisk mångfald

### Målet för 2020 är inte uppnått.

I början av 2020 återupptogs arbetet med att inrätta Nybbleskogen som kommunalt naturreservat. Underlag för samråd har lämnats till kommunstyrelsen men på grund av granbarkborrens framfart genomfördes en avverkning och arbetet med naturreservatet behöver delvis göras om.

## Flens kommun är en attraktiv arbetsgivare

### Målet för 2020 är delvis uppnått.

Arbete med att skapa en samlad bedömning för att på ett bra sätt kunna följa upp målet med en attraktiv arbetsgivare är inte slutfört under 2020. Detta är en kombination av såväl nyrekrytering på nyckelpositioner samt en följd av covid-19. En bedömning är att kommunen har haft förhållandevis bra förutsättningar att rekrytera kompetens till såväl fasta tjänster som vikariat i jämförelse med tidigare år. Detta skulle kunna vara ett tecken på en högre attraktivitet för sökande. Inom kommunstyrelsens förvaltning har det varit få personer som slutat sina tjänster, men en hög omsättning till följd av bland annat föräldraledigheter.

En uppföljning av Winningtemp visar dock att kommunen visar en lägre nivå i jämförelse med andra verksamheter, såväl offentliga som privata, när det gäller att rekommendera Flens kommun som arbetsgivare. Detta mäts genom ENPS-värde, Employer Net Promoting Survey.

Arbete med attraktiv arbetsgivare behöver stärkas ytterligare under 2021 då bedömningen är att kommunen är på rätt väg, men där det behövs vidare fokus. Detta beskrivs mer nedan.

Under 2020 har ett ledarskapsprogram startats men som inte kunnat fullföljas som följd av covid-19 och begränsningar i fysiska möten. Detta arbete var ett led i att etablera ett bra ledarskap, vilket är en grund för att skapa en attraktiv arbetsgivare.

I det fortsatta arbetet behöver såväl kommunen som arbetsgivare och Flens kommun som attraktiv plats kopplas ihop i ett gemensamt varumärkesarbete. Arbetet med Flens kommuns vision under 2021 kommer bidra till detta.

## Flens kommun ska aktivt bidra till förbättrad infrastruktur avseende fysiska och digitala kommunikationer

### Målet för 2020 är uppnått.

Ingen statistik avseende bredbandsmålet finns tillgänglig gällande 2020. Den senaste statistiken redovisades i oktober 2019 och uppgick till 84 procent. Målet avseende 2020 är 85 procent och bedömningen är att värdet för 2020 kommer visa att målet är uppnått när statistiken presenteras i mars 2021.

Kommunikationer, främst resande med kollektivtrafik, har drabbats hårt av pandemin. Trots läget fortsätter arbetet med att öka attraktiviteten för kollektivtrafiken, vilket sker i samarbete med Trafikverket, Sörmlandstrafiken och Nobina. Här arbetas just nu bland annat med förbättrade hållplatslägen samt att öka upptagningsområde med utökning runt Orrö för Flens stadsbuss. Sörmlandstrafiken har satt in extrabussar på turer som drabbas av trängsel.

## Uppdrag

**Kommunstyrelsen får i uppdrag att ta fram en metod för analys av Flens kommun som attraktiv arbetsgivare.**

Uppdraget att ta fram en enhetlig metod för analys av Flens kommun som attraktiv arbetsgivare är försenat både som följd av nyrekryteringar men även den pågåenden pandemin vilket påverkat HR-avdelningen. Uppdrag är komplext, då det är mångfacetterat med en mängd olika aktiviteter, värderingar och förhållningssätt att förhålla sig till. Uppdraget bedöms kunna slutföras under 2021.

**Kommunstyrelsen får i uppdrag att tillsammans med kommunens bolag ta fram en långsiktig plan för egenproducerad el. Uppdraget ska kopplas till kommunens hållbarhetsprogram och ska återredovisas senast kvartal 2 2020.**

Ett förslag till beslut skrevs fram till kommunfullmäktiges sammanträde i juni 2020, men ärendet blev återremitterat för att kompletteras med uppgifter om samtliga helägda bolag. Uppdraget återredovisas 2021.

**Barn-, utbildnings- och kulturnämnden får i uppdrag att ta fram särskilda indikatorer för andel svenska samt lokalproducerade livsmedel från Södermanlands län för redovisning i delårsrapporter och årsbokslut under hela planperioden.**

Uppdraget är utfört 2020. Under året har ett arbete slutförts för att få fram indikatorer på livsmedel från Sörmland. Måltidsservice kan nu plocka ut enskilda leverantörer från vår grossist Martin & Servera och på så sätt redovisa hur mycket som köps. Sörmländska produkter som köps utanför avtal går att följa med en separat sammanställning som sker kontinuerligt under året.

1 INGEN  
FATTIGDOM



8 ANSTÄNDIGA  
ARBETSVILLKOR  
OCH EKONOMISK  
TILLVÄXT



10 MINSKAD  
OJÄMLIKHET



## 2. HÖG SYSSELSÄTTNING OCH ETT MÅNGSIDIGT NÄRINGS LIV

Utvecklingen går åt rätt håll gällande företagsetableringar men mer finns att göra när det gäller företagsklimatet. När det gäller att få fler i egen försörjning och minska de fortsatt ökade kostnaderna för ekonomiskt bistånd har kommunen stora utmaningar.

### Företagsklimatet i Flens kommun ska förbättras

**Målet för 2020 är uppnått.**

Värdet för 2020 avseende företagsklimat NKI visar en förbättring från tidigare. Slutligt värde publiceras under våren 2021, men uppföljning visar en stadig förbättring av NKI.

Det sammanfattande omdömet i Svenskt näringslivs enkätundersökning sjönk något 2020, då företagen upplever ett något försämrat intresse från politik och tjänstemän när det gäller företagens situation i Flens kommun. Det sammanfattande omdömet värderas till en tredjedel i undersökningen, samtliga enkätfrågor en tredjedel och statistikuppgifter från SCB en tredjedel. Trots detta förbättrades kommunens ranking i landet, från plats 159 till 143.

### Flens kommun arbetar för fler företagsetableringar

**Målet för 2020 är uppnått.**

Antalet registrerade företag i kommunen har ökat (80 st januari - november 2020), dock är de flesta registrerade företag små- eller ensamföretagare.

Coronapandemins effekter för näringslivet medför att antalet kan komma att minska framgent. Flens kommun har utökat samarbetet med Nyföretagarcentrum och Forum Flen, haft en större aktivitet vid förfrågningar

från SBA, Stockholm Business Alliance samt haft bättre samarbete med externa fastighetsägare.

### Flens kommun har fler med egen försörjning

**Målet för 2020 är inte uppnått.**

Målet för 2020 är inte uppnått, dels på grund av förändrade grundförutsättningar där Covid-19 spelar en stor roll samt att det under 2020 pågått ett arbete med kartläggning av individer inom enheten Egen försörjning i syfte att framöver kunna göra rätt insatser i rätt tid för att uppnå våra mål. Effekterna av detta arbete kan nog förväntas ses först 2021.

Under 2020 har ett arbetsmarknadsprogram tagits fram. Ett nytt arbetssätt med ett kommunövergripande processarbete ska öka förutsättningarna för att få fler kommuninvånare i egen försörjning.

Arbetet med målgruppen som står långt från arbetsmarknaden har påverkats negativt av covid-19 då både vuxenutbildningen och arbetsmarknadsenheten fått införa alternativa åtgärder eller ställa in insatser temporärt.

Kartläggning som gjorts av enheten Egen försörjning visar att ca. 52 % av målgruppen saknar svensk grundskoleutbildning, 48 % saknar arbetslivserfarenhet och 33 % saknar grundskola från hemlandet, vilket ger en tydligare bild av de utmaningar som målgruppen har för att kunna bli anställningsbar. Socialnämnden noterar att målgruppens möjligheter till praktik och arbete under

perioden påverkats av arbetsgivares ökade restriktivitet kring praktik och anställning, som bidragit till att antalet individer som haft beslut om arbetsmarknadsåtgärder blivit inställda eller inte blivit verkställda. Enligt Arbetsförmedlingens prognos för arbetsmarknadens utveckling ses att långtidsarbetslösheten är den främsta utmaningen, särskilt bland utrikesfödda med kort utbildning.

För att möta målgruppens behov pågår ett långsiktigt arbete mellan Vuxenutbildningen och Egen försörjning i syfte att öka individernas arbetsförberedande kompetens. Målet är även att utarbeta en kompetenstrappa med fokus på språkutbildning och arbetsförberedande insatser för att personer på sikt ska komma till egen försörjning, alternativt få stöd till annan ersättning om arbete eller studier inte är en möjlighet på grund av fysisk eller psykisk funktionsnedsättning.

Positivt är att samverka med Arbetsförmedlingen kommit igång och att representant kommer finnas på plats i Familjecentralens lokaler för besök. Ett lokalt samverkansavtal skall upprättas under 2021.

För att nå målet under kommande år kommer det dock att ställas höga krav på flera parter att bidra till att ta emot praktikanter, elever och erbjuda subventionerade anställningar. Samverka med näringslivet är extra prioriterat för att möta deras behov av kompetens, men även för att bidra med sin kompetens till denna målgrupp. Kommunens arbetsmarknadsstrateg är en viktig och central funktion för att processerna i samverka skall nå framgång.

Under 2020 har 19 personer på nystartsjobb och 1 person på lönebidrag fullföljt sina anställningar och är därmed avslutade hos enheten Egen försörjning, vilket får anses vara ett steg i rätt riktning. Samverka har påbörjats med mellan Arbetsmarknadsgruppen och Resurscentrum för att utveckla samverkansvinster avseende gemensamma behov hos delar av målgruppen som avser lokaleffektivisering, personella resurser och kompetens. Under 2020 har samverka påverkats negativt men beräknas fortsätta under 2021. Att realisera samverka rent praktiskt i

verksamheterna kan dock inte ske innan smittorisk för Covid -19 minskat kraftigt eller upphört.

## Flens kommun ökar andelen sysselsatta ungdomar 16-24 år

### Målet för 2020 är inte uppnått.

En svårighet med att uppnå målet är att de unga har svårt att matcha arbetsmarknadens krav på utbildning och erfarenhet. Språksvagheter är en annan orsak till hög arbetslöshet bland målgruppen, samt att en hög andel slutför gymnasieutbildningen med ofullständiga betyg vilket bidrar till att insatser initieras för sent i processen. Med en pandemi under året har möjligheterna ytterligare försvårats för ungdomar att komma ut på praktik och sysselsättning.

Arbetet med insatserna inom det kommunala aktivitetsansvaret, KAA, har under året haft utmaningar med personalomsättning samtidigt som verksamheten genomfört olika effektiviseringar för att nå och motivera fler ungdomar till studier och sysselsättning. Inom KAA har kommunen kommit i kontakt med 51,2 procent och totalt 42 av 82 ungdomar, med en något överrepresentation av pojkar. En målgrupp som uttrycker att de inte fått tillräckligt med stöd från skolan och är därför mycket svårmotiverade att återgå till gymnasiet.

Under året blev projektet SIKTA ungdom pausat, men planeras genomföras under 2021. Projektet är en drop-in verksamhet är ämnat för att arbeta med koordinering och motivation hos ungdomar som omfattas av KAA.

Ett kommungemensamt projekt har slutförts för ett bättre och effektivare samarbete för att få tillbaka ungdomar till studier. Under 2021 beräknas arbetet realiseras och implementeras ytterligare.

Andra åtgärder som har pågått under 2020 är ett idéburet offentligt partnerskap (IOP) med Fryshuset. Under året har en utbildningssatsning i demokratifrågor påbörjats i syfte att öka ungas förmåga och delaktighet i att utveckla vårt samhälle.

## Uppdrag

**Kommunstyrelsen får i uppdrag att under 2020 återredovisa utfall av Arbetsmarknadsplan 2016 - 2019 och utarbeta en ny Arbetsmarknadsplan för perioden 2020 - 2023. Den nya planen ska ta ett brett perspektiv på faktorer som påverkar möjligheten till arbete och egen försörjning.**

Uppdraget är genomfört. Flens kommuns arbetsmarknadsplan 2016-2019 har återredovisats. Kommunfullmäktige har beslutat om att införa ett Arbetsmarknadsprogram för Flens kommun 2021-2024. Arbetsmarknadsprogrammet tar ett brett perspektiv på faktorer som påverkar möjligheten till arbete och egen försörjning, därtill preciseras inriktning och strategier för den önskade utvecklingen på området under programperioden.





### 3. HÖJD UTBILDNINGSNIVÅ OCH LIVSLÅNGT LÄRANDE

Meritvärdet i årskurs 9 sjunker men utvecklingen är god sett till progression för respektive ämne svenska, svenska som andraspråk och engelska jämfört 2019 till 2020. Ytterligare ansträngningar krävs när det gäller gymnasieskolan liksom arbetet för att få fler elever med behörighet till högskola. Möjligheterna till vuxenutbildning behöver stärkas ytterligare, liksom resultaten inom SFI.

#### Alla barn i Flens kommun erbjuds förskoleverksamhet av god kvalitet

##### Målet för 2020 är uppnått (kommunala förskolor).

- Trygghetsenkätens resultat visar att 76 procent av vårdnadshavarna svarat att de upplever att deras barn känner sig tryggt i förskolan med svarsalternativet "stämmer helt och hållet". Räknas även svarsalternativet "stämmer ganska bra" in är det 99 procent av vårdnadshavarna som upplever sitt barn tryggt på förskolan.
- Språkkartläggning genomfördes under våren med 4-åringar på alla de kommunala förskolorna. Syftet är att kunna planera undervisningen efter barnens förkunskaper och behov och verka för en god språkutveckling.
- Närvaro har förskolorna och rektorerna arbetat aktivt med hela året. Bakgrunden är en förhållandevis hög frånvaro och det finns flera syften. Dels handlar arbetet om att säkerställa rätten till undervisning och utveckling, men också att tidigt kunna upptäcka mönster och tecken på om barn far illa.

#### Alla elever i Flens kommun erbjuds grundskoleverksamhet av god kvalitet

##### Målet för 2020 är inte uppnått (kommunala grundskolor).

Under året har Flens kommun inlett samarbete med Skolverket och Mittuniversitetet (kallat Samverkan för

bästa skola, SBS). Detta samarbete ska leda till insatser i syfte att höja måluppfyllelsen och kunskapsresultaten samt öka likvärdigheten inom och mellan förskolor och skolor och kommer att pågå under tre år. De skolor som ingår i samarbetet är Bruksskolan, Malmaskolan och Stenhammarskolan 7-9. Det planeras även insatser som ska stärka huvudmannens förmåga att planera, följa upp och utveckla utbildningen.

Varje år görs en trygghetsenkät i skolan. Under våren 2020, då den senaste enkäten genomfördes, var deltagandet i enkäten lågt eftersom att många elever var frånvarande på grund av omständigheter kring covid-19. Därför blir resultatet av den enkäten inte helt säkert.

Dock går det att utläsa att elevernas känsla av trygghet i skolan inte har ökat vilket gör att åtgärder behöver vidtas.

Därför genomförs nu följande arbete:

1. Översyn av barn- och elevhälsans roll i arbetet för att motverka kränkningar
2. Kartläggning av vilka av bevisat effektiva insatser mot mobbning som används i dag
3. Framtagande av en kommungemensam mall för planen mot kränkande behandling
4. Implementering det digitala systemet LISA för anmälan av kränkande behandling under hösten 2020 för att starta användandet av systemet under 2021.

Även inom fritidshemmen görs en trygghetsenkät. Årets trygghetsenkät genomfördes i december och visar att

elevernas upplevelse av trygghet på fritids har ökat sedan förra årets mätning.

## Flens kommun har fler elever som uppnår gymnasieexamen

### Målet för 2020 är uppnått.

En ökning om 4 procentenheter av andelen som uppnår gymnasieexamen har skett från 2019 till 2020. Antalet studerande ungdomar på vuxenutbildningens SFI, grund- och gymnasienivå visar en ökning i jämförelse med 2019, från 60 till ca 80 elever i åldern 16 - 24 år. De hinder som finns är att många unga är sväromotiverade till att återgå till studier.

Många söker utbildning och arbete i andra kommuner. Inom Vuxenutbildningen läser elever enstaka kurser med gott resultat, men det är få elever som önskar slutföra sin gymnasieexamen. Många klarar dock högskolebehörighet genom att slutföra enstaka kurser. Vissa som blir erbjudna arbete under studietiden väljer att inte läsa upp till en gymnasieexamen.

Ett kommungemensamt projekt, Fullföljd utbildning, har genomförts och arbete fortsätter med den upprättade gemensamma handlingsplanen för barn och unga i Flen.

Projekt och intern samverkan bedöms gynnsamt för ett strategiskt och långsiktigt hållbart utvecklingsarbete för målgruppen.

Inom det kommunala aktivitetsansvaret KAA har nämnden kommit i kontakt med 51.2 procent och totalt 42 av 82 ungdomar, med en något överrepresentation av pojkar. Denna målgrupp behöver mycket psykosocialt stöd och i vissa fall behov av utredning för att få rätt stöd till sysselsättning, jobb och utbildning. Huvudspåret är dock alltid att KAA-ungdomarna skall tillbaka till gymnasiet. Efterfrågan på externa utbildare som erbjuder total distansundervisning har ökat från flera av KAA-ungdomarna som har svårigheter med sociala kontakter. Vuxenutbildningen erbjuder platsundervisning, inte enbart distansundervisning som delar av målgruppen

efterfrågar, då Skolverkets krav måste följas.

Undervisningen inom Vuxenutbildningen har under året påverkats av skolverkets beslut om distansundervisning samt individuella anpassningar för de som inte har dator i hemmet. En utmaning i detta har varit att elever som är föräldrar till barn i förskoleåldern har haft barnen hemma, vilket har påverkat undervisningen. För målgruppen med låg utbildningsbakgrund är det långa utbildningsprocesser som krävs, där både tid och anpassad pedagogik behövs för att kunna se en progression i lärandet samt mycket direktkontakt och stöd av läraren. Detta har försvårats av distansundervisningen. Positivt är dock den digitala undervisningsformen som gett möjlighet att se inspelade lektioner om och om igen.

## I Flens kommun är fler elever behöriga till högskola

### Målet för 2020 är delvis uppnått.

Andelen behöriga har ökat något mellan 2019 och 2020. Vuxenutbildningen ser en ökning av ansökningar från elever som önskar komplettera sina gymnasiebetyg. En tendens som kan utläsas är att en del som läser upp sina gymnasiekurser avslutar sina studier då de erbjuds arbete, vilket då inte syns i statistiken avseende högskolebehörighet. Redan nu finns möjligheten för elever att studera på högskola på distans på vuxenutbildningen.

Inom organisationen pågår analyser och diskussioner kring alternativa undervisnings- och samverkansformer för att motivera ungdomar tillbaka till gymnasiet. Samverkansprojektet Kompetenscentra kommer ytterligare att förstärka samverkansvinster, både vad gäller lokaleffektivisering och personella resurser, samt bidra med möjligheter att utveckla en attraktiv och samverkande skolform för kommunens ungdomar.

## Flens kommun ger förutsättningar för att bredda och höja utbildningsnivån för vuxna

**Målet för 2020 är delvis uppnått.**

Den största målgruppen läser SFI, men hindren är många för stora delar av eleverna. Särskilt svårt är det för de med ingen eller låg skolundervisning, där är kraven för höga för att lyckas få godkända betyg. En indikator för att mäta måluppfyllelse inom SFI är att se hur stor andel av de som påbörjat studierna 2 år tidigare som har klarat minst 2 kurser. En ökning med 4 procentenheter har skett mellan åren 2018 och 2019, värde för 2020 saknas i skrivande stund.

För de med ytterligare språkstöd finns projekten KLARA och SIKTA som syftar till att tillgodose detta behov samt interna projekt som både pågår och befinner sig i planeringsfasen. Exempel är återinförande av ett Lärcentrum för den målgrupp som behöver extra stöd.

Årets digitala undervisning har medfört svårigheter för vissa elever och som en effekt av detta märks att relevantalet har minskat. En positiv effekt är däremot att många elever kunnat studera på andra tider än de ordinarie, samt att inspelade lektioner kunnat ses flera gånger vilket kan underlätta repetition och lärande.

Under andra hälften av 2020 har ett ökat tryck noterats på studie- och yrkesvägledare, då många kommuninvånare vill börja studera till följd av pandemin. Kommunen erbjuder gymnasiekurser för grundläggande och särskild behörighet till högskolestudier.

## Flens kommun har ett samarbete mellan skola och näringsliv

**Målet för 2020 är uppnått.**

Prins Wilhelmgymnasiet har haft ett samarbete med Ung Företagsamhet från och med HT20. Ekonomieleverna i årskurs 2 kommer ha detta som ett obligatorium i sin utbildning och eleverna på Samhällsvetar- och Naturvetarprogrammet i årskurs 2 och 3 kommer ha detta som individuellt val.

Under våren har en plan för studie- och yrkesvägledning för grundskola, grundsärskola och gymnasieskola utarbetats. Under hösten 2020 implementerades den i verksamheterna.

## Uppdrag

**Barn-, utbildnings-, och kulturnämnden och socialnämnden får i uppdrag att gemensamt till kommunstyrelsen inkomma med projektförslag för insatser avseende ungdomars psykiska hälsa i enlighet med alliansens bakgrundsanalys i sitt tillägg till strategisk plan, samt att uppdra till kommunstyrelsen att avsätta 2,3 mkr årligen för insatser enligt ovan för åren 2020 och 2021 samt 2,9 mkr årligen för åren 2022 och 2023.**

Målet och planen var att ha ett projektförslag färdigt inför delår 1, men arbetet med FoUiS (Forskning och Utveckling i Sörmland) kartläggning och analys har försenats både på grund av covid-19 men även personalomsättning på centrala funktioner i arbetet.

FoUiS har fått i uppdrag att bistå med ett underlag för att få en bättre analys över de insatser och åtgärder som redan görs i verksamheterna i dag. Analysen har legat till grund för hur både insatser och samverkan behöver utvecklas för att öka ungdomars psykiska hälsa och därmed bilda underlag till ett projektförslag som skall presenteras under 2021.

Verksamheternas analys visar att samverkan både behöver stärkas och förtydligas. Bedömningen är att insatser och rutiner inte är implementerade och kända inom organisationen. Därför kommer arbetet under 2021 riktas mot workshops, där kunskapsförmedling om lagrum, rutiner, insatser och möjligheter för god samverkan utifrån barn och ungas behov av stöd utgöra fokus.

Barn-, utbildnings- och kulturnämnden har i samverkan med socialnämnden beställt och fått nulägesanalyser för ovanstående uppdrag från FOU (Enheten för forskning och utveckling i Region Sörmland) för barn i ålder 1-16 år och Fryshuset för ungdomar i åldern 16-24 år. Med grund i nulägesanalysen och den kompetensöverföring om ungdomars delaktighet för tjänstemän, förtroendevalda och civilsamhället under höstterminen har de gemensamma presidierna bett om ett underlag för beslut i respektive nämnder om fortsatt samverkan med Fryshuset.

3 GOD HÄLSA OCH  
VÄLBEFINNANDE



9 HÅLLBAR INDUSTRI,  
INNOVATIONER OCH  
INFRASTRUKTUR



10 MINSKAD  
OJÄMLIKHET



11 HÅLLBARA STÄDER  
OCH SAMHÄLLEN



16 FREDLIGA OCH INKLUDERANDE  
SAMHÄLLEN



17 GENOMFÖRANDE  
OCH GLOBALT  
PARTNERSKAP



## 4. ATTRAKTIV OCH TRYGG KOMMUN

Utvecklingen inom området är positiv. Bostadsbyggandet har ökat något under året. Trygghetsarbetet bedrivs strukturerat och systematiskt och torde kunna visa positivt resultat innan planperiodens slut. Möjligheterna till kultur- och fritidsupplevelser bedöms stärkta genom exempelvis kulturplanen och biblioteksplanen.

### I Flens kommun finns nya och attraktiva bostäder för olika livssituationer

#### Målet för 2020 är uppnått.

Under 2020 har det sålts ett flertal småhustomter, färdigställt lägenheter i flerbostadshus samt arbetats målmedvetet med detaljplaner för att få fram ett stort antal bostäder.

Samhällsbyggnadsnämnden har under året beviljat slutbesked för 19 lägenheter i flerbostadshus (i Malmköping), samt 16 lägenheter i flerbostadshus (i Flen).

Under 2020 inkom ansökningar om bygglov för uppförandet av sju enbostadshus. Ett bygglov är giltigt i två år och efter att startbesked utfärdats har byggherren fem år på sig att färdigställa byggnationen. Utifrån de bygglov som söktes de senaste åren är det svårbedömt när dessa olika byggprocesser kommer avsutas utifrån det giltighetstider som finns i bygglovsprocessen. Fram till mitten av december har inga slutbesked utfärdats för enbostadshus.

Det pågår detaljplanearbete på flera platser i kommunen för att möjliggöra för bostadsbebyggelse. Dessa pågående planarbeten kan på sikt skapa ca 300 nya bostäder i såväl enbostadshus, rad- och kedjehus som flerbostadshus. Stort fokus ligger på att arbeta fram detaljplanen för Gårdsjöstrand, vilken kommer ge möjlighet till såväl bostäder samt vårdboenden i centrala Flen.

### Flens kommun är en trygg kommun att bo, leva och verka i

#### Målet för 2020 är uppnått.

Resultatet från polisens trygghetsmätning från 2020 visar att andelen respondenter i kommunen som senaste 12 månaderna har utsatts för brott fortsatt är väldigt låg, vilket stämmer överens med polisens brottsstatistik. Oron för att utsättas för brott har sjunkit sedan mätningen 2018. Respondenternas upplevelse av otrygghet är främst kopplade till utemiljöer, missbruk och trafikstörningar, vilket är områden med fortsatt prioritet.

Medborgarlöftet för 2020 har under året följts upp i forumet Trygga Flen och bedömningen är att de flesta löften är uppfyllda. Några delar som innebär fysiska sammankomster har varit svåra att genomföra under coronapandemin, däribland ANDT-utbildningsinsatser och Trygg-vuxen aktiviteter. En ANDT-policy och handlingsplan för gymnasiet är fortfarande under framtagande.

Under året har fyra trygghetsvandringar genomförts i samverkan med invånare i kommunen. EST-metoden har utvecklats och som stöd i lägesbilsarbetet har ett verksamhetsstöd implementerats, vilket även möjliggör bättre uppföljning av insatser.

Samverkan mellan grannkommunerna i lokalpolisområdet pågår och har utvecklats under året. Bland annat har ett systematiskt arbete påbörjats med analys av narkotika i avloppsvattenprover tagna vid sex gemensamma

tillfällen per år. En gemensam trygghetsundersökning har genomförts och ett dopningspreventivt arbete har satts igång.

Uppstart av en platssamverkan i Flens centrum tillsammans med fastighetsägare, näringsidkare och andra aktörer fortskrider. Målet är att gå samman i en fristående, icke-vinstdrivande organisation för att ta gemensamt ansvar för platsen och att skapa en trygg och inkluderande plats, hålla området rent och snyggt, investera i den fysiska miljön, samt att marknadsföra och positionera området. Även här har arbetet försvårats och försenats som en följd av pandemin, men trots detta lyckades kommunen i samverkan med andra aktörer skapa ett välkomnande sommartorg på Violentorget under juni-aug som lockade många besökare. Flödesanalyser visade att antalet besökare ökade med i genomsnitt 70 procent under Sommartorget, jämfört med veckan innan. Fördelningen mellan män och kvinnor blev dessutom jämnare och andelen barn på torget ökade från 5 procent till 50 procent.

## **Flens kommun verkar för en stimulerande miljö med goda möjligheter till kultur-, fritids- och besöksupplevelser**

### **Målet för 2020 är uppnått.**

Kulturskolan, folkbiblioteket, fritidsgårdarna och kulturenheten är verksamheter som arbetar med målet om en stimulerande miljö för för goda kultur- och fritidsupplevelser.

Deras verktyg är främst kulturplanen och biblioteksplanen och arbetet med att verkställa kultur- och biblioteksplanerna fortskrider enligt plan. Målet för året är uppnått med delvis andra aktiviteter än planerat på grund av coronapandemin.

## **Uppföljning av övriga uppdrag**

### **Barn- utbildning och kulturnämnden får i uppdrag att följa upp effekterna av avgiftsfri kulturskola. Uppdraget skall återredovisas till kommunfullmäktige senast juni 2021**

Sammanfattning av läget i december 2020:

- Efterfrågan har ökat med 27% på ett år. Kulturskolan har tagit höjd för en ökning på 10% och kan inte med dagens resurser förse de som står i kö med undervisning.
- Kulturskolan har mer än 140 ansökningar som är obehandlade i december månad. Dessa elever får inte tillgång till undervisning idag och en stor del av dessa ser inte ut att få det inom rimlig tid.
- Nya grupper av elever har sökt men står i kön för att delta. De nya grupperna avser såväl elever med utländsk bakgrund samt pojkar.
- Kvaliteten i undervisningen är något nedsatt för tillfället pga högt söktryck men också pga Coronapandemin.
- Statsbidragen är nyckfulla och det är svårt att få till långsiktig utveckling.

# Ekonomisk ställning

## Resultat och nyckeltal

I detta kapitel redovisas resultatet för kommunkoncernen följt av kommunens resultat och nyckeltal kopplade till ekonomisk ställning.

### Kommunkoncernens respektive kommunens resultat

Kommunkoncernens resultat uppgår för 2020 till 48,5 miljoner kronor, vilket är en förbättring med 59,5 miljoner kronor från 2019.

Årets resultat före extraordinära poster för Flens kommun uppgår till +17,3 miljoner kronor (+14,0 miljoner kronor 2019). Justeras resultatet med jämförelsestörande poster är resultatet +15,1 miljoner kronor. De jämförelsestörande posterna 2,2 miljoner kronor avser realisationsvinster som uppstått vid markförsäljning.

Totala intäkter för kommunen år 2020 är 1 377 miljoner kronor jämfört med 1 329 miljoner kronor för 2019, en ökning med 48 miljoner kronor, vilket motsvarar drygt 3 procent.

De totala kostnaderna för 2020 är 1 292 miljoner kronor jämfört med 1 283 miljoner kronor för 2019, en ökning med 9 miljoner kronor.

### Skattenetto

De senaste fem åren har kommunens skatteintäkter, generella bidrag och utjämning ökat med 13,3 procent till 1 143 miljoner kronor för 2020. Skattenettet har ökat med 51 miljoner kronor mellan 2019 och 2020 främst beroende på en ökning av generella bidrag från staten.

Belopp i miljoner kronor	2016	2017	2018	2019	2020
Kommunalskatt	649	672	687	703	689
LSS-utjämning	9	10	12	16	17
Generella statsbidrag och övrig utjämning	350	341	366	373	437
Skattenetto	1 009	1 023	1 065	1 092	1 143
Förändring	12,3%	1,5%	4,3%	2,5%	4,7%

### Finansnetto

För 2020 är finansnettot negativt med -24,7 miljoner kronor vilket kan jämföras med +5,7 miljoner kronor för föregående år. Flens kommun har inga egna lån vilket minimerar de finansiella kostnaderna. Den största enskilda finansiella posten 2020 är nedskrivningen av det bokförda värdet på det helägda kommunala bolaget Framtidsbruket AB med 30 miljoner kronor.

Den i övrigt största årligen återkommande finansiella posten är borgensavgifterna som kommunen tar ut från de kommunala bolagen i de fall kommunen gått i borgen vid lån av pengar hos externa parter. Intäkterna för borgensavgifter ökar till följd av bolagens ökade upplåning. Borgensavgiften är för närvarande 0,5 procent av lånebeloppet, vilket summerar till 6,6 miljoner kronor för 2020 (6,1 miljoner kronor 2019).

## Soliditet

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga betalningsförmåga och visar hur stor del av tillgångarna som finansierats med egna medel. Soliditeten bör långsiktigt öka eller vara oförändrad. En hög soliditet ger ett bättre finansiellt handlingsutrymme. Soliditeten är beräknad genom att dela eget kapital med balansomslutningen, summan av tillgångarna.

Soliditeten för kommunkoncernen är 16,3 procent (16,6 procent 2019), medan den för kommunen uppgår till 36,5 procent vid utgången av 2020, jämfört med 34,6 procent 2019.

## Likviditet

Likviditeten visar betalningsförmågan på kort sikt. Kommunens likviditet utgörs av omsättningstillgångar i förhållande till kortfristiga skulder. Vid utgången av 2020 var likviditeten 105 procent (95 procent 2019).

För att säkerställa betalningsförmågan har kommunen en checkräkningskredit på 30 miljoner kronor.



## Budgetavvikelse

Kommunen har ingen budget på koncernnivå varpå detta avsnitt endast avser kommunen.

Budgetavvikelse	2020		2019	
	mnr	% av budget	mnr	% av budget
Kommunfullmäktige	0,7	27,5	0,0	0,0
Kommunstyrelse	11,4	11,0	8,8	6,7
Revision	0,0	0,0	0,0	0,0
Överförmyndare	0,4	9,0	-0,1	3,0
Valnämnd/Jävsnämnd	0,0	0,0	0,3	18,6
Barn-, utbildnings- och kulturnämnd	-2,3	0,5	-6,7	1,6
Samhällsbyggnadsnämnd	6,7	8,7	6,7	9,4
Socialnämnd	-38,2	8,5	-22,9	5,2
<b>Summa nämnder</b>	<b>-21,2</b>	<b>2,0</b>	<b>-27,3</b>	<b>2,7</b>
Finansförvaltning	16,0	1,5	25,8	2,5
<b>Summa</b>	<b>-5,2</b>		<b>-1,5</b>	

Kommunens totala budgetavvikelse mot uppsatt budget är negativ med 5,1 miljoner kronor. Den totala budgetavvikelsen för nämnderna 2020 uppgår till -21 miljoner kronor (2 procent av nämndernas totala budget för året). Socialnämndens budgetavvikelse är fortsatt hög och har ökat mot 2019. Främsta orsaken är ökade kostnader för externa placeringar samt försörjningsstöd. I delårsrapporten visade nämndernas prognos på ett underskott vid årets slut med 20 miljoner kronor och avvikelsen vid årets slut visar på en förbättrad utveckling. Nämnderna har under året fått ta del av generella statsbidrag som kompensation för ökade kostnader och förlorade intäkter på grund av covid-19.

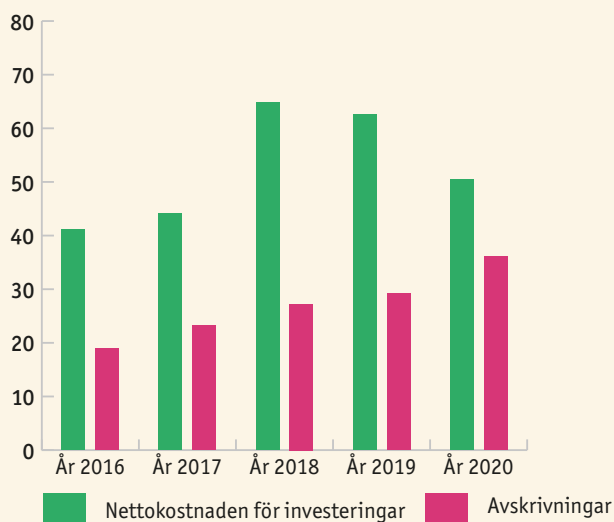
Ytterligare detaljer beträffande nämndernas årsresultat finns i avsnittet **Nämndernas ekonomi** och verksamhet och i tabellen **Driftredovisning**.

Finansförvaltningen redovisar en positiv avvikelse på 16 miljoner kronor (1,5 procent av finansförvaltningens budget för 2020). Resultatet beror på att kommunen har fått ta del av generella statsbidrag under året samt att avsatta medel i kommunens reserver inte har förbrukats.

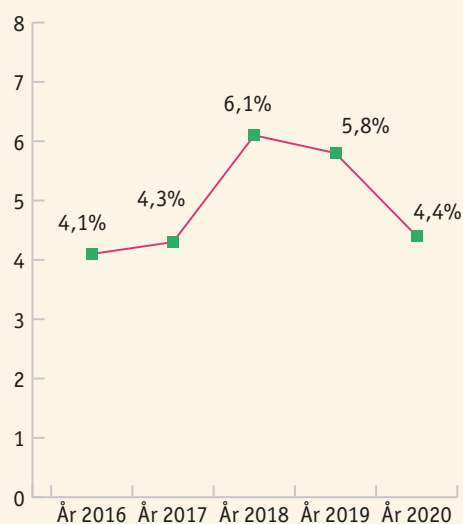
## Kommunens investeringar

Under 2020 uppgår nettokostnaden för investeringar till 51 miljoner kronor vilket är lägre mot föregående år (63 miljoner kronor 2019). Den budgeterade nettokostnaden för investeringar är 161 miljoner kronor (88 miljoner kronor 2019).

### Nettoinvesteringar och avskrivningar (mnkr)



### Nettoinvesteringarnas andel av skatteintäkter och generella bidrag och utjämning



Investeringsstakten har ökat de senaste åren även om årets investeringar var lägre mot föregående år. Under 2020 har endast 31 procent av investeringsbudgeten förbrukats vilket beror på att en större budgeterad investering inte har påbörjats.

Överföring av kvarvarande anslag sker till nästkommande år enligt den så kallade 2-årsregeln. För de projekt som pågått längre än två år finns möjlighet att begära överflytt av kvarvarande budgetmedel till nästkommande år. Nettokostnader för investeringar har minskat mot föregående år och avskrivningarna har ökat. Detta beror på att större projekt har färdigställts och har börjat skrivas av under året.

# Nämndernas ekonomi och verksamhet

## Barn-, utbildnings- och kultur nämnden

2020 Intäkter miljoner kronor	2020 Kostnader	2020 Netto	2020 Budget Netto	2020 Avvikelse	2019 Netto
111,3	-544,0	-432,7	-430,4	-2,3	-421,0

Nämndens resultat visar på ett mindre underskott om 2,3 miljoner kronor mot uppsatt budget. Vid delårsrapport 2 prognostiserades ett underskott på cirka 8 miljoner kronor och under hösten har ett stort omställningsarbete genomförts för att anpassa verksamheterna till ett minskat barn- och elevunderlag, vilket medverkat till ett lägre underskott mot tidigare prognos. Ett högre personalomkostnadspålägg mot tilldelad budgetram har också bidragit till den negativa budgetavvikelsen.

Nämnden har fått stora riktade statsbidrag de senaste åren. Dessa ska med kort framförhållning omsättas i verksamheterna och det råder ofta stor osäkerhet kring dess varaktighet framöver. Detta bidrar till att det är svårt att planera för om insatserna ska vara kort- eller långvariga.

Förvaltningen har lämnat varsel på grund av risk för övertalighet då antal barn och elever har minskat. Det är barn- eller elevantalet som avgör vilken budget enheten har och med ett minskat elevantal kvarstår fasta kostnader som lokalhyra, lokalvård etcetera. Detta gör att snittkostnader för exempelvis lokaler nu är cirka 5 800 kr/ elev dyrare jämfört med liknande kommuner. Arbete med att minska lokalyta/skolform har påbörjats under 2020.

Kommunala förskolor visar på en positiv budgetavvikelse vilket beror på ett omställningsarbete under året utifrån ett lägre barnantal. De kommunala grundskolorna visar på ett underskott mot budget. Övertalighet hos

personalen har hanterats under hösten av en del enheter för att motverka underskottet och Bettna, Malmaskolan samt Stenhammarskolan 4-6 kommer därför ha en budget i balans inför 2021. Stenhammar F-3 och 7-9 kommer att arbeta med detta under 2021. Kyrkskolan har svårt att få en budget i balans då lokalerna inte tillåter flexibla lösningar vid ojämn elevfördelning samt att klasser bussas till andra skolor i flera ämnen. I och med grundskolans underskott kommer kommunen få betala ut kompensation till fristående grundskolor. Detta belopp är dock medräknat i nämndens totala utfall.

Inom gymnasiet har ännu fler av kommunens folkbokförda ungdomar valt andra skolor under 2020 än Prins Wilhelmgymnasiet. Det påverkade starkt den ekonomiska bärigheten på gymnasieskolan som visar på en negativ avvikelse mot budget med 5,6 miljoner kronor. En oberoende konsultfirma har gjort en utredning av gymnasieskolans organisation i syfte att säkerställa en kvalitativ och hållbar organisation. Gymnasieskolan har under de senaste åren haft ett för litet elevunderlag för att klara sig rent ekonomiskt.

Verksamheterna allmänkultur, bibliotek, fritidsgårdar/klubb, kulturskola och måltidsservice visar tillsammans på en positiv avvikelse mot budget med 1,2 miljoner kronor, vilket beror till största delen på uteblivna offentliga publika evenemang samt lägre omkostnader på grund av coronapandemin.

### Effekter av covid-19

Effekterna av pandemin har ännu inte gått att utvärdera. Det har varit både förre barn, elever och personal inom nämndens verksamheter och med omorganisation har arbetet fortgått under mer effektiva former. Det digitala arbetet har varit både positivt och resurssparande i vissa

fall. Kommunen kommer troligen ha en utbildningsskuld till de elever som inte kunnat tillgodogöra sig utbildningen i annan form än den traditionella närundervisningen. De offentliga publika evenemangen som inte kunnat genomföras kan delvis flyttas fram till 2021, ske digitalt men även utebli.

## Framtid

Den demografiska strukturen har förändrats och Flen har ett minskat barn- och elevunderlag generellt. Fler väljer externa utförare vilket innebär att de fasta kostnaderna genererar en hög snittkostnad per elev. Kommunens egna gymnasie har haft ett minskat elevunderlag under flera år och 2021 beräknas ha ännu sämre förutsättningar mot tidigare år.

Det finns ett ökat behov av platser både inom grundskola och gymnasieskolor vilket får ekonomiska konsekvenser då varje plats är dyrare än en ordinarie skolplats.

## Samhällsbyggnadsnämnden

2020 Intäkter miljoner kronor	2020 Kost- nader	2020 Netto	2020 Budget Netto	2020 Avvi- kelse	2019 Netto
21,2	-91,8	-70,6	-77,3	6,7	-78,1

Nämndens prognos tidigt på året befarade ett underskott mot budget vid årets slut. Under året har dock detta vänts och nämndens utfall visar på en positiv budgetavvikelse.

Under året beslutades om åtgärder med besparingar utifrån det ekonomiska läget. I stort har besparingarna genomförts och gett positiva effekter. Vissa tjänster inom förvaltningen har under året varit vakanta som en medveten strategi för att nå en ekonomi i balans.

Under året har även antalet snöröjningar och halkbekämpningar varit mycket färre jämfört med föregående år och genomfördes under 2020 till största del med egen personal och egna maskiner. Detta gör att kostnaderna har varit 2,7 miljoner kronor lägre än beräknat.

Fritidsavdelningen har på grund av pandemin haft många avbokningar av tider i idrottshallar samt idrottsläger under året. I princip avslutades all utomhusverksamhet två månader tidigare än vanligt i våras. Simhallens verksamhet har sedan mitten av mars avstannat då gästerna uteblev, antal medlemmar på gymmet minskade, simundervisning avslutades i förtid och sommarens simskolor ställdes in. I enlighet med de nationella allmänna råden stängdes den 14 november simhall, sporthallar och ishall. Detta har medfört att verksamheten har haft stora intäktsbortfall under året vilket har kompenserats från centralt håll.

Intäkterna gällande bygglovsavgifter blev cirka 650 tusen kronor högre än budgeterat bland annat för ett ökat antal bygglov och däribland några större byggnationer inom bruksområdet i Hälleforsnäs. För att klara ökningen anställdes en bygglovsinspektör på viss tid. Efter en vår då intresset för småhustomter stagnerade vände det under sommaren och tomtorna på Hasselbacken har rönt stort intresse. Totalt under året har 9 småhustomter sålts vilket har genererat i intäkter till nämnden.

Räddningstjänstens tidigare förväntade underskott har minskat genom att lösa tillfälliga vakanser med befintlig personal. Till budgetåret 2021 har kommunfullmäktige beviljat ett tillskott på 0,6 miljoner kronor till samverkan med Räddsam, vilket innebär en möjlighet för avdelningen att ha en budget i balans.

## Effekter av covid-19

Samhällsbyggnadsnämnden kompenserades för inkomstbortfall samt kostnader i samband med covid-19. Nämnden har även fått statligt bidrag för tillsyn av tillfälliga smittskyddsåtgärder på serveringsställen.

Tillsynsskulden på vissa verksamheter kan dock bli svår att ta igen då tillsynsuppdraget bygger på årliga tillsyner/kontroller. Det innebär att det inte är möjligt att göra dubbelt så många tillsyner ett kommande år.

## Framtid

Effekterna av covid-19 fortsätter även 2021 vilket påverkar nämndens intäkter då simhallen är stängd för allmänheten, inga träningsläger bokas med mera. Detta kommer även påverka intäkter för tillsynsarbete.

## Socialnämnden

2020 Intäkter miljoner kronor	2020 Kost- nader	2020 Netto	2020 Budget Netto	2020 Avvi- kelse	2019 Netto
123,1	-610,9	-487,8	-449,6	-38,2	-461,0

Nämndens utfall 2020 visar på ett negativt underskott mot budget vilket är i paritet med den prognos som lades i delårsrapport 2. Tio miljoner kronor av underskottet beror på korrigeringar av poster på balanskonton vilket borde ha belastat föregående år och dessa har bidragit till ett högre underskott i år.

Den största avvikelser mot budget med -24,4 miljoner kronor är köpta vårdplatser/externa placeringar. Arbete pågår med olika hemmaplanslösningar och förebyggande insatser för att över tid kunna minska externa placeringar. Inom LSS finns en platsbrist i kommunens egna boenden vilket bidrar till ökade kostnader då dessa individer måste placeras externt.

Ekonomiskt bistånd avviker mot budget med -14 miljoner kronor. Utfallet 2020 var dock något lägre mot 2019 vilket är positivt men långt ifrån den halvering som önskas. Arbete pågår på flera sätt för att minska det ekonomiska biståndet.

Personalkostnaderna visar en mindre negativ avvikelse mot budget. Under året har förvaltningen arbetat för att i högre grad använda den ordinarie personalen då fler har gått upp till heltid. Detta har medfört att kostnader för timvikarier och övertid har minskat trots att covid-19 har bidragit till ökad arbetsbelastning.

### Effekter av covid-19

Påverkan av pandemin har varit stor, främst inom äldreomsorgen där vård- och omsorgsinsatser utförs i riskgrupperna där även brukare är sjuka. Flens kommun var en av de första kommunerna som drabbades av covid-19 i äldreomsorgen. Hälften av de sju boendena fick in smitta, men tack vare god omvårdnad och god planering avled få personer. Belastningen på- och oron bland personalen har varit stor och förvaltningen har sett

en ökad sjukfrånvaro.

En annan effekt är att insatser för att bereda möjlighet till egen försörjning, som praktik och subventionerade anställningar, inte gått att genomföra på grund av restriktioner. Detta kan även påverka att kostnader för ekonomiskt bistånd ökar. Daglig verksamhet inom omsorgen om personer med funktionsnedsättningar har fått stängas vilket ökat arbetsinsatserna för personalen i LSS-boendena.

De statliga medlen som återsökts för covid -19 täcker, tillsammans med den ersättning för sjukfrånvaro som alla arbetsgivare i landet fått med anledning av covid-19, de bokförda merkostnader för såväl personal som material som vi haft under året. Men förvaltningen har i flera avseenden fått ändra prioriteringar och arbetsätt under året.

### Framtid

Inom funktionsnedsättningsområdet har två nya boenden startats upp under våren 2021. Verksamheterna är i samma fastighet men är åtskilda och drivs av olika enhetschefer. Det lär sedan flera år tillbaka finnas en tanke om att dessa kostnader skulle kunna tas igen i form av minskade placeringskostnader, men förvaltningen ser inte att det kommer att vara möjligt, då målgruppen ökat och kön till dessa platser växt. Dessutom kommer det även framöver finnas brukare med sådana behov att de behöver externa boenden.

Ytterligare gruppboenden planeras inom funktionsnedsättningsområdet. Det första boendet, i korsningen Orrögatan/Bolmängsgatan förväntas stå klart i början av 2022. Planering av det nya äldreboendet Vävsleden är påbörjat under 2020 och boendet beräknas kunna rymma 69 platser.

Nämnden befarar vidare att de konsekvenser av pandemin som nu ses i samhället kommer ge fortsatt stor inverkan på socialnämndens verksamheter, inte bara inom vård och omsorg. Den ökande arbetslösheten gör inträde på arbetsmarknaden ännu svårare för personer som står utanför, vilket får återverkningar på försörjningsstödet.

Det finns också risk för att ökad arbetslöshet leder till ökat missbruk, samt ökad utsatthet och utanförskap även bland barn och unga. Från andra delar av landet kommer även signaler om att våld i nära relationer har ökat under 2020.

## Kommunfullmäktige

2020 Intäkter miljoner kronor	2020 Kost- nader	2020 Netto	2020 Budget Netto	2020 Avvi- kelse	2019 Netto
0,0	-2,0	-2,0	-2,7	0,7	-2,6

Kommunfullmäktiges utfall vid årets slut visar på ett överskott mot budget. Överskottet kan hänföras till lägre arvodeskostnader på grund av covid-19, då antal ledamöter har varit färre på sammanträdena. Antal sammanträden har även varit färre än planerat. Kommunfullmäktiges kostnader för utbildning har också varit lägre på grund av covid-19.

## Kommunstyrelsen

2020 Intäkter miljoner kronor	2020 Kost- nader	2020 Netto	2020 Budget Netto	2020 Avvi- kelse	2019 Netto
7,7	-100,3	-92,6	-104,0	11,4	-93,1

Kommunstyrelsen visar på ett överskott mot budget vilket beror på flera faktorer. En stor del av överskottet kan hänföras till staben, där reservmedel har funnits avsatta till en tjänst som inte har återbesatts under året. Samtidigt har medel för oförutsedda händelser inte nyttjats under året. Styrelsens utfall visar på ett överskott om närmare 700 tusen kronor, vilket beror på att avsatt reserv inte har nyttjats samt på grund av covid-19, vilket medfört färre deltagare på sammanträden.

Flera avdelningar har haft vakanser i sina verksamheter, vilket har bidragit till det positiva resultatet. Kostnader för bland annat uppgradering av ekonomisystem, dataprogram och licenser har varit lägre och konsulter har inte nyttjats i samma utsträckning som tidigare.

Gällande arbetet med Heltid som norm så har det inte

kunnat genomföras som planerat under året och endast 38 procent av den budgeten har använts.

Kollektivtrafiken har under året bland annat fått ett bidrag för elbuss vilket har medfört ett positivt utfall mot budget.

## Effekter av covid-19

Under större delen av året har kommunstyrelsens verksamheter anpassat sitt arbete till mer distansarbete men även till att arbeta mer digitalt och hitta digitala lösningar på grund av pandemin.

## Framtid

Utifrån den pandemi som pågår finns en osäkerhet kring hur utvecklingen kommer bli under nästa år och hur den kommer att påverka på längre sikt. Regeringen har tillskjutit resurser till kommunen under året men om det kommer att ske även nästa år är än så länge oklart.

## Revision

2020 Intäkter miljoner kronor	2020 Kost- nader	2020 Netto	2020 Budget Netto	2020 Avvi- kelse	2019 Netto
0,0	-1,0	-1,0	-1,0	0,0	-1,0

Revisionens utfall vid årets slut är i paritet med budget.

## Valnämnden/Jävsnämnden

2020 Intäkter miljoner kronor	2020 Kost- nader	2020 Netto	2020 Budget Netto	2020 Avvi- kelse	2019 Netto
0,0	-0,1	-0,1	-0,1	0,1	-0,3

Valnämnden/Jävsnämndens utfall vid årets slut visar på ett överskott om 55 tusen kronor mot de budgeterade 148 tusen kronor.

## Överförmyndarnämnden

2020 Intäkter miljoner kronor	2020 Kost- nader	2020 Netto	2020 Budget Netto	2020 Avvi- kelse	2019 Netto
4,9	-8,4	-3,5	-3,9	0,4	-4,1

Sedan den 1 januari 2019 har Flen tillsammans med Gnesta och Vingåkers kommuner en gemensam överförmyndarnämnd med en särskild samverkansbudget. Utfallet för samverkan har varit positiv med cirka 300 tusen kronor, varpå överskottet har fördelats ut till alla kommuner utifrån uppsatt fördelningsnyckel. Utfallet för Flens överförmyndarverksamhet visar på en positiv budgetavvikelse med 400 tusen kronor mot budget efter att ha tagit del av överskottet för samverkan.

Överskottet beror på att verksamheten har haft vakanser under året men även att det bland annat har varit mindre fortbildning än beräknat på grund av covid-19.

# Balanskravsresultat

Det lagstadgade balanskravet innebär att årets intäkter ska täcka årets kostnader. Vid avstämning ska realisationsvinster vid försäljning av tillgångar räknas ifrån årets resultat. Kommunens resultat uppgår till 17 miljoner kronor. I det resultatet ingår reavinster med 2 miljoner kronor för försäljning av tomter och annan mark. Balanskravsresultatet blir därmed 15 miljoner kronor.

Belopp i miljoner kronor 31/12	2018	2019	2020
<b>Årets resultat enligt resultaträkningen</b>	<b>10,6</b>	<b>14,0</b>	<b>17,3</b>
Reducering av samtliga realisationsvinster	-3,3	-1,0	-2,2
Justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0
Justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0
Orealiserade förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0
Justering för återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	7,3	13,0	15,1
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0
Reservering av medel från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>7,3</b>	<b>13,0</b>	
Synnerliga skäl* (+/-)	0,0	0,0	0,0
<b>Årets resultat (efter justeringar av synnerliga skäl och tidigare öronmärkningar)</b>	<b>7,3</b>	<b>13,0</b>	<b>15,1</b>



# Väsentliga personalförhållanden

Personalpolitiken i Flens kommun ska vara utformad på ett sätt som stödjer medarbetare i kommunen i fråga om vilka förväntningar som ska infrias, vilka mål som ska uppnås och hur kommunen når dit. Policy för personalpolitik i Flens kommun, som beslutades i juni 2016 och reviderades i november 2018, har tagits fram med bred delaktighet från kommunens medarbetare och anger den riktning som kommunens chefer och medarbetare gemensamt ska sträva mot.

## Antal anställda

	2016	2017	2018	2019	2020
Totalt	1 859	1 814	1 892	1 813	1 705
därav tillsvidare anställda	1 213	1 258	1 277	1 260	1 241
Tillsvidare anställda kvinnor	996	1 019	1 026	1 015	985
Tillsvidare anställda män	217	239	251	245	256
Tidsbegränsat anställda	646	268	688	639	537
Tidsbegränsat anställda kvinnor	480	187	483	451	386
Tidsbegränsat anställda män	166	81	205	188	151
Antal årsarbetare (avrundat)	1 305	1 363	1 331	1 319	1 298
Årsarbetare kvinnor	1 044	1 076	1 051	1 052	1 023
Årsarbetare män	261	287	280	267	275
Timavlönade	516	368	479	437	372
Timavlönade kvinnor	394	275	333	296	262
Timavlönade män	122	93	146	141	110

Flens kommun hade vid årsskiftet 36 medarbetare med arbetsmarknadsåtgärder inklusive trygghetsanställningar.

## Antal årsarbetare per förvaltning

	2018	2019	2020
Kommunledningsförvaltningen	59	65	73
Socialförvaltningen	681	638	640
Barn-, utbildnings- och kultur- förvaltningen	524	546	518
Samhällsbyggnadsförvaltningen	67	70	67

## Löneöversyn

Utfallsnivån för tillsvidareanställd personal under 2020 uppgick till 2,0 %.

Jämförelse med tidigare år	2018	2019	2020
Utfall	1,9	2,2	2,0

## Åldersfördelning

Genomsnittlig ålder	2016	2017	2018	2019	2020
Snittålder	48,9	48,6	47,8	48,0	48,0
Snittålder kvinnor	48,9	48,8	48,0	48,3	48,1
Snittålder män	49,0	48,7	47,0	47,0	47,0

Not: Uppgifter om snittålder baseras på månadsavlönade, tillsvidare

## Personalkostnader

Personalkostnaden 2020 motsvarar 58 procent av kommunens totala externa driftkostnader (56 procent 2019) och är därmed den enskilt största kommunala utgiftsposten. Flens kommun har en gemensam överförmyndarnämnd tillsammans med Gnesta och Vingåker. Under året har 1,4 miljoner kronor i form av arvoden för dessa båda kommuner bokförts i Flens kommun för att sedan vidarefaktureras. Detta gör att personalkostnaderna i Flen blir något högre. Sjuklönekostnaderna är avsevärt högre mot föregående år vilket beror på ökad frånvaro på grund av covid-19.

Belopp i miljoner kronor	2016	2017	2018	2019	2020
Personalkostnader	682,3	741,3	757,4	739,4	742,9
Ändring från året innan	7,2%	8,7%	2,2%	-2,4%	0,3%
Sjuklönekostnader	12,4	14,0	14,9	11,8	21,7

Personalkostnader per förvaltning	2018	2019	2020
Kommunledningsförvaltningen	38,7	40,0	42,5
Socialförvaltningen	404,8	378	379,1
Barn-, utbildnings- och kultur-förvaltningen	262,5	265,7	269,0
Samhällsbyggnadsförvaltningen	45,0	47,9	44,9
Övriga	6,3	7,6	7,5
<b>Summa personalkostnader</b>	<b>757,4</b>	<b>739,4</b>	<b>742,9</b>

## Pensionsavgångar

Tabellen visar ett teoretiskt värde över förväntade pensionsavgångar. Redovisningen bygger på ett antagande om att anställda väljer att gå i ålderspension vid 65 års ålder även om den faktiska pensionsåldern oftast inträder någon gång mellan 61 och 67 års ålder. Siffrorna visar den generationsväxling som förväntas inom en 5 respektive 10-års period.

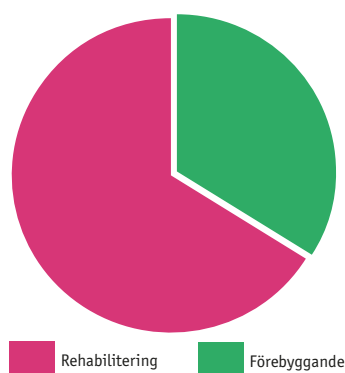
Antal förväntade pensionsavgångar	Inom 5 år	% av tillsvidare anställda	Inom 10 år	% av tillsvidare anställda
Totalt	1 164	13,2	364	29,3

Not: Mätdatum 2020-12-31. Tillsvidare, månadsavlönade

## Arbetsmiljö

Arbetsmiljöutbildning i kommunen har bestått av en grundutbildning för chefer och skyddsombud. Arbetsmiljöutbildning som var planerad till våren 2020 kunde inte genomföras på grund av covid-19 och kopplade till den restriktioner. Arbetsskade- och tillbudssystem LISA (som nu har ändrat namn till Stella) infördes under januari 2019.

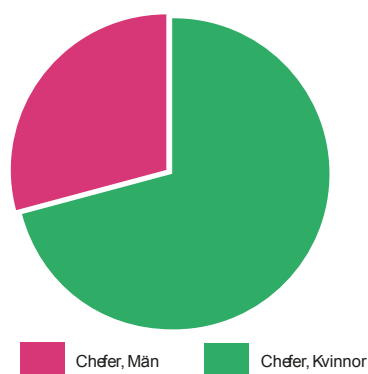
### Företagshälsovård och friskvård



Flens kommun har haft Feelgood som leverantör av företagshälsovård under 2019. Förebyggande och främjande insatser motsvarar 33,8 procent av totalen och rehabilitering 66 procent.

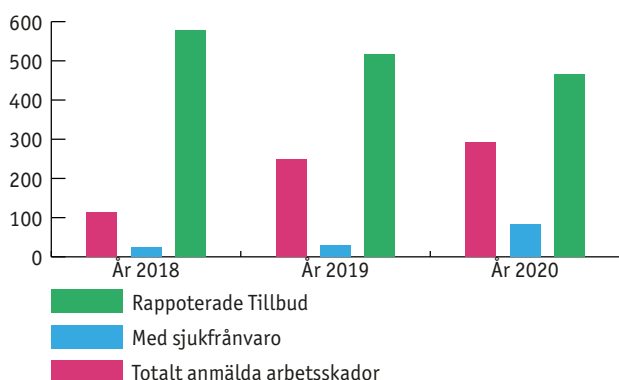
Under 2015 infördes friskvårdsersättning på max 800 kr/medarbetare och år. From 2017 höjdes beloppet till max 1200 kr/medarbetare och år. Totalt har 47 procent av kommunens medarbetare utnyttjat möjligheten till ersättning under 2020.

### Jämställdhet/mångfald



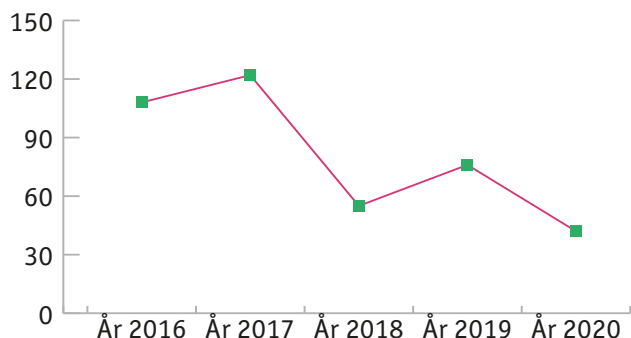
Likabehandlings- och mångfaldsplanen är under revidering, planen kommer att ta hänsyn till den nya diskrimineringslagstiftningen som trädde i kraft 1 januari 2017. Av kommunens tillsvidareanställda arbetar 76 procent heltid. Sysselsättningsgraden i kommunen totalt är 97 procent. Kvinnor har 94,2 procent och män 96 procent. Kommunen har idag totalt 69 chefer varav 49 är kvinnor och 20 är män.

### Totalt anmälda arbetsskador och tillbud



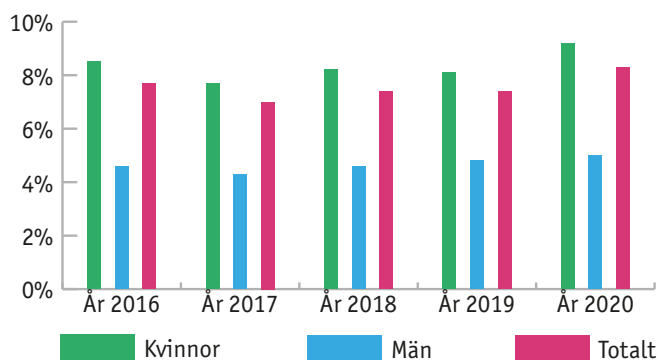
Totalt rapporterades 291 arbetsskador och 465 stycken tillbud i systemet LISA. Antal tillbudsanmälningar har minskat däremot har antal arbetsskadeanmälningar ökat. Socialförvaltningen har 288 stycken anmälda arbetsskador. Barn- och Utbildning och kulturförvaltningen har 59 stycken. Övriga förvaltningar har 4 anmälda arbetsskador.

## Hot och våld



Under 2020 inkom 42 rapporter angående hot och våld vilket är en minskning med 34 rapporter från föregående år (2019 inkom 76 rapporter).

## Sjukfrånvaro



### Sjukfrånvaron i procent av totalt arbetad tid

Den totala sjukfrånvaron har ökat med 0,9 procentenheter under det senaste året. Under 2019 var den 7,4 procent jämfört med 8,3 procent 2020. Detta kan härledas till pandemin samt rekommendation från Folkhälsomyndigheten att stanna hemma vid förkylningssymptom. Andel sjukfrånvaro över 59 dagar dvs. långtids sjukfrånvaron har minskat från 38 procent till 36 procent jämfört med föregående år.

Frisknärvaron för medarbetare som inte har någon registrerad sjukfrånvaro under det gångna året är 21,2 procent jämfört med 25,8 procent föregående år.

Tal i procent	2016	2017	2018	2019	2020
Totalt	7,7	7,0	7,4	7,4	8,3
Kvinnor	8,5	7,7	8,2	8,1	9,2
Män	4,6	4,3	4,7	4,8	5,0
≤29 år	5,2	4,7	6,3	5,6	7,9
30-49 år	7,0	7,0	7,0	7,8	7,9
≥50 år	8,8	7,6	8,0	7,4	8,8
Andel av sjukfrånvaron ≥60 dagar	47,0	43,6	39,0	38,0	36,0
Andel av sjukfrånvaron ≥60 dagar kvinnor	49,1	44,7	40,1	39,6	35,6
Andel av sjukfrånvaron ≥60 dagar män	31,9	36,0	31,7	31,0	37,0

# Förväntad utveckling

Avseende kommunens utveckling fastställde kommunfullmäktige en budget för 2021 och plan för tre år framöver i oktober. Intäkter i form av skatter och utjämning är osäkra då kommunen har överklagat Skatteverkets beslut avseende utjämningen för 2021.

miljoner kronor	2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Verksamhetens kostnader	-1 292	-1 358	-1 351	-1 339	-1 332
Verksamhetens intäkter	226	286	286	286	286
Avskrivningar	-36	-32	-32	-32	-32
Nettoprisförändring			-20	-41	-61
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-1 101</b>	<b>-1 103</b>	<b>-1 117</b>	<b>-1 125</b>	<b>-1 139</b>
Skatter och utjämning	1 099	1 119	1 135	1 152	1 176
Finansiella kostnader och intäkter	-25	6	7	7	7
Generellt statsbidrag	45				
<b>Resultat</b>	<b>17</b>	<b>22</b>	<b>25</b>	<b>34</b>	<b>43</b>

Nämndernas hårda sparkrav de närmaste åren förväntas redan nu vara svåra att uppnå till fullo. All ekonomisk planering är även osäker, inte minst på grund av regeringens många riktade statsbidrag.

Demografiska förändringar medför bland annat ökande behov av platser i kommunens äldreomsorg och byggnation av ett särskilt boende planeras att påbörjas under 2022. Det finns även behov av fler platser inom bland annat LSS och korttidsboende.

Flera av koncernbolagen rapporterar att det föreligger stora investeringsbehov för att kunna möta långsiktiga behov av såväl bostäder, kommunala verksamhetslokaler som dricksvatten, renhållning och säkerhet för kommuninvånarna. Underhållsarbete på fastigheterna inriktas alltmer mot att säkra fastigheternas värde i de kommunala bolagen. Alla kommunala bolag arbetar aktivt med miljöfrågor och förbättrad miljöhänsyn i sina verksamheter.

*Räkenkaper*

# Resultaträkning

Belopp i miljoner kronor	Not	Kommunen		Kommunkoncernen	
		2020	2019	2020	2019
Verksamhetens intäkter	1	224,3	234,1	390,9	409,1
Jämförelsestörande intäkter	2	2,1	1,0		
Verksamhetens kostnader	3	-1 291,6	-1 282,7	-1 384,2	-1 394,0
Avskrivningar	5	-36,0	-29,2	-81,7	-93,4
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-1 101,2</b>	<b>-1 076,8</b>	<b>-1 075,0</b>	<b>-1 078,6</b>
Skatteintäkter	6	689,4	696,4	689,4	696,4
Generella bidrag och utjämning	7	453,8	388,6	453,8	388,6
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>42,0</b>	<b>8,3</b>	<b>68,2</b>	<b>6,7</b>
Finansiella intäkter	8	7,8	9,0	1,3	2,8
Finansiella kostnader	9	-32,6	-3,3	-23,0	-23,0
Bokslutsdispositioner		0,0	0,0	2,0	2,7
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>17,3</b>	<b>14,0</b>	<b>48,5</b>	<b>-11,0</b>
Extraordinära poster		0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Årets resultat</b>	10	<b>17,3</b>	<b>14,0</b>	<b>48,5</b>	<b>-11,0</b>

# Balansräkning

Belopp i miljoner kronor	Not	Kommunen		Kommunkoncernen	
		2020-12-31	2019-12-31	2020-12-31	2019-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillg	11	20,3	18,9	20,3	18,9
Materiella anläggningstillgångar	12	295,2	278,6	1 888,9	1 771,4
Mark, byggnader, tekniska anläggningar		201,7	160,6	1 456,8	1 386,4
Pågående arbeten		28,1	49,5	154,9	101,3
Maskiner, fordon, inventarier		64,0	67,1	275,8	282,4
Övriga materiella anläggningar		1,4	1,4	1,4	1,4
Finansiella anläggningstillgångar	15	101,9	131,9	17,5	117,4
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>417,4</b>	<b>429,4</b>	<b>1 926,7</b>	<b>1 907,8</b>
Omsättningstillgångar					
Förråd m.m.		0,0	0,0	0,7	0,8
Exploateringsmark	17	7,2	7,8	7,2	7,8
Fordringar	18	132,5	140,2	117,2	132,2
Kassa och bank	19	187,4	158,0	196,1	165,3
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>327,0</b>	<b>306,0</b>	<b>321,2</b>	<b>306,0</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>744,4</b>	<b>735,4</b>	<b>2 248,0</b>	<b>2 213,8</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>					
Eget kapital	20				
Ingående eget kapital		254,7	240,7	266,6	357,6
Direkt mot eget kapital				0,0	1,0
Årets resultat		17,3	14,0	48,5	-10,9
<b>Summa eget kapital</b>		<b>272,0</b>	<b>254,7</b>	<b>315,1</b>	<b>369,5</b>
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	21	128,8	122,5	128,8	123,8
Övriga avsättningar	22	28,1	35,5	29,7	37,1
<b>Summa avsättningar</b>		<b>156,9</b>	<b>158,1</b>	<b>158,5</b>	<b>160,9</b>
Skulder					
Långfristiga skulder	23	4,8	1,6	1 071,7	1 305,0
Kortfristiga skulder	24	310,8	321,0	702,7	378,4
<b>Summa skulder</b>		<b>315,6</b>	<b>322,6</b>	<b>1 774,4</b>	<b>1 683,4</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>744,4</b>	<b>735,4</b>	<b>2 248,0</b>	<b>2 213,8</b>
Ansvarförbindelser					
Pensionsförpliktelser som inte har tagit upp bland skulderna eller avsättningar	25	87,4	91,6		
Borgens- och övriga ansvarförbindelser	26	1 361,5	1 290,0		
Leasing och hyresåtagande	27	29,0	29,8		



# Finansieringsanalys

Belopp i miljoner kronor	Not	Kommunen		Kommunkoncernen	
		2020	2019	2020	2019
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>					
Årets resultat		17,3	14,0	48,5	-11,0
Justering för ej likviditetspåverkande poster	28	64,6	34,9	14,9	103,2
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>		<b>81,9</b>	<b>48,8</b>	<b>63,4</b>	<b>92,2</b>
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	18	7,8	-20,0	14,9	7,8
Ökning/minskning av förråd och varulager		0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning/minskning av övriga omsättningstillgångar	17	0,6	0,3	0,7	0,3
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	24	-10,2	53,4	324,3	8,1
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>80,1</b>	<b>82,5</b>	<b>403,3</b>	<b>108,4</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>					
Investering immateriella anläggningstillgångar		-8,5	-2,0	-8,5	-2,0
Försäljning immateriella anläggningstillgångar	11	0,0	0,0	0,0	0,0
Investering materiella anläggningstillgångar	12,14	-66,8	-45,1	-77,4	-194,3
Försäljning materiella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0
Investering i finansiella anläggningstillgångar	15	0,0	-25,0	0,0	0,0
Avyttring av finansiella anläggningstillgångar	15	0,0	1,3	0,0	1,3
Förändring av pågående arbeten	13	21,4	-14,0	-53,6	24,9
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-53,9</b>	<b>-84,8</b>	<b>-139,5</b>	<b>-170,1</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>					
Nyupptagna lån	23	0,0	0,0	0,0	30,7
Återbetalning av lån	23	0,0	0,0	0,0	0,0
Amortering av skuld	23	0,0	0,0	-233,0	0,0
Ökning/minskning långfristiga skulder	23	3,2	0,0	0,0	0,0
Ökning/minskning långfristiga fordringar	15	0,0	0,6	0,0	0,0
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>3,2</b>	<b>0,6</b>	<b>23,0</b>	<b>30,7</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>29,4</b>	<b>-1,7</b>	<b>30,8</b>	<b>-31,0</b>
Likvida medel vid årets början	23	158,0	160,3	165,3	196,3
Likvida medel vid årets slut	24	187,4	158,0	196,1	165,3
<b>Förändring av likvida medel</b>		<b>29,4</b>	<b>-1,7</b>	<b>30,8</b>	<b>-31,0</b>

# Noter

Belopp i miljoner kronor	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2020	2019	2020	2019
<b>Not 1 Verksamhetens intäkter</b>				
Försäljningsintäkter	13,6	17,0	13,6	17,0
Taxor och avgifter	25,3	24,9	100,0	80,9
Hyror och arrenden	18,8	18,7	110,8	129,3
Bidrag	155,0	165,4	155,0	165,4
Avgifter för social omsorg	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	10,5	7,9	10,5	16,3
Övriga intäkter	1,1	0,2	1,0	0,3
<b>Summa</b>	<b>224,3</b>	<b>234,1</b>	<b>390,9</b>	<b>409,2</b>
<b>Not 2 Jämförelsestörande intäkter</b>				
Reavinster vid försäljning av anläggningstillgångar	0,0	0,4	0,0	0,4
Återbetalning AFA	0,0	0,0	0,0	0,0
Exploateringsintäkter	2,1	0,6	2,1	0,6
<b>Summa</b>	<b>2,1</b>	<b>1,0</b>	<b>2,1</b>	<b>1,0</b>
<b>Not 3 Verksamhetens kostnader</b>				
Personalkostnader	742,9	739,4	779,2	785,7
Pensionskostnader	53,2	53,3	54,2	44,9
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	0,6	1,5	0,6	1,5
Entreprenader och köp av verksamhet	228,5	211,3	228,5	211,3
Lokal- och markhyror, fastighetservice mm	124,2	117,5	124,2	158,6
Lämnade bidrag	65,8	68,2	65,8	68,2
Materialkostnader	33,2	28,8	33,2	28,8
Övriga kostnader	43,0	62,8	98,5	83,5
- Varav kostnader för räkenskapsrevision	0,1	0,1		
<b>Summa</b>	<b>1 291,6</b>	<b>1 282,7</b>	<b>1 384,2</b>	<b>1393,1</b>
<b>Not 4 Jämförelsestörande kostnader</b>				
Exploateringskostnader	0,0	0,0	0,0	0,0
Realisationsförl./utrangering	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

Belopp i miljoner kronor	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2020	2019	2020	2019
<b>Not 5 Avskrivningar</b>				
Avskrivningimmateriella anläggningstillgångar	7,1	4,9	7,1	4,9
Avskrivningar byggnader och anläggningar	8,3	4,6	42,4	38,0
Avskrivningar maskiner och inventarier	19,8	19,2	31,3	30,9
Nedskrivningar	0,9	0,5	0,9	19,8
<b>Summa</b>	<b>36,1</b>	<b>29,2</b>	<b>81,7</b>	<b>93,6</b>
<b>Not 6 Skatteintäkter</b>				
Kommunalskatt, preliminär inbetalning	705,3	703,2	705,3	703,2
Slutavräkning, preliminär innev. År	-11,8	7,2	-11,8	7,2
Slutavräkning föregående år	-4,1	-0,4	-4,1	-0,4
<b>Summa</b>	<b>689,4</b>	<b>696,4</b>	<b>689,4</b>	<b>696,4</b>
<b>Not 7 Generella statsbidrag och utjämning</b>				
Inkomstutjämningsbidrag	251,8	253,6	251,8	253,6
Kommunal fastighetsavg	38,1	36,5	38,1	36,5
Bidrag för LSS-utjämning	16,9	16,1	16,9	16,1
Kostnadsutjämningsbidrag	85,3	46,0	85,3	46,0
Regleringsbidrag/avgift	16,9	11,7	16,9	11,7
Strukturbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Generella bidrag från staten	44,7	24,8	44,7	24,8
<b>Summa</b>	<b>453,8</b>	<b>388,6</b>	<b>453,8</b>	<b>388,6</b>
Tillfälligt stöd från staten, byggbonus	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa jämförelsestörande statsbidrag och utjämning</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Not 8 Finansiella intäkter</b>				
Ränteintäkter på utlåning till kommunala koncernföretag	0,0	0,2	0,0	0,0
Övriga finansiella intäkter	7,8	8,8	1,3	2,8
<b>Summa</b>	<b>7,8</b>	<b>9,0</b>	<b>1,3</b>	<b>2,8</b>
<b>Not 9 Finansiella kostnader</b>				
Räntekostnad pensioner	2,4	3,0	2,1	3,0
Övriga finansiella kostnader	30,2	0,3	50,9	20,0
<b>Summa</b>	<b>32,6</b>	<b>3,3</b>	<b>53,0</b>	<b>23,0</b>

Belopp i miljoner kronor	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2020	2019	2020	2019
<b>Not 10 Mot balanskravet redovisat resultat</b>				
Årets resultat enligt resultaträkningen	17,3	14,0		
Reducering av samtliga reavinst	-2,2	-1,0		
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>15,1</b>	<b>13,0</b>		
Synnerliga skäl	0,0	0,0		
Resultatpåverkan från tidigare öronmärkningar	0,0	0,0		
<b>Årets resultat enligt balanskravsresultat och synnerliga skäl</b>	<b>15,1</b>	<b>13,0</b>		

<b>Not 11 Immateriella anläggningstillgångar</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Ingående anskaffningsvärde	26,5	24,5	26,5	24,5
Ingående avskrivningar	-7,6	-2,7	-7,6	-2,7
Ingående nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Ingående bokfört värde</b>	<b>18,9</b>	<b>21,7</b>	<b>18,9</b>	<b>21,7</b>
Årets nyanskaffning	8,5	2,1	8,5	2,1
Årets avskrivning	-7,1	-4,9	-7,1	-4,9
Årets utrangering av anskaffningsvärdet	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets utrangering av ack. avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets utrangering av nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets omklassificering	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	35,0	26,5	35,0	26,5
Utgående avskrivningar	-14,7	-7,6	-14,7	-7,6
Utgående nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>20,3</b>	<b>18,9</b>	<b>20,3</b>	<b>18,9</b>

<b>Not 12 Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Allmän markreserv</b>				
Ingående anskaffningsvärde	22,2	22,2	22,2	22,2
Ingående avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Ingående bokfört värde</b>	<b>22,2</b>	<b>22,2</b>	<b>22,2</b>	<b>22,2</b>
Årets nyanskaffning	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets utrangering av anskaffningsvärdet	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets utrangering av ack. avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets utrangering av nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets omklassificering	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	22,2	22,2	22,2	22,2
Utgående avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>22,2</b>	<b>22,2</b>	<b>22,2</b>	<b>22,2</b>

#### Verksamhetsfastigheter

Belopp i miljoner kronor	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2020	2019	2020	2019
Ingående anskaffningsvärde	1,7	1,7	847,6	755,6
Ingående avskrivningar	-1,3	-1,3	-78,5	-60,9
Ingående upp/ nedskrivningar	0,0	0,0	4,1	2,0
<b>Ingående bokfört värde</b>	<b>0,4</b>	<b>0,4</b>	<b>774,2</b>	<b>696,6</b>
Årets nyanskaffning	0,0	0,0	1,9	40,6
Årets avskrivning	-0,1	-0,1	-18,6	-17,9
Årets uppskrivning	0,0	0,0	0,0	-1,4
Årets utrangering av anskaffningsvärdet	0,0	0,0	0,0	-1,7
Årets utrangering av ack. avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,3
Årets utrangering av nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets omklassificering	0,0	0,0	6,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	1,7	1,7	855,5	847,6
Utgående avskrivningar	-1,4	-1,4	-97,2	-78,5
Utgående upp/ nedskrivningar	0,0	0,0	4,1	4,1
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>0,3</b>	<b>0,3</b>	<b>762,4</b>	<b>774,2</b>
<b>Fastigheter för affärsverksamhet</b>				
Ingående anskaffningsvärde	0,9	0,9	38,7	38,7
Ingående avskrivningar	-0,6	-0,6	-3,1	-2,4
Ingående nedskrivningar	0,0	0,0	-19,3	0,0
<b>Ingående bokfört värde</b>	<b>0,2</b>	<b>0,2</b>	<b>16,3</b>	<b>36,4</b>
Årets nyanskaffning	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivning	0,0	0,0	-0,2	-0,7
Årets utrangering av anskaffningsvärdet	0,0	0,0	0,0	-19,3
Årets utrangering av ack. avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets utrangering av nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets omklassificering	0,0	0,0	0,8	0,0
Utgående anskaffningsvärde	0,9	0,9	39,5	38,7
Utgående avskrivningar	-0,7	-0,7	-3,3	-3,1
Utgående nedskrivningar	0,0	0,0	-19,3	-19,3
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>0,2</b>	<b>0,2</b>	<b>16,9</b>	<b>16,3</b>
<b>Publika fastigheter (gator, vägar, parker)</b>				
Ingående anskaffningsvärde	228,3	195,4	228,3	195,4
Ingående avskrivningar	-95,3	-90,3	-95,3	-90,3
<b>Ingående bokfört värde</b>	<b>133,0</b>	<b>105,1</b>	<b>133,0</b>	<b>105,1</b>
Årets nyanskaffning	49,4	32,9	49,4	32,9
Årets avskrivning	-8,2	-5,0	-8,2	-5,0
Årets utrangering av anskaffningsvärdet	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets utrangering av ack. avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets utrangering av nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0

Belopp i miljoner kronor	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2020	2019	2020	2019
Årets omklassificering	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	277,7	228,3	277,7	228,3
Utgående avskrivningar	-103,5	-95,3	-103,5	-95,3
Utgående nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>174,2</b>	<b>133,0</b>	<b>174,2</b>	<b>133,0</b>
<b>Fastigheter för annan verksamhet</b>				
Ingående anskaffningsvärde	6,3	6,3	1 007,9	1 005,7
Ingående avskrivningar	-1,3	-1,3	-560,2	-360,8
Ingående nedskrivningar	0,0	0,0	-8,0	-12,9
<b>Ingående bokfört värde</b>	<b>5,0</b>	<b>5,0</b>	<b>447,7</b>	<b>632,0</b>
Årets nyanskaffning	0,0	0,0	3,2	1,2
Årets avskrivning	0,0	0,0	-15,4	-14,2
Årets utrangering av anskaffningsvärdet	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets utrangering av ack. avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets utrangering av nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	4,9
Årets omklassificering	0,0	0,0	54,7	-79,5
Utgående anskaffningsvärde	6,3	6,3	1 065,8	1 007,9
Utgående avskrivningar	-1,4	-1,3	-575,6	-560,2
Utgående nedskrivningar	0,0	0,0	-8,0	-8,0
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>4,9</b>	<b>5,0</b>	<b>481,1</b>	<b>447,7</b>
<b>Utgående bokfört värde Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>	<b>201,7</b>	<b>160,6</b>	<b>1 456,8</b>	<b>1 502,1</b>
<b>Not 13 Pågående arbeten</b>				
Ingående anskaffningsvärde	49,5	35,5	101,3	126,2
Ökning/minskning	-21,4	14,0	116,6	53,0
Under året aktiverat	0,0	0,0	-63,0	-87,6
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>28,1</b>	<b>49,5</b>	<b>154,9</b>	<b>101,3</b>

Belopp i miljoner kronor	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2020	2019	2020	2019
<b>Not 14 Maskiner och inventarier</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Maskiner</b>				
Ingående anskaffningsvärde	10,1	9,6	10,1	9,6
Ingående avskrivningar	-4,3	-3,3	-4,3	-3,3
<b>Ingående bokfört värde</b>	<b>5,8</b>	<b>6,3</b>	<b>5,8</b>	<b>6,3</b>
Årets nyanskaffning	2,0	0,5	2,0	0,5
Årets avskrivning	-1,3	-1,0	-1,3	-1,0
Årets utrangering av anskaffningsvärdet	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets utrangering av ack. avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	12,1	10,1	12,1	10,1
Utgående avskrivningar	-5,1	-4,3	-5,1	-4,3
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>6,9</b>	<b>5,8</b>	<b>6,9</b>	<b>5,8</b>
<b>Inventarier och byggnadsinventarier</b>				
Ingående anskaffningsvärde	142,4	130,6	175,1	162,7
Ingående avskrivningar	-91,7	-75,3	-114,0	-95,3
<b>Ingående bokfört värde</b>	<b>50,7</b>	<b>55,3</b>	<b>61,1</b>	<b>67,2</b>
Årets nyanskaffning	14,9	11,7	20,9	12,4
Årets avskrivning	-16,7	-16,4	-26,0	-18,7
Årets utrangering av anskaffningsvärdet	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets utrangering av ack. avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	157,3	142,4	175,1	175,1
Utgående avskrivningar	-108,5	-91,7	-114,0	-114,0
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>48,8</b>	<b>50,7</b>	<b>250,7</b>	<b>61,1</b>
<b>Bilar och andra transportmedel</b>				
Ingående anskaffningsvärde	23,2	23,5	23,2	23,5
Ingående avskrivningar	-13,0	-13,0	-13,0	-13,0
<b>Ingående bokfört värde</b>	<b>10,2</b>	<b>10,5</b>	<b>10,2</b>	<b>10,5</b>
Årets nyanskaffning	0,5	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets utrangering av anskaffningsvärdet	0,0	-0,3	0,0	-0,3
Årets utrangering av ack. avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	23,7	23,2	23,7	23,2
Utgående avskrivningar	-15,6	-13,0	-15,6	-13,0
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>8,1</b>	<b>10,2</b>	<b>8,1</b>	<b>10,2</b>

Belopp i miljoner kronor	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2020	2019	2020	2019
<b>Konst</b>				
Ingående anskaffningsvärde	1,5	1,5	1,5	1,5
Ingående avskrivningar	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
<b>Ingående bokfört värde</b>	<b>1,4</b>	<b>1,4</b>	<b>1,4</b>	<b>1,4</b>
Årets nyanskaffning	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets utrangering av anskaffningsvärdet	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets utrangering av ack. avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	1,5	1,5	1,5	1,5
Utgående avskrivningar	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>1,4</b>	<b>1,4</b>	<b>1,4</b>	<b>1,4</b>
Utgående bokfört värde maskiner och inventarier	64,0	67,1	275,8	85,4

#### Not 15 Finansiella anläggningstillgångar

##### Aktier och andelar

##### Aktier och andelar i kommunens koncernföretag

Flens Bostads AB	6,0	6,0	0,0	0,0
Flens Kommunfastigheter AB	38,0	38,0	0,0	0,0
Flen Vatten och Avfall AB	1,0	1,0	0,0	0,0
Framtidsbruket AB	15,7	45,7	0,0	0,0
Unikabruket AB	28,5	28,5	0,0	0,0
Goldcup	0,0			
<b>Summa</b>	<b>89,2</b>	<b>119,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

##### Aktier och andelar i övriga företag

Förlagslån Kommuninvest	2,5	2,5	2,5	2,5
Kommunförbundet Sörmlands kollektivtrafikmyndighet	0,0	0,0	0,0	0,0
Kommuninvest ekonomisk förening	10,1	10,1	10,1	10,1
Bostadsrätter, andelar och övriga aktier	0,1	0,1	0,8	0,8
<b>Summa</b>	<b>12,7</b>	<b>12,7</b>	<b>17,5</b>	<b>13,4</b>
<b>Summa aktier och andelar</b>	<b>101,9</b>	<b>131,9</b>	<b>17,5</b>	<b>13,4</b>

##### Långfristiga fordringar

Övriga fordringar	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa långfristiga fordringar</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>101,9</b>	<b>131,9</b>	<b>17,5</b>	<b>14,7</b>
--	--------------	--------------	-------------	-------------

#### Not 16 Förråd och lager

Förråd och lager	0,0	0,0	0,7	0,8
<b>Summa</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,7</b>	<b>0,8</b>



Belopp i miljoner kronor	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2020	2019	2020	2019
<b>Not 17 Exploateringsmark</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Flen</b>				
Redovisat värde vid årets början	2,7	3,0	2,7	3,0
Nyanskaffning	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning	0,0	-0,3	0,0	-0,3
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>2,7</b>	<b>2,7</b>	<b>2,7</b>	<b>2,7</b>
<b>Sparreholm</b>				
Redovisat värde vid årets början	0,7	0,7	0,7	0,7
Nyanskaffning	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>0,7</b>	<b>0,7</b>	<b>0,7</b>	<b>0,7</b>
<b>Hälleforsnäs</b>				
Redovisat värde vid årets början	2,6	2,6	2,6	2,6
Nyanskaffning	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>2,6</b>	<b>2,6</b>	<b>2,6</b>	<b>2,6</b>
<b>Malmköping</b>				
Redovisat värde vid årets början	0,4	0,4	0,4	0,4
Nyanskaffning	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>0,4</b>	<b>0,4</b>	<b>0,4</b>	<b>0,4</b>
<b>Vadsbro</b>				
Redovisat värde vid årets början	0,1	0,1	0,1	0,1
Nyanskaffning	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>0,1</b>	<b>0,1</b>	<b>0,1</b>	<b>0,1</b>
<b>Mellösa</b>				
Redovisat värde vid årets början	1,3	1,3	1,3	1,3
Nyanskaffning	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning	-0,7	0,0	-0,7	0,0
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>0,6</b>	<b>1,3</b>	<b>0,6</b>	<b>1,3</b>
<b>Bettna</b>				
Redovisat värde vid årets början	0,1	0,0	0,1	0,0
Nyanskaffning	0,0	0,1	0,0	0,1
Försäljning	0,0	0,0	0,0	0

Belopp i miljoner kronor	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2020	2019	2020	2019
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>0,1</b>	<b>0,1</b>	<b>0,1</b>	<b>0,1</b>
<b>Summa exploateringsmark</b>	<b>7,2</b>	<b>7,8</b>	<b>7,2</b>	<b>7,8</b>
<b>Not 18 Fordringar</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Kundfordringar	7,4	8,2	9,3	11,1
Fordran stat och övriga kommuner	66	65,1	66,0	65,1
Förutbetalda kostnader/uppplupna intäkter	44,5	53,2	36,9	56,1
Övriga fordringar	14,6	13,7	5,0	17,9
<b>Not 19 Kassa och bank</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Handkassa	0,2	0,4	0,2	0,2
Bank	187,2	157,6	195,9	164,9
Varav kommunens del	105,4	71,5		
<b>Summa</b>	<b>187,4</b>	<b>158,0</b>	<b>196,1</b>	<b>165,3</b>
Kommunen har en checkkredit på 30 miljoner kronor. Vid 2020-12-31 var 0 kr utnyttjad				
<b>Not 20 Eget kapital</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Ingående balans	254,7	240,7	266,6	358,6
Periodens resultat	17,3	14,0	48,5	-11,0
Avsättning	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>272,0</b>	<b>254,7</b>	<b>315,1</b>	<b>369,6</b>
<b>Not 21 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Specifikation – Avsatt till Pensioner</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Särskild avtals/ålderspension	2,4	0,8	2,4	0,8
Förmånsbestämd/kompl pension	87,9	83,4	87,9	83,4
Ålderspension	13,6	13,2	13,6	13,2
Pension till efterlevande	0,0	0,0	0,0	0,0
Avtalspension	0,8	0,8	0,8	0,8
<b>Summa pensioner</b>	<b>103,9</b>	<b>98,2</b>	<b>103,9</b>	<b>98,2</b>
Löneskatt	24,9	24,3	24,9	24,3
<b>Summa</b>	<b>128,8</b>	<b>122,5</b>	<b>128,8</b>	<b>122,5</b>
<b>Förändring av Avsättning för pensioner</b>				
Ingående avsättning	122,5	112,3	122,5	112,3
Nya förpliktelser under året				
Nyintjänad pension	7,3	8,1	7,3	8,1
Ränte- och basbeloppsuppräknings	2,6	2,8	2,6	2,8
Övrig post	0,3	1,3	0,3	1,3



Belopp i miljoner kronor	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2020	2019	2020	2019
<b>Not 24 Kortfristiga skulder</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Kortfristig del av långfristig skuld	0,0	0,0	376,8	101,5
Leverantörsskulder	77,4	83,1	102,4	90,2
Koncernkonto bolagens andel	89,3	91,8	6,1	6,1
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	12,7	11,4	12,7	11,4
Skuldförda statsbidrag	15,8	15,8	15,8	15,8
Övriga kortfristiga skulder	0,2	25,2	18,4	18,4
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	115,4	93,7	170,6	135,0
<b>Summa</b>	<b>310,8</b>	<b>321,0</b>	<b>702,8</b>	<b>378,4</b>

<b>Not 25 Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna</b>				
Ingående balans	91,6	96,9	91,6	96,9
Aktualisering				
Nyintjänad pension	-1,6	-0,8	-1,6	-0,8
Ränteuppräknig	1,9	2,3	1,9	2,3
Basbeloppsuppräknig				
Ändringar av försäkringstekniska grunder	-0,5	0,0	-0,5	0,0
Övrig post	2,7	0,5	2,7	0,5
Årets utbetalningar	-5,9	-6,3	-5,9	-6,3
<b>Summa pensionsförpliktelser</b>	<b>88,2</b>	<b>92,6</b>	<b>88,2</b>	<b>92,6</b>
Löneskatt	-0,8	-1,0	-0,8	-1,0
<b>Utgående balans</b>	<b>87,4</b>	<b>91,6</b>	<b>87,4</b>	<b>91,6</b>

<b>Not 26 Borgens- och övriga ansvarsförbindelser</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Borgensåtagande – kommunägda bolag</b>		
Flens Bostads AB	284,0	259,0
Flens Kommunfastigheter AB	824,5	775,1
Flen Vatten och Avfall AB	223,0	223,0
Unikabruket AB	30,0	30,0
<b>Summa</b>	<b>1 361,5</b>	<b>1 287,1</b>

<b>Övriga</b>		
Sörmlands Kollektivtrafikmyndighet	0,0	55,8
Egna hem och småhus	0,2	0,2
Föreningar och stiftelser	2,9	2,9
<b>Summa</b>	<b>3,1</b>	<b>58,9</b>

<b>Summa borgens- och övriga ansvarsförbindelser</b>		
<b>Summa</b>	<b>1 364,6</b>	<b>1 321,9</b>

## Belopp i miljoner kronor

## Kommunen

## Kommunkoncernen

2020

2019

2020

2019

**Kommuninvest i Sverige AB**

Flens kommun har i april 1996 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 292 kommuner och landsting/regioner som per 2020-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelse. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmar vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnda borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, del i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Flens kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2020-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 501 229 801 864 kronor och totala tillgångar till 525 483 415 941 kronor. Flens kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 493 417 849 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 550 385 245 kronor.

**Not 27 Leasing och hyresåtagande**

2020

2019

**Operationella leasingavtal**

3,8

4,3

**Inventarier och utrustning**

## Framtida minimileaseavgifter

0,3

0,3

Därav förfall inom 1 år

0,2

0,2

Därav förfall inom 1-5 år

0,1

0,1

Därav förfall senare än 5 år

0,0

0,0

**Fordon**

## Framtida minimileaseavgifter

3,5

4,0

Därav förfall inom 1 år

2,3

2,3

Därav förfall inom 1-5 år

1,2

1,7

Därav förfall senare än 5 år

0,0

0,0

**Finansiella leasingavtal vars avtalstid överstiger 3 år**

## Totala minimileaseavgifter

0,0

0,0

## Framtida finansiella kostnader

0,0

0,0

## Nuvärde av minimileaseavgifter

0,0

0,0

**Hyresåtagande**

## Minimihyror

25,2

24,7

Därav förfall inom 1 år

2,3

0,3

Därav förfall inom 1-5 år

7,5

11,5

Därav förfall senare än 5 år

15,4

12,8

**Not 28 Justering för ej likviditetspåverkande poster**

2020

2019

2020

2019

## Av- och nedskrivningar

36,5

29,2

50,6

93,6

## Förändring pensionsavsättningar inkl löneskatt not 21

6,3

10,2

6,3

10,2

## Förändring övriga avsättningar

-7,4

-4,3

-7,4

-4,3

## Övriga poster

30,0

-0,3

-34,6

3,7

**Summa****64,6****34,8****14,9****103,2**

# Redovisningsprinciper

- Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning.
- Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunen och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.
- Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.
- Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges. Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.
- Nedan lämnas kommentarer till de redovisningsprinciper kommunen använt samt avvikelser jämfört med lagstiftning och rekommendationer.

## Anläggningstillgångar

Som investeringsutgift räknas anskaffningar med en varaktighet på minst tre år och med ett anskaffningsvärde om minst 25 000 kr.

Under året har större investeringar bestående av komponenter aktiverats som separata enheter med separat avskrivningstid. Även de äldre anläggningstillgångarna bestående av komponenter som tidigare inte aktiverats med separata avskrivningstider, har under perioden delats upp i separata delar med avskrivningstid motsvarande förväntad livslängd.

Anläggningstillgångar upptas i balansräkningen till anskaffningsvärdet med avdrag för planerliga avskrivningar samt nedskrivningar. De investeringsinkomster som avser anslutningsavgifter redovisas som skuld och upplöses i samma takt som investeringen skrivs av.

Korttidsinventarier, det vill säga, inventarier som antas ha en livslängd om högst tre år eller har ett värde som understiger 25 tusen kronor har kostnadsförts direkt vid anskaffning.

Nedlagda kostnader vid pågående projekt redovisas som pågående arbeten till dess att de tas i bruk.

## Avskrivningsprinciper

Tillgångar skrivs av linjärt från tidpunkten för då de tas i bruk utifrån en bedömning av nyttjandetiden. På tillgångar i form av mark, konst och pågående arbeten görs emellertid inga avskrivningar. Nedskrivning sker vid bestående värdenedgång.

### Avskrivningstider

Verksamhetsfastigheter	10-50 år
Hysesfastigheter	10-33 år
Gator och vägar	20-33 år
Maskiner och inventarier	5-10 år
Fordon	3-20 år
Datorer	3 år
Mark	skrivs ej av
Konst	skrivs ej av

## **Intäkter (RKR R2)**

Merkostnadsersättning från Socialstyrelsen till följd av covid-19 som ännu inte har utbetalats under 2020 har periodiserats till och med november månad. Ersättningar för december har inte redovisats under 2020 i enlighet med RKR:s yttrande i januari 2021.

Generella statsbidrag har bokförts under finansförvaltning i externredovisningen men delar av det extra bidraget med anledning av covid-19 har fördelats till nämnderna i internredovisningen.

## **Exploateringar**

Utgifter för exploatering redovisas som omsättningstillgång. Med exploatering avses iordningställande av mark för arbets- och bostadsområden som kommunen beräknar sälja.

Försäljning redovisas mot resultaträkningen tillsammans med matchande kostnader när äganderätten övergår till köparen.

Utgifter för tillgångar avsedda för stadigvarande bruk som ska kvarstå i kommunens ägo redovisas som anläggningstillgång.

## **Sammanställd redovisning (RKR 8.2)**

I den kommunala koncernen ingår samtliga bolag och kommunalförbund i vilka Flens kommun har minst tjugo procents inflytande.

Kommunkoncernens medlemmar och ägarandelar framgår i avsnittet Kommunkoncernen.

Syftet med den sammanställda redovisningen är att ge en samlad helhetsbild av kommunens ekonomiska ställning oberoende av i vilken juridisk form verksamheten bedrivs. Den sammanställda redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden och med hänsyn till specificering enligt proportionell konsolideringsmetod. Kommunens bokförda värden på aktier i de kommunala bolagen har eliminerats mot bolagens eget kapital. I koncernens eget kapital ingår efter eliminering, förutom kommunens eget kapital, endast den del av de kommunala bolagens eget

kapital som motsvarar ägd andel. Tillgångar och skulder samt intäkter och kostnader har upptagits till så stor del som motsvarar ägd andel. Därefter har interna mellanhanden eliminerats med ägd andel.

Vid tidigare års konsolidering har aktieinnehavet i de kommunala bolagen inte eliminerats fullt ut mot dotterbolagens egna kapital i koncernens balansräkning. I årets konsolidering har detta hanterats korrekt, samtliga aktieinnehav har eliminerats, vilket gör att koncernens egna kapital påverkas och är lägre än tidigare år.

## **Jämförelsestörande och extraordinära poster (RKR 3.1)**

Jämförelsestörande poster särredovisas när dessa förekommer i not till respektive post i resultaträkningen och/eller i kassaflödesrapporten.

Som jämförelsestörande betraktas poster som är sällan förekommande och överstiger 10 miljoner kronor. Dessutom redovisas alltid kommunens realisationsvinster vid fastighetsförsäljningar samt kostnader och intäkter för tomtförsäljning i samband med markexploatering som jämförelsestörande.

## **Skatteintäkter (RKR 4.2)**

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på Sveriges Kommuner och Regioners (SKR:s) decemberprognos i enlighet med rekommendation RKR 4.2.

## **Övriga intäkter**

Investeringsbidrag har tagits upp som en långfristig skuld och periodiseras över anläggningens nyttjandeperiod.

Huvudregeln för vad som betraktas som investering i Flens kommun är att inköpet har en nyttjandeperiod på minst tre år och ett anskaffningsvärde på minst 25 tusen kronor exklusive moms.

## **Kassa och bank**

Hela behållningen på koncernkontot i kommunens balansräkning redovisas i Kassa och bank. Ställningen på respektive bolags konto redovisas som kortfristig skuld eller fordran.

## **Pensioner (RKR 2.2, 7.1, 10.2, 17.2)**

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt Sveriges Kommuner och Regioners beräkningsmodell, RIPS17.

Pensioner redovisas enligt blandmodellen vilket innebär att pensioner inklusive löneskatt intjänade till och med 31 december 1997 behandlas som ansvarsförbindelse.

Pensionsåtaganden avseende det individuella valet, och som intjänats under perioden, har kostnadsförts och redovisats som kortfristig skuld. Det gäller även den särskilda löneskatten för individuella delen. Åtaganden för viss-tids- eller särskild ålderspension samt intjänad pension på löneandelar över 7,5 basbelopp har kostnadsförts under perioden samt redovisats som avsättning i balansräkningen.

Även pensionsåtaganden för förtroendevalda politiker redovisas i resultat- och balansräkningen.

Vid årsskiftet 2015/2016 gjordes en inbetalning till KPA gällande en försäkringslösning för pensioner som tidigare redovisats som ansvarsförbindelse: de pensioner som tjänats in för 1998.

## **Semesterlöneskulden**

Semesterlöneskulden avser ej uttagna semesterdagar vid periodens slut. Tillsammans med okompenserad övertid och därpå upplupen arbetsgivaravgift redovisas de som en kortfristig skuld och belastar resultatet det år de intjänas. Semesterlöneskulden redovisas löpande månadsvis motsvarande periodens intjänande och uttag av semesterdagar.

## **Leasing- och hyresavtal (RKR 13.2)**

Flens kommun har för närvarande bara operationella leasingavtal och dessa bokförs ej som tillgång utan som kostnad på resultatet.



# *Drift- och investerings- redovisning*

# Driftredovisning

Nämnd Belopp i miljoner kronor	Intäkter 2020	Kostnader 2020	Netto- kostnader 2020	Budget 2020	Avvikelse mot budget	Netto- kostnader 2019
Kommunfullmäktige	0,0	-2,0	-1,9	-2,7	0,7	-2,6
Kommunstyrelse	7,7	-100,3	-92,6	-104,0	11,4	-93,1
Revision	0,0	-1,0	-1,0	-1,0	0,0	-0,9
Överförmyndare	4,9	-8,4	-3,5	-3,9	0,4	-3,4
Valnämnd/Jävsnämnd	0,0	-0,1	-0,1	-0,1	0,0	-0,3
Barn-, utbildnings- och kulturnämnd	111,3	-544,0	-432,7	-430,4	-2,6	-421,0
Samhällsbyggnadsnämnd	21,2	-91,8	-70,6	-77,3	6,4	-78,1
Socialnämnd	123,1	-610,9	-487,8	-449,6	-38,2	-461,0
<b>Summa nämnder</b>	<b>268,2</b>	<b>-1 358,5</b>	<b>-1 090,3</b>	<b>-1 069,1</b>	<b>-21,2</b>	<b>-1 060,4</b>

Övriga kommun- gemensamma kostnader under kommunstyrelsen	Intäkter 2020	Kostnader 2020	Netto- kostnader 2020	Budget 2020	Avvikelse mot budget	Netto- kostnader 2019
Finans övergripande	0,8	-30,0	-29,2	0,0	-29,2	2,1
Pensioner	39,0	-54,3	-15,2	-15,9	-0,3	-17,2
Personalomkostnader	10,4	-2,0	8,4	2,9	5,5	-4,4
Kalkylerad kapitalkostnad	39,2	0,0	39,2	28,2	11,0	32,5
Skatt	690,8	0,0	690,8	704,0	-13,2	698,4
Statliga utjämningsbidrag	441,9	0,0	441,9	404,8	37,1	386,6
Ränta	6,9	0,0	6,9	6,3	0,6	6,5
Avskrivningar enligt plan	0,0	-35,1	-35,1	-25,0	-10,1	-29,1
Semesterlöneskuld	0,0	0,0	0,0	4,3	-4,3	0,0
Oförutsedda behov	0,0	-0,1	-0,1	-19,1	19,0	-1,0
<b>Summa finansförvaltning</b>	<b>1 229,0</b>	<b>-121,5</b>	<b>1 107,5</b>	<b>1 091,5</b>	<b>16,0</b>	<b>1 074,4</b>
<b>Summa totalt</b>	<b>1 497,2</b>	<b>-1 480,0</b>	<b>17,3</b>	<b>22,4</b>	<b>-5,2</b>	<b>14,0</b>

# Investeringsredovisning

Belopp i miljoner kronor	Intäkter 2020	Kostnader 2020	Netto 2020	Budget 2020
<b>Kommunstyrelse</b>	<b>1,1</b>	<b>22,9</b>	<b>21,7</b>	<b>111,1</b>
varav.....IT-utrustning	0,0	5,0	5,0	5,2
Utbyggnad bredband	0,3	10,1	9,8	1,4
Strategiska mark- och fastighetsinköp	0,0	0,4	0,4	74,8
Exploatering	0,5	5,5	5,0	12,7
<b>Barn-, utbildning- och kulturnämnd</b>	<b>0,0</b>	<b>2,9</b>	<b>2,9</b>	<b>6,3</b>
varav..... IT-investeringar	0,0	1,8	1,8	2,9
Inventarier och möbler	0,0	1,0	1,0	2,1
Måltidsservice	0,0	0,1	0,1	1,3
<b>Samhällsbyggnadsnämnd</b>	<b>1,0</b>	<b>24,1</b>	<b>23,1</b>	<b>36,4</b>
varav.....Gator och vägar	0,3	13,8	13,5	10
Gång- och cykelväg	0,8	1,7	1,0	1,1
Ny systemmiljö geodata	0,0	1,2	1,2	1,4
Park- och utemiljö	0,0	0,6	0,6	1,0
<b>Socialnämnd</b>	<b>0,0</b>	<b>2,8</b>	<b>2,8</b>	<b>7,0</b>
varav.....Inventarier	0,0	2,8	2,8	7,0
<b>Summa investeringar</b>	<b>2,1</b>	<b>52,6</b>	<b>50,5</b>	<b>160,8</b>

## Redovisning fleråriga projekt

Belopp i miljoner kronor	Utfall tom 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Totalt utfall	Budget tom 2020
Utbyggnad bredband	15,8	13,3	9,8	38,9	32,9
Landsväggsgatan Malmköping	20,1	10,9	0,3	31,3	31,2

# Bolagen

Flens kommunkoncern består, förutom kommunen, av fem helägda dotterbolag: Flens Bostads AB (FBAB), Flens Kommunfastigheter AB (FKAB), Flen Vatten och Avfall AB (FVAAB), Framtidsbruket AB samt Unikabruket AB. Utöver de helägda bolagen har kommunen ett fåtal aktier i ett antal organisationer. Dessa ingår inte i den sammanställda redovisningen då kommunen inte har något väsentligt inflytande i dem.

I den sammanställda resultat- och balansräkningen ingår, förutom kommunen, de fem helägda dotterbolagen. Interna mellanhavanden inom koncernen, till exempel interna fordringar och aktieinnehav, har eliminerats så långt som möjligt. Vid upprättande av koncernredovisningen har kommunens redovisningsprinciper varit vägledande.

För perioden 1 januari – 31 december 2020 redovisar kommunkoncernen ett resultat på +48,5 miljoner kronor (-11,0 miljoner kronor för 2019) efter eliminering av interna mellanhavanden och före extraordinaera poster.

## Flens Bostads AB

Anställda 2020 (2019)	28(28)
Balansomslutning 2020-12-31 (2019-12-31)	487,8 miljoner kronor (466,8 miljoner kronor)
Resultat 2020 (2019)	2,4 miljoner kronor (0,8 miljoner kronor)
Soliditet 2020-12-31 (2019-12-31)	18,2 procent (18,5 procent)

Bolagets vision är "Flens Bostads AB, som ägare och förvaltare med en självständig ekonomi, ska vara ett flexibelt och framtidsinriktat företag som kan rekommenderas till andra såväl hyresgäster, brukare, anställda och ägaren."

FBAB har ett avkastningskrav som anger att det långsiktiga direktavkastningskravet på verksamhetens fastighetskapital ska vara 6,5 procent utifrån en normaliserad underhållsnivå på 110 kr/kvadratmeter samt att verksamhetens soliditet ska långsiktigt vara 20 procent. Enligt ägardirektivet ska avkastningen enligt ovan återinvesteras i bolagets fastigheter och användas till underhåll eller övriga investeringar eller nybyggnation. Det ekonomiska avkastningskravet i ägardirektiven kan

anses vara uppfyllt eftersom avkastningen används till underhåll.

Nybyggnationen av sexton lägenheter i kvarteret Städet är färdigställd. Förberedelser och detaljplanearbete pågår för byggnation i kvarteret Pokalen i centrala Flen. Underhållsarbeten har ställts om mot gemensamma ytor och utvändiga arbeten på grund av pandemin.

Vakansgraden när det gäller lägenheter är fortsatt på en låg nivå, men en viss höjning kan noteras under 2020. Den 31 december 2020 låg vakansgraden på 4,0 procent (2019-12-31: 3,1 procent)

2020 års resultat uppgår till 2,4 miljoner kronor vilket är 1,6 miljoner kronor högre än föregående år. Den främsta anledningen är att bolaget haft lägre kostnader än planerat för energiförsörjning och snöröjning under året

## Flens Kommunfastigheter AB

Anställda 2020 (2019)	38 (38)
Balansomslutning 2020-12-31 (2019-12-31)	880,2 miljoner kronor (834,4 miljoner kronor)
Resultat 2020 (2019)	+1,3 miljoner kronor (-1,0 miljoner kronor)
Soliditet 2020-12-31 (2019-12-31)	3,9 procent (2,9 procent)

Bolaget bildades i november 2010 och förvärvade i slutet av 2010 en betydande del av kommunens verksamhetsfastigheter. Den 1 oktober 2015 förvärvade bolaget även kommunens omsorgsfastigheter. FKAB:s fastighetsbestånd består huvudsakligen av förskolor, skolor, omsorgsboenden och idrottsanläggningar samt några övriga fastigheter för kommunens verksamhet.

Bolagets huvudsakliga uppgift är att tillgodose Flens kommuns verksamheter med effektivt utformade och ändamålsenliga lokaler i egna fastigheter eller genom inhyrda lokaler. Bolaget ska anpassa fastighetsbeståndet till kommunens långsiktiga lokalbehov. Bolaget erbjuder dessutom fastighetsrelaterade tilläggstjänster som exempelvis lokalvård och vaktmästeri, samt har i uppdrag av kommunen att förvalta och administrera de kommunala verksamhetslokalerna.

Ett antal investeringsprojekt pågår, bland annat ombyggnation av tidigare skolor och förskolor för att inrymma andra verksamheter. Lötenskolan har byggts om till gruppboende för Socialförvaltningen. Nybbleskolan iordningställs för att inrymma åtta förskoleavdelningar. Totalt har projekt för 7,9 miljoner kronor färdigställts.

Resultatet efter skatt för 2020 uppgår till +1,0 miljoner kronor (2019: -1,8 miljoner kronor).

## Flen Vatten och Avfall AB

Anställda 2020 (2019)	0 (0)
Balansomslutning 2020-12-31 (2019-12-31)	293,0 miljoner kronor (286,0 miljoner kronor)
Resultat före skatt 2020 (2019)	0,0 miljoner kronor (0,5 miljoner kronor)
Soliditet 2020-12-31 (2019-12-31)	2 procent (2 procent)

Flen Vatten och Avfall AB (FVAAB) äger 33 procent av driftbolaget Sörmland Vatten och Avfall AB som äger de allmänna vatten- och avloppsanläggningarna och är huvudman för VA-anläggningarna i Flens kommun.

Syftet är att genom bolaget driva och utveckla kommunens dricksvattenförsörjning och avloppshantering samt renhållning så att användarnas behov tillgodoses. Driften ska ske på sådant sätt att bolaget bidrar till en långsiktig hållbar samhällsutveckling. Verksamheten är helt avgiftsfinansierad och baseras på självkostnadsprincipen.

Omsättningen uppgår 2020 till 74,7 miljoner kronor (2019: 69,8 miljoner kronor) och resultatet efter finansiella poster till 0 kronor. (2019: + 0,5 miljoner kronor). Då en avsättning till investeringsfond för VA har gjorts med 2,7 miljoner kronor är det underliggande resultatet ett överskott om 0,2 miljoner kronor.

De största investeringarna har gjorts i VA-ledningsnät för att kunna ansluta områdena Fornbo, Fållökna och Malmsjöberg med kommunalt VA.

## Framtidsbruket AB

Anställda 2020 (2019)	0 (0)
Balansomslutning 2020-12-31 (2019-12-31)	16,1 miljoner kronor (16,0 miljoner kronor)
Resultat 2020 (2019)	-1,2 miljoner kronor (-4,3 miljoner kronor)
Soliditet 2020-12-31 (2019-12-31)	43,0 procent (49,9 procent)

Syftet med Framtidsbruket AB är att skapa förutsättningar för fortsatt utveckling av Hälleforsnäs bruksområde och därmed hela Hälleforsnäs genom att förvärva, utveckla och förvalta lokaler på området med inriktning på handel, småindustri och kulturaktiviteter. Målet är att finna en långsiktig ägare till området.

## Unikabruket AB

Anställda 2020 (2019)	0 (0)
Balansomslutning 2020-12-31 (2019-12-31)	37,5 miljoner kronor (38,7 miljoner kronor)
Resultat 2020 (2019)	-1,2 miljoner kronor (-20,3 miljoner kronor)
Soliditet 2020-12-31 (2019-12-31)	18,4 procent (21 procent)

Unikabruket AB har till föremål för sin verksamhet att förvalta lokalobjekt med kommunalt engagemang avseende uthyrning till näringsliv och därmed förenlig verksamhet. Bolaget har inga anställda utan samordning sker med Framtidsbruket AB, som äger övriga delar av bruksområdet i Hälleforsnäs.

Från 2020-08-01 hyr ett gym en 280 kvm stor yta av lokalen och under 2021 kommer café-delen av lokalen hyras ut för restaurangverksamhet. Arbetet med ett 800 kvm stort, nytt produktionskök för Flens kommuns måltidsverksamhet i lokalerna pågår. Arbetet beräknas vara färdigställt vid halvårsskiftet 2021.

# Ord & begrepp

## **Anläggningstillgång**

Tillgångar för stadigvarande bruk som fastigheter, maskiner, inventarier med mera.

## **Avskrivning**

Planmässig värdeminskning av en anläggningstillgång på grund av ålder och förslitning.

## **Balanskravsresultat**

Är årets resultat när hänsyn tagits till reavinster och täckning av tidigare års underskott. Detta resultat ska vara minst noll för att kommunen ska leva upp till ekonomi i balans.

## **Balansräkning**

Redovisar den ekonomiska ställningen, tillgångar och skulder samt eget kapital vid räkenskapsårets slut.

## **Budget**

Plan över framtida planerade ekonomiska och verksamhetsmässiga händelser under en bestämd tidsperiod.

## **Eget kapital**

Ingående eget kapital från föregående år och årets resultat eller skillnaden mellan tillgångar och skulder.

## **Extraordinära poster**

Kostnader och intäkter av väsentliga belopp som härrör från verksamheter som klart saknar samband med ordinarie verksamhet och som inträffar oregelbundet.

## **Finansieringsanalys**

Visar hur investeringarna finansierats samt hur rörelsekapitalet (omsättningstillgångarna minus korta skulder) förändrats.

## **Finansiella kostnader och intäkter**

Bland annat kostnadsräntor på lån och ränteintäkter på gjorda placeringar.

## **Finansnetto**

Skillnaden mellan finansiella kostnader och intäkter.

## **God ekonomisk hushållning**

Att verksamheten bedrivs så effektivt och ändamålsenligt som möjligt med insatta resurser och att varje generation gör rätt för sig, det vill säga, att inte övervältra kostnader till kommande generationer.

## **God redovisningssed**

När det är vanligt att en redovisningsfråga hanteras på samma sätt av flertalet redovisningsskyldiga blir redovisningssättet god sed.

## **Internränta**

Kalkylmässig ränta för det kapital som nyttjas av en viss verksamhet.

## **Kapitalkostnad**

Internränta och avskrivningar som en verksamhet belastas med för de investeringsmedel de tagit i anspråk.

## **Kommunalekonomisk utjämning**

Den kommunalekonomiska utjämningen indelas i fem olika delar, inkomstutjämning, kostnadsutjämning, strukturbidrag, införandebidrag och regleringsbidrag/avgift. Syftet är att samtliga kommuner i landet ska kunna driva verksamhet med så lika förutsättningar som möjligt oberoende av struktur och skatteunderlag.

## **Kortfristiga fordringar**

Fordringar som förfaller till betalning inom ett år från balansdagen (31/12).

**Kortfristiga skulder**

Skulder som ska betalas inom ett år.

**Likviditet**

Betalningsberedskap på kort sikt.

**Långfristiga fordringar**

Fordringar som ska betalas senare än ett år från balansdagen (31/12).

**Långfristiga skulder**

Den del av skulderna som inte ska betalas inom ett år.

**Omsättningstillgång**

Kassa, bank, kortfristiga placeringar, kortfristiga fordringar och förråd, det vill säga, tillgångar man kan omsätta inom 1 år.

**Ramar**

Beviljade nettokostnader (kostnader minus intäkter) för respektive nämnd att utföra verksamheten i enlighet med målen och uppdragen i budgeten.

**Resultaträkning**

Visar kommunens totala kostnader och totala intäkter samt årets resultat.

**Rörelsekapital**

Skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder.

**Skatteintäkter**

Kommunalskatten inklusive slutavräkningarna.

**Soliditet**

Andelen eget kapital av det totala kapitalet, visar graden av tillgångarna.

**Utjämnning**

Kommunalekonomisk utjämnning och LSS-utjämnning.

**Årets resultat**

Årets intäkter minus kostnader.



# Bilagor

## Bilaga 1 - indikatorer

I nedanstående tabeller har trendpilar lagts in för att visa utvecklingen av indikatorn



→ Förändring av värde



### Strategiskt område 1, Med sikte på en hållbar framtid i samverkan med omvärlden

Indikator	Utgångsvärde Flen	Mål 2020	Senaste värde	Trend
Andel egenproducerad förnybar el i relation till total förbrukning (%) Källa: Egen mätning (FBAB)	2,8 % (2019)	↑	3,1 % (FBAB 2020)	↑
Andel egenproducerad förnybar el i relation till total förbrukning (%) Källa: Egen mätning (FKAB)	0,0 % (FKAB, 2019)	↑	0,3 % (FKAB 2020)	↑
Andel av kommunkoncernens bilar som drivs av förnyelsebara drivmedel enligt upphandlingsmyndighetens definition (%) Källa: Egen mätning	11 (2018)	12	14 (2019)	↑
Antalet allmänna/publika elbilsladdplatser inom Flens kommun	5 (2019)	↑	5 (2019)	↑
Kommunkoncernens energiprestanda (energiförbrukning kWh/m <sup>2</sup> ) (FBAB)	152,38 kWh/m <sup>2</sup>	↓	146,36 kWh/m <sup>2</sup>	↓
Kommunkoncernens energiprestanda (energiförbrukning kWh/m <sup>2</sup> ) (FKAB)	202,58 kWh/m <sup>2</sup>	↓	189,58 kWh/m <sup>2</sup>	↓
Andel (%) matavfall som behandlas biologiskt så att biogas produceras och växtnäringen tas tillvara på produktiv åkermark. Källa: Sörmland Vatten och Avfall AB:s verksamhet, mäts vartannat år	54 (2016)	↑	52,9 (2020)	↓
Matsvinn (serveringssvinn + tallrikssvinn), gram/portion i kommunens måltidsverksamhet för förskola, skola och äldreomsorg. Källa: Egen mätning (Skola)	58 Skola (2018)	↓	44 (2020)	↓

Matsvinn (serveringssvinn + tallrikssvinn), gram/portion i kommunens måltidsverksamhet för förskola, skola och äldreomsorg. Källa: Egen mätning (Förskola)	59 (2018)	↓	70 (2020)	↑
Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet (andel %). Sedan 2020 mäts detta i form av livsmedel som köps in av måltidsservice	40 (2018)	41	43 (2020)	↑
Antal naturskyddade områden i kommunen. Källa:SCB	50 (2017)	51	52 (2020)	↑
Antal sjöar och vattendrag i kommunen med otillfredsställande ekologisk status. Källa: VISS (Länsstyrelsen)	7 (2017)	↓	9 (2020)	↑
Medborgarnas bedömning av kommunikationerna i kommunen, index skala 1-100. Källa: KOLADA	54 (2017)	↑	52 (2019)	↓
Tillgång till, eller absolut närhet till, bredband med minst 100 Mbit/s hastighet, andel (%) (befolkning/hushåll) Källa: PTS	72 (2017)	85	87 (2019)	↑
Tillgång till, eller absolut närhet till, bredband med minst 100 Mbit/s hastighet, andel (%) (arbetsställen) Källa: PTS	45 (2017)	60	75 (2019)	↑
Tillgång till, inklusive absolut närhet till bredband, andel (%) Källa: PTS Bredbandskarta	72 (2017)	85	84 (2019)	↑

## Strategiskt område 2, Hög sysselsättning och ett mångsidigt näringsliv

Indikator	Utgångsvärde Flen	Mål 2020	Senaste värde	Trend
Företagsklimat – totalt, Nöjd Kund-Index (NKI). Företagarnas bedömning av kommunens service, index skala 1-100. Källa: KOLADA	67 (2017)	↑	70 (2020)	↑
Företagsklimat - Företagarnas bedömning av företagsklimatet i kommunen (skala 1-6) Källa: Svenskt Näringsliv	3,5 (2018)	↑	3,3 (2020)	↓
Nyregistrerade företag i kommunen, antal/1000 invånare. Källa: KOLADA	4 (2017)	5	6 (2020)	↑
Antal registrerade företag aktiva i Flens kommun. Källa: Business Update System	1324 (2018-08-03)	↑	1588 (2020-07-31)	↑
Förvärvsarbetande invånare 20-64 år, andel (%). Källa: KOLADA	70 (2016)	74	72 (2019)	↑
Vuxna biståndsmottagare med mycket långvarigt ekonomiskt bistånd (minst 27 månader under en period av tre år med uppehåll högst 2 månader i rad), andel % av vuxna biståndsmottagare. Källa: KOLADA	17 (2016)	15	17 (2018)	→
Nettokostnad ekonomiskt bistånd, kr/invånare. Källa: KOLADA	2040 (2017)	Ska minska med 25 %	2578 (2019)	↑
Arbetslöshet 16-24 år, andel (%) av registerbaserad arbetskraft. Källa: Arbetsförmedlingen SCB RAMS	15,9 (2019)	↓	15,9 (2019)	→

## Strategiskt område 3, Höjd utbildningsnivå och livslångt lärande

Indikator	Utgångsvärde Flen	Mål 2020	Senaste värde	Trend
Personaltäthet, antal barn per årsarbetare med förskollärläggning, kommunal regi (Källa: KOLADA)	16,0 (2018)	↑	15,1 (2019)	↓
Föräldrar som upplever att sitt barn känner sig tryggt i förskolan (kommunala verksamheter). Andel "stämmer helt och hållet" %. Källa: Egen mätning	77 % (VT 2019)	↑	76% (VT 2020)	↓
Nationella prov åk 3, hemkommun. Andel (%) elever som klarat alla delprov för ämnesprovet i matematik (MA). Källa: KOLADA	46 (2017)	65	55 (2019)	↑
Nationella prov åk 3, hemkommun. Andel (%) elever som klarat alla delprov för ämnesprovet i svenska och svenska som andra språk (SV). Källa: KOLADA	61 (2017)	70	59 (2019)	↓
Andel elever i åk 6 med lägst betyget E i följande ämnen), andel (%) hemkommun: Engelska. Källa: KOLADA	75 (2017)	100	79 (2020)	↑
Andel elever i åk 6 med lägst betyget E i följande ämnen), andel (%) hemkommun: Matematik. Källa: KOLADA	84 (2017)	100	77 (2020)	↓
Andel elever i åk 6 med lägst betyget E i följande ämnen), andel (%) hemkommun: svenska och svenska som andraspråk. Källa: KOLADA	76 (2017)	100	76 (2020)	→
Elever i åk. 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen hemkommun, andel (%). Källa: KOLADA	67 (2017)	100	60 (2020)	↓
Genomsnittligt meritvärde åk 9 (17 ämnen), hemkommun. Källa: KOLADA	208 (2017)	↑	206 (2020)	↓
Elever som känner sig trygga i skolan, åk 9. Kommunala verksamheter. Andel "stämmer helt och hållet" (%). Källa: Skolinspektionen och egen mätning	47 (VT 2018)	↑	41 (VT 2020 egen mätning)	↓
Elever som känner sig trygga på fritidshem, kommunala verksamheter. Andel "stämmer helt och hållet" (%). Källa: Egen mätning	75 (HT 2017)	↑	65 (HT 2019)	↓
Gymnasieelever med examen inom 3 år, hemkommun, andel (%). Källa: KOLADA	60 (2017)	↑	64 (2020)	↑

Gymnasieelever på högskoleförberedande program som uppnått grundläggande behörighet till universitet och högskola inom 3 år, hemkommun, andel (%). Källa: KOLADA

83 (2017)



82 (2020)



Andel folkbokförda i kommunen, 20-64 år, som har 2-årig gymnasieutbildning eller högre. Källa: MONA-Supercross Databas

80,4 (2017)



-



Elever på SFI som klarat minst två kurser, av nybörjare två år tidigare , andel (%). Källa: KOLADA

27 (2017)

35

38 (2019)



Antal elever som har deltagit i och drivit företag genom Ung företagsamhet i Flens kommuns skolor under året. Källa: Egen mätning

4 (läsåret 2017/2018)



16 (läsåret 20/21)



## Strategiskt område 4, Attraktiv och trygg kommun

Indikator	Utgångsvärde Flen	Mål 2020	Senaste värde	Trend
Färdigställda bostäder i flerfamiljshus under året, antal/1 000 inv. Källa: Kolada	0,0 (2018)	↑	0,0 (2019)	→
Färdigställda bostäder i småhus under året, antal/1 000 inv. Källa: Kolada	0,2 (2018)	↑	0,0 (2019)	↓
Planberedskap för nya bostäder som kan byggas med stöd av alla gällande detaljplaner den 31/12, antal/1 000 inv. Källa: Kolada	118,6 (2017)	→	45,5 (2019)	↓
Medborgarnas bedömning av tryggheten i kommunen, index skala 1-100. Källa: KOLADA	49 (2017)	↑	48 (2019)	↓
Nöjd medborgarindex-kultur. Källa: KOLADA	49 (2017)	↑	51 (2019)	↑
Nöjd region index-Fritidsaktiviteter. Källa: KOLADA	49 (2017)	↑	48 (2019)	↓

# Bilaga 2. Revisionsberättelse

Revisorerna i Flens kommun

2021-04-13

Till  
Fullmäktige i Flens kommun  
Organisationsnummer 212000-0332

## Revisionsberättelse för år 2020

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse, nämnder och genom utsedda lekmannarevisorer/revisorer den verksamhet som bedrivits i kommunens företag. Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna.

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

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

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

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

**Vi bedömer** att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

**Vi bedömer** att styrelsens, nämndernas och beredningarnas interna kontroll har i allt väsentligt varit tillräcklig. Dock bedömer vi att socialnämndens interna kontroll avseende ekonomiskt bistånd inte är tillräcklig, se bilaga 5. Vi kommer att följa nämndens fortsatta arbete med att förbättra den interna kontrollen inom detta område.

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

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

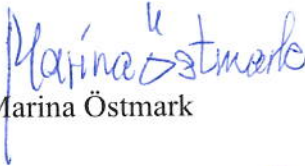
**Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2020.**

Vi återoppar bifogade redogörelse och rapporter.

Flens kommun 2021-04-13



Underskrifter

  
Marina Östmark

  
Stefan Zunko

  
Anders Jonsson

  
Hans Jakobsson

  
Hans Axemyr

  
Nils Hollman

Thomas Tilly

Vald fr.o.m. 2020-08-27  
Deltar inte i granskningen av  
Socialnämnden under 2020 p.g.a. jäv.