

Delårsrapport augusti 2022

för Hallstahammars kommun per 31 augusti 2022



HALLSTAHAMMARS
KOMMUN



Diarienummer: KS-216/22
Datum: 2022-10-05
Förvaltning: Kommunstyrelseförvaltningen
Enhet: Ekonomi- och finansheten
Handläggare: Nicklas Erngren, Ekonomichef
Nämnd: Kommunstyrelsen



Innehåll

Inledning	4
Förvaltningsberättelse	5
Händelser av väsentlig betydelse	5
Uppföljning av den kommunala verksamheten.....	8
Uppföljning av fullmäktiges mål.....	8
Internkontroll.....	16
Uppföljning av god ekonomisk hushållning	17
Ekonomisk ställning.....	18
Balanskravsresultat	25
Väsentliga personalförhållanden	27
Förväntad utveckling.....	29
Driftredovisning	30
Kommunstyrelsen	31
Barn- och utbildningsnämnden	32
Bygg- och miljönämnden.....	33
Kultur- och fritidsnämnden	33
Socialnämnden	34
Tekniska nämnden	34
Investeringsredovisning	36
Finansiella rapporter.....	38
Resultaträkning	38
Balansräkning.....	39
Kassaflödesanalys	40
Noter.....	41
Bilagor.....	51
Investeringsprojekt.....	51



Inledning

Delårsrapporten per sista augusti är kommunstyrelsens redovisning till kommunfullmäktige över årets första åtta månaders ekonomiska utfall av verksamheten, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen vid augusti månads utgång. Delårsrapporten ska senast två månader efter delårsperiodens slut, oktober, överlämnas till fullmäktige och revisorerna.

Delårsrapporten består av en förenklad, i förhållande till årsredovisningen, förvaltningsberättelse och ekonomiska sammanställningar för kommunens egen verksamhet. Förvaltningsberättelsen innehåller en översiktlig bild över händelser av väsentlig betydelse, uppföljning av kommunallagens krav på god ekonomisk hushållning och en redovisning av hur helårsprognosen förhåller sig till budget, en bedömning av balanskravet utifrån helårsprognosen, väsentliga personalförhållanden och ett avsnitt om den förväntade utvecklingen.

Delårsrapporten vänder sig till dig som bor eller bedriver företag i kommunen men även andra intresserade av kommunens resultat och ställning. I denna redovisning kan du läsa om vilka mål kommunen har och hur måluppfyllelsen blev och du kan även se en prognos på hur resultatet kommer se ut när året är slut.

De olika avsnittens innehåll:

Förvaltningsberättelse

Drift- och investeringsredovisning

Driftredovisningen redogör för hur nämnderna följt budget och vad aktuella avvikelser beror på. Önskas mer information om nämndernas verksamhet så finns det mer att läsa i respektive nämnds egen delårsrapport.

Finansiella rapporter

De finansiella rapporterna innehåller resultat- och balansräkning, kassaflödesanalys och noter för kommunen.

Redovisas i bilagor:

Värdepappersrapport

Fördjupning i kommunens värdepappersportfölj.



Förvaltningsberättelse

I denna förvaltningsberättelse ger Hallstahammars kommun en övergripande bild av Hallstahammars kommuns verksamhet under delårsperioden.

Förvaltningsberättelsen är upprättad i enlighet med kapitel 13 i Lag (2018:597) om Kommunal Bokföring och Redovisning, rekommendation R15 Förvaltningsberättelse samt rekommendation R17 Delårsrapport utgivna av Rådet för kommunalredovisning (RKR). Enligt rekommendation R15 ska det tydligt framgå vilka delar av årsredovisningen som tillhör förvaltningsberättelsen. I detta dokument kan det ses dels i innehållsförteckningen, dels på varje sida där det i sidhuvudet framgår vilket avsnitt av delårsredovisningen respektive sida tillhör.

Händelser av väsentlig betydelse

Organisatoriska ändringar

Kommunfullmäktige

I februari fattade kommunfullmäktige att minska antalet ledamöter i kommunfullmäktige. I tidigare beslut avseende kommunfullmäktiges storlek från 2001 fastställdes antalet ledamöter till 45 personer. Samma år fastställdes att antalet ersättare skulle utgöra hälften av det antal platser som varje parti har i kommunfullmäktige. I februari 2022 fattades ett nytt beslut att fastställa antalet ledamöter i kommunfullmäktige till 37 personer. Antalet ersättare fastställdes till att fortsätta vara hälften av det antal platser varje parti har i kommunfullmäktige. Förändringen träder i kraft den 15 oktober 2022.

Nämndstruktur

I juni beslutade kommunfullmäktige ett inriktningsbeslut att ändra nämndstrukturen från och med 2023. Nämndstrukturen föreslås att gå från

Nämnd/Styrelse	Ledamöter + ersättare
Kommunstyrelsen	11+11
Barn- och utbildningsnämnden	11+11
Bygg- och miljönämnden	7+7
Kultur- och fritidsnämnden	7+7
Socialnämnden	11+11
Tekniska nämnden	7+7
Valnämnden	5+5

Till att från och med 2023 se ut enligt

Nämnd/Styrelse	Ledamöter ersättare	+	Kommentar
Kommunstyrelsen	11+11		(oförändrad storlek)
Barn- och utbildningsnämnden	7+7		(färre ledamöter)
Bygg- och miljönämnden	5+5		(färre ledamöter)
Kultur- och fritidsnämnden	5+5		(färre ledamöter)
Socialnämnden 1/Individ	7+7		(ny nämnd)
Socialnämnden 2/Äldre	5+5		(ny nämnd)
Tekniska nämnden	5+5		(färre ledamöter)
Valnämnden	5+5		(oförändrad storlek)



Så alla nämnder utom kommunstyrelsen får någon form av förändring. Socialnämnden är den så påverkas mest i och med att inriktningen är att dela socialnämnden i två nämnder, en som har hand om äldrefrågor och en har hand om individfrågorna.

Förändringen av nämndstrukturen har också föranlett en utredning om förändringen av nämndstrukturen även ska avspeglade sig på förvaltningsstrukturen. I samband med beslutet om förändring i nämndstrukturen så gavs kommunchefen i uppdrag att utreda frågan och senast i september återkomma till kommunfullmäktige.

Nya investeringsbehov

Under 2022 har det kommit fram att en av Hallstahammars största skolor Nibbleskolan uppvisar ett flertal brister. Bristerna sammantaget har föranlett en utredning som tekniska förvaltningen tillsammans med barn- och utbildningsförvaltningen och en extern konsult genomfört. Utredningen kom fram till att skolan var i sådant skick att antingen behövs en större renovering av den befintliga skolan eller riva och bygga nytt. Den initiala utredningen visade att nybyggnation var att föredra då driftkostnaderna vid nybyggnation bedömdes bli lägre än renoveringsalternativet. Utredningen visade också att skolan behöver utrymmas och fram till nya skolan står klar kommer verksamheten behövas bedrivas i tillfälliga evakueringsmoduler. Kostnaderna för modulerna är ännu inte helt klara men var inledningsvis uppskattade till 45 miljoner kronor för tre år.

Hög inflation

Utöver organisatoriska förändringar och nya investeringsbehov så är inflationsutvecklingen med relaterade räntehöjningar som idag och på sikt kommer påverka Hallstahammars kommun allra mest. Kommunens fasta elavtal gick ut under första kvartalet och sen 1 mars finns en ny leverantör men denna gång till ett rörligt elpris. Ett fast pris hade varit önskvärt men vid den tidpunkten var fastprisavtalen väldigt dyra. Förändringen har gett att kostnaderna för el ökat med 4 miljoner kronor jämfört med samma period förra året. Det är inte bara elpriserna som blivit dyrare utan nära på allt som kommunen köper har ökat kraftigt i pris.

Inflationen slår också hårt mot kommunens pensionskostnader. 2022 påverkas i mindre grad men 2023 pekar de nya prognoserna på en kostnads ökning med 36 miljoner jämfört med den prognos som fanns vid bokslut 2021. Störst påverkan på denna ökning är inflationseffekter men även till en mindre del på ett nytt pensionsavtal.

VA-bolag

Under 2022 har Mälarenergi Vatten AB startat sin verksamhet. Bolaget är ett gemensamt VA-bolag för kommunerna Västerås, Hallstahammar och Surahammar. Personalen som var anställda i Hallstahammars kommun gick över 1 april och sen dess ansvarar bolaget för VA-driften för alla tre kommunerna.

Kommunen växer

Hallstahammars kommun fortsätter växa men inte riktigt i samma takt som under 2021 men fortfarande bättre än 2020. Vid denna rapportens skrivande så är de senaste befolkningssiffrorna från SCB 16 727 invånare per sista juli. Detta ger en ökning om +119 personer jämfört med årsskiftet. Ökningen förklaras av inflyttning från framförallt andra kommuner i Västmanland medans ett



negativt födelseöverskott på -8 personer drar ner invånarantalet. Jämfört med samma period 2021 så var födelseöverskottet -19 personer. Budgeterat för 2022 är 16 750 invånare vid årets slut.

Uppföljning av den kommunala verksamheten

Uppföljning av fullmäktiges mål

Gemensamt ansvarstagande för trygghet, trivsel och social hållbarhet



Inom målet gemensamt ansvarstagande för trygghet, trivsel och social hållbarhet finns sex olika områden med tillhörande indikatorer och mätvärden. Kommunfullmäktige har valt att fokusera på områden som berör medborgarnas möjlighet att påverka den demokratiska processen, medborgarnas trygghet och trivsel i kommunen, jämlika levnadsvillkor inom kommunen. Det fokuserar även på samarbetet mellan kommun och civilsamhälle men även att våra elever i skolan trivs, känner sig trygg och inte minst att eleverna får en god utbildning.

Område	Indikator	Mål	2021	2022
Demokrati och delaktighet	Medborgarnas upplevda möjlighet att påverka politiska beslut (andel som svarat ganska bra eller mycket bra)	Ökning	31,7%	-
	Medborgarnas upplevda möjlighet till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter (andel som svarat ganska bra eller mycket bra)	Ökning	28,4%	-
	Process för utvecklade arbetssätt för medborgardialog och förutsättningar att påverka politiska beslut	Process	Pågår	Pågår
	Process för utvecklade arbetssätt och uppföljning (hållbarhetsbokslut eller liknande) kring social hållbarhet	Process	Pågår	Pågår
Trygghet och trivsel	Medborgarnas upplevelse av trygghet i sitt bostadsområde när det är mörkt ute (andel som svarat mycket eller ganska trygg)	Ökning	72,8%	-
	Medborgarnas upplevelse av kommunen som en bra plats att bo och leva på (andel som svarat ganska bra eller mycket bra)	Ökning	96,4%	-
	Jag känner mig trygg i skolan åk 5	Ökning	83,6%	-
	Jag känner mig trygg i skolan åk 9	Ökning	80,6%	-
Jämlika levnadsvillkor	Skillnad i ohälsotal i kommunens områden med störst differens (dagar)	Minskning	20	-
	Ojämlighetsindex Segregationsbarometern" (skala från 0–100 där värdet 0 innebär ingen segregation och värdet 100 innebär total segregation)	Minskning	ny	43,3
	Segregationsbarometern: Andel av befolkningen i kommunen som bor i områden med socioekonomiska utmaningar. Mäter andel av befolkningen som bor i områdestyp 1 eller 2	Minskning	ny	32,2
	Invånare 0-19 år i ekonomiskt utsatta hushåll	Minskning	10,0%	8,3%
Samverkan civilsamhället	Process för utvecklade arbetssätt för samverkan med civilsamhället	Process	Pågår	Pågår
God utbildning	Gymnasieelever med examen inom 3 år	Ökning	63,7%	-
	Gymnasieelever med examen inom 4 år	Ökning	61,3%	-
	Andel ungdomar inom kommunens aktivitetsansvar för ungdomar (KAA) som deltagit i minst en åtgärd	Ökning	68,7%	-
	Behörighet till gymnasieskolans yrkesprogram	Ökning	82,9%	-
	Elever i åk 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen	Ökning	64,0%	-
Ekonomiskt stöd	Ej återaktualisering försörjningsstöd	Minskning	81%	86%



Delaktighet och demokrati

2021 års resultat i SCB:s Medborgarundersökning avseende möjligheter att påverka visar att vi lägger mycket bra till i förhållande till övriga kommuner i riket, men ett resultat på ca 30 % som anger att möjligheterna till inflytande och att påverka fungerar bra är trots det ett alltför lågt resultat och ett viktigt område att utveckla. Arbetet är uppstartat kring revidering av riktlinjer för medborgardialog, men har pausats under våren 2022. Kommande aktiviteter kring detta kopplas till arbetet med social hållbarhet enligt ramverket för hållbar utveckling och i dialog med hållbarhetsråd.

Trygghet och trivsel

Överlag en tydlig förbättring 2021 gällande trygghet i SCB:s medborgarundersökning. Då undersökningen är omarbetad är jämförbarheten över tid inte fullt ut möjlig att göra, men när det gäller upplevda tryggheten när det är mörkt ute har vi gått från 56 % till 73 % och ligger strax under snittet för riket. Tydlig skillnad mellan könen avseende trygghet där män upplever sig betydligt mer trygga än kvinnor. Mycket hög andel som överlag trivs med att bo och leva i kommunen (topp 25 % i riket)

Jämlika levnadsvillkor

Ohälsotalet för kommunen som helhet ligger relativt stabilt över tid. Skillnaderna i ohälsotal är dock relativt stora mellan kommunens olika områden och ökar också något mellan 2020 och 2021. Lägst ohälsotal har Duvhällarna med 13 dagar och högst har området Centrum med 35 dagar. Områden med högt ohälsotal ligger i regel högt även på andra socioekonomiska variabler vilket talar för att det finns en viss segregation kopplat till hälsa. I samtliga områden utom Borgåsund har kvinnor högre ohälsotal än män.

Ojämlighetsindex mäter graden av segregation i kommunen på en skala 0–100, där 0 innebär ingen segregation och 100 total segregation. Hallstahammars har 43,3 för 2020 som är det senaste värdet. Det skedde en minskning under perioden 2015-2017, men vi kan nu se en ökning av segregationen över åren 2018-2020. När det gäller hur stor del av befolkningen i Hallstahammars kommun som bor i områden med socioekonomiska utmaningar visar det senaste värdet för 2020 att 32,2 % av befolkningen bor i områden med socioekonomiska utmaningar. Det rör områdena Nibble-Lövboås och södra Barnängen. Det är en svag minskning från 2019 (32,5 %).

God utbildning

Dessa nyckeltal publiceras under slutet av december men för vårens rapportering inom kommunernas aktivitetsansvar har gymnasieenheten rapporterat in 88 ungdomar som inskrivna. 81 av de aktuella ungdomarna (92%) har deltagit i minst en åtgärd. Det är en tydlig ökning om man jämför med höstterminen 2021 då andelen ungdomar som deltog i minst en åtgärd låg på 68,5%. Detta kan förklaras med lättade Covid-19 restriktioner samt förbättring i det systematiska arbetet efter personal- och lokalbytet inom KAA-verksamheten.

Sammanfattning mål 1

Målet är för delåret väldigt svårbedömt då det är väldigt ont om mätvärden för 2022. En försiktig bedömning ger dock färgen gul utifrån utfallet 2021 samt att den ekonomiska utsattheten minskat samt att andelen som återaktualiseras till försörjningsstöd minskar.



Ett livskraftigt näringsliv och arbetsmarknad



I detta mål fokuserar kommunfullmäktige på sex målområden. Målet tar fokus på näringslivsklimatet och arbetsmarknaden i kommunen och vikten av samverkan i detta i syfte att utveckla kommunen. Målet tar även fokus på kommunen som arbetsgivare och de lokala företagens möjlighet att delta i kommunens upphandlingar.

Område	Indikator	Mål	2021	2022
Näringsliv	Näringslivsranking, enkätdelen	Upp	22	-
	Näringslivsklimat NKI	Upp	72	-
	Planlagd mark för verksamhetsanläggningar som motsvarar minst 15 ha	Ökning	16,3	15,3
	Antal nystartade företag, per 1000 inv 16-64 år.	Ökning	9,37	-
Arbetsmarknad	Antal deltagare som börjat arbeta efter de avslutade arbetsmarknadsverksamhetens insatser	Ökning	24%	33%
	Antal deltagare som börjat studera efter de avslutade arbetsmarknadsverksamhetens insatser.	Ökning	14%	9%
	Arbetslöshet 18-64 år, andel (%) av bef.	Minskning	7,30%	-
	Arbetslöshet 16-24 år, andel (%) av bef.	Minskning	6,70%	-
Tjänste- och handelsutbud	Handelsindex	Ökning	52	-
	Butiksutveckling i % (hur antalet butiker utvecklats jämfört med föregående år)	Ökning	-9%	-
Möjlighet för lokala företag att delta i upphandlingar	Antal lokala företag som hämtat ut upphandlingsunderlag	Ökning	8	-
	Antal lokala företag som vunnit upphandling	Ökning	9	-
Kommunen som arbetsgivare	HME, totalindex kommun	Ökning	80,9	-

Mätvärdena för detta mål följs nästan uteslutande upp på helår. Bedömning av målet kan därför inte med något krav på trovärdighet genomföras. Målet som helhet lämnas därför utan prognos för helåret. Kopplat till området näringsliv visar enkätsvaren på näringslivsranking att vi går från ett genomsnittligt svarsvärde på 4,13 (2021) till 3,89 (2022), vilket kan ge effekt på kommande totalranking. Näringslivsklimatet NKI minskar över tid från 75 till 72 mellan åren 2020-2021.



Ökat miljöansvar



I detta mål sätter kommunfullmäktige fokus på kommunens miljöansvar. Målet innehåller sju målområden som sätter fokus på hållbarhet, naturmark, ekologisk hållbarhet och biologisk mångfald. Kommunens vatten- och energianvändning är central, och även att kommunen kan påverka miljö och klimat genom att upphandlingar har ett miljö- och hållbarhetsperspektiv.

Område	Indikator	Mål	2021	2022
Hållbara orter och landsbygd	Antal årligen färdigställda hyresrätter, bostadsrätter och småhus i kommunen, inkl. per tätort	Ökning	163	-
	Antal markanvisning där hänsyn till behovet av blandad bebyggelse har tagits	Ökning	1	-
	Nyttjandet av lokal kollektivtrafik	Ökning		-
	Nyttjandet av regional kollektivtrafik	Ökning		-
	Tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s, andel %	Ökning	82%	83,5%
	Antal objekt med möjlighet till fullsortering av avfall. Andel utförda i förhållande till genomförandeplanen.	Ökning	0	0
Naturmark och gröna ytor i närmiljö	Andel av befolkningen inom tätort som har mindre än 300 m till närmaste grönområde	Ökning	94	-
Bevara och stärka befintliga ekosystem och ekosystemtjänster	Process för kvalitetssäkring av arbete som stärker biologisk mångfald och ekosystemtjänster i samverkan med grönstrukturplan	Process	Pågår	Pågår
	Process för utvecklade arbetssätt och uppföljning (hållbarhetsboksut eller liknande) kring ekologisk hållbarhet	Process	Pågår	Pågår
Hållbar vattenhantering	Process för framtagande av översiktsplan med säkerställande av kvalitet, tillgång och riskminimering kring vattenfrågor	Process	Ej påbörjad	Påbörjad
	Föroreningshalter minskar årligen (förbättra slammets kvalitet för att få det mer attraktivt för åkermark. Mängden kemikalier i slamm ska minska)	Ökning	se nedan	se nedan
Effektiv vattenanvändning	Mängd debiterat vatten av den totala mängden producerat vatten, vi ska nå branschstandard som är max 20% svinn.	Minskning	26,50%	-
Fossilfri energi och förnybara energikällor	Årlig användning av fjärrvärme, el och bensen/diesel/HVO, kWh samt CO2-utsläpp.	Minskning	28 GWh	-
	Energiförsörjning. Installerad effekt för elgenerering (kW)	Ökning	49,58	49,58
	Minskad energianvändning i kommunens fastigheter. Nyckeltal kWh/m ² Atemp	Minskning	+6 kWh	-
Upphandling	Process för framtagande av kvalitetssäkring kring hållbarhetskrav i upphandling	Process	Klart	Klart
	Avtalstrohet på de upphandlingar där miljökrav är ställda	Ökning	i. u.	-
	Andel inköp av livsmedel med Sverige som ursprungsland	Ökning	65%	-



Hållbara orter och landsbygd

Flertalet nyckeltal rapporteras på helårsbasis. Sedan 2015 har tillgången till bredband gått från 51,5 % till 83,5 % för 2021 (senaste mätvärdet placeras i 2022 kolumnen) och det fortsätter att öka. Tydligt är dock att ökningstakten stannat av under senare år, vilket beror på att utbyggnaden nu gått över till områden med mer gles bebyggelse samt efteranslutningar i tätorterna. Vi når inte upp till den nationella målsättningen 2021 om att 95% ska vara anslutna med minst 100 Mbit/s. Det nationella målet för 2025 om att hela Sverige ska ha tillgång till snabbt bredband inkluderar även tillgång till fiber i absolut närhet och där uppnår Hallstahammars 95,6 % år 2021. Landsbygdsatsningen pågår till 2024 och blir en viktig del i att fullt ut uppnå de nationella målen.

Bevara och stärka befintliga ekosystem och ekosystemtjänster

Finns framtagna checklistor för ekologiska värden i detaljplaneringen som används i nu pågående detaljplanearbeten. Arbetet med grönstrukturplan går in i ett slutskede. Efter antagen grönstrukturplan behöver arbetet med framtagande av skötselplaner för våra park- och naturområden fortgå.

Arbetet med Grönstrukturplanen går in i slutskedet och beräknas vara klart innan året är slut. Inom ramen för arbetet med Grönstrukturplanen har vi utformat en checklista för grönstruktur i detaljplanskedet som hanterar ekologiska aspekter så väl som sociala och ekonomiska. I arbetet har vi även tagit fram data som visar invånarnas tillgång till grönområden, där över 90% av invånarna i våra tätorter bor inom 300 meter från ett grönområde. I arbetet är även utvecklingsområden identifierats och vi ser ett behov av att tillsammans med Tekniska förvaltningen ta fram skötselplaner för våra parker och naturområden.

Arbetet pågår med process och uppföljning inom ekologisk hållbarhet och utvecklas i enlighet med Strategi och ramverk för hållbar utveckling. En reviderad miljöpolicy för Hallstahammars kommun har antagits. Policyn anger ramarna och definierar det förhållningssätt som alla medarbetare och verksamheter inom koncernen Hallstahammars kommun har i arbetet mot ett ekologiskt hållbart samhälle. Ett förslag till program för ekologisk hållbarhet är framtaget vilket remitterats till nämnder och externa berörda parter. Målsättningen är att programmet kan antas under fjärde kvartalet 2022. Programmet ska ge vägledning för arbetet med den ekologiska dimensionen inom Agenda 2030, där också de nationella miljö kvalitetsmålen utgör ett viktigt underlag.

Hållbar vattenhantering

Tungmetaller i slam				
mg/kg	Gränsvärde	2021	2022	Förändring
Bly	100	23,75	19	-4,75
Kadmium	2	0,77	0,62	-0,15
Koppar	600	292,5	260	-32,5
Krom	100	35,7	31,5	-4,2
Nickel	50	33,3	30	-3,3
Zink	800	467,5	455	-12,5
Kvicksilver	2,5	0,4	0,41	0,01

Framtagandet av en ny översiktsplan har startat en process kring vattenfrågor som kommer att pågå till och med 2024.



En god livskvalitet och hållbar samhällsplanering



Målet en god livskvalitet och hållbar samhällsplanering tar fokus på att det ska finnas förutsättning att skapa ett gott liv med hög livskvalitet i alla kommunens delar. Detta mäts genom åtta målområden som tar fokus på en hållbar samhällsplanering, en upplevelse av trygghet, en god livskvalitet för våra äldre och andra medborgare, ett inkluderande natur-, kultur och friluftsliv, turism och även möjligheten att resa kollektivt så väl inom kommunen som regionalt.

Område	Indikator	Mål	2021	2022
Hållbar samhällsplanering	Antal årligen färdigställda hyresrätter, bostadsrätter och småhus i kommunen, inkl. per tätort	Ökning	163	-
	Antal markanvisning där hänsyn till behovet av blandad bebyggelse har tagits	Ökning	1	-
	Process för framtagande av modell och förslag till införande av 1% regeln (en procent vid ny-, om- och tillbyggnad ska avsättas för konstnärlig gestaltning)	Process	Beslutad	Klar
Jämlika levnadsvillkor	Skillnad i ohälsotal i kommunens områden med störst differens (antal dgr/försäkrad 16-64 år)	Minskning	20	22
	Ojämlighetsindex Segregationsbarometern" (skala från 0–100 där värdet 0 innebär ingen segregation och värdet 100 innebär total segregation)	Minskning	ny	43,3%
	Segregationsbarometern: Andel av befolkningen i kommunen som bor i områden med socioekonomiska utmaningar. Mäter andel av befolkningen som bor i områdestyp 1 eller 2	Minskning	ny	32,2%
Bredbandsutbyggnad	Tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s, andel %	Ökning	82,20%	83,5%
Trygghet	Medborgarnas upplevelse av trygghet i sitt bostadsområde när det är mörkt ute (andel som svarat mycket eller ganska trygg)	Ökning	72,80%	-
God livskvalitet	Andel av befolkningen inom tätort som har mindre än 300 m till närmaste grönområde	Ökning	94%	-
	Nöjdhet, helhetssyn hemtjänst	Ökning	88%	87%
	Nöjdhet, helhetssyn särskilt boende	Ökning	91%	89%
	Brukarbedömning trygghet gruppboend LSS	Ökning	87	-
Inkluderande natur-, kultur- och friluftsliv	Process för att utveckla kulturgaranti för barn/skolelever	Process	Pågår	Pågår
	Process för analys av KFFs verksamheter ur ett tillgänglighets- och inkluderingsperspektiv	Process	Ej påbörjad	Ej påbörjad
	Antal samverkansprojekt med andra aktörer	Ökning	Pågår	65
Attraktivitet genom besöksnäring, turism, natur- och kulturutbud	Process för framtagande av attraktionsstrategi	Process	Klar	Klar
	Gästnätter	Ökning	64 900	-
Kollektivtrafik	Nyttjandet av lokal kollektivtrafik	Ökning	-	-
	Nyttjandet av regional kollektivtrafik	Ökning	-	-

Jämlika levnadsvillkor

Ohälsotalet för kommunen som helhet ligger relativt stabilt över tid. Skillnaderna i ohälsotal är dock relativt stora mellan kommunens olika områden och ökar också något mellan 2020 och 2021. Lägst ohälsotal har Duvhällarna med 13 dagar och högst har området Centrum med 35 dagar. Områden med högt ohälsotal ligger i regel högt även på andra socioekonomiska variabler vilket talar för att det finns en viss segregation kopplat till hälsa. I samtliga områden utom Borgåsund har kvinnor högre ohälsotal än män.

Ojämlighetsindex mäter graden av segregation i kommunen på en skala 0–100, där 0 innebär ingen segregation och 100 total segregation. Hallstahammar har 43,3 för 2020 som är det senaste värdet. Det skedde en minskning under perioden 2015-2017, men vi kan nu se en ökning av segregationen över åren 2018-2020. När det gäller hur stor del av befolkningen i Hallstahammars kommun som bor i områden med socioekonomiska utmaningar visar det senaste värdet för 2020 att 32,2 % av befolkningen bor i områden med socioekonomiska utmaningar. Det rör områdena Nibble-Lövboås och södra Barnängen. Det är en svag minskning från 2019 (32,5 %).

Inkluderande natur-, kultur- och friluftsliv

Arbetet tillsammans med kulturombud i skolorna startades om under våren 2022 och fortsätter under hösten.

Sammanfattning mål 4

Ett antal nyckeltal redovisas på årsbasis, vilket gör att målet totalt sätt är svårbedömt. Den sammantagna bilden ger att målet inte är grönt men heller inte rött, så därav blir bedömningen gul.



Hållbar ekonomi



Detta mål har två målområden, hållbar ekonomi och intern ekonomi. Området hållbar ekonomi inkluderar samverkan med civilsamhället och kommunen som turistmål. Området ”intern ekonomi” är kommunfullmäktiges finansiella mål för god ekonomisk hushållning och har till uppgift att kommunen ska ha en ekonomi i balans.

Område	Indikator	Mål	2021	2022
Hållbar ekonomi	Process för utvecklade arbetssätt för samverkan med civilsamhälle	Process	Pågår	Pågår
	Process för framtagande av attraktionsstrategi	Process	Klar	Klar
Intern ekonomi	Kommunens soliditet exklusive ansvarsförbindelsen ska överstiga 40%	>=40%	56,8%	55,6%
	Koncernens soliditet inklusive pensionsåtagande ska överstiga 20%	>=20%	30,1%	-
	Kommunens resultat, enligt resultaträkningen, ska överstiga 2 % av skatteintäkter och statsbidrag	>=2%	13,76%	-0,4%
	Verksamheternas resultat exklusive kostnader för gamla pensioner (inklusive löneskatt) ska vara positivt		+70,2	+78,8
	Kommunens takbelåning (skuldtak) ska under en rullande fyraårsperiod maximalt uppgå till 80% av tillgängliga medel från skatter och generella statsbidrag.	<=80%	49,1%	50,3%
	Över en rullande fyraårsperiod får max 50% av skattekollektivets investeringar vara lånefinansierade. Avgiftskollektivets investeringar (vatten, avlopp, stadsnät samt exploateringar som ska täcka sina kostnader genom försäljning) får fullt ut lånefinansierats	<=50%	0,00%	0,00%
	Hallstahammars kommun ska aktivt implementera hållbara investeringar.	Ökning		-
	Kommunens värdepappersportfölj ska präglas av ekonomisk, social och ekologisk hållbarhet samt främja omställningen till ett fossilfritt samhälle. Värdepapper ska vara godkända ur hållbarhetsperspektiv	Ökning		-

Hållbar ekonomi

Attraktionsstrategin är klar och attraktionsrådet är igång.

Intern ekonomi

Soliditeten exklusive ansvarsförbindelsen ser enligt prognosen ut att minska. Framförallt beroende på ett minskat värde på kommunens värdepappersportfölj. Utfallet vid delåret pekar på en soliditet exklusive ansvarsförbindelsen 55,6%. Prognosen pekar på en ytterligare försämring av soliditeten som ser ut att sluta på 55%.

Resultatmålet ser enligt prognosen ut att uppfyllas. Återigen så är det utvecklingen på kommunens värdepapper som ställer till det. Skulle dessa exkluderas skulle utfallet 2021 vara +4,6% och 2022 +3,2%. Prognosen pekar att åretsresultat kommer sluta på -2,1% av skatter och statsbidrag. på Delårets resultat blev -0,4% av skatter och statsbidrag.

Verksamheternas resultat exklusive kostnaderna för gamla pensioner(inklusive löneskatt) är trots total resultat fortsatt positivt. Delåret visar ett utfall på +78,8 miljoner kronor och prognosen för helåret är fortsatt väldigt positiv och ser ut att sluta på +71,5 miljoner kronor.

Skuldtaket ökar något på grund av nya lån men ligger fortfarande en bra bit under skuldtaket. De stora investeringsbehoven som finns framåt kommer dock att göra det svårt att hålla detta skuldtak när vi ska bygga både en ny grundskola och ett nytt äldreboende. Utifrån prognosen på investeringar



så ser det ut att det kan behövas tas upp nya lån under senhösten eller vintern. Prognosen är därför att skuldtaket ökar något till cirka 51%

De skattefinansierade investeringarna är över en fyra årsperiod helt finansierade med egna medel. För det enskilda året 2022 så uppgår egenfinansiering till 95,5%. Med utgångspunkt i de senaste årens goda resultat så är även prognosen för detta nyckeltal 0%.

Sammanfattning mål 5

Hallstahammars kommuns ekonomiska mål bedöms som uppfyllt. Enda nyckeltalet som visar något annat är resultatmålet som visar ett negativt värde. Exkluderas värdepappersportföljens utveckling under året så är den positiv. Prognosen på helåret är även det att målet är uppfyllt och därför grönt.

Internkontroll

För 2022 kommer följande områden vara föremål för internkontroll. Internkontrollen följs upp på helårsbasis och uppvisar här inga utfall.

Uppföljning avtalstrohet

Granskning av om kommunfullmäktiges riktlinjer för inköp och upphandling efterlevs. Kontrollpunkten består av fem delar:

- Avtalstroheten
- Efterlevs riktlinjerna för inköp och upphandling
- Att leverantörer betalat skatter och avgifter.
- Öka tillgängligheten för att gällande avtal
- Granskning av underskrivna leasingavtal.

Tillgänglighet telefoni

Extern granskning av tillgängligheten via telefon med inriktning på vissa verksamheter. Granskningen genomförs genom en extern granskning under hösten 2021.

Delegationsordning och underskriftsbemyndigande

Syftet är att se över och försöka förenkla och öka tillgängligheten.

Uppföljning epost

Extern granskning av tillgängligheten via e-post med inriktning på vissa verksamheter. Granskningen genomförs genom en extern granskning under hösten 2022.

Översyn av internkontroll i samband med införande av Stratsys

Internkontrollen ska in i det nya verksamhetsstyrnings systemet. I samband med det ska en översyn göras i syfte att förenkla rapportering mm



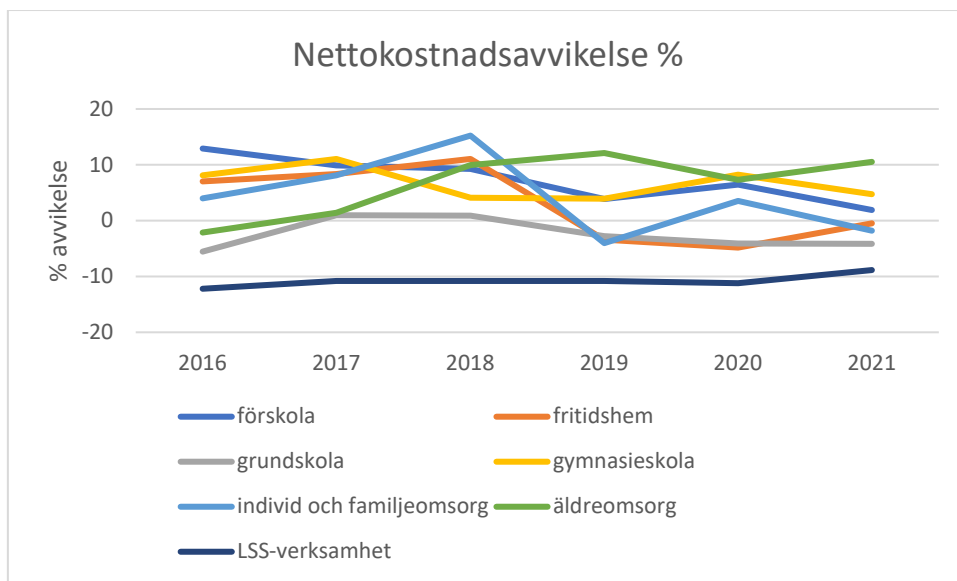
Uppföljning av god ekonomisk hushållning

Kommunfullmäktige beslutade 2021 om en ny riktlinje för god ekonomisk hushållning. Inriktningen i denna riktlinje är på längre sikt uppemot 10 år jämfört med de politiska målen som har en årligt eller som längst 4 år perspektiv. Vid utvärdering vid delåret 2022 ser prognosen ut så här:

God ekonomisk hushållning	2021	Prognos 2022
Finansiell inriktning för koncernen		
Soliditet över 20% för koncernen	30,1%	28%
Finansiell inriktning för kommunen		
Resultatet ska uppgå till minst 2% av skatter och statsbidrag över en rullande 10 års period	5,3%	4,5%
Egenfinansieringen av skattekollektivets investeringar ska vara minst 50% över en rullande 10 års period	21%	21%
Verksamheternas resultat exklusive kostnader för gamla pensioner (inklusive löneskatt) ska vara positivt	69,9	58,2
Det långsiktiga målet för de större verksamheterna är att närma sig sin verksamhets referenskostnad	Se nedan	Se nedan

Koncern soliditeten ser ut att minska på grund av utvecklingen på värdepappersportföljen men även behovet att låna pengar för att finansiera investeringar. Egenfinansieringen av investeringar beräknas ligga stilla men beroende på hur väl investeringsverksamheten faller ut så kan den sjunka något. Verksamheternas resultat är fortsatt positivt om än inte riktigt lika bra som 2021.

Nettokostnadsavvikelsernas utveckling:



Nettokostnadsavvikelsen för äldreomsorgen har mellan 2020 och 2021 ökat från 7,3% till 10,5% och rekylerar därför upp efter nedgången 2020. En trolig förklaring är statsbidraget för god vård och omsorg som 2021 skulle redovisas som generell bidrag som då borde öka nettokostnaden för äldreomsorgen. Förutom äldreomsorgen så ökar fritidshem och LSS-verksamheten sina nettokostnader. Båda ligger dock under sina respektive referenskostnader, LSS på -8,9% och fritidshem på -0,5%. Övriga verksamheter minskar sina nettokostnadsavvikelser. Största minskningen hittas inom individ- och familjeomsorgen som minskar med -5,3 procentenheter och nu ligger under sin referenskostnad igen. Större minskningar återfinns även inom förskoleverksamheten



(-4,6 %-enheter) och gymnasieverksamheten (-3,5 %-enheter). Utifrån prognoserna så kan det antas att för 2022 kommer LSS-verksamheten att öka sina kostnader mellan 2021 och 2022. Övriga verksamheter kommer inte förändras i någon större utsträckning.

Ekonomisk ställning

Den ekonomiska ställningen utgår i delårsrapporten från kommunperspektivet med nedborring till skattefinansierade, taxefinansierade och affärsdrivande verksamheter där det är relevant. I detta avsnitt presenteras siffrorna brutto, det vill säga innan rensning från interna poster och koncerninterna elimineringsar. Fokus ligger på delårsresultatet då prognosen inte innehåller de detaljer som krävs för djupare analys.

Resultatutveckling

Utvärderingen av årets resultat har som syfte att bedöma utvecklingen av och relationen mellan intäkter och kostnader. Inte bara för innevarande år utan även över tid. Siffrorna här är inklusive interna poster. Helårsprognosen pekar på ett underskott på -23,8 miljoner kronor jämfört med +22,3 miljoner kronor i budgeterat resultat. Stora avvikelsen ligger på orealiserade förluster på kommunens värdepapper.

De senaste åren har samtliga år uppvisat positiva resultat. 2022 ser dock ut att vara året som bryter denna trend. Delårsresultatet pekar på ett underskott på -3,1 miljoner kronor vilket kan jämföras med +137,7 miljoner kronor för delårsresultatet 2021. Resultatet motsvarar -0,3% i förhållande till kostnaderna och resultatet för de skattefinansierade verksamheterna motsvarar 0,1% i förhållande till skatter och statsbidrag. Stora skillnaden mellan åren beror till stor del på finansnettot som uppgick till +76,1 miljoner 2021 men som uppgår till -68,2 miljoner kronor för 2022 (se mer information nedan)

Enligt prognosen kommer resultatet falla ner till -23,8 miljoner kronor för helåret men precis som vid delåret så är det finansnettot som drar ner resultatet. Prognosen på balanskravsresultatet ligger på +58 miljoner vilket då kan jämföras med +56 miljoner för 2021.

Delårsresultat miljoner kronor	2022	2021	2020	2019	2018
Kommunen	-3,1	137,6	54,0	59,9	37,3
Skattefinansierad verksamhet	0,4	132,2	49,1	55,0	31,9
Taxefinansierad verksamhet	0,2	0,6	0,0	0,7	1,5
Affärsdrivande verksamhet	-3,7	4,9	4,9	4,2	3,9
<i>Koncernens resultat i förhållande till kostnaderna</i>	<i>-0,3%</i>	<i>14,4%</i>	<i>5,8%</i>	<i>6,5%</i>	<i>4,0%</i>
<i>Resultat för skattefinansierad verksamhet i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag</i>	<i>0,1%</i>	<i>18,1%</i>	<i>6,9%</i>	<i>8,3%</i>	<i>5,0%</i>

Delårsresultaten för den affärsdrivande verksamheten har sjunkit mellan 2022 och 2021 detta beror i huvudsak på Västra Fabriken (se mer under Affärsdrivande verksamhet nedan). Den taxefinansierade verksamheten visar ett något sämre resultat än 2021 men fortfarande ett överskott. Framför allt så är det den skattefinansierade delen som sänkt sitt resultat mellan 2022 och 2021 men inte i den egentliga verksamheten utan det är finansnettot som kraftigt försämrats.



Helårsprognosen pekar på ett fortsatt bra resultat för de egentliga verksamheterna förutom för fastighetsverksamheten där tomhyror och ökande kostnader starkt påverkar prognosen. De taxefinansierade verksamheterna tror inte på några större avvikelser från budget.

En stor del av resultatet består av ett stort underskott på finansnettot -68,2 miljoner kronor för delåret och bedöms att ligga på den nivån även för helåret. Skatteutvecklingen under 2021 bedöms ha blivit bättre än vad som skatteprognosen har därför justerats uppåt med +15,7 miljoner kronor för delåret och +20,0 miljoner för helåret.

Kommunens resultat efter balanskravsjusteringar uppgår vid delåret till +72,8 miljoner kronor och prognosen pekar på +58,8 miljoner kronor för helåret. Detta gör att balanskravet uppfyller kommunallagens krav på en ekonomi i balans vid årets slut. Se mer under rubriken Balanskravsresultat.

Intäkter och kostnader	2022	2021	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter (mnkr)	263,8	289,7	279,8	255,9	290,2
-Förändring (%)	-8,9%	3,5%	9,3%	-11,8%	3,7%
Varav exploateringsintäkter	5,4	5,3	4,1	1,2	7,0
Varav riktade bidrag	71,1	88,6	77,4	67,6	77,8
Verksamhetens kostnader (mnkr)	-975,4	-957,3	-931,0	-915,5	-925,6
-Förändring (%)	1,9%	2,8%	1,7%	-1,1%	3,2%
Varav pensionskostnader	-35,7	-38,4	-35,8	-33,8	-33,2
Verksamhetens nettokostnad (mnkr)	-711,6	-667,7	-651,3	-659,5	-635,4
-Förändring (%)	6,6%	2,5%	-1,3%	3,8%	2,9%
Skatteintäkter och statsbidrag (mnkr)	776,7	729,3	708,7	661,1	641,0
-Förändring (%)	6,5%	2,9%	7,2%	3,1%	-24,2%
Varav generella statsbidrag och utjämning	241,9	230,4	231,7	183,8	175,3
Finansnetto (mnkr)	-68,2	76,1	-3,5	58,3	31,7

Verksamheternas intäkter har under januari till augusti minskat med -8,9% jämför mot samma period 2021. Framför allt så är det de riktade statsbidragen som minskat mellan åren, -17,5 miljoner kronor jämför med samma period 2021. Detta beror i första hand på en osäkerhet om statsbidragen kommer kunna utnyttjas mer än att statsbidragen har försvunnit. Övriga poster ligger på ungefär samma nivå som 2021.

Verksamheternas kostnader har under samma period ökat med 1,9%. Det som ökat mest är personalkostnaderna som ökat med 5,1 miljoner kronor jämfört med samma period förra året. Detta motsvarar en ökning med 1% jämfört med 2021. Därefter kommer kostnader för energi och värme som ökat med 4,5 miljoner kronor(+20%) mellan åren. Andra poster som sticker ut är kostnaderna för köp av verksamhet som ser ut minskat med 4 miljoner kronor mellan 2022 och 2021 men beror egentligen på att kostnader för skolskjutsar nu redovisas som transporter istället för köp av verksamhet. Sedan har kostnaderna för kommunens IT-system ökat med 2 miljoner kronor. Pensionskostnaderna har minskar med 3 miljoner kronor. Något som var väntat och beror på engångskostnader 2021 på grund av ändrat livstidsantagande.

Skatteintäkterna uppgick till 534,9 miljoner kronor och är en ökning med 7,2% jämfört med samma period 2021. Framför allt så är det avräkningsposterna som fått ett lyft. Slutavräkningen för 2021 ser ut att bli +5,9 miljoner och omräkningen för 2022 ser ut att bli nästan +17,2 miljoner kronor för

helåret. Statsbidragen slutade på 239,2 miljoner kronor vilket är en ökning med 3,8% jämfört mot 2021. Framförallt så är det inkomstutjämningsbidraget som ökat (+10,2 miljoner kronor) medans LSS-utjämningsbidraget (-0,6 miljoner kronor) och kommunala fastighetsavgifterna (-1,5 miljoner kronor) minskat.

Finansnettot visar ett stort underskott för delårsperioden på -68,2 miljoner kronor detta kan jämföras med 2021 då utfallet var +76,1 miljoner kronor för samma period. Stora underskottet härrör från kommuns värdepapper som under 2021 rusade uppåt men som under 2022 fallit i nästan samma takt nedåt. Orsakerna är många men kriget i Ukraina, hög inflation och ökande räntor är några bidragande faktorer. Räntekostnaderna för kommunens lån har mellan delår 2021 och delår 2022 ökat med ungefär 1 miljon kronor, en utveckling som kommer fortsätta under resten av 2022 och även under kommande år. Vid delår 2021 låg kommunens snittränta på 0,36% och vid samma period 2022 har den stigit till 0,63%, nästan en dubbling på ett år.

Sammantaget visar kommunen upp ett väldigt bra delårsresultat om man bortser från orealiserade förluster men dessa inräknat så är delårsresultatet en bit under det budgeterade resultatet.

Nedanstående tabeller är uppställda utifrån verksamhetsperspektivet och kan därför skilja från nämndperspektivet. Nämndperspektivet visas i avsnittet Driftredovisning.



Intäkter och kostnader					
Skattefinansierad verksamhet	2022	2021	2020	2019	2018
Intäkter (mnkr)	231,1	255,0	244,2	220,6	256,3
-Förändring (%)	-9%	4%	11%	-14%	4%
Kostnader inkl finansnetto (mnkr)	-1 007,4	-852,0	-903,9	-826,7	-865,5
-Förändring (%)	18%	-6%	9%	-4%	3%
Skatteintäkter och statsbidrag (mnkr)	776,7	729,3	708,7	661,1	641,0
-Förändring (%)	7%	3%	7%	3%	-24%
Resultat	0,4	132,2	49,1	55,0	31,9
per verksamhet					
Äldreomsorg					
Intäkter (mnkr)	35,6	40,9	32,9	24,5	24,0
Kostnader (mnkr)	-181,3	-183,7	-175,6	-176,2	-164,6
Nettokostnader (mnkr)	-145,7	-142,8	-142,7	-151,7	-140,6
Personer med funktionsnedsättning					
Intäkter (mnkr)	12,5	20,3	20,4	17,9	18,5
Kostnader (mnkr)	-91,4	-89,4	-91,1	-93,4	-93,9
Nettokostnader (mnkr)	-78,9	-69,2	-70,7	-75,6	-75,4
Individ- och familjeomsorg					
Intäkter (mnkr)	2,2	3,8	4,3	4,6	4,9
Kostnader (mnkr)	-40,9	-46,1	-44,0	-44,3	-45,8
Nettokostnader (mnkr)	-38,7	-42,4	-39,7	-39,6	-40,9
Särskilt riktade insatser					
Intäkter (mnkr)	11,6	13,6	16,6	22,5	33,6
Kostnader (mnkr)	-18,4	-17,3	-19,9	-21,3	-36,6
Nettokostnader (mnkr)	-6,8	-3,6	-3,3	1,2	-3,0
Förskola					
Intäkter (mnkr)	18,0	16,4	15,8	15,4	15,5
Kostnader (mnkr)	-107,1	-104,6	-99,0	-98,4	-96,8
Nettokostnader (mnkr)	-89,1	-88,2	-83,2	-83,0	-81,4
Grundskola					
Intäkter (mnkr)	21,9	19,8	18,6	17,8	16,5
Kostnader (mnkr)	-145,5	-131,3	-124,7	-122,6	-117,2
Nettokostnader (mnkr)	-123,6	-111,4	-106,2	-104,8	-100,7
Gymnasie- och vuxenutbildning					
Intäkter (mnkr)	2,6	8,2	5,9	4,3	4,8
Kostnader (mnkr)	-61,9	-62,7	-61,0	-57,4	-57,6
Nettokostnader (mnkr)	-59,3	-54,5	-55,1	-53,1	-52,8
Kultur- och fritidsverksamhet					
Intäkter (mnkr)	5,7	5,8	3,7	4,7	5,6
Kostnader (mnkr)	-35,1	-31,4	-29,4	-29,0	-28,4
Nettokostnader (mnkr)	-29,4	-25,6	-25,7	-24,3	-22,8
Övrig skattefinansierad verksamhet					
Intäkter (mnkr)	120,9	126,2	126,1	108,9	132,8
Kostnader (mnkr)	-257,5	-261,7	-255,6	-242,5	-256,2
Nettokostnader (mnkr)	-136,6	-135,5	-129,5	-133,6	-123,4

Det skattefinansierade verksamheternas intäkter, framförallt riktade statsbidrag, ser ut att minska med -9% men visar inte riktigt hela bilden. Statsbidragen har kommit men det finns en osäkerhet i om kraven i statsbidragen kommer kunna uppfyllas. Äldreomsorgen hade under 2021 en topp i riktade statsbidrag, på grund av pandemin, och ligger fortfarande på en högnivå men har minskat med 6 miljoner kronor mellan åren men ligger fortfarande högre än 2020. Äldreomsorgen visar också en kostnadsminskning mellan åren på -1,3% som beror på att en större del av kunderna kan betala hela sina avgiftsfakturor. Totalt gör detta att nettokostnaden för äldreomsorgen ökar med 2%.

Inom området personer med funktionsnedsättning så har trenden med minskande nettokostnader brutits. Framförallt för att statsbidragen minskat och egna lönekostnader ökat. Detta tillsammans gör att nettokostnaden ökar med +14,1%. Inom individ- och familjeomsorgen minskar nettokostnaden med -8,7% och kommer från minskande intäkter samtidigt som kostnaderna för framförallt köpta platser ökar (+3,4 miljoner kronor). Denna kostnad vägs till viss del upp av lägre personalkostnader som minskat med 4 miljoner kronor och nu ligger på ungefär samma nivå som 2020. Intäkterna för flyktmottagandet har minskat med 2 miljoner kronor under 2022. Nettokostnaderna för detta område, ”särskilt riktade insatser” har i kronor mätt ökat med 3,2 miljoner kronor men har en procentuell förändring på nästan 87,8%.

Inom skolområdet har intäkterna ökat och det är de riktade statsbidragen som ökar. Inom förskolan så har intäkterna ökat med 2 miljoner kronor och det är framför allt ökade statsbidrag men även ökade intäkter på förskoleavgifterna. Kostnaderna för köpta platser ökat med 2 miljoner kronor. Sammantaget har nettokostnaden för förskolan ökat knappt 1,1% 2021 och 2022. Inom grundskolan har intäkterna ökat med 2 miljoner kronor och härrör nästan helt ifrån riktade statsbidrag. Kostnaderna har ökat med 10,8% eller 14,2 miljoner kronor av dessa härrör 4,5 miljoner för skolskjutsar, 5 miljoner för personal. Kostnaderna för skoltransporter skolskjutsar är inte nya men har tidigare redovisas under fel verksamhet. Detta gör att även nettokostnaden dragit iväg och blir 10,9% högre än 2021.

Inom området gymnasie- och vuxenutbildningen har vuxenutbildningen minskat sina intäkter från riktade statsbidrag med 5,7 miljoner kronor. Tappet på intäkterna handlar mest om en osäkerhet om statsbidragen kan användas till deras syfte eller om vi kommer behöva återlämna dessa. På kostnadssidan kostnaderna minskat något -0,8 miljoner kronor. Sammantaget så har nettokostnaden ökat med 8,7% mellan 2022 och 2021.

Kultur- och fritidsverksamheten har under 2022 minskat intäkterna marginellt med -0,1 miljoner. Kostnaderna ökat med 3,7 miljoner kronor mellan 2022 och 2021 och härrör flytta av verksamhet från tekniska nämnden till kultur- och fritidsnämnden. Sammantaget ökar nettokostnaden med 3,8 miljoner kronor eller 14,9%.

För den övriga skattefinansierade verksamheten minskar intäkterna med -5,3 miljoner kronor. Varav tekniska nämnden står för -8 miljoner medans övriga verksamheter ökar sina intäkter. Kostnaderna har minskat med 4,2 miljoner som till stora delar kommer av att skolskjutsar nu redovisas med rätt verksamhetskod. Totalt visar övriga skattefinansierade områden en nettokostnadsökning på 0,8% mellan 2022 och 2021.



Intäkter och kostnader					
Taxefinanserad verksamhet	2022	2021	2020	2019	2018
Intäkter (mnkr)	24,4	24,1	24,9	24,9	23,8
-Förändring (%)	1,2%	-3,2%	-0,2%	4,7%	2,7%
Kostnader inkl finansnetto (mnkr)	-24,2	-23,5	-24,8	-24,2	-22,3
-Förändring (%)	3,0%	-5,5%	2,7%	8,5%	-3,9%
Skatteintäkter och statsbidrag (mnkr)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
-Förändring (%)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Resultat	0,2	0,6	0,0	0,7	1,5
Vatten och Avlopp					
Intäkter (mnkr)	24,4	24,1	24,9	24,9	23,8
Kostnader (mnkr)	-24,2	-23,5	-24,8	-24,2	-22,3
Nettokostnader (mnkr)	0,2	0,6	0,0	0,7	1,5

Vatten och avloppsverksamheten visar ett positivt resultat på 0,2 miljoner kronor för delåret. Intäkterna har mellan 2022 och 2021 ökat med 0,3 miljoner kronor. Kostnaderna har ökat med 0,7 miljoner kronor.

Intäkter och kostnader					
Affärsverksamhet	2022	2021	2020	2019	2018
Intäkter (mnkr)	8,3	10,6	10,7	10,4	10,1
-Förändring (%)	-22%	-1%	3%	4%	-7%
Kostnader inkl finansnetto (mnkr)	-12,0	-5,7	-5,8	-6,2	-6,1
-Förändring (%)	110%	-2%	-7%	1%	-4%
Skatteintäkter och statsbidrag (mnkr)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
-Förändring (%)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Resultat	-3,7	4,9	4,9	4,2	3,9
Fastighetsverksamhet					
Intäkter (mnkr)	8,3	10,6	10,7	10,4	10,1
Kostnader (mnkr)	-12,0	-5,7	-5,8	-6,2	-6,1
Nettokostnader (mnkr)	-3,7	4,9	4,9	4,2	3,9

För den affärsdrivande verksamheten har intäkterna minskat med 2,3 miljoner kronor och det är framförallt intäkterna från Västra Fabriken som står för den stora minskningen av intäkter. Hyresintäkten för Västra fabriken har minskat med -2,7 miljoner kronor jämfört med samma period förra året. Kostnadssidan har dragit iväg med 6,3 miljoner kronor som förklaras av energikostnader, drivmedel men framförallt av större underhåll på Västra Fabriken, Ridsportens hus och på Parkskolan. Detta gör att resultatet av affärsverksamheten sjunker från +4,9 miljoner 2021 till -3,7 miljoner kronor 2022.

Budgetföljsamhet

Avvikelser från budgetat resultat	Prognos	
	2021	2022
Verksamhetens intäkter (mnkr)	21,4	-10,4
Verksamhetens kostnader inkl avskrivningar (mnkr)	-1,9	21,3
Skatteintäkter och statsbidrag (mnkr)	23,6	32,9
Finansnetto (mnkr)	62,0	-90,0
Resultat	105,1	-46,1



En del i att förstå årets resultat men också för att bedöma den kommunala koncernens förmåga att planera och genomföra verksamheten enligt plan är att utvärdera budgetföljsamheten. Kommunens prognostiserade resultat avviker negativt mot det budgeterade resultatet med -46,1 miljoner kronor. I tabellen framgår att prognosen för verksamhetens kostnader understiger budget med +21,3 miljoner kronor och att intäkterna understiger budget med -10,4 miljoner kronor.

Detaljnivån på prognosen är inte tillräckligt djup för att kunna göra några djuplodande analyser men av det som kan utläsas så är det på intäktssidan framförallt avgifter och bidrag som avviker positivt från budget. Där är det bland annat mer statsbidrag men även större intäkter för stadsnätet än budgeterat. Det som avviker negativt är hyres- och interna intäkter avviker mot budget. En stor del där är hyresintäktsförlusten från Västra Fabriken.

På kostnadssidan så är det personalkostnader som avviker positivt +32 miljoner mot budget. Största posten där ligger hos socialförvaltningen som prognostiserar ett överskott på 20 miljoner på personalkostnaderna. På det som avviker negativt så är det köp av verksamhet som stick ut med -15,6 miljoner mot budget. Här återfinns framförallt köpa platser inom LSS-området men även kostnader för kollektivtrafik i form av skolskjutsar, färdtjänst med mera. Avskrivningarna förväntas bli lägre än budgeterat på grund av framförallt förseningar i investeringsprojekten det vill säga projekt som skulle stått färdiga 2021 inte blev färdiga.

Skatteintäkterna prognostiseras att bli 32,9 miljoner kronor bättre än budget och härrör framförallt på en mer positiv utveckling av skatteintäkterna än vad SKR beräknade vid årsskiftet. Utvecklingen av kommunens värdepappersportfölj går betydligt sämre än budget vid delåret låg det -97 miljoner kronor sämre än budget och på helåret så beräknas det kommer en ökning av de finansiella intäkterna men det kommer sluta på -90 miljoner kronor mot budget.

Mer detaljer och uppdelat per nämnd finns i driftredovisningen.

Koncernens investerings- och finansieringsverksamhet

Under januari till augusti 2022 investerade kommunen för 113,5 (35,5) miljoner kronor. Under de senaste fem åren har investeringstakten vid delåret legat i snitt på 64,8 miljoner kronor. De senaste åren har kommunen dragit med en låg nyttjandegrad av investeringsbudgeten. På helåret 2021 var exempelvis nyttjandegraden 25,8% medan den vid delåret 2022 är uppe i 35,3%. Vid delåret 2021 var den 9,8%

Något som är värt att ta till sig är att trots en väldigt hög investeringsbudget 321,4 miljoner för 2022 jämfört med i snitt 243 miljoner kronor de senaste 5 åren så genomförande graden bättre men en bra bit ifrån vad som vore önskvärt. Mer om detta under investeringsredovisningen.

Investeringar och långfristig skuld	2022	2021	2020	2019	2018
Investeringar (mnkr)	113,5	35,5	68,9	61,7	44,4
-Förändring	219,7%	-48,5%	11,7%	39,0%	-72,5%
Långfristig skuld (mnkr)	618,3	510,6	578,5	490,0	433,2
-Förändring	21,1%	-11,7%	18,1%	13,1%	12,6%
Självfinansieringsgrad (ggr)	1,00	1,84	0,64	0,11	-0,39



Förändringen av låneskulden ger en inte helt rättvisande bild. I tabellen går det att se att låneskulden ökat från 510,6 till 618,3 mellan delår 2021 och delår 2022. Det mesta av denna ökning är rent redovisningsmässig tidigare har lån som har ett förfall inom 12 månader redovisats som kort skuld istället för långskuld men från och med 2022 finns en överenskommelse mellan Hallstahammars kommun och Kommuninvest AB avseende refinansiering av befintliga lån. Denna överenskommelse gör att endast nästa års faktiska amorteringar bokas som kort skuld istället för alla lån som varit praxis tidigare. Den verkliga ökningen av långfristiga lån uppgår till 31,6 miljoner kronor för januari till augusti 2022.

Soliditet

Kommunens soliditet har under delårsperioden minskat något och ligger nu på 55,6%, ner från 56,8% vid bokslutet, exklusive pensionsåtagandet och inklusive pensionsåtagandet så är soliditeten 39,6%, ner från 40,3% vid bokslut 2021. Det som påverkat soliditet mest under 2022 är den negativa utvecklingen på kommunens värdepapper.

Slutsatser avseende resultat och ekonomisk ställning

Både delårsutfallet och prognosen för helåret ligger under budgeten för perioden. Mycket har dock att göra med att värdepapperna ska värderas till verkligt värde. Jämfört med verksamhetens resultat, det vill säga innan finansiella poster, ligger resultatet en bra bit över budget. Verksamhetens resultat är budgeterat till -6,7 miljoner kronor för helåret 2022 men prognostiseras till +37,2 miljoner kronor för helåret. Så hade det inte varit för en skakig börs så hade även 2022 sett ut att blivit ett strålande år. För att göra en jämförelse på verksamhetens resultat så låg prognosen 2021 på +24,8 miljoner kronor och slutade på 61,6 miljoner kronor och prognosen 2022 ligger på +37,2 miljoner kronor. Detta sagt så ser verksamheterna mer positivt på resultatet 2022 än vad de gjorde 2021.

Balanskravsresultat

Balanskravet är kommunallagens regelverk för krav på ekonomisk balans mellan intäkter och kostnader. Ett positivt resultat krävs för att säkra det egna kapitalet och bygga upp medel för reinvesteringar. Om intäkterna är lägre än kostnaderna något år uppstår ett underskott som ska återställas inom de närmaste tre åren. Lagen medger att avvikelser från denna regel får ske om kommunen kan åberopa synnerliga skäl och kommunen slipper då återställningen.

Kommunen ska upprätta en balanskravsutredning vid varje bokslut där huvudprincipen är att realisationsvinster inte ska räknas in bland intäkterna. Vidare är huvudprincipen att realisationsförluster ska medräknas i avstämning mot balanskravet. Från detta ska orealiserade vinster och förluster för kommunens värdepapper undantas.

I kommunfullmäktiges beslut avseende årsredovisning 2021 infördes en resultatutjämningsreserv bestående av dels överskottet 2021, dels en ombenämning av en tidigare post kallad balansfond. Resultatutjämningsreserven uppgår till 85,5 miljoner kronor. Det finns inga tidigare negativa balanskrav som behöver återställas.

Årets balanskrav

Hallstahammars kommuns uppvisar ännu ett år med ett positivt balanskravsresultat. Utfallet ligger i nivå med 2021.



De skillnader som kan se är dock att 2021 var det verksamheterna som hade stora budgetöverskott (+52,2 miljoner kronor) varav socialnämnden stack ut ordentligt med ett budgetöverskott på 32,5 miljoner kronor. 2022 ser det dock inte riktigt likadant ut. Socialnämnden prognostiserar även 2022 ett stort överskott +13,3 men då ligger ett underskott inom framförallt LSS-verksamheten på -6,2 miljoner kronor med. Nästa stora post är Tekniska nämnden som prognostiserar ett underskott på -5 miljoner kronor och härrör helt från fastighetsverksamheten. Totalt gör verksamheterna en prognos på +11,5 miljoner kronor mot utfallet 2021 på +52,2 miljoner kronor, prognosen 2021 låg dock på +19,7 miljoner kronor. Istället är det framförallt en större positiv avvikelse på skatter och statsbidrag som bidrar till ett positivt verksamhetsresultat.

Det som sänker totalresultatet är att kommunens värdepappersportfölj ska redovisas till verkligt värde. För 2021 så minskades balanskravsresultatet med -72,2 miljoner kronor för orealiserade vinster. 2022 blir läget det omvända då höjer de orealiserade förlusterna balanskravsresultatet med +82,7 miljoner kronor. Detta gör dock att balanskravsresultatet nästan är identiskt för delår 2021 och delår 2022 +72,8 miljoner. För helåret prognostiseras att balanskravsresultatet sjunker till 52,1 miljoner.

Balanskravsutredning (tusentals kronor)	2022-08-31	2021-08-31	Prognos 2022	Bokslut 2021
=Årets resultat enligt resultaträkningen	-3 083	137 712	-23 824	151 868
-Samtliga realisationsvinster	-6 770	0	-6 770	-23 142
+Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet				
+Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet				
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	80 317	-64 809	80 317	-75 163
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	2 342		2 342	3 022
=Årets resultat efter balanskravsjusteringar	72 806	72 903	52 065	56 585
-Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0			-45 548
+Användning av medel från resultatutjämningsreserv				
=Balanskravsresultat	72 806	72 903	52 065	11 037



Väsentliga personalförhållanden

Hallstahammars kommun hade 2022-08-31 1486 medarbetare med månadsanställning. Av dessa var 1317 (89%) tillsvidareanställda. Kommunens personal bestod av 83% kvinnor och 17% män. Medelåldern för de tillsvidareanställda medarbetarna var 45,83 år, vilket är ungefär samma medelålder som vid samma period föregående år, då medelåldern var 46,22 år.

Inom Hallstahammars kommun arbetar 84,35% av kvinnorna heltid, vilket är en marginell sänkning gentemot samma period tidigare år (augusti 2021: 84,50%). Av männen arbetar 90,78% heltid, vilket är en marginell ökning gentemot samma period förra året (augusti 2021: 90,70%).

Arbetsmiljö och hälsa

Den totala sjukfrånvaron har ökat under perioden och uppgick vid tertial 2 till 7,78 %, jämfört med 6,84 % under motsvarande period 2021. Sjukfrånvaron för kvinnliga medarbetare är högre (8,16 %), jämfört med sjukfrånvaron för männen (5,81 %). Sjukfrånvaron har ökat för såväl kvinnor som män, jämfört med samma period 2021, då sjukfrånvaron för kvinnor var 7,22 % och för män 4,97 %. Sjukfrånvaron har minskat marginellt i åldersgruppen upp till 29 år och uppgick till 5,34%, jämfört med 5,61% tertial 2 2021. I åldersgruppen 30-49 år till uppgick sjukfrånvaron till 6,87% vilket är en liten ökning jämfört med tertial 2 2021, då sjukfrånvaron uppgick till 6,12%. I åldersgruppen 50 år och äldre har sjukfrånvaron ökat kraftigt och uppgick till 9,26%, jämfört med 7,77% tertial 2 2021.

Långtidssjukfrånvarons (mer än 60 dagar) andel av den totala sjukfrånvaron uppgick till 45,70 %, vilket är en liten ökning jämfört med motsvarande period förra året (2021: 44,35 %).

Det totala frisktalet för Hallstahammars kommuns medarbetare, det vill säga hur hög andel medarbetare som inte har haft någon sjukfrånvaro alls under hela perioden uppgick till 26,97%. Det är en minskning jämfört med motsvarande period 2021, då frisktalet uppgick till 36,09%. Det innebär alltså att det är färre personer under denna period, som inte haft någon sjukfrånvaro alls om man jämför med samma period förra året.



Personalredovisning	Delår aug	Bokslut	Delår aug
	2021	2021	2022
Antal månadsanställda	1 445	1 495	1 486
varav kvinnor	1 182	1 225	1 233
varav män	263	270	253
varav tillsvidareanställda	1 273	1 321	1 317
varav tillsvidareanställda %	88%	88%	89%
Åldersfördelning i % bland kommunens tillsvidareanställda			
0–29 år	10%	10%	11,15%
30–39 år	23%	22%	21,78%
40–49 år	22%	22%	23,82%
50–59 år	30%	29%	29,21%
60 - år	15%	17%	14,04%
Medelålder bland kommunens tillsvidareanställda			
Totalt	46,22	46,65	45,83
Kvinnor	46,48	46,79	46,13
Män	44,93	45,97	44,25
Syssetsättningsgrader			
Heltidsanställda kvinnor i %	84,50%	84,03%	84,35%
Deltidsanställda kvinnor i %	15,50%	15,97%	15,65%
Heltidsanställda män i %	90,70%	89,55%	90,78%
Deltidsanställda män i %	9,30%	10,45%	9,22%
Frisktal i %	36,09%	25,37%	26,97%
Total sjukfrånvaro i % av arbetad tid	6,84%	7,18%	7,78%
varav kvinnor	7,22%	7,61%	8,16%
varav män	4,97%	5,03%	5,81%
varav anställda 29 år och yngre	5,61%	5,33%	5,34%
varav anställda mellan 30 och 49 år	6,12%	6,81%	6,87%
varav anställda 50 år och äldre	7,77%	7,81%	9,26%
Långtidssjukfrånvarons andel av total sjukfrånvaro	44,35%	45,28%	45,70%



Förväntad utveckling

Skakig omvärld

Rysslands överfall på sitt grannland Ukraina pågår fortfarande och Ukraina har under året återtagit delar av Ukraina som Ryssland i början av kriget ockuperade. Kriget har ingen direkt påverkan på Hallstahammars men indirekt påverkas kommunen genom att kriget ger en skakig världsmarknad. Detta får direkta effekter på kommunens värdepappersplaceringar. Kriget har även gett effekter på drivmedel och elpriser.

Demografisk utmaning

Ur ett längre perspektiv än bara innevarande år så har Hallstahammars kommun en demografisk utmaning i att andelen äldre kommer öka som andel av kommunens befolkning. Enligt SCB:s senaste långtidsprognos kommer kommunen gå från att antalet 80 år eller äldre som 2020 var 6,8% av kommuninvånarna till 9% 2030 och för att sedan överstiga 10% 2047. I faktiska siffror så ökar det från 1 122 personer dec 2020 till 1 523 personer 2030. Att bygga ut äldreomsorgen som den ser ut idag för att hantera den ökning av efterfrågan kommer antingen kräva större skattehöjningar eller stora åtstramningar inom andra verksamheter. Alternativet är se över hur mycket får en äldreomsorgsplats kosta, vad har vi faktiskt råd med.

Prognos 2022

Kommunens totala prognos för 2022 ser bra ut om man bortser från orealiserade förluster på kommunens värdepapper. Dessa inräknade pekar prognosen på ett underskott på -23,8 miljoner kronor. Verksamheterna ser ut att göra ett bra resultat 2022 men inte riktigt lika bra som 2021. 2021 gjorde var verksamheternas nettokostnad +31 miljoner kronor bättre än budget och 2022 är prognosen på +11 miljoner kronor bättre än budget.



Driftredovisning

Kommunens driftredovisning beskriver hur nämnder och styrelser under året har hanterat de medel nämnden fått för att utföra sina uppdrag och är en viktig del i den finansiella kontrollen. En grundläggande förutsättning för god ekonomisk hushållning är att kommunens styrelse och nämnder klarar av att bedriva sin verksamhet inom givna ramar. Driftredovisningen presenteras ur två perspektiv dels ur ett verksamhetsperspektiv som bör användas i jämförelse med andra kommuner, dels ur ett nämndsperspektiv som visar upp hur utfallet ser ut per nämnd inom kommunen. Varje nämnds utfall beskrivs kortfattat nedan, önskas mer information om nämndernas verksamhet så finns det mer att läsa i deras egna redovisningar.

Driftbudgeten fördelas till nämnderna i form av en nettobudget genom ett beslut fullmäktige under hösten året innan för de verksamheter som nämnderna ansvarar för. Nettobudgeten är tänkt att täcka de kostnaderna som återstår intäkterna i form av taxor, avgifter och statsbidrag inte täcker verksamheternas kostnader fullt ut. Kommunfullmäktige fastställer endast nettobudgeten för respektive nämnd. Respektive nämnd bryter sedan ned nettobudgeten på respektive verksamhetsområde. Flytt av budget mellan olika verksamheter får endast ske efter nämndbeslut. Kommunstyrelsen har delegation från kommunfullmäktige att fördela ut kompensation för slutförda investeringar.

Driftredovisningen per verksamhet visas bara med delårssiffror då prognoserna bara görs på förvaltningsnivå och ej verksamhetsnivå

	Intäkter		Kostnader		Nettokostnad		Bokslut	Budget
	Delår 2022	Delår 2021	Delår 2022	Delår 2021	Delår 2022	Delår 2021	2021	2022
(miljoner kronor)								
Politisk verksamhet	0,5	0,0	-11,4	-10,4	-10,9	-10,4	-14,0	-17,1
Infrastruktur, skydd mm	29,9	27,3	-56,0	-55,1	-26,1	-27,8	-41,5	-54,9
Fritid och kultur	5,7	5,8	-35,1	-31,4	-29,4	-25,6	-41,1	-44,6
Pedagogisk verksamhet	42,5	44,4	-314,5	-298,5	-272,0	-254,1	-396,9	-427,0
Vård och omsorg	50,3	65,0	-316,0	-319,3	-265,7	-254,3	-394,8	-429,7
Särskilt riktade insatser	11,6	13,6	-18,4	-17,3	-6,8	-3,6	-5,3	-9,4
Affärsverksamhet	32,7	34,7	-44,5	-38,2	-11,8	-3,5	-13,6	-4,6
Gemensamma verksamheter	90,6	98,9	-179,4	-187,2	-88,9	-88,4	-145,9	-147,8
Avgår avskrivningar	0,0	0,0	-33,5	-30,7	-33,5	-30,7	-46,6	-62,3
Avgår interna intäkter och kostnader	97,8	109,5	-97,8	-109,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Verksamhetens intäkter och kostnader enligt resultaträkningen	165,9	180,2	-844,1	-817,1	-678,1	-636,9	-1 006,6	-1 072,9



(miljoner kronor)	Intäkter		Kostnader		Nettokostnad		Bokslut	Budget	Prognos	Budget-
	Delår 2022	Delår 2021	Delår 2022	Delår 2021	Delår 2022	Delår 2021	2021	2022	2022	avvikelse
Kommunstyrelsen	26,1	15,6	-84,2	-73,1	-58,1	-57,5	-84,9	-90,5	-90,5	0,0
Barn- och utbildningsnämnden	42,1	38,5	-320,6	-308,5	-278,5	-270,0	-420,1	-445,6	-442,7	2,9
Bygg- och miljönämnden	4,3	4,3	-8,3	-9,0	-4,0	-4,7	-7,2	-9,7	-8,2	1,5
Kultur- och fritidsnämnd	11,0	10,4	-41,6	-36,1	-30,6	-25,7	-42,8	-47,3	-48,7	-1,5
Socialnämnd	64,0	87,6	-354,7	-357,4	-290,7	-269,8	-425,2	-468,9	-455,7	13,3
Teknisk nämnd	110,8	124,3	-148,3	-143,6	-37,4	-19,4	-32,8	-40,1	-45,1	-5,0
Valnämnd	0,5	0,0	-0,1	0,0	0,4	0,0	0,0	-0,8	-0,4	0,3
Mälardalens brand och Räddningsförbund	0,0	0,0	-7,7	-6,7	-7,7	-6,7	-10,2	-10,1	-10,1	0,0
Revision	0,0	0,0	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6	-0,8	-0,8	-0,8	0,0
Västra Mälardalens Överförmyndarnämnd	0,0	0,0	-1,8	-1,9	-1,8	-1,9	-1,8	-2,9	-2,9	0,0
Finansförvaltning	5,0	9,1	-7,6	-20,5	-2,5	-11,4	-27,3	-18,4	-19,0	-0,5
Avgår avskrivningar	0,0	0,0	-33,5	-30,7	-33,5	-30,7	-46,6	-62,3	-55,0	7,3
Avgår interna intäkter och kostnader	97,8	109,5	-97,8	-109,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Verksamhetens intäkter och kostnader enligt resultaträkningen	165,9	180,2	-844,1	-817,1	-678,1	-636,9	-1 006,6	-1 072,9	-1 069,1	3,7

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen väntas hålla budget. Det är fortsatt en obalans i budget när det gäller IT-verksamhet och kollektivtrafik. Denna obalans uppvägs i år av överskott inom både stadsnät samt förvaltning och politik. Överskottet inom förvaltning och politik utgörs framför allt av reavinster till följd av försäljning av exploateringsstomter. Lägre personalkostnader till följd av vakanser, föräldraledigheter och tjänstledigheter gör att budgeten hålls, trots sparbetning och ofinansierad tjänst inom upphandlingsenheten.

Om stora delar av 2021 präglades av pandemin, har 2022 hittills präglats stort av omvärldsläget och Rysslands invasion av Ukraina. Det rådande kriget och omvärldsläget har stor påverkan på samhället och kommunen på flera sätt. Under mars-april arbetade vi i en krislednings- och stabsorganisation för att hantera olika utmaningar, såsom flyktingströmmar till Sverige, översyn av skyddsrum i det kommunala fastighetsbeståndet och arbetet med kontinuitetsplaner. Den 1 juli trädde ny lagstiftning i kraft som innebär att kommunerna tog över ansvaret för boendet i mottagandet från Migrationsverket.

Omvärldsläget och kriget i Ukraina har även fått följdverkningar på andra sektorer i samhället, inte minst ekonomin och inflationen som nu ligger på de högsta nivåerna sedan flera decennier. Detta påverkar självfallet även kommunstyrelsens verksamheter och då främst genom kollektivtrafikverksamheten i form av ökade indexeringskostnader, samt exploatering och bostadsbyggande.

Hallstahammars kommun fortsätter ha en stadig tillväxt av invånare, men inte riktigt i samma takt som under 2021. Den senaste befolkningsstatistiken från SCB är per sista juli och uppgick då till 16 727 invånare, vilket är

ökning om +119 personer sedan årsskiftet. Ett aktivt arbete pågår inom samhällsplaneringen för att möjliggöra för fler bostäder, där åtta detaljplaner pågår i olika skeden.

Inom verksamheterna har arbetet inom styrning och ledning varit inriktat på att färdigställa en heltäckande styrmodell för kommunen. Arbetet inom hållbarhet och miljö har fortsatt framåt utifrån strategin och ramverket för hållbar utveckling. Inom besöksnäringen har arbetet med den nya Attraktionsstrategin pågått och fokus har varit på stråk och leder hittills under året.

Arbetet med en ny översiktsplan har startats upp med två workshops under våren 2022. En ny översiktsplan för Hallstahammars kommun förväntas vara redo för antagande innan 2025. Arbetet med centrumutvecklingen har fortsatt där VA arbeten kommer att genomföras under hösten och ombyggnation startar våren 2023.

När det gäller måluppfyllelsen når vi ännu inte full måluppfyllelse på något av målen. Fyra av målen bedöms som gula och därmed delvis uppfyllda. Det finns flera indikatorer som är gröna eller som utvecklas i rätt riktning, men det finns sammantaget även stora utmaningar i att nå måluppfyllelse inom målperioden. Utmaningarna ligger främst inom de bredare målen kring social hållbarhet, miljö och samhällsplanering.

Barn- och utbildningsnämnden

Årets andra kvartal har fortsatt präglats av coronaviruset men i något mindre utsträckning än första kvartalet. Förskolor och skolor har haft ordinarie verksamhet i gång med vissa anpassningar. Smittspridningen har begränsat fysiska möten och en stor del av mötesverksamheten har skett digitalt. Sjukfrånvaron för 2022 till och med 2022-07-31 ligger på 8,23% för barn- och utbildningsförvaltningen.

Under perioden har förvaltningens arbete även påverkats av kriget i Ukraina. En förberedelseklass startade i Fredhemsskolans lokaler med 9 elever under vårterminen. Vid höstterminens start var dessa elever utplacerade i ordinarie verksamheter på Lindboskolan och Parksskolan.

Vårterminens utfall gällande gymnasiebehörighet visade på en ökning i måluppfyllelse. I årskurs 9 hade 84,49% av eleverna en behörighet till yrkesprogram på gymnasiet.

Trots att tidiga prognoser visat låg måluppfyllelse på grund av hög frånvaro bland elever och lärare vid vårterminens början, blev ändå utfallet högre än förväntat. Tildelningen av statsbidraget med anledning av pandemin bidrog till att utfallet blev högre, då extra resurser kunde sättas in för att arbeta än mer effektivt med måluppfyllelse och behörighet till gymnasiet på båda 7–9-skolorna. Måluppfyllelsen ökade även inom godkända i alla ämnen (71,1%). Det är glädjande att se att det medvetna systematiska arbetet har gett resultat. Skillnaden mellan pojkars och flickors resultat är dock fortfarande stor och kan skönjas tidigt. Tidiga insatser är därför avgörande för att höja pojkarnas resultat.

Lokalfrågor har varit mycket aktuella under perioden. Ombyggnationen av förskolan Äppellunden har pågått under perioden och i augusti öppnade förskolan för 80 barn. Rektor har tillsatts och personal är rekryterad. Utredningar runt Nibbleskolans lokaler har fortsatt. Kommunstyrelsen gav tekniska nämnden och barn- och utbildningsnämnden i uppdrag att fortsätta utreda alternativen för Nibbleskolan. Ett nytt beslutsunderlag presenterades i juni månad och beslut togs om att en ny skola ska byggas. Moduler ska ersätta halva Nibbleskolan under byggperioden.

Den ekonomiska prognosen tyder på att förvaltningen kommer att redovisa ett positivt resultat vid årsskiftet med + 2,9 miljoner kronor. Intäkterna är den post som avviker mest i förhållande till budget och lämnar ett överskott

på ca + 6 miljoner kronor. Statens ersättning för höga sjuklönekostnader har ökat förvaltningens intäkter med ca +2,8 miljoner kronor. Statsbidrag och fler sålda grundskole- och gymnasieplatser är övriga poster som påverkar intäkterna positivt. Personalkostnaderna ser ut att hamna nära budgeterat belopp trots höga sjuklönekostnader och extra insatt personal för barn och elever som behöver stöd. Kostnaderna påverkas positivt av utmaningen med att hitta behöriga lärare och vikarier till verksamheterna, vilket i stället påverkar kvaliteten negativt. Köp av verksamhet ser ut att redovisa underskott med ca -3,4 miljoner kronor vid årets slut, främst i förskolan.

Bygg- och miljönämnden

År 2022 fortsätter med hög aktivitet på byggsidan medan övriga områden nu har nått normal nivå på volymen efter pandemin. Covid-19 är sedan 1 april år 2022 ej allmänfarlig sjukdom. Det har medfört att förvaltningen fortsättningsvis inte bedriver trängseltillsyn eller i övrigt behöver anpassa verksamheten. Den stora volymen av byggärenden kräver extraanställd bygglovhandläggare. Detta har varit till stor hjälp också för att avsluta en stor mängd äldre ärenden. Det ekonomiska utfallet förväntas bli ett överskott på 1,5 miljoner kronor. Överskottet kan hänföras till överskott på personalkostnad samt låg volym å bidrag till bostadsanpassning. I personalen har ingen förändring skett på totalen och närvaron är i huvudsak god.

Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden beräknas år 2022 redovisa ett underskott mot budget med -1,5 miljoner kronor. Vallmobadet renoveras hösten 2022 och år 2023 och håller då till stora delar sin verksamhet stängd. Både intäkter och kostnader blir lägre och prognosen i år är ett underskott mot budget med 0,8 miljon kronor. I samband med beslut om en ny ansvarsfördelning mellan tekniska nämnden och kultur- och fritidsnämnden justerades ramarna för år 2022. Ramen för skötsel av fritidsanläggningar har visat sig vara 1,0 miljon kronor för låg. Arbetet med att nedmontera och bortforsla pråmen Albert har slutförts i år och båtarna beräknas överskrida budget med 0,2 miljoner kronor. I kulturhuset förbättras utrymningsvägarna till en kostnad på 0,3 miljoner kronor. Kostnaden var inte budgeterad. Personalkostnaderna prognostiseras däremot bli 1,1 miljoner kronor lägre än budgeterat. Bibliotek och kulturskola har vakanta tjänster som inte tillsatts fullt ut eller under endast del av år. Kulturhusets café har hållit stängt våren 2022 till följd av pandemin. Personalkostnaderna blir lägre inom allmän kulturverksamhet då de planerade ferietjänsterna i Pride-projektet blev finansierade av bidrag från Leader. Personalkostnaderna beräknas även bli lägre för politiken. Fritidsgårdarna har däremot utökat bemanningen för att kunna genomföra fler aktiviteter för ungdomarna under sommaren.

Kultur- och fritidsförvaltningen har 2022-07-31 33 månadsanställda medarbetare inom förvaltningen, varav samtliga är tillsvidareanställda. Sjukfrånvaron för 2022 till och med 2022-07-31 ligger på 4,27% för kultur- och fritidsförvaltningen (bokslut 2021 2,69%, delår 2021 3,51%). Sett till hela kommunen så ligger sjukfrånvaron på 7,91% under samma period. Långtidssjukskrivningar längre än 60 dagar inom förvaltningen har ökat i andel av förvaltningens totala sjukfrånvaro till 20,32% (bokslut 2021 10,37%). Siffrorna speglar att det är högre andel långtidssjukskrivna medarbetare, vilket även ger en högre total sjukskrivningsprocent. I en mindre förvaltning kan en längre heltidssjukskriven medarbetare ge ett stort utslag på förvaltningens totala sjukskrivningsprocent, vilket kan vara bra att ha med i beaktning vid analys av siffrorna. Att kultur- och fritidsförvaltningen har en lägre sjukfrånvaro än kommunen som helhet är positivt, speciellt i pandemitider, och detta syns även i frisktalet. Frisktalet för förvaltningen, det vill säga antal medarbetare som inte har varit sjukskrivna alls under perioden, är 37,14% (bokslut 2021 35,14%, delår 2021 38,89%).

En ny service och restaurangbyggnad behöver uppföras under 2023-2024 inom Skantzö bad och camping för att verksamheten ska kunna möta besökarnas och arbetsmiljöverkets ökade krav. Ombyggnationen kommer att kunna finansieras inom ram genom taxor, avgifter och minskade underhållskostnader.

Socialnämnden

Socialnämnden visar per augusti månad på ett prognosticerat överskott på drygt 13 miljoner kronor men utan medel för ej ännu verkställda beslut skulle dock socialnämndens ekonomiska läge se väldigt annorlunda ut. Delåret är marginellt bättre än resultatprognosen för nämnden som helhet. Socialnämndens överskott finns till följd av ej ännu verkställda beslut och ej använda medel för kommande volymökningar inom äldreomsorgen. Det finns dock underskott inom flera av nämndens verksamheter där LSS-verksamheten har störst avvikelse mot budget men där även område invid- och familjeomsorg har en negativ avvikelse. Äldreomsorgen balanserar både inom särskilt boende och inom hemtjänsten. De erhållna statsbidragen bidrar tydligt till denna positiva prognos. Område Arbete och utbildning prognostiserar ett visst överskott.

Socialnämndens verksamheter har under 2022 aktivt arbetat med att erbjuda brukarna efterfrågad verksamhet. Kvalitativt håller verksamheterna i huvudsak en god kvalitet vilket är viktigt och positivt. Kompetensutvecklingen fortsätter, arbetet med att arbeta bort delade turer, de digitala inslagen blir fler och vardagseffektiviseringarna likaså. Frisknärvaron behöver förbättras och ett omfattande arbete med bemanning inom äldreomsorgen har sjuvärt under 2021 och fortsatt under 2022. Arbetet med att skapa fruktsamma aktiviteter/sysselsättning för flera har fortsatt under 2022 och försörjningsstödet har haft en positiv utveckling.

Socialnämnden kommer under kommande år att arbeta med en unikt hög demografisk volym som saknar motstycke historiskt. Det kostnadstryck som kommer med denna demografiska förändring kommer att vara av en omfattning som tidigare inte varit aktuell. Behovet av insatser från hemtjänsten och särskilt boende kommer att vara stort. Till detta kommer kompetensförsörjningen, efterfrågan på vuxenutbildning, ökade kostnader för komplexa externa placeringar och ökad efterfrågan på insatser från till exempel socialpsykiatri. De förebyggande inslagen blir allt fler och lockar allt fler besökare/deltagare.

Under 2022 har kommunfullmäktige beslutat att socialnämnden ska delas i två nämnder under nästkommande mandatperiod. Namn och ansvar för dessa två nya nämnder beslutas av kommunfullmäktige under hösten 2022.

Socialnämndens verksamheter uppvisar en god måloppfyllelse gentemot nämndens uppställda mål (sex stycken), mot grunduppdraget om god vård och omsorg och mot de uppdrag som åligger socialnämnden i form av direkta uppdrag (tex delaktighet i uppförande av ett trygghetsboende/drift) i Kolbäck.

Precis som vanligt innehåller delår 2 en del osäkerhet av naturliga skäl. Krisen i Ukraina mm och det mänskliga lidande detta innebär och de ekonomiska effekterna på världsekonomin, energipriser, matpriser etc. påverkar redan kommunen och kommer säkerligen fortsätta att göra så under en tid framöver.

Tekniska nämnden

Pandemi och pågående krig i Europa ger tydlig påverkan på verksamheten. Den bristande tillgången av vissa komponenter och råvaror i världen ger följd effekter för verksamheten både vad gäller materialtillgång, leveranstider och stora kostnadsökningar. Detta påverkar i sin tur färdigställandedatum på våra pågående projekt. Kommunen ligger för närvarande på rörligt elhandelsavtal då vårt tidigare avtal löpte ut under första kvartalet 2022, det innebär höga elpriser. Två papperstillverkare har stängt fabriken på grund av de höga elpriserna. Det innebär att det kommer att vara svårt att få tag på mjukpapper samt att priserna för detta kommer att stiga.

Dumpningen av skräp och farligt avfall fortsätter att öka både på ÅVS, i naturen och på allmän platsmark. Även problemen med klotter har ökat ytterligare. Den yttre skadegörelsen på våra skolor har dock minskat, framförallt glaskross som tidigare utgjorde en stor del av våra skadekostnader.

Belysningen på Bergslagsvägen är i det närmaste slutförd, en felaktig stolpleverans har gjort att inte alla stolpar ännu är på plats. Lekplatsen på Näs pågår och lekutrustning färdigställs succesivt för att barnen ska kunna börja använda delar av lekparken. Vad gäller busshållplatsen vid Kyrkbyn så har den avslutande etappen vid Tunboskolan slutförts under hösten.

Den fantastiskt fina Äppellundens förskola är färdigställd och tagen i drift och uppstarten av städningen har gått bra. Vad gäller resterande del av fd Ädelstenen pågår teknisk förstudie och diskussioner med verksamheterna som önskar ta lokalerna i anspråk. Politiskt beslut saknas dock. Vad gäller Vallmobadet ska de utredningar som genomförts beaktas i detaljprojekteringen som startade våren 2022. Linneagården har fått bygglov beviljat och fasadrenovering inklusive fönsterbyte kommer att starta mars 2023 och beräknas vara färdigt i maj samma år. Samtliga skyddsrum är nu besiktade och besiktningsprotokoll inväntas.

Läget är akut på två förskolor där man tidigare aviserat att den tekniska livslängden är slut och att det inte är ekonomiskt försvarbart att renovera. Förvaltningen anser att man bör överväga att hyra in förskolemoduler för att lösa situationen under tiden som man utreder och planerar för nya förskolor.

Ekonomi

Nämndens ram för 2022 uppgår till 40,1 miljoner kronor. Vid avstämningen för tertial 2 har 94 % av budgeten förbrukats. Samtliga avdelningar redovisar ett överskott per sista augusti förutom fastighetsavdelningen. Det ska även tilläggas att avdelningens budget är relativt liten i förhållande till omsättningen. Nämnden förväntas redovisa en ekonomisk avvikelse på totalt – 5 miljoner kronor. Där underskottet främst kommer att bestå av intäktsbortfall och stigande priser för el och material samtidigt som underskottet begränsas av lägre personalkostnader, ökade intäkter för mätverksamheten samt bidrag.

Personal

91 medarbetare med en medelålder på 51,8 år, andelen heltid är 83%. Sjukfrånvaron uppgår till 4,55% och frisktalet var 48%



Investeringsredovisning

Kommunfullmäktige tilldelar respektive nämnd investeringsbudget för varje projekt. Investeringar som nämnderna själva finansierar inom befintlig budget får startas av egna nämnden genom ett startbesked. Nya investeringar där finansieringen inte ryms inom nämndens egen ram så får endast kommunstyrelsen fatta beslut om att investeringen får starta. Kommunstyrelsen har även delegation på att göra nödvändiga omfördelningar av investeringsanslagen på grund av oförutsedda fördyringar. Projekt som är fördelade över flera år har även investeringsbudgeten fördelad över flera år. Påbörjade projekt får som regel alltid med sig ej förbrukad budget till nästkommande år genom en tilläggsbudget som beslutas i samband med årsredovisningen.

Exploateringsverksamheten hanteras i investeringsredovisningen som vilken investeringen som helst men vid aktiveringen så aktiveras dem inte som en anläggningstillgång utan aktiveras direkt till omsättningstillgången exploateringsfastigheter. Se not 16. För utfall för samtliga investeringsprojekt se bilaga.

(miljoner kronor)	Delårets investeringar			Prognos	Årsavvikelse
	Budget	Utfall	Avvikelse		
Kommunstyrelsen	29,4	5,9	23,4	11,0	18,4
<i>Varav KS-oförutsedda</i>	<i>15,0</i>	<i>0,0</i>	<i>15,0</i>	<i>2,0</i>	<i>13,0</i>
Barn- och utbildningsnämnden	1,6	1,2	0,4	1,6	0,0
Kultur- och fritidsnämnden	2,9	0,1	2,7	0,5	2,4
Socialnämnden	0,0	0,1	-0,1	0,1	-0,1
Tekniska nämnden exkl VA-verksamhet	213,8	85,6	128,2	178,7	35,1
<i>Varav Förskolan Äppellunden</i>	<i>18,3</i>	<i>19,7</i>	<i>-1,4</i>	<i>19,7</i>	<i>-1,4</i>
<i>Varav Vallmobadet</i>	<i>25,0</i>	<i>0,1</i>	<i>24,9</i>	<i>0,1</i>	<i>24,9</i>
<i>Varav Planerat fastighetsunderhåll</i>	<i>17,0</i>	<i>0,0</i>	<i>17,0</i>	<i>17,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Varav Näslundsskolan</i>	<i>78,6</i>	<i>40,4</i>	<i>38,2</i>	<i>78,6</i>	<i>0,0</i>
VA-verksamhet	54,8	17,5	37,3	52,3	2,5
<i>Varav VA till Berg</i>	<i>23,1</i>	<i>10,9</i>	<i>12,2</i>	<i>23,1</i>	<i>0,0</i>
<i>Varav Nytt filter</i>	<i>15,1</i>	<i>0,0</i>	<i>15,1</i>	<i>15,1</i>	<i>0,0</i>
Exploateringar	18,9	3,0	15,9	15,4	3,5
<i>Varav Eriksberg</i>	<i>13,9</i>	<i>1,9</i>	<i>12,0</i>	<i>10,8</i>	<i>3,2</i>
Summa investeringar	321,4	113,5	207,9	259,7	61,7

Investeringar per sista augusti

Årets investeringsbudget uppgår till ca 321,4 miljoner kronor inklusive exploateringsinvesteringar. Per sista augusti har ca 113,5 miljoner kronor (35%) av årets investeringsbudget inklusive exploateringsinvesteringar upparbetats. Jämförs utfallet i år med samma period i fjol så är genomförande graden klart högre, inte bara som procent av budget utan även i kronor räknat.

Samtliga områden har ett lägre utfall än förväntat men ändå bättre än 2021. Enligt prognosen så finns de största avvikelserna inom kommunstyrelsen där investeringsposten "KS oförutsedda" är den post som sticker ut. Något som i sig är naturligt då den är till för just oförutsedda händelser eller behov som inte kunnat förutses. Andra posten som sticker ut är tekniska nämndens investeringar och kan i princip sammanfattas med projektet "Vallmobadet" som enligt prognosen inte kommer debiteras i någon större grad under 2022 men projektet kommer påbörjas under hösten. Total prognosen för



investeringsverksamheten inklusive exploateringar är att 81% av budgeten kommer förbrukas. Vilket är en klar förbättring mot 2021 då endast drygt 27% förbrukades.

Ombudgeteringar och förändringar

Under året har endast en ombudgetering gjorts och det är 3 miljoner kronor som flyttats från projektet ”Planerat fastighetsunderhåll” till projektet ”OMB Ädelstenen BUN” det vill säga ombyggnad av Ädelstenen till förskolan Äppellunden. Beslutet av omfördelningen skedde 2021 men avsåg budget 2022.

Utöver denna ombudgetering fattade fullmäktige i samband med årsredovisningen beslut om att tilläggsbudgetera vissa ej avslutade projekt som fanns i budget 2021. Denna totalsumma uppgick till 177,8 miljoner kronor och dessa ligger medräknade i budgetkolumnen ovan.



Finansiella rapporter

Resultaträkning

Tusentals kronor	Not	Utfall	Utfall	Bokslut	Budget	Prognos
		2022-08-31	2021-08-31	2021	2022	2022
Verksamhetens intäkter	3,1	165 939	180 169	261 511	234 731	224 369
Verksamhetens kostnader	4,1	-844 057	-817 091	-1 268 148	-1 307 589	-1 293 511
Avskrivningar	5	-33 460	-30 748	-46 579	-62 264	-55 000
<i>Verksamhetens nettokostnader</i>		-711 577	-667 670	-1 053 215	-1 135 122	-1 124 142
Skatteintäkter	6	534 860	498 887	751 027	777 148	797 196
Generella statsbidrag och utjämning	7	241 866	230 380	352 694	351 240	364 122
<i>Verksamhetens resultat</i>		65 149	61 597	50 506	-6 734	37 176
Finansiella intäkter	8	5 719	78 548	105 093	34 000	14 000
Finansiella kostnader	9	-73 951	-2 433	-3 731	-5 000	-75 000
<i>Resultat efter finansiella poster</i>		-3 083	137 712	151 868	22 266	-23 824
Extraordinära poster		0	0	0	0	0
Årets resultat		-3 083	137 712	151 868	22 266	-23 824



Balansräkning

Tusentals kronor	Not	Kommunen		
		2022-08-31	2021-08-31	2021-12-31
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR				
Immateriella anläggningstillgångar	11	0	39	739
Materiella anläggningstillgångar		1 024 983	904 655	945 861
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	12	1 004 337	888 097	925 727
Maskiner och inventarier	13	20 646	16 559	20 134
Övriga materiella anläggningstillgångar		0	0	0
Finansiella anläggningstillgångar	14	159 855	160 571	160 265
Summa anläggningstillgångar		1 184 838	1 065 266	1 106 865
BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR		0	0	0
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR				
Förråd m.m.	15	26 753	24 125	24 372
Fordringar	16	89 415	52 891	94 450
Kortfristiga placeringar	17	564 056	615 225	636 559
Kassa, bank	18	108 236	101 257	74 558
Summa omsättningstillgångar		788 459	793 498	829 938
Summa tillgångar		1 973 298	1 858 763	1 936 803
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital	19			
Årets resultat		-3 083	137 712	151 868
Resultatutjämningsreserv		85 548	0	0
Övrigt eget kapital		1 014 803	948 482	948 482
Summa eget kapital		1 097 267	1 086 194	1 100 350
Avsättningar				
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	20	24 071	17 596	22 235
Andra avsättningar	21	0	0	0
Skulder				
Långfristiga skulder	22	618 295	510 560	476 350
Kortfristiga skulder	23	233 665	244 413	337 868
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		1 973 298	1 858 763	1 936 803

Tusentals kronor	Not	Kommunen		
		2022-08-31	2021-08-31	2021-12-31
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER				
Panter och därmed jämförliga säkerheter	24	775 247	762 189	771 670
Ansvarsförbindelser				
Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna	25	316 669	327 105	320 209
Övriga ansvarsförbindelser		0	0	0



Kassaflödesanalys

Tusentals kronor	Not	Kommunen		
		2022-08-31	2021-08-31	2021-12-31
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Årets resultat		-3 083	137 712	151 868
Justering för ej likviditetspåverkande poster	27	35 188	33 066	53 536
Övriga likviditetspåverkande poster		0	0	0
Poster som redovisas i annan sektion		0	0	0
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		<i>32 104</i>	<i>170 778</i>	<i>205 404</i>
Ökning/minskning av periodiserade anläggningsavgifter		0	0	0
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	16,17	77 538	-51 107	-114 052
Ökning/minskning förråd och varulager	15	-2 381	2 278	2 032
Ökning/minskning kortfristiga skulder	23	-104 203	-56 710	36 744
Kassaflöde från den löpande verksamheten		3 058	65 239	130 129
INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
Investering i immateriella anläggningstillgångar		0	-39	-739
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar		0	0	0
Investering i materiella anläggningstillgångar	12	-111 843	-33 110	-93 197
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	12	0	0	3 103
Investering i kummunkoncernföretag		0	0	0
Försäljning av kummunkoncernföretag		0	0	0
Investering i finansiella anläggningstillgångar	15	-180	-871	-2 324
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	15	590	0	1 759
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-111 432	-34 020	-91 398
FINANSERINGSVERKSAMHETEN				
Nyupptagna lån		46 250	42 285	48 036
Amortering av låneskulder		-14 325	-52 700	-57 350
Amortering av skulder för finansiell leasing		-324	0	-61
Förändring kortfristig del av långfristig skuld		110 450	0	-35 250
Kassaflöde från finanseringsverksamheten		142 051	-10 415	-44 625
BIDRAG TILL INFRASTRUKTUR				
Utbetalning av bidrag till infrastruktur		0		
Årets kassaflöde		33 677	20 804	-5 894
Likvida medel vid årets början		74 559	80 453	80 453
Likvida medel vid årets slut		108 236	101 257	74 559



Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Vid upprättandet av räkenskaperna har samma redovisningsprinciper som i senaste årsredovisningen använts förutom nedanstående.

Värderings- och omräkningsprinciper

Långfristig skuld

Tidigare år har avtal om refinansiering av befintliga lån saknats. Under 2022 har en överenskommelse kommit tillstånd med Kommuninvest avseende refinansiering av befintliga lån. Detta gör att den del av den långfristiga skulden som tidigare förfallit till betalning inom ett år redovisats som kortfristig skuld men då avsikten aldrig varit att lösa dessa skulder funnits, att det nu finns en generell överenskommelse avseende refinansiering och den ursprungliga löptiden är längre än 12 månader så redovisas dessa från och med delår 2022 enbart som långfristig skuld. Detta i enlighet med RKR R7 Finansiella tillgångar och skulder. De nästkommande 12 månadernas planenliga amortering redovisas även fortsättningsvis som kortfristig skuld.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Vid delåret har samma uppskattningar och bedömningar som gjordes vid senaste bokslutet använts förutom i nedanstående fall.

Generella statsbidrag

Under 2022 har Hallstahammars kommun erhållit två stora statsbidrag, ett för minskat antal timvikarier och ett för att ha utökat antal sjuksköterskor. Dessa får användas under både 2022 och 2023. Strikt tolkat av RKR R2 Intäkter borde dessa periodiseras med en jämn fördelning från och med juni 2022 till december 2023. Dock väljer Hallstahammars kommun att inte intäktsföra dessa under 2022 utan dessa kommer till sin helhet intäktsföras under 2023. Dessa två statsbidrag ligger vid delåret redovisade som en förutbetalad intäkt.

Immateriell tillgång

Vid bokslut 2021 fanns en immateriell tillgång i form av införande kostnader och licenskostnader. Vid ny bedömning delår 2022 så bedöms den immateriella tillgången inte uppfylla kraven i enlighet med RKR R3 Immateriella Anläggningstillgångar. Denna tillgång har därför direktavskrivits vid anspråkstagandet under 2022.



Resultaträkningens noter 3-10

Not 3 Verksamhetens intäkter	Utfall	Utfall	Bokslut
(Tusentals kronor)	2022-08-31	2021-08-31	2021-12-31
Försäljningsintäkter	8 116	7 535	12 673
Taxor och avgifter	56 129	49 563	78 176
Hyror och arrenden	19 350	22 653	37 419
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	65 758	74 296	88 622
Bidrag och gåvor från privata aktörer	412	423	435
EU-bidrag	0	0	63
Övriga bidrag	2 442	11 661	12 963
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	7 860	8 641	19 944
Exploateringsintäkter	5 376	5 282	8 285
Realisationsvinster	168	110	2 824
Övriga verksamhetsintäkter	329	6	108
Summa verksamhetens intäkter	165 939	180 169	261 511

Not 4 Verksamhetens kostnader	Utfall	Utfall	Bokslut
(Tusentals kronor)	2022-08-31	2021-08-31	2021-12-31
Löner och sociala avgifter	505 463	499 365	771 853
Pensionskostnader	35 713	38 367	62 517
Lämnade bidrag	27 401	26 616	37 185
Köp av huvudverksamhet	117 612	117 839	180 051
Lokal- och markhyror samt övriga fastighetskost.	59 180	47 493	74 015
Inköp av material och varor	35 625	32 548	55 113
Inköp av tjänster	28 070	24 085	39 059
Realisationsförluster och utrangeringar	0	0	0
Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter	1 052	4 233	4 501
Bolagsskatt	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader	33 942	26 545	43 855
Summa verksamhetens kostnader	844 057	817 091	1 268 148

Not 5 Avskrivningar	Utfall	Utfall	Bokslut
(Tusentals kronor)	2022-08-31	2021-08-31	2021-12-31
Avskrivning immateriella tillgångar	739	0	0
Avskrivning byggnader och anläggningar	30 056	28 778	43 474
Avskrivning maskiner och inventarier	2 665	1 971	3 105
Nedskrivning/återföring byggnader och anläggningar	0	0	0
Summa av- och nedskrivningar	33 460	30 748	46 579



Not 6 Skatteintäkter	Utfall	Utfall	Bokslut
(Tusentals kronor)	2022-08-31	2021-08-31	2021-12-31
Preliminär kommunalskatt	516 077	486 384	729 576
Preliminär slutavräkning innevarande år	12 892	9 292	18 756
Slutavräkningsdifferens föregående år	5 891	3 211	2 696
Mellankommunal kostnadsutjämning	0	0	0
Övriga skatter	0	0	0
Summa skatteintäkter	534 860	498 887	751 027

Not 7 Generella statsbidrag och utjämning	Utfall	Utfall	Bokslut
(Tusentals kronor)	2022-08-31	2021-08-31	2021-12-31
Inkomstutjämning	153 290	143 076	214 613
Kostnadsutjämningsbidrag	10 267	7 690	11 536
Regleringsbidrag	30 475	32 524	48 785
Kommunal fastighetsavgift	24 003	22 777	34 462
Bidrag för LSS-utjämning	20 845	21 464	32 195
Övriga bidrag i utjämningsystemet	883	875	1 313
Övriga generella bidrag från staten	2 102	1 975	9 791
Summa generella statsbidrag och utjämning	241 866	230 380	352 694

Not 8 Finansiella intäkter	Utfall	Utfall	Bokslut
(Tusentals kronor)	2022-08-31	2021-08-31	2021-12-31
Utdelningar från koncernföretag	0	0	0
Utdelningar på aktier och andelar	13 945	9 883	10 860
Intäkter från finansiella anläggningstillgångar	0	0	0
Realiserad vinst på försäljning av finansiella instrument	2 278	3 169	16 534
Orealiserad värdestegring på finansiella instrument	-11 687	65 389	72 873
Ränteintäkter	77	108	2 176
Borgensintäkter	0	0	2 376
Övriga finansiella intäkter	1 105	0	274
Summa finansiella intäkter	5 719	78 548	105 093

Not 9 Finansiella kostnader	Utfall	Utfall	Bokslut
(Tusentals kronor)	2022-08-31	2021-08-31	2021-12-31
Räntekostnader på lån	2 681	1 605	2 327
Ränta på pensionsavsättningar	44	69	88
Förlust vid försäljning av finansiella instrument	52	0	340
Orealiserad värdeminskning på finansiella instrument	70 972	580	732
Övriga finansiella kostnader	202	179	244
Summa finansiella kostnader	73 951	2 433	3 731
Genomsnittlig upplåningsränta efter räntesäkring	0,60%	0,36%	0,36%
Genomsnittlig upplåningsränta före räntesäkring			
Räntesäkringen har påverkat kostnaden med			



Not 10 Jämförelsestörande poster (Tusentals kronor)	Utfall 2022-08-31	Utfall 2021-08-31	Bokslut 2021-12-31
Tomträttsförsäljning, reavinst/förlust	4 324	1 049	3 785
Övriga kostnader	0	0	0
Summa jämförelsestörande poster	4 324	1 049	3 785

Balansräkningsnoter 11-26

Not 11 Immateriella tillgångar (Tusentals kronor)	Utfall 2022-08-31	Utfall 2021-08-31	Bokslut 2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	739	0	0
Inköp	0	39	739
Utgående anskaffningsvärde	739	39	739
Ingående ackumulerade avskrivningar	0	0	0
Årets avskrivningar	-739	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-739	0	0
Ingående ackumulerade nedskrivningar	0	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	0	0
Utgående redovisat värde	0	39	739
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod		4	4

Immateriella tillgångar	Utfall 2022-08-31	Utfall 2021-08-31	Bokslut 2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	739	0	0
Inköp	0	39	739
Årets avskrivningar	-739	0	0
Utgående redovisat värde	0	39	739

Not 12 Mark, byggnader och tekniska anläggningar (Tusentals kronor)	Utfall 2022-08-31	Utfall 2021-08-31	Bokslut 2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	1 443 492	1 359 442	1 359 442
Inköp	108 666	31 767	84 049
Utgående anskaffningsvärde	1 552 157	1 391 209	1 443 492
Ingående ackumulerade avskrivningar	-517 765	-474 290	-474 290
Årets avskrivningar	-30 056	-28 778	-43 474
Utgående ackumulerade avskrivningar	-547 820	-503 113	-517 765
Ingående ackumulerade nedskrivningar	0	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	0	0
Utgående redovisat värde	1 004 337	888 097	925 727
Därav finansiell leasing	0	0	0
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	32	32	32



Not 13 Maskiner och inventarier (Tusentals kronor)	Utfall	Utfall	Bokslut
	2022-08-31	2021-08-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	35 012	28 967	28 967
Inköp	3 177	1 343	6 045
Utgående anskaffningsvärde	38 189	30 310	35 012
Ingående ackumulerade avskrivningar	-14 878	-11 773	-11 773
Årets avskrivningar	-2 665	-1 978	-3 105
Utgående ackumulerade avskrivningar	-17 543	-13 751	-14 878
Ingående ackumulerade nedskrivningar	0	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	0	0
Utgående redovisat värde	20 646	16 559	20 134
Därav finansiell leasing	1 316	665	637
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	9	9	9

Not 14 Finansiella anläggningstillgångar (Tusentals kronor)	Utfall	Utfall	Bokslut
	2022-08-31	2021-08-31	2021-12-31
Aktier och andelar i kommunkoncernföretag mm			
Mälarenergi Elnät AB	97 240	97 240	97 240
Fibra	502	502	502
Förlagslån Mälarenergi Elnät AB	180	0	0
AB Hallstahem	35 898	35 898	35 898
Strömsholms Utvecklings AB (STUTAB)	33	33	33
Kommuninvest	13 749	13 749	13 749
Västmanlands Avfalls AB (VAFAB)	3 238	3 238	3 238
Diverse småinnehav	243	226	243
Summa aktier och andelar	151 084	150 887	150 904
Långfristig utlåning			
HARK	3 488	3 713	3 600
Carpenter	153	614	461
Sporthallen	5 130	5 358	5 301
Summa långfristig utlåning	8 771	9 684	9 362
Summa finansiella anläggningstillgångar	159 855	160 571	160 265

Not 15 Förråd m.m. (Tusentals kronor)	Utfall	Utfall	Bokslut
	2022-08-31	2021-08-31	2021-12-31
Bensin, Diesel	258	60	258
Berglager Trångfors	0	0	0
VA-lagret	557	855	557
Exploateringsfastigheter	25 937	23 210	23 556
Redovisat värde vid årets slut	26 753	24 125	24 372



Not 16 Fordringar (Tusentals kronor)	Utfall 2022-08-31	Utfall 2021-08-31	Bokslut 2021-12-31
Kundfordringar	3 787	4 190	11 139
Statsbidragsfordringar	24 565	7 636	17 260
Kommunalskattefordringar	37 538	848	18 756
Övriga kortfristiga fordringar	17 390	27 675	35 215
Förutbetalda kostnader/uppplupna intäkter	6 135	12 543	12 080
Redovisat värde vid årets slut	89 415	52 891	94 450

Not 17 Kortfristiga placeringar (Tusentals kronor)	Utfall 2022-08-31	Utfall 2021-08-31	Bokslut 2021-12-31
Aktier och andelar			
Anskaffningsvärde	533 312	499 760	523 156
Värdereglering	30 744	115 465	113 404
Redovisat värde vid årets slut	564 056	615 225	636 559

Not 18 Kassa, bank (Tusentals kronor)	Utfall 2022-08-31	Utfall 2021-08-31	Bokslut 2021-12-31
Nordea	-5 868	5 756	15 464
Swedbank	112 767	94 160	57 753
Svenska handelsbanken	1 337	1 341	1 341
Summa kassa, bank	108 236	101 257	74 558
Kommunen har en checkräkningskredit på totalt 70 miljoner kronor. Krediten är för närvarande outnyttjad.			

Not 19 Eget kapital (Tusentals kronor)	Utfall 2022-08-31	Utfall 2021-08-31	Bokslut 2021-12-31
Eget kapital ingående värde	1 100 351	948 482	948 482
Årets resultat skattekollektivet	-3 083	137 689	152 990
Årets resultat affärsverksamhet	0	23	-1 122
Resultatutjämningsreserv	85 548	0	0
Årets resultat totalt	-3 083	137 712	151 868
Eget kapital utgående värde	1 182 815	1 086 194	1 100 350
Öronmärkning eget kapital			
VA-verkets resultatfond	2 312	3 433	2 311
Regresskrav VA-kollektivet	0	0	0
Intern försäkringsfond	2 639	2 639	2 639
Balansfond	0	40 000	40 000
Förskoleplatser	1 300	1 300	1 300
Förebyggandefonden	5 600	5 600	5 600
Byggbonus	1 314	1 314	1 314
MIG Statsbidrag	1 074	1 074	1 074



Not 20 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser (Tusentals kronor)	Utfall 2022-08-31	Utfall 2021-08-31	Bokslut 2021-12-31
Ingående avsättning inkl löneskatt	22 235	15 280	15 280
Nyintjänad pension	1 916	1 652	5 708
Årets utbetalningar	-552	-52	-391
Ränte och basbeloppsuppräknig	140	69	88
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	0	0
Övrig post	-26	195	192
Minskning av avsättning genom tecknande av försäkring/Överföring till stiftelse	0	0	0
Ökning/minskning av avsättning med anledning av värdeförändring på stiftelsens tillgångar	0	0	0
Förändring av löneskatt	358	452	1 358
Summa avsatt till pensioner	24 071	17 596	22 235

Uppgift om aktualiseringsgrad och visstidsförordnanden finns i not 26.

Not 21 Andra avsättningar (Tusentals kronor)	Utfall 2022-08-31	Utfall 2021-08-31	Bokslut 2021-12-31
Tvisteliga poster, riskbedömt			
Redovisat värde vid årets början	0	0	0
Nya avsättningar	0	0	0
Ianspråktaga avsättningar	0	0	0
Outnyttjande belopp som återförts	0	0	0
Förändring av nuvärdet	0	0	0
Utgående avsättning	0	0	0
Obeskattade reserver			
Redovisat värde vid årets början	0	0	0
Nya avsättningar	0	0	0
Ianspråktaga avsättningar	0	0	0
Outnyttjande belopp som återförts	0	0	0
Förändring av nuvärdet	0	0	0
Utgående avsättning	0	0	0
Uppskjuten skatt på temporär skillnad mellan skattemässigt och bokföringsmässigt resvärde fastigheter			
Redovisat värde vid årets början	0	0	0
Nya avsättningar	0	0	0
Ianspråktaga avsättningar	0	0	0
Outnyttjande belopp som återförts	0	0	0
Förändring av nuvärdet	0	0	0
Utgående avsättning	0	0	0
Summa övriga avsättningar	0	0	0



Not 22 Långfristiga skulder (Tusentals kronor)	Utfall	Utfall	Bokslut
	2022-08-31	2021-08-31	2021-12-31
Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut	610 750	509 150	469 250
Långfristig leasingsskuld	1 933	660	632
Förutbetalda anläggnings-/anslutningsavgifter	0	0	0
Förutbetalda intäkter offentliga invest.bidrag	5 612	750	6 468
Övriga långfristiga skulder	0	0	0
Summa långfristiga skulder	618 295	510 560	476 350
Övriga upplysningar om långfristiga skulder			
Anläggnings-/anslutningsavgifter	0	0	0
återstående antal år (vägt snitt)	0	0	0
Offentliga investeringsbidrag	5 612	750	6 468
återstående antal år (vägt snitt)	39	0	40
Summa förutbetalda intäkter	5 612	750	6 468
Upplysningar om lång- och kortfristig upplåning			
Genomsnittlig ränta	0,60%	0,36%	0,36%
Genomsnittlig ränta exkl derivat	0	0	0
Genomsnittlig kapitalbindning (år)	2,32	2,09	1,83
Kapitalförfall andel av lån			
0-1 år	27 600	128 600	128 600
1-3 år	187 575	157 125	187 475
3-5 år	281 875	203 075	168 075
5-10 år	0	0	0
över 10 år	113 700	113 700	113 700
Genomsnittlig räntebindningstid inkl derivat	1,95	1,45	1,26
Genomsnittlig räntebindningstid exkl derivat	1,95	1,45	1,26
Marknadsvärde säkringsinstrument			
Säkrad låneskuld	0	0	0
Marknadsvärde derivat	0	0	-4 500

Not 23 Kortfristiga skulder (Tusentals kronor)	Utfall	Utfall	Bokslut
	2022-08-31	2021-08-31	2021-12-31
Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	44 781	107 872	144 543
Leverantörsskulder	35 555	17 658	42 548
Moms och punktskatter	-379	-99	1 930
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	13 540	13 365	12 366
Retroaktiva löner och OB-ersättning	7 496	9 398	8 486
Semester och övertidsskuld	22 163	19 469	35 850
Kommunalskatteskulder	0	0	8 966
Upplypna kostnader och förutbetalda intäkter	121 358	78 539	81 872
Övriga kortfristiga skulder	-10 849	-1 788	1 307
Summa kortfristiga skulder	233 665	244 413	337 868



Not 24 Panter och därmed jämförliga säkerheter (Tusentals kronor)	Utfall	Utfall	Bokslut
	2022-08-31	2021-08-31	2021-12-31
Borgensåtagande kommunala bolag			
AB Hallstahem	685 000	665 000	685 000
VAFAB Kommunalförbund	12 261	14 019	13 323
Övriga borgensförbindelser			
Hallsta Ridklubb	22 185	23 715	23 333
Sporthallen	4 913	4 959	4 947
Hallstahammars Tennisklubb	3 250	3 250	3 250
Strömholms Golfklubb	2 772	2 900	2 868
Övriga	850	1 035	977
Långa hyresavtal (Äldreboende & Hallstaarena)	44 016	47 311	37 973
Summa panter och därmed jämförliga säkerheter	775 247	762 189	771 670

Hallstahammars kommun har ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 294 kommuner och regioner som per 2022-06-30 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Hallstahammars kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2022-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 586 308 247 032 kronor och totala tillgångar till 576 546 870 831 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 518 341 468 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 511 901 185 kronor.

Not 25 Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna (Tusentals kronor)	Utfall	Utfall	Bokslut
	2022-08-31	2021-08-31	2021-12-31
Ingående ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998 inkl löneskatt	320 209	326 490	326 490
Årets utbetalningar	-10 973	-10 758	-15 578
Ränte- och basbeloppsuppräknig	7 015	7 467	4 638
Ändringar av försäkringstekniska grunder	0	0	0
Övrig post	1 109	3 762	5 886
Minskning av avsättning genom tecknande av försäkring/Överföring till stiftelse	0	0	0
Ökning/minskning av avsättning med anledning av värdeförändring på stiftelsens tillgångar	0	0	0
Förändring av löneskatt	-691	144	-1 227
Summa ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998 inkl löneskatt	316 669	327 105	320 209
Övriga pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulderna eller avsättningarna	0	0	0
Visstidspension eller liknande	0	0	0
Omställningsstöd för förtroendevalda	0	0	0
Övriga pensionsförpliktelser	0	0	0
Utgående pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna	0	0	0
Övriga upplysningar avseende pensioner	0	0	0
Aktualiseringsgrad	1	1	1
Antal förtroendevalda med rätt till visstidspension enligt PBF	1	1	1
Antal förtroendevalda med rätt till omställningsstöd enligt OPF-KL	0	0	0
Antal anställda med rätt till visstidspension	0	0	0



Not 26 Leasing (Tusentals kronor)	Utfall	Utfall	Bokslut
	2022-08-31	2021-08-31	2021-12-31
Maskiner och inventarier			
Totala minimileasingavgifter	1 955	0	651
Nuvärde minimileasingavgifter	1 919	0	632
Därav förfall inom 1 år	400	0	82
Därav förfall inom 1-5 år	1 519	0	550
Därav förfall senare än 5 år	0	0	0
Varibla avgifter som ingår i periodens resultat	0	0	0
Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal överstigande 3 år			
Minimileasingavgifter	9 934	8 418	13 007
Med förfall inom 1 år	6 082	5 114	6 530
Med förfall inom 1-5 år	3 852	3 304	6 477
Med förfall senare än 5 år	0	0	0

Kassaflödesanalysens noter 27

Not 27 Ej likviditetspåverkande poster	Utfall	Utfall	Bokslut
	2022-08-31	2021-08-31	2021-12-31
Avskrivningar	33 460	30 748	46 579
Nedskrivningar	0	0	0
Utrangeringar	0	0	0
Gjorda avsättningar	1 836	2 318	6 955
Återförda avsättningar	0	0	0
Intäktsförda ej likvida gåvor	0	0	0
Orealiserade kursförändringar	0	0	0
Upplösning av bidrag till statlig infrastruktur	0	0	0
Övriga ej likviditetspåverkande poster	-108	0	2
Summa ej likviditetspåverkande poster	35 188	33 066	53 536



Bilagor

Investeringsprojekt

Projektnr	Projekt	Budget 2022	Utfall 20220831	Budget- avvikelse
1004	INVENTARIER	0	1 566	-1 566
1005	ÅKGRÄSKLIPPARE SMÅ	220	0	220
1011	TRAKTORGRÄVARE	3 671	0	3 671
1012	VÄGSLADD TILL TRAKTOR	60	0	60
1013	ÅKGRÄSKLIPPARE 2022	1 000	0	1 000
1015	TILLBEHÖR KLIPPAGGREGAT	250	0	250
1018	GRÄVMASKIN VA	2 710	0	2 710
1208	AKTIEKÖP	0	180	-180
1302	INVENTARIER GYMNASIEENHET	100	87	14
1303	ÄDELSTENEN FSK INVENTARIE	1 500	1 123	377
1330	MÄTUTRUSTNING	270	258	12
2077	EXPLOATERING NÄS GATA	0	4	-4
2080	KV FASANEN	500	0	500
2081	KV VATTENTORNET	0	68	-68
2086	KNEKTBACKEN	1 000	160	840
2087	ERIKSBERG	1 500	0	1 500
2091	HACKSPETTEN	0	147	-147
2095	VÄXTHUSET	0	9	-9
2096	ERIKSBERG SÖDRA	13 900	1 987	11 913
2097	STRÖEXPLOATERINGAR	2 000	0	2 000
2104	BRYGGA VALSTASKOGEN	300	0	300
2105	BRYGGOR	1 000	0	1 000
2106	KONSTBYGGNAD BROAR	500	0	500
2113	NY GC VÄG KBK-STRHLM	900	349	551
2114	CYKELRELATERADE INVEST	2 000	0	2 000
2116	BELYSNING GC VÄG KBK-STRH	3 000	2 699	301
2117	NY GC VÄG NÄS-LYCKHEM	3 000	0	3 000
2118	NY GCVÄG O GATA ÄDELSTEN	2 700	391	2 309
2141	FÖRNYELSE BELYSNING	500	416	85
2142	BELYSNING BERGSLAGSVÄGEN	2 000	1 876	125
2152	TRAFIKSÄKERHETSÅTGÄRDER	500	0	500
2246	BUSSHÄLLPLATS KYRKBYN	280	22	258
2247	ÅTG BRISTFÄLLIG VÄGKROPP	1 500	222	1 278
2381	SKURMASKIN VALLMOBADET	150	0	150
2382	SCENMOTORER TILL SKANTZSC	200	0	200
2383	SKANTZÖ VÄRMEÅTERVINNING	125	144	-19
2384	KYLTORN	700	0	700
2385	SKANTZÖBADET ÖVERTÄCKN MM	690	0	690
2387	MOBILA PUBLIKPLATSER SKZN	900	0	900
2389	TIDSANPASSADE SKYLTA SKZ	125	0	125
2421	LEDNINGSNÄTETS INVESTERIN	8 090	4 144	3 946



Projektnr	Projekt	Budget 2022	Utfall 20220831	Budget- avvikelse
2422	DIGITALISERING AV VMÄTARE	1 160	126	1 034
2423	VA TILL BERG	23 060	10 876	12 184
2424	VERKENS INV PAKET	4 680	2 336	2 344
2425	NYTT FILTER (VV)	15 100	19	15 081
2501	DIV OBJEKT, VÄRME-VENT	2 500	441	2 059
2502	NYBYGGNATION ÄLDREBOENDE	2 900	900	2 001
2503	OMB ÄDELSTENEN BUN	18 300	19 713	-1 413
2504	STAMBYTEN FASTIGHETSBESTÅ	3 400	4 853	-1 453
2505	TN OFÖRUTSEDDA INVEST	1 000	0	1 000
2506	LINNEAGÅRDEN	4 300	39	4 261
2510	ENERGI INVESTERINGAR	0	50	-50
2512	NY EUFÖRORDNING KÖLDMEDIE	2 500	0	2 500
2514	FÖRSKÖNING ALLM PLATSER	420	32	388
2516	TAK INKL SOLPANELER ÄDELS	8 700	3 764	4 936
2520	ELDSBODAHUSET SAMLINGGSAL	2 500	0	2 500
2521	FÖRRÅD MOTIONSCENTRUM	1 500	0	1 500
2522	CENTRUMUTVECKLING	6 100	1 179	4 921
2523	VALLMOBADET	25 000	146	24 854
2525	PLANERAT FASTIGHETSUNDERH	17 000	0	17 000
2529	NYBYGGN NÄSLUNDSSKOLAN	78 600	40 393	38 207
2530	UTEMILJÖ SKOLOR	500	0	500
2531	LEKPLATSER	2 400	944	1 456
2533	AVFALLSHANTERING OCH SORT	2 400	170	2 230
2534	TAKSÄKERHET FASTIGHETBEST	3 600	0	3 600
2539	EBUP FAS 1	3 000	401	2 599
2540	AKUT FASTIGHETSUNDERHÅLL	2 000	0	2 000
2541	FÖRDRÖJNINGSMAGASIN SKANT	160	417	-257
2556	ÄDELSTENEN BEN 3 OCH 4	3 000	7 555	-4 555
2571	ÅTG STRÖMSHOLMSSKOLAN	99	0	99
2575	KAMERAÖVERVAKNING SKOLOR	400	0	400
2589	NY FSK KOLBÄCK	2 000	0	2 000
2592	FÖRVÄRV AV KYRKBYÅSEN	0	188	-188
2600	UTREDN KOMMANDE INVESTERI	2 000	0	2 000
2992	UTB STADSNÄT	7 000	3 143	3 857
2996	KS OFÖRUTSEDDA INVESTERIN	16 000	0	16 000
2997	DIGITALISERING WIFI O IoT	270	0	270
Totaler inklusive exploateringar		321 390	113 536	207 854