

Delårsrapport augusti 2022

Innehållsförteckning

1 Sammanfattning	3
------------------------	---

Förvaltningsberättelse

2 Händelser av väsentlig betydelse	5
3 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	9
4 Balanskravsresultat.....	26
5 Förväntad utveckling	27
6 Väsentliga personalförhållanden.....	29

Räkenskaper

7 Resultaträkning	33
8 Balansräkning	34
9 Driftredovisning	36
10 Investeringsredovisning	37
11 Noter	40
12 Noter/upplysningar för drift- och investeringsredovisning	55
13 Exploateringsredovisning	57

1 Sammanfattning

Kommunen har upprättat delårsrapport med bokslut per 31 augusti samt prognos för utfallet av verksamheten och ekonomin till årets slut.

Enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning ska kommunen årligen upprätta minst en delårsrapport för verksamheten från räkenskapsårets början. Delårsrapporten ska innehålla en redogörelse för verksamheten och resultatet för perioden. Uppgifter ska också lämnas för samma period föregående år.

Prognos för årets ekonomiska resultat

Prognosen för årets resultat är 72,6 miljoner kronor. Budgeten anger ett resultat med 20,0 miljoner kronor och prognosen är därmed 52,6 miljoner kronor bättre än budget. Det positiva resultatet består av engångsintäkter från reavinster och exploatering.

När engångsintäkter i form av realisationsvinster och intäkter från exploatering 75,2 miljoner kronor räknas av, prognostiseras årets resultat till ett underskott med 2,6 miljoner kronor. Det motsvarar -0,2 procent av skatte- och statsbidragsintäkter.

Prognosen är därmed 22,6 miljoner kronor sämre än det budgeterade överskottet med 20,0 miljoner kronor,

En väsentlig orsak till det förväntat negativa resultatet är att nämnderna prognostiserar att överskrida budget med totalt 46,2 miljoner kronor.

Med anledning av världsläget finns det stor osäkerhet i prognosen, inte minst vad gäller energipriser och räntekostnader för koncernens skuldportfölj.

Investeringar

Årets investeringsbudget uppgår till 548,6 miljoner kronor exklusive exploateringsinvesteringarna. Nämnderna prognostiserar att 446,6 miljoner kronor kommer att investeras under året. Det förväntade överskottet 102,0 miljoner kronor, beräknas i huvudsak överföras till kommande år för pågående investeringar. Orsaken är främst att investeringar är senarelagda i tid

Kommunen har 27 större projekt som pågår över flera år med beslutad totalbudget från kommunfullmäktige. Total budget för dessa projekt uppgår till 1,4 miljarder kronor. Det är ny simhall, ombyggnation Futurumskolan, ombyggnation Västerängsskolan, ny förskola Ängsbacken, två äldreboenden, två LSS-boenden, Resecentrum med stationsstråket, fotbollsanläggning, bibliotek, aktivitetspark, Trazan- och Banarnepark, trafiksäkerhetsåtgärder Kraftleden, gång- och cykelvägar samt VA-investeringar.

Förutom ordinarie investeringar genomförs investeringar inom exploateringsverksamheten, prognosen visar att dessa uppgår till 102,3 miljoner kronor vid årets slut.

Måluppfyllelse

Utfall för delår 2022 visar att åtgärder och större projekt är slutförda för att nå målen. Det visar också att en del åtgärder ännu inte slutförts. Fullmäktiges mål om att utveckla områden för bostäder, arbetsplatser och service utifrån samhällets behov samt målet om att utveckla mötesplatser som stärker Håbos attraktivitet, är **helt uppfyllda**. Målet om att öka företagarnas nöjdhet med kommunens och bolagens fysiska och digitala bemötande är **delvis uppfyllt** då visst arbete kvarstår.

Prognos för 2022 är att samtliga övergripande mål ska vara **helt uppfyllda**.

Ett av kommunens tre finansiella mål beräknas uppnås till årets slut:

Målet om överskott motsvarande 2 procent av skatte- och statsbidragsintäkterna exklusive

realisationsvinster och exploatering, beräknas inte uppnås till årets slut om inte förbättring sker med 38,0 miljoner kronor. Prognosen visar att resultatet är ett underskott med 0,2 procent.

Målet om att överskott och intäkter i första hand ska användas till att minska skuldsättningsgraden och eller finansiera investeringar riskeras att inte uppfyllas.

Målet om att exploateringsverksamheten totalt sett ska ge överskott för kommunen, beräknas uppfyllas för året eftersom ett överskott med 45,4 miljoner prognostiseras.

Förvaltningsberättelse

2 Händelser av väsentlig betydelse

Kommunstyrelsen

2021 präglades av den pågående pandemin med en avslutning av året med en intensiv smittspridning som medförde att kommunens centrala krishanteringsorganisation återigen aktiverades. 2022 har präglats av effekterna föranlett av kriget i Ukraina med en inflations- och räntechock som kyler av global och svensk ekonomi. Därutöver kraftiga generella prisökningar som inte bara svenska hushåll utan såväl företag som offentlig sektor påverkas av. Framförallt handlar det om kraftiga prisökningar på energi och räntor.

Sammantaget innebär detta att SKR prognosticerar att resultaten faller kraftigt i den kommunala sektorn från höga 70 miljarder kronor ner till nivån 0 mot negativt resultat för Sveriges kommuner perioden 2023-2025.

Kommunens demografiska utveckling ger vid handen att efterfrågan på personal för att möta välfärdens behov ökar och är i sig ingen isolerad händelseutveckling utan är generell vilket medför att konkurrensen om tillgänglig arbetskraft ökar.

Kommunledningsförvaltningen har identifierat viktiga insatser för att möta ovanstående utveckling:

- Fortsätta arbetet med "attraktiv arbetsgivare".
- Utveckla nya arbetssätt där bl.a samordningseffekter ger stordriftsfördelar och synergier internt och med andra kommuner.
- Översyn av kommunens energiförbrukning kort- och långsiktigt.

Den globala utvecklingen påverkar kommunledningsförvaltningens energikostnader som kraftigt överstiger budgeterad nivå. Därutöver har det varit en sommar med yttre skadegörelse på fastigheter som är en utmaning att hantera. Sammantaget kan konstateras att ett närmare samarbete mellan förvaltningarna väsentligt ökar möjligheterna att lösa många utmaningar.

Samhällsbyggnadsförvaltningen

Inom exploaterings- och projektverksamheten har arbetet intensifierats med nya arbetssätt och en tydligare organisation. Förvaltningen har också tagit fram kriterier, som bygger på kommunens styrdokument, inför prioritering av förvaltningens större projekt. Kriterierna har antagits av kommunstyrelsen och förslag till prioriteringar behandlas i september.

VA-verksamheten har varit mycket ansträngd på grund av personalsituationen, men har nu under hösten stabiliserat sig. Arbeta med att bli medlem i Roslagsvatten har påbörjats under våren, men pausats i avvaktan på beslut i Roslagsvattens styrelse.

Inom Avfallsverksamheten har Håbo, Knivsta, Sigtuna och Upplands-Bro kommun fortsatt samarbetet. Arbetet med en gemensam avfallsplan har påbörjats i enlighet med fattade beslut.

Kultur- och fritidsnämnden

Under 2022 har förvaltningen genomfört samtliga planerade arrangemang, samt att två nya arrangemang har genomförts så som nationaldagsfirande i Bålsta samt valborg på Kalmarsand.

Tre nya mötesplatser har rustats och färdigställda:

- Bananpark
- Aktivitetspark i Bålsta centrum
- Upprustning av lekpark i Skokloster.

Både Skokloster och Bålsta har försetts med offentliga konstverk.

Förvaltningen har för första gången kunnat erbjuda bemannad lovverksamhet hela sommaren.

Ishall och simhallens lokaler har drabbats av större renoveringsbehov på grund av brand och översvämning. Det har inneburit oförutsedda kostnader på cirka 1,4 miljoner kronor.

Bygg- och miljönämnden

Under årets första månader antogs miljöenhetens förslag till beredskapsplan för livsmedel- och dricksvatten som länsstyrelsen efter revision påpekat saknats. Bygglovenhetens och geodataenhetens plan- och bygglov inklusive kart- och mättaxa revideras och började gälla från den 1 juli.

Inom geodataenhetens verksamhet fokuseras på att nå kostnadstäckning genom intern finansiering och överenskommelser tecknas med planeringsavdelningen och avdelningen för projekt, mark och offentlig miljö inom samhällsbyggnadsförvaltningen.

Bygg- och miljönämndens samtliga beslut fattade på sammanträde den 15 februari laglighetsprövas enligt kommunallagen. Förvaltningsrätten i Uppsala avvisar överklagandet i de delar som avser beslut fattade av lagstiftning så som plan- och bygglagen (2010:900) samt miljöbalken (1998:808) och upphäver övriga beslut, med motivering att sammanträdet saknade en fysisk lokal. Med anledning av att sammanträdet vissa paragrafer upphävs genomförs ett extra sammanträde den 14 juni.

Barn- och utbildningsnämnden

Barn- och utbildningsförvaltningen har under året invigt en ny förskola i egen regi, Ängsbackens förskola som omfattar fem avdelningar.

Håbo kommuns vuxenutbildning har ingått ett nytt samverkansavtal med Upplands- Bro kommun och kulturskolan har påbörjat ett samarbete med kultur- och fritidsförvaltningen.

Verksamhet gymnasieskola har skapat en ny organisation av skolledningen. Den första perioden arbetsplatslärande (APL) för elever på gymnasiets barn- och fritidsprogram har genomförts med ett mycket bra resultat.

MVP-projektet och satsningen Fullföljd utbildning har avslutats och ett projekt kring ett nytt ledningssystem för skolans systematiska kvalitetsarbete har påbörjats. Satsningen från Skolverket SBS har förlängts och kommer även att pågå under våren 2023.

Barn- och utbildningskontoret har implementerat arbetet med fleråriga beslut kring särskild anordnad skolskjuts för att underlätta för vårdnadshavare och elever i behov av skolskjuts.

Socialnämnden

Socialnämndens verksamhet har under året återgått till en mer normal verksamhet efter pandemiåren.

Antalet aktualiseringar och utredningar på enheten barn och unga har ökat dramatiskt. Även antal ärenden i stöd och behandlingsenheten har ökat kraftigt. Enheterna har påbörjat ett utvecklingsarbete för att se över organisation och arbetssätt för att tillsammans på bästa möjliga sätt erbjuda stöd till kommunens barn, unga och familjer.

Nämnden har tagit fram en riktlinje gällande Våld i nära relation och rekrytering av VIR-samordnare har påbörjats och beräknas vara klart i slutet på september 2022.

Under 2021 inleddes projektet TSI (tidiga samordnade insatser). TSI är ett samverkansprojekt mellan socialtjänst, förskola/skola, elevhälsovård och fritid. Syftet med projektet är att tidigt identifiera barn-och unga som har behov av stöd/insats från flera aktörer.

I juli fick nämnden ta över verksamheten för flyktingar från Ukraina enligt

massflyktningdirektivet. Förvaltningen hyr lägenheter på Plommonvägen 2 och har inrättat en tjänst i form av flyktingsamordnare för att arbeta riktat till målgruppen.

Med anledning av kommunfullmäktiges beslut om att sänka avsättningen av lägenheter avsedda för bostadssociala kontrakt i Håbohus från 5 procent till 3 procent har nämnden fått ökade kostnader om 750 000 kronor då nämnden inte kan återsöka tomhyra för dessa lägenheter.

Nämnden startade 2021 en arbetsmarknadsenhet(AME). Enheten arbetar förebyggande för att stödja enskilda i att komma ut i sysselsättning och försörjning, men också för att enskilda som är beroende av ekonomiskt bistånd så snabbt som möjligt ska nå självförsörjning. Nämnden deltar också tillsammans med Tierp i ett projekt som syftar till att skapa bättre förutsättningar för samhälls-entreprenörskap. Det kortsiktiga målet är att i Håbo kommun skapa större kunskap om socialt företagande. Ett annat projekt som startat under året är "tidig etablering" (TESS) där vi undersökt vad vi kan göra för att snabba på etableringen. Ett 40-tal personer i alla åldrar har deltagit och projektet har fått mycket positiv respons från allmänheten, deltagare och kommunens tjänstemän. Så här långt under året har 37 personer gått vidare i arbete eller studier.

Under våren 2021 begärde IVO (Inspektionen för vård och omsorg) med anledning av pågående tillsyn in förhandsbedömningar och utredningar avseende barn och unga för att kunna granska hur nämnden handlägger ärenden rörande vuxna och barn som kan ha utsatts för våld eller andra övergrepp från närstående och barn som kan ha bevittnat våld eller andra övergrepp mot närstående. IVO meddelade i augusti att nämndens utredning och åtgärdsplan godtas.

Vård- och omsorgsnämnden

Året 2022 inleddes med att restriktionerna till följd av Covid-19 återigen skärptes. Verksamheterna inom nämndens område påverkades mer eller mindre direkt och mycket arbete lades på att minska smittspridning och förebygga svår sjukdom. Fler vaccindoser har administrerats under året och rekommendationer om att stanna hemma vid minsta symptom har haft negativ effekt på sjuktalen.

I februari flyttade äldreboendeverksamheten från Plommonvägen 2 och 4 till det nya äldreboendet på Västerhagsvägen.

En ny hemtjänstorganisation sjösattes vid årsskiftet. Under våren sa den privata utföraren inom hemtjänsten upp sitt avtal med kommunen vilket på kort tid medförde att egenregin nästan fördubblades.

Förvaltningen och nämnden har trots belastningen arbetat vidare med utvecklingsinsatser. Planering inför starten av nästa äldreboende, 2028, och uppstart av en ny servicebostad LSS, har tagit resurser i anspråk under året. Byggnationen av de två nya gruppboendena är i full gång och beräknas tas i drift under 2023.

I LSS-verksamheten har en stor satsning genomförts tillsammans med bland annat kommunens valsamordnare. Satsningen har syftat till ge målgruppen en bättre förberedelse inför årets val och därmed öka valdeltagandet. Flera av LSS-verksamheterna har påbörjat att införa Boet, ett digitalt planeringsverktyg som tydliggör insatserna bättre för brukare och personal.

Samverkan med regionen inom Effektiv och nära vård fortsätter. Många delprojekt är försenade på grund av pandemin. Under hösten planeras dock för uppstart av arbetet med vårdcentrum.

Förvaltningen har fortsatt arbetet med heltidsresan och centralbemanningen har arbetat vidare med utvecklingen av optimerad bemanning.

Organisation

I september 2022 upphörde avdelningen för central drift och service och därmed överförs lokalvård, måltidsservice och fastighet till samhällsbyggnadsförvaltningen.

Befolkningsutveckling

Befolkningen har under perioden ökat med 296 personer från 22 344 den 31 december 2021 till 22 640 personer per 31 augusti enligt uppgifter från SCB. Under hösten fortsätter inflyttning i bland annat Tvåhusområdet och Björkvallen.

Befolkningsprognosen som användes inför budget 2022 anger att befolkningen förväntas vara 22 679 personer i slutet av året. Inför budget 2023 är prognosen uppreviderad till 22 961 till årets slut.

Större investeringar

Kommunen har 27 större projekt som är pågående över flera år och befinner sig i olika faser. Det är ny simhall, ombyggnation Futurumskolan, ombyggnation Västerängsskolan, ny förskola Ängsbacken, två äldreboenden, två LSS-boenden, Resecentrum med stationsstråket, fotbollsanläggning, bibliotek, aktivitetspark, Trazan- och Banarnepark, trafiksäkerhetsåtgärder Kraftleden, gång- och cykelvägar samt VA-investeringar.

Kraftleden etapp 5-6 pågår i genomförandefasen. För gång- och cykelväg i Skokloster är avtal tecknade samt att projektering är färdigställd. Nybyggnationen av Ängsbackens förskola är färdigställd och slutbesiktad. Kommunfullmäktige beslutade om utökad investeringsbudget för simhallen i mars, bygglov beviljades i februari och byggstart skedde i juni.

Totalentreprenör för Äldreboende Åsen upphandlades i januari.

Exploatering och avtal

Flera stora projekt drivs, bland annat Logistik Bålsta, Tvåhus och Björkvallen. I början av årets genomfördes försäljning av mark i Logistik Bålsta kv 3-4 till Dagab för 79 miljoner kronor. I exploateringsprojektet för Bålsta C har Stockholmsvägens omdragning av VA projekterats.

Tvister

I Dalängen har kommunal mark varit anvisad till MacFreeze och Bovieran men på grund av att markförhållanden är osäkra har Bovieran under året dragit sig ur och förutsättningarna för projektet har påverkats och förhandling pågår. I övrigt har inga rättstvister rapporterats.

Kommunkoncernen

Håbohus fortsätter produktionen av 22 lägenheter och 3 lokaler i Skokloster enligt tidsplan. Inflyttning är beräknad till 2022-12-01. Projektet att bygga Äldreboendet på Västerhagsvägen 17 är slutfört. Verksamheten är igång och de boende flyttade in i början av året. Arbetet med att förnya fjärrvärmens på Mansängen fortskrider och beräknad driftsättning är hösten 2022. Arbetet med att ta fram förslag till mål för nästa affärsplan pågår och lämnas över till den nya styrelsen.

I augusti invigde Räddningstjänsten den nya brandstationen i Fjärdhundra och Skokloster fick en ny tankbil. Förbundet har därmed slutfört den långsiktiga investeringsplanen från 2013 och har en modern vagnpark och ändamålsenliga lokaler. Fjärdhundra och Skokloster har utökats med RIB-personal vilket kommer att förbättra beredskapen i framtiden.

Utbildningsverksamhet och annan uppsökande verksamhet har under året återupptagits.

Lagen om Skydd mot olyckor reviderades och kompletterades med krav på Sveriges räddningstjänster om tillgång till större ledningssystem och samarbeten i större räddningsregioner. Diskussioner har inletts med Eskilstuna, Västerås och övriga kommuner i deras samarbete om en utökning av räddningsregion Mitt.

3 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Kommunfullmäktiges mål syftar till kommunens långsiktiga utveckling med fokus på samhällsutveckling och demokratifrågor. Övriga nämnders mål- och kvalitetsstyrning fokuserar på kommunens grunduppdrag, service och lagstyrd verksamhet.

Kommunfullmäktiges fokusområden och mål är framtagna i blocköverskridande samverkan mellan de politiska partierna och gäller hela mandatperioden. I enlighet med kommunens styrmodell omhändertas kommunfullmäktiges mål av kommunstyrelsen och kommundirektör som tillsammans med kommunens ledningsgrupp styr och leder utvecklingsarbetet i dessa frågor.

Nämndernas, förvaltningarnas och avdelningarnas mål tas fram fristående från kommunfullmäktiges fokusområden och mål och har ibland ett kortare tidsperspektiv vilket innebär att de kan förändras under gällande mandatperiod. Dessa fastställs årligen i samband med budgeten.

Förutom de övergripande fokusområdena och målen fastställs även årligen finansiella mål för kommunen i samband med att budgeten antas.

3.1 Vision

Kommunfullmäktige beslutade den 9 maj 2022 om en revidering av Håbo kommuns vision Vårt Håbo 2030, som nu heter Vårt framtida Håbo. Den ursprungliga visionen antogs av kommunfullmäktige 2014 och är vägledande i kommunens arbete och visar hur kommunen ska utvecklas.

Visionen bygger på fyra inriktningar:

- Håbo – en aktiv part i Mälardalen
- Mälarkommunen nära naturen
- Bålsta – en levande småstad
- I hållbara Håbo finns det goda livet

I den reviderade versionen tas skrivningen om invånarantal bort och ersätts med en skrivning om hållbar tillväxt i balans med kapacitet inom teknisk infrastruktur och kommunal service.

Vårt framtida Håbo

Håbo kommun i hjärtat av Mälardalen, är en plats för hela livet. Kommunen växer hållbart och befolkningsökningen sker i balans med kapaciteten inom teknisk infrastruktur och kommunal service. Vi har hög kvalitet i alla våra verksamheter.

Här lever och arbetar vi i en attraktiv miljö med Mälarens vatten och naturen nära inpå oss. Vi ligger i en av Sveriges viktigaste tillväxtregioner med Stockholm runt knuten och vi bygger tillsammans vidare på det goda och hållbara samhället. Håbo är en kommun för framtiden.

Håbo – en aktiv part i Mälardalen

Håbo kommun fortsätter att växa då vi erbjuder en unik och attraktiv plats i Mälardalen, en av Sveriges viktigaste regioner. Det innebär ständig förändring och möjligheter att utveckla och förbättra. Vi anpassar oss och skapar bra förutsättningar för allt fler invånare och nya företag. Vi utnyttjar tillväxten och bygger en attraktiv, hållbar och modern kommun.

Mälardalen blir större och vi med den. Vägar, järnvägsspår och datakommunikation är förutsättningen för vår närhet till regionen. Närheten skapar möten och mångfald mellan människor och företag. Mångfalden skapar innovation och framgång.

Människan i centrum

I Mälardalen finns ett brett utbud av jobb, utbildning och kultur. Vi ligger precis rätt, mitt i regionen med utmärkta förutsättningar för små och stora företag. Som kommun är vi attraktiva som arbetsgivare med god och hög kompetens i alla våra verksamheter. Våra skolor är trygga och uppmuntrar till kreativitet och lärande. Vår vård och omsorg sätter människan i centrum och drivs av omtanke, lyhördhet och medbestämmande. Här kan man bo och leva under hela livet och mötas över generationsgränserna.

Mälarkommunen nära naturen

Håbo är en kommun vid Mälaren. Det märks tydligt där stad möter landsbygd, och vår identitet bygger på omtanken för mark och vatten. Tillgängligheten till vattnet och naturlivet är en stor tillgång och ett stort ansvar. Vi förvaltar aktsamt dessa områden åt kommande generationer och lyfter fram våra sjönära kulturmiljöer, inte minst Skokloster slott som är ett särskilt viktigt kulturarv.

Längs vattenspeglar och promenader strosar boende och besökande obehindrat mellan centrum, stränderna och den omkringliggande naturen. Lättillgängliga stråk visar vägen mot sjön som öppnar upp sig för aktiviteter och båtliv.

Tillgängligt för alla

Håbos naturlandskap är tillgängligt för alla. Parker och natur är sammanvävda med bebyggelsen och fyller tätorterna med grönska och liv. Det är enkelt att ta sig till skog och mark. Stigar och stråk har gjort det möjligt för fler att uppleva natur och bygd.

Vi förvaltar och vårdar natur- och mälarmiljöerna med stort ansvar. Nya områden för boende och rekreation tar form i samspel med omkringliggande miljöer utan att äventyra natur- och djurliv. Vi utvecklar kommunens identitet ansvarsfullt och hållbart.

Bålsta - en levande småstad

Bålsta, det klassiska stationssamhället vid Mälaren med anor från vikingatiden har växt till en modern och sammanhängande centralort. I stadskärnan samsas bostäder med verksamheter, kultur och nöje – det andas dynamik och puls. Intill hittar vi småstadens stillhet, trädgårdar och lekplatser. Bortom stadskärnan, längs cykelvägar och promenader, väntar boende och rekreation vid Mälarens stränder.

Variationsrik arkitektur, spännande utbud och en intressant mix av människor ger kvarteren identitet och sammanhang. Bålsta är en inkluderande och mångfacetterad stad med gator och torg som präglas av mångfald, öppenhet och tolerans.

Trygga stadsrum

Bålsta resecentrum är stadens mittpunkt och en av Mälardalens viktigaste knutpunkter för kollektivtrafiken. Bålsta är en regional stadskärna som effektivt sammanlänkas med regionen, Arlanda, Sverige och världen.

I Håbo kommun ställer vi tydliga krav på stadsbyggande med långsiktigt perspektiv. Det har resulterat i en hög arkitektonisk och konstnärlig kvalitet, stark känsla av identitet och en hållbar stad. Vi har skapat ett levande och tryggt stadsrum där många vill vistas och trivas. Bålsta är anpassad för alla åldrar och här bor vi hela livet.

I hållbara Håbo finns det goda livet

I Håbo lever vi socialt hållbart och skapar det goda livet för alla. Det innebär ett öppet och demokratiskt samhälle som kännetecknas av jämlikhet, medbestämmande och där alla är delaktiga. Vi tar tillvara på varandras ambitioner, drivkrafter och kreativitet och formar något större. I Håbo har alla samma möjlighet att delta och växa. Stödet till utsatta grupper, minoriteter och resurssvaga är starkt.

I detta samhällsbygge tar vi stort ansvar för att kommande generationer ska ha samma eller bättre förutsättningar att förvalta och utveckla kommunens verksamheter. Det märks extra tydligt i hur vi bedriver pedagogisk verksamhet, äldreomsorg och barnomsorg. Vi använder våra ekonomiska tillgångar och resurser klokt och ansvarsfullt.

Grön kommun

Vår tillväxt är ekonomiskt och ekologiskt hållbar och i balans med miljö och klimat. Kommunen har ställt om mot en hållbar framtid, byggt upp energismarta alternativ och är oberoende av fossila bränslen. Väl genomtänkt planering av bebyggelse minskar behovet av bilresor och underlättar för kollektivtrafiken, fotgängare och cyklister.

Vi ställer hållbarhetskrav i arkitekturen och har en tydlig ambition att skapa sammanhållen bebyggelse som inte tar nya naturområden i anspråk. I Håbo uppmuntras miljömedvetet företagande, energieffektivisering och medveten konsumtion. Vi är en grön kommun med biologisk mångfald, giftfria miljöer och ett rikt naturliv.

3.2 Kommunfullmäktiges fokusområden och mål

Med utgångspunkt i kommunens dåvarande vision beslutade kommunfullmäktige den 10 december 2018 om tre övergripande fokusområden för Håbo kommun från år 2019. Utifrån dessa fokusområden fastställde kommunfullmäktige den 6 maj 2019 tre övergripande mål för kommunen. Målen fokuserar på kommunens samhällsutveckling och demokratifrågor.


Kommunfullmäktiges mål omhändertas av kommunstyrelsen och kommundirektör som tillsammans med kommunens ledningsgrupp styr och leder utvecklingsarbetet för Håbo kommun.

Kommunfullmäktiges mål om att utveckla områden för bostäder, arbetsplatser och service utifrån samhällets behov samt målet om att utveckla mötesplatser som stärker Håbos attraktivitet, är **helt uppfyllda**. Målet om att öka företagarnas nöjdhet med kommunens och bolagens fysiska och digitala bemötande är **delvis uppfyllt** då visst arbete kvarstår.

3.2.1 Ett starkt lokalt näringsliv och arbetsmarknad i fokus

Beskrivning

Företagandet i Håbo kommun ska vara starkt och möjliggöra en lokal arbetsmarknad, för att skapa en levande småstad att både bo och verka i. Det lokala företagsklimatet ska stärkas. Samverkan mellan kommun och näringsliv sker naturligt och utvecklas på efterfrågan från kommun eller företag. Dialog och inflytande ska genomsyra arbetet.

Övergripande mål
Öka företagarnas nöjdhet med kommunens och bolagens fysiska och digitala bemötande  Mål delvis uppfyllt
Analys Efter att restriktioner med anledning av pandemin upphävdes har Näringslivsenheten återgått till ett normalläge efter att ha startats 2020. Näringslivsenheten arbetar bland annat med kompetens - och kunskaphöjande insatser inom organisationen. Ett samarbete mellan olika avdelningar har startats för att möjliggöra e-tjänster som en digital näringslivsservice. E-tjänsten syftar till att underlätta för företag i kontakten med kommunen samt möjliggöra en enklare uppföljning och handläggning av ärenden. Håbo kommuns deltagande i Svenskt Näringslivs utvecklingsprogram avslutades före sommaren där Håbo kommun särskilt lyfte fram arbetet med den nya digitala servicen för företag i Håbo kommun. Kommunstyrelsens ordförande har under första halvåret genomfört tjugotalet företagsbesök tillsammans med tjänstemän. Handlingsplanen Tillsammans mot 4.0 är ett exempel på samarbete med företagare för ett bättre företagsklimat i kommunen. Under våren genomfördes även en workshop med företagare,

Övergripande mål

tjänstemän och politiker som gemensamt identifierade tio viktiga punkter att lägga fokus på i det fortsatta arbetet.

I Svenskt Näringslivs enkätundersökning för företagens upplevelser tappar Håbo kommun i placering, men får ett högre genomsnittlig betyg än föregående år. Nu är betyget 3,34 jämfört med föregående år som betyget var 3,30. Vid mandatperiodens början var betyget 2,71.

Kommunens näringslivsenhet har goda dialoger med företag och företagareföreningar. Håbos näringsliv har nu flera plattformar och forum för dialog med både kommunen, andra företag och politiker.

Ett fortsatt arbete med både digitala och fysiska mötesplatser genomförs löpande under året. Träffpunkt Näringsliv, olika tematiska digitala offentliga möten med företag, medborgardialog kring Logistik Bålsta och företagsfrukostar är exempel på det. En annan väsentlig aktivitet är stöd till evenemanget Swedish Game Fair under maj månad.

Målet bedöms vara delvis uppfyllt då visst arbete kvarstår. Det är trots det en väsentlig skillnad i positiv riktning jämfört med tidigare.

Utfall för delår 2022

Utfall för delåret augusti 2022 har nödvändiga åtgärder tagits för att nå målet. Bland annat är inrättande av Näringslivsenheten en viktig åtgärd för att samordna och utveckla arbete mot målet. Näringslivsenheten har 2022 kunnat ha full verksamhet jämfört med 2021 då restriktioner i samband med pandemi fortfarande var aktuellt. Betyget från Svenskt Näringslivs enkätundersökning visar vid delåret augusti 2022 en förbättring mot mandatperiodens början. Målet kan ej bedömas som helt uppfyllt vid delåret 2022 eftersom att flera åtgärder kvarstår att genomföra eller slutföra under resterande verksamhetsår. Ett exempel på det är e-tjänst för företagares kontakt med kommunen som också möjliggör en bättre handläggning och uppföljning.

Prognos för 2022

Prognos för 2022 är att målet ska vara uppfyllt. Planerade åtgärder ska vara genomförda och ett mer kontinuerligt arbete med kommunens digitala och fysiska bemötande av företag finnas på plats. Flera aktiviteter och åtgärder kommer att vidareutvecklas vilka sammantaget väntas ge önskad effekt. Ett exempel på det är Nyföretagarcentrum som har hållit 13 nyföretagarrådsgivningar och 115 företag har under det första halvåret startats. Under våren arrangerades även en nyföretagarmässa i BCJF.

Rutiner för att löpande hantera olika samverkansmöten med företagareföreningar, ALMI, de lokala bankerna och arbetsförmedlingen för att samordna utbildnings- och nätverksaktiviteter väntas också ge effekt.

Näringslivsenheten har också stöttat hela förvaltningsorganisationen i frågor rörande näringslivet, kontakter med och kunskap om lokala företag, samt att näringslivsperspektivet numera finns med i underlag för beslut.

3.2.2 Samhällsbyggnad med helhetssyn och livsperspektiv i fokus

Beskrivning

I samhällsbyggnaden är det helhetssyn med livsperspektiv som ska vara i fokus, både översiktligt och i detalj. Alla aspekter ska belysas när Håbo kommun planerar och bygger samhället för framtiden – bostäder, näringsliv, rekreation, samhällsservice, kollektivtrafik och infrastruktur. Det kräver ett nära och tidigt samarbete mellan olika förvaltningar, med näringsliv och byggherrar samt medborgare. Dialog och inflytande ska genomsyra arbetet.

Övergripande mål

Utveckla områden för bostäder, arbetsplatser och service utifrån samhällets behov



Mål helt uppfyllt

Analys

Håbohus AB fortsätter produktionen i Skokloster enligt tidsplan. I slutet av året är inflyttning möjlig för 22 lägenheter och 3 lokaler. Nästan samtliga lägenheter har redan planerade hyresgäster från Skokloster.

Projektet att bygga Äldreboendet på Västerhagsvägen 17 är slutfört. Mindre anpassningar och justeringar för verksamheten pågår löpande i dialog med verksamheten. Verksamheten är igång och boende flyttade in i början av året. Hösten 2022 planeras driftsättningen av den förnyade fjärrvärmens vid Mansängen som medför goda förutsättningar för en mer stabil och energieffektiv drift.

Planeringsavdelningen har under det första halvåret 2022 jobbat med de kriterier för prioritering och balansering av samhällsbyggnadsprojekt som beslutats av Kommunstyrelsen.

Projekt med översyn av busstrafiken i Bålsta har pågått och en medborgardialog har genomförts under våren.

Övergripande mål

Infrastrukturåtgärder för gång, cykel och kollektivtrafik har genomgått en inventering. Verksamheten har även fokuserat på förvaltningens nya arbetssätt med beredningsgrupp, styrgrupp och tydliga projektdirektiv. Under året har samråd hållits för tre planer; gamla Chemetall, Ekilla vägförrådet, Logistik Bålsta kvarter 2.

Trafikanalys och infrastrukturåtgärder har arbetats fram för Kraftleden, Gransäterrondellen och trafikplats Åsen.

Nybyggnation av Ängsbackens förskola är färdigställd och slutbesiktad. Förskolan togs i bruk av verksamheten under juli månad och förskoleverksamheten är nu i gång.

Målet bedöms som helt uppfyllt då bostäder, förskola, boenden och samhällsbyggnadsprojekt har eller kommer slutföras innan årets slut.

Utfall för delår 2022

Utfall vid delåret augusti 2022 visar att flertalet större projekt är slutförda. Målet bedöms därför vara uppfyllt. Även internt arbete med fastställande av kriterier för prioritering och balansering av samhällsbyggnadsprojekt som beslutats av kommunstyrelsen har genomförts. Utvecklingen av bostäder och lokaler i Skokloster, de första utanför stadskärnan, är färdiga och inflyttning sker i slutet av året. Färdigställande av Ängsbacken förskola och Västerhagsvägen SÄBO är stora projekt som är slutförda till delåret.

Prognos för 2022

Prognos för 2022 är att målet kommer vara helt uppfyllt. Inflyttning av hyresgäster i Skokloster, antagande av detaljplaner och fortsatt arbete med övriga projekt ger en prognos om att målet kommer vara helt uppfyllt vid årets slut.

3.2.3 Mötesplatser för alla och ett engagerat föreningsliv i fokus

Beskrivning

I Håbo kommun ska det finnas möjligheter för alla att hitta sitt sammanhang. Håbo kommun ska erbjuda möjligheter till mötesplatser för människor i olika åldrar och olika delar av livet och ta tillvara på det engagemang som finns i föreningar och hos medborgare. Med ett väl utvecklat föreningsliv och bra förutsättningar för alla typer av föreningar att kunna bedriva sin verksamhet skapas möjligheter för alla. Dialog och inflytande ska genomsyra arbetet.

Övergripande mål

Utveckla mötesplatser som stärker Håbos attraktivitet

 Mål helt uppfyllt

Analys

Utvecklandet av mötesplatser, föreningsliv och miljö som stärker Håbos attraktivitet genomförs på flera vis inom kommunen.

Under året har planeringsavdelningen samordnat miljö- och hållbarhetsaktiviteter som Earth Hour och Skräpplockardagarna. I mars var avdelningen med och arrangerade en regional friluftskonferens i Bålsta tillsammans med Länsstyrelsen och Upplandsstiftelsen. Planeringsavdelningen har projektlett externt finansierade projekt via den lokala naturvårdssatsningen (LONA), där tre projekt pågår. Inom dessa projekt har bland annat en ny vandringsled etablerats under våren (Vattunödsleden).

Under 2022 har Kultur - och fritidsförvaltningen genomfört samtliga planerade arrangemang. Tre nya mötesplatser har rustats och färdigställts. Bananpark och Aktivitetspark i Bålsta och en upprustning av lekpark i Skokloster. Både Skokloster och Bålsta har försetts med offentliga konstverk. Kommunen har för första gången kunnat erbjuda bemannad lovverksamhet hela sommaren.

En utredning har gjorts av gamla simhallen för att undersöka om fastigheten kan byggas om till föreningslokaler för kampsporterna. Förvaltningsgemensamma satsningar har genererat kulturfridts, ett regionalt filmprojekt på Generator vid Medborgarhuset samt en ferieverksamhet har genomförts.

Bibliotekets integrationsinsatser har utvecklats i samverkan med såväl förvaltningar som ideella aktörer.

Målet bedöms som helt uppfyllt eftersom flertalet projekt, aktiviteter och arrangemang har slutförts som möjliggjort bättre mötesplatser för föreningsliv och kommuninvånare, såväl som för spontanaktivitet.

Utfall för delår 2022

Utfall för delåret augusti 2022 visar att flera projekt har slutförts som varit planerade att utföras en tid. Även antalet aktiviteter har ökat likt arrangemang och upprustning av lek – och aktivitetsplatser som möjliggjort bättre mötesplatser för föreningsliv och kommuninvånare, samt spontanaktivitet har också slutförts.

Övergripande mål

Prognos för 2022

Prognos för 2022 är att målet ska vara uppfyllt. Det finns några saker som eventuellt kan tala emot det, som att föreningsbidrag behövt vara återhållsamt till följd av säkerställande av finansiering av oförutsedda underhållskostnader för simhall och ishall. Fritidsgårdar har haft verksamhet med fler aktiviteter än tidigare och med närvaro på fler platser än förut, vilket kan bedömas vara bättre med avseende på målet att utveckla mötesplatser. Redan slutförda arrangemang, upprustade mötesplatser och lekplatser samt lovverksamhet under hela sommaren som inte funnits tidigare bedöms bidra till att målet är helt uppfyllt vid årets slut. Den sammanvägda prognosen är att målet ska vara uppfyllt vid årets slut.

3.3 Nämndernas mål

Perspektiv	Utvecklingsmål	
Målgrupp	Tillgänglig och tydlig information (<i>Bygg- och miljönämnden</i>)	◆
	Skapa ersättningslösningar för kampsportens lokaler. (<i>Kultur- och fritidsnämnden</i>)	●
	Barn- och utbildningsnämndens verksamheter bedriver en likvärdig och högkvalitativ utbildning (<i>Barn- och utbildningsnämnden</i>)	◆
	Socialnämnden ska, med gott bemötande, tillhandahålla stöd och service så att medborgarna i Håbo kan tillvarata egna resurser med målet att motverka långvarigt behov av sociala insatser (<i>Socialnämnden</i>)	●
	Socialnämnden ska verka för att alla barn och unga i Håbo i största möjliga utsträckning, växer upp i sina egna familjer under goda och trygga levnadsförhållanden (<i>Socialnämnden</i>)	●
	Nämnden ska utveckla arbetet med att bryta social isolering och utveckla arenor för att underlätta för nämndens målgrupper att inkluderas i sociala sammanhang (<i>Vård- och omsorgsnämnden</i>)	●
	Nämnden ska säkra målgruppernas inflytande på verksamhetsnivå (<i>Vård- och omsorgsnämnden</i>)	●
Verksamhet	Effektiva processer och stödverktyg (<i>Bygg- och miljönämnden</i>)	◆
	Hållbar geodataförsörjning (<i>Bygg- och miljönämnden</i>)	◆
	Översyn och omfördelning av administrativa uppdrag kansliet. (<i>Kultur- och fritidsnämnden</i>)	◆
	Barn- och utbildningsnämnden bedriver ett strategiskt förbättrings- och utvecklingsarbete på samtliga enhetsnivåer (<i>Barn- och utbildningsnämnden</i>)	◆
	Socialnämnden ska verka för att de insatser som ges är av god kvalitet med utgångspunkt i den enskildes behov, önskemål och delaktighet, i bred samverkan med andra nämnder, myndigheter och frivilliga krafter (<i>Socialnämnden</i>)	●
	Nämndens ska säkerställa att det finns rätt kompetens inom nämndens verksamheter (<i>Vård- och omsorgsnämnden</i>)	●
Medarbetare	God arbetsmiljö (<i>Bygg- och miljönämnden</i>)	◆
	Skapa en långsiktig och effektiv förvaltningsorganisation. (<i>Kultur- och fritidsnämnden</i>)	◆
	Barn- och utbildningsnämndens verksamheter är hälsofrämjande arbetsplatser (<i>Barn- och utbildningsnämnden</i>)	◆
	Socialnämnden ska säkerställa en god arbetsmiljö för nämndens medarbetare genom ett systematiskt arbetsmiljöarbete (<i>Socialnämnden</i>)	●
Ekonomi	Aktuella taxor med rimlig kostnadstäckningsgrad (<i>Bygg- och miljönämnden</i>)	◆
	Säkerställa en långsiktig och ekonomisk förvaltningsorganisation. (<i>Kultur- och fritidsnämnden</i>)	◆
	Barn- och utbildningsnämnden säkerställer det nationella uppdraget samt bedriver verksamhet i ändamålsenliga lokaler med budget i balans (<i>Barn- och utbildningsnämnden</i>)	◆

Nämnderna har utifrån de fyra perspektiven målgrupp, verksamhet, medarbetare och ekonomi identifierat ett antal utvecklingsmål för perioden. Ovan är sammanställningen av samtliga mål och nämndernas bedömning av måluppfyllelse.

Bedömningen i tabellen ovan är vad nämnderna har redovisat vid delårsrapportering per 31 augusti. Sammanställning visar en förbättring av måluppfyllelse jämfört med föregående år.

Åtta mål anses vara helt uppfyllda till delåret och tolv mål anses vara delvis uppfyllda. Inget av målen har bedömts vara ej möjligt att uppfylla. En förbättring jämfört med föregående år då 3 mål var uppfyllda och sexton delvis uppfyllda och fyra stycken bedömdes ej möjliga att

uppfylla. Av de delvis uppfyllda målen finns en del mål som anses kunna uppfyllas till årets slut, men också mål där bedömningen är att arbetet för att nå målen behöver fortgå under 2023.




För vissa av målen finns inte tillräckligt med underlag för att kunna göra en fullständig bedömning vid delårsrapportering. Framst beror det på att mätning och statistik är tillgängligt först senare under året eller att åtgärder är påbörjade, men samtliga inte slutförda.

En mer detaljerad analys av varje mål återfinns under respektive nämnds eget avsnitt.

3.4 Finansiella mål

Beskrivning

Kommunerna ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet enligt kommunallagen. Budgeten ska innehålla en plan för verksamheten med mål och riktlinjer för att uppnå god ekonomisk hushållning. Finansiella mål av betydelse för god ekonomisk hushållning ska också anges. Kommunens finansiella mål fastställs årligen av kommunfullmäktige i samband med budget.

Övergripande mål
Kommunens resultat ska över perioden uppgå till i genomsnitt två procent av skattenettet exklusive realisations- och exploateringsvinster  Mål inte uppfyllt
Analys Årets resultat prognostiseras till 72,6 miljoner kronor i överskott. När intäkter från realisationsvinster och exploatering, 75,2 miljoner kronor, räknas av prognostiseras årets resultat till -2,6 miljoner kronor. Det innebär att resultatet i förhållande till skattenettet förväntas bli -0,2 procent jämfört med målsättningen som är 2 procent. Målsättningen bedöms därför inte uppfyllas detta år. Resultatet måste förbättras med 30,8 miljoner kronor för att målet om 2 procent i överskott ska uppnås.
Överskott och intäkter av engångskaraktär ska i första hand användas till att minska kommunens skuldsättningsgrad eller för att finansiera kommunens investeringar  Mål inte uppfyllt
Analys Årets prognostiserade resultat om 72,6 miljoner kronor överstiger inte prognosen för realisationsvinster och exploatering som uppgår till 75,2 miljoner kronor. Överskott och intäkter av engångskaraktär kan därmed inte användas helt till att finansiera kommunens investeringar, utan 2,6 miljoner kronor måste användas till att finansiera löpande driftkostnader för kommunen ordinarie verksamhet, om inte en förbättring sker.
Exploateringsverksamheten ska totalt sett ge ett ekonomiskt överskott till kommunen  Mål helt uppfyllt
Analys Årets nettoexploatering, det vill säga summan av årets inkomster och utgifter för exploateringsverksamheten, prognostiseras till 45,4 miljoner kronor i överskott. Försäljningen av mark i kvarter 3-4 i Logistik Bålsta har varit den största bidragande orsaken. Årets totala exploateringsverksamhet kommer därmed att uppfylla målet. Prognosen är att pågående projekt totalt ger underskott med 64,3 miljoner kronor för hela projektiden. Det beror främst på Bålsta C-projekten där kommande markförsäljning inte ingår i budgeten, eftersom de är förknippade med osäkerhet om exploateringsgraden. Det budgeterade underskottet för Bålsta C uppgår till 140,2 miljoner kronor. Det totala underskottet beror även på förväntade negativa slutresultat för Draget, Björkvallen. Logistik Bålsta är de projekt som bidrar med överskott.

3.5 Delårets resultat och prognos jämfört med budget

3.5.1 Periodens resultat

Koncernen

Koncernens sammanställda resultat per 31 augusti uppgår till 132,9 (61,3 motsvarande period föregående år) miljoner kronor, vilket är 71,6 miljoner kronor högre än motsvarande period föregående år.

Kommunens redovisade resultat per 31 augusti är 117,2 (46,4) miljoner kronor. Det är 70,8 miljoner kronor högre än föregående år. Håbohus ABs resultat är 15,6 (14,6) miljoner kronor och Räddningstjänsten redovisar ett resultat på 127 000 (-700 000) kronor, varav Håbo kommuns andel är 44 000 kronor.

Kommunen

Kommunens resultat per 31 augusti uppgår till 117,2 (46,4) miljoner kronor. Resultatet för perioden är därmed 70,8 miljoner kronor högre än motsvarande period föregående år. Det förbättrade resultatet med 70,8 miljoner kronor beror främst på att intäkter från exploatering är 56,7 miljoner kronor högre än vid samma period föregående år.

Resultatet per den 31 augusti är periodiserat, vilket innebär att utgifter och inkomster har bokförts i rätt räkenskapsperiod enligt god redovisningssed.

Följande förändringar från föregående år påverkar resultatförsämringen:

- Nämndernas nettokostnad per 31 augusti uppgår till 907,0 (844,0) miljoner kronor. Det är 62,9 (58,1) miljoner kronor högre än motsvarande period föregående år och en ökning med 7(7) procent.
- Vård- och omsorgsnämndens verksamhet ökar mest, med 41,0 miljoner kronor vilket är en ökning med 16 procent. Socialnämnden har ökat med 7,0 miljoner kronor, vilket är 13 procent. Kommunstyrelsen inklusive övergripande verksamhet och samhällsbyggnadsförvaltningen har ökat med 10,0 miljoner kronor, vilket är 7 procent. Barn- och utbildningsnämndens nettokostnad har ökat med 4,5 miljoner kronor vilket är ökning med 1 procent. Kultur- och fritidsnämndens nettokostnad har ökat med 137 000 kronor, vilket är ökning med 0,4 procent. Bygg- och miljönämndens nettokostnad är 287 000 kronor högre, vilket är 3 procent högre.
- Kostnader för pensioner och upplupna lönekostnader är 14,8 miljoner kronor lägre jämfört med motsvarande period föregående år. Det beror främst på det höjda inkomstbasbeloppet.
- Resultatet från reavinster och exploatering är 56,7 miljoner kronor högre än samma period föregående år.
- Skattenettot, det vill säga summan av intäkter från skatter, utjämningsavgifter respektive utjämningsbidrag samt generella statsbidrag, har ökat med 60,7 (35,0) miljoner kronor vilket är en ökning med 7 (4) procent.
- Finansnettot, det vill säga summan av intäkter och kostnader, är 1,3 miljoner kronor bättre, en minskning med 22 procent.

3.5.2 Prognos för årets resultat

Koncernen

Kommunens resultat prognostiseras till 72,6 miljoner kronor till årets slut. Håbohus ABs resultat prognostiseras till 17,8 miljoner kronor till årets slut. Räddningstjänstens resultat prognostiseras till 140 000 kronor till årets slut, varav 49 000 kronor avser Håbo kommuns del.

Prognos för koncernens sammanställda resultat har inte upprättats.

Kommunen

mkr	Budget 2022	Prognos helår 2022	Avvikelse budget/prognos
Nämndernas nettokostnad	-1 343,2	-1 389,4	-46,2
Taxefinansierad verksamhet VA/Avfall	0,0	-5,3	-5,3
Pensioner, upplupna lönekostnader	-27,9	-24,9	3,0
Reavinster och exploatering	0,0	75,2	75,2
Övriga gemensamma kostnader och intäkter	14,6	15,2	0,6
Skatteintäkter, utjämning och generella statsbidrag	1 392,9	1 411,1	18,2
Finansnetto	-16,5	-9,3	7,2
Årets resultat	20,0	72,6	52,6
Avgår reavinster och exploatering	0,0	-75,2	-75,2
Årets resultat exklusive realisationsvinster och exploatering	20,0	-2,6	-22,6
<i>Årets resultat exklusive realisationsvinster och exploatering, som andel av skattenetto</i>	<i>1,4 %</i>	<i>-0,2 %</i>	

Prognosen för årets resultat är 72,6 miljoner kronor. Budgeten anger ett resultat med 20,0 miljoner kronor och prognosen är därmed 52,6 miljoner kronor bättre än budget. Anledningen är engångsintäkter från reavinster och exploatering.

Årets resultat exklusive realisationsvinster och exploatering

När engångsintäkter i form av realisationsvinster och intäkter från exploatering 75,2 miljoner kronor räknas av, prognostiseras årets resultat till ett underskott med 2,6 miljoner kronor. Det motsvarar -0,2 procent av skatte- och statsbidragsintäkter.

Prognosen är därmed 22,6 miljoner kronor sämre än det budgeterade överskottet med 20,0 miljoner kronor,

Kommunens finansiella mål, är ett överskott om 28,2 miljoner kronor motsvarande 2 procent av skatte- och statsbidragsintäkterna exklusive engångsintäkter. Det målet beräknas därmed inte uppnås i år om inte förbättring sker med 30,8 miljoner kronor.

Nämndernas nettokostnader

Nämndernas nettokostnader för den skattefinansierade verksamheten prognostiseras till 46,2 miljoner kronor högre än budget. Det är i genomsnitt 3,3 procent högre än budget.

Se avsnittet Nämndernas avvikelse från budget.

Taxefinansierad verksamhet

De taxefinansierade verksamheterna VA och avfall prognostiseras totalt 5,3 miljoner kronor sämre resultat än budgeterat.

Se avsnittet Nämndernas avvikelse från budget

Pensioner och upplupna lönekostnader

Kostnaden för pensioner och lönekostnader, de delar som redovisas centralt, prognostiseras till 3,0 miljoner kronor lägre än budget. Kostnaden för pensioner är lägre år 2022 som följd av oväntat högt prisbasbelopp år 2022, vilket beslutades sent under år 2021. Det medför lägre kostnader för den kommunala avtalspensionen, beroende på att inkomstgränsen höjs för den förmånsbestämda pensionen.

Realisationsvinster och exploatering

Intäkter från realisationsvinster från fastighetsförsäljningar samt från exploateringsverksamheten beräknas uppgå till 75,2 miljoner kronor. Prognosen till årets slut består av:

- reavinst från markförsäljning i Logistik Bålsta i januari 60,0 miljoner kronor
- markersättning 200 000 kronor
- kostnader för exploateringsverksamheten (som tidigare år redovisats inom samhällsbyggnadsförvaltningen), -3,1 miljoner kronor
- övertagande av gatanläggningar i Björkvallen och Viby äng E:2, 18,0 miljoner kronor (gåva, ej likviditetspåverkande).

Skatteintäkter, utjämning och generella statsbidrag

Skatteintäkter, utjämning och generella statsbidrag är totalt 18,2 miljoner kronor högre än budgeterat, baserat på SKRs prognos i augusti, med tillägg för de generella statsbidrag som beslutats under året. Ökningen beror dels på att skatteintäkterna beräknas bli 15,8 miljoner kronor högre som följd av ökat skatteunderlag samt att de generella statsbidragen är 2,4 miljoner kronor högre än budgeterat.

Staten tillför kommunerna i ökande grad bidrag som har en avsedd användning men där ingen återbetalning krävs om bidraget inte används. Bidraget klassificeras därmed som generellt och kommunen beslutar om användningen. Nedan redovisas de statsbidrag som erhållits samt användning:

Generella statsbidrag	Belopp 2022, mkr
Skolmiljarden, tilläggsbudget barn- och utbildningsnämnden	3,5
Allmänna val, förslag tilläggsbudget valnämnden	0,6
Ökade kostnader för finansiering	0,5
Prestationsbaserat sjuksköterskor, förslag tilläggsbudget vård- och omsorgsnämnden	0,8
Övrigt	0,1
Tillfälligt stöd m a a krig i Ukraina	0,4
Summa	5,9

Finansnetto

Finansnettot prognostiseras till 7,2 miljoner kronor bättre än budget.

Finansiella kostnader, vilket främst utgörs av räntekostnader för kommunens långfristiga skulder, beräknas till 5,8 miljoner kronor lägre än budget, som följd av lägre nyupplåningstakt än budgeterat och lägre räntekostnader. Prognosen är beräknad enligt aktuell marknadsdata från Kommuninvest och förändring kan ske. Inga befintliga lån är aktuella för refinansiering under återstoden av året vilket delvis minskar ränterisken.

Finansiella intäkter prognostiseras till 2,1 miljoner kronor högre än budget, främst beroende på överskottsutdelning från Kommuninvest med 1,6 miljoner kronor.

Grund för prognos

Prognosen för helåret är baserad på nämndernas bedömningar om intäkts- och kostnadsutvecklingen under årets fyra sista månader.

Ekonomiska effekter av covid-19-pandemin

Covid-19-pandemin har fortsatt effekt på delar av den kommunala verksamheten och ekonomin.

Lokalvården påvisar ökade kostnader kopplade till coronapandemin för rengöring, handsprit och skyddsutrustning.

Bygg- och miljö statsbidrag för tillsyn för att minska trängsel på serveringsställen 36 tkr.

Barn- och utbildningsnämnden redovisar 4,3 miljoner kronor för ökade personalkostnader för vikarier och sjuklön.

Socialnämndens ansvar för individ och familjeomsorgen i kommunen innebär att när social ohälsa, missbruk och arbetslöshet ökar är det Socialnämnden som får ökade kostnader. Under senhösten 2021 ökade antal orosanmälningar om barn som bevittnat våld. Ökningen har fortsatt under 2022. Beräkningen av merkostnader direkt kopplat till pandemin är svår att göra, men sammantaget kan nämnden konstatera att pandemin med stor sannolikhet medfört kostnadsökningar i nämndens verksamheter.

Vård- och omsorgsnämnden rapporterar att regler och rekommendationer kopplade till åtgärder för att minska smittspridning, exempelvis att inte gå till arbetet med symtom, har medfört ökade personalkostnader i nästan samtliga verksamheter, till en kostnad av 2,3 miljoner kronor. Prognosen är att kommande månader medför en låg ekonomisk påverkan.

Riksdagen beslutade den 2 februari att förlänga ersättningen för högre sjuklöner än normalt, från december till och med mars, vilket bidrar till att hålla nere den totala ekonomiska påverkan. Kommunens intäkt uppgår till 7,6 miljoner kronor för år 2022 och redovisas i respektive verksamhet.

Tabellen nedan visar den bedömda direkta ekonomiska nettoeffekten av pandemin som nämnderna redovisar, inklusive riktade bidrag från staten men exklusive ersättning för sjuklöner.

tkr	Jan-aug	Prognos helår
Kommunstyrelsen	-127	-172
Bygg- och miljönämnden	36	36
Barn- och utbildningsnämnden	-4 292	-4 292
Vård- och omsorgsnämnden	-2 294	-2 694
Ersättning för höga sjuklöner	7 607	7 607
Summa	930	485

3.5.3 Nämndernas avvikelse från budget

Nämnder/styrelse, mkr	Bokslut 2021	Prognos delårsrapport mars 2022	Prognos delårsrapport aug 2022
Kommunstyrelse och övergripande verksamheter	-37,0	0	-7,4
Kultur- och fritidsnämnd	4,7	-0,5	0,4
Bygg- och miljönämnd	3,9	0	0,2
Barn- och utbildningsnämnd	1,1	-20,5	-21,6
Socialnämnd	0,4	-7,0	-7,0
Vård- och omsorgsnämnd	9,2	0	-10,8
Överförmyndarnämnd	0,2	0	0
Summa skattefinansierad verksamhet	-17,5	-28,0	-46,2
Avfallsverksamhet			-0,3
VA-verksamhet			-5,1
Summa totalt	-17,5	-28,0	-51,6

Totalt prognostiserar nämnderna 51,6 miljoner kronor i underskott jämfört med budget. Exklusive den taxefinansierade verksamheten är prognosen underskott med 46,2 miljoner kronor.

Vid föregående prognos i delårsuppföljningen per mars var prognosen 28,0 miljoner kronor i underskott och en försämring har skett. Kommunfullmäktige beslutade 2022-06-13, när delårsuppföljningen behandlades, att uppmana nämnderna att vidta åtgärder för att hålla sin driftbudgetram.

Kommunstyrelse inklusive övergripande verksamheter

Kommunstyrelsen redovisar nu för samtliga verksamheter ett totalt prognostiserat underskott med 7,4 miljoner kronor till årets slut.

Samhällsbyggnadsförvaltningen prognostiserar ett utfall enligt budget. Inom verksamheterna finns flera avvikelser, bland annat lägre kapitalkostnader för senarelagda investeringar, vakanta tjänster men även ökade kostnader för energi och lägre intäkter för nedlagd tid i exploateringsprojekt. Förvaltningen ser risker med världsläget som innebär ökade och svårbedömda priser för energi, bränsle och material.

Framst är underskottet om 7,4 miljoner kronor orsakat av att fastighetsavdelningen drabbats av ökade energikostnader samt att planerat underhåll och skadegörelse ökar i kostnad:

- 5,0 miljoner kronor, ökade energikostnader
- 2,0 miljoner konor, yttre skadegörelse
- 0,4 miljoner kronor, övrigt.

Med hänsyn till världsläget är prognosen osäker främst när det gäller energi- och räntekostnaderna.

Redovisade åtgärder

Med anledning av de ökade energikostnaderna pågår arbete med att optimera ventilationen, byta till LED-belysning, temperatur fjärrvärme, och kontroll golvvärmeanläggningar. Förslag till ytterligare åtgärder för att minska energiförbrukning finns, som berör rörelsestyrd belysning, vattentemperatur simhall, islägningsperiod i ishallen, minska varmvattenförbrukning, solpaneler samt översyn styr- och reglerteknik.

Med anledning av ökad yttre skadegörelse planeras ett förvaltningsgemensamt projekt inför

sommaren 2023.

Kultur- och fritidsnämnd

Kultur- och fritidsnämnden lämnar en prognos med 434 000 kronor i överskott jämfört med budget. Lägre kostnader för personal, offentliga arrangemang, aktiviteter hos Ung i Håbo samt föreningsbidrag, är orsaken. Under perioden har oförutsedda kostnader uppstått inom nämndens anläggningar ishallen, föreningsanläggningar och simhallen, vilket finansierats genom att hålla nere kultur- och föreningsbidrag.

Bygg- och miljönämnden

Nämndens prognos är ett överskott till årets slut med 178 000 kronor främst beroende på lägre kostnader för personal och bostadsanpassningsbidrag.

Barn- och utbildningsnämnden

Barn- och utbildningsnämndens prognos för 2022 visar på ett underskott med 21,6 miljoner kronor till årets slut. Jämfört med delårsrapporten i mars är det en försämring med 1,1 miljoner kronor.

Underskottet återfinns i egen regi i verksamheterna förskola, förskoleklass, fritidshem och grundskola och beror i huvudsak på att verksamheterna inte är kostnadsanpassade till årets budgetramar. Beslut om effektiviseringsåtgärder togs av barn- och utbildningsnämnden i samband med delårsrapport per mars 2022.

Redovisade åtgärder

Förvaltningsledningen genomlyser samtliga verksamheter och återkommer med förslag till åtgärder dels med möjlig effekt 2022 samt för 2023 där detaljbudgetarbetet pågår.

Socialnämnden

Socialnämndens prognostiserar ett underskott med 7 miljoner kronor jämfört med budget. Prognosen är oförändrad sedan delårsuppföljningen i mars.

Underskottet beror främst på fler och dyrare placeringar än budgeterat för vuxna, barn och ungdomar samt för personal. En osäkerhet finns gällande merkostnader för flytt av flera verksamhetslokaler. Engångskostnader för lägenheter, skuldavskrivning och ny lokal ingår med 1,5 miljoner kronor.

Socialförvaltningen beskriver att ett aktivt arbete med förebyggande insatser, tidiga samordnade insatser för barn och unga, en effektiv arbetsmarknadsenhet, kvalitetssäkring och kontroll samt bra stöd för medborgare att komma ut i självförsörjning kan bidra till att bromsa kostnadsutvecklingen. Att löpande underfinansiera verksamheten och tvinga fram kortsiktiga besparingar riskerar att få motsatt effekt och istället bidra till ökade kostnader både i närtid och på längre sikt.

Efter delårsuppföljningen i mars där prognostiserat underskott med 7,0 miljoner redovisades, beslutade socialnämnden att inte vidta några åtgärder utan väntar med beslut till delårsrapporten då världsläget ännu är oklart. Förvaltningen har i uppföljning per mars efterfrågat inriktningsbeslut gällande effektiviseringsåtgärder.

Socialnämnden har tidigare genomfört effektiviseringsåtgärder om 478 000 kronor genom minskning på administrativt stöd och sänkt budget för föreningsbidrag.

Redovisade åtgärder

Socialförvaltningen föreslår åtgärder i samband med delårsrapport augusti vilket bedöms ge en effekt motsvarande cirka 900 000 kronor för år 2022 avseende avveckla Bålstapolarna,

avveckla arbetsmarknadsenheten, vakanshålla tjänster, förändra organisation och införa avgift för familjerådgivning samt kvalitetssäkra förvaltningens hantering av intäkter.

Vård- och omsorgsnämnd

Vård- och omsorgsnämnden prognostiserar ett underskott med 10,8 miljoner kronor till årets slut.

Hemtjänst i ordinärt boende prognostiseras med 14,2 miljoner kronor i underskott till årets slut. Hemtjänst i egen regi har kraftigt försämrat sitt förväntade helårsresultat, både till följd av att verksamheten inte rymmer kostnaderna för utförande inom den ersättning som de biståndsbedömda timmarna genererar, men också till följd av merkostnader som uppstått i samband med övertag av timmar som tidigare tillhört privat utförare.

Hemsjukvård och personlig assistans i kommunal regi redovisar högre kostnader än tidigare för att bemanna verksamheterna. Även viss felbudgetering för särskilt boende för äldre har påverkat.

Den pågående pandemin med covid-19 har påverkat verksamheterna under året. Regler och rekommendationer kopplade till åtgärder för att minska smittspridning, exempelvis att inte gå till jobbet med symtom, har medfört ökade personalkostnader. Prognosen för årets kommande månader är att covid medför en låg ekonomisk påverkan på verksamheterna.

Delar av verksamheten finansieras med statsbidrag vilket ingår i prognosen. Nämnden har under 2022 totalt drygt 16 miljoner kronor i riktade statsbidrag. Bidragen avlastar till del driftkostnader från ordinarie verksamhet och bekostar till del riktade satsningar utöver ordinarie drift.

Redovisade åtgärder

Inom området hemtjänst, där nämnden redovisar ett stort underskott, pågår arbetet med att åtgärda och effektivisera verksamheten. Ansvariga för verksamheten arbetar med att uppnå en högre effektivitet vilket innebär att mer av den arbetade tiden utförs hos brukare.

Verksamheten behöver nå en så hög nivå att kostnaderna ryms i den tilldelade timbaserade ersättningen. Prognosen innehåller en ökande effektivitet för årets kommande månader, vilket ska medföra en lägre personalkostnad. Verksamheten har också förutsatt att behovet av inhyrd bemanning upphör per utgången av oktober. Sammantaget bedöms detta innebära en effektivisering om cirka 2,2 miljoner kronor vilket är medtaget i prognosen.

Verksamheten arbetar kontinuerligt med att följa biståndsbedömda volymer, kartlägga den optimala bemanningsnivån och gör noggranna analyser av ekonomiskt utfall. Verksamheten i kommunal regi har en plan för att nå en ekonomi i balans i ingången till 2023.

Förvaltningen har också identifierat ett behov av att höja timersättningen vilket tagits höjd för i budgetarbetet för år 2023. Det påverkar inte utfallet för 2022 men ger bättre förutsättning till en ekonomi i balans 2023.

Möjliga genomförbara åtgärder att vidta som har effekt i år 2022;

Nämndens kostnader består till stor del av personalkostnader och lokalkostnader. Åtgärder som sänker de kostnaderna tar tid att verkställa och har därför ingen effekt i år 2022.

Förvaltningen lyckas därför inte identifiera andra åtgärder än en allmän återhållsamhet, vilket bland annat handlar om att pröva tillsättande av vakanta tjänster och ta ställning till om kommande utgifter samtliga verksamheter kan omprövas alternativt senareläggas. Effekten är svårbedömd och kommer med stor sannolikhet inte att åtgärda det prognostiserade underskottet.

Förvaltningen lyckas inte identifiera åtgärder som ger en prognos i balans med budget och efterfrågar därför nämndens inriktningsbeslut gällande vilka ytterligare åtgärder som nämnden vill att förvaltningen ska genomföra för att nå en ekonomi i balans.

Taxefinansierad verksamhet

Avfallsverksamheten är taxefinansierad och planerade att använda 1,3 miljoner av fonderade medel. Prognosen visar att behovet är 537 000 kronor lägre och behovet av fondmedel minskar till cirka 800 000 kronor.

VA-verksamheten prognostiseras med sämre resultat och behöver ta i anspråk 6,6 miljoner av de 1,5 miljoner kronor som finns i VA-fonden. Fonden beräknas därmed uppgå till -5,1 miljoner till årets slut, vilket måste återställas inom tre år. Underskottet beror främst på ökade kostnader för energi, men även för kapacitetshöjning i Bålsta vattenverk samt konsultkostnader för att klara VA-försörjningen.

Ytterligare information finns i nämndernas delårsrapporter i avsnittet Driftredovisning.

3.5.4 Investeringar

Årets investeringsbudget uppgår till 548,6 (513,4) miljoner kronor exklusive exploateringsinvesteringarna. I budgeten ingår överförda budgetmedel som inte förbrukats från tidigare år samt nya utgiftsbeslut som fattats under året.

Per 31 augusti har 248,1 (102,2) miljoner kronor investerats i inventarier, fastigheter och anläggningar exklusive investeringar i exploateringsprojekt. Det är mer än en fördubbling av föregående års investeringar för samma period.

Nämnderna prognostiserar att 446,6 miljoner kronor kommer att investeras under året, cirka 81 procent av budgeten. Det förväntade överskottet 102,0 miljoner kronor, beräknas i huvudsak överföras till kommande år för pågående investeringar. Orsaken är främst att investeringar är senarelagda i tid.

Kommunen har 27 större projekt som är pågående över flera år, dom befinner sig i olika faser och har en beslutad totalbudget från kommunfullmäktige om 1 388,7 miljoner kronor. I takt med att investeringarna tas i anspråk kommer driftkostnaderna att öka.

Fyra fleråriga skattefinansierade investeringsprojekt prognostiseras med väsentliga underskott. Det är Resecentrum -7,0 miljoner kronor (8 procent), Ängsbackens förskola -3,4 miljoner kronor (7 procent), Aktivitetspark -2,2 miljoner kronor (20 procent) och gång- och cykelväg Skokloster -2,0 miljoner kronor (25 procent).

Underskottet för Resecentrum beror på tillkommande kostnader för skärmtak, försenad inkoppling av fjärrvärme, effekter av pandemin med försenade leveranser, onormala prisökningar och materialbrist, ändrings- och tilläggsarbeten samt kraftig ökning av index mellan åren 2018-2022.

Underskottet för Ängsbacken beror på dyrare byggherrekostnader.

Underskottet för gång- och cykelväg Skokloster uppstår på grund av ökade kostnader.

Underskottet för aktivitetsparken beror på en ej planerad omläggning av VA-ledningar under parken.

Se även Investeringsredovisningen samt nämndernas delårsrapporter för mer information.

Exploateringsinvesteringar

Förutom ordinarie investeringar genomförs investeringar via exploateringsverksamheten. Per 31 augusti uppgår investeringar i anläggningar till 23,5 (33,0) miljoner kronor, exklusive ökning av omsättningstillgångar i form av exploateringsmark som ska säljas.

Prognosen är att investeringarna uppgår till 75,4 miljoner kronor vid årets slut. De största investeringarna för året beräknas vara uppförande av anläggningar i Bålsta C steg 1 och 2

totalt 15,0 miljoner kronor, Logistik Bålsta kv 5-6 totalt 11,7 miljoner kronor, Björkullen 16,8 miljoner kronor samt övertagande av anläggningar i Björkullen 16, 8 miljoner kronor.

Omsättningstillgångarna har ökat med 14,1 (2,4) miljoner kronor under perioden och prognosen är 24,0 miljoner kronor till årets slut. 12,0 miljoner kronor avser omklassificering av anläggningstillgångar, det vill säga att markreserv har tagits i anspråk för mark i Logistik Bålsta, vilket inte medför nya utgifter.

Varje exploateringsprojekt behandlas i kommunstyrelsen där en projektbudget ingår i underlaget, se avsnittet Exploateringsredovisning för mer information om projekten.

3.5.5 Finansnetto, räntekostnader och upplåning

Upplåning

Kommunfullmäktige har beslutat att kommunstyrelsen får nyupplåna, det vill säga öka kommunens skulder, med 332,7 miljoner kronor under året. Under perioden har 120 miljoner kronor nyupplånats. En lägre investeringstakt än beräknat samt försäljning av mark i Logistik Bålsta har inneburit lägre upplåningsbehov under perioden. Prognosen för investeringsbudgeten visar att cirka 200 miljoner kronor beräknas investeras under september till december. Det leder till behov av nyupplåning med cirka 200 miljoner kronor.

Finansnetto

Finansnettot, som utgörs av skillnaden mellan finansiella intäkter och finansiella kostnader, har sedan 31 augusti 2021 förändrats positivt med 1,3 miljoner kronor. Finansiella kostnader har minskat med 355 000 kronor, det beror på att jämförelsetalet innehåller en värdereglering av aktiekapitalet avseende Håbo marknads AB. Finansiella intäkterna ökar med 927 000 kronor vilket beror på att utdelningen från Kommuninvest år 2022 ökat i jämförelse med samma period föregående år.

Finansiella intäkter

Finansiella intäkterna uppgår till 3,8 (2,9) miljoner kronor, varav 1,8 miljoner avser borgensavgift från kommunens bolag. Övriga finansiella intäkter, 2 miljoner kronor, kommer bland annat från kommunens koncernkonto och utdelningar samt återbäring från Kommuninvest.

Finansiella kostnader på långfristiga lån

Räntekostnaderna på långfristiga skulder minskar med 614 000 kronor till 5,4 (6,1) miljoner kronor jämfört med 31 aug 2021. Minskningen beror bland annat på räntenivån och att kostnaderna för derivat minskat. Kommunen har under 2022 ökat de långfristiga lånen med 120 miljoner kronor.

Den totala genomsnittsräntan för kommunens långfristiga skulder uppgår i nuläget till 0,86 (1,13) procent. Jämfört med 31 aug 2021 år är det en minskning med 0,27 procentenheter. Snitträntan exklusive derivat senaste 12 månaderna uppgår till 0,55 (0,49) procent.

3.6 Ekonomisk ställning

Soliditeten visar hur stor del av tillgångarna som har finansierats med eget kapital och beskriver det finansiella handlingsutrymmet. Soliditeten har ökat från 37 procent i bokslut 2021 till 39 procent i augusti 2022.

	Aug 2022	Bokslut 2021	Aug 2021
Soliditet	39 %	37 %	33 %
Soliditet inkl totalt pensionsförpliktelser	28 %	25 %	20 %
Långfristig låneskuld, mkr	1 006,7	886,7	886,7

4 Balanskravsresultat

Kommunfullmäktige beslutade 2019-02-25 §8 att anta lokala riktlinjer för god ekonomisk hushållning och hantering av resultatutjämningsreserv samt att reservera överskott upparbetade från och med räkenskapsåret 2010-2012, enligt beräkning av ingående balans för resultatutjämningsreserven, uppgående till 14,7 miljoner kronor.

De lokala riktlinjerna som kommunfullmäktige beslutade om har sin utgångspunkt i kommunens ekonomiska ställning, vilka faktorer som främst påverkar verksamhet och ekonomi i framtiden samt en bedömning av faktorernas betydelse och påverkbarhet. Det kan exempelvis vara planerade investeringar, låneskulder och det totala pensionsåtagandets påverkan på resultat och ställning. Av kommunens riktlinjer framgår att;

Reservering till resultatutjämningsfonden får göras om kommunens finansiella mål är uppnådda med ett belopp som motsvarar den del av årets resultat efter balanskravsjusteringar som överstiger två procent av summan av skatteintäkter samt generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Detta eftersom kommunen har långfristiga skulder i form av lån från externa kreditinstitutioner och ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser som redovisas utanför balansräkning som kan belasta kommunens resultat i framtiden.

Dessutom krävs att överskottet överstigande två procent, enligt ovan i kommunens resultaträkning, inte används likviditetsmässigt till att finansiera årets investeringar.

Årets balanskravsresultat

Enligt 11 kap. 10 § LKBR ska upplysningar om årets resultat efter balanskravsjusteringar och balanskravsresultatet redovisas i förvaltningsberättelsen. Vidare framgår att vid beräkningen av balanskravsresultatet, som är kopplat till kommunallagens balanskrav, ska årets resultat rensas för vissa poster som inte härrör från den egentliga verksamheten.

Årets resultat beräknas uppgå till 72,6 miljoner kronor vid årets slut. Från årets resultat ska samtliga realisationsvinster från försäljning av anläggningstillgångar dras av, vilket i år är noll. Kommunens balanskravsresultat till årets slut prognostiseras därför till 72,6 miljoner kronor.

Att notera är att intäkter av engångskaraktär från realisationsvinster från fastighetsförsäljning och exploatering ingår i prognosen med 75,2 miljoner kronor.

Årets prognostiserade resultat enligt resultaträkningen, mkr	72,6
Avgår samtliga realisationsvinster	
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	72,6
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	
Balanskravsresultat	72,6

5 Förväntad utveckling

Sammanfattning av förväntad utveckling

Sveriges kommuner och regioner står inför nya utmaningar med anledning av krisen i Ukraina. Den har kort- och långsiktiga effekter och vi behöver anpassa oss och prioritera, några exempel nedan:

- Strategiskt arbete kring energifrågorna.
- Säkerhetsfrågorna som med de senaste händelserna måste finnas ännu högre på dagordningen.
- Förvaltningen av koncernens skuldportfölj.
- Den demografiska utvecklingen kräver nya arbetssätt och lösningar.
- Samordna och söka stordriftsfördelar inom olika områden.
- Arbeta vidare med att skapa en bra arbetsmiljö och vara en attraktiv arbetsgivare.
- Fortsätta arbetet med att utveckla köp/sälj modellerna och sätta mål för kommunledningsförvaltningen.

Ny organisation - samhällsbyggnad

Från första september har kommunstyrelsen en ny organisation. Ett förändringsarbete kommer att krävas under hösten för att uppnå intentionen med omorganisationen, dvs ett förändrat arbetssätt och att ta tillvara på de synergieffekter som en omorganisering möjliggör.

Ledning och styrning

Det finns ett stort behov av att skapa rätt förutsättningar för att kommunstyrelsen ska kunna leda, styra, följa upp och kontrollera verksamheterna. Ett antal revisionsrapporter har påpekat brister inom dessa områden där åtgärder behöver göras och det är ett långsiktigt arbete som måste få ta tid. Det är också viktigt att tydliggöra för verksamheterna vilka områden som styrs från kommunstyrelsen och vilka som ligger på verksamheterna själva att hantera.

IT och digitalisering

Behovet av relevant IT-stöd från förvaltningar och verksamhet bedöms öka avsevärt. Dels i termer av leveranser och tjänster som motsvarar pågående utveckling av effektivisering, automation och e-tjänster i verksamheten. Till detta ligger en stor potential i att skapa innovation och helt nya digitala tjänster motsvarande förväntningar hos näringsliv och invånare i kommunen. Den senare delen ställer höga krav på samordning, styrning och leverans av e-tjänster och tillgänglighet av kommunala tjänster i ökande takt och volym.

Personalförsörjning

Kommunen ligger i en tillväxtregion och konkurrensen om arbetskraft är hård. Utmaningen redan nu och de kommande åren är att både lyckas behålla personal och att vara en attraktiv arbetsgivare vid nyrekryteringar.

Befolkningsutveckling

Håbo kommun liksom alla kommuner står inför en utmaning med ökat demografisk tryck med både ökat antal äldre samt barn och ungdomar. Resurserna kommer inte att öka i samma takt som behoven vilket medför att verksamheten måste anpassas efter förutsättningarna.

Riskskatten

Regeringen har lagt ett förslag om en ny riskskatt för banker och andra kreditinstitut. Kommuninvest träffas av denna riskskatt, vilket skulle innebära extra kostnader om cirka 280 miljoner kronor för 2022 och cirka 330 miljoner kronor för 2023 och framåt. Den extra kostnaden skulle behöva läggas direkt på kommuner och regioner i form av kraftigt höjda räntor på lånen. Regeringen har beslutat om att kompensera kommunerna år 2022 för

den ekonomiska belastning som beskattningen innebär. Håbo kommun har erhållit 448 000 kronor. Riksdagen har uppmanat regeringen att senast 1 oktober 2022 återkomma med ett förslag som innebär att kommunal samverkan genom Kommuninvest inte längre omfattas av skatten år 2023.

Ekonomi och budgetföljsamhet

Förändringar som gjordes i kostnadsutjämningen mellan kommunerna och som var till Håbo kommuns nackdel kommer också att begränsa det ekonomiska utrymmet de kommande åren.

Med ansträngd ekonomisk situation framöver krävs bättre budgetföljsamhet för att uppnå god ekonomisk hushållning. Några av kommunens nämnder har haft svårigheter att bedriva verksamheten inom de ekonomiska ramar som kommunfullmäktige beslutat. Åtgärder för att komma tillrätta med underskottet har inte vidtagits i tid. Kommunen klarar balanskravet tack vare intäkterna av engångskaraktär från reavinster, investeringsbidrag och statliga tillskott.

Investeringar i anläggningar och exploateringsområden

Den kommande utbyggnaden av kommunala anläggningar och byggnader kommer att ha stor påverkan på kommunens driftkostnader under de kommande åren. Vid investeringsbeslut måste mer fokus läggas på de tillkommande kostnaderna för drift och underhåll som följer av investeringarna.

För att hålla de finansiella kostnaderna nere och långsiktigt hålla en god ekonomisk hushållning krävs ett bra resultat, minst 2 procent i överskott av skatte- och statsbidragsintäkterna och att kommunen fortsätter stärka resultatnivån de kommande åren.

God ekonomisk hushållning

Många kommuner och regioner har en ansträngd ekonomisk situation samtidigt som behoven av välfärdstjänster ökar. De måste även leva upp till lagreglerna för god ekonomisk hushållning. Grundtanken bakom god ekonomisk hushållning är att dagens kommuninvånare ska finansiera sin egen välfärd och inte förbruka vad tidigare generationer tjänat ihop. Annars skjuts betalningar upp till framtida generationer. God ekonomisk hushållning förutsätter därför överskott över tiden.

Ett skäl är att investeringsnivån oftast är högre än de avskrivningar på investeringar som årligen belastar resultatet. Det behövs ett överskott för att finansiera investeringar, annars måste kommunen öka sin upplåning eller frigöra resurser exempelvis genom försäljningar av anläggningstillgångar eller minska verksamhetens kostnader.

Ett annat motiv är att de pensionsrättigheter som anställda tjänat in före år 1998 inte är finansierade. Dessa rättigheter måste därför finansieras nu eller i framtiden. Redovisningsmetoden (den så kallade blandmodellen) innebär att dessa åtaganden inte bokförs som skulder i balansräkningen och att värdesäkringen inte kostnadsförs. För närvarande innebär det bland annat att kommunen för närvarande redovisar högre årliga kostnader än vad som varit fallet om alla pensionsåtaganden hade beaktats.

Ett tredje motiv för överskott är att kommunen bör ha en buffert för att kunna möta oväntade händelser eller sämre tider, utan att behöva göra drastiska nedskärningar i verksamheten.

God ekonomisk hushållning handlar dock inte enbart om att få ekonomin för helheten att gå ihop. Minst lika viktigt är att organisationen arbetar effektivt och att verksamheterna utför de uppdrag som politiken och de ekonomiska ramarna ger. Det innebär ett ständigt arbete i hela organisationen så att uppdrag, resursfördelning och ansvar är tydliga.

6 Väsentliga personalförhållanden

6.1 Antal anställda

Personalredovisningen syftar till att belysa den aktuella personalsituationen ur olika aspekter per den 31 augusti. Redovisningen avser tillsvidare- och tidsbegränsat anställda med månadslön enligt Allmänna bestämmelser (AB) som reglerar anställningsvillkoren och inkluderar helt lediga anställda. Siffrorna gäller antal anställda per den 31 augusti

Tillsvidareanställda är de som ofta i dagligt tal kallas fast anställda. Med tidsbegränsat anställda avses främst vikarier eller allmänna visstidsanställningar. När timavlönad och vilande personal redovisas anges det separat - de ingår därmed inte i dessa siffror.

Antal månadsavlönade

Månadsavlönade	2022	2021	
Alla anställda, antal i kommunen	1 752	1 650	
Andel kvinnor, procent	79,7 %	80,2 %	
Andel män, procent	20,3 %	19,8 %	
Andel tillsvidareanställda, procent	89,8 %	88,8 %	
Andel visstidsanställda, procent	10,2 %	11,2 %	

Antalet anställda i kommunen har ökat med 6 procent sedan föregående år per den 31 augusti. Den tillsvidareanställda personalen ökar något och visstidsanställd personal minskar något.

Antalet medarbetare som arbetar heltid har ökat något sedan föregående år.

Bygg- och miljöförvaltningen ingår sedan årsskiftet i samhällsbyggnadsförvaltningens verksamhet.

Antal månadsavlönade per förvaltning

Antal månadsavlönade per förvaltning	2022	2021
Kommunledningsförvaltningen	178	194
Barn och utbildningsförvaltningen	885	861
Social och omsorgsförvaltningen	552	473
Samhällsbyggnadsförvaltningen	95	49
Kultur- och Fritidsförvaltningen	42	41
Bygg och Miljöförvaltningen	0	32

Hel- och deltidsanställda

Hel- och deltidsanställda	2022	2021
Tillsvidareanställda kvinnor	1 274	1 194
Heltid 100 %	998	929
Deltid 75-99 %	204	198
Deltid - 74 %	72	67
Tillsvidareanställda män	301	273
Heltid 100 %	245	231
Deltid 75-99 %	37	29

Hel- och deltidanställda	2022	2021
Deltid - 74 %	19	13

Hel- och deltidanställda per den 31 augusti (borträknat vilande anställning) på tillsvidareanställning (inklusive provanställda) i hela kommunen.

6.2 Åldersstruktur

Redovisningen avser tillsvidareanställda (inklusive provanställda).

Antal tillsvidareanställda	Kvinnor	Män	Alla
Totalt antal tillsvidareanställda	1 273	301	1 574
Antal per åldersgrupp			
20 -29 år	81	39	120
30 -39 år	311	85	396
40 -49 år	398	67	465
50 -59 år	358	71	429
60 år och över	125	39	164

Gäller tillsvidareanställd (inkl provanställd) personal per den 31 augusti 2022. Utdrag ur systemet Qlikview

6.3 Arbetad tid och resursanvändning

Arbetad tid och resursanvändning innefattar hela perioden januari-augusti 2022

Personalredovisningen syftar till att belysa perioden 1 januari till 31 augusti 2022.

Redovisningen avser tillsvidare- och tidsbegränsat anställda med månadslön enligt Allmänna bestämmelser (AB) som reglerar anställningsvillkoren.

När timavlönad och vilande personal redovisas anges det separat - de ingår därmed inte i dessa siffror.

Arbetad tid och frånvaro, timmar i 1000-tal	2022	%
Arbets tid enligt avtal	2 039 585	
Summa frånvaro	363 076	17,8 %
Övertid och mertid	27 964	1,4 %
Totalt arbetad tid	1 704 473	

Arbets tid enligt avtal för tillsvidare- och tidsbegränsat anställda med månadslön

Summa Frånvaro: inkluderar sjukfrånvaro inklusive övrig frånvaro (ex föräldraledighet) dock ej semester eller ferieledighet.

6.4 Personalförsörjning och kompetensutveckling

Personalomsättning

Rörligheten på arbetsmarknaden efter pandemin visar sig även i Håbo kommun.

Personalarörligheten under 2022 har ökat något jämfört med 2021 - 17,8% jämfört med 14,6 % för 2021. Dessa siffror gäller anställda som har tillsvidareanställning likväl som visstidsanställning inom kommunen (dock ej timanställda eller vilande anställningar).

Arbete med att stärka Håbo kommun som en attraktiv arbetsgivare för att säkerställa att fler söker sig till oss likväl som att befintliga medarbetare vill fortsätta arbeta och utvecklas hos

oss kommer påbörjas under 2023.

Kompetensutveckling

Kompetenshöjande aktiviteter sker i vardagen likväl som på strukturerat sätt ute i verksamheterna. Någon uppföljning av antalet timmar nedlagda på kompetensutveckling finns ej centralt utan genomförs just lokalt.

Centrala kompetenshöjande aktiviteter har under den första delen av 2022 kopplat till arbetet med att säkerställa god kunskap om Systematiskt ArbetsMiljö arbete (SAM) där samtliga chefer genomgått 3 dagarsutbildningen BAM (tillsammans med skyddsombud) likväl som utbildningar över teams kopplat till interna styrdokument, arbete med årlig uppföljning av SAM likväl samverkan med fackliga parter.

Under hösten 2022 tas uppdaterad introduktionsutbildning för nyanställda medarbetare samt chefer fram av HR centralt tillsammans med övriga berörda verksamheter.

6.5 Sjukfrånvaro

Redovisningen avser tillsvidare- och tidsbegränsat anställda med månadslön enligt Allmänna bestämmelser (AB) som reglerar anställningsvillkoren. Timavlönad och vilande personal redovisas inte i detta avsnitt. Siffrorna gäller anställda under perioden 1 januari till 31 augusti 2022 respektive 2021.

Nyckeltal sjukfrånvaro (%)	2022	2021
Total sjukfrånvaro av den tillgängliga ordinarie arbetstiden	8,1 %	7,8 %
Sjukfrånvaro för kvinnor av den tillgängliga ordinarie arbetstiden	8,7 %	8,5 %
Sjukfrånvaro för män av den tillgängliga ordinarie arbetstiden	6,1 %	5,2 %
Sjukfrånvaro för åldersgruppen 29 år och yngre	9,3 %	9,5 %
Sjukfrånvaro för åldersgruppen 30-49	7,5 %	7,3 %
Sjukfrånvaro för åldersgruppen 50 år och äldre	8,7 %	8,1 %
Andel i procent av total sjukfrånvaro som varat 60 dagar eller mer	31,2 %	42 %

Sjukfrånvaro per förvaltning i procent av tillgänglig ordinarie arbetstid	2022	2021
Kommunledningsförvaltningen	7,4 %	7,7 %
Kultur- och fritidsförvaltningen	6,0 %	2,3 %
Bygg- och miljöförvaltningen	0	1,8 %
Samhällsbyggnadsförvaltningen	4,5 %	4,5 %
Barn- och utbildningsförvaltningen	8,2 %	7,6 %
Socialförvaltningen	9,2 %	9,4 %

6.6 Arbetsmiljö och företagshälsovård

Under första delen av 2022 har intensivt arbete med syfte att säkerställa systematik i arbetsmiljöarbetet pågått. Alla chefer i verksamheten har utbildats i under 3 dagar tillsammans med skyddsombud. Utöver detta har utbildningar över Teams getts för att landa kunskap kopplat till den information som återfinns på intranätet, samverkan med de fackliga organisationer och skyddsombud samt årlig uppföljning av SAM (Systematiskt arbetsmiljöarbete). Den årliga uppföljningen av SAM har utförts under sommaren och rapportering sker till nämnd under hösten 2022 för att säkerställa god ordning.

Under första delen av året har 4 anmälningar till Arbetsmiljöverket (så kallade 6:6A:or) lämnats in av huvudskyddsombuden. Arbetsgivaren har svarat på anmälningarna och

fortsätter det redan pågående arbetet i de verksamheter som är berörda.

Under sista veckan i augusti och första veckan i september genomförs årets medarbetarundersökning. Resultat presenteras över hela organisationen och aktiviteter tas fram lokalt likväl centralt under hösten.

Företagshälsovårdens tjänster används ute i verksamheten utifrån det behov som finns lokalt.

6.7 Friskvård

Uttaget av friskvårdsbidrag redovisas helårsvis.

Räkenskaper

7 Resultaträkning

Tkr	Not	Koncern			Kommun					
		31 aug 2022	21 aug 2021	Bokslut 2021	31 aug 2022	31 aug 2021	Bokslut 2021	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse budget/prognos
Verksamhetens intäkter	3	402 748	308 395	719 722	313 778	221 696	490 492	321 100	463 672	142 572
Verksamhetens kostnader	4	-1 123 939	-1 039 961	-1 651 874	-1 082 523	-998 015	-1 583 804	-1 599 583	-1 710 340	-110 757
Avskrivningar	5	-78 665	-79 146	-121 959	-52 370	-53 680	-82 302	-78 000	-82 561	-4 561
Verksamhetens nettokostnad		-799 856	-810 712	-1 054 111	-821 115	-829 999	-1 175 614	-1 356 483	-1 329 229	27 254
Skatteintäkter	6	827 696	768 955	1 159 093	827 696	768 955	1 159 093	1 221 829	1 237 599	15 770
Generella statsbidrag och utjämning	7	115 322	113 387	177 412	115 322	113 387	177 412	171 119	173 529	2 410
Verksamhetens resultat		143 162	71 630	282 394	121 903	52 343	160 891	36 465	81 899	45 434
Finansiella intäkter	8	1 947	1 081	1 289	3 792	2 865	4 014	2 600	4 700	2 100
Finansiella kostnader	9	-12 210	-11 386	-16 331	-8 469	-8 824	-12 120	-19 100	-14 000	5 100
Resultat efter finansiella poster		132 899	61 325	267 352	117 226	46 384	152 785	19 965	72 599	52 634
Extraordinära poster		0	0	0	0	0	0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	10	132 899	61 325	267 352	117 226	46 384	152 785	19 965	72 599	52 634

8 Balansräkning

tkr	Not	Koncern			Kommun		
		31 aug 2022	31 aug 2021	Bokslut 2021	31 aug 2022	31 aug 2021	Bokslut 2021
TILLGÅNGAR							
Anläggningstillgångar							
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	11	3 542 379	3 039 943	3 326 280	2 321 577	1 986 042	2 118 097
Maskiner och inventarier	12	53 826	49 196	48 915	34 112	28 497	28 976
Finansiella anläggningstillgångar	13	16 223	16 004	16 004	11 954	11 735	11 735
Bidrag till statlig infrastruktur	14	23 307	24 827	24 320	23 306	24 827	24 320
Summa anläggningstillgångar		3 635 735	3 129 970	3 415 519	2 390 949	2 051 101	2 183 128
Omsättningstillgångar							
Förråd med mera	15	1 587	1 401	1 166	1 587	1 401	1 166
Exploateringsfastigheter	16	2 206	32 757	723	8 444	8 504	6 961
Fordringar	17	197 657	209 944	185 881	185 880	199 338	157 768
Kassa och bank	18	18 661	82 741	69 061	2 675	44 302	52 742
Summa omsättningstillgångar		220 111	326 843	256 831	198 586	253 545	218 637
SUMMA TILLGÅNGAR		3 855 846	3 456 813	3 672 350	2 589 535	2 304 646	2 401 765
EGET KAPITAL OCH SKULDER							
Eget kapital	19						
Eget kapital		1 238 329	863 568	1 105 428	1 009 009	749 548	891 783
I: Årets resultat		132 899	61 325	267 352	117 226	46 384	152 785
II: Resultatutjämningsreserv		14 700	14 700	14 700	14 700	14 700	14 700
III: Övrigt eget kapital		1 090 730	787 543	823 376	877 083	688 464	724 298
Avsättningar							
Pensioner	20	164 939	152 428	153 733	154 863	143 003	143 925
Övriga avsättningar	21	19 041	18 404	19 041	0	0	0
Summa avsättningar		183 980	170 832	172 774	154 863	143 003	143 925
Skulder							
Långfristiga skulder	22	2 117 629	1 983 093	1 996 009	1 148 928	1 014 393	1 027 307
Kortfristiga skulder	23	315 908	439 320	377 249	276 735	397 702	338 750

tkr	Not	Koncern			Kommun		
Summa skulder		2 433 537	2 422 413	2 373 258	1 425 663	1 412 095	1 366 057
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL		3 855 846	3 456 813	3 651 460	2 589 535	2 304 646	2 401 765
Borgen och ansvarsförbindelser	24	8 412	8 416	8 412	944 235	894 856	944 235
Pensionsförpliktelser	25	285 541	289 447	288 609	285 541	289 447	288 609
Varav löneskatt		55 748	56 510	56 347	55 748	56 510	56 347

9 Driftredovisning

Tkr	Utfall jan- aug 2022	Utfall jan- aug 2021	Bokslut 2021	Budget 2022	Prognos helår 2022	Avvikelse budget/ prognos
Kommunfullmäktige	-948	-912	-1 398	-1 615	-1 615	0
Stöd till politiska partier	-1 129	-1 084	-1 084	-1 084	-1 129	-45
Valnämnd	-690	-13	-24	-866	-866	0
Revision	-1 097	-1 006	-1 339	-1 600	-1 600	0
Driftbidrag Räddningstjänsten Enköping-Håbo	-14 607	-14 320	-21 480	-21 910	-21 910	0
Kommunstyrelsen	-92 589	-85 621	-135 225	-127 041	-134 358	-7 317
Kommunstyrelsen, samhälls- byggnadsförvaltningen	-35 905	-33 964	-50 474	-50 016	-50 016	0
Kultur- och fritidsnämnden	-38 193	-38 056	-55 047	-59 808	-59 374	434
Socialnämnden	-54 236	-47 276	-72 919	-76 930	-83 902	-6 972
Bygg- och miljönämnd	-8 374	-8 087	-12 075	-12 982	-12 804	178
Barn- och utbildningsnämnd	-407 908	-403 409	-608 121	-621 657	-643 297	-21 640
Vård- och omsorgsnämnden	-249 876	-208 869	-323 860	-365 428	-376 228	-10 800
Överförmyndarnämnden	-1 419	-1 417	-2 033	-2 268	-2 268	0
Summa skattefinansierade verksamheter	-906 971	-844 034	-1 285 079	-1 343 205	-1 389 367	-46 162
Avfallsverksamhet	-162	-594	-502	0	-250	-250
Vatten- och avloppsverksamhet		0	0	0	-5 070	-5 070
Summa taxefinansierade verksamheter	-162	-594	-502	0	-5 320	-5 320
Pensions- och upplupna lönekostnader	10 152	-4 609	-26 035	-27 906	-24 906	3 000
Gem, avskr, fastskatt, bef kundförlust	-1 759	-1 458	-2 409	-2 441	-2 441	0
Internränta	11 710	11 523	17 365	17 069	17 619	550
Reavinster och exploatering	65 943	9 234	121 219	0	75 186	75 186
Verksamhetens nettokostnader	-821 087	-829 938	-1 175 441	-1 356 483	-1 329 229	27 254

Utfall jan-aug 2021 har justerats enligt nuvarande organisation avseende dåvarande plan- och exploateringsavdelning och näringslivsenhet, för att öka jämförelsen mellan åren.

Utgiftsbeslut under året

Kommunfullmäktige beslutade om budget 2021 den 30 november 2020. Under året har fullmäktige beslutat om följande tillskott och omfördelning av budget:

Kommunfullmäktige beslutade 2022-03-28 i §29 att bevilja kommunstyrelsen tilläggsbudget om 20 264 000 kronor, vilket finansierades genom att minska valnämndens budget med 300 000 kronor, minska budget för pensioner med 2 094 000 kronor samt höja budget för skatte- och statsbidragsintäkter med 17 870 000 kronor.

Kommunfullmäktige beslutade 2022-03-28 i §30 att bevilja barn- och utbildningsnämnden 1 009 000 kronor för ökad skolmiljard, vilket finansierades med motsvarande ökning av budget för generella statsbidrag.

Kommunfullmäktige beslutade 2022-06-13 i § 73 att omfördela 200 000 kronor i

internhyresjustering från bygg- och miljönämnden till kommunstyrelsen.

10 Investeringsredovisning

tkr	Totalt projekten				varav årets investeringar			
	Budget	Ack utfall	Prognos	Avvikelse budget/ prognos	Budget	Utfall jan-aug	Prognos	Avvikelse budget/ prognos
Kommunstyrelsen								
Övriga investeringar,					-2 845	-1 608	-3 972	-1 127
Fleråriga projekt, minst 5 mkr								
1137 Granåsen kallgarage	-3 663	-157	-3 663	0	-3 234	-157	-3 234	0
Övriga investeringar, fastighet					-44 884	-13 136	-34 740	10 144
Summa kommunstyrelsen	-3 663	-14 901	-3 663	0	-50 963	-14 901	-41 946	9 017
KS Samhällsbyggnad								
Fleråriga projekt, minst 5 mkr								
1102 LSS boende Dalvägen	-20 300	-11 122	-20 300	0	-14 894	-5 716	-10 000	4 894
1103 LSS boende Viby	-19 800	-7 516	-19 800	0	-13 047	-4 763	-9 030	4 017
1104 (P) Ny simhall	-204 500	-21 947	-204 500	0	-75 000	-13 142	-68 543	6 457
1106 (P) Äldreboende Åsen	-121 000	-6 830	-121 000	0	-19 106	-5 936	-13 501	5 605
1115 Särskilt boende äldre	-121 000	0	-121 000	0	-5 000	0	-200	4 800
1174 (P) Västerångsskolans kök och matsal	-45 300	-5 428	-45 300	0	-10 000	-6	-1 500	8 500
1184 Futurum om- och tillbyggn	-195 000	-171 072	-195 000	0	-19 948	-14 519	-19 948	0
1188 (P) Ängsbacken	-48 000	-49 456	-51 376	-3 376	-16 649	-18 105	-20 025	-3 376
1640 Resecentrum	-84 400	-90 145	-91 400	-7 000	-14 125	-19 871	-21 125	-7 000
1641 Stationsstråket	-12 500	-775	-12 500	0	-6 000	-972	-3 000	3 000
1684 Fotbollsanläggning etapp 1	-67 000	0	-67 000	0	-25 000	0	-5 000	20 000
1331 GC-väg Vilunda- Lastbergsv	-3 758	-805	-1 383	2 375	-3 676	-722	-1 300	2 376
1332 Cpl Gransäter	-50 000	-306	-50 000	0	-5 000	-306	-905	4 095
1364 Kraftleden Trafiksäkerhet, Etapp 5, 6	-20 847	-13 297	-20 847	0	-12 354	-8 172	-12 354	0
1390 GC-väg Viby - Vilunda	-5 897	-5 860	-5 958	-61	-39	-2	-100	-61
1397 GC-väg Skokloster	-8 012	-938	-10 012	-2 000	-7 252	-178	-825	6 427
Övriga investeringar					-33 435	-15 942	-33 143	292
Summa KS samhällsbyggnad	-1 027 314	-401 654	-1 037 376	-10 062	-280 525	-108 352	-221 661	58 864
Kultur- och fritidsnämnd								
Fleråriga projekt, minst 5 mkr								
1680 Aktivitetspark	-11 000	-12 802	-13 202	-2 202	-5 492	-7 294	-7 694	-2 202
1683 Bibliotek/kulturhus	-20 000	0	-20 000	0	-10 000	0	-80	9 920

tkr	Totalt projekten				varav årets investeringar			
1685 Trazan och Banarnekpark	-10 000	-10 222	-10 222	-222	-6 553	-6 775	-6 775	-222
Övriga investeringar					-5 637	-1 329	-3 871	1 766
Summa kultur- och fritidsnämnd	-41 000	-24 353	-43 424	-2 424	-27 682	-15 398	-18 420	9 262
Socialnämnden								
Övriga investeringar					-120	-42	-870	-750
Summa Socialnämnden	0	0	0	0	-120	-42	-870	-750
Barn- och utbildningsnämnden								
Övriga investeringar					-9 598	-4 290	-8 984	614
Summa barn- och utbildningsnämnden	0	0	0	0	-9 598	-4 290	-8 984	614
Vård- och omsorgsnämnden								
Övriga investeringar					-7 100	-3 883	-4 745	2 355
Summa vård- och omsorgsnämnden	0	0	0	0	-7 100	-3 883	-4 745	2 355
Summa skattefinansierad verksamhet	-1 071 977	-449 123	-1 072 087	-110	-375 988	-146 866	-295 771	80 217
Taxefinansierat VA								
Fleråriga projekt, minst 5 mkr								
1267 Bålsta tätort ledningar	-116 900	-68 836	-116 900	0	-40 701	-24 737	-40 701	0
1268 Bålsta tätort pumpstationer	-40 000	-40 472	-40 000	0	-26 618	-27 090	-20 000	6 618
1270 Ledning med stickspår Logistik Bålsta	-17 000	-6 678	-17 000	0	-10 411	-89	-10 411	0
1271 Bålsta redundans	-104 000	-13 877	-104 000	0	-41 240	-9 117	-20 000	21 240
1272 Omläggning ledning pga kapacitetsbrist	-5 000	-8 725	-8 193	-3 193	-3 223	-6 948	-6 416	-3 193
1276 Reservoar och ledningar i Krägga (pga exploateringar i området)	-20 000	-15 143	-17 252	2 748	-16 748	-11 891	-14 000	2 748
1278 Ny VA-försörjning Skokloster Projektering	-14 000	-37	0	14 000	-6 000	-37	0	6 000
Övriga investeringar, VA					-27 719	-21 363	-39 637	-11 918
Summa VA	-316 900	-175 131	-303 345	13 555	-172 660	-101 272	-151 165	21 495
Taxefinansierat, avfall		0						
Fleråriga projekt, minst 5 mkr		0						
1405 Projekt o utbyggnad ÅVC (P)	0	-102	0	0	0	0	0	0
Summa Avfall	0	-102	0	0	0	0	0	0
Summa taxefinansierad verksamhet	-316 900	-175 233	-303 345	13 555	-172 660	-101 272	-151 165	21 495
TOTAL	-1 388 877	-624 356	-1 387 808	1 069	-548 648	-248 138	-446 629	102 019

Exploateringsinvesteringar

tkr	Totalt projekten				varav årets investeringar			
	Budget	Ack utfall	Prognos	Avvikelse budget/ prognos	Budget	Utfall jan-aug	Prognos	Avvikelse budget/ prognos
Exploateringsinvestering i skattefinansierad verksamhet	-248 828	-154 805	-310 949	-62 121	17 193	-4 497	-44 928	-62 121
Exploateringsinvestering i taxefinansierad verksamhet	-145 884	-102 573	-164 212	-18 328	-12 147	-19 014	-30 474	-18 327
Ökning omsättningstillgångar	-105 703	-104 246	-119 274	-13 571	-10 433	-14 101	-24 004	-13 571
Summa exploaterings- investeringar	-500 415	-361 624	-594 435	-94 020	-5 387	-37 612	-99 406	-94 019

Budget 2022 har uppdaterats med återstående budget från år 2020. Budgetbeslut har fattats under året för ett projekt, 9150 Götenehus villor.

Utgiftsbeslut och omfördelningar under året av investeringsbudget

Tilläggsbudget under året, tkr	Budget totalt	Budget 2022
Budget 2022	-1 336 215	-350 904
Avslutade projekt 2021	16 337	
Överfört från 2021		-177 939
2022-02-28 KF §11 1271 GAP	-30 000	-14 000
2022-03-28 KF §27 1385 Simhall	-13 500	195
2022-03-28 KF §28 1641 Stationsstråket	-12 500	-6 000
2022-03-28 KF §30 1184 Futurum	-13 000	
Aktuell ram	-1 388 878	-548 648

11 Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning samt Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer.

Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder har använts i delårsrapporten per 2022-08-31 som i den senaste årsredovisningen.

Kommunen redovisar inte investeringar som finansierats via finansiell leasing i investeringsredovisningen. Detta är ett avsteg från RKR R14.

Kommunen har under 2021 och 2022 arbetat med inventering av kommunens lokalhyresavtal för att identifiera eventuell finansiell leasing. Inventeringen är inte klar på balansdagen och kan således inte redovisas. Detta är ett avsteg från RKR R5. Under återstående del av 2022 fortsätter arbetet och målsättningen är att redovisa eventuella omklassificeringar i årsbokslutet 2022.

Kommunkoncern och sammanställda räkenskaper

Kommunkoncernen består av följande kommunala koncernföretag:

Bolag	Andel
Håbohus AB	100 %
Räddningstjänsten i Håbo/Enköping	35 %

Mellanhavanden i den kommunala koncernen har eliminerats.

Håbo marknads AB likviderades hösten 2021. Bolaget ingick i koncernen per 2021-08-31. Inga förändringar i sammansättningen av kommunkoncernen har skett under räkenskapsåret 2022.

Säsongsvariationer/cykliska effekter

Semester-, ferie- och uppehållslöneskuldens förändring är en kostnad som varierar betydligt över året. Skulden arbetas upp under höst till vår och majoriteten av de anställda tar ut semester under sommaren. Skulden ökar med cirka 15-20 miljoner kronor från delårsbokslut till årsbokslut, vilket innebär att kostnaden vid bokslutet är cirka 15-20 miljoner kronor högre än vid delårsbokslut.

Andra poster som varierar över året är semestervikariekostnaden är som störst under sommarmånaderna samt snöröjning och energiförbrukning som är som störst under vintermånaderna.

Slutavräkningen från föregående års skatteintäkter redovisas i sin helhet under perioden januari-augusti, årets skatteintäkter periodiseras jämnt över året.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Försiktighetsprincipen är överordnad princip för värderingen av tillgångar och skulder. Det innebär att skulder inte undervärderas och tillgångar inte övervärderas. Omsättningstillgångar tas upp till det lägsta av anskaffningsvärdet och det verkliga värdet på balansdagen.

Gåvor (värdering)

Exploator kan överlämna gatu- och VA-anläggningar i ett exploateringsområde till kommunen. Gåva ska värderas utifrån verkligt värde vid tidpunkten för övertagande. Värde bedöms utifrån utgiftsnivå för andra liknande anläggningar som kommunen byggt under året.

Grunder för bedömning av vad som är jämförelsestörande poster

Jämförelsestörande poster är resultat av händelser eller transaktioner som inte är extraordinära, men som är viktiga att uppmärksamma vid jämförelser med andra perioder. Inga händelser under perioden har bedömts som jämförelsestörande.

Grund för periodisering av exempelvis riktade statsbidrag där osäkerheter föreligger.
Om intäktskriterierna inte är uppfyllda på balansdagen sker ingen uppbokning.

Not 3

Verksamhetens intäkter, tkr	Koncern			Kommun		
	31 aug 2022	31 aug 2021	Bokslut 2021	31 aug 2022	31 aug 2021	Bokslut 2021
Försäljningsintäkter	7 063	6 735	11 622	6 889	6 519	11 170
Taxor och avgifter	97 877	86 559	130 017	97 708	86 422	129 733
Hyror och arrende	106 272	102 576	151 446	21 259	19 696	29 357
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	68 060	52 175	87 095	68 014	52 175	87 063
<i>Därav periodiserade intäkter från migrationsverket *</i>	0	874	0	0	874	0
Övriga bidrag	8 642	15 483	27 217	8 642	15 464	27 217
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	33 688	33 118	51 953	32 036	31 739	49 769
Intäkter från exploateringsverksamhet	1	0	0	0	0	0
Realisationsvinter på anläggningstillgångar	79 230	9 681	156 183	79 230	9 681	156 183
Övriga verksamhetskostnader	0	0	0	0	0	0
Justering noter föregående år	1 915	2 068	104 189	0	0	0
Summa totalt	402 748	308 395	719 722	313 778	221 696	490 492

**Bidragen periodiseras enligt extern bidragsgivares villkor*

Not 4

Verksamhetens kostnader, tkr	Koncern			Kommun		
	31 aug 2022	31 aug 2021	Bokslut 2021	31 aug 2022	31 aug 2021	Bokslut 2021
Personalkost. exkl. pensionskost.	-614 013	-586 201	-907 477	-593 983	-566 000	-878 064
Pensionskostnad	-45 166	-53 611	-69 455	-44 366	-52 301	-67 782
Lämnade bidrag	-21 662	-21 863	-31 661	-21 647	-21 849	-31 648
Köp av huvudverksamhet	-171 436	-174 465	-276 391	-185 721	-188 479	-297 413
Lokal- och markhyror	-24 199	-23 990	-33 688	-43 561	-35 288	-55 398
Material, tjänster, övrigt	-100 769	-81 335	-134 020	-98 792	-79 576	-131 862

Verksamhetens kostnader, tkr	Koncern			Kommun		
Realisationsförluster och utrang	0	0	0	0	0	0
Anskaffningskostn. såld expl.fast	-12 619	-3 631	-36 896	-12 619	-3 631	-36 896
Bolagsskatt	-4 055	-3 756	-4 704			
Övriga verksamhetskostnader	-130 020	-91 109	-157 582	-81 834	-50 891	-84 741
Summa	-1 123 939	-1 039 961	-1 651 874	-1 082 523	-998 015	-1 583 804

Not 5

Avskrivningar, tkr	Koncern			Kommun		
	31 aug 2022	31 aug 2021	Bokslut 2021	31 aug 2022	31 aug 2021	Bokslut 2021
Avskrivning byggnader och anläggningar	-71 777	-68 324	-106 628	-46 856	-44 162	-67 911
Avskrivning maskiner och inventarier	-6 888	-6 387	-8 535	-5 514	-5 083	-7 595
Nedskrivning byggnader och anläggningar	0	-4 435	-6 796	0	-4 435	-6 796
Summa	-78 665	-79 146	-121 959	-52 370	-53 680	-82 302

Not 6

Skatteintäkter, tkr	Koncern			Kommun		
	31 aug 2022	31 aug 2021	Bokslut 2021	31 aug 2022	31 aug 2021	Bokslut 2021
Kommunalskatt	804 413	753 582	1 130 373	804 413	753 582	1 130 373
Avräkningsskatt innevarande år	15 399	15 373	25 110	15 399	15 373	25 110
Avräkningsskatt justering föregående år	7 884	0	3 610	7 884	0	3 610
Summa	827 696	768 955	1 159 093	827 696	768 955	1 159 093

Not 7

Generella statsbidrag och utjämning, tkr	Koncern			Kommun		
	31 aug 2022	31 aug 2021	Bokslut 2021	31 aug 2022	31 aug 2021	Bokslut 2021
Inkomstutjämning	73 722	68 917	103 375	73 722	68 917	103 375
Kostnadsutjämning	-20 559	-17 819	-26 728	-20 559	-17 819	-26 728
Regleringsbidrag	40 947	43 530	65 295	40 947	43 530	65 295
Kommunal fastighetsavgift	31 241	29 813	44 257	31 241	29 813	44 257
Bidrag för LSS-utjämning	-16 799	-20 749	-31 124	-16 799	-20 749	-31 124
Övriga bidrag	6 770	9 695	22 337	6 770	9 695	22 337
Summa	115 322	113 387	177 412	115 322	113 387	177 412

Not 8

Finansiella intäkter, tkr	Koncern			Kommun		
	31 aug 2022	31 aug 2021	Bokslut 2021	31 aug 2022	31 aug 2021	Bokslut 2021
Utdelningar från koncernbolag	3	2	51	0	0	51
Utdelning aktier och andelar	1 821	786	786	1 821	786	786
Ränteintäkter	2	166	167	2	166	167
Borgensavgifter	0	0	0	1 848	1 786	2 725
Övriga finansiella intäkter	121	127	285	121	127	285
Summa	1 947	1 081	1 289	3 792	2 865	4 014

Not 9

Finansiella kostnader, tkr	Koncern			Kommun		
	31 aug 2022	31 aug 2021	Bokslut 2021	31 aug 2022	31 aug 2021	Bokslut 2021
Räntekostnader på lån	-8 955	-9 804	-14 283	-5 443	-6 057	-8 975
Avgår räntekostnad exploateringsinvesteringar	475	422	634	475	422	634
Finansiell kostnad, förändring av pensionsavsättningar	-3 416	-1 804	-2 304	-3 236	-1 690	-2 158
Övriga finansiella kostnader	-314	-201	-378	-265	-1 499	-1 621
Summa	-12 210	-11 387	-16 331	-8 469	-8 824	-12 120

Not 10

Förändring av eget kapital, tkr	Koncern			Kommun		
	31 aug 2022	31 aug 2021	Bokslut 2021	31 aug 2022	31 aug 2021	Bokslut 2021
Håbo kommun	117 226	46 384	234 027	117 226	46 384	152 785
Håbohus AB	15 628	14 551	17 584			
Håbo Marknads AB	0	635	15 861			
Kommunalförbundet Räddningstjänsten Enköping-Håbo	45	-245	-120			
Summa	132 899	61 325	267 352	117 226	46 384	152 785

Not 11

Mark, byggnader och tekniska anläggningar, tkr	Koncern			Kommun		
	31 aug 2022	31 aug 2021	Bokslut 2021	31 aug 2022	31 aug 2021	Bokslut 2021
Ackumulerat anskaffningsvärde				3 154 258	2 863 474	2 902 372
Ackumulerade avskrivningar				-1 036 161	-959 607	-961 960
Bokfört värde 1/1	3 326 279	2 931 241	2 967 787	2 118 097	1 903 867	1 940 412
Årets anskaffning	299 757	182 858	376 127	262 023	131 669	284 747
Årets avskrivning	-71 443	-67 985	-104 976	-46 522	-43 823	-67 406
Omklassificering	-12 214	-1 736	-26 888	-12 021	-1 236	-32 860
Utrangering	0	-4 435	-6 796	0	-4 435	-6 796
Investeringsbidrag	0	0	0	0	0	0
Försäljning	0	0	0	0	0	0
koncernmässig ökning av anläggningstillgång, effekt av HMAB likvidering			121 026			
Bokfört värde 31/8	3 542 379	3 039 943	3 326 280	2 321 577	1 986 042	2 118 097
Varav						
Markreserv och exploateringsfastigheter	121 565	37 861	133 585	124 076	167 711	136 096
Versamhetsfastigheter	1 757 836	1 669 614	1 803 717	602 825	630 343	623 784
Fastigheter för affärsverksamhet	484 729	451 885	494 525	484 729	451 885	494 525
Publika fastigheter	352 324	306 882	361 179	352 324	306 882	361 179
Fastigheter för övrigt verksamhet	18 136	19 073	20 341	18 136	19 073	20 341
Pågående exploateringsprojekt	807 789	554 628	512 933	739 487	410 148	482 172
Summa	3 542 379	3 039 943	3 326 280	2 321 577	1 986 042	2 118 097

Linjär avskrivning tillämpas för samtliga materiella tillgångar

Not 12

Maskiner och inventarier, tkr	Koncern			Kommun		
	31 aug 2022	31 aug 2021	Bokslut 2021	31 aug 2022	31 aug 2021	Bokslut 2021
Akkumulerat anskaffningsvärde				163 188	154 880	154 880
Akkumulerade avskrivningar				-134 212	-126 111	-126 111
Bokfört värde 1/1	48 915	46 815	46 815	28 976	28 769	28 769
Årets anskaffning	12 132	9 107	12 288	10 983	5 150	8 308
Årets avskrivning	-7 221	-6 726	-10 188	-5 847	-5 422	-8 101
Utrangering	0	0	0	0	0	0
Investeringsbidrag	0	0	0	0	0	0
Försäljning	0	0	0	0	0	0
Bokfört värde 31/8	53 826	49 196	48 915	34 112	28 497	28 976
Varav						
Maskiner	0	0	0	0	0	0
Inventarier	33 213	29 847	29 590	27 832	23 413	23 581
Bilar och andra transportmedel	14 846	14 840	14 485	513	577	555
Konstverk, samlingar	1 521	765	1 271	1 521	765	1 271
Övriga maskiner och inventarier	7	37	26	7	37	26
Finansiell leasing	4 239	3 707	3 543	4 239	3 707	3 543
Summa	53 826	49 196	48 915	34 112	28 499	28 976

För anskaffning av inventarier är beloppsgränsen 24 150 kronor. Linjär avskrivning tillämpas för samtliga materiella tillgångar.

Not 13

Finansiella anläggningstillgångar, tkr	Koncern			Kommun		
	31 aug 2022	31 aug 2021	Bokslut 2021	31 aug 2022	31 aug 2021	Bokslut 2021
Aktier						
Kommunaktiebolaget 6 stycken	1	1	1	1	1	1
Håbo Marknads AB 1 300 stycken	0	0	0	0	0	0
Håbo Hus AB 1 789 stycken	0	0	0	1 789	1 789	1 789
Mälarbanan 90 stycken	90	90	90	90	90	90
Andelar						
Bålstavägen	6	6	6	6	6	6
Kommuninvest	16 043	15 824	15 824	10 025	9 806	9 806

Finansiella anläggningstillgångar, tk r	Koncern			Kommun		
Husbyggnadsvaror HBV förening UPA	40	40	40			
Inera	43	43	43	43	43	43
Summa	16 223	16 004	16 004	11 954	11 735	11 735

Not 14

Bidrag till statlig infrastruktur	Koncern			Kommun		
	31 aug 2022	31 aug 2021	Bokslut 2021	31 aug 2022	31 aug 2021	Bokslut 2021
Medfinansiering citybanan, kapitalbelopp	38 000	38 000	38 000	38 000	38 000	38 000
Akkumulerad upplösning	-14 693	-13 173	-13 680	-14 693	-13 173	-13 680
varav årets upplösning	-1 013	-1 013	-1 520	-1 013	-1 013	-1 520
Summa	23 307	24 827	24 320	23 307	24 827	24 320

Under 2009 fattade kommunfullmäktige beslut om kommunal medfinansiering av Citybanan. Bidraget på 38,0 miljoner kronor är bokfört både som en tillgång och som en avsättning på balansräkningen. Upplösning av bidraget påbörjas det år utbetalningen sker och under 25 år. Utbetalningen påbörjades under 2013 med 4,5 miljoner kronor. Den avsättning som kommunen gjorde 2013 har indexuppräknats med index enligt avtal. För kommunen blev kostnaden för indexuppräknings för åren 2009-2016 cirka 7,6 miljoner kronor.

Not 15

Förråd, tkr	Koncern			Kommun		
	31 aug 2022	31 aug 2021	Bokslut 2021	31 aug 2022	31 aug 2021	Bokslut 2021
10 -årssmycke	30	30	30	30	30	30
Beredskapslager	1 557	1 371	1 136	1 557	1 371	1 136
Summa	1 587	1 401	1 166	1 587	1 401	1 166

Beredskapslagret är värderat till det lägsta av anskaffningsvärde och återanskaffningsvärde. Värderingen är gjord utifrån respektive varas inköpspris på balansdagen multiplicerat med antal varor.

Not 16

Exploateringsfastigheter	Koncern			Kommun		
	31 aug 2022	31 aug 2021	Bokslut 2021	31 aug 2022	31 aug 2021	Bokslut 2021
Bokfört värde 1/1	723	34 168	9 351	6 961	9 602	9 602
Årets anskaffningar	2 080	1 922	1 798	2 080	1 922	1 798
Justering/försäljning av exploateringsfastigheter	-597	-3 333	-10 426	-597	-3 020	-4 439
Summa	2 206	32 757	723	8 444	8 504	6 961

Not 17

Fordringar, tkr	Koncern			Kommun		
	31 aug 2022	31 aug 2021	Bokslut 2021	31 aug 2022	31 aug 2021	Bokslut 2021
Eget Kapital, VA	8 024	0	0	8 024	0	0
Kundfordringar	20 879	113 732	19 492	12 618	105 746	18 661
Upplupna skatteintäkter och avgifter	85 606	45 354	60 000	85 606	45 354	60 000
Avräkning skattekonto	16 345	10 892	35 721	16 345	10 848	35 721
Övriga kortfristiga fordringar	41 631	20 006	28 724	39 300	18 371	25 039
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	25 172	19 960	21 054	23 987	19 019	18 347
Summa	197 657	209 944	164 991	185 880	199 338	157 768

Not 18

Kassa och bank, tkr	Koncern			Kommun		
	31 aug 2022	31 aug 2021	Bokslut 2021	31 aug 2022	31 aug 2021	Bokslut 2021
Kassa	22	25	22	22	25	22
Plusgiro	15 987	79 891	66 220	0	41 452	49 900
Bank	2 652	2 825	2 819	2 653	2 825	2 820
Summa	18 661	82 741	69 061	2 675	44 302	52 742

Not 19

Eget kapital, tkr	Koncern			Kommun		
	31 aug 2022	31 aug 2021	Bokslut 2021	31 aug 2022	31 aug 2021	Bokslut 2021
Ingående eget kapital	1 105 428	802 243	838 075	891 783	703 164	738 998
Förändring eget kapital obeskattad reserv	0	0	1 291	0	0	0
Årets resultat	132 901	61 325	266 062	117 226	46 384	152 785
Summa eget kapital Håbo kommun	1 238 329	863 568	1 105 428	1 009 009	749 548	891 783
Håbo kommun	1 000 260	659 557	883 033	1 009 009	749 548	891 783
Håbohus AB	236 819	218 158	221 190			
Håbo Marknads AB	0	-15 227	0			
Räddningstjänsten Enköping-Håbo	1 250	1 080	1 205			
Summa eget kapital koncern	1 238 329	863 568	1 105 428	1 009 009	749 548	891 783
Specifikation av egna kapitalet						
Årets resultat	132 899	61 325	267 353	117 226	46 384	152 785
Resultatutjämningsreserv	14 700	14 700	14 700	14 700	14 700	14 700
Övrigt eget kapital	1 090 730	787 543	823 375	877 083	688 464	724 298

Eget kapital, tkr	Koncern			Kommun		
Varav särredovisning Avfallsverket	550	550	642	642	550	642
Summa	1 238 329	863 568	1 105 428	1 009 009	749 548	891 783
Avfallsverksamhetspec. eget kapital	31 aug 2022	31 aug 2021	Bokslut 2021	31 aug 2022	31 aug 2021	Bokslut 2021
Ingående balans				642	1 144	1 144
Årets resultat				-162	-594	-502
Summa				480	550	642

Not 20

Avsättningar pensioner, tkr	Koncern			Kommun		
	31 aug 2022	31 aug 2021	Bokslut 2021	31 aug 2022	31 aug 2021	Bokslut 2021
Ingående avsättningar till pensioner inkl. löneskatt	153 732	134 778	134 779	143 925	125 846	125 846
Nyintjänad pension, varav						
Förmånsbestämt ålderspension	7 998	7 935	9 335	7 998	7 935	9 335
Årets utbetalningar	-2 538	-2 400	-3 332	-2 336	-2 175	-3 309
Ränte- och basbeloppsuppräknig	2 467	1 309	1 634	2 467	1 309	1 634
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	5 453	5 468	0	5 453	5 468
Övrig post	1 052	1 863	2 320	673	1 285	1 422
Byte av tryggande	0	0	0	0	0	0
Förändring av löneskatt	2 228	3 490	3 529	2 136	3 350	3 529
Summa	164 939	152 428	153 733	154 863	143 003	143 925
Utredningsgrad						
Totalt antal personer				9 532	8 975	
Antal utredda personer				9 323	8 770	
Utredda i %				98	98	
Antal outredda personer med alternativ pensionslösning				209	28	

Utredningsgrad

Skandia har tagit fram ett mer förfinat mått än det tidigare måttet aktualiseringsgrad. Bl.a. omfattar det nya måttet även anställningar from 1998. Måttet har benämningen Utredningsgrad. Här visas det totala antalet personer som inte uppnått uttagsåldern. Dessutom visas hur många som är utredda avseende tidigare anställningar och pensionsrätter.

Kommunen har inga förpliktelser när det gäller särskilda avtalspensioner mot chefer eller medarbetare, utan erbjuder löneväxling till medarbetare som önskar det.

Not 21

Övriga avsättningar, tkr	Koncern			Kommun		
	31 aug 2022	31 aug 2021	Bokslut 2021	31 aug 2022	31 aug 2021	Bokslut 2021
Uppskjuten skatt Håbo Marknads AB	0	0	0	0	0	0
Avsättning skatter Håbohus AB	10 072	9 072	10 072	0	0	0
Uppskjuten skatt Håbohus AB	8 969	9 332	8 969	0	0	0
Summa	19 041	18 404	19 041	0	0	0

Not 22

Långfristiga skulder, tkr	Koncern			Kommun		
	31 aug 2022	31 aug 2021	Bokslut 2021	31 aug 2022	31 aug 2021	Bokslut 2021
Långfristiga låneskulder 1/1	1 823 375	1 668 275	1 668 275	886 675	783 675	783 675
Nya upptagna lån under året	120 000	155 100	155 100	120 000	103 000	103 000
Amorteringar under året	0	0	0	0	0	0
Utgående långfristig låneskuld	1 943 375	1 823 375	1 823 375	1 006 675	886 675	886 675
Förutbetalda anslutnings- och anläggningsinkomster 1/1	121 702	98 312	99 023	121 702	98 312	99 023
Årets Anslutningsinkomster VA investeringar	83	657	2 023	83	657	2 023
Årets anslutningsinkomster Va exploateringar	2 161	11 461	22 258	2 160	11 461	22 256
Omklassificering anslutningsinkomst VA exploatering	0	0	0	0	0	0
Årets periodisering av anslutnings- och anläggningsinkomster	-1 334	-1 011	-1 601	-1 334	-1 011	-1 601
Utgående förutbetalda anslutnings- och anläggningsinkomster	122 612	109 419	121 703	122 611	109 419	121 701
Långfristig leasingsskuld 1/1	3 544	2 619	2 619	3 544	2 619	2 619
Årets nya finansiella leasingavtal	1 204	1 439	1 498	1 204	1 439	1 498
Rättning föregående år	0	0	0	0	0	0

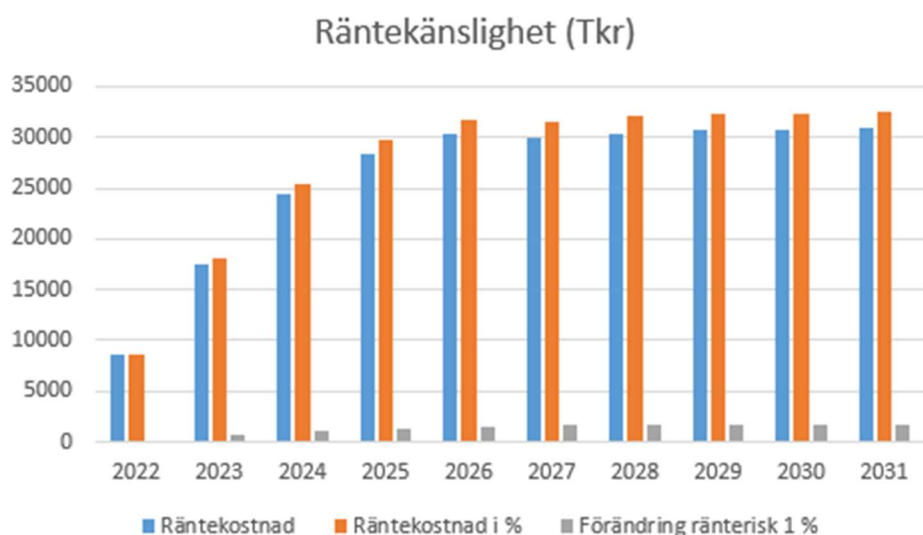
Långfristiga skulder, tkr	Koncern			Kommun		
Årets amortering finansiella leasingavtal	-509	-351	-573	-509	-351	-573
Långfristig leasingkuld 31/12	4 239	3 707	3 544	4 239	3 707	3 544
Statliga investeringsbidrag 1/1	15 387	14 521	14 521	15 387	14 521	14 521
Årets inkomna investeringsbidrag	150	195	1 054	150	195	1 054
Omklassificering anslutningsinkomst	0	0	0	0	0	0
Årets upplösning statliga investeringsbidrag	-134	-124	-188	-134	-124	-188
Statliga investeringsbidra 31/12	15 403	14 592	15 387	15 403	14 592	15 387
Övriga lån	32 000	32 000	32 000	0	0	0
Summa	2 117 629	1 983 093	1 996 009	1 148 928	1 014 393	1 027 307
Uppgifter om lång- och kortsiktig upplåning				31 aug 2022	31 aug 2021	Bokslut 2021
Genomsnittlig ränta %				0,86	1	
Genomsnittlig ränta % exklusive derivat				0,55	0	
Genomsnittlig kapitalbindningstid, år				1,92	3	
				Räntebindning (år)	Räntebindning (tkr)	Kapitalbindning (år)
0 -1 år				0,48	321 100	1
1 -2 år				1,65	348 000	2
2 -3 år				2,70	188 575	3
3 -4 år				3,65	109 000	4
4 -5 år				0	0	0
5 -6 år				5,70	40 000	6
6 -7 år				0	0	0
7 -8 år				0	0	0
8 -9 år				0	0	0
9 -10 år				0	0	0
Över10 år				0	0	0
Total				1,85	1 006 675	2
						1 006 675

Skuldportföljen har en volym på 1 006,7 miljoner kronor. Den genomsnittliga räntan för hela skuldportföljen uppgår till cirka 0,86 procent (1,13) procent.

Både den genomsnittliga räntebindningen och räntan har förändrats. Den genomsnittliga räntenivån i portföljen har minskats med cirka 0,27 procentenheter.

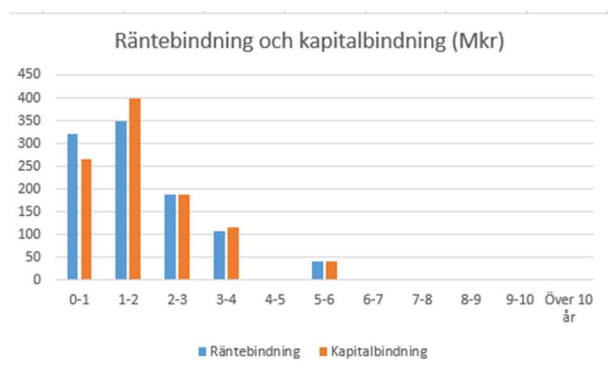
Kommunen använder aktivt derivatinstrument för att säkra upp ränterisken på underliggande lån. Av kommunens totala skuldportfölj har cirka 120 (170) miljoner kronor eller 11,92 (19,17) procent av lånen säkrats upp med derivatinstrument med olika förfallostruktur eller till fast räntebindning.

Vid upplåning följs kommunens finanspolicy.



Med nuvarande låneportfölj har kommunen inga valutarisker eller kreditrisker. Kommunen har inte placerat några tillgångar, därav föreligger inga risker avseende finansiella tillgångar.

Skuldportföljens genomsnittliga kapitalbindning är 1,93 år och den genomsnittliga räntebindningen är 1,85 år. Av portföljen har 26,32% en kapitalbindning på 1 år eller kortare och 31,90% har en räntebindning på 1 år eller kortare. Utan derivat hade 40,34% av portföljen haft en räntebindning på 1 år eller kortare.



Not 23

Kortfristiga skulder, tkr	Koncern			Kommun		
	31 aug 2022	31 aug 2021	Bokslut 2021	31 aug 2022	31 aug 2021	Bokslut 2021
Eget kapital, VA		389	1 548		389	1 548
Kortfristiga skulder till banker och kreditinstitut	4 051	40 524	775	4 051	40 523	775
Leverantörsskulder	115 771	102 961	155 276	111 010	91 104	134 896
Personalens skatter och avgifter	18 922	15 738	17 770	16 257	15 414	15 894

Kortfristiga skulder, tkr	Koncern			Kommun		
Övriga kortfristiga skulder	45 289	49 853	35 762	41 083	44 645	32 615
Semester och övertidsskuld	33 173	33 565	56 322	32 703	33 057	55 324
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	98 702	196 290	109 796	71 631	172 570	97 698
Summa	315 908	439 320	377 249	276 735	397 702	338 750

Not 24

Borgen och ansvarsförbindelser, tkr	Koncern			Kommun		
	31 aug 2022	31 aug 2021	Bokslut 2021	31 aug 2022	31 aug 2021	Bokslut 2021
Borgensåtaganden						
Håbohus AB	0	0	0	929 000	879 000	929 000
Föreningar	8 412	8 412	8 412	7 535	10 252	7 535
Räddningstjänsten	0	0	0	7 700	5 600	7 700
Delsumma	8 412	8 412	8 412	944 235	894 852	944 235
Ansvarsförbindelser						
Egnahem kommunal kreditgaranti	0	4	0	0	4	0
Delsumma	0	4	0	0	4	0
Summa	8 412	8 416	8 412	944 235	894 856	944 235

Not 25

Pensionsförpliktelser som inte finns med bland skulderna och avsättningarna	Koncern			Kommun		
	31 aug 2022	31 aug 2021	Bokslut 2021	31 aug 2022	31 aug 2021	Bokslut 2021
Ingående ansvarsförbindelse inkl. löneskatt	288 609	287 563	287 564	288 609	287 563	287 564
Ränte- och basbeloppsuppräkring	5 884	3 386	3 940	5 884	3 386	3 940
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	6 065	5 983	0	6 065	5 983
Nyintjänad pension	58	-16	3 940	58	-16	3 940
<i>Årets utbetalningar</i>	<i>-10 343</i>	<i>-9 867</i>	<i>-14 923</i>	<i>-10 343</i>	<i>-9 867</i>	<i>-14 923</i>
Övrigt	1 932	1 948	1 901	1 932	1 948	1 901
Byte av tryggande	0	0	0	0	0	0
Förändring löneskatt	-599	368	204	-599	368	204
Summa totalt	285 541	289 447	288 609	285 541	289 447	288 609

Från och med 1998 redovisar kommunen sina pensionsåtaganden enligt blandmodellen. Den

innebär att pensionsförmåner som tjänats in före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse och att pensionsförmåner som tjänats in från och med 1998 ingår i verksamhetens kostnader och redovisas som skuld. Räkna på pensionslöften intjänande från och med 1998 redovisas i posten finansiell kostnad.

Den del av pensionskostnaden som hänförs till den avgiftsbestämda pensionen har särredovisats. I balansräkningen har belopp som hänförs till den avgiftsbestämda pensionen klassificerats som en upplupen kostnad (kortfristig skuld).

Not 26 Leasing

Leasing	31 aug 2022	31 aug 2021	Bokslut 2021
Operationell leasing			
Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande:			
Inom 1 år	10 071	12 919	13 848
Senare än 1 år men inom 5 år	5 275	7 056	8 805
senare än 5 år	0	0	0
Summa	15 346	19 975	22 653
Finansiell leasing			
Totala minimileaseavgifter	4 321	3 784	3 612
Framtida finansiella kostnader	-82	-77	-67
Nuvärdet av minimileaseavgiftrna	4 239	3 707	3 545
Nuvärdet av minimileaseavgifterna förfaller enligt följande:			
Inom 1 år	881	655	774
Senare än 1 år men inom 5 år	3 357	3 051	2 769
Senare än 5 år	0	0	0
Summa	4 238	3 706	3 543

Avgörande för om ett leasingavtal är ett finansiellt eller operationellt avtal är i vilken omfattning de ekonomiska riskerna och fördelarna med ägandet av det aktuella leasingobjektet finns hos leasegivaren eller leasetagaren. Ett leasingavtal klassificeras som finansiellt om ekonomiska fördelar och risker överförs från leasegivaren till leasetagaren.

Klassificeringen av avtalet görs vid avtalets början.

Not 27 Upplysning om upprättade särredovisningar

Särredovisning av VA-verksamheten enligt lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster kommer att upprättas vid årsbokslutet per december 2022.

Avfallsverksamhetens överskott redovisats i bokslutet som en specifikation till det egna kapitalet.

VA verksamhetens eget kapital har klassificerats till kortfristig fordran/skuld. Avräkning mot VA-verksamhetens egna kapital sker i årsbokslutet.

Not 28 Upplysning om kostnader för räkenskapsrevision

Kostnaderna för räkenskapsrevision avser kostnader för granskning av bokföring, delårsrapport samt årsredovisning för räkenskapsår 2022.

Prognosen för den totala kostnaden för räkenskapsrevision uppgår till 130 000 kronor för år 2022, varav kostnad för sakkunnigt biträde uppgår till 120 000 kronor.

Räkenskapsrevision	Prognos 2022	Bokslut 2021
Förtroendevalda revisorers kostnad för räkenskapsrevision	10	10
Sakkunnigas kostnad för räkenskapsrevision	120	120
Summa	130	130

12 Noter/upplysningar för drift- och investeringsredovisning

Upplysningar om drift- och investeringsredovisningens uppbyggnad

Allmänt

Den ekonomiska styrningen sker bl.a. genom att fullmäktige i budget anvisar resurser till kommunstyrelsen och nämnderna för verksamhet och investeringar. Fullmäktiges budget utgör därmed en gräns för omfattningen av verksamheten och investeringarna. Ekonomisk plan och budget beslutas av fullmäktige inför varje verksamhetsår. Nämnderna och kommunstyrelsen upprättar därefter specificerade internbudgetar för sina ansvarsområden.

Närmare beskrivning av hur den ekonomiska styrningen sker finns i kommunens ekonomistyrprinciper vilka fastställs årligen i samband med budgetbeslutet. Nedan beskrivs det som i ekonomistyrprinciperna gäller driftbudget och investeringsbudget.

Driftbudget

En total budgettram beslutas per nämnd och år av fullmäktige. Inom budgettramen kan nämnden fatta beslut om omfördelning så länge detta är förenligt med mål och direktiv beslutade av kommunstyrelse och kommunfullmäktige.

Tilläggsbudget ska tillämpas med stor restriktivitet. Omständigheter som medför att det vid budgettillfället råder stor osäkerhet kan medföra att fullmäktige och/eller kommunstyrelsen innehåller budgetutrymme för att senare fördela via tilläggsbudget. Alternativt kan kommunen budgetera ett resultat inom vilket de svårprognostiserade kostnaderna rymms.

Nämnderna fördelar fullmäktiges nettoanslag i sin internbudget uppdelat på verksamheter som respektive nämnd bestämmer. Omdisponering av dessa anslag under året får ske genom nämndbeslut, så länge de ej påverkar fullmäktiges nettoanslag.

Investeringsbudget

Fullmäktige beslutar om totalbudget för nämnders investeringsprojekt som uppgår till minst 5 miljoner, oavsett tidsomfattning. För sådana projekt som startar under planåren, ska beloppen ses som en plan, och beslut om budget sker i nästkommande budgetprocess.

Fullmäktige beslutar också om årlig rambudget för nämndernas övriga investeringar, såsom mindre anläggnings- och fastighetsinvesteringar, inventarier, transportmedel samt för komponentbyten. Denna budget fördelar nämnderna i sin budget efter behov.

När fullmäktige beslutat om investeringsbudget som avser fastigheter, efter begäran från beställande nämnd, innebär det också att budgeten överförs från beställande nämnd till fastighetsavdelningen.

För de taxefinansierade verksamheterna VA och Avfall fastställs budgeten separerat från den skattefinansierade verksamheten.

Investeringsbudgeten ska fördelas på respektive genomförandear i form av budget och plan.

Positiva och negativa avvikelser i investeringsprojekt vars beslutade totalutgift är 5 miljoner kronor eller mer, överförs till kommande års investeringsbudget, så länge projektet pågår.

Ej förbrukad investeringsbudget som ingår i rambudget för de resterande investeringarna överförs normalt inte till nästkommande år. Överföring måste begäras hos kommunfullmäktige och motiveras av nämnd.

Investeringsbudgeten får inte omvandlas till driftbudget eller tvärtom.

Exploateringsbudget

För varje nytt exploateringsprojekt ska budget fastställas av kommunstyrelsen, eller i

väsentliga fall kommunfullmäktige, senast i samband med genomförandebeslutet. Information om investeringsbehov som en följd av ett exploateringsprojekt ska ges sammanhållet med ärende om exploateringsbudget för projektet. Informationen om investeringsbehovet ska även omfatta kostnadsbedömningar. Aktuella projekts budget samt en sammanställd exploateringsbudget redovisas i kommunens budget.

Väsentliga förändringar i projekten, vilka leder till avvikelser från projektets fastställda budget, ska tas upp till kommunstyrelsen för ny behandling.

Räntekostnad för bundet kapital under projekttiden debiteras tillgångarna i projektet, baserat på genomsnittlig ränta.

Upplysningar om tillämpade internredovisningsprinciper

Driftredovisningens intäkter och kostnader ska spegla respektive nämnds och verksamhets ekonomiska relationer till sin omvärld, där de andra nämnderna och verksamheterna utgör en del av omvärlden. Det innebär att jämfört med resultaträkningens intäkter och kostnader, som endast innehåller kommunexterna poster, har driftredovisningen påförts även kommuninterna poster, såsom köp och försäljning mellan nämnder och verksamheter. Omvänt finns det poster i resultaträkning som inte ingår i driftredovisningen eller som simuleras kalkylmässigt.

Poster som finns i resultaträkning, men inte i driftredovisningen, är skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, finansiella intäkter och kostnader samt extraordinära poster. Poster som kalkylmässigt simuleras i driftredovisningen är:

- **Personalomkostnader**, i form av arbetsgivaravgifter, avtalspension och löneskatt. Dessa kalkyleras schablonmässigt till 39,75 % av lönekostnaden.
- **Kapitalkostnader**, i form av avskrivningar och ränta på bundet kapital. Kapitalkostnaderna beräknas enligt rak nominell metod, vilket innebär att kostnaden består av linjär avskrivning på anläggningstillgångarnas avskrivningsbara värde och ränta på tillgångarnas bokförda restvärde. Den internt beräknade räntan har satts till 1,25 %.

Gemensamma kostnader som fördelas mellan kommunens olika verksamheter genom interndebitering är:

- **Hyreskostnader**, Internhyran sätts till fastighetsavdelningens självkostnad inom ramen för fastighetsavdelningens budgetram, där även kostnaden för outhyrda lokaler ingår. Självkostnaden belastar den verksamhet som använder lokalerna, även kostnader för tillfälliga externa lokaler när det behövs vid renovering av befintliga lokaler. Under år 2022 har dock kostnader för sådana lokaler belastat fastighetsavdelningen.

Kommungemensamma ledningskostnader, IT-relaterade kostnader, löne- och ekonomiadministration, upphandling, HR, kommunikation, kontaktcenter samt försäkring fördelas inte ut, med undantag för de taxefinansierade verksamheterna som belastas med sådana kommungemensamma kostnader enligt schablon.

Investeringsredovisningens utgifter består av kommunexterna utgifter och utgifter för egen personals timkostnader.

All kommunkoncernintern fakturering sker utan vinstpåslag. Undantaget utgörs av Håbohus ABs uthyrning av bostäder och lokaler som sker på affärsmässiga grunder.

13 Exploateringsredovisning

Exploateringsverksamheten ingår i kommunens drift- och investeringsredovisning och resultat- och balansräkning men särredovisas här för att ge en samlad bild av exploaterings påverkan på kommunens ekonomi.

Nettoexploatering

Nettoexploatering är summan av samtliga in- och utbetalningar i projekten. Kommunen har som finansiell målsättning att exploateringen alltid ska ge ett ekonomiskt överskott.

Nettoexploateringen för perioden januari till augusti, det vill säga summan av in- och utbetalningar i projekten, uppgår till 42,9 miljoner kronor. Det är försäljningen av mark i Logistik Bålsta som finansierar årets utgifter i projekten. Till årets slut beräknas nettoexploateringen uppgå till 45,4 mkr, förutsatt att VA-anslutningsavgifter debiteras med 40,3 miljoner kronor under hösten samt att projekten följer planen vad gäller utgifter.

Den totala beslutade budgeten för alla pågående projekt visar att ett positivt kassaflöde/nettoexploatering på 9,6 miljoner kronor förväntas för hela projekttiden. Det är ett lågt överskott beroende på att antagna budgetar för Bålsta C-etapperna främst avser projektering och byggnation av infrastruktur och uppgår till 140,2 miljoner i underskott. Kommande markförsäljningar i Bålsta C ingår inte eftersom de är osäkra både i tid och omfattning, men ska förbättra utfallet av projekten.

Den totala prognosen för samtliga projekt är lägre än budget och uppgår för närvarande till ett underskott med 64,3 miljoner kronor jämfört med det budgeterade överskottet på 9,6 miljoner kronor. Främst är det Logistik Bålsta och Draget som har sämre utfall. Till detta kommer att för Entré Lillsjön och Dalängen pågår framtagande av nya budgetar, osäkerheter finns och prognoserna är sänkta.

I prognosen ingår också kostnader för att bedriva exploateringsprojekten samt övriga driftkostnader med 17,8 miljoner kronor. Dessa kostnader redovisas från år 2022 i exploateringsprojekten för att visa den totala faktiska kostnaden för respektive exploatering. Tidigare har kostnaderna redovisats inom samhällsbyggnads- och kommunledningsförvaltningens driftbudgetram.

Nettoexploatering, tkr	Total budget	Total prognos	Ackumulerat utfall 2022	Utfall jan-aug	Budget 2022	Prognos 2022
Inkomster						
Försäljning av mark	312 097	371 089	323 454	79 000	24 408	83 400
Ersättning från företag	104 896	67 806	33 777	0	37 090	0
Gåva mottagna anläggningar	18 893	21 093	0	0	15 800	18 000
Offentligt investeringsbidrag	0	0	0	0	0	0
VA-anslutningsavgifter	74 982	81 297	30 029	2 159	36 188	42 503
Gåva i form av VA-anläggningar	2 604	6 604	0	0	0	4 000
Summa inkomster	513 472	547 889	387 260	81 159	113 486	147 903
Utgifter						
Förstudie, utredningar, övr kostnader	-3 500	-17 748	-1 862	-669	11 168	-3 080
Utgifter för kvartersmark	-105 703	-119 274	-104 246	-14 101	-10 433	-24 004
Anläggningar egen regi	-229 935	-289 856	-154 805	-4 497	32 993	-26 928
Anläggningar mottagna	-18 893	-21 093	0	0	-15 800	-18 000
VA-anläggningar egen regi	-143 280	-157 608	-102 573	-19 014	-12 147	-26 474
VA-anläggningar mottagna	-2 604	-6 604	0	0	0	-4 000
Summa utgifter	-503 915	-612 183	-363 486	-38 281	5 781	-102 485
Nettoexploatering	9 557	-64 294	23 774	42 878	119 267	45 418

Återstående budget från 2021 är överförd till budget 2022.

Påverkan på årets resultat

Det är då vissa händelser sker i exploateringen påverkas kommunens resultaträkning:

- när markförsäljning sker och realisationsvinst uppstår
- när exploitören betalar bidrag/ersättning för infrastruktur som kommunen bygger och när motkravet enligt avtal är uppfyllt. Byggandet av infrastrukturen redovisas som en investering, men bidraget ska redovisas som en intäkt det år bidraget erhålls.
- när kommunen övertar anläggning som exploitören har byggt. Övertagandet ska redovisas som en gåva, en intäkt för kommunen, trots att kommunen inte får några likvida medel.

Påverkan på årets resultat varierar från år till år beroende på när händelserna inträffar.

Av tabellen nedan framgår hur exploateringen påverkar kommunens resultaträkning och balansräkning.

Exploateringen förväntas påverka årets resultat positivt med 75,0 miljoner kronor, vilket består av

- reavinst vid markförsäljning i Logistik Bålsta i januari, 60,0 miljoner kronor
- övertagande av gatanläggningar i Björkvallen och Viby äng E:2, 18,0 miljoner kronor
- kostnader för exploateringsverksamheten (som tidigare redovisades inom samhällsbyggnadsförvaltningen), -3,1 miljoner kronor.

	Total budget	Total prognos	Ackumulerat utfall 2022	Utfall jan-aug	Budget 2022	Prognos 2022
TILL RESULTATRÄKNING						
Försäljning av mark	312 097	371 089	323 454	79 000	24 408	83 400
Ersättning från företag	104 896	67 806	33 777	0	37 090	0
Gåva mottagna anläggningar	18 893	21 093	0	0	15 800	18 000
Verksamhetens intäkter, summa	435 886	459 988	357 231	79 000	77 298	101 400
Bokfört värde försäljning mark	-105 703	-118 638	-96 872	-38 310	-13 213	-23 364
Exploateringskostnader	-3 500	-18 383	-1 862	-620	11 168	-3 080
Verksamhetens kostnader, summa	-109 203	-137 021	-98 734	-38 930	-2 045	-26 444
Årets resultat	326 683	322 967	258 497	40 070	75 253	74 956
TILL BALANSRÄKNING						
Anläggningstillgångar	-248 828	-310 949	-154 805	-4 497	17 193	-44 928
Anläggningstillgångar VA	-145 884	-164 212	-102 573	-19 014	-12 147	-30 474
Omsättningstillgångar	0	-636	-7 374	24 209	-557	-557
Tillgångar, summa	-394 712	-475 797	-264 752	698	4 489	-75 958
Skuld/förutbetalda intäkter ej VA	0	0	0	0	0	0
Skuld/förutbetalda intäkter VA	77 586	87 901	30 029	2 159	36 188	46 503
Skulder, summa	77 586	87 901	30 029	2 159	36 188	46 503

13.1 Exploateringsredovisning per projekt

Nettoexploatering, tkr	Total budget	Total prognos	Ackumulerat utfall 2022	Utfall jan-aug	Budget 2022	Prognos 2022
9013 Logistik Bålsta kv 3-4	43 819	12 296	2 531	66 448	107 936	76 413
9015 Logistik Bålsta kv 5-6	90 566	88 852	88 304	-11 401	4 829	3 116
9031 Draget	20 662	-6 503	-10 914	89	31 664	4 500
9051 Viby Äng E:2	0	1 194	1 276	-18	-1 294	-100
9091 Bålsta C etapp 1	-20 886	-20 886	-12 470	-1 807	-3 083	-3 083
9092 Bålsta C steg 1 och 2	-106 729	-106 729	0	-3 317	-18 500	-18 500
9096 Bålsta C etapp 6	-12 549	-12 555	-3 142	-61	-8	-14
9100 Tvåhusplanen	-2 850	-3 200	-18 524	-332	238	-112
9121 Björkvallen	-22 733	-20 002	-11 195	-7 214	-18 752	-16 021
9130 Entré Lillsjön	11 326	0	-4 137	-65	11 026	-300
9140 Dalängen	7 143	1 450	-8 814	-304	4 343	-1 350
9150 Götenehus	1 788	1 788	879	881	868	868
9160 Dragelund	0	0	-21	-21	0	0
Nettoexploatering	9 557	-64 294	23 774	42 878	119 267	45 418

Kommunstyrelsen har beslutat om budget för Götenehus under året. Projekt Dragelund har öppnats med anledning av att exploateringskostnader har uppstått.

För kommentarer till respektive projekt, se Kommunstyrelsens delårsrapport.