

# Delårsuppföljning mars 2020

## Innehållsförteckning

1 Sammanfattning .....	3
2 Driftredovisning .....	9
3 Investeringsredovisning .....	11
4 Finansiering .....	13
5 Exploateringsredovisning .....	14
6 Kommunstyrelsen .....	18
7 Kultur- och fritidsnämnden .....	22
8 Socialnämnden .....	26
9 Bygg- och miljönämnden.....	31
10 Barn- och utbildningsnämnden .....	37
11 Vård- och omsorgsnämnden.....	43
12 Tekniska nämnden.....	49

# 1 Sammanfattning

Denna rapport avser ekonomisk uppföljning per mars och prognos för det ekonomiska utfallet vid årets slut. Eftersom prognosen är en tidig indikation på hur verksamheterna bedömer utfallet vid årets slut så föranleder prognosen att nämnderna vidtar åtgärder för att hålla ekonomi inom de ramar fullmäktige beslutat under året.

Den första samlade rapporten över kommunens verksamhet och måluppfyllelse görs, i enlighet med kommunens styrmodell, i delårsrapport per augusti, men löpande uppföljning av ekonomi ska göras av nämnderna.

## 1.1 Stora osäkerheter i kommunens ekonomi

Delårsuppföljning mars präglas av stora osäkerheter i kommunens ekonomi till följd av covid-19. Skatteintäkter sjunker, staten skjuter till generella statsbidrag och andra riktade bidrag. Verksamheterna påverkas i hög grad men samtidigt är det svårt att ge en prognos för hur verksamheten och därmed hur ekonomin påverkas under resten av året av covid-19.

Ekonomistyrprinciperna gäller dock och uppföljningen av ekonomin har genomförts enligt ordinarie rutiner.

## 1.2 Årets resultat

Prognosen för årets resultat visar nu i mars på 97,4 miljoner kronor i överskott till årets slut.

Till följd av den nya lagen om kommunal redovisning och bokföring (LKBR) har dock innebörden av årets resultat förändrats jämfört med tidigare år. I årets resultat ska inräknas, förutom realisationsvinster, även engångsintäkter från exploatörer för investeringar i infrastruktur samt värdet för övertagna anläggningar från exploatörer.

Prognosen för årets resultat, 97,4 miljoner kronor består av

- 50,7 miljoner kronor av resultatet av övertagande av anläggningar, vilket inte ökar kommunens likviditet.
- 13,7 miljoner består av investeringsbidrag från entreprenörer vilket ska finansiera investeringar i infrastruktur som kommunen gjort.
- 65,7 miljoner kronor är realisationsvinster från markförsäljningar (om de genomförs i år) och som inte ska användas till driftkostnader och ska räknas bort vid avstämning mot balanskravet.
- Återstår -32,7 miljoner kronor i negativt resultat för den löpande ordinarie verksamheten. Detta är 55,5 miljoner kronor sämre än budgeterat.

Vid avstämning gentemot balanskravet, där realisationsvinster ska räknas bort från årets resultat, men investeringsbidrag och värdet av övertagna anläggningar ska ingå, uppgår balanskravresultatet till 27,8 miljoner kronor och balanskravet klaras.

Vid avstämning gentemot kommunens finansiella mål, där investeringsbidraget och värde av övertagna anläggningar ska räknas bort, blir det som nämnts ett negativt resultat på - 32,7 miljoner kronor med denna prognos. Målsättningen är ett överskott på 2 procent av skatteintäkter och statsbidrag, men prognosen är 55,5 miljoner kronor sämre.

Sammantaget innebär detta att kommunens målsättning om god ekonomisk hushållning uppnås endast om förändring sker till det bättre.

### Osäkerheter i prognosen

Det finns flera osäkerheter som gör att prognosen kan förändras.

Vissa av årets planerade exploateringsinkomster är osäkra även om huvuddelen bedöms av

plan- och exploateringsavdelningen som säkra.

Det är osäkert vilka kostnader som covid-19 för med sig, i vilken mån kostnaderna kompenseras av staten och hur skatteunderlaget påverkas. Den sammantagna effekten är därmed svår att bedöma i dagsläget.

### **Kostnadslättnader för kommunen i samband med covid-19**

Kommunen kommer i samband med covid-19 att få vissa kostnadslättnader i form av nedsättning av arbetsgivaravgifter för max 30 medarbetare med 5 900 kronor per medarbetare för månaderna mars-juni 2020 och ersättning för sjuklönekostnaderna för månaderna april och maj. Dessa kostnadslättnader uppskattas uppgå till cirka 4,0 miljoner kronor men inte i prognosen. Förvaltningen kommer att återkomma om det i samband med delårsbokslut per 31 augusti.

### **Statsbidrag (SFS 2020:193)**

Regeringen beslutade 3 april om "Förordning (SFS 2020:193) om statsbidrag till regioner och kommuner för att ekonomiskt stödja verksamheter inom hälso-och sjukvård respektive socialtjänst till följd av sjukdomen covid-19.

Statsbidrag lämnas efter ansökan och i mån av tillgång på medel. Regeringen har avsatt 3 miljarder kronor för ändamålet. Detta bidrag ingår ännu inte i prognosen, eftersom det är svårt att bedöma hur stor del av kommunens merkostnader inom vård- och omsorg kommer att bli ersatta.

Sveriges kommuner och regioner (SKR) har hemställt om en generell tilldelning till regeringen och vilket skulle handla om max 4,2 miljoner kronor till Håbo.

### **Kommunens kostnader till följd av covid-19**

Förvaltningarna uppger att det är mycket svårt att bedöma vilka kostnader covid-19 orsakar, men har fått ange hur mycket av prognosen som beror på covid-19. Av nämndernas 62,7 miljoner kronor i underskott uppges 8,7 miljoner kronor vara ekonomiska effekter av covid-19. Återstår 54 miljoner kronor i underskott som inte är kostnader för covid-19.

	Kostnad covid-19 jan-mars	Prognos covid-19 helår	Prognos total avvikelse från budget	Prognos avvikelse exklusive covid-19
Kommunstyrelsen och övergripande	-160	-185	-11 000	-10 815
Kultur-och fritidsnämnden		73	-1 701	-1 774
Socialnämnden		-1 732	-8 973	-7 241
Bygg- och miljönämnden		860	-530	330
Barn och utbildningsnämnd			-30 291	-30 291
Vård- och omsorgsnämnd		-5 510	-9 000	-3 490
Tekniska nämnden, skattefinans	-77	-551	-1 225	-674
Summa	-137	-8 765	-62 720	-53 955

Fotnot: Barn- och utbildningsförvaltningen har ännu inte kunnat redovisa vilken omfattning covid-19 haft och väntas ha på ekonomin.

## **Skatteintäcks- och statsbidragsförändringar**

### **Skatteintäkter**

Sveriges kommuner och landsting (SKR) presenterade 29 april en ny prognos för skatteintäkter och statsbidrag. I likhet med regeringen och konjunkturinstitutet räknar SKR att arbetslösheten kommer att öka markant år 2020 och att BNP tillväxten kommer att bli negativt samt att arbetade timmar kommer att minska år 2020 jämfört med 2019.

För år 2020 visar prognosen för Håbo 26,0 miljoner kronor mindre än budget 2020.

Vad gäller skatteintäkterna för år 2019 räknar SKR med en försämring, för Håbos del handlar det om 10,5 miljoner kronor som belastar resultatet för år 2020, beroende på att företagen kommer att få möjlighet att avsätta medel i periodiseringsfonder och staten kommer att kompensera kommunerna för det år 2020. Dessa medel kommer sedan att avräknas till staten från kommunerna åren 2021-2025 och blir således neutralt mellan staten och kommunerna, för Håbo kommun handlar det om 11,1 mkr i kompensation enligt preliminär prognos

Sammantaget är bedömningen från SKR att prognoserna för åren 2020-2023 beroende på Covid 19, att skatteprognoserna kan komma att försämrats ytterligare om situationen med Covid 19 blir långvarig.

### **Generella statsbidrag**

Regeringen har totalt tillfört kommunsektorn 22,5 miljarder i form av generella statsbidrag. För Håbos del så handlar det om ca 33,4 miljoner kronor. Utöver det så kompenseras kommunen enligt ovan för att företagare föreslås kunna göra ökad avsättning till periodiseringsfond för 2019 om 11,1 miljoner kronor.

När alla förändringar i skatteintäkter och generella statsbidrag summeras är prognosen för år 2020, 4,5 miljoner kronor mer än budgeterat.

## **1.3 Exploatering och reavinster**

Prognosen är att exploatering och realisationsvinster påverkar årets resultat med 128,4 miljoner kronor fördelat på reavinst, investeringsbidrag och övertagna anläggningar.

Av detta är realisationsvinsten vid försäljning av mark 64 miljoner kronor, huvudsakligen Logistik Bålsta kvarter 3-4 (reavinst 53 miljoner) och Björkvallen (reavinst 8,2 miljoner). Detta ökar likviditeten, men måste räknas bort för balanskravsresultatet. Det förutsätter också att försäljningarna genomförs under året.

Investeringsbidrag (ersättning från exploatör för infrastruktur) beräknas till 13,7 miljoner kronor i år och beloppet kommer från Logistik Bålsta kvarter 3-4. Detta ökar likviditeten, men kommunen kommer att ha motsvarande investeringsutgifter, år 2020. Dessa medel används för att finansiera investeringsutgifter istället för externupplåning.

Värdet på övertagande av anläggningar beräknas till 50,7 miljoner kronor i år och det är främst i Frösundavik 39,5 miljoner kronor och Lillsjöns företagspark 10,8 miljoner. Övertagandet ska redovisas i resultatet det år övertagandet sker, men det ökar inte kommunens likvida medel.

Vad gäller ekonomin i projekten är prognosen att projekten Logistik Bålsta kv 3-4 samt den del av projektet Bålsta C som hittills har en budget, får betydligt sämre utfall än de budgetar som kommunfullmäktige godkänt. Total sett för samtliga nu pågående projekt är prognosen -139 miljoner kronor i underskott jämfört med -46 miljoner kronor i budget.

## 1.4 Nämnderna och budgetföljsamhet

Nämnderna prognostiserar stora underskott med totalt 62,7 miljoner kronor vid årets slut exklusive den taxefinansierade verksamheten. Enligt ekonomistyrprinciperna som fullmäktige antagit, har nämnderna ansvar för att vidta åtgärder för att hålla budget. Nedan sammanfattas nämndernas prognoser och åtgärder:

### **Barn- och utbildningsnämnden**

Prognosen är 30,3 miljoner kronor i underskott. 6,8 miljoner kronor är utgifter nedlagda i investeringsprojekt Viby och Västerängens skolor, och projekten har nu avslutats innan de lett till investering, varför de måste resultatföras. Barn- och utbildningsnämnden har tidigare begärt att få 2 miljoner kronor i tilläggsbudget för paviljonger för evakuering av Vibyskolan, och detta redovisas som avvikelse från budget eftersom beslut inte fattats än. Återstoden av underskottet, cirka 20,6 miljoner kronor, är främst hänförligt till grundskoleverksamheterna.

#### *Redovisade åtgärder*

Trots åtgärder under flera år lyckas grundskolans verksamhet inte att få en ekonomi i balans då effekterna äts upp av ökade kostnader som är lagstadgade, enligt barn- och utbildningsförvaltningen. Åtgärder som nu redovisas för att minska underskottet är outnyttjad budget på 5 miljoner och omorganisation grundskola, ej återbesättning av tjänster som upphör med mera, summa 5 miljoner kronor. Åtgärder för att minska underskottet inom förskola kommer förmodligen inte att genomföras under 2020, delvis med anledning av covid-19.

I samband med månadsuppföljningen februari 2020 gav barn- och utbildningsnämnden förvaltningen i uppdrag att vidta åtgärder för att nå en budget i balans.

### **Kommunstyrelsen**

Kommunstyrelsen inklusive övergripande verksamheter prognostiserar underskott med 11,0 miljoner kronor.

Under år 2019 startades en utredning avseende samhällsbyggnad och kostverksamhet. Målsättningen var att hitta ytterligare effektiviseringsvinster genom förändrat arbetssätt kontra plan- och exploatering och tekniska verksamheterna, år 2020. Effektiviseringar motsvarande 8,0 miljoner kronor i budget 2020 bedöms inte kunna uppnås.

#### *Redovisade åtgärder*

Plan- och exploateringsavdelningen har föreslagit åtgärder om 2,5 miljoner kronor för att budgetramen för avdelningen ska hållas. Dessa behöver övervägas och behandlas av kommunstyrelsen.

Underskottet för personalavdelningen, 495 000 kronor, kompenseras med överskottet för kansliavdelningen, 454 000 kronor.

Näringslivsverksamhet/HMAB befarar ett underskott på cirka 400 000 kronor.

Kommunstyrelsen har inte beslutat om åtgärder.

### **Vård- och omsorgsnämnden**

Vård- och omsorgsnämnden prognostiserar underskott med 9 miljoner kronor. Det är en mycket osäker prognos. Den största osäkerhetsfaktorn är vilka ekonomiska konsekvenser som den nu pågående pandemin covid-19 kommer att medföra. Covid-19 medför en total nettokostnadsökning på 5,5 miljoner kronor där inköp av skyddsmaterial utgör cirka 5 miljoner kronor. I redovisad nettokostnadsökning till följd av covid-19 ingår också högre kostnader för externa platser men också lägre kostnader för färdtjänst. Övriga 3,5 miljoner i underskott är främst hänförligt till ökat antal timmar inom hemtjänsten, dock inte beroende av covid-19, samt högre kostnader för bemanning.

### *Redovisade åtgärder*

Underskotten i befintlig verksamhet avsåg förvaltningen i samband med prognos per februari att åtgärda genom en översyn av organisation samt schema och bemanning. Förvaltningen bedömer nu att åtgärderna inte kan genomföras utifrån den mycket ansträngda situationen i utförarverksamheter som covid-19 medför.

Nämnden gav 27 april förvaltningen i uppdrag att återkomma med förslag på åtgärder för att prognosen ska vara i balans med budget. Den pågående pandemins medförande osäkerhet och den höga arbetsbelastning i förvaltningen som pandemin medför, i kombination med den framflyttade nämnden, innebär att förvaltningen inte kommer att kunna presentera en handlingsplan till nämnden den 12 maj.

### **Socialnämnden**

Socialnämnden prognostiserar underskott med 8,9 miljoner kronor. Främsta orsaken är ekonomiskt bistånd 7,9 miljoner kronor, men underskott finns även för placeringar inom missbrukarvård och barn- och ungdomsvård. Per februari prognostiserades underskott med 12 miljoner kronor.

### *Redovisade åtgärder*

Nämndsmötet 31 mars då årets första ekonomiuppföljning skulle redovisas blev inställt för att kommunfullmäktige ännu inte beslutat om digitala möten på grund av covid-19. För både missbruk vuxna och barn- och ungdomsvård har nu budget för ökad satsning på öppenvård / förebyggande insatser prioriterats om till kostnader för placeringar och försörjningsstöd.

### **Kultur- och fritidsnämnden**

Kultur- och fritidsnämndens prognos är underskott med 1,7 miljoner kronor, vilket är hänförligt till kostnader för utredningar för ny simhall och nytt bibliotek, vilka inte får ingå i en investering enligt bokföringsregler. I övrigt är det över- och underskott på olika verksamheter främst som följd av covid-19.

### *Redovisade åtgärder*

Nämnden begär tilläggsbudget med 1,7 miljoner kronor.

### **Bygg- och miljönämnden**

Bygg- och miljönämnden prognostiserar nu underskott med 530 000 kronor men där 130 000 kronor beror på lönesatsning vilket budget kommer att erhållas för. Covid-19 beräknas ge ekonomiska effekter på 960 000 kronor, främst beroende på bortprioriterad tillsyn inom miljöområdet till följd av kommunens stödpaket.

### *Redovisade åtgärder*

Nämnden godkände ekonomiuppföljning februari med redovisad ekonomi i balans. Nu redovisas 400 000 kronor som kvar att åtgärda, från förvaltningens sida.

### **Tekniska nämnden**

Tekniska nämnden prognostiserar underskott totalt med 1,2 miljoner för den skattefinansierade verksamheten. 460 000 kronor är hänförligt till ökade lokalvårdskostnader i och med covid-19. Eftersom investeringsbidrag från exploatörer inte längre tillfaller tekniska nämnden, utan redovisas centralt som följd av ändrad redovisningsprincip, uteblir 3,3 miljoner kronor i intäkter. Samtidigt blir kapitalkostnaderna lägre än budgeterat med minst 1,3 miljoner kronor. Det beror på i vilken takt exploateringsinvesteringar i gator och vägar blir färdiga. Fastigheter beräknas ge överskott med 1,1 miljoner kronor, även detta beroende på lägre kapitalkostnader.

### *Redovisade åtgärder*

Förvaltningen bedömer att detta är orsaker som förvaltningen kommer att kompenseras för och anser därför att särskilda åtgärder inte behöver vidtas.

## **Taxefinansierad verksamhet**

VA-verksamheten har budgeterat med 9,5 miljoner kronor högre kostnader än intäkter, för säkerhets- och miljöfrämjande åtgärder, vilket finansieras av VA-fonden. Prognosen är nu att kostnaderna blir 9,1 miljoner kronor högre än intäkterna.

Avfallsverksamheten har budgeterat med 1,5 miljoner kronor högre kostnader än intäkter, för införande av nytt avfallssystem. Prognosen för avfall är nu att kostnaderna blir 1,3 miljoner kronor högre än intäkterna.

## **Tilläggsbudget och överföring av budget mellan nämnder**

Eftersom investeringsbidrag från exploatörer inte längre tillfaller tekniska nämnden, utan redovisas centralt som följd av ändrad redovisningsprincip, bör tekniska nämndens ram ökas. Detta bör ske med hänsyn till kapitalkostnader för gatu- och parkenheten, eftersom de beräknas bli lägre än budgeterat. Tekniska nämnden redovisar 3,3 miljoner kronor i uteblivna intäkter, men bedömer att kapitalkostnaderna blir lägre än budgeterat med minst 1,3 miljoner kronor. Eftersom beloppet är osäkert föreslås tilläggsbudgeten avvakta till delårsrapport augusti.

Kultur- och fritidsnämnden begär 1,7 miljoner kronor i tilläggsbudget för kostnader för utredningar för ny simhall och nytt bibliotek, vilka inte får ingå i en investering enligt bokföringsregler. 1,7 miljoner kronor är nedlagt på utredningar och belastar nu årets driftbudget.

Omorganisation av bostadsförvaltare har skett från socialnämnden till tekniska nämnden. Nämnderna föreslår att 595 000 kronor i budget överförs från socialnämnden till tekniska nämnden.

Kommunfullmäktige avsatte 1,5 miljoner kronor för ändamålet att effektivisera verksamheterna genom digitalisering. Kommundirektören gav beredningsgruppen för digitaliseringen i uppdrag att prioritera och bedöma förslag från kommunens förvaltningar. Kommunledningsgruppen kommer att behandla förslaget från beredningsgruppen och föreslå kommunfullmäktige att fördela ut budgetmedlen till nämnderna enligt förslag från kommunkoncernens ledningsgrupp.

## **1.5 Investeringar**

Årets investeringsbudget uppgår till 341 miljoner kronor, inklusive de 96 miljoner kronor som kommunfullmäktige beslutade att överföra från år 2019. Nämndernas prognos för årets investeringar är 338 miljoner kronor, vilket innebär att investeringsbudgeten följs relativt väl. Undantaget är investeringen i nya kärl för avfallsverksamheten, som beräknas till 4,7 miljoner kronor högre än budgeterat.

Investeringar som ännu inte ingår i budgeten är bland annat ny simhall, multiarena, omdaning kommunhus och Vibyskolan eftersom beslut ännu inte är tagna. Investeringstakten för året är låg, totalt är 14,3 miljoner kronor bokfört till och med mars.

Större pågående investeringar med igångsättningsbeslut är renovering Futurumskolan, ombyggnation Skeppsgården och reservoar ledning Krägga.

Förutom ordinarie investeringar på 338 miljoner kronor tillkommer 226 miljoner i exploateringsinvesteringar (inklusive ökning av omsättningstillgångar). Totalt är det 564 miljoner kronor som beräknas investeras i år.

## **1.6 Finansiering**

Inga beslut har fattats om upplåning för året. Om driftkostnader och investeringar blir enligt prognos innebär det att kommunen måste nyupplåna cirka 323 miljoner kronor under året.



## 2 Driftredovisning

	Bokslut 2019	Budget 2020	Utfall jan- mars	Prognos för året	Avvikelse från budget
Kommunfullmäktige	-1 468	-1 514	-285	-1 502	12
Stöd till politiska partier	-1 024	-1 050	-1 062	-1 062	-12
Valnämnd	-215	-23	-9	-23	0
Revision	-1 161	-1 311	109	-1 311	0
Driftbidrag Räddningstjänsten	-20 820	-21 050	-5 262	-21 050	0
Driftbidrag Håbo Marknads AB	-4 964	-2 500	0	-2 882	-382
Centrala projekt	-1 296	4 056	-47	-3 962	-8 018
Kommunstyrelsen	-71 668	-67 796	-23 657	-70 396	-2 600
Kultur- och fritidsnämnden	-49 146	-54 239	-12 083	-55 940	-1 701
Socialnämnden	-63 608	-59 941	-14 489	-68 914	-8 973
Bygg- och miljönämnden	-13 290	-13 465	-2 088	-13 995	-530
Barn- och utbildningsnämnden	-612 728	-616 948	-153 354	-647 239	-30 291
Vård- och omsorgsnämnd	-273 828	-306 131	-66 978	-315 131	-9 000
Teknisk nämnd	-63 048	-54 078	-8 222	-55 303	-1 225
Överförmyndarnämnd	-2 097	-2 200	-547	-2 200	0
<b>SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET</b>	<b>-1 180 360</b>	<b>-1 198 190</b>	<b>-287 975</b>	<b>-1 260 910</b>	<b>-62 720</b>
Avfallsverksamhet	-901	0	5 491	-1 300	-1 300
Vatten- och avloppsverksamhet	0	0	7 910	401	401
<b>TAXEFINANSIERAD VERKSAMHET</b>	<b>-901</b>	<b>0</b>	<b>13 401</b>	<b>-899</b>	<b>-899</b>
Pensions- och upplupna lönekostnader	-27 077	-25 000	-5 563	-25 300	-300
Gem avskr, fastskatt, bef kundförlust	-5 468	-2 175	-185	-2 479	-304
Internränta	17 080	17 000	4 608	18 073	1 073
Reavinster	25 221	0	3 042	65 726	65 726
Investeringsbidrag från privata	3 285	0	0	13 739	13 739
Övertagna anläggning från privata	0	0	0	50 686	50 686
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD</b>	<b>-1 168 220</b>	<b>-1 208 365</b>	<b>-272 673</b>	<b>-1 141 364</b>	<b>67 001</b>
Skatteintäkter	1 098 237	1 108 296	277 862	1 071 949	-36 347
Statsbidrag och utjämning	103 491	138 399	36 479	179 231	40 832
<b>VERKSAMHETENS RESULTAT</b>	<b>33 508</b>	<b>38 330</b>	<b>41 668</b>	<b>109 816</b>	<b>71 486</b>
Finansiella intäkter	5 970	2 600	3	2 600	0
Finansiella kostnader	-12 621	-16 000	-1 381	-15 000	1 000
<b>RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER</b>	<b>26 857</b>	<b>24 930</b>	<b>40 289</b>	<b>97 416</b>	<b>72 486</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>26 857</b>	<b>24 930</b>	<b>40 289</b>	<b>97 416</b>	<b>72 486</b>
<i>ÅRETS RESULTAT andel av skattenetto</i>	<i>2,2 %</i>	<i>2,0 %</i>	<i>12,8 %</i>	<i>7,8 %</i>	

	Bokslut 2019	Budget 2020	Utfall jan- mars	Prognos för året	Avvikelse från budget
Avgår realisationsvinster	-25 158	0	-3 042	-65 726	-63 535
<b>ÅRETS BALANSKRAVSRESULTAT</b>	<b>1 700</b>	<b>24 930</b>	<b>37 247</b>	<b>31 690</b>	<b>8 951</b>
Avgår investeringsbidrag/anläggning från pr	0	0	0	-64 425	-64 425
<b>ÅRETS RESULTAT SOM FINANSIELLT MÅL</b>	<b>1 700</b>	<b>24 930</b>	<b>37 247</b>	<b>-32 735</b>	<b>-55 474</b>

### 3 Investeringsredovisning

tkr	Bokslut 2019	Budget 2020	Utfall jan- mars	Prognos	Avvikelse från budget
<b>Kommunstyrelsen totalt</b>	<b>-3 390</b>	<b>-2 700</b>	<b>-16</b>	<b>-2 700</b>	<b>0</b>
Kommungemensamt	-912	0	0	0	0
Fys- tekn plan, bostadsfö	-518	0	0	0	0
Kommundirektör	-116	-500	0	-500	0
IT-avdelningen	-1 844	-2 200	-16	-2 200	0
<b>Kultur- och fritidsnämnden totalt</b>	<b>-346</b>	<b>-4 602</b>	<b>-9</b>	<b>-4 702</b>	<b>-100</b>
Bibliotek	-254	0	0	0	0
Utomhusanläggningar	-48	-4 337	-9	-4 337	0
Ishall	-1 844	0	0	0	0
Föreningslokaler		-100	0	-200	-100
Fritidsgårdar	-44	-165	0	-165	0
<b>Socialnämnden totalt</b>	<b>-200</b>	<b>0</b>	<b>-119</b>	<b>-119</b>	<b>-119</b>
Förvaltningsövergripande	-200	0	-119	-119	-119
<b>Barn- och utbildningsnämnden totalt</b>	<b>-5 972</b>	<b>-13 228</b>	<b>-70</b>	<b>-10 450</b>	<b>2 778</b>
Musikskola	-76				
Förskola	-434		-6		
Fritidshem	-27				
Grundskola	-5 030		-64		
Gymnasiet	-405				
<b>Vård- och omsorgsnämnden totalt</b>	<b>-978</b>	<b>-1 920</b>	<b>-396</b>	<b>-1 670</b>	<b>250</b>
Förvaltningsövergripande	-117	-260	-65	-260	0
Särskilt / annat boende		-640	0	-540	100
Dagverksamhet	-978	0	0	-100	-100
Boendestöd	-117	-100	0	-100	0
Öppen verksamhet		-100	0	-100	0
Handläggning SoL	-33	0	0	0	0
Särskilt boende LSS	-593	-370	0	-120	250
Daglig verksamhet LSS	-202	-450	-331	-450	0
Handläggning LSS	-33	0	0	0	0
<b>Tekniska nämnden totalt</b>	<b>-92 055</b>	<b>-171 117</b>	<b>-6 083</b>	<b>-168 013</b>	<b>3 104</b>
Gator, vägar, parkering	-23 597	-40 979	-1 414	-40 386	593
Parker	-352	-6 399	25	-5 979	420

tkr	Bokslut 2019	Budget 2020	Utfall jan- mars	Prognos	Avvikelse från budget
Fastighet	-68 029	-123 579	-4 694	-121 488	2 091
Lokalvård	-77	-160	0	-160	0
<b>Skattefinansierad verksamhet, totalt</b>	<b>-102 941</b>	<b>-193 567</b>	<b>-6 693</b>	<b>-187 654</b>	<b>5 913</b>
VA-verksamhet	-29 654	-126 447	-7 637	-124 649	1 798
Avfallshantering	-653	-20 952	0	-25 652	-4 700
<b>Taxefinansierad verksamhet, totalt</b>	<b>-30 307</b>	<b>-147 399</b>	<b>-7 637</b>	<b>-150 301</b>	<b>-2 902</b>
<b>Totalt</b>	<b>-133 248</b>	<b>-340 966</b>	<b>-14 330</b>	<b>-337 955</b>	<b>3 001</b>

### *Större pågående investeringsprojekt*

tkr	Total budget	Totalt utfall	Total prognos	Budget 2020	Utfall jan- mars 2020	Prognos 2020
1184 Futurum om- och tillbyggnad	-165 000	-78 271	-165 000	-32 001	-1 421	-32 001
1199 Skeppsgården	-7 000	-1 277	-7 000	-5 907	-184	-5 907
1276 Reservoar ledning Krägga	-20 000	-26	-20 000	-10 000	-26	-10 000

*Här redovisas större pågående investeringsprojekt som löper över flera år och som har fått igångsättningsbeslut. Ingår i investeringsredovisningen.*

### *Exploateringsinvesteringar*

tkr	Bokslut 2019	Budget 2020	Utfall jan- mars	Prognos för året	Avvikelse från budget
Skattefinansierad verksamhet (gata,park)	-58 543	-85 036	-10 525	-129 143	-44 107
Taxefinansierad verksamhet (VA)	-2 007	-23 040	-487	-38 685	-15 645
Ökning omsättningstillgångar/kostnader kvartersmark	-795	-40 000	-91	-58 550	-18 550
<b>Summa exploateringsinvesteringar</b>	<b>-61 345</b>	<b>-148 076</b>	<b>-11 103</b>	<b>-226 378</b>	<b>-78 302</b>

## 4 Finansiering

Tkr	Budget 2020	Prognos 2020
Investeringsutgifter		
Skattefinansierade verksamheter	-193 567	-187 654
Taxefinansierade verksamheter	-147 397	-150 301
Exploatering, anläggningar och omsättningstillgångar	-148 076	-226 378
- avgår mottagna anläggningar (ej likvidpåverkande)	10 765	50 686
Summa investeringar	-478 275	-513 647
Egen finansiering		
Årets resultat	24 929	97 416
Avskrivningar	66 000	66 000
Exploatering, inkomster som periodiseras	148 630	27 370
Summa egen finansiering	239 559	190 786
Lånefinansiering	-238 716	-322 661

## 5 Exploateringsredovisning

Med exploateringsverksamhet avses åtgärder för att anskaffa och iordningställa råmark för att kunna bygga bostäder, affärer, kontor eller industrier. Där ingår också att bygga gemensamma anordningar som gator, grönområden, VA-anläggningar med mera som krävs för att marken ska vara byggbar. Uppföljning görs av alla nu pågående projekt som redovisas totalt och per projekt samt för året och för hela projektiden.

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 totalt

Den totala beslutade budgeten för alla pågående projekt visar ett negativt kassaflöde/nettoexploatering på -46,0 miljoner kronor för hela projektiden. Prognosen är dock ett negativt kassaflöde/nettoexploatering med totalt -139,1 miljoner kronor.

Den främsta orsaken är att etapp 0 (Bålsta Torg) och etapp 1 i Bålsta centrum väntas bli -146,2 miljoner kronor, jämfört med budgeterade -103,5 miljoner kronor. Inledande etapperna medför investeringar i kommunala anläggningar så som resecentrum och parkeringar. Parkeringsdäcket bedöms dessutom till 70 miljoner istället för de 25 miljoner kronor som budgeterats. De sammanlagda kalkylerna för samtliga etapper i Bålsta Centrums etapper ingår ännu inte i budgeten men visar inte på något stort överskott. Det finns nu beräkningar på att torget blir dyrare än det som redovisas i prognosen och ett beslutsärende förbereds.

En annan orsak är att kvarter 3-4 i Björnbrö/Logistik Bålsta inte ger det stora överskott på 43,8 miljoner kronor som beräknades vid projektets inledning. Orsakerna är främst att infrastrukturen är dyrare att bygga än den ursprungliga kalkylen och att genomförandet har delats upp i tid. Prognosen är nu överskott med 12,0 miljoner kronor.

Nettoexploatering	Total budget	Total prognos	Bokfört till o med 2019	Utfall jan-mars 2020	Budget 2020	Prognos 2020
<b>PROJEKT</b>						
<b>Inkomster</b>						
Försäljning av mark	164 473	263 772	132 267	2 731	114 520	127 546
Ersättning från företag	110 581	92 290	34 731		7 450	13 739
Gåva mottagna anlägg	59 406	66 493	0		10 765	50 686
Offentligt investeringsbidrag	10 000	10 000	5 000		0	0
VA-anslutningsavgifter	61 835	63 033	21 536	6 543	9 300	11 395
Gåva i form av VA-anläggningar	14 383	15 975	0		6 550	15 975
<b>Summa inkomster</b>	<b>420 678</b>	<b>511 563</b>	<b>193 534</b>	<b>9 274</b>	<b>148 585</b>	<b>219 341</b>
<b>Utgifter</b>						
Utgifter för kvartersmark	-75 404	-118 471	-59 921	-91	-40 000	-58 550
Anläggningar egen regi	-251 248	-378 337	-186 476	-10 525	-74 287	-78 457
Anläggningar mottagna	-59 406	-66 493	0		-10 749	-50 686
VA-anläggningar egen regi	-66 280	-71 430	-46 720	-487	-16 490	-22 710
VA-anläggningar mottagna	-14 383	-15 975	0		-6 550	-15 975
<b>Summa utgifter</b>	<b>-466 721</b>	<b>-650 706</b>	<b>-293 117</b>	<b>-11 103</b>	<b>-148 076</b>	<b>-226 378</b>
<b>NETTOEXPLOATERING</b>	<b>-46 043</b>	<b>-139 143</b>	<b>-99 583</b>	<b>-1 829</b>	<b>509</b>	<b>-7 037</b>

Nettoexploatering	Total budget	Total prognos	Bokfört till o med 2019	Utfall jan-mars 2020	Budget 2020	Prognos 2020
Finansieringsbehov					509	-15 663

### Påverkan på årets resultat

Av tabellerna framgår att exploateringsverksamhetens påverkan på årets resultat inte är detsamma som projektens netto. Årets resultat från exploateringsverksamheten prognostiseras till 128,4 miljoner kronor förutsatt att de prognostiserade händelserna inträffar. Resultatet består av reavinst för markförsäljningen 64,0 miljoner, bidrag från privata/exploatörer 13,7 miljoner och övertagande av anläggningar för 50,7 miljoner kronor

TILL RESULTATRÄKNING	Total budget	Total prognos	Bokfört till och med 2019	Utfall jan-mars 2020	Budget 2020	Prognos 2020
Försäljning av mark	164 473	263 772	132 267	2 731	114 520	127 546
Ersättning från företag	110 581	92 290	34 731	0	7 450	13 739
Gåva mottagna anläggningar	59 406	66 493	0	0	10 765	50 686
<b>Verksamhetens intäkter, summa</b>	<b>334 460</b>	<b>422 555</b>	<b>166 998</b>	<b>2 731</b>	<b>132 735</b>	<b>191 971</b>
Bokfört värde försäljning mark	-75 404	-117 836	-50 841	-1 405	-40 041	-63 535
Exploateringskostnader (försäljn/nedvärd)	0	-635	-635		0	0
<b>Verksamhetens kostnader, summa</b>	<b>-75 404</b>	<b>-118 471</b>	<b>-51 476</b>	<b>-1 405</b>	<b>-40 041</b>	<b>-63 535</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>259 056</b>	<b>304 084</b>	<b>115 522</b>	<b>1 326</b>	<b>92 694</b>	<b>128 437</b>
TILL BALANSRÄKNING	Total budget	Total Prognos	Bokfört till och med 2019	Utfall jan-mars 2020	Budget 2020	Prognos 2020
Anläggningstillgångar	310 654	-444 830	186 476	10 525	85 036	-129 143
Anläggningstillgångar VA	80 663	-87 405	46 720	487	23 040	-38 685
Omsättningstillgångar	0	0	-8 445	-1 314	-41	4 985
<b>Tillgångar, summa</b>	<b>391 317</b>	<b>-532 235</b>	<b>241 641</b>	<b>9 698</b>	<b>108 035</b>	<b>-162 844</b>
Skuld/förutbetalda intäkter ej VA	10 000	10 000	5 000	0	0	0
Skuld/förutbetalda intäkter VA	76 218	79 008	21 536	6 543	15 850	27 370
<b>Skulder, summa</b>	<b>86 218</b>	<b>89 008</b>	<b>26 536</b>	<b>6 543</b>	<b>15 850</b>	<b>27 370</b>

## Nettoexploatering per pågående projekt

PÅGÅENDE PROJEKT, tkr	Total budget	Total prognos	Bokfört till och med 2019	Utfall jan- mars	Budget 2020	Prognos 2020
9013 Logistik Bålsta kv 3-4	43 819	11 988	-61 728	4 890	51 288	30 841
9015 Logistik Bålsta kv 5-6				-1 145		
9021 Frösundavik	-18 767	-17 711	-21 744	-808	700	3 333
9031 Draget	20 662	-5 655	-14 281	2 719	0	8 626
9041 Svarta Lutans Väg	581	3 581	3 665	-84	0	-84
9051 Viby Äng	0	1 302	1 302		0	0
9061 Väfteby Äng	12 103	11 424	10 997	428	0	427
9071 Mellanby	83	1 069	1 069	-3	0	0
9090 Bålsta C etapp 0 - del av etapp 1	-103 484	-146 242	-23 720	-7 115	-41 100	-37 931
9100 Tvåhusplanen	-2 850	-3 401	-74	-487	-12 492	-12 847
9110 Lillsjöns företagspark	1 810	4 502	5 002	-82	-279	-500
9120 Björkvallen	0	0	-71	-140	2 392	1 098
Nettoexploatering	-46 043	-139 143	-99 583	-1 827	509	-7 037

### 9013 Björnbrö/Logistik Bålsta kvarter 3-4

Projektet Björnbrö/Logistik Bålsta omfattar cirka 150 hektar mark i sex kvarter nordväst om tätorten. Inom kvarter 3 pågår utbyggnad av infrastruktur och inom kvarter 4 pågår planläggning i samarbete med tilltänkt exploatör för del av kvarteret.

Exploateringsprojektet, som omfattar kvarter 3-4, bedöms inte ge det överskott, 44 miljoner kronor, som beräknades vid projektets inledning. Prognosen är ett lägre överskott med 12 miljoner kronor främst beroende på infrastrukturen är dyrare att bygga än i den ursprungliga kalkylen och att genomförandet har delats upp i tid. Infrastrukturen i denna etapp kommer dock att bidra till lägre utgifter i kommande etapper.

### 9015 Björnbrö/Logistik Bålsta kvarter 5-6

Ett ärende om exploateringsbudget förbereds och inledande arbeten har påbörjats.

### 9021 Frösundavik etapp 1

Frösundavik etapp 1 omfattar cirka 145 bostäder och förskola. Exploateringsavtal och projektbudget med underskott på 18,8 miljoner kronor beslutades i kommunfullmäktige år 2015. Projektet väntas bli något bättre, cirka -17,7 miljoner kronor. Slutförande beräknas ske sommaren då övertagande sker av infrastruktur från exploatören till ett värde av cirka 40 miljoner kronor. En del av handelsytan är upplåten som tomträtt till en livsmedelsbutik.

### 9031 Draget

Mark och infrastruktur i Dragets industriområde färdigställdes 2017. Projektet budgeterades till ett överskott på 20 miljoner kronor men aktuell prognos visar underskott med -5,7 miljoner kronor. Problem med markförhållanden, projektering, masshantering, VA-dimensionering, brist i kontinuitet av personella resurser gör att projektets ekonomi har försämrats väsentligt. VA-anslutningsavgifterna beräknas nu lägre än budget. Slutrapporteringen som sker efter att den sista tomten säljs i höst, kommer att tydliggöra orsakerna till fördyringen.

### 9041 Svarta Lutans Väg

Projektet avser anläggande av gata och utbyggnad av VA-ledningar för tre nya småhustomter i Eneby. Mark och infrastruktur är färdigställt och tomterna såldes 2017. Marknadsvärdet på tomtmark har stigit vilket gett högre intäkt än beräknat. VA-anslutningsavgiften har i år



delvis krediterats och nu ska projektet slutrapporteras. Projektet ger överskott med 3,6 miljoner.

### **9051 Viby äng etapp E:2**

Exploateringsavtalet med Bålsta Småstadsutveckling gällande Viby Äng etapp E:2 godkändes av kommunstyrelsen år 2015. Området omfattar cirka 35 bostäder i småhus/parhus/radhus. Exploatören bygger ut området i delatapper och beräknar avsluta under året. Exploatören bygger ut infrastruktur och överlämnar anläggningarna utan ersättning till kommunen efter godkänd slutbesiktning. VA-anslutningsavgifter har inkommit.

### **9061 Väfteby Äng**

Exploateringsbudget antogs 2016 och projektet bedömdes ge netto 12,1 miljoner kronor. BoKlok AB har byggt 163 lägenheter och Håbohus AB har byggt 86 lägenheter samt två gruppbofästäder med elva lägenheter. Även en mindre park är anlagd. Bygge av förskola av privat utförare för cirka 120 barn pågår och står klar inför hösten.

Markbearbetningskostnaderna blev högre på grund av svåra geotekniska förhållanden. Investeringar i VA och gång- och cykelvägar utanför exploateringsområdet har lyfts ur projektet och ingår i kommunens ordinarie investeringsbudget. En allmän parkeringsplats har anlagts i Gröna Dalen till nytta för aktiviteter i Gröna Dalen. I och med detta väntas projektet ge överskott med 11,0 miljoner kronor vilket är något lägre än budgeterat. Projektet ska slutrapporteras.

### **9071 Mellanby**

Mellanby angränsar till Frösundavik. Exploatör har utfört lokalgata och VA-anläggningar och överlämnar till kommunen utan ersättning. Budget antogs i februari 2016. Återstår att under 2020 överta anläggningarna från exploatören och avsluta projektet,. Högre VA-anslutningsavgifter har inkommit till följd av mer byggnation och överskott med cirka 1 miljon kronor förväntas. Projektet innehåller dock flertalet felaktiga entreprenader.

### **909 Bålsta centrum**

I mars 2019 antogs en uppdaterad exploateringsbudget för del av Bålsta Centrum/Bålsta Torg etapp 1 och som omfattar tillfälligt och permanent busstorg samt pendelparkering. Vidare ingår utgifter för projektering, upphandling, projekt- och byggledning för gator, VA, torg, gång- och cykelväg med mera inom hela den första etappen. Prognosen för projektet är 46 miljoner kronor högre, eftersom parkeringsdäcket beräknas kosta 70 miljoner kronor istället för de 24 miljoner kronor som beslutats. De sammanlagda kalkylerna för samtliga etapper i Bålsta Centrums etapper ingår ännu inte i budgeten men visar inte på något stort överskott. Det finns nu beräkningar på att torget blir dyrare än det som redovisas i prognosen och ett beslutsärende förbereds.

### **9100 Tvåhusplanen**

Tvåhusplanen är ett kommande bostadsområde i södra delen av Bålsta tätort, där cirka 450 bostäder planeras. Budget antogs av fullmäktige i februari 2018 med underskott på 2,8 miljoner kronor. Detaljplanen har vunnit laga kraft och fastighetsregleringar och genomförande har startat. Detaljplanekostnaderna blev högre än beräknat, vilket ger sämre prognos.

### **9110 Lillsjöns företagspark**

Projektet innefattar ett större handelsområde vid södra infarten till Bålsta. Kommunstyrelsen antog budget i september 2019 med ett överskott på 1,8 miljoner kronor. Exploatören slutför infrastruktur som överlämnas i år till kommunen utan ersättning. VA-anslutningsavgifter har tillkommit och projektet beräknas därför ge överskott med 4,5 miljoner kronor.

### **9120 Björkvallen**

Budget för projektet är nollresultat och antogs i november 2019 av kommunstyrelsen.

## 6 Kommunstyrelsen

### 6.1 Driftredovisning

	Bokslut 2019	Budget 2020	Utfall jan- mars	Prognos för året	Avvikelse från budget
Kommunfullmäktige	-1 468	-1 514	-285	-1 502	12
Valnämnd	-83	-23	-9	-23	0
Kommunstyrelse	-3 890	-3 779	-957	-3 779	0
Nämndverksamhet	-249	-189	-50	-189	0
Stöd politiska partier	-1 024	-1 050	-1 062	-1 062	-12
Revision	-1 161	-1 311	109	-1 311	0
Allmänna val	-132	0	0	0	0
Vigselavg, lotteritillst	21	20	3	20	0
Medlemsavgifter	-1 624	-1 876	-680	-1 876	0
Vänortsverksamhet	0	-100	0	-100	0
Nämndadministration	-1 365	-1 274	-284	-1 246	28
Kommungemensamt	-1 296	4 056	-47	-3 962	-8 018
Fys- tekn plan, bostadsfö	-11 901	-10 213	-9 219	-12 744	-2 531
Näringslivsfrämjande åtgä	-4 964	-2 500	0	-2 882	-382
Miljö, hälsa, hållbar utv	-917	-1 114	-214	-1 129	-15
Räddningstjänst	-20 820	-21 050	-5 262	-21 050	0
Säkerhet	-211	-1 353	-309	-1 348	5
Kommersiell verksamhet	0	500	226	500	0
Kommundirektör	-4 766	-4 564	-1 196	-4 583	-19
Ekonomiavdelningen	-5 836	-6 294	-1 663	-6 294	0
Personalavdelning	-9 053	-7 595	-1 675	-8 090	-495
Upphandling	-4 607	-5 174	-1 198	-5 174	0
IT-avdelningen	-13 886	-14 197	-3 344	-14 196	1
Kommunens försäkringar	-1 315	-1 350	-897	-1 350	0
Kansli- och kvalitet	-5 097	-3 173	-786	-2 719	454
Kommunikation	-3 232	-3 069	-668	-3 097	-28
Kontaktcenter	-3 743	-3 002	-745	-3 002	0
Summa	-102 615	-91 188	-30 213	-102 188	-11 000

### 6.2 Kommentarer till driftredovisning

#### Sammanfattning

Kommunstyrelsen inklusive övergripande verksamheter har en driftbudget på 91,2 miljoner kronor. Budgeten beräknas överskridas med 11,0 miljoner kronor om inte åtgärder vidtas.

Nedan beskrivs de verksamheter som avviker från budget.

#### Effektiviserings-/besparingskrav

Under år 2019 startades det upp en utredning avseende samhällsbyggnad och kostverksamhet. Målsättningen var att kunna hitta ytterligare effektiviseringsvinster genom förändrat arbetssätt

kontra plan- och exploatering och tekniska verksamheterna. Den nya samhällsbyggnadsorganisation är planerad till år 2021. Effektiviseringar motsvarande 8,0 miljoner kronor i budget 2020 bedöms därmed inte kunna uppnås.

### **Plan- och exploatering**

Plan- och exploateringsavdelningens har till uppgift att möjliggöra en hållbar utveckling av kommunens fysiska miljö. I form av strategisk samhällsplanering, framtagande av detaljplaner, samt genomförande av exploatering och företräder kommunen i olika markfrågor. Verksamheten har inom flera delar försämrade effektivitet och flera uppdrag har tagit betydligt längre tid än beräknat. Orsakerna varierar men osäkerhet kring beslut är ett av dessa. När det gäller den strategiska planeringen har översiktsplanearbetet tagit mer tid i anspråk och även krävt större förankring vilket påverkat övriga uppdrag som till exempel cykelplan och grönplan. Likaså har exploateringsverksamheten haltat när det gäller beslut kring inriktning till exempel i Bålsta centrum. Den största förändringen är de förändrade redovisningsprinciperna för planprojekt, enligt den nya redovisningslagstiftningen, vilket får mycket stort utslag på det prognostiserade resultatet. Delar av planarbete som kommunen själva bekostar måste numera finansieras inom den vanliga driftbudgeten. Det betyder att uppdrag måste prioriteras om för att inte påverka resultatet negativt.

Underskottet för plan- och exploateringsverksamheten bedöms till 2,5 miljoner kronor. Största delen hänförs till ofinansierade pågående planuppdrag på 1,8 miljoner kronor. 1,5 miljoner kronor avsattes i budget men prognosen är 3,3 miljoner kronor. Övriga delar hänförs till dels engångskostnader som gjorts för att upprätthålla näringsverksamheten under den förestående omorganisationen, cirka 200 000 kronor, och dels köp av externa tjänster och inhyrda konsulter.

Om nödvändiga beslut om prioriteringar inte tas finns en stor risk att budgeten överskrids.

### **Personalavdelningen**

Personalavdelningen prognostiserar underskott med 495 000 kronor. Senareläggning av verkställighet av personalbyte mellan personalavdelning och lönenämnd ger högre personalkostnader än beräknat och är den främsta orsaken till underskott. Bytet var planerat till juli men är nu framskjutet till oktober på grund av svårighet att genomföra bytet mitt i sommaren.

### **Nämndadministration och kansli- och kvalitet**

Nämndadministration och kansli- och kvalitet har överskott med 450 000 kronor. En vakant tjänst tillsätts inte förrän oktober.

### **Driftbidrag till Håbo Marknads AB och näringslivsfrämjande verksamhet**

En preliminär bedömning från Håbo Marknads AB visar i dagsläget att bolaget behöver 1,2 miljoner kronor från kommunen i år. Kommunens egen näringslivsverksamhet bedöms kosta 1,7 miljoner kronor. Det är därför risk för att budgeten på 2,5 miljoner kronor överskrids med cirka 380 000 kronor.

### **Åtgärder**

Kommunstyrelseförvaltningen måste, enligt kommunfullmäktiges ekonomistyrprinciper, ta fram åtgärder för att nå budgetramen.

## **6.2.1 Är prognosen för året ett underskott gentemot budget?**

Kommunstyrelsens underskott beräknas till 11,0 miljoner kronor. Enligt ekonomistyrprinciperna måste åtgärdsförslag tas fram.

Plan- och exploateringsavdelningen har förslag till åtgärder på 2,5 miljoner kronor för att budgetramen för avdelningen ska hållas. Dessa behöver övervägas och behandlas av beslutande instans.

Underskottet för personalavdelningen, 495 000 kronor, kompenseras med överskottet för kansliavdelningen, 454 000 kronor.

Åtgärder för cirka 8,5 miljoner kronor saknas vilket till stor del på att effektiviseringsåtgärder inte kunnat genomföras med den planerade organisationsförändringen av verksamheterna inom samhällsbyggnad.

	Redovisade åtgärder i februarirapport, tkr	Redovisade åtgärder i marsrapport, tkr
Underskott enligt prognos	-10 533	-11 000
Åtgärder för att komma i balans:		
Minska eller skjuta upp pågående planuppdrag	650	650
Teckna planavtal med externa intressenter	1 450	766
Minska köp av externa tjänster	447	447
Försäljning mark		668
Återstår att åtgärda	7 986	8 469
Summa (ska bli noll)	0	0

### 6.2.2 Nämndens behandling av ekonomiuppföljning

Kommunstyrelsen har fått muntlig redovisning av ekonomiuppföljning februari 2020, några åtgärder med anledning av det befarade underskottet är ej beslutade.

### 6.2.3 Ekonomiska effekter i samband med covid-19

Kommunstyrelsens förvaltning redovisar 160 000 kronor per mars månad i ökade kostnader till följd av covid-19 och i dagsläget är prognosen att det kan bli 185 000 kronor till årets slut. Detta är exklusive eventuella ökade sjuklönekostnader vilka sammanställs centralt.

IT-avdelningen har köpt utrustning för konferenser via Teams samt kompletterat antalet headset för att möjliggöra teamsmöten på enskild dator.

Kommunikationsavdelningen har kostnader för produktion av kommunikationsmaterial främst tryck av foldrar och affischer.

I kontaktcenter har det endast uppkommit merkostnad för handsprit, i dagsläget.

Personalavdelningens samtliga medarbetare i personalenheten har uppdrag i stabens K1. Uppdragen är i olika omfattning och ordinarie arbetsuppgifter prioriteras ner i möjligaste mån. Dock inte alla vilket föranleder extraresurs i liten omfattning.

Plan- och exploateringsavdelningen har inga direkta ekonomiska effekter av Coronavirus. Flertalet medarbetare arbetar emellertid med andra uppgifter inom kommunen, vilket innebär att all verksamhet inte kommer att kunna utföras. Totalt sett har virusspridningen inte påverkat intresset för byggande i kommunen.

Ekonomiska effekter i samband med Corona	Ekonomiska effekter t o m mars, tkr	Ekonomiska effekter i prognos helår, tkr
Inköp utrustning för konferensutrustning Dustin och headset (IT)	-150	-150
Kommunikationsmaterial (kommunikationsavdelningen)	-10	-10
Extra personalresurs (personalavdelningen)		-25
Summa	-160	-185

## 6.3 Investeringsredovisning

### 6.3.1 Investeringsredovisning

(P) före projektnamnet betyder att budgeten är preliminär och att igångsättningsbeslut inte är fattat.

		Bokslut 2019	Budget 2020	Utfall Jan- Mars	Prognos helår	Avvikelse från budget
<b>13</b>	<b>Övrig politisk verksamhet</b>					
1630	(P) ABW, ombyggn kommunh	-912				
<b>21</b>	<b>Infrastruktur, skydd mm</b>					
1701	Åsleden 20, byggnad	-518				
<b>92</b>	<b>Gemensam administration</b>					
3020	IT-investeringar	-1844	-2 200	-16	-2 200	
3308	KS inventarier gem	-116	-500		-500	
	Summa	-3 390	-2 700	-16	-2 700	

### 6.3.2 Kommentarer till investeringsredovisning

IT-investeringar och inköp av möbler beräknas ske enligt budget.

Investeringen i ombyggnation av kommunhus kommer att aktualiseras tillsammans med ett budgetäskande, eftersom budget inte är avsatt för 2020.

## 7 Kultur- och fritidsnämnden

### 7.1 Driftredovisning

	Bokslut 2019	Budget 2020	Utfall jan- mars	Prognos för året	Avvikelse från budget
Kultur- och fritidsnämnd	-299	-200	-41	-230	-30
Nämndadministration	-295	-389	-95	-355	34
Turistverksamhet	0	0	-13	0	0
Allmän fritidsverksamhet	-1 805	-732	-175	-731	1
Bidrag fritid	-3 610	-3 618	-95	-3 618	0
Stöd till studieorgan.	-360	-360	0	-360	0
Allmän kulturverksamhet	-2 946	-3 635	-309	-3 337	298
Bibliotek	-7 488	-6 725	-2 088	-7 935	-1 210
Utomhusanläggningar	-5 604	-7 698	-1 698	-7 603	95
Ishall	-4 606	-5 152	-1 229	-5 191	-39
Simhall	-4 823	-5 688	-1 168	-6 294	-606
Föreningslokaler	-10 031	-10 120	-2 521	-10 502	-382
Fritidsgårdar	-3 495	-5 808	-1 437	-5 617	191
Förvaltningsövergripande	-3 749	-4 114	-1 215	-4 167	-53
Övrig kommungemensam admi	-35	0	0	0	0
Summa	-49 146	-54 239	-12 083	-55 940	-1 701

### 7.2 Kommentarer till driftredovisning

Prognos per mars vid delårsuppföljning är ett underskott med 1,7 miljoner kronor mot budgeterat.

I samband med förändrade bokföringsregler behöver 2018-2020 års utredningskostnader för simhall och bibliotek flyttas från investeringar till driftbudgeten. Detta innebär att förvaltningen belastas av ett underskott om 1,7 miljoner kronor som inte kunde förutses när budgeten lades 2019.

Det finns underskott mot budget förutom utredningskostnaderna inom verksamheterna bibliotek och föreningslokaler. Underskotten balanseras av överskott mot budget för allmän kulturverksamhet och fritidsgårdarna.

#### **Allmän kulturverksamhet överskott 298 000 kronor**

Inom denna verksamhet redovisas bland annat bidrag och offentliga arrangemang. Det finns i dagsläget flera osäkerhetsfaktorer gällande genomförande av vissa arrangemang på grund av covid-19. Ett antal arrangemang har ställts in och leder till överskott: valborg, nationaldagen. Arrangemang som genomförs med föreningsstöd har också minskat.

#### **Bibliotek underskott 1,2 miljoner kronor**

Verksamheten bibliotek har ett effektiviseringskrav som balanseras av överskott inom andra verksamheter. Utredningskostnader under 2018-2020 redovisas i driftbudget och ökar på underskottet med 888 000 kronor.

#### **Simhall underskott 606 000 kronor**

Utredningskostnader under 2018-2020 för ny simhall redovisas i driftbudget och belastar driftbudget med 863 000 kronor. Intäkterna är lägre än budgeterat och beror på covid-19.

Lägre personalkostnader ger ett totalt underskott med 606 000 kronor.

### **Föreningslokaler underskott 382 000 kronor**

Beslutade utredningskostnader för investering av ny Multiarena Gröna Dalen är inte budgeterade kostnader med 250 000 kronor. Lägre intäkter för uthyrning av sporthallar under våren bidrar till ett underskott mot budget.

### **Fritidsgårdar överskott 191 000 kronor**

Lägre personalkostnader än budgeterat leder till ett överskott för verksamheterna. Då verksamheterna inte kunnat genomföras enligt plan, exempelvis öppettider och gruppstorlekar, på grund av covid-19 är behovet av personal lägre än förväntat.

## **7.2.1 Är prognosen för året ett underskott gentemot budget?**

Budgeten är inte i balans för kultur och fritidsnämnden då ett underskott på 1,7 miljoner kronor prognostiseras.

I samband med förändrade bokföringsregler behöver 2018-2020 års utredningskostnader för simhall och bibliotek flyttas från investeringar till driftbudgeten. Detta innebär att nämnden belastas av ett underskott om 1,7 miljoner kronor som inte förutsågs när budgeten lades 2019. Kostnader för utredningsarbete från 2018-2020 kvartal 1 belastar således 2020 års budget.

Om nämnden ska hantera underskottet inom ram kan det innebära lägre budget för föreningsbidrag. Konsekvenserna av det alternativet innebär att inga personaluppsägningar behöver göras, servicen till föreningar och medborgare kan bibehållas,

Personaluppsägningar har svårt att få effekt under 2020 då flertalet medarbetare har 6 månaders uppsägning. Personaluppsägningar innebär också minskat öppethållande på bibliotek, simhall och fritidsgårdar samt att service till föreningar minskas.

Personal- och lokalkostnader står för 72% av kostnaderna i budget och dessa poster är svåra att påverka under 2020.

Fortsatt minskade intäkter under hösten kan leda till ett underskott. Lägre stöd till föreningar under 2020 förväntas som ett resultat av covid-19. Prognosen bygger på att intäkterna är i normalläge under hösten igen.

	Redovisade åtgärder i februarirapport , tkr	Redovisade åtgärder i marsrapport, tkr
Underskott enligt prognos (använd minustecken)	-3 272	-1 700
Åtgärder för att komma i balans:		
Personalkostnad på rätt förvaltning	681	
Omprioritering av förvaltningschef inom nämndens ram	590	
Utökad driftbudgetram beslutas av kommunfullmäktige	1 751	1 700
Återstår att åtgärda	250	
Summa (ska bli noll)	0	0

## **7.2.2 Nämndens behandling av ekonomiuppföljning**

KFN nr 2020-03-31 §17: Beslut att godkänna ekonomiuppföljningen.

## 7.2.3 Ekonomiska effekter i samband med covid-19

Kultur och fritidsnämnden har både ökade och minskade kostnader på grund av covid-19.

I prognosen beräknas intäkterna vara lägre under våren och förväntas vara enligt budget under hösten. Det är hyresintäkter, badavgifter, biblioteks försäljning.

Under våren har ett antal arrangemang ställts in och den största budgeten var för nationaldagen. Arrangemang under hösten beräknas genomföras. Håbo festdag planeras genomföras i oktober men totala kostnaden är osäker beroende bland annat på uteblivna sponsorintäkter.

Det finns en risk att kostnader för utlåning av E-böcker kan öka. För att hålla mediebudgeten har biblioteket varit tvungna att sänka gränsen för antalet lån/vecka.

Ekonomiska effekter i samband med Corona	Ekonomiska effekter t o m mars, tkr	Ekonomiska effekter i prognos helår, tkr
Minskade intäkter under våren 2020 = ökad kostnad		-327
Minskade kostnader inställda arrangemang , ex Nationaldagen		200
Minskade personalkostnader		200
Summa		73

## 7.3 Investeringsredovisning

### 7.3.1 Investeringsredovisning

		Bokslut 2019	Budget 2020	Utfall jan-mars	Prognos helår	Avvikelse från budget
<b>32</b>	<b>Bibliotek</b>					
1386	Nytt bibliotek, (KuL)	-152				
3004	Bibliotekswebb	-54				
3307	Inventarier bibliotek	-48				
<b>34</b>	<b>Idrotts- o fritidsanl.</b>					
1396	Upprustn Gröna Dal IP	-48	-2 952	-9	-2 952	
6651	Ljudanläggning idrott		-100		-200	-100
6802	Maskin redskapsbärare		-1 385		-1 385	
<b>35</b>	<b>Fritidsgårdar</b>					
6652	Möbler fritidsgårdar		-165		-165	
6801	Invent möbler administrat	-44				
Summa		-346	-4 602	-9	-4 702	-100

### 7.3.2 Kommentarer till investeringsredovisning

Enligt beslut av nämnd KNF 2020-03-31 §17 prioriterades budget om per projekt. Från ljudanläggning på ishallen till upprustning av fritidsgårdslokaler. Nu behöver detta beslut ändras tillbaka. Totalt för investeringsbudget prognosticeras ett underskott med 100 000 kronor.

#### Projekt 1396 Upprustning Gröna dalens IP i balans med budget

Viss utrustning (bland annat säkerhetsbur) köps in och beräknas levereras innan sommarens början. Återstående upprustning planeras genomföras under hösten.



### **Projekt 6651 Ljudanläggning idrott underskott 100 000 kronor**

Den nya ridanläggningen på Lundby gård är inte komplett utan en ljudanläggning. En investering planeras därför med basutrustning så verksamheten kan nyttja ridhuset till fullo.

### **Projekt 6805 Maskin redskapsbärare i balans med budget**

Redskapsbäraren är levererad. Viss utrustning samt justering av garage återstår.

### **Projekt 6652 Möbler och kök fritidsgårdar i balans med budget**

Budget beräknas användas. Det är kostnader för kök och viss övrig utrustning på Slottsgården samt utrustning och möbler på K5.

## **7.4 Volym- och resursmätt**

### **7.4.1 Volymmätt**

Mått	Utfall 2019	Utfall mars 2019	Utfall mars 2020	Budget 2020	Prognos 2020
Antal besök på biblioteket	165 315	35 227	41 158	140 000	115 000

#### **Antal besök på biblioteket**

Fysiska besök på biblioteket under januari-mars var 25 038 (2019; 29 725)

Digitala besök via bibliotekets webb under januari-mars var 16 120 (2019; 16 132)

Man ser en stor minskning av de fysiska besöken redan under mars månad på grund av covid-19 pandemin, gymnasiet stängde och riskgrupper uppmanades att stanna hemma. Bibliotekets webb har fortsatt hög användning. Den är lättanvänd och funktionell och den används flitigt av bibliotekets användare.

Biblioteket har vidtagit ett flertal åtgärder för att minska smittspridningen av Covid 19 vilket påverkar de fysiska besöksantalen. Samtidigt som vi begränsat tillgängligheten på biblioteket har vi ökat utlänning av boken utanför biblioteket och en högre digital kommunikation byggs upp med våra användare. Bibliotekets e-tjänster är fortsatt mycket populära, både e-böcker och strömmad film. För att hålla mediebudgeten har vi dock varit tvungna att sänka gränsen för antalet lån/vecka.

Eftersom vi inte vet hur långvarig pandemin blir är det svårt att göra en prognos för hela året men om de digitala besöken fortsätter på samma nivå och vi räknar med att de fysiska besöken halveras så får vi en årsprognos på 115 000 besökare.

## 8 Socialnämnden

### 8.1 Driftredovisning

	Bokslut 2019	Budget 2020	Utfall jan- mars	Prognos för året	Avvikelse från budget
Nämndverksamhet	-383	-399	-92	-427	-28
Nämndadministration	-159	-189	-42	-189	0
Konsument- och energirådg	-36	0	0	0	0
Tillstånd	70	0	-97	0	0
Förvaltningsövergripande	-6 276	-6 120	-1 457	-5 873	247
Missbrukarvård för vuxna	-4 979	-5 748	-1 283	-6 462	-714
Barn- och ungdomsvård	-29 922	-28 083	-6 423	-29 990	-1 907
Familjerätt	-2 215	-2 956	-706	-3 008	-52
Övriga insatser vuxna	-1 193	-2 050	-443	-2 060	-10
Ekonomiskt bistånd	-16 596	-11 466	-4 655	-19 445	-7 979
Flyktningmottagande	-1 730	-1 430	709	-1 160	270
Arbetsmarknadsåtgärder	-190	-1 500	0	-300	1 200
Summa	-63 608	-59 941	-14 489	-68 914	-8 973

### 8.2 Kommentarer till driftredovisning

Vid delårsuppföljning per mars har Socialnämnden en avvikelse från budget med 9 miljoner kronor. Det är en förbättring med 3 miljoner kronor sedan prognos per februari.

Prognos och ekonomisk planering vid denna rapport bygger på att sänka underskottet där så är möjligt. De lagstyrda verksamheterna har totalt ett underskott med 13 miljoner kronor. De verksamheter som inte är lagstyrda i samma utsträckning har ett överskott med 4,2 miljoner kronor. Ökade kostnader på grund av pandemin covid-19 är med i prognosen för ekonomiskt bistånd och kända placeringar och motsvarar 1,7 miljoner kronor.

#### **Förvaltningsövergripande överskott 247 000 kronor**

Överskottet beror på lägre personalkostnader samt färre aktiviteter på grund av covid-19.

#### **Missbrukarvård vuxna underskott 714 000 kronor**

Prognosen har lagts utifrån ett par ännu ej kända placeringar men inte för eventuella LVM placeringar. En viss utökning av öppenvård skulle kunna minska placeringskostnader något men är inte medräknat i prognos. Underskottet kommer inte kunna hämtas hem under året. Budget för ökad satsning på öppenvård / förebyggande insatser prioriteras om till kostnader för placeringar.

#### **Barn och ungdomsvård underskott 1,9 miljoner kronor**

Underskottet beror främst på placeringar på HVB-hem och konsulentstödda familjehem. Verksamheten arbetar aktivt för att så snart det är möjligt avsluta placeringar och att ungdomen kan flytta hem. Detta görs genom att socialtjänstens öppenvård stöttar barn, unga och deras familjer. Detta arbete kommer inte att leda till att få en budget i balans, utan ett underskott kommer kvarstå. Budget för ökad satsning på öppenvård / förebyggande insatser prioriteras om till kostnader för placeringar. Verksamheten har även ett underskott för personalkostnader på grund av minskade statsbidrag.

#### **Ekonomiskt bistånd underskott 7,9 miljoner kronor**

Verksamheten prognostiserar ett underskott med anledning av att det antal bidragssökande som

har rätt till bistånd är fler än vad som budgeterats. Under mars månad har handläggarna sett en ökning av antalet uppsagda som har varit behov av att söka ekonomiskt bistånd för sin försörjning. En ökad kostnad på grund av covid-19 har prognostiserats med 900 000 kronor. Arbetet fortskrider med digitaliseringsprojektet som ska få en effekt på längre tid med lägre kostnader för försörjningsstöd. I prognosen är inte ett bidrag för digitalisering från kommunstyrelsen medräknat.

### **Flyktingmottagandet (ensamkommande barn unga) överskott 270 000 kronor**

Verksamheten prognostiseras visa på ett överskott vid årets slut. Flera placeringar har och kommer att avslutas men detta innebär i sin tur att intäkterna minskar från Migrationsverket. Flera av de som kommit till kommunen som ensamkommande barn har idag flyttat till andra kommuner.

### **Arbetsmarknadsåtgärder överskott 1,2 miljoner kronor**

På grund av hög arbetsbelastning för pandemin covid-19 är denna satsning svår att genomföra med önskad effekt 2020. En utredning kommer att göras under 2020 för att få fram en effektiv organisation och arbetssätt så denna satsning ger största möjliga effekt 2021 och framåt.

En omorganisation har skett mellan socialförvaltningen och tekniska förvaltningen där bostadsförvaltare har flyttat över till fastighetsavdelningen. På grund av omorganisationen behöver budgetram justeras och 595 000 kronor tillföras tekniska nämnden från socialnämnden.

## **8.2.1 Är prognosen för året ett underskott gentemot budget?**

Prognosen är ett underskott från budget med 9 miljoner kronor. Budgeten för lagstyrda verksamheter sänktes med 20% från 2019 till 2020, motsvarande 9,2 miljoner kronor, och förklarar till stor del att dessa verksamheter nu har totalt 13 miljoner kronor i underskott från budget. 1,7 miljoner kronor finns just nu med som kostnader i prognos som orsakas av pandemin covid-19.

För både missbruk vuxna och barn- och ungdomsvård har budget för ökad satsning på öppenvård / förebyggande insatser prioriterats till kostnader för placeringar. Prognos för båda verksamheterna innefattar ett litet antal okända placeringar för hösten men inga dyrare såsom LVM och SIS-placeringar. Inom dessa verksamheter finns inte möjlighet till besparingar.

Prognosen för ekonomiskt bistånd är mycket osäker. Tidigare har de största osäkerhetsfaktorerna varit försäkringskassan och arbetsförmedlingens organisationer och ändrade riktlinjer. Nu tillkommer två osäkerhetsfaktorer till:

\* Beslut om integrationsstrategi. Om beslut tas att bostadskontrakt ska gälla två år kommer detta leda till ökade kostnader i driftbudgeten för ekonomiskt bistånd. Ingen ökad kostnad är med i denna prognos.

\* Coronaviruset covid-19, se beskrivet nedan i rubrik 3.2.3.

Arbetsmarknadsåtgärder bedöms kunna vara igång under 2021. Under året kommer en utredning genomföras för att detta arbete ska kunna organiseras och utföras så effektivt som möjligt framöver.

Extratjänster planeras för 3 personer som har försörjningsstöd totalt 4 månader för 2020. Genomförandet av detta kan fördröjas på grund av ökad arbetsbelastning på grund av covid-19.

Minskade personalresurser, en översyn görs och där så är möjligt kommer antal tjänster minska. Helårseffekt blir först under 2021 och högst 200 000 kronor beräknas för 2020.

En fortsatt dialog krävs mellan nämnd och förvaltning för möjligheten att ha en budget i

balans 2021.

	Redovisade åtgärder i februarirapport, tkr	Redovisade åtgärder i marsrapport, tkr
Underskott enligt prognos	-12 000	-8 973
Åtgärder för att komma i balans:		
Omprioritering av budgeterade satsningar öppenvård/ förebyggande insatser med i prognos	2 000	
Arbetsmarknadsåtgärder utreds under 2020	1 200	
Bidrag från kommunstyrelsen för digitalisering		450
Extratjänster 3 personer med försörjningsstöd 4 månader		120
Minskad administration. låg effekt 2020 men helårseffekt 2021		200
Återstår att åtgärda	8 800	8 203
Summa (ska bli noll)	0	0

### 8.2.2 Nämndens behandling av ekonomiuppföljning

Nämndsmöte 31 mars då årets första ekonomiuppföljning skulle redovisas blev inställt därför att kommunfullmäktige ännu inte tagit beslut om digitala möten på grund av covid-19. Inget beslut finns angående ekonomiuppföljning och åtgärder.

### 8.2.3 Ekonomiska effekter i samband med covid-19

Socialnämndens ansvar för individ och familjeomsorgen i kommunen innebär att när bland annat social ohälsa, missbruk och arbetslöshet ökar är det dessa verksamheter som får ökade kostnader. I landet ser man att föräldrar håller sina barn hemma från skolan, för att det finns en oro för att barnen ska smittas av covid-19. Vilket gör att skolan gör fler orosanmälningar till socialtjänsten, som kan leda till mer insatser för barn och unga. Ökat behov av stöd i olika former på grund av covid-19 kommer finnas. Osäkerheten är stor gällande hur mycket och när dessa kommer uppstå.

En planerad besparing för placeringar fördröjs på grund av covid-19. Det är nu stora svårigheter att rekrytera till hemmaplanslösning. Denna kostnad är med i prognos.

Kostnader för ökat behov familjerådgivning/ familjeteamet är inte med i prognos men behovet av stöd inom dessa verksamheter förväntas öka på grund av isolering och arbetslöshet.

Det finns kostnader i prognosen för en missbruksplacering på HVB 31 mars - 1 juni, då personen egentligen skulle inställa sig på anstalt för att avtjäna fängelsestraff. På grund av restriktioner utifrån covid-19 är alla inställelser på häkten och anstalter stoppade. Ökade kostnader på grund av covid-19 inom missbruksvård vuxna förväntas bli synliga tidigast vid årsskiftet och under 2021.

Det finns redan nu stora varsel vilka kan antas leda till ökat antal arbetslösa och det kan komma påverka kostnaden för ekonomiskt bistånd. Omvärldsanalys i länet av varsel och uppsägningar tenderar att visa att Håbo kommuns ökade kostnader för ekonomiskt bistånd skulle kunna öka med ca 7%. Detta motsvarar 900 000 kronor och är med i prognos.

Kostnader för våld i nära relationer kan komma att öka till följd av covid-19. I Europa har man sett att det ökat markant. Mycket svårt att se vad som händer i Håbo framåt, inga ökade kostnader till och med mars månad och ingen ökad kostnad är nu med i prognos.

Ekonomiska effekter i samband med Corona	Ekonomiska effekter t o m mars, tkr	Ekonomiska effekter i prognos helår, tkr
Ökade kostnader försörjningsstöd		-900
Placeringar vuxna samt barn- och unga kostnad		-832
<b>Summa</b>		<b>-1 732</b>

## 8.3 Investeringsredovisning

### 8.3.1 Investeringsredovisning

		Bokslut 2019	Budget 2020	Utfall jan-mars	Prognos helår	Avvikelse från budget
4817	Kontorsmöbler IFO	-201		-119	-119	-119
<b>Summa</b>		<b>-201</b>		<b>-119</b>	<b>-119</b>	<b>-119</b>

### 8.3.2 Kommentarer till investeringsredovisning

Under hösten 2019 beslutades att socialförvaltningen ska sitta kvar i kommunhuset. Därför behövdes en större omflytt ske inom förvaltningens rum. Vissa kostnader redovisas under 2020 då möbler till besöksrum behövde kompletteras.

## 8.4 Volym- och resursmätt

### 8.4.1 Volymmätt

Mått	Utfall 2019	Utfall mars 2019	Utfall mars 2020	Budget 2020	Prognos 2020
Antal med försörjningsstöd som är arbetslösa.	158	89	78	190	203
Antal hushåll med försörjningsstöd.	227	137	201	275	295
Antal bidragsmånader försörjningsstöd.	1 313	327	480	1 400	1 900
Antal ensamkommande nyanlända och skyddsbehövande flyktingbarn placerade i Häbo kommun.	4	7	4	6	3
Antal ensamkommande nyanlända och skyddsbehövande flyktingbarn placerade i annan kommun.	27	38	8	20	4
Antal skyddsbehövande hushåll med försörjningsstöd (Projekt. Inte i driftsbudget)	97	73	62	100	100
Antal bidragsmånader försörjningsstöd för skyddsbehövande (Projekt. Inte i driftsbudget.)	639	173	142	690	685
Antal avslutade ärenden som gäller barn som varit aktuella för insatser på familjeteamet.	87	29	31	80	100

### Antal med försörjningsstöd som är arbetslösa.

Utifrån beräkning från regionen och länet ser man en ökning av antalet varsel och uppsägningar. Detta medför att större antal arbetslösa är i behov av ekonomiskt bistånd, samt att färre personer kommer ut i egen försörjning.

### **Antal hushåll med försörjningsstöd.**

Prognosen visar på ett högre antal hushåll från budget. Planerade insatser för personer med försörjningsstöd kommer att försenas på grund av pandemin covid-19.

### **Antal bidragsmånader försörjningsstöd.**

Antalet bidragsmånader kommer att öka gentemot budget. Beroende på att personer inte kommer ut i egen försörjning på grund av det rådande arbetsmarknadsläget. Fler blir uppsagda och antalet lediga arbeten minskar betydligt. Planerade insatser fördröjs eller blir inte av på grund av pandemikrisen. De som redan är långt ifrån arbetsmarknaden kommer nu ha en grupp framför sig som nyligen blivit uppsagda och borde ha lättare att hitta nya arbeten.

### **Antal ensamkommande nyanlända och skyddsbehövande flyktingbarn placerade i Håbo kommun.**

Antalet ensamkommande barn som är placerade i kommunen avgörs om nya anvisningar kommer ske. Per mars finns ingen sådan information varför prognos ligger enligt planering under året.

### **Antal ensamkommande nyanlända och skyddsbehövande flyktingbarn placerade i annan kommun.**

Antalet ensamkommande barn som är aktuella inom nämndens verksamheter sjunker stadigt då de får egna boendekontrakt. Efter att de flyttat till eget boende beviljas försörjningsstöd 1-2 månader och efter det har andra kommuner tagit över ansvaret. De flesta av ungdomarna har en fungerande skolgång och har stora förutsättningar att bli självförsörjande inom kort.

### **Antal skyddsbehövande hushåll med försörjningsstöd (Projekt. Inte i driftsbudget)**

Utifrån utfallet mars 2020 skulle prognosen för helåret kunna sänkas, utifrån rådande läge är det inte troligt att resten av året fortsätter i samma utsträckning som kvartal 1. Dessutom är nya anvisningar stoppade just nu på grund av reserestriktioner för covid-19 pandemin. Migrationsverket vet inte när nya anvisningar kommer till kommunen.

### **Antal bidragsmånader försörjningsstöd för skyddsbehövande (Projekt. Inte i driftsbudget.)**

Utifrån utfallet mars 2020 skulle prognosen för helåret kunna sänkas till 570, men utifrån rådande läge är det inte troligt att resten av året fortsätter i samma utsträckning som kvartal 1.

### **Antal avslutade ärenden som gäller barn som varit aktuella för insatser på familjeteamet.**

Måttet anger bara hur många familjer som blivit avslutade under första kvartalet. Antalet familjer som fått stöd under perioden är betydligt fler, 168 st.

## 9 Bygg- och miljönämnden

### 9.1 Driftredovisning

	Bokslut 2019	Budget 2020	Utfall jan- mars	Prognos för året	Avvikelse från budget
Bygg- och miljönämnd	-283	-243	-41	-243	0
Nämndadministration	-297	-311	-68	-322	-11
Fys- tekn plan, bostadsfö	-2 062	-2 604	-613	-2 824	-220
Bygglovavdelning	-697	-1 636	778	-1 161	475
Förvaltningsledning	-3 206	-2 019	-620	-2 138	-119
Miljö- och hälsoskydd	-4 230	-3 991	-1 161	-4 646	-655
Bostadsanpassning	-2 515	-2 661	-363	-2 661	0
Summa	-13 290	-13 465	-2 088	-13 995	-530

### 9.2 Kommentarer till driftredovisning

Bygg- och miljöförvaltningen redovisar ett prognostiserat underskott för helåret om cirka 400 000 kronor. I tabellen redovisas dock ett underskott om 530 000 kronor, vilket förklaras av en differens jämfört med budget när det gäller personalkostnader om drygt 130 000 kronor. Det är en konsekvens av vårens löneöversyn där förvaltningen inom kort kommer att kompenseras med 130 000 kronor med ett tillskott till ram. Därför stannar underskottet i nuläget på 400 000 kronor.

Stor del av verksamheten påverkas av den kris som följer av covid-19, vilket även ger avtryck på bygg- och miljöförvaltningens ekonomi. En mer detaljerad redovisning av den påverkan återfinns i avsnitt 2.3.

#### **Geodata - underskott 220 000 kronor (Fys-tekn- plan bostadsfö)**

Verksamheten förväntas ge ett underskott vid årets slut. Orsaken är till del lägre intäkter än budgeterat. Det handlar främst om intäkter från andra interna verksamheter där nytt upplägg med delfinansiering för uppdrag inom GIS och geodataplattform försenas på grund av covid-19 och kart- och mätpersonal som är sysselsatta inom helt andra verksamheter.

Större delen av underskottet förklaras av högre kostnader än beräknat för införande av TopoDirekt som är en plattform för MBK-verksamheten (Mätning, Beräkning, Kartering). Konsult- och utbildningsinsatserna som krävs för den nya plattformen är mycket kostsamma. Det är ännu oklart om det automatiserade tjänsteutbytet med Lantmäteriet för byggnader, adresser och lägenheter (BAL) måste flyttas fram till nästa år för att inte öka underskottet ytterligare. Kommer verksamheten att erhålla ytterligare medel från kommunstyrelsens medel för digitalisering ökar möjligheterna att fullfölja planerat tjänsteutbyte under innevarande år.

#### **Bygglov - överskott 475 000 kronor**

Verksamheten inom bygglov har en god intäktsnivå under första kvartalet 2020. Detta beror främst på ett ökat ärendeflöde jämfört med tidigare år. En del av intäkterna redovisas som sanktionsavgifter. Än så länge finns inte anledning att skriva ned ärendevolymen, utan nivån tycks stadig. Det är ännu tidigt på året för att med säkerhet lägga en säker prognos kring årsutfallet. Men bedömningen görs ändå trots påverkan av covid-19 att intäkterna kommer att bli högre än budgeterat vilket förklarar större delen av redovisat överskott. Till del bör personalkostnaderna bli något lägre då lönekostnaden för personal som istället arbetar inom vård och omsorg täcks via vård- och omsorgsnämnden.

Situationen med covid-19 ger företagen i byggbranschen problem och i en väntad

lågkonjunktur är det troligt att det blir ett minskat inflöde av ärenden. En försiktig bedömning är att det kommer något senare, kanske kring årsskiftet och påverkar bygglovverksamheten främst under 2021.

### **Förvaltningsledning - underskott 119 000 kronor**

Underskottet förklaras främst av ökade kostnader i samband med pågående utveckling av verksamhet som av olika skäl måste fortgå. Kommer verksamheten att erhålla ytterligare medel från kommunstyrelsens medel för digitalisering bidrar det till att underskottet uteblir.

### **Miljö - underskott 655 000 kronor**

Verksamheten inom miljö, hälsoskydd och livsmedel påverkas starkt av följderna av covid-19. Anledningen till underskott inom verksamheten är att planerad tillsyn stoppas genom kommunens stödpaket till företagarna. Därmed kan inte heller bygg- och miljönämndens beslutade tillsynsplan för 2020 fullföljas. Den ekonomiska konsekvensen av det är att budgeterade intäkter uteblir. Miljöavdelningen har fått i uppdrag att skjuta på tillsynsbesök som inte är kritiska. Företag kan dessutom ansöka om anstånd av fakturor för den årliga avgiften inom tillsyn. Det medför ytterligare risk för minskade intäkter.

Personal från miljöavdelningen är satta i stabsarbete samt inom vård och omsorg. Till del bör personalkostnaderna bli något lägre då lönekostnaden för personal som istället arbetar inom vård och omsorg täcks via vård- och omsorgsnämnden. Samtidigt bidrar personalbortfallet inom avdelningens handläggning till minskade intäkter.

I dagsläget är det oklart hur det ekonomiska stödet från staten kommer att fördelas inom kommunen. Hur allt sammantaget kommer att påverka ekonomin är väldigt osäkert.

## **9.2.1 Är prognosen för året ett underskott gentemot budget?**

Bygg- och miljöförvaltningen bedömer att budgeten är i balans per sista mars, men inte för en prognos sett till helåret. Orsaken till det är uteslutande covid-19 och dess följder. Den största orsaken till det är bedömningen att intäkterna väntas påverkas rejält negativt i förhållande till den budgeterade nivån. Det är tre orsaker som här samspelar till ett negativt resultat och det är:

1. Håbo kommuns stödpaket till företagarna med löfte om minskad tillsyn och anstånd med tillsynsavgifter.
2. Håbo kommun i stabsläge och stort antal av förvaltningens medarbetare som istället stöttar inom stab och vård/omsorg.
3. Risk för lågkonjunktur inom byggbranschen med ökad påverkan först mot årets slut och under 2021.

Beskrivning i detalj kring dessa tre orsaker återfinns under avsnittet 2.3.

Det kan konstateras att med bygg- och miljöförvaltningens redan snäva ram är det svårt att dra ned kostnadsbilden på relativt kort sikt. Kostnadsmassan som är påverkbar på kort sikt är marginell. Hela 75 procent av kostnaden avser personal, nödvändiga verksamhetssystem utgör åtta procent, bostadsanpassningsbidrag utgör nästan tio procent. Ungefär tre procent är vikt för kompetensutveckling och på kort sikt kan förvisso sådana kostnader strypas. Samtidigt som färden mot ökad digitalisering initialt kräver utbildningsinsatser som tyvärr är väldigt kostsamma särskilt inom geodataområdet. Noggranna övervägningar måste göras i balansen mellan fortsatt digitalisering och dess kostnader för erforderlig kompetensutveckling.

Ingen kan heller med säkerhet säga hur länge vi har situationen med covid-19, stabsläge och behov av förstärkning inom socialförvaltningens vård- och omsorgsverksamhet. Kommunerna kommer från staten att erhålla extra medel på grund av covid-19, och därför "öronmärks" förvaltningens ökade kostnader, minskade intäkter och lönekostnader för vår personal som nu istället arbetar inom vård och omsorg. Förvaltningen förutsätter att prognostiserat underskott



kommer att täckas av det statliga bidraget samt omfördelning av lönekostnader.

Ett sätt att rejält minska förvaltningens underskott är att revidera Håbo kommuns stödpaket till näringslivet avseende miljöavdelningens tillsyn. Dock äger inte bygg- och miljönämnden frågan om att revidera stödpaketet.

Ytterligare ett alternativ att minska förvaltningens underskott är att förvaltningen upphör med utlån av personella resurser till vård och omsorg. Dock är det inte en lämplig åtgärd i samband med den kris vi har i landet.

För fortsatt arbete vad gäller digitalisering ansöker förvaltningen om medel från kommunstyrelsens avsatta medel. Skrivelse har överlämnats till kommundirektören med redogörelse för aktuella åtgärder som tillsammans summerar till 1,1 miljon kronor. Till dags dato har klartecken lämnats för 300 000 kronor som prioriteras till kostnader för projektledning under våren. Den fortsatta digitaliseringsresan under innevarande år är till stor del beroende av ytterligare bidrag från kommunstyrelsens avsatta medel.

	Redovisade åtgärder i februarirapport, tkr	Redovisade åtgärder i marsrapport, tkr
Underskott enligt prognos	.....0	-530
Åtgärder för att komma i balans:		
Justering snedsitsar löneökning		130
Återstår att åtgärda		400
Summa (ska bli noll)		0

### 9.2.2 Nämndens behandling av ekonomiuppföljning

Vid senaste rapporteringen till bygg- och miljönämnden den 31 mars 2020 redovisades månadsuppföljning per sista februari med en prognos i balans utan prognostiserad avvikelse. Nämnden godkände ekonomiuppföljningen utan krav på åtgärder. Risker för eventuella kommande avvikelser redovisades såväl vad gäller högre kostnader som lägre intäkter än budgeterat. Effekterna av covid-19 med stabsläge och särskilt stödpaket till företagarna kunde då inte förutses.

### 9.2.3 Ekonomiska effekter i samband med covid-19

Bygg- och miljöförvaltningen har från och med mars månad kommit att påverkas starkt av covid-19. Förvaltningen har under mars månad hög sjukfrånvaro. Det som kännetecknar sjukfrånvaron är att det blir en längre tids sjukfrånvaro för en förkylning än normalt med de försiktighetsåtgärder som följer med covid-19.

Från det att Håbo kommun gick upp i stabsläge den 23 mars är fem medarbetare från bygg- och miljöförvaltningen utsedda till aktivt arbete i staben vardagar klockan 8-17. Det innebär att ordinarie arbete inte kan utföras annat än möjligtvis i mån av tid. Från vecka 14 utses ytterligare två medarbetare till helt annan verksamhet i form av att öppna upp en mottagningsverksamhet av material till vård och omsorg. Dessutom hanterar de två parallellt en bemanningscentral för att biträda socialförvaltningen med personal från övriga förvaltningar.

Då behoven av fler medarbetare till vård och omsorg är stora har förvaltningen bedömt att det är fler medarbetare som kan vara möjliga att ställa om och arbeta där det är som mest prioriterat i nuläget, det vill säga inom vård och omsorg. Det står redan klart att tre av dessa medarbetare från och med vecka 15/16 kommer att tjänstgöra på gruppbostäder och äldreboenden.

Genom att så många av förvaltningens medarbetare prioriterar liv och hälsa framför ordinarie handläggning inom sin verksamhet kommer förvaltningens servicenivå, handläggningstider och intäkter att påverkas negativt. Information har lagts ut på webben om att längre handläggningstider och lägre servicenivå kan förväntas. Värt att notera är att handläggningstiden inom bygglov under mars månad i genomsnitt är 1,5 vecka. För anmälningsärenden handlar det endast om dagar. Vid jämförelse med andra kommuner är det korta handläggningstider.

Förvaltningen får till del även högre lönekostnad då en av våra medarbetare endast har en timanställning om 25 procent och nu erbjuds till 75 procent till arbete inom vård och omsorg. För personal som lånas ut till vård och omsorgs utförarverksamheter är planen att personalkostnaderna även ska föras över till vård- och omsorgsnämnden. Det är ännu oklart exakt vilka kostnader som staten kommer att ersätta till kommunerna med de extra medel som hittills har beslutats om.

Håbo kommun lanserade i mars ett stödpaket till kommunens näringsliv som bland annat påverkar tillsynsverksamheten inom miljöavdelningen. Där framgår att kommunen har beslutat att tillsynsbesök som inte är kritiska ska skjutas på framtiden. Det är endast ett fåtal tillsynsbesök som kan betecknas som kritiska. Stödpaketet ger dessutom företagarna möjlighet till anstånd för de årliga tillsynsavgifterna. Sammantaget påverkar det verksamheten radikalt och inte minst intäktssidan på miljöavdelningen.

Som en konsekvens av stödpaketet bedöms intäkterna för miljöavdelningens tillsyn minska med cirka 600 000 kronor på grund av bortprioriterad tillsyn. Ansökningar om anstånd av årlig tillsynsavgift kan komma att minsta intäkterna ytterligare. I dagsläget är det dock svårt att bedöma omfattningen av anstånd av de årliga avgifterna. De aktuella företagen faktureras sina årliga tillsynsavgifter och i enlighet med stödpaketet ska förfallodag sättas tidigast till den 1 oktober 2020. Troligen blir det därför först mot slutet av året som ansökning av anstånd görs. Det framgår inte heller av stödpaketet till när anståndet av årsavgiften ska ges. Bedömningen är att det inte blir samtliga intäkter som kommer förvaltningen tillhanda under innevarande verksamhetsår. Det kan komma att handla om cirka 200 000 kronor i minskade intäkter kopplat till anstånd och eventuella konkurser.

Inom bygglovavdelningen väntas företagarnas situation med förväntad kommande lågkonjunktur påverka byggverksamheten i kommunen. Bedömningen i nuläget är dock att de negativa effekterna med påverkan på ekonomin inom bygglovverksamheten kommer först något senare - mot slutet av året och fortsatt påverkan under kommande verksamhetsår. Byggprojekten kan förväntas bli försenade, skjutas fram i tiden eller till och med skrinläggas för en längre tid. Det betyder att ansökningarna om bygglov troligen blir färre och därmed påverkas intäkterna negativt, men hur stor påverkan på intäktsnivån kan bli är svår att bedöma.

Intäkterna påverkas nu av personal som istället arbetar inom stab samt vård och omsorg. Den tillfälliga minskningen av de personella resurserna riskerar ge längre handläggningstid och viss risk för att de lagstadgade tidsfristerna inte kan hållas. I så fall ska bygglovavgiften sättas ned. Om den tidsfrist som gäller för ärendet och den aktuella handläggningen har löpt ut ska bygg- och miljönämnden reducera avgiften med en femtedel per påbörjad vecka.

Även geodataverksamheten påverkas av lågkonjunktur med minskad byggtakt som riskerar ge lägre intäkter än budgeterat. Intäkterna påverkas även av att två av avdelningens fem medarbetare arbetar inom vård och omsorg. Hur lång tid som socialförvaltningen har behov av att få stöttning av personal från andra förvaltningar är ännu oklart. Kommunens budskap om att arbeta hemifrån om arbetet så tillåter kräver till att börja med att medarbetaren har tillgång till en bärbar dator, och det saknar tre av medarbetarna inom geodataavdelningen. Dessutom är två av dem tillfälligt stationerade i annan lokal och behöver där bärbar dator. Tre bärbara datorer med kapacitet för kart- och mätverksamhet ger ökad kostnad som inte är

budgeterad.

Ekonomiska effekter i samband med Corona	Ekonomiska effekter t o m mars, tkr	Ekonomiska effekter i prognos helår, tkr
Bortprioriterad tillsyn till följd av stödpaket (miljö)	0	-600
Förlorade intäkter pga anstånd av betalning/ konkurser för årlig tillsynsavgift (miljö)	0	-200
Inköp av bärbara datorer till medarbetare som endast har stationära	0	-60
Högre lönekostnader, en medarbetare 25 % till 75 %, ej med i prognos kommer belasta VoN.	0	-100
Summa	0	-960

## 9.3 Volym- och resursmätt

### 9.3.1 Volymmätt

Mått	Utfall 2019	Utfall mars 2019	Utfall mars 2020	Budget 2020	Prognos 2020
Antal ärenden per handläggare, miljö	117	56	63	150	150
Antal livsmedelsinspektioner per handläggare	67	16	2	120	100
Antal miljöbalksinspektioner per handläggare	60	10	5	60	40
Antal beslut, byggavdelningen, st	381	49	73	400	400
Nämndbeslut, antal	50	5	18	60	60
Antal beslut bostadsanpassningsbidrag	183	74	47	180	145
Antal nybyggnadskartor	52	15	13	45	45

#### Antal ärenden per handläggare, miljö

Under perioden är det många ansöknings- och anmälningsärenden som inkommit. Ökningen av inkommande ärenden gör att antalet ärenden per handläggare förväntas vara enligt budget. Det här trots minskningen av inspektioner på grund av covid-19.

#### Antal livsmedelsinspektioner per handläggare

Det är ett lågt utfall av inspektioner till och med mars månad. Vid början av året läggs tid på rapportering till livsmedelsverket och implementering av nytt ärendehanteringssystem. Under mars månad är det en hög sjukfrånvaro vilket medför ett lågt antal livsmedelsinspektioner. Omprioriteringar på miljöavdelningen gör att förväntat antal livsmedelsinspektioner ändå vid årets slut kan bli relativt högt. Det något mindre antalet beror på följderna av covid-19 då det finns risk att en del livsmedelsverksamheter inte finns kvar efter krisen.

#### Antal miljöbalksinspektioner per handläggare

Antalet ansöknings- och anmälningsärenden är stort under perioden och prioriteras före inspektioner. Från slutet av mars är inspektioner inplanerade men avbokas nu till följd av covid-19. Håbo kommuns stödpaket till företagare ger som en konsekvens att alla planerade inspektioner för året inte kommer att kunna ske. Det är endast ett 40-tal inspektioner som beräknas ske under 2020.

### **Antal beslut, byggavdelningen, st**

Konstateras ett relativt högt utfall per sista mars jämfört med föregående år. Det visar att ärendeinflödet alltså är stort.

### **Nämndbeslut, antal**

Även här finns ett relativt högt utfall per sista mars jämfört med föregående år. Parallellt med högt ärendeinflöde så visar det sig att stort antal ärenden är av den karaktären att de ska till nämnd.

### **Antal beslut bostadsanpassningsbidrag**

Det finns en tendens till minskning av ärenden inom bostadsanpassningsbidrag. Till viss del beror det på covid-19 och den kris som råder i samhället. Handläggaren fokuserar mycket på att utbilda arbetsterapeuterna vilket har bidragit till större förståelse och kunskap för vad som är bidragsberättigat och inte, men också vilket ansvar arbetsterapeuterna själva har att pröva alternativa lösningar innan ansökan görs. Bedömningen är att covid-19 kommer att ha en fortsatt effekt och sommaren i sig brukar innebära en viss minskning, därför sänks prognosen från budgeterade 180 beslut till 145 beslut för helåret 2020.

### **Antal nybyggnadskartor**

Antalet levererade nybyggnadskartor ligger i nivå med föregående år för samma period.

## **9.3.2 Resursmätt**

## 10 Barn- och utbildningsnämnden

### 10.1 Driftredovisning

	Bokslut 2019	Budget 2020	Utfall jan- mars	Prognos för året	Avvikelse från budget
Barn och utbildningsnämnd	-542	-504	-152	-504	0
Nämndadministration	-351	-365	-66	-341	24
Allmän kulturverksamhet	-614	-673	-124	-620	53
Musikskola	-5 938	-6 344	-1 430	-6 397	-53
Öppen förskola	-2 207	-2 300	-536	-2 300	0
Omsorg på OB-tid	-3 356	-2 071	-832	-2 001	70
Förskola	-144 564	-148 306	-37 322	-150 103	-1 797
Vårdnadsbidrag	0	0	-29	0	0
Pedagogisk omsorg	-1 248	-1 053	-230	-1 053	0
Fritidshem	-28 992	-28 081	-7 620	-30 464	-2 383
Förskoleklass	-14 481	-13 346	-3 612	-16 263	-2 917
Grundskola	-267 421	-264 620	-63 923	-276 785	-12 165
Grundsärskola	-6 459	-7 616	-1 987	-10 724	-3 108
Gymnasieskola	-95 913	-102 825	-26 756	-102 686	139
Gymnasiesärskola	-8 381	-7 497	-1 632	-7 193	304
Grundl vuxenutbildning	-631	-870	72	-916	-46
Gymnasial vuxenutbildning	-1 171	-3 412	48	-2 828	584
Särvux	-879	-997	-206	-947	50
Aktivitetsansvaret	-1 212	-600	-315	-600	0
Svenska för invandrare	-2 810	-1 216	1 280	-1 754	-538
Övergripande verksamhet	-25 558	-24 252	-7 966	-32 760	-8 508
Lokalvård	0	0	-14	0	0
Summa	-612 728	-616 948	-153 354	-647 239	-30 291

### 10.2 Kommentarer till driftredovisning

#### Sammanfattning av det ekonomiska läget

Prognosen för barn- och utbildningsnämndens budget 2020 visar ett underskott med 30,3 miljoner kronor. Underskottet kan övergripande förklaras bestå av två delar: dels av kostnader som är hänförliga till 2019 och som kommer att belasta 2020 (totalt - 8,8 miljoner kronor) och dels av högre verksamhetskostnader i skolorna och förskolorna under 2020 jämfört med budget. Redan när verksamheterna lade sin budget för 2020 fanns det en budgetavvikelse på totalt 23,6 miljoner kronor givet den organisation som fanns vid tillfället. Med anledning av det har förvaltningen fått i uppdrag att redovisa åtgärder för att nå en budget i balans (se vidare under avsnitt 3.1). Några av de sedan tidigare planerade besparingsåtgärderna inom förskoleverksamheten, och som redan ingår i prognosen, riskerar dock att utebli bland annat med anledning av covid - 19. Prognosen kommer därmed högst troligt att försämrats under året. En annan faktor som kan komma att påverka prognosen är hur arbetet med ombyggnationen av Futurumskolan fortlöper och kostnadsutvecklingen kring det.

### **Kostnader som uppkommit 2019 underskott ca 8,8 miljoner kronor**

Prognosen omfattar kostnader som kan hänföras till 2019 som uppstod i samband med avslutandet av två investeringsprojekt på Viby och Västerängens skola. I båda dessa projekt låg det vissa upparbetade kostnader och som belastar driftbudgeten för 2020 om 6,8 miljoner kronor. Kostnaderna återfinns i driftbudgetens prognos under verksamhet "Övergripande verksamhet".

Prognosen omfattar även evakueringskostnader för 2019 för Vibyskolans verksamhet. Barn- och utbildningsnämnden gjorde under 2019 en hemställan till kommunfullmäktige om att kompenseras för de extra lokalkostnader som hyrorna av paviljongerna medförde, motsvarande ca 2 miljoner kronor. Ärendet har ännu inte behandlats av kommunfullmäktige vilket innebär att nämndens prognos för 2020 kan komma att försämrats med 2 miljoner kronor. Kostnaderna återfinns i driftbudgetens prognos under verksamhet "Övergripande verksamhet".

### **Verksamhet förskola underskott ca 1,7 miljoner kronor**

Verksamhet förskola inkluderar öppen förskola, omsorg på obekvämt arbetstid samt pedagogisk omsorg.

Verksamheten kommunal förskola redovisar ett underskott i förhållande till budget med cirka 2,2 miljoner kronor. Underskottet beror till stor del på uteblivna barnintäkter vilket medverkar till en för hög personalkostnad. Till viss del består även personalkostnaden av ett ökat behov av resurspedagoger för särskilda behov i verksamheten. Trots ett underskott påvisar resultatet en förbättring i jämförelse med ingången av budgetåret 2020 vilket visade ett resultat med ett underskott på ca 4,2 miljoner kronor. Planerade och föreslagna åtgärder i budgetarbetet, för att balansera kärnverksamhetens budget, var att omorganisera enheten omsorg på obekvämt arbetstid, samt att avveckla icke funktionella pedagogiska lokaler och flytta berörd förskoleverksamhet till annan förskola. Dessa åtgärder kommer förmodligen inte att genomföras, delvis med anledning av covid-19, vilket kommer att ge ytterligare en negativ effekt på prognosen med ca 2,5 miljoner kronor.

### **Verksamhet grundskola (-12,2 miljoner kronor), fritidshem (-2,4 miljoner kronor), förskoleklass (- 2,9 miljoner kronor) och grundsärskola (-3,1 miljoner kronor)**

Det totala underskottet för verksamheterna grundskola, fritidshem, förskoleklass och grundsärskola ger ett underskott med 20,6 miljoner kronor. Arbetet med budget och effektiviseringar pågår i samband med organisationsarbetet inför kommande läsår. Rektorerna ser stora svårigheter i att få ekonomin i balans utifrån det lagstadgade uppdraget. Insatser i samband med elever som är i behov av särskilt stöd, ökade lönekostnader samt den utökning i timplanen som genomförs för ämnena matematik och idrott ger kostnadsökningar, som är svåra att balansera med andra effektiviseringar.

Intäkter och kostnader för elever som är placerade i mindre sammanhang är kostnadsdrivande och intäkterna täcker inte behovet av det stöd som krävs och som eleverna har rätt till.

### **Verksamhet gymnasiet överskott ca 0,5 miljoner kronor**

Verksamhet gymnasiet inkluderar gymnasieskola, gymnasiesärskola, grundläggande vuxenutbildning, gymnasial vuxenutbildning, särsvux samt svenska för invandrare.

Enheten Fridegårdsgymnasiet och Håbo vuxenutbildning gick 1,9 miljoner plus 2019. Prognosen för 2020 är inte ett fullt lika stort överskott då gymnasiet kommer att få fler elever

jämfört med föregående år vilket i sin tur föranleder en större personalstyrka. Färre elever på gymnasiesärskolan ger en minskad personalstyrka, samt fler utbildningsplatser på vuxenutbildning kommer att genomföras. Budget kommer att hållas.

### **10.2.1 Är prognosen för året ett underskott gentemot budget?**

#### **Förskola**

Inom barn- och utbildningsnämnden uppvisar kommunen lägre kostnader än förväntat inom förskolan, vilket innebär att verksamheten bedrivs kostnadseffektivt. Planerade och föreslagna åtgärder i budgetarbetet, för att balansera kärnverksamhetens budget, var att omorganisera enheten omsorg på obekvämt arbetstid, samt att avveckla icke funktionella pedagogiska lokaler och flytta berörd förskoleverksamhet till annan förskola. Dessa åtgärder kommer förmodligen inte att genomföras under 2020, delvis med anledning av covid-19. De åtgärder som återstår för en budget i balans är att effektivisera i kärnverksamheten, exempelvis genom att öka antalet barn per pedagog.

#### **Grundskola**

Redan våren 2017, och därefter i verksamhetsanalysen 2018 inför budget 2019 konstaterade förvaltningen att de kommunala skolorna har små klasser, i förhållande till snittet i riket, vilket i sin tur beror på att storleken på klassrummen på många håll inte tillåter tillräckligt många elever. Svårigheter att rymma runt 30 elever per klass på högstadiet och ca 26-27 elever på mellanstadiet gör att ekonomin inte går ihop. Vidare har förvaltningen konstaterat att det är såväl pedagogiskt som ekonomiskt gynnsamt att skolorna kan rymma fyra paralleller på högstadiet. Innan dessa strukturella åtgärder är genomförda är det svårt att effektivisera i kärnverksamheten.

Trots åtgärder under flera år lyckas grundskolans verksamhet inte att få en ekonomi i balans, då effekterna äts upp av ökade kostnader som är lagstadgade. Insatser i samband med elever som är i behov av särskilt stöd, ökade lönekostnader samt den utökning i timplanen som genomförs för ämnena matematik och idrott ger kostnadsökningar, som inte kan balanseras upp.

Åtgärder:

- Reducering av tjänster bestående av personal med elevstödjande karaktär, men behålla lärare. Konsekvensen blir att elever som är i behov av särskilt stöd inte får det i den utsträckning som de har rätt till. Detta riskerar att resultera i ökad elevfrånvaro och minskad måluppfyllelse.
- Neddragning av resurser i fritidsverksamheten samt resurser i klasserna, vilket resulterar i en ökning av antalet elever per fritidsgrupp. Konsekvensen blir utebliven planerad rastverksamhet, vilket riskerar att resultera i ökad otrygghet och ökade konflikter.
- Minimera antalet delningar till halvklass lektioner, och ha större elevgrupper. Konsekvensen riskerar att bli försämrad undervisning. Oftast är det ej möjligt med tanke på lokalernas beskaffenhet.
- Slå ihop små klasser till större på över 30 elever. Svårt att genomföra på grund av lokalernas storlek.
- Dra ned på verksamheter som inte är direkt kopplade till undervisning exempelvis bibliotek och studie- och yrkesvägledning. Dessa funktioner är viktiga för elevers utveckling under sin skoltid och för framtida val.
- Omorganisera och effektivisera ledningsresurs, i enlighet med beslut i budget.

Även om grundskolorna lyckas med att minska sitt underskott något i nuvarande organisation genom dessa åtgärder, så krävs det större förändringar på strukturell nivå för en budget som är

relevant för uppdraget.

	Redovisade åtgärder i februari rapport, tkr	Redovisade åtgärder i marsrapport, tkr
Underskott enligt prognos		
	-15 000	-30 300
Åtgärder för att komma i balans:		
Outnyttjad buffert		5 000
Omorganisation grundskola, ej återsätt tjänster som upphör, mm		5 000
Återstår att åtgärda		
	15 000	20 300
Summa (ska bli noll)	0	0

### 10.2.2 Nämndens behandling av ekonomiuppföljning

I samband med månadsuppföljningen februari 2020 gav barn- och utbildningsnämnden förvaltningen i uppdrag att vidta åtgärder för att nå en budget i balans.

### 10.2.3 Ekonomiska effekter i samband med covid-19

Det är svårt i dagsläget att uppskatta ekonomiska effekter, såväl positiva som negativa, i samband med covid-19. Det nedan beskrivna är endast till viss del bokfört, men beskrivs i text för att dokumenteras kunna bokföras i efterhand.

#### Förskolan

- Inköp av städmaterial (trasor för att kunna torka av ytor regelbundet)
- Vikariekostnader

#### Grundskolan

- Inköp av Donglar inför en eventuell stängning.
- Vikariekostnader: Ökade sjukskrivningar under perioder och därmed ökade vikariekostnader.
- Inköp av teknisk utrustning som t ex konferens-högtalare samt hörlurar.
- Inköp av rengöringsmaterial. (tvål, sprayflaskor, handsprit, mm)
- Uppmuntran till personalen (pocketböcker och godis).

#### Kostenheten

Hittills har Kostenheten inte bokfört något på aktivitet 122, då det är svårt att avgöra den direkta kopplingen till covid-19.

- Viss serveringsutrustning, engångsmaterial, papper, kemiska rengöringsprodukter samt städutrustning har nyanskaffats eller köpts i större kvantitet än tidigare.
- Minskade inköp och förbrukning av livsmedel och samtidigt högre kostnad för enskilda produkter pga begränsad tillgång. Att göra bedömningar på artikelnivå verkar inte rimligt.
- Något högre sjukfrånvaro och därmed sjuklönekostnader, men inte behov av vikarier i samma utsträckning då personal kan fördelas mellan köken pga färre ätande i samtliga verksamheter.
-



## Fridegårdsgymnasiet

I samband med distansundervisning har behovet av att utöka med tekniska hjälpmedel uppstått såsom:

- Uppkopplingsmoden
- Ritplattor
- Ljusanläggning för inspelning av lektioner

Ekonomiska effekter i samband med Corona	Ekonomiska effekter t o m mars, tkr	Ekonomiska effekter i prognos helår, tkr
Modem gymnasiet	-5	
Lektionsinspelningsutrustning, gymnasiet	-8	
Ritplattor, gymnasiet		
Städmaterial		
Vikariekostnader		
Donglar, grundskolan		
Teknisk utrustning som t ex konferens-högtalare samt hörlurar		
Uppmuntran till personalen		
Sjuklönekostnader		
Serveringsutrustning		
Summa	-14	

## 10.3 Investeringsredovisning

### 10.3.1 Investeringsredovisning

	Bokslut 2019	Budget 2020	Utfall jan-mar	Prognos helår	Avvikelse från budget
Verksamhetsanpassningar	-3 751	-5 500	0	-5 500	0
Inventarier	-2 222	-7 728	-70	-4 900	2 778
Summa	-5 973	-13 228	-70	-10 450	2 778

### 10.3.2 Kommentarer till investeringsredovisning

Prognosen för nämndens investeringsmedel är ca 2,8 miljoner lägre än budgeterat. Det är bland annat uteblivna om- och tillbyggnader som medför ett minskat investeringsbehov i inventarier.

## 10.4 Volym- och resursmätt

### 10.4.1 Volymmätt

Mått	Utfall 2019	Utfall mars 2019	Utfall mars 2020	Budget 2020	Prognos 2020
Antal barn i förskola, egen regi	1 117	1 152	1 122	1 115	1 115
Antal barn i förskola, annan huvudman	203	195	203	212	212
Antal barn i pedagogisk omsorg, annan huvudman	15	19	10	12	12
Antal barn i fritidshem, egen regi	1 061	1 056	1 045	1 080	1 080
Antal barn i fritidshem, annan huvudman	169	169	155	162	162
Antal barn i förskoleklass, egen regi	245	236	258	265	265
Antal barn i förskoleklass, annan huvudman	37	38	35	37	37
Antal barn i grundskola, egen regi	2 312	2 327	2 325	2 343	2 343
Antal barn i grundskola, annan huvudman	531	528	529	536	536
Antal barn i grundsärskola, egen regi	15	13	17	15,5	15
Antal elever i gymnasieskola, egen regi	554	528	576	573,5	574
Antal elever i gymnasieskola, annan huvudman	511	482	511	526	526
Antal elever i gymnasiesärskola, egen regi	23	20	22	22	22
Antal elever i gymnasiesärskola, annan huvudman	2	1	2	2	2

### 10.4.2 Resursmätt

Mått	Utfall 2019	Utfall mars 2019	Utfall mars 2020	Budget 2020	Prognos 2020
Kostnad kr per inskrivet barn i förskolan, egen regi	108 524	24 173	27 654	110 696	110 696
Kostnad kr per inskrivet barn i fritidshem, egen regi	23 533	5 276	6 483	21 956	21 956
Kostnad kr per inskriven elev i förskoleklass, egen regi	50 856	11 403	10 075	44 060	44 060
Kostnad kr per inskriven elev i grundskola, egen regi	94 813	23 498	22 904	90 076	90 076
Kostnad kr per inskriven elev i gymnasieskola, egen regi	64 601	18 650	18 677	75 222	75 222

Prognoserna för respektive verksamheter präglas av så pass stor osäkerhet att förvaltningen med hänsyn till det valt att lägga kostnad/elev/barn enligt budget.

# 11 Vård- och omsorgsnämnden

## 11.1 Driftredovisning

	Bokslut 2019	Budget 2020	Utfall jan- mars	Prognos för året	Avvikelse från budget
Nämndverksamhet	-392	-387	-83	-387	0
Nämndadministration	-201	-372	-91	-372	0
Förvaltningsövergripande	-10 375	-10 908	-2 748	-11 193	-285
Hemtjänst i ord. boende	-46 175	-51 122	-10 236	-54 604	-3 482
Särskilt / annat boende	-71 620	-81 761	-16 478	-79 528	2 233
Korttidsboende	-13 535	-13 366	-3 583	-16 002	-2 636
Dagverksamhet	-2 673	-3 551	-705	-3 551	0
Boendestöd	-4 371	-5 029	-1 104	-5 029	0
Öppen verksamhet	-6 772	-6 912	-2 108	-7 535	-623
Övr insatser ord. boende	-1 259	-1 233	-195	-1 233	0
Handläggning SoL	-3 909	-4 468	-1 114	-4 493	-25
Personlig assistans	-17 692	-18 980	-4 931	-19 002	-22
Särskilt boende LSS	-41 194	-48 915	-12 080	-49 795	-880
Daglig verksamhet LSS	-10 370	-13 311	-2 711	-12 950	361
Övriga insatser LSS	-6 921	-6 197	-800	-5 932	265
Handläggning LSS	-1 618	-1 674	-410	-1 684	-10
Färdtjänst	-7 951	-8 530	-1 345	-7 616	914
Hälso- och sjukvård	-26 740	-29 365	-6 238	-34 175	-4 810
Bostadsverksamhet	-58	-50	-19	-50	0
Summa	-273 828	-306 131	-66 978	-315 131	-9 000

## 11.2 Kommentarer till driftredovisning

Vård och omsorgsnämnden lämnar en prognos på ett underskott på 9 miljoner kronor.

Den lämnade prognosen innehåller stora osäkerheter. Den största osäkerhetsfaktorn är vilka ekonomiska konsekvenser som den nu pågående pandemin covid-19 kommer att medföra. En generell osäkerhet kring insatsvolymerna finns också då prognosen lämnas relativt tidigt under året.

### Hemtjänst i ordinärt boende SoL, underskott 3,5 miljoner kronor

Högre kostnader på ca 2 miljoner kronor för köp av hemtjänst från samtliga utförare då antalet biståndsbedömda timmar är högre än budgeterat. Jämfört med föregående prognos, som baserades på befintliga volymer och därtill spådd volymökning, är prognosen för köp enbart marginellt uppjusterad då förvaltningen i nuläget inte bedömer en stor nettokostnadsökning för hemtjänst till följd av covid-19.

Den egna nattorganisationen för hemtjänst (som inte ingår i kundval LOV) prognostiserar ett underskott om ca 1,5 mkr. Tidigare presenterade åtgärder bedöms inte vara genomförbara till följd av den rådande situationen med covid-19.

### Särskilt / annat boende SoL, överskott 2,2 miljoner kronor

Lägre kostnad jämfört med både budget och tidigare prognostiserat för köp av särskilt boende

för äldre på grund av att den upphandlade avdelningen blir försenad. Planerad start var 1 april men är i prognos framflyttad till 1 juli. Förseningen medför högre kostnader än budgeterat för köp av korttidsboende.

### **Korttidsboende SoL, underskott 2,6 miljoner kronor**

Behovet av att köpa korttidsboende fortsätter att vara högt till följd av kommunens brist på platser på korttidsboende och särskilt boende i kommunen. Den rådande situationen med covid-19 medför ett större behov av köpta korttidsplatser jämfört med tidigare prognostiserat. Kostnaden för de tillkommande insatserna är svår att bedöma till följd av en stor osäkerhet kring smittspridningens omfattning. Förvaltningen bedömer i lagd prognos en kostnad på cirka 1,2 miljoner kronor kopplad till covid-19. I den ökade kostnaden finns också köp som tillkommit till följd av att egna utförarenheter som en åtgärd för att minska smittspridning.

Kostnaden för köp av korttidsboende är också högre än budgeterat till följd av den försenade upphandlade avdelningen med särskilt boende. Även kostnaden för utskrivningsklara är högre än budgeterat.

### **Öppen verksamhet underskott 623 000 kronor**

Restaurang Pomona beräknas till följd av covid-19 att vara stängd från och med mitten av mars till och med augusti vilket medför lägre försäljningsintäkter. Även intäkterna för utförd fotvård förväntas minska till följd covid-19.

### **Handläggning SoL underskott 25 000 kronor**

Till följd av covid-19 utökas biståndsbedömning SoL äldre. En utökning i bemanning görs genom att handläggarna arbetar helger och att en ytterligare tjänst tillsätts under två månader. Utökningen medför en kostnadsökning på 125 000 kronor jämfört med tidigare prognos.

### **Personlig assistans, underskott 22 000 kronor**

Personlig assistans redovisar en prognos ungefär i nivå med budget. Prognosen är lagd utifrån enbart kända ärenden och innehåller inget utrymme för oförutsedda händelser.

### **Särskilt boende LSS, underskott 880 000 kronor**

Prognosen visar på högre kostnader än budgeterat för ett antal av boendena i egen regi, totalt sammantaget ca 1 miljon kronor. Tidigare presenterade åtgärder bedöms inte vara genomförbara till följd av den rådande situationen med covid-19.

Köp av LSS-boende i extern regi redovisar ett överskott.

### **Daglig verksamhet LSS, överskott 361 000 kronor**

Daglig verksamhet redovisar ett överskott till följd av lägre kostnader än budgeterat för lokaler och personal.

### **Övriga insatser LSS, överskott 265 000 kronor**

Insatsen korttidsboende för barn och unga redovisar lägre kostnader till följd av senarelagda uppstarter av enskilda insatser till följd av covid-19, men också avböjda insatser.

### **Färdtjänst överskott 914 000 kronor**

Färdtjänst redovisar ett överskott till följd av lägre resande orsakat av covid-19. Förvaltningens bedömning är att kostnadsminskningen för köp av färdtjänst är 1 miljon kronor och för köp av riksfärdtjänst 100 000 kronor. Verksamheten redovisar högre kostnader för handläggning.

### **Hälso- och sjukvård underskott 4,8 miljoner kronor**

Kostnader för inköp av skyddsmaterial till följd av covid-19 är osäker men bedöms i nuläget utifrån rådande rekommendationer att uppgå till 5 miljoner kronor. Covid-19 medför en

minskad efterfrågan på hjälpmedel och nettokostnaden bedöms bli cirka 190 000 kronor lägre än budgeterat.

### 11.2.1 Är prognosen för året ett underskott gentemot budget?

Nämnden redovisar en negativ avvikelse på 9 miljoner kronor jämfört med budget. Underskottet beror både på tidigare identifierade underskott inom befintlig verksamhet och tillkommande merkostnader till följd av den pågående pandemin covid-19. Den lämnade prognosen är mycket osäker till följd av covid-19. En viss generell osäkerhet finns också kring förväntade insatsvolymerna då prognosen lämnas relativt tidigt på året. Förvaltningen har i uppdrag att redovisa förslag för att åtgärda underskottet, men kan i nuläget inte redovisa åtgärder på grund av det ansträngda läget till följd av pandemin.

#### Tidigare identifierade underskott

Underskotten i befintlig verksamhet avsåg förvaltningen i samband med prognos per februari att åtgärda genom en översyn av organisation samt schema och bemanning. Förvaltningen bedömer nu att åtgärderna inte kan genomföras utifrån den mycket ansträngda situationen i utförarverksamheter som covid-19 medför.

#### Underskott till följd av covid-19

Osäkerheten till följd av covid-19 består framför allt i att förvaltningen har stora svårigheter att förutspå både tidsperiod och insatsvolym, men också kostnader som är kopplade till rekommendationer kring användande av skyddsmaterial. En mer utbredd och/eller en längre period av smittspridning än prognostiserat kommer att medföra ännu större kostnadsökningar. Kostnadsökningarna sker då både i befintlig utförarverksamhet och genom högre insatsvolymerna då fler personer än prognostiserat kan komma att behöva insatser.

Förvaltningen ser redan nu att covid-19 medför kostnadsökningar för framförallt inköp av skyddsmaterial, mer köpt korttidsvård och utökad bemanning för biståndsbedömning.

Utöver de beskrivna kostnadsökningarna medför covid-19 en merkostnad för personal till följd av verksamheternas ansträngda bemanningssituation. Förvaltningen bedömer att det i samband med prognos per mars är omöjligt att beräkna den merkostnad som uppstår för personal till följd av covid-19. Detta innebär att kommande prognoser med stor sannolikhet kommer att redovisa en högre kostnadsökning till följd av covid-19 jämfört med vad som presenteras i prognos per mars.

	Redovisade åtgärder i februari rapport, tkr	Redovisade åtgärder i marsrapport, tkr
Underskott enligt prognos	-3 550	-9 000
Åtgärder för att komma i balans:		
Organisationsöversyn (nattorganisation hemtjänst)	1 450	0
Schema- och bemanningsöversyn (LSS-boende)	1 040	0
Återstår att åtgärda	1 060	9 000
Summa (ska bli noll)	0	0

### 11.2.2 Nämndens behandling av ekonomiuppföljning

Ordinarie nämndsmötet den 31 mars då årets första ekonomiuppföljning skulle redovisas flyttades till följd av covid-19, då kommunfullmäktige vid tidpunkten ännu inte beslutat om möjligheten att genomföra digitala möten. Nytt nämndsmöte hölls den 27 april där nämnden gav förvaltningen i uppdrag att återkomma med förslag på åtgärder för att prognosen ska vara i balans med budget. Den pågående pandemins medförande osäkerhet och den höga

arbetsbelastning i förvaltningen som pandemin medför, i kombination med den framflyttade nämnden, innebär att förvaltningen inte kommer att kunna presentera en handlingsplan till nämnden den 12 maj.

### 11.2.3 Ekonomiska effekter i samband med covid-19

Den pågående pandemin covid-19 innebär för vård- och omsorgsnämnden en stor osäkerhet vad gäller ekonomi. Förvaltningen ser i nuläget ett antal kostnadsökningar som presenteras och förklaras nedan. Utöver de nedan presenterade kostnadsökningarna medför covid-19 en merkostnad för personal till följd av verksamheternas ansträngda bemanningssituation. Merkostnaden består i att ordinarie personal arbetat mer vilket genererar övertid, fyllnadstid och ekonomiska kompensationer kopplat till semester, men också att verksamheter har behövt bemannas mer till följd av covid-19. Merkostnader uppstår också då arbetstagare som tillhör Socialstyrelsens identifierade riskgrupper inte kan utföra sitt ordinarie arbete. Förvaltningens utförareheter både omdisponerar personal inom den egna förvaltningen samt lånar in personal från andra förvaltningar. Omfördelningen av resurser inom förvaltningen innebär en flytt av kostnader inom förvaltningen, medan inlånad personal från andra förvaltningar blir en tillkommande kostnad. Förvaltningen bedömer att det i samband med prognos per mars är omöjligt att beräkna den merkostnad som uppstår för personal till följd av covid-19.

Sammantaget presenteras en negativ ekonomisk effekt av covid-19 motsvarande cirka 5,5 miljoner kronor, där 6,8 miljoner kronor utgör kostnadsökningar. I de presenterade kostnadsökningarna ingår inte merkostnader för personal, vilket med stor sannolikhet innebär att kommande prognoser kommer att redovisa en högre total kostnadsökning till följd av covid-19.

#### Högre kostnader och lägre intäkter:

Förvaltningen har till följd av covid-19 gjort omfattande inköp av skyddsmaterial. Kostnaden för inköpen är osäker men beräknas att uppgå till 5 miljoner kronor, men kan komma att bli högre om smittspridning, tidsperiod eller rekommendationer blir mer omfattande än beräknat. Kostnaden för skyddsmaterial har beräknats utifrån hygienrutiner från Socialstyrelsen, Arbetsmiljöverket och Region Uppsala, vilka alla verksamheter inom vård och omsorg följer.

Covid-19 kommer att medföra högre kostnader för köp av korttidsboende. Kostnaden för de tillkommande insatserna är svår att bedöma till följd av en stor osäkerhet kring smittspridningens omfattning, men förvaltningen bedömer i lagd prognos en kostnad på cirka 1,2 miljoner kronor. Många av de individer som smittats med covid-19 och som senare skrivs ut från sjukvården bedömer förvaltningen har behov av en längre tids korttidsboende för återhämtning innan hemgång. Kostnader bedöms även att tillkomma för redan befintliga ärenden där korttidsvistelser förlängs för att hemtagning inte bedöms möjlig till följd av covid-19.

Bemanningen för biståndsbedömning SoL äldre har utökats med en tjänst under två månader till följd av ökad arbetsbelastning som beror på covid-19. Biståndshandläggarna för SoL äldre, LSS och färdtjänst tjänstgör även på helger för att snabbare kunna hantera ärenden och besluta om insatser.

Ett tillfälligt förordnande som enhetschef 50% för rehab har gjorts för att frigöra tid för ordinarie enhetschef att samordna förvaltningens enheter avseende framförallt materialförsörjning och HSL-insatser samt kontakt och samverkan med region och primärvård. Det tillfälliga förordnandet innebär en kostnadsökning.

För den kommunala hemtjänstutföraren har covid-19 inneburit ett behov av ett extra fordon för att kunna utföra insatser.

Restaurang Pomona beräknas till följd av covid-19 att vara stängd från och med mitten av

mars till och med augusti vilket uppskattningsvis medför lägre försäljningsintäkter på cirka 300 000 kronor. Även intäkterna för utförd fotvård förväntas minska till följd av covid-19 och uppskattas till cirka 100 000 kronor.

### Lägre kostnader:

Förvaltningen ser ett minskat nyttjande av färdtjänst och riksfärdtjänst vilket är en effekt av covid-19. Förvaltningen bedömer i nuläget en kostnadsminskning för köp av färdtjänst med 1 miljon kronor och för köp av riksfärdtjänst med 100 000 kronor. Beräkningen baseras på att det lägre resandet håller i sig över sommaren. Beroende på hur situationen utvecklar sig kan kostnadsminskningen bli ännu lägre.

Efterfrågan på hjälpmedel är till följd av covid-19 lägre. Efterfrågan är lägre dels till följd av att färre personer kontakter verksamheten för att få hjälpmedel förskrivna, dels till följd av att professionen utifrån risk för smittspridning prioriterar de viktigaste åtgärderna. Att personer avvaktar förskrivning kan medföra ett uppdämt behov som tillkommer när smittspridning avtar. I lagd prognos beräknas lägre kostnader och intäkter fram till och med augusti, och därefter ryms en ökning till följd av det förväntade uppdämda behovet.

Ekonomiska effekter i samband med Corona	Ekonomiska effekter t o m mars, tkr	Ekonomiska effekter i prognos helår, tkr
Högre kostnader och lägre intäkter:		
Skyddsmaterial	0	-5 000
Korttidsboende, köp av platser	0	-1 200
Biståndsbedömning SoL äldre, tillfällig utökning	0	-100
Biståndsbedömning helgbemanning SoL äldre, LSS, färdtjänst	0	-40
Omfördelning av personal, tillförordnad enhetschef	0	-30
Hemtjänst, fler fordon	0	-30
Restaurang, lägre intäkter	0	-300
Fotvård, lägre intäkter	0	-100
Lägre kostnader:		
Färdtjänst och riksfärdtjänst	0	1 100
Hjälpmedel	0	190
Summa	0	-5 510

## 11.3 Investeringsredovisning

### 11.3.1 Investeringsredovisning

	Bokslut 2019	Budget 2020	Utfall jan- mar	Prognos helår	Avvikelse från budget
Särskilt / annat boende SoL	0	-640	0	-540	100
Dagverksamhet SoL	0	0	0	-100	-100
Boendestöd SoL	0	-100	0	-100	0
Öppen verksamhet	0	-100	0	-100	0
Särskilt boende LSS	-593	-370	0	-120	250
Daglig verksamhet LSS	-201	-450	-331	-450	0
Inventarier, förvaltningsövergripande / befintliga verksamheter årligt utbyte	-183	-260	-65	-260	0
Summa	-977	-1 920	-396	-1 670	250

### 11.3.2 Kommentarer till investeringsredovisning

Prognosen för investeringar följer i princip budget. En omprioritering av investeringsmedel motsvarande 100 000 kronor görs från särskilt boende till dagverksamhet för äldre.

Budgeterade investeringsmedel, om 250 000 kronor, för inventarier till ett nytt LSS-boende kommer inte att förbrukas till följd av en senare byggnation än vad som budgeterats.

## 11.4 Volym- och resursmätt

### 11.4.1 Volymmått

Mått	Utfall 2019	Utfall mars 2019	Utfall mars 2020	Budget 2020	Prognos 2020
Antal brukare i kommunens hemtjänst, egen regi	396	185	190	460	470
Antal brukare inom hemtjänsten, totalt	513	302	317	575	580
Antal brukare som har trygghetslarm	458	404	482	495	535
Antal biståndsbedömda timmar inom hemtjänsten	102 985	21 662	27 282	115 000	122 000

#### Antal brukare som har trygghetslarm

Antalet trygghetslarm har ökat till följd av covid-19 vilket medför en helårsprognos som överstiger budgeterat antal larm. Antal larm beräknas fram till halvårsskiftet att fortsätta öka i samma takt som under årets tre första månader, därefter räknas med samma ökningstakt som under år 2019.

#### Antal biståndsbedömda timmar inom hemtjänsten

Antalet biståndsbedömda timmar hemtjänst prognostiseras bli högre till följd av en större volymökning hemtjänst än budgeterat. Enbart en liten del av volymökningen avser personer som vårdats på sjukhus för covid-19 och har behov av hemtjänst när de kommer hem.



## 12 Tekniska nämnden

### 12.1 Driftredovisning

Skattefinansierad verksamhet	Bokslut 2019	Budget 2020	Utfall jan-mars	Prognos för året	Avvikelse från budget
Tekniska Nämnden	-253	-210	-67	-210	0
Nämndadministration	-333	-267	-54	-297	-30
Gator, vägar, parkering	-32 259	-32 321	-6 377	-34 222	-1 901
Parker	-5 723	-4 829	-885	-4 983	-154
Kommersiell verksamhet	911	400	548	450	50
Fastighet	-6 930	2 511	3 113	3 633	1 122
Lokalvård	-15 955	-16 385	-3 809	-16 737	-352
Teknisk vht övergripande	-219	-558	-101	-526	32
Övrig kommungemensam admi	-2 286	-2 419	-591	-2 411	8
Summa	-63 048	-54 078	-8 222	-55 303	-1 225

Taxefinansierad verksamhet	Bokslut 2019	Budget 2020	Utfall jan-mars	Prognos för året	Avvikelse från budget
Avfallsverksamhet	-901	0	5 491	-1 300	-1 300
VA verksamhet	0	0	7 910	401	401
Summa	-901	0	13 401	-899	-899

### 12.2 Kommentarer till driftredovisning

#### Tekniska förvaltningen

De skattefinansierade verksamheterna inom förvaltningen - fastighet, gata och park samt lokalvård - prognosticerar sammantaget ett underskott på 1,2 miljoner kronor. Underskottet är kopplade till ändrade redovisningsprinciper samt ökade kostnader i samband med coronaviruset. Förvaltningen bedömer att detta är orsaker som förvaltningen kommer att kompenseras för.

De taxefinansierade verksamheterna VA och avfall har en prognos som jämfört med budget ger ett överskott på 600 000 kronor (401 000 kronor respektive 200 000 kronor). Det innebär att uttaget från VA- respektive avfallsfonden kommer att bli mindre än budgeterat.

Till och med mars månad kan inte några ekonomiska konsekvenser av coronapandemin urskiljas förutom inom lokalvården (se nedan) samt inom fastighetsverksamheten genom mindre hyresintäkter.

#### Fastighet - överskott 1,1 miljoner kronor

Fastighetsverksamheten prognosticerar ett överskott på 1,1 miljoner kronor. Orsaken är i huvudsak lägre kapitalkostnader beroende på att större investeringsprojekt inte färdigställts i planerad takt.

En omorganisation har skett mellan socialförvaltningen och tekniska förvaltningen där en bostadsförvaltare har flyttat över till fastighetsavdelningen. På grund av omorganisationen behöver budgeten justeras och 595 000 kronor tillföras tekniska nämnden från socialnämnden.

## **Gator, vägar, parkering, parker och kommersiell verksamhet - underskott -2,0 miljoner kronor**

Gatu- och parkverksamheten har en prognos som avviker från budget med 2,0 miljoner kronor. Prognosen för investeringsbidrag och intäktsränta kopplat till dessa är 3,3 miljoner kronor lägre än budgeterat på grund av nya redovisningsprinciper för bidrag från exploatörer för investeringar i infrastruktur. Tidigare har sådana intäkter årligen kompenserat gatu- och parkavdelningen för de ökade kapitalkostnader som infrastrukturen medfört som inte var kända då budgeten lades. Uteblivna investeringsbidrag balanseras delvis av att kapitalkostnaderna till följd av bland annat senarelagda investeringar förväntas bli 1,3 miljoner kronor lägre än budgeterat. Sammantaget innebär detta en prognos som är 2,0 miljoner kronor högre än budget för verksamheten.

## **Lokalvård - underskott -352 000 kronor**

Prognosen för året är högre än budget främst till följd av ökade kostnader i samband med Corona-pandemin. En korrekt prognos är i dagsläget svår att göra då det är oklart hur länge pandemin kommer att fortsätta samt vilka konsekvenser den kommer att få på sikt.

För att klara de nya utökade lokalvårdskraven behöver vikarier tas in för att förstärka bemanningen. Förbrukningen av hygienpapper, tvål samt övriga städmaterial har ökat på grund av ett ökat rengöringsbehov.

Avtal för lokalvård i externa lokaler ses över och ersättningsnivån indexregleras vilket leder till att ökade intäkter. På grund av pandemin har dock flera uppdrag ställts in vilket påverkar prognosen negativt.

Sommarjobbare kommer inte att kunna tas emot på grund av smittriskan kopplat till coronaviruset. Kostnad för sommarjobbare kvarstår dock och ingår i prognosen.

I prognosen ingår ökade kostnader på totalt 406 000 kronor till följd av pandemin. Merparten av dessa kostnader bedöms vara av sådan karaktär att de kan ersättas genom externa medel utom möjligen bortfallet av interna intäkter på 61 000 kronor.

## **VA - överskott 401 000 kronor**

Ett överskott prognostiseras mot budget med 401 000 kronor. Avvikelsen beror på lägre kapitalkostnader än budgeterat. Detta innebär att 9,1 miljoner kronor behöver tas i anspråk från VA-fonden jämfört med de budgeterade 9,5 miljoner kronorna.

Planerade ledningsåtgärder både i projekt och i drift kan komma att bli försenade på grund av att det till stora delar saknas ledningsrätter/markåtkomst för ledningsnätet i kommunen. Det finns svårigheter att få tillträde till marken.

## **Avfall - överskott 200 000 kronor**

Prognosen per mars är 200 000 kronor bättre än budget. Detta innebär att 1,3 miljoner kronor behöver användas av avfallsfonden jämfört med 1,5 miljoner kronor som var budgeterat. Största anledningen till den bättre prognosen är ökade intäkter till följd av vite gentemot en entreprenör som inte fullföljt sitt uppdrag enligt avtal.

### **12.2.1 Är prognosen för året ett underskott gentemot budget?**

#### **Tekniska förvaltningen**

Totalt sett uppvisar den skattefinansierade verksamheten inom förvaltningen ett underskott mot budget med 1,2 miljoner kronor. Underskottet är kopplat till ändrade redovisningsprinciper samt ökade kostnader i samband med Corona. Förvaltningen bedömer att detta är orsaker som förvaltningen kommer att kompenseras för och anser därför att särskilda åtgärder inte behöver vidtas.

De taxefinansierade verksamheterna uppvisar ett överskott mot budget. Medel från avfalls- respektive VA-fonden har planerats tas i anspråk under året för att nå en balanserad budget.

### **Fastighet**

Prognosen för året är ett överskott. En osäkerhet som finns är kostnaden för media och för gårdsanläggningar. En kall och snörik inledning av vintern kan medföra stora kostnader för uppvärmning och snöröjning som är svåra att planera för.

Coronapandemin bedöms påverka ekonomin negativt i form av lägre hyresintäkter. Eventuell skadegörelse kan medföra oplanerade kostnader.

### **Gata och park**

Prognosen visar på ett underskott för året som uppgår till -2,0 miljoner kronor. Anledningen är att investeringsbidrag och intäktsräntan kopplat till dessa är 3,3 miljoner kronor lägre än budgeterat på grund av nya redovisningsprinciper. Underskottet balanseras av att prognosen för kapitalkostnaderna är 1,3 miljoner kronor lägre än budgeterat, vilket ger ett netto på ca 2 miljoner kronor.

Så som beskrivits i tidigare ekonomiuppföljningar finns också en osäkerhet avseende kostnader för vinterväghållningen under perioden november-december.

Kompensation i form av en ökad ram bör erhållas med anledning av de nya redovisningsprinciperna.

Som en följd av exploateringsverksamheten och den järnvägsövergång som har anlagts vid Björnängsvägen inom Logistik Bålsta-området har kommunen och Benders avtalat om att dela på driftkostnaden. Kommunens del av kostnaden uppgår till 350 000 kronor årligen och kommer att belasta gatu- och parkverksamheten från och med 1 april 2020. Denna kostnad ingår inte i nuvarande prognos.

### **Lokalvård**

I prognosen ingår ökade kostnader på totalt 406 000 kronor till följd av pandemin. Merparten av dessa kostnader bedöms vara av sådan karaktär att de kan ersättas genom externa medel utom möjligen bortfallet av interna intäkter på 61 000 kronor.

För en ökad beredskap sker en regelbunden kontroll av förbrukning/kostnader av hygienmaterial med möjlighet att nyttja krislager vid budgetrisk.

### **VA**

Ett överskott prognostiseras mot budget med 401 000 kronor. Detta innebär att 9,1 miljoner kronor behöver tas i anspråk från VA-fonden jämfört med de budgeterade 9,5 miljoner kronorna.

Planerade ledningsåtgärder både i projekt och i drift kan komma att bli försenade på grund av att det till stora delar saknas ledningsrätt/markåtkomst för ledningsnätet i kommunen.

### **Avfall**

Prognosen per mars är 200 000 kronor bättre än budget. Detta innebär att 1,3 miljoner kronor behöver användas av avfallsfonden jämfört med 1,5 miljoner kronor som var budgeterat.

## **12.2.2 Nämndens behandling av ekonomiuppföljning**

Vid senaste rapporteringen till tekniska nämnden den 19 mars 2020 redovisades månadsuppföljning per sista februari med en prognos i balans. Nämnden noterade ekonomiuppföljningen utan krav på åtgärder.

### 12.2.3 Ekonomiska effekter i samband med covid-19

Fastighetsavdelningen har under tiden januari till mars haft en minskad intäkt som hör samman med coronapandemin. Beloppet utgörs av lämnad rabatt på 68 000 kronor på hyran till Saldax AB som hyr bowlinghallen i Fridegård.

Lokalvårdsavdelningen har ökade kostnader för inköp av hygienpapper, tvål samt övrigt städmaterial på grund av ökat rengöringsbehov. Verksamheten har också extra kostnader för ökad bemanning för att klara de utökade lokalvårdskraven. Även beräknat intäktsbortfall finns med i prognosen, främst för städning av lokaler som hyrs av kultur- och fritidsförvaltningen och som under pandemin nu inte används i samma utsträckning som beräknat och därmed inte har samma städbehov.

Ekonomiska effekter i samband med Corona	Ekonomiska effekter t o m mars, tkr	Ekonomiska effekter i prognos helår, tkr
Hysesrabatt Saldax AB (Fastighet)	-68	-145
Utökad bemanning (Lokalvård)	0	-225
Inkomstbortfall (Lokalvård)	-1	-61
Ökad förbrukning Tvål, hygienpapper samt övrigt städmaterial (Lokalvård)	-8	-120
Summa	-77	-551

## 12.3 Investeringsredovisning

### 12.3.1 Investeringsredovisning

(P) före projektnamnet betyder att budgeten är preliminär och att igångsättningsbeslut inte är fattat.

	Skattefinansierade investeringar	Bokslut 2019	Budget 2020	Utfall jan-mars	Prognos helår	Avvikelse från budget
24	Väg- och jvgnät, parkerin					
1301	Trafiksäkerhetshöj. åtg	-2 251	-1 600	-684	-1 600	
1303	Gatubelysning Ullevivägen	-745				
1304	Markområde för upplag snö		-592			592
1305	Omb gatubelys Badhusv-Run		-830	-1	-830	
1306	Granåsens spår belysnings		-3 520		-3 520	
1307	Trygghetsåtgärder gatubel		-2 000	-6	-2 000	
1308	Renovering gatubelysnings		-2 200	-363	-2 200	
1309	Förtätning belys Kalmarv		-460	-2	-460	
1310	Utbyte till LED		-2 940	-75	-2 940	
1311	Seriebyte av ljuskällor		-488	-2	-488	
1312	belys gc nämndemans-stock		-160	-2	-160	
1313	Belysning Järnvägsparken		-189	-1	-189	
1314	Dekorationsbel Våppebyäng		-159	-1	-159	
1316	GC Lillsjöns företagspark		-540	-4	-540	
1358	Planerat uh beläggningar	-12 146	-7 100	-95	-7 100	
1364	(P) Kraftleden trafiksäkerhet	-142		-58		
1371	Hissar vid stationen	-2 568				

	Skattefinansierade investeringar	Bokslut 2019	Budget 2020	Utfall jan- mars	Prognos helår	Avvikelse från budget
1372	Utbyte kvicksilverarmatu	-508				
1376	Utbyggnad av gatubelysning					
1378	Konstbyggn (brokonstr)	-200	-3 518	-19	-3 518	
1379	Utv.offentl utemiljö park	-287				
1380	Byte av vägtrummor	-831	-630	-33	-630	
1384	Väppeby äng Gata GCV	-512				
1388	Skyltpolicy samt genomf.	-86				
1389	Pulkabacke Dumpers	-121				
1390	GC-väg Viby Vilunda	-443	-8 965	-4	-8 965	
1391	Upprustn.grusbel. GC väg	-404				
1392	Breddning Dalstigen	-293	-2 587	-37	-2 587	
1397	Skokloster GC-väg	-12	-2 500	-2	-2 500	
1398	Borttag av bom skeppsväge	-183		-25		
1399	Flytt gatubelysningscentr	-1 866				
<b>25</b>	<b>Parker</b>					
1315	Hundrastgård Skokl o Båls		-500		-140	360
1379	Utv.offentl utemiljö park	-154	-2 000		-2 000	
1382	Upprustning lekplatser	-33	-3 704	-5	-3 704	
1394	Gångbro Järnvägsparken	-165	-195	29	-135	60
<b>91</b>	<b>Fastighetsförvaltning</b>					
1102	Energieffektivisering			-7		
1138	Granåsen toaletter o kall	-135	-6 865	-11	-6 865	
1139	Bättre inomhusmiljö/luft	-667	-833	-85	-833	
1141	Fridegårdsgymna om klassr	-2 176				
1142	Ny fotbollsänlag etapp 2		-500			500
1143	(P) Gröna dalen fsk 2 avd		-15 000		-15 000	
1164	Renovering simhallen	-1 655				
1173	Ny förskola frösundavik	-557				
1174	Västerängsskolan kök	-14				
1175	(P) Vibyskolans kök	-2 805				
1178	Lundby ridhus	-1 601				
1180	Ishall, energiätg.o entrÅ©	-817		-9		
1181	Planerat underhåll	-6 892	-12 915	-804	-12 915	
1184	Futurum om- och tillbyggn	-31 132	-32 001	-1 421	-32 001	
1188	(P) Skogsbrynet utbyggnad	-4 769	-35 000	-885	-35 000	
1190	Säkerhetsåtgärder	-503	-2 997	-17	-2 997	
1191	Energiätgård ventilation	-2 155	-2 669	-40	-2 669	
1195	Solenergi utred install	-38	-5 301	-891	-5 301	
1197	Energieffektivisering	-1 502	-2 000	-132	-2 000	
1198	Idrottshall Gröna Dalen/m		-500			500
1199	Skeppsgården omby förenin	-1 092	-5 908	-184	-5 907	1

	Skattefinansierade investeringar	Bokslut 2019	Budget 2020	Utfall jan-mars	Prognos helår	Avvikelse från budget
1362	Ny fotbollsanläggning	-9 293				
1385	Ny Simhall (Fastighet )	-225	-500	-209		500
1386	Nytt bibliotek, (KuL)		-591			591
5163	Lokalvård skurmaskin 2019	-77				
5313	Lokalvård Skurmaskin 2020		-160		-160	
	<b>Summa</b>	<b>-92 055</b>	<b>-171 117</b>	<b>-6 085</b>	<b>-168 013</b>	<b>3 104</b>

### 12.3.2 Investeringsredovisning taxefinansierat

(P) före projektnamnet betyder att budgeten är preliminär och att igångsättningsbeslut inte är fattat.

	Taxefinansierade investeringar	Bokslut 2019	Budget 2020	Utfall jan-mars	Prognos helår	Avvikelse från budget
<b>76</b>	<b>Vattenförs. o avloppshant</b>					
1213	Omläggning ledningar	-10 744	-13 170	-4 754	-13 170	
1214	Nya förbindelsepunkter	-2 365	-4 000	-79	-4 000	
1219	Exploatering tätort			5		
1250	Biskops-Arnö pågående	-1 235				
1252	Omb Skokl råvattenintag	-547				
1253	Bålsta reningsverk	-3 951	-3 643	-545	-3 643	
1254	Bålsta vattenverk	-2 394	-273	-26	-273	
1255	Skokloster reningsverk	-1 411	-575		-575	-1
1256	Skokloster vattenverk	-465	-7 396	-8	-7 396	
1258	Underhåll pumpstationer	-2 404	-2 594		-2 594	
1266	Vattentornet, skal/fasad	-9	-1 991		-1 991	-1
1267	Bålsta tätort ledningar	-2 221	-27 721	-1 076	-27 721	
1268	Bålsta tätort pumpstation	-78	-11 916	-36	-11 916	
1269	(P) Utloppsledn arv Bålst	-445	-12 555	-370	-12 555	
1270	Ledn med stickspår Logist	-108	-9 392	-716	-9 392	
1271	(P) GAP, huvudmatning		-12 000		-12 000	
1272	Omläg ledning pga kapacit	-3	-4 997	-3	-4 997	-1
1273	(P) Skokloster Vattenv Nybygg		-1 500	-3	-600	900
1274	(P) Skokloster reningsv nybyg		-1 500		-600	900
1276	Reservoar ledning Krägga		-10 000	-26	-10 000	
5159	Maskiner o verk. VA 2016	-1 274	-1 226		-1 226	
<b>77</b>	<b>Avfallshantering</b>					
1401	Effektivisering ÅVC	-180	-454		-454	
1403	Behållare insaml avfall	-455				
1405	Projekt o utbyggnad ÅVC	-17	-1 498		-1 498	
1411	(P) Kärl fastighetnära insam		-19 000		-23 700	-4 700
	<b>Summa</b>	<b>-30 306</b>	<b>-147 401</b>	<b>-7 637</b>	<b>-150 301</b>	<b>-2 903</b>

### 12.3.3 Kommentarer till investeringsredovisning

#### Gata

##### **1304, Markområde för upplag av snö mm +592 000 kronor**

Upplag för snö, salt, ris, grus, sten och jord. Även uppställning av skrotbilar. Ytbehovet är cirka 10 000 m<sup>2</sup>. Ytan bör asfalteras och stänglas in. 592 000 kronor avser endast projektering av anläggningen. Den markyta som var aktuell i samband med verksamhetsanalysen har idag avyttrats till annan intressent. Avdelningen disponerar idag ett markområde inom nordöstra delen av Logistik Bålsta som det är osäkert om det är möjligt att permanenta på grund av den pågående exploateringen.

#### Park

##### **1315 Hundrastgård i Skokloster och gamla Bålsta +360 000 kronor**

Slottsskogens samfällighet har funnit att föreningen inte har intresse av att kommunen anlägger en hundrastgård i Skokloster. De önskar inte heller att ta på sig ansvar för drift och underhåll för en sådan anläggning. Ursprunget till investeringen är ett medborgarförslag som beviljats av fullmäktige under förutsättning att samfälligheten tog på sig detta ansvar. I gamla Bålsta pågår för närvarande anläggning av en hundrastgård. Den beräknas vara färdig under april månad. Kostnaden för hundrastgården blir cirka 140 000 kronor. Resterande medel, 360 000 kronor, föreslås användas till att realisera medborgarförslag om utegym i Skokloster vilket kommer upp som förslag i tekniska nämnden den 23 april.

##### **1394 Gångbro Järnvägsparken +60 000 kronor**

En gångbro har byggts under 2019. Förvaltningen har äskat överflytt av återstående medel från 2019 eftersom dessa behövs för att färdigställa sittplats med parksoffor på ön samt katthinder och skyltning. Årets budget på 600 000 kronor omfördelas till gång- och cykelväg till Lillsjöns företagspark, ICA Maxi med flera företag. Tekniska nämnden har redan beslutat att flytta 540 000 kronor. Flytt av återstående 60 000 kronor i årets budget behöver dock också göras vilket kommer upp som förslag i tekniska nämnden 23 april.

#### Fastighet

Flertalet upptagna större fastighetsinvesteringsprojekt har ännu inte startat. Politiska beslut inväntas för att erhålla startbesked.

För att säkerställa ledning och kontroll i pågående och kommande investeringar samt för att tydliggöra Håbo kommun som byggherre avser fastighetsavdelningen anställa en projektledare. Denna tjänst finansieras huvudsakligen inom de projekt som ska genomföras.

##### **1142 Ny fotbollsanläggning, etapp 2 +500 000 kronor**

Pågående förberedelsefas. Avsatta medel om 500 000 kronor återlämnas. Utredningen kommer inte att medföra några kostnader då konsulter inte har anlåtats för utredningsarbete.

##### **1198 Idrottshall /multiarena, Gröna Dalen +500 000 kronor**

Pågående förberedelsefas. Budgeten 2020 avser utredningskostnader. Då utredningsarbetet kostnadsförs som drift hos kultur- och fritidsnämnden (50%) och barn- och utbildningsnämnden (50%) kan avsatta medel om 500 000 kronor återlämnas.

##### **1385 Ny simhall +500 000 kronor**

Pågående förberedelsefas. Budgeten 2020 avser utredningskostnader. Då utredningsarbetet kostnadsförs som drift hos kultur- och fritidsnämnden kan avsatta medel om 500 000 kronor återlämnas.

##### **1386 Nytt bibliotek +591 000 kronor**

Pågående förberedelsefas. Budgeten 2020 avser utredningskostnader. Då utredningsarbetet

kostnadsförs som drift hos kultur- och fritidsnämnden kan avsätta medel om 591 000 kronor återlämnas.

## **VA**

### **Skokloster vattenverk nybyggnad +900 000 kronor:**

Kontakter med Norrvatten har initierats under våren 2020. Möte är inplanerat under våren 2020. Håbo kommun behöver tydliggöra sin intention att för del av kommunen ansluta till Norrvattens anläggningar.

Projektering kan ej påbörjas förrän positiva besked erhållits från kommunalförbundet vilket tidigast kan ske under hösten 2020.

### **Skokloster reningsverk nybyggnad +900 000 kronor:**

Kontakter med Käppalaförbundet och med Sigtuna kommun har initierats under våren 2020. Möten har ägt rum i april. Håbo kommun behöver tydliggöra sin intention att för del av kommunen ansluta till Käppalas anläggningar. Vissa frågor behöver också utredas ytterligare.

Projektering kan ej påbörjas förrän positiva besked erhållits från kommunalförbundet och Sigtuna kommun, tidigast kan ske under hösten 2020.

## **Avfall**

### **1411 Kärl fastighetsnära insamling -4,7 miljoner kronor**

Projektet kärlinköp beviljades en budget på 19 miljoner kronor för inköp av fyrfackskärl. Budgeten beräknades i ett tidigt skede utifrån dåvarande mängdförteckning på kunder och antal kärl samt en bedömning av kostnad för montering, utställning och utbyte av kärl. En upphandling har nu genomförts tillsammans med Knivsta, Sigtuna och Upplands-Bro kommuner vilket gör att en korrektare bedömning av kostnaderna kan göras. Utifrån nuvarande mängdförteckning på kunder och antal kärl beräknas kostnaden för projektet bli 23,7 miljoner kronor. Alla som bor i villa och fritidshus kommer att få ett första informationsutskick om det nya insamlingssystemet under maj månad. Ytterligare information kommer att skickas ut efter sommaren och i samband med att kärlden kommer att bytas ut. Under denna period kan det bli fler som väljer att dela kärl än idag, vilket gör att mängden kärl kan komma att ändras. Först i oktober blir den exakta summan känd då kostnaden baseras på den mängdförteckning som är aktuell då.



## 12.4 Volym- och resursmätt

### 12.4.1 Volymmätt

Mått	Utfall 2019	Utfall mars 2019	Utfall mars 2020	Budget 2020	Prognos 2020
Area inhyrda verksamhetslokaler, kvm BRA	16 611	15 493	17 169	17 500	17 500
Area kommunägda verksamhetslokaler, kvm BRA	105 377	104 734	105 377	106 000	106 000
Producerad mängd dricksvatten, tusen m <sup>3</sup>	1 530	372	390	1 700	1 600
Antal besök vid återvinningscentralen	93 722	16 629	19 298	94 000	95 000
Grovavfall, kg/inv	214	28	39	297	297
Förpackningar, kg/inv	64	17	16	76	76
Restavfall, kg/inv				162	
Matavfall, kg/inv				33	

#### Area inhyrda verksamhetslokaler, kvm BRA

Utfallet ligger enligt plan

#### Area kommunägda verksamhetslokaler, kvm BRA

Utfallet ligger enligt plan

#### Producerad mängd dricksvatten, tusen m<sup>3</sup>

Arbete pågår med att uppdatera förnyelseplanen som ska ligga till grund för att bygga bort gamla läckande ledningar. Ett antal vattenläckor har redan upptäckts och åtgärdats.

Samtidigt som arbete sker med att minska läckage och därmed minska producerad mängd dricksvatten så ökar antalet abonnenter genom den pågående exploateringen i kommunen vilket medför ett behov av att öka produktionen av dricksvatten.

### 12.4.2 Resursmätt

Mått	Utfall 2019	Utfall mars 2019	Utfall mars 2020	Budget 2020	Prognos 2020
Avhjälpande underhåll, fastigheter - fakturerad kostnad kr/kvm	80	14	10	55	55
Planerat underhåll, fastigheter - fakturerad kostnad kr/kvm	65	5	7	75	75
Gatubelysning, kr/inv	255	53	37	257	257
Vinterväghållning, kr/inv	334	199	57	302	250
Belägningsunderhåll, kr/inv	564	6	0	338	338

#### Avhjälpande underhåll, fastigheter - fakturerad kostnad kr/kvm

Ramavtalen med entreprenörer för utförande av byggarbeten blev klara i februari. Endast ett fåtal underhållsarbeten har hunnit utföras sedan dess.

#### Planerat underhåll, fastigheter - fakturerad kostnad kr/kvm

Ramavtalen med entreprenörer för utförande av byggarbeten blev klara i februari. Endast ett

fåtal underhållsarbeten har hunnit utföras sedan dess.

### **Gatubelysning, kr/inv**

Med de investeringar som planeras avseende belysning så är det möjligt att kostnaden per invånare kommer att bli lägre. Måttet beräknat på 21 500 invånare.

### **Vinterväghållning, kr/inv**

Kostnaden för vinterväghållningen har varit förhållandevis låg under perioden januari-mars. Prognosen för kostnad/invånare skrivs därför ner. Alla fakturor har inte inkommit vid mars månads slut och det är inte förrän per sista juni vi kan vara säkra på utfallet för årets första period för vinterväghållning. För perioden november-december måste 2,5 miljoner kronor reserveras. Måttet beräknas på 21 500 invånare.

### **Belägningsunderhåll, kr/inv**

Inga belägningsarbeten har utförts ännu under 2020. Måttet beräknas på 21 500 invånare.