

**Socialnämnden**

Carl Widercrantz (TUP), ordförande
Albin Persson (M), 1:e vice ordförande
Ing-Marie Viklund (L), 2:e vice ordförande

Sofia Karström (L) nominerar Ing-Marie Viklund (L) till ordförande i socialnämnden.

Ordföranden ställer förslagen mot varandra och finner att kommunfullmäktige väljer Carl Widercrantz (TUP) till ordförande i socialnämnden.

Därefter nominerar Sofia Karström (L) Ing-Marie Viklund (L) till 1:e vice ordförande i socialnämnden.

Ordföranden ställer förslagen mot varandra och finner att kommunfullmäktige väljer Albin Persson (M) till 1:e vice ordförande i socialnämnden.

Slutligen väljer kommunfullmäktige Ing-Marie Viklund (L) till 2:e vice ordförande i socialnämnden.

Teknik- och fastighetsnämnden

Stefan Dayne (KD), ordförande
Per Börjel (TUP), 1:e vice ordförande
Thomas Bergqvist (S), 2:e vice ordförande

Jens Sjöström (S) nominerar Thomas Bergqvist (S) till ordförande i teknik och fastighetsnämnden.

Ordföranden ställer förslagen mot varandra och finner att kommunfullmäktige väljer Stefan Dayne (KD) till ordförande i teknik- och fastighetsnämnden.

Därefter nominerar Jens Sjöström (S) Thomas Bergqvist (S) till 1:e vice ordförande i teknik och fastighetsnämnden.

Ordföranden ställer förslagen mot varandra och finner att kommunfullmäktige väljer Per Börjel (TUP) till 1:e vice ordförande i teknik- och fastighetsnämnden.



Slutligen väljer kommunfullmäktige Thomas Bergqvist till 2:e vice ordförande i teknik och fastighetsnämnden.

Utbildningsnämnden

Willy Viitala (M), ordförande

Aday Bethkinne (KD), 1:e vice ordförande

Yasemin Ergül (S), 2:e vice ordförande

Jens Sjöström (S) nominerar Yasemin Ergül (S) till ordförande i utbildningsnämnden.

Ordföranden ställer förslagen mot varandra och finner att kommunfullmäktige väljer Willy Viitala (M) till ordförande i utbildningsnämnden.

Därefter nominerar Jens Sjöström (S) Yasemin Ergül (S) till 1:e vice ordförande i utbildningsnämnden.

Ordföranden ställer förslagen mot varandra och finner att kommunfullmäktige väljer Aday Bethkinne (KD) till 1:e vice ordförande i utbildningsnämnden.

Slutligen väljer kommunfullmäktige Yasemin Ergül (S) till 2:e vice ordförande i utbildningsnämnden.

Valnämnden

Camilla Jägemalm (TUP), ordförande

Lars-Göran Liljedahl (S), vice ordförande

Jens Sjöström (S) nominerar Lars-Göran Liljedahl (S) till ordförande.

Ordföranden ställer förslagen mot varandra och finner att kommunfullmäktige väljer Camilla Jägemalm (TUP) till ordförande i valnämnden.

Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med valberedningens förslag.

Vård- och omsorgsnämnden

Kia Hjelte (M), ordförande



Eber Vikström (KD), 1:e vice ordförande
Tuva Lund (S), 2:e vice ordförande

Jens Sjöström (S) nominerar Tuva Lund (S) till ordförande i vård- och omsorgsnämnden.

Ordföranden ställer förslagen mot varandra och finner att kommunfullmäktige väljer Kia Hjelte (M) till ordförande i vård- och omsorgsnämnden.

Därefter nominerar Jens Sjöström (S) Tuva Lund (S) till 1:e vice ordförande i vård- och omsorgsnämnden.

Ordföranden ställer förslagen mot varandra och finner att kommunfullmäktige väljer Eber Vikström (KD) till 1:e vice ordförande i vård- och omsorgsnämnden.

Slutligen väljer kommunfullmäktige Tuva Lund (S) till 2:e vice ordförande i vård- och omsorgsnämnden.

Revisionen

Bengt Ericson (S), ordförande
Lennart Lindström (M), vice ordförande

Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med valberedningens förslag.

Kommunfullmäktige beslutar att paragrafen justeras omedelbart.

Protokollsanteckning

Jens Sjöström (S) antecknar följande till protokollet:

Vi noterar att Sverigedemokraterna verkade delta i beslutet att ombilda presidierna och därmed stöttar det tillträdande styret trots att de tidigare meddelat att de inte tänkt göra det.

Expedieras till:

Nyvalda presidier
Samtliga nämnder
Löneenheten
Förtroendemannaregistret



BOTKYRKA KOMMUN

Kommunfullmäktige 2023

PROTOKOLLSUTDRAG

2023-11-06

20[35]

Kod: 1.1.1.1

Dnr:



§ 137

Ledamotsinitiativ från Moderaterna KS/2023:00694

Beslut

Kommunfullmäktige beslutar följande:

1. Ärendet ska avgöras idag.
2. Att återkalla och göra omval på presidieuppdragen för alla nämnder inklusive Kommunstyrelsen, Krisledningsnämnden och Revisionen
3. Att uppdra åt Kommunstyrelsen att vid nästkommande sammanträde återkalla och göra omval för alla Kommunstyrelsens beredningar och råd
4. Att uppdra åt de nämnder som innehar egna beredningar, utskott och råd att göra omval till dessa efter att val av de nya nämndpresidierna är fastställda av kommunfullmäktige
5. Att begära att alla helägda kommunala bolag inom Botkyrka kommun skyndsamt sammankallar till extra bolagstämmor för att välja nya styrelser
6. Att i samband med omvalen av presidierna fattar beslut om för maktskiftet nödvändiga förändringar i arvodesreglementet och i fördelningen av kommunalrådsuppdrag och politiska resurser.
7. Att i samband med omvalen av presidierna beslutar om ändrad ersättarordning i kommunala organ.

Deltar ej

Samtliga ledamöter för Sverigedemokraterna deltar inte i besluten.

Reservation

Samtliga ledamöter för Socialdemokraterna, Vänsterpartiet, Miljöpartiet och Liberalerna reserverar sig mot besluten till förmån för egna förslag.

Sammanfattning

Ärendet har varit bordlagt av kommunfullmäktige 2023-10-26 § 126.



Kommunstyrelsen har 2023-10-09 § 177 lämnat ett förslag till beslut.

Moderaterna yrkar att kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att besluta enligt följande:

- Att återkalla och göra omval på presidieuppdragen för alla nämnder inklusive Kommunstyrelsen, Krisledningsnämnden och Revisionen
- Att uppdra åt Kommunstyrelsen att vid nästkommande sammanträde återkalla och göra omval för alla Kommunstyrelsens beredningar och råd
- Att uppdra åt de nämnder som innehar egna beredningar, utskott och råd att göra omval till dessa efter att val av de nya nämndpresidierna är fastställda av kommunfullmäktige
- Att begära att alla helägda kommunala bolag inom Botkyrka kommun skyndsamt sammankallar till extra bolagstämmor för att välja nya styrelser
- Att i samband med omvalen av presidierna fattar beslut om för maktskiftet nödvändiga förändringar i arvodesreglementet och i fördelningen av kommunalrådsuppdrag och politiska resurser. Ärendena ska beredas i kommunfullmäktiges valberedning
- Att i samband med omvalen av presidierna beslutar om ändrad ersättningsordning i kommunala organ. Ärendet ska beredas i kommunfullmäktiges valberedning

I debatten yttrar sig Stina Lundgren (M), Emanuel Ksiazkiewicz (S), Niklas Gladh (MP), Ing-Marie Viklund (L), Mattias Gökinan (S), Willy Viitala (M), Mats Einarsson (V), Yasemin Ergül (S), Boban Pejcić (M), Shafqat Khatana (S), Max Möllerström (SD), Tuva Lund (S) och Gabriel Melki (S)

Yrkanden

Stina Lundgren (M) och Willy Viitala (M) föreslår att kommunfullmäktige beslutar enligt kommunstyrelsens förslag.

Emanuel Ksiazkiewicz (S), Niklas Gladh (MP) och Ing-Marie Viklund (L) föreslår att kommunfullmäktige i första hand återremitterar ärendet och i andra hand att ärendet avslås i sin helhet. Om båda dessa förslag faller föreslås att kommunfullmäktige prövar varje beslutssats var för sig.

Mats Einarsson (V) föreslår att kommunfullmäktige beslutar att återremittera ärendet.



Willy Viitala (M) yrkar avslag på förslagen om återremiss.

Stina Lundgren (M) föreslår att paragrafen ska justeras omedelbart.

Propositionsordning

Ordföranden prövar först om ärendena ska avgöras idag eller återremitteras. Ordföranden finner att ärendena ska avgöras idag.

Votering

Votering begärs och verkställs. Kommunfullmäktige godkänner följande voteringsproposition:

Den som vill att ärendena ska avgöras idag röstar ja.

Den som vill återremittera ärendena röstar nej.

Voteringsresultat

Med 40 ja-röster mot 31 nej-röster, 3 avstår, beslutar kommunfullmäktige att ärendet ska avgöras idag, bilaga 2.

Därefter prövar ordföranden varje beslutssats var för sig. Bifall mot avslag.

Ordföranden finner att kommunfullmäktige bifaller första beslutssatsen.

Votering

Votering begärs och verkställs. Kommunfullmäktige godkänner följande voteringsproposition:

Den som vill bifalla första beslutssatsen röstar ja.

Den som vill avslå densamma röstar nej.

Voteringsresultat

Med 34 ja-röster mot 31 nej-röster, 9 avstår, beslutar kommunfullmäktige att bifalla första beslutssatsen, bilaga 3.

Ordföranden finner att kommunfullmäktige bifaller andra beslutssatsen.

Votering



Votering begärs och verkställs. Kommunfullmäktige godkänner följande voteringsproposition:

Den som vill bifalla andra beslutssatsen röstar ja.

Den som vill avslå densamma röstar nej.

Voteringsresultat

Med 34 ja-röster mot 31 nej-röster, 9 avstår, beslutar kommunfullmäktige att bifalla andra beslutssatsen, bilaga 4.

Ordföranden finner att kommunfullmäktige bifaller tredje beslutssatsen.

Votering

Votering begärs och verkställs. Kommunfullmäktige godkänner följande voteringsproposition:

Den som vill bifalla tredje beslutssatsen röstar ja.

Den som vill avslå densamma röstar nej.

Voteringsresultat

Med 34 ja-röster mot 31 nej-röster, 9 avstår, beslutar kommunfullmäktige att bifalla tredje beslutssatsen, bilaga 5.

Ordföranden finner att kommunfullmäktige bifaller fjärde beslutssatsen.

Votering

Votering begärs och verkställs. Kommunfullmäktige godkänner följande voteringsproposition:

Den som vill bifalla fjärde beslutssatsen röstar ja.

Den som vill avslå densamma röstar nej.

Voteringsresultat

Med 34 ja-röster mot 31 nej-röster, 9 avstår, beslutar kommunfullmäktige att bifalla fjärde beslutssatsen, bilaga 6.

Ordföranden finner att kommunfullmäktige bifaller femte beslutssatsen.



Votering

Votering begärs och verkställs. Kommunfullmäktige godkänner följande voteringsproposition:

Den som vill bifalla femte beslutssatsen röstar ja.

Den som vill avslå densamma röstar nej.

Voteringsresultat

Med 34 ja-röster mot 31 nej-röster, 9 avstår, beslutar kommunfullmäktige att bifalla femte beslutssatsen, bilaga 7.

Ordföranden finner att kommunfullmäktige bifaller sjätte beslutssatsen.

Votering

Votering begärs och verkställs. Kommunfullmäktige godkänner följande voteringsproposition:

Den som vill bifalla sjätte beslutssatsen röstar ja.

Den som vill avslå densamma röstar nej.

Voteringsresultat

Med 34 ja-röster mot 31 nej-röster, 9 avstår, beslutar kommunfullmäktige att bifalla sjätte beslutssatsen, bilaga 8.

Slutligen prövar ordföranden förslaget om att paragrafen ska justeras omedelbart. Bifall mot avslag, och finner att kommunfullmäktige beslutar att paragrafen ska justeras omedelbart.

Votering

Votering begärs och verkställs. Kommunfullmäktige godkänner följande voteringsproposition:

Den som vill att paragrafen justeras omedelbart röstar ja.

Den som vill avslå förslaget röstar nej.

Voteringsresultat



Med 34 ja-röster mot 31 nej-röster, 9 avstår, beslutar kommunfullmäktige att paragrafen justeras omedelbart, bilaga 9.

Särskilda yttranden

Ing-Marie Viklund (L) anmäler att Liberalerna tillsammans med Socialdemokraterna och Miljöpartiet lämnar ett särskilt yttrande, bilaga 10.

Tuva Lund (S) hänvisar till Socialdemokraternas särskilda yttrande i kommunstyrelsen.

Expedieras till:

Samtliga nämnder
AB Botkyrkabyggen
Botkyrka Stadsnät AB
Upplev Botkyrka AB
Samtliga gruppleddare
Samtliga politiska sekreterare
Löneenheten

**DET HÄR ÄR
BOTKYRKA**

Delårsrapport 2 2023

- Perioden januari – augusti
- Prognos för hela året



Innehållsförteckning	Sidan
Sammanfattning	3
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	3
Händelser av väsentlig betydelse	4
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	5
Balanskravsresultat	14
Väsentliga personalförhållanden	14
Förväntad utveckling	15
Nämnderna och bolagen	15
Ekonomiska sammanställningar	18
Noter med redovisningsprinciper	22

SAMMANFATTNING

Kommunkoncernen uppvisar ett resultat på 432 miljoner kronor för perioden och prognosen för helåret är 269 miljoner kronor (konsoliderade räkenskaper utan elimineringar). Resultatet per augusti och prognosen för helåret hänför sig främst till kommunen.

Kommunens resultat för perioden januari till augusti är positivt med 342 miljoner kronor. Prognosen för året uppgår till 212 miljoner kronor. Det är 289 miljoner kronor bättre än årets budgeterade resultat på -76,5 miljoner kronor. Balanskravsresultatet beräknas till 188 miljoner kronor, vilket motsvarar 2,9 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Därmed väntas årets mål på 2 procent klaras.

Prognosen över verksamhetens nettokostnader är 103 miljoner kronor lägre än budgeterat. Nämnderna redovisar sammantaget ett överskott mot budget med 147 miljoner kronor och de centrala posterna redovisar underskott med 44 miljoner kronor.

Skatter, generella statsbidrag och utjämning beräknas överstiga budget med 125 miljoner kronor. SKR:s skatteprognos från augusti visar en starkare skatteunderlagstillväxt under året jämfört med tidigare prognoser.

Finansnettot beräknas ge ett negativt utfall på 28 miljoner kronor. Jämfört med budget är prognosen 60 miljoner kronor bättre och förklaras främst av realiserade och orealiserade kursvinster, samt lägre räntekostnad för kommunens egen skuld med anledning av lägre nyupplåning än planerat.

Nettoinvesteringarna för perioden uppgår till 465 miljoner. Bedömningen är investeringarna för 2023 kommer att uppgå till omkring 988 miljoner kronor. För 2023 beräknas självfinansieringsgraden för året uppgå till 111 procent, vilket innebär att målet på minst 50 procent förväntas uppnås.

Kommunfullmäktige har fastställt fyra områden med 19 utvecklingsmål för 2023. Vid denna tid på året har många undersökningar ännu inte genomförts, färdigställt eller analyserats. Detta gör att resultaten av kommunfullmäktiges mål och mått inte kan redovisas fullt ut. Utifrån det underlag som finns tillgängligt har en prognos för måluppfyllelse för helåret 2023 gjorts.

För de fyra områdena som helhet prognostiseras en godtagbar måluppfyllelse för helåret 2023. För 4 av utvecklingsmålen prognostiseras en god måluppfyllelse och för 14 av utvecklingsmålen en godtagbar måluppfyllelse. För 1 av

utvecklingsmålen visar prognosen ej godtagbar måluppfyllelse.

VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING

OMVÄRLDEN

Den globala ekonomin präglas fortsatt av hög inflation och penningpolitisk åtstramning. Utbud och efterfrågan har rubbats främst till följd av pandemin och Rysslands invasion av Ukraina. Tillväxten under 2023 och 2024 förväntas därför vara svag och ett stort fokus ligger på att få kontroll över inflationen. Trots detta har arbetsmarknaderna stått sig starka. Även den svenska arbetsmarknaden har varit stark, men bedömningen är att en negativ utveckling av BNP i år kommer att leda till en avmattning på arbetsmarknaden. Sveriges kommuner och regioner (SKR) bedömer att inflationen sjunker under 2024 och att efterfrågan därmed tar fart och att BNP ökar med 2-3 procent 2025-2026.

I och med den starka arbetsmarknaden bedömer SKR att det kommunala skatteunderlaget växer starkt i nominella termer för perioden 2022 - 2026. Kraftigt ökade kostnader pekar dock på att skatteintäkterna endast kommer att medge en svag real resursökning kommande år. Kommunsektorns köpkraft beräknas falla i år och öka mycket svagt nästa år.

Sammantaget är osäkerheterna och riskerna för ytterligare försämrade förutsättningar stora. Särskilt gäller det utvecklingen av kriget i Ukraina och inflationen och inte minst dess påverkan på pensionskostnaderna.

I sin ekonomirapport i maj lyfte SKR fram vikten av att kommuner och regioner har en långsiktigt hållbar ekonomi, det vill säga att ta hänsyn till verksamhetens och ekonomins utveckling på längre sikt.

ARBETSLÖSHET

Den totala arbetslösheten i Botkyrka har minskat jämfört med samma period 2022. Minskningen har varit större i Botkyrka jämfört med utvecklingen för riket och Stockholms län. Botkyrka ligger fortsatt på en högre nivå, 10,5 procent i augusti, jämfört med riket och länet som ligger på 6,3 respektive 6,4 procent. Siffrorna för augusti 2022 var 11,5 procent för Botkyrka, 6,4 procent för länet och 6,6 procent för riket.

Även ungdomsarbetslösheten (18-24 år) minskar. Från 10,2 procent i augusti 2022 till 8,9 procent i år.

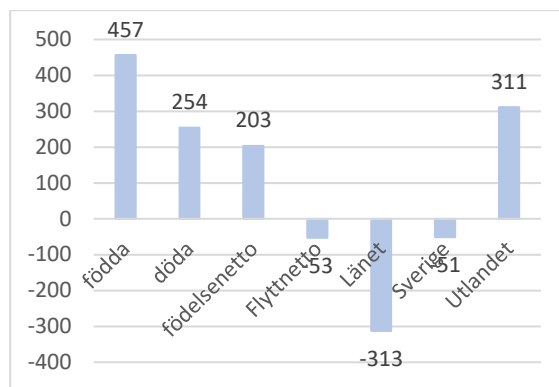
Ungdomsarbetslösheten per augusti för länet är 7 procent och för riket 7,9 procent.

BEFOLKNINGSUTVECKLING

Efter det andra kvartalet uppgår Botkyrkas befolkning till 95 617 personer. Det är en ökning med 234 personer sedan årsskiftet, samma period förra året gav en minskning med 34 invånare. Utvecklingen under årets första halvår är en förbättring av hur det såg ut under 2022. Den långsamma ökningen är en effekt av ett lågt födelsenetto, det lägsta på 20 år samt ett tydligt negativt flyttnetto. De äldre som har påverkats negativt är främst personer i gruppen 25 till 44 år som minskat de senaste 4 åren, antalet grundskolebarn började minska föregående år, denna trend fortsätter även i år, men har avtagit. Gruppen förskolebarn, 1-5 år, har minskat mest procentuellt hittills i år. Detta kommer som en följd av att födelsetalen i riket och kommunen var rekordlåga föregående år och vi kommer se samma trend även nästa år då födelsetalen hittills i år är ännu lägre. Det finns tendenser till att trenden med minskade förskolebarn kommer att brytas framöver, då antalet inskrivningar på barnmorskemottagningar i länet har ökat under året.

Utöver de folkbokförda fanns den 31 augusti 1131 personer inskrivna i Migrationsverkets mottagningssystem som bor i Botkyrka. Denna siffra är något högre än vad den var samma tidpunkt föregående år. Efter Rysslands invasion av Ukraina har antalet ökat. Av de 1131 personer som den sista augusti bodde i Botkyrka är 783 från Ukraina och är här under massflyktsdirektivet, en ökning med 100 personer. Antalet asylsökande från andra delar av världen har stabiliserats på en lägre nivå, anledningen finns troligen både i pandemieffekter med minskad rörlighet, lagstiftning kring möjligheter att bosätta sig som trädde i kraft 2020 samt Tidöavtalet som det nya regeringsunderlaget bygger på.

Befolkningsförändringar som ger en ökad befolkning hittills i år är födelseöverskott och ett positivt flyttnetto från utlandet. Kommunen har ett fortsatt negativt flyttnetto totalt sett, vilket beror på en stor utflyttning till andra delar av länet, en trend som vi sett under lång tid. Det negativa flyttnettot kan vara kopplat till ett lågt färdigställande av bostäder det senaste året.



Enligt kommunens senaste befolkningsprognos från mars 2023 beräknas befolkningen vid utgången av 2023 uppgå till cirka 95 700 personer, vilket är en försiktigare prognos än vad vi sett de senaste åren. I dagsläget syns inte några potentiella långsiktiga effekter av kriget i Ukraina när det kommer till befolkningsutvecklingen. Hittills i år har befolkningsstillväxten följt prognosen väl.

HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE

Genomförandeavtal för projektet Hallunda gård som möjliggör byggnation av cirka 350 bostäder har förhandlats fram med exploatören Titania och beslutats av samhällsbyggnadsnämnden. Projektet kommer att möjliggöra byggnation av cirka 350 bostäder och förväntas generera en intäkt till kommunen för markförsäljning på drygt 220 miljoner kronor.

Exploateringsprojektets intäkter prognostiseras visa en positiv avvikelse i förhållande till budget främst avseende förväntad markintäkt för Rikstens företagspark (20 miljoner kronor). Markförsäljning i projektet Harbro (cirka 50 miljoner kronor) backe har flyttats framåt i tiden på grund av att diskussioner pågår mellan kommunen och byggaktören om bland annat markpris och upplåtelseform.

Broängsskolan är tillfälligt stängd på grund av tidigare läckage i taket som medfört omfattande åtgärdsbehov. I delårsrapporten per april fick teknik- och fastighetsnämnden en utökad investeringsbudget på 90 miljoner kronor för att genomföra åtgärder av tak, väggar, fönster, ytskikt, dränering och ventilation. Bedömningen är att med dessa åtgärder förlängs skolans livslängd med 20 år. Skolverksamheten är nu tillfälligt utrymd till paviljonger och ombyggnation av skolan är påbörjad.

Kommunen har i september ansökt om och erhållit elstöd för perioden oktober 2021 – september 2022. Elstödet uppgår till drygt 17 miljoner kronor. Stödet ingår inte i periodens utfall, men ingår i helårsprognosen.

Söderenergi AB redovisar för perioden ett resultat på -214 miljoner kronor, vilket är 197 miljoner kronor sämre än budget. Detta beror framför allt på avsaknad av elproduktion i början på året, klart lägre elpriser och mycket högre bränslepriser. Prognosen för helåret är -231 miljoner kronor före skatt och aktieägartillskott, att jämföra med +50 miljoner kronor i budget. För att balansera den utmanande finansiella situationen erhöll Söderenergi ett villkorat aktieägartillskott om 300 miljoner kronor i månadsskiftet januari/februari 2023.

Under rapportperioden har kommunen haft utmaningar kopplat till byte av affärssystem i början av året. Bland annat har anläggningsmodulen i affärssystemet ännu inte kunnat tas i drift. Periodens resultat bedöms vara cirka 10 miljoner kronor för lågt bland annat som en följd av effekter vid införandet av systemet. Fel kommer att korrigeras i nästkommande period. Även faktureringen till kunder och brukare har påverkats av bytet.

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING

UPPFÖLJNING AV KOMMUNFULLMÄKTIGES UTVECKLINGSMÅL

Kommunfullmäktige har fastställt fyra områden med 19 utvecklingsmål för 2023.

Vid denna tid på året har många undersökningar ännu inte genomförts, färdigställt eller analyserats. Detta gör att resultaten av kommunfullmäktiges mått inte kan redovisas fullt ut. Kommunens egen medborgarundersökning genomförs jämna år och SCB:s undersökning ojämna år, varför utfall för dessa mått saknas vartannat år. I de fall värden finns på måtten finns de presenterade under respektive utvecklingsmål. En mer genomgripande uppföljning och analys av måluppfyllelsen görs i årsredovisningen.

För att svara upp mot och bidra till utvecklingen av kommunfullmäktiges utvecklingsmål har nämnderna formulerat egna nämndmål med tillhörande mått. Dessa har följts upp i respektive nämnds delårsrapport.

Här följer en sammanfattning av nämndernas bidrag till kommunfullmäktiges områden fram till 31 augusti 2023 samt en prognos för måluppfyllelse vid årets slut.

Prognos för måluppfyllelse vid årets slut 2023

1. Botkyrkaborna har egenmakt.							
<i>Utvecklingsmål</i>	1:1	1:2	1:3	1:4	1:5	1:6	1:7
	●	●	●	●	●	●	●
2. Botkyrkaborna är trygga.							
<i>Utvecklingsmål</i>	2:1	2:2	2:3	2:4	-	-	-
	●	●	●	●			
3. Botkyrkaborna har ökad livskvalitet.							
<i>Utvecklingsmål</i>	3:1	3:2	3:3	3:4	-	-	-
	●	●	●	●			
4. Kommunens organisation.							
<i>Utvecklingsmål</i>	4:1	4:2	4:3	4:4	-	-	-
	●	●	●	●			

Område 1 – Botkyrkaborna har egenmakt

Resultaten för elever i årskurs 9 ligger på en likvärdig nivå i jämförelse med föregående år. Statistiken visar på marginella skillnader. Gällande det genomsnittliga meritvärdet för elever i Botkyrkas kommunala skolor, årskurs 9, har lägsta nivå ökat något medan högsta nivå har en mindre nedgång.

Den genomsnittliga inskrivningsgraden i den kommunala förskolan som helhet bedöms preliminärt uppgå till 87 procent vid årets slut, vilket kan jämföras med utfall från 2022 på 85 procent.

Andel personer som kommit i arbete eller studier genom kommunens insatser har minskat något, i jämförelse med helåret 2022. Detta beror sannolikt på ett försämrat läge på arbetsmarknaden. I målgruppen 16–29 år har 83 procent gått vidare till arbete eller studier. I målgruppen 30–64 år har 64 procent gått vidare. Flertalet individer har i första hand gått vidare till arbete.

Utfall för andel hushåll med ekonomiskt bistånd som avslutas på grund av arbete eller studier visar på ett något minskat antal och ligger därmed 11 procent under målvärde. Cirka 40 hushåll per månad avslutas utan känd orsak. Det bedöms sannolikt att flertalet av dessa hushåll kan ha gått vidare till arbete eller studier.

Botkyrkas företagare är alltmer nöjda med kommunen. Utfall för Nöjd Kund Index (NKI) för 2022, som publicerades under våren 2023, visar på en uppåtgående trend. Det finns ett fortsatt intresse att etablera företag i Botkyrka men förfrågningarna har minskat under första halvan av året. Insatser pågår genom marknadsföring av Södra porten. Inom ramen för arbetet med översiktsplanen har workshops anordnats med fastighetsutvecklare och större markägare.

Under våren 2023 genomfördes Botkyrkadialogen i Alby och Hallunda-Norsborg. I de fysiska dialogerna deltog cirka 150 personer och tillsammans med de digitala dialogerna lämnades

sammantaget 215 förslag in. Utifrån medborgarnas synpunkter har kommunen beslutat om sex åtgärder. Exempelvis att bygga en hundrastgård i Östra Tullingeberg och genomföra kulturaktiviteter för personer med funktionsvariation.

Inom ramen för framtagande av ny översiktsplan har medborgardialoger genomförts. Deltagandet och engagemanget i dialogerna har varit gott med cirka 700 delaktiga och cirka 400 inkomna synpunkter.

Som en del i planeringsarbetet inför genomförande av valet till Europaparlamentet 2024 har medarbetare till valkansliet rekryterats och planeringsarbetet påbörjats.

Resultatet från medborgarundersökningen 2022 visar att botkyrkabornas nöjdhet med kommunens information och kommunikation behöver öka. Det pågår insatser för att utveckla kommunikationen för att bättre möta botkyrkabornas behov.

Andelen synpunkter som besvaras inom 10 dagar uppgår första halvåret till 84 procent.

Nedan redovisas kommunfullmäktiges utvecklingsmål som ingår under området samt utfall för tillhörande mått.

1:1 Botkyrkas elever har höga meritvärden i årskurs 9

Mått	Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2023	Utfall 2023
Det genomsnittliga meritvärdet för elever i Botkyrkas kommunala skolor, årskurs 9, ökar*	224	220	227	219
Andel (%) kommunala grundskolor i Botkyrka kommun med meritvärde lägre än rikssnittet minskar	64	57	50	

*Statistik Skolverket

1:2 Botkyrkas barn och elever får en god och likvärdig utbildning

Mått	Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2023	Utfall 2023
Andel (%) elever i Botkyrkas kommunala skolor med godkänt betyg i alla ämnen efter årskurs 9 ökar*	69,4	68,2	73	67
Andel (%) elever i Botkyrkas kommunala skolor som efter årskurs 9 är behöriga till gymnasieskolans yrkesprogram ökar*	83,4	81,4	87	81,2
Gymnasieelever med examen inom 3 år, yrkesförberedandeprogram, kommunala skolor ökar	72,8	80,3	89	
Gymnasieelever med examen inom 3 år, högskoleförberedande program, kommunala skolor ökar	86,9	87,6	89	

*Statistik Skolverket

1:3 Det finns attraktiva skolor och förskolor i kommunens alla stadsdelar

Mått	Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2023	Utfall 2023
Andel (%) elever som väljer att påbörja sin studiegång (förskoleklass) i sin stadsdel ökar	89	83,3	87	
Andel (%) inskrivna barn i Botkyrkas förskolor ska vara minst 90% i samtliga stadsdelar (inskrivningsålder 3 år)*	81,7	85,2	89	87
Andel (%) botkyrkabor som är nöjda med grundskolorna i kommunen ökar (MBU)	-	51	-	-

*Avser de kommunala förskolorna

1:4 Botkyrka är en attraktiv plats för företagens tillväxt och etableringar

Mått	Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2023	Utfall 2023
Andel förvärvsarbete i kommunen, dagbefolkning ökar	74,9	*	74	
Andel förvärvsarbete i näringsliv, dagbefolkning	67,1	*	67	
Botkyrkas företagare som är nöjda i sin kontakt med kommunens myndighetsutövning ökar	77	78	78	**
Botkyrkas företag har högre tillväxt än snittet för företagen Stockholms län	Ja	Ja	Ja	
Arbetsställen, med minst 5 anställda, som etablera sig i kommunen ökar	23	19	25	

* Utfall för 2022 publiceras i december 2023.

** Utfall för 2023 publiceras i april 2024

1:5 Kommunens arbetsmarknadsinsatser leder till fler Botkyrkabor i arbete

Mått	Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2023	Utfall 2023
Andel (%) unga deltagare 16 - 29 år som går till arbete eller studier ökar	82	84	Ökar	83
Andel (%) deltagare 30 - 64 år som går vidare till arbete eller studier ökar	40	65	Ökar	64
Andel (%) hushåll med ekonomiskt bistånd som avslutas pga. arbete eller studier ökar	25	26	35	24

1:6 Botkyrkaborna är delaktiga i Botkyrkas utveckling

Mått	Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2023	Utfall 2023
Andel (%) deltagare på Botkyrkadialogens möten som upplever att medverkandet varit värdefullt.	*	*	-	-
Andel (%) botkyrkabor som upplever att de kan vara med och påverka i kommunala frågor som intresserar dem ökar (MBU)	-	37	-	-
Andel (%) botkyrkabor som deltar i valet till kommunfullmäktige 2022 ökar mer än genomsnittet i riket	-	64,6	-	-

*Utifrån ändrade förutsättningar för dialogerna har enkätundersökningen ej genomförts 2021-2023. Måttet utgår 2024.

1:7 Botkyrkaborna har förtroende för kommunen som organisation

Mått	Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2023	Utfall 2023
Andel (%) botkyrkabor som är nöjda med kommunen som organisation ökar (MBU)	-	33	-	-
Botkyrkabornas nöjdhet med möjlighet till inflytande ökar	37*	-	-	
Andel (%) synpunkter som besvaras inom 10 dagar ökar.	83	74**	87	84**
Andel (%) botkyrkabor som upplever att det är lätt att ta del av kommunens information ökar (MBU)	-	43	-	-
Kommunens serviceindex ökar***	-	-	84	-

*SCB omarbetade undersökningen 2021 varför utfall ej är jämförbart med tidigare år.

** Utfall för utbildningsförvaltningen saknas.

*** SCB omarbetade undersökningen 2021 varför utfall ej går att få fram. Måttet utgår 2024.

Område 2 – Botkyrkaborna är trygga

För att öka tryggheten och säkra en god omsorg för botkyrkabor med behov av vård- och omsorgsinsatser pågår ett arbete med att öka brukarnas inflytande och nöjdhet avseende det stöd som ges. Detta sker exempelvis genom uppföljning av genomförandeplaner, brukarråd och anhörigsamtal vilket sker regelbundet. För att säkra en kvalitativ verksamhet har kompetensutvecklande insatser för personal genomförts. Exempelvis utbildningar inom äldreomsorgens värdegrund, social dokumentation samt lågaffektivt bemötande.

Kommunen arbetar både strategiskt och operativt med att skapa trygghet genom brottsförebyggande arbete. Arbetet med Effektiv samordning för trygghet (EST) där polisen, Botkyrkabyggen och kommunen samarbetar är en viktig faktor för att öka tryggheten. Områdesutvecklingen med fokus på samverkan med lokala aktörer i kommundelarna är ytterligare en viktig insats. Därutöver har arbetet med avhoppverksamhet fortsatt att utvecklas genom ett samarbete med anstalter och häkten.

Samverkan med föreningslivet skapar ökad trygghet vid kommunens idrottsplatser. Exempelvis sker insatser kopplat till Storvretens IP. Den organiserade spontanidrotten i kommunen har en brottsförebyggande profil då den genomförs under kvällar och helger. I Botkyrkahallen i Hallunda sker en samverkan med polisen och brandförsvaret i syfte att aktivera samt skapa relationer med deltagande ungdomar.

Ytterligare exempel på trygghetsskapande insatser är att trygghetsfältare befinner sig på offentliga platser

i kommundelarna för att öka trivsel och trygghet. I samverkan med föreningslivet genomförs även aktiviteter för att bistå möjlighetsförändring av att ge barn och unga en givande fritid.

Den fysiska miljön är av betydelse för att botkyrkaborna ska trivas och känna sig trygga. Insatser för att skapa öppna parker och gångstråk med bättre sikt och ökad trygghet utomhus fortsätter.

Kommunens verksamheter arbetar med att motverka hedersrelaterat våld och förtryck. Flera olika utbildningsinsatser för medarbetare sker löpande och en kartläggning av andel medarbetare som är utbildade i våldsprevention pågår. Det samhällsorienterade programmet Föräldraskap i Sverige (FÖS) riktat till utrikesfödda föräldrar är en del i kommunens arbete att motverka hedersrelaterat våld och förtryck. Även Föräldraskapsstödsprogrammet ABC tonår berör detta område.

Nedan redovisas kommunfullmäktiges utvecklingsmål som ingår under området samt utfall för tillhörande mått.

2:1 Botkyrkaborna har en god omsorg

Mått	Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2023	Utfall 2023
Andel (%) personer inom vård- och omsorgsboende som är nöjda med stödet i sin helhet ökar	*	75	82	
Andel (%) personer med hemtjänsten som är nöjda med stödet i sin helhet ökar	*	76	80	
Personalkontinuiteten i hemtjänsten ökar	16	15	13	
Andel (%) överklaganden som går emot fattade beslut minskar	19	10	13	

*Utfall saknas då undersökningen ej genomfördes 2021.

2:2 Botkyrkaborna känner sig trygga

Mått	Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2023	Utfall 2023
Andel (%) botkyrkabor som tycker det är tryggt att leva och bo i sitt bostadsområde ökar (MBU)	-	65	-	-

2:3 Botkyrkaborna trivs i kommunen

Mått	Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2023	Utfall 2023
Botkyrkabornas nöjdhet med trivsel i kommunen ökar (MBU)	-	57	-	-

2:4 Botkyrkas barn och unga växer upp utan våld och förtryck*

Mått	Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2023	Utfall 2023
Andel medarbetare som möter barn och unga och är utbildade i våldsprevention ökar	-	-	-	
Andelen förskolor, skolor och fritidshem som bedriver ett aktivt systematiskt våldsförebyggande arbete där kunskap om hedersrelaterat våld och förtryck är inkluderat ökar	-	-	-	
Andelen fritidsklubbar och fritidsgårdar som bedriver ett aktivt systematiskt våldsförebyggande arbete där kunskap om hedersrelaterat våld och förtryck är inkluderat ökar	-	-	-	

*Mål och mått är nytt inför 2023 varför utfall och målnivåer saknas.

Område 3 – Botkyrkaborna har ökad livskvalitet

Under första halvan av 2023 färdigställdes 59 bostäder i kommunen, utifrån dessa ökade dock inte bostadsvariationen i bostadssammansättningen. Antalet färdigställda bostäder 2023 kommer inte nå upp till satt mål. Bostadsbyggandet har påverkats negativt av konjunkturutvecklingen. Genom ett fokus på hållbar samhällsplanering sker ett långsiktigt arbete med att möjliggöra bostadsbyggande, skapa en blandning av boendeformer i kommundelarna samt minska trångboddheten.

Kommunen arbetar för att barn och unga ska kunna välja från ett rikt utbud av fritidsaktiviteter. Under sommaren erbjöds en rad kostnadsfria aktiviteter och Kulturskolan gör riktade insatser, såsom prova - på aktiviteter, i de områden där elevantalet är lågt.

Antalet klassade sjöar som klarar Vattenmyndighetens krav på god ekologisk status uppfylls. Likaså nås målet avseende ökning av areal artrika ängs- och naturbetesmarker.

Insatser för att öka kollektivtrafikåkandet sker både via regional påverkan genom Södertörnsnätverket, Botkyrkas egen samverkan med regionen samt strategisk planering i exempelvis arbetet med framtagande av en ny översiktsplan. Kommunen arbetar även med att tillgänglighetsanpassa busshållplatser och övergångsställen.

Nedan redovisas kommunfullmäktiges utvecklingsmål som ingår under området samt utfall för tillhörande mått.

3:1 Fler och mer varierade bostäder inom och mellan våra stadsdelar

Mått	Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2023	Utfall 2023
Från 2016 till utgången av 2024 ska antalet färdigställda nya bostäder vara minst 8 000	2660	2668	6 220	2674
Förändringar (%) i bostadsbeståndet som bidrar till ökad variation i bostadssammansättningen i varje stadsdel	-	36 %	Ökar	0 %
Andel (%) trångboddhet (enligt norm 2 SCB) minskar	28,6	27,9	28,5	

3:2 Botkyrkas barn och unga har en aktiv fritid

Mått	Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2023	Utfall 2023
Barn och ungas organiserade idrottsaktiviteter ökar i de stadsdelarna med lägst deltagande	33 200	35 150	36 000	
Andel (%) unga botkyrkabor som upplever att de har goda möjligheter till en aktiv fritid är minst 85 %	84	*	85	
Flickors andel (%) av besöken på fritidsgårdarna i Botkyrka kommun ökar	41	40	44	
Flickors andel (%) av idrottsföreningarnas totala deltagartillfällen ökar	41	38	44	
Andel (%) unga som anger att de läser på sin fritid ökar	46	*	51	

* Enkät genomförs vart tredje år.

3:3 Botkyrka har ett aktivt miljö- och klimatarbete

Mått	Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2023	Utfall 2023
Arealen (hektar) artrika ängs- och naturbetesmarker ökar, hektar	50	50	51	51
Antal klassade sjöar som klarar Vattenmyndighetens krav på god ekologisk status ökar (totalt 11)	5	7	7	7

3:4 Infrastrukturen i kommunen ska vara hållbar och utvecklas för att passa medborgarnas behov

Mått	Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2023	Utfall 2023
Andel (%) botkyrkabor som är nöjda med kommunens gång-, cykel- och bilvägar ökar (MBU)	-	62	-	-

Område 4 – Kommunens organisation

Nämndernas utfall i förhållande till den beslutade budgetramen väntas uppgå till 97,7 procent vid årets slut. Exploateringsverksamheten redovisar ett överskott som förklaras av en markförsäljning och KS/KF medel till förfogande väntas inte användas fullt ut. Samtliga nämnder, utom teknik- och fastighetsnämnden, redovisar överskott eller en budget i balans.

Antal vakanta lokaler i lokalbanken prognostiseras att uppnås 2023. En försäljning samt uppsägning och avflytt från externt förhyrd lokal har skett under första delen av 2023. Därutöver har beslut om försäljning av 21 tomställda bostadsrätter skett, vilka avyttras successivt.

Inom ramen för att vara en attraktiv arbetsgivare fortsätter arbetet med att stärka kommunens arbetsgivarvarumärke och säkra den långsiktiga kompetensförsörjningen.

Frisknärvaron har ökat för både män och kvinnor. Utfallen mellan könen skiljer sig dock fortfarande åt. Kvinnor har historiskt sett haft högre sjukfrånvaro i jämförelse med män i kommunen. Frisknärvaron för kvinnor har ökat till 93,4 procent och för män har den ökat och uppgår till 96,2 procent.

Kommunen eftersträvar att öka andelen medarbetare med heltidsanställning och är en av de kommuner som har högst andel heltidsanställda, enligt SKR (Sveriges Kommuner och Regioner). En marginell ökning med 0,3 procent till 91,5 procent kan ses första halvan av 2023. Andelen heltidsanställda ökar successivt varje år och samtliga förvaltningar fortsätter att arbeta för att erbjuda

heltidsanställningar vid rekryteringar. Personalomsättningen minskar i jämförelse med utfall för 2022.

Inom digitalisering ligger fokus på att skapa en långsiktig hållbar IT-verksamhet och en digital verksamhetsutveckling inom kommunens samtliga förvaltningar. Arbetet avseende utveckling av digital obruten samhällsbyggnadsprocess, effektiva administrativa processer samt digitala självserviceflöden för medborgarna är exempel på pågående projekt.

Nyttjandet av kommunens hemsida och e-tjänster fortsätter att öka. Under första halvan av 2023 genomfördes 14 024 ärenden i kommunens e-tjänsteplattform och antalet tjänster har ökat från 99 till 211. De mest använda e-tjänsterna är ansökan om ekonomiskt bistånd och anmälan om oro för barn.

Kommunens organisation ska vara klimatneutral till 2025. För att nå målet arbetar samtliga av kommunens verksamheter för att minska sina utsläpp. Botkyrkas klimatstrategi är ledande i kommunens arbete.

Under våren 2023 uppgick matsvinnet till 34 gram per ätande gäst och dag, vilket är en minskning med 11 gram jämfört med 2022. Klimatavtrycket vid inköp av livsmedel har minskat marginellt för första delen av året.

Nedan redovisas kommunfullmäktiges utvecklingsmål som ingår under området samt utfall för tillhörande mått.

4:1 Kommunens organisation är resurseffektiv

Mått	Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2023	Utfall 2023
Nämndernas nettoutfall är inom beslutad budgetram (%)	96,4	94	100	97,7
Av vakanta lokaler i lokalbanken vid årets början ska minst 2 omsättas under året (hyras ut/sågas upp/avvecklas/säljas)	*	10	2	
Upparbetsningsgraden av investeringar ska ligga på minst 60%**	-	-	Ökar	

*Nytt mått 2022
**Nytt mått 2023

4:2 Botkyrkas anställda trivs och mår bra

Mått	Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2023	Utfall 2023
Botkyrka kommuns genomsnittliga nivå på ett hållbart medarbetar-engagemang ska (HME) öka	78	79	Ökar	
Frisknärvaron för medarbetare i Botkyrka ska öka (%) Kvinnor/män	94	93,1	Ökar	94,8*
Personalomsättning (antal avslutade under året i % av antalet anställda) minskar	10	11,5	10	6,8*
Personalomsättning (antal nyanställda under året i % av antalet anställda) minskar.	6	13	10	9,5*
Medarbetarundersökning, totalindex, ökar (sammanvägning av undersökningens åtta delar)	72	74	74	

*Utfall avser perioden januari-augusti 2023

4:3 Kommunen nyttjar digitaliseringens möjligheter till att ge bättre service till medborgarna och arbeta mer effektivt

Mått	Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2023	Utfall 2023
Antal digitala tjänster som kommunen tillhandahåller ökar	63	99	100	211
Andel (%) botkyrkabor som är nöjda med möjligheterna att själva utföra sina ärenden via Botkyrka.se eller andra digitala kanaler ökar (MBU)	-	47	-	-

4:4 Kommunen som organisation är klimatneutral år 2025

Mått	Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2023	Utfall 2023
Koldioxidutsläppen från resor i tjänsten minskar*	278 382	635 289	Minskar	
Klimatavtryck för inköpta varor (gram CO2/transporterat kg) vid samordnad varudistribution minskar**	2,48	1,5	1,92	
Andel (%) fossila bränslen (bensin och diesel) minskar	20	20	10	
Pappersförbrukningen i kommunen minskar	5 037 520	7 378 280	Minskar	
Förbrukad energi i kommunens fastigheter (kW/m2/år)	238	167,5	228	

Installera solceller, minst 250 kW/år, exklusive solfångare	250	44	250	
Andel (%) projekt (större ombyggnationer eller nybyggnation) som uppnår krav enligt klassificering svensk miljöbyggnad standard ökar	66	73	100	
Matsvinnet (gram) minskar per ätande gäst årligen***	-	45	Minskar	34
Klimatavtryck vid inköp av livsmedel (CO2/kg) minskar****	-	2,33	Minskar	2,24

* I utfall för 2022 ingår utsläpp från taxi, verksamhetsbil, hyrbil och bilpoolen. Utfall för 2021 är ej jämförbart då utsläpp från bilpoolen saknas.
 ** Målnivåer är satta av samordnad varudistribution och gäller för samtliga transporter inom den samordnade varudistributionen för Södertörn.
 *** Rapporteras av UN
 **** Rapporteras av UN och VON.

Finansiella mål

För 2023 beräknas balanskravsresultatet uppgå till 2,9 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag, vilket innebär att årets mål på 2 procent väntas klaras.

Självfinansieringsgraden anger hur stor del av kommunens nettoinvesteringar som finansieras med egna medel. En självfinansieringsgrad på 100 procent innebär att årets nettoinvesteringar är lika stora som årets resultat plus årets avskrivningar. För 2023 beräknas självfinansieringsgraden uppgå till 111 procent, vilket innebär att målet för året förväntas uppnås.

Mått	Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2023	Utfall 2023
Kommunens balanskravsresultat i relation till kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag i procent.	2,7	2,7	Minst 2	2,9**
Självfinansieringsgraden av kommunens investeringar.	137	118	Minst 50	111**

**Prognos

RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING

Delårsresultatet och prognos för året

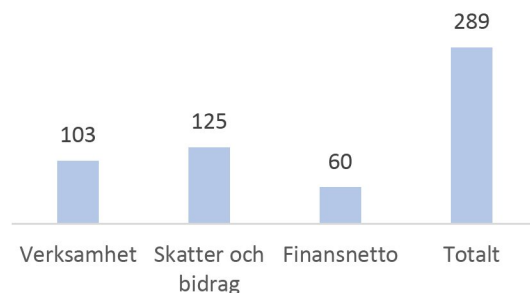
Kommunkoncernen uppvisar ett positivt resultat på 432 miljoner kronor för perioden och prognosen för helåret är 269 miljoner kronor (konsoliderade räkenskaper utan elimineringar). Sammantaget visar de olika bolagen inom Botkyrka kommunkoncern varierande resultat och prognoser, där de flesta presterar bättre eller i nivå med budget medan Söderenergi AB och SRV återvinnig AB har ekonomiska utmaningar. För Söderenergi AB beror det i huvudsak på ett tidigare turbinhaveri och för SRV återvinnig AB på minskade avfallsmängder. Resultatet och årsprognosen för koncernen hänför sig främst till kommunen.

Kommunens resultat för perioden januari till augusti är positivt med 342 miljoner kronor, vilket utgör 7,8 procent av skatter och bidrag. Verksamhetens nettokostnader understiger budget med 198 miljoner kronor. I periodens resultat har effekterna av en förbättrad skatteprognos med +89 miljoner kronor också slagit igenom. Finansnettot redovisar ett överskott mot budget på +43 miljoner kronor som huvudsakligen beror på en realiserad kursvinst på placerade medel. Resultatet bedöms vara cirka 10 miljoner kronor för lågt bland annat som en följd av effekter av införande av nytt affärssystem. Fel kommer att korrigeras i nästkommande period. Ytterligare detaljer redovisas i not 1a och 1b. Efter delårsperioden har kommunen ansökt om elstöd motsvarande drygt 17 miljoner kronor, vilket ingår i helårsprognosen.

Jämfört med samma period förra året har resultatet försämrats med -208 miljoner kronor. Försämringen förklaras huvudsakligen av höga pensionskostnader. Verksamhetens nettokostnader har ökat med 14,2 procent medan skatter och generella statsbidrag ökat med 4,3 procent.

Kommunens helårsprognos för 2023 visar ett resultat på 212 miljoner kronor. Det är 289 miljoner kronor bättre än årets budgeterade resultat på -76,5 miljoner kronor. Samtliga tre block, det vill säga verksamhet, skatter och bidrag samt finansnetto redovisar överskott mot budget.

Prognos jämfört med budget i miljoner kronor



Verksamhetens intäkter och kostnader

Verksamhetens nettokostnader för perioden uppgår till 4 033 miljoner kronor. Det är en ökning med 502 miljoner jämfört med augusti förra året, vilket motsvarar 14,2 procent. Nämndernas nettokostnader visar för samma period en ökning med 344 miljoner kronor, vilket motsvarar 9,6 procent. Exklusive exploateringsverksamheten är ökningen 222 miljoner kronor eller 6,1 procent.

I prognosen för året uppgår verksamhetens nettokostnad till 6 317 miljoner kronor, vilket är drygt 103 miljoner kronor och knappt 2 procent lägre

än budget för året samt 584 miljoner och 10 procent högre än utfallet 2022.

Nämnderna räknar i sina prognoser med ett positivt utfall mot budget med 147 miljoner kronor. Av detta är 21 miljoner kronor överskott inom exploateringsverksamheten och 54 miljoner kronor kommunstyrelsens och kommunfullmäktiges medel till förfogande. Samtliga nämnder utom teknik- och fastighetsnämnden redovisar överskott eller en ekonomi i balans. För en utförlig beskrivning av nämndernas ekonomi se avsnittet ”Nämnderna och bolagen” på sidan 15.

De centrala posterna på finansförvaltningen som ingår i verksamhetens nettokostnader beräknas ge ett underskott med -44 miljoner kronor jämfört med budget. Underskottet beror till större delen på högre pensionskostnader som en följd av det ökade prisbasbeloppet som grundar sig på den höga inflationen i juni 2022.

I tabellerna nedan framgår hur verksamheternas externa intäkter och kostnader har utvecklats för perioden januari till augusti 2023 jämfört med samma period 2022. I tabellerna ingår inte skattemedel och finansiella poster.

Verksamhetens intäkter i miljoner kronor	Augusti 2023	Augusti 2022	%
Taxor och avgifter	266	229	16,3
Externa bostads- och lokalhyror	74	66	13,0
Försäljning av verksamhet	127	129	-1,8
Bidrag från staten med flera	360	388	-7,3
Övriga verksamhetsintäkter	48	145	-67,2
Summa verksamhetens intäkter	875	957	-8,6

Verksamhetens intäkter uppgår till 875 miljoner kronor, en minskning med -82 miljoner kronor (-8,6%) jämfört med 2022. Under 2022 sålde kommunen mark för 99 miljoner kronor (intäkten redovisas under *övriga verksamhetsintäkter*). Räknas intäkterna från markförsäljningen bort uppvisar verksamhetens intäkter en ökning med 17 miljoner kronor (2,0%). Taxor och avgifter har ökat med 37 miljoner kronor (16,3%), främst på grund av gatukostnadsersättningar. Dessa avser främst exploateringsprojekt som felaktigt belastat resultatet. Samtidigt har riktade bidrag från staten minskat med 28 miljoner kronor (-7,3%).

Verksamhetens kostnader i miljoner kronor	Augusti 2023	Augusti 2022	%
Personalkostnader	-2 685	-2 403	11,7
Varor	-202	-191	5,3
Entreprenad och köp av verksamhet	-1 007	-968	4,1
Externa lokalhyror	-117	-117	0,3
Bidrag och transfereringar	-166	-185	-10,5
Övriga verksamhetskostnader	-526	-433	21,4
Summa verksamhetens kostnader	-4 703	-4 298	9,4

Verksamhetens kostnader uppgår till -4 703 miljoner kronor, en ökning med 405 miljoner kronor (9,4%) jämfört med 2022. Personalkostnaderna har stigit med 282 miljoner kronor (11,7%), primärt på grund av ökade pensionskostnader till följd av det ökade prisbasbeloppet som grundar sig på den höga inflationen i juni 2022. Övriga kostnader har ökat med 93 miljoner kronor (21,4%), främst på grund av felaktigt bokförda entreprenadkostnader som hör till kommunens investeringsprojekt och som kommer att rättas innan årets slut.¹ Även kostnaderna för varor (5,3%) och köp av verksamhet (4,1%) har ökat. Samtidigt har bidrag och transfereringar minskat med drygt 19 miljoner kronor (-10,5%) vilket i huvudsak beror på lägre kostnader för ekonomiskt bistånd (11,4 miljoner kronor) till följd av minskat antal hushåll med försörjningsstöd samt på lägre kostnader för medfinansiering av infrastruktur (12,6 miljoner kronor). Däremot uppvisar bidrag till juridiska personer och bostadssociala ändamål en viss ökning.

Skatter, generella statsbidrag och utjämning

Skatter, generella statsbidrag och utjämning har för perioden januari till augusti ökat med 180 miljoner kronor jämfört med föregående år. Det innebär en ökning med 4,3 procent. Skatteintäkterna till och med augusti uppgår till 2 967 miljoner kronor, vilket är en ökning med 139 miljoner kronor jämfört med samma tidpunkt förra året. Generella statsbidrag och utjämning uppgick till 1 410 miljoner kronor, vilket är 42 miljoner kronor mer än föregående år. I periodens resultat ingår generellt statsbidrag på 4,3 miljoner för satsningen på utökad bemanning av sjuksköterskor på äldreboenden och 0,9 miljoner kronor med anledning av kriget i Ukraina.

Enligt prognosen för året beräknas skatter, generella statsbidrag och utjämning överstiga budget med 125 miljoner kronor. SKR:s skatteprognos från augusti visar en starkare skatteunderlagstillväxt under året jämfört med tidigare prognoser och differensen mot

¹ Felet uppkom vid implementeringen av ett nytt affärssystem.

budget förklaras främst av kraftigt förbättrade slutavräkningar för skatteintäkter.

Jämfört med utfall 2022 beräknas skatter, generella statsbidrag och utjämnings öka med 180 miljoner kronor, vilket motsvarar en ökning med 4,3 procent.

Finansnetto

Finansnettot för perioden är negativt med -0,8 miljoner kronor, vilket är 114,3 miljoner kronor högre än samma period förra året då underskottet var 115 miljoner kronor. Förklaringen till avvikelser ligger främst i föregående års stora realiserade kursförluster på placeringarna i pensionsportföljen efter fjolårets börsnedgångar. I årets finansnetto redovisas istället en realiserad kursvinst.

Jämfört med augusti förra året har både ränterintäkterna för vidareutlåningen till bolagen och räntekostnaderna för den externa upplåningen ökat kraftigt med anledning av snabbt stigande marknadsräntor. Intäkterna för låneskulden har ökat med 68 miljoner kronor och kostnaderna med 80 miljoner kronor. Kostnaderna förväntas överstiga budgeten med 21 miljoner kronor vid årets slut varav kommunens kostnader förväntas understiga budget med 6 miljoner kronor medan övriga kommunkoncernens kostnader förväntas överstiga budget med 27 miljoner kronor. Den höga räntenivån väntas bestå under 2024.

Prognosen för året innebär ett underskott i finansnettot på 28 miljoner kronor. Jämfört med budget är prognosen 60 miljoner kronor bättre. Överskottet mot budget förklaras främst av realiserade kursvinster på 39 miljoner kronor och realiserade kursvinster på 15 miljoner samt 6 miljoner kronor lägre räntekostnad för kommunens egen skuld, främst med anledning av lägre nyupplåning än planerat.

INVESTERINGAR OCH UPPLÅNING

Nettoinvesteringarna uppgår till och med augusti till 465 miljoner och är därmed cirka 50 miljoner högre än förra året vid motsvarande tid. Av investeringsutfallet ligger 400 miljoner på teknik- och fastighetsnämnden.

Enligt nämndernas bedömningar kommer investeringarna för 2023 att uppgå till omkring 988 miljoner kronor. Några av de större projekten för året är:

- Nybyggnation av vård- och omsorgsboende i Vårsta
- Ny skola och sporthall i Hallunda, Eleonoraskolan
- Upprustning och nybyggnation av Björkhaga skola inklusive skyddsrum

Vid utgången av augusti månad uppgår kommunens totala upplåning inklusive vidareutlåning till bolagen till 5 594 miljoner kronor, vilket är 127 miljoner kronor mer än vid årets början. Kommunen egna skuld har minskat med 46 miljoner kronor. Kommunens skuldminskning beror i huvudsak på en något lägre investeringstakt än planerat. Jämfört med augusti förra året har den totala skulden ökat med 342 miljoner kronor varav kommunens skuld minskat med 50 miljoner kronor. Sedan årsskiftet har Södertörns Energi AB ökat sin skuld med 69 miljoner kronor som gått till aktieägartillskott i Söderenergi AB. Botkyrkabyggen AB har ökat sin skuld med 100 miljoner kronor.

Total upplåning i miljoner kronor	Augusti 2023	Augusti 2022	December 2022
Botkyrka kommun	1 229	1 280	1 275
Södertörns Energi AB	504	435	435
Söderenergi AB	595	475	595
Botkyrkabyggen AB	3 000	2 800	2 900
Botkyrka Stadsnät AB	260	260	260
Övrigt	6	2	2
Totalt låneskuld	5 594	5 252	5 467
- varav vidareutlåning	4 365	3 972	4 192

Kommunens egen upplåning beräknas uppgå till cirka 1 200 miljoner kronor vid utgången av året.

PENSIONSPLACERINGAR

För den pensions-skuld som intjänats åren före 1998 (PA-KL) avsatte kommunen 400 miljoner kronor i samband med försäljningen av kommunens energibolag år 2000. Värdet på denna avsättning uppgick den sista augusti till cirka 747 miljoner kronor. Jämfört med senaste årsskiftet har avsättningen minskat i värde med 50 miljoner kronor, motsvarande knappt 6 procent. Uttag har skett med 200 miljoner kronor för att möta den kraftiga ökningen av pensionskostnaderna på grund av den snabba inflationsuppgången. Andelen aktier uppgår till 36 procent med en övervikt för utländska aktier. Andelen ränteplasseringar uppgår till 64 procent. Sedan årets början har aktieplaceringarna utvecklats något sämre än sitt jämförelseindex medan ränteplasseringarna utvecklats bättre.

Placeringar i miljoner kronor	Augusti 2023	Andel %
Svenska aktier	113,8	15
Globala aktier	158,0	21
Räntebärande placeringar, inklusive förlagslån Kommuninvest	475,0	64
Summa	746,8	100

BALANSKRAVSRESULTAT

Enligt kommunallagens krav på god ekonomisk hushållning ska kommunen styra sin verksamhet så att årets intäkter är större än de totala kostnaderna. Det finns alltså ett krav på balans mellan intäkter och kostnader. Ett negativt resultat ska regleras inom tre år.

Beräkningen huruvida kommunen uppfyller balanskravet utgår från det redovisade resultatet exklusive vissa poster som inte ingår i den direkta verksamheten. Exempelvis exkluderas realisationsvinster vid försäljning av anläggningstillgångar och orealiserade vinster och förluster i värdepapper. Reservering av medel till eller användning av medel från resultatutjämningsreserven påverkar beräkningen av balanskravsresultatet.

Årets resultat enligt resultaträkning (prognos)	212,0
- reducering av samtliga reavinster	-9,4
-/+ orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-15,0
Resultat enligt balanskravsjusteringar	187,6
- reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-
+ användning av medel från resultatutjämningsreserv	-
Balanskravsresultat	187,6

En avstämning av helårsprognosen mot balanskravet indikerar i dagsläget ett positivt resultat på cirka 188 miljoner kronor.

Förslag till eventuell reservering av resultatet till resultatutjämningsreserven görs i årsredovisningen för 2023.

VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN

Den ökade efterfrågan på arbetskraft under delar av 2022 har minskat och bedöms resultera i en svagare sysselsättningstillväxt fram till inledningen av 2024, enligt Arbetsförmedlingen. Brist på arbetskraft är utbrett inom både den privata- och offentliga sektorn. Under våren genomförde arbetsförmedlingen en undersökning riktad mot de offentliga arbetsgivarna där 55 procent uppgav att de har upplevt brist vid rekrytering av personal under det senaste halvåret. Närmare hälften lyckades inte delvis eller helt att rekrytera och nära 60 procent av arbetsgivarna uppgav att rekryteringen tog längre tid än normalt.

I kommunen syns att rekryteringstakten fram till augusti i år har ökat marginellt i jämförelse med föregående år samma period. Personalomsättningen för externa nyanställningar har ökat med 0,2 procent och uppgår till 9,5 procent (9,3 procent, delår 2 2022). Under samma period har färre valt att avsluta sin anställning. Andelen externa avgångar har minskat med 1,4 procent och uppgår till 6,8 procent (8,2 procent, delår 2 2022). Om man tar bort pensionsavgångar (både de som har valt att gå i pension innan uppnådd pensionsålder samt uppnådd pensionsålder) så uppgår avgångsomsättningen till 6 procent fram till augusti.

Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsförvaltningen har störst ökning av andelen externa nyanställningar med 9,2 procent (6 procent, delår 2 2022). Ökningen kan förklaras av tillsättning av vakanser. Inom samhällsbyggnadsförvaltningen har andelen externa avgångar minskat med 8,3 procent (från 15,2 procent, delår 2 2022 till 6,9 procent delår 2 2023).

Antalet tillsvidareanställda uppgår till 5 675 i augusti månad 2023, en ökning med 176 medarbetare jämfört med samma period 2022 (5 499 tillsvidareanställda).

Antalet årsarbetare uppgår fram till augusti till 6 106 och har minskat med 21 årsarbetare i jämförelse med föregående år (6 127, delår 2 2022).

Den totala sjukfrånvaron har minskat med 0,7 procent och uppgår till 6 procent (6,7 procent, delår 2 2022). Minskningen avser båda kvinnor och män. Sjukfrånvaron för kvinnor uppgår till 6,6 procent (7,3 procent, delår 2 2022) och män 3,8 procent (4,5 procent, delår 2 2022). Kvinnor har historiskt sett haft högre sjukfrånvaro än män i kommunen.

Sjukfrånvaron har generellt minskat inom samtliga åldersgrupper. Den yngsta åldersgruppen, 29 år eller yngre, visar på en marginell ökning med 0,1 procent (4,4 procent delår 2 2023, 4,3 procent delår 2 2022). Högst sjukfrånvaro, 8,6 procent, finns fortsatt inom den äldsta åldersgruppen 60 år eller äldre. Störst minskning av sjukfrånvaron finns i åldersgruppen 50 – 59 år, från 7,9 procent till 6,9 procent.

	2023*	2022**	Förändring i procent (%)
Total sjukfrånvaro	6,0%	6,7%	(-0,7%)
Sjukfrånvaro i åldersgruppen 29 år eller yngre	4,4%	4,3%	(+0,1%)
Sjukfrånvaro i åldersgruppen 30 – 49 år	5,3%	6,0%	(-0,7%)
Sjukfrånvaro i åldersgruppen 50 – 59 år	6,9%	7,9%	(-1,0%)
Sjukfrånvaro i åldersgruppen 60 år och äldre	8,6%	8,9%	(-0,3%)

*statistik avser perioden januari – augusti 2023

**statistik avser perioden januari – augusti 2022

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Botkyrka kommun prognostiserar ett positivt resultat för innevarande år och har redovisat goda och stabila ekonomiska resultat under de senaste åren. Prognosen är att de av fullmäktige fastställda finansiella målen för god ekonomisk hushållning uppnås för året. Även för kommunkoncernen prognostiseras ett positivt ekonomiskt resultat. För de fyra områdena med utvecklingsmål prognostiseras som helhet en godtagbar måluppfyllelse för helåret 2023.

Trots goda ekonomiska resultat kvarstår de utmaningar som beskrevs i årsredovisningen för 2022. De demografiska utmaningarna, med en allt äldre befolkning i landet och i Botkyrka kvarstår. Prognoser visar på en väsentligt lägre befolkningstillväxt än tidigare, särskilt i de yngre åldrarna. Till den långsiktiga demografiska utmaningen tillkommer lågkonjunkturen, med hög inflation och höga räntor. Samtidigt står både kommunen och bolagen inför stora behov av investeringar och underhåll av anläggningar.

Den förväntade utvecklingen är utmanande och osäker. Kommunens ekonomiska långsiktspåse prognos visar på fortsatt behov av effektiviseringar för att få både pengar och personal att räcka till på sikt. Stor vikt behöver läggas på att effektivisera genom att förändra arbetssätt, vilket till viss del behöver ske med stöd av en ökad digitalisering och automatisering. För att klara de finansiella målen är det viktigt att resultatmålet över tid kan hållas på en stabil nivå och att investeringsnivåerna framöver är väl avvägda och prioriterade. Med dessa utmaningar i sikte är det av största vikt att inte använda överskott för att finansiera kostnadshöjande åtgärder. Samtidigt som utmaningarna är tuffa de kommande

åren behöver kommunen utveckla den långsiktiga ekonomiska planeringen för att skapa förutsättningar för att säkra Botkyrkabornas framtida välfärd.

NÄMNDERNA OCH BOLAGEN

NÄMNDERNAS PROGNOSE

Kommunstyrelsen prognostiserar ett överskott på 7,7 miljoner kronor. Överskottet beror i huvudsak på vakanser av personal.

Samhällsbyggnadsnämnden redovisar en prognos i enlighet med budget. Prognosen för *exploateringsverksamheten* är ett överskott (+21 miljoner kronor) som förklaras av intäkter från markförsäljning av *Rikstens företagspark*.

Miljö- och hälsoskyddsnämnden prognostiserar i en ekonomi i balans (+0,7 miljoner kronor).

Teknik- och fastighetsnämndens prognostiserar ett underskott med -39,7 miljoner kronor exklusive VA-verksamheten.

Den *budgetfinansierade verksamheten* prognostiserar ett underskott på -19 miljoner kronor som främst beror på avetableringar av äldre paviljonger samt kostnader för förgävesprojekteringar. I samband med delårsrapport 1 tilldelades teknik- och fastighetsnämnden en utökad budget för engångskostnader med 13,7 miljoner kronor. Den *intäktsfinansierade verksamheten* prognostiserar ett underskott med -20,7 miljoner kronor. I antagandena ingår högre kostnader för el, värme, lokalvård och hyror för externt inhyrda förskolapaviljonger och verksamhetslokaler. Nämndens prognos för *VA-verksamheten* är ett överskott på 1,1 miljoner kronor men i kommunens prognos antas ett nollresultat.

Kultur- och fritidsnämnden prognostiserar en ekonomi i balans efter att i samband med delårsrapporten per april 2023 ha tilldelats en utökning av budget för att kompensera för kostnader rörande Rödstu Hage (+0,7 mnkr) samt ett utbetalt kulturstöd till Tumba bruk (+1,0 mnkr).

Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden prognostiserar ett överskott på 12,0 miljoner kronor. Överskottet beror huvudsakligen på högre statsbidrag och lägre volymer inom gymnasial vuxenutbildning.

Utbildningsnämnden prognostiserar ett sammantaget överskott på 27,9 miljoner kronor som främst beror på färre förskolebarn och elever än budgeterat.

Inom *förskolan* bedöms det finnas cirka 80 färre barn än budgeterat, vilket motsvarar ett överskott på 9

miljoner kronor. Enligt kommunens senaste befolkningsprognos för 2023 beräknas en lägre befolkningsutveckling med cirka 100 färre barn jämfört med befolkningsprognos per oktober 2022. För *grundskolan* väntas ett överskott på 11 miljoner kronor till följd av färre elever än planerat i årskurs 1–9. Elevantalet i grundskolan bedöms i dagsläget vara cirka 200 färre. Detta stämmer väl överens med kommunens senaste befolkningsprognos för 2023. För *gymnasieskolan* bedöms antalet elever vara cirka 70 färre än budgeterat, vilket väntas ge ett överskott på 5 miljoner kronor. Återstående del av nämndens överskott förklaras bland annat av att årets medel för fri frukost i grundskolan inte väntas nyttjas fullt ut.

Socialnämndens prognos är ett överskott mot budget med 58 miljoner kronor. Bedömningen i föreliggande prognos bygger på flera faktorer.

Prognosen för *ekonomiskt bistånd* är +25,8 miljoner kronor till följd av färre antal hushåll med behov av försörjningsstöd. Även *flyktingverksamheten* prognostiserar ett överskott (+5,6 miljoner kronor) som beror på lägre volymer. För *barn- och ungdomsvård* väntas sammantaget ett överskott med 12,3 miljoner kronor som kommer från färre barn placerade på institution. Fler placeras istället på familjehem och jourhem, vilka prognostiserar underskott. Dessa insatser bedöms vara mer hållbara och bättre lösningar för brukaren. För *vuxna med och utan beroendeproblematik* är prognosen sammantaget +18,1 miljoner kronor och beror på dels minskade behov av externa placeringar till följd av nya lösningar i egen regi, dels lägre volymer inom våld i nära relation och vakanta tjänster inom administration. För *vuxna med funktionsnedsättning* väntas ett underskott (-6,1 miljoner kronor) på grund av fler köp av externa platser då det inte finns nog med platser i egen regi och för att det råder svårigheter kring att möta brukarnas behov. Vidare redovisar *ledning och administration* ett överskott (+2,6 miljoner kronor) eftersom öronmärkta medel inte bedöms nyttjas till fullo. Övriga verksamheter prognostiserar inga större budgetavvikelser.

Vård- och omsorgsnämnden prognostiserar ett överskott på 5 miljoner kronor för helåret.

Gemensam verksamhet redovisar en prognos på +6,2 miljoner kronor som beror på lägre personalkostnader än budgeterat. Inom *aldreomsorgen* prognostiserar ett överskott med +2,5 miljoner kronor. Detta redovisas främst inom *särskilt boende* (+7,5 miljoner kronor) till följd av färre externa placeringar och högre intäkter än budgeterat och inom *hälso- och sjukvård, rehab* (+3,8 miljoner kronor) på grund av vakanta tjänster. *Daglig verksamhet* redovisar också överskott (+2,2 miljoner kronor), vilket beror på lägre beläggning än

budgeterat. *Hemtjänsten* redovisar -9,9 miljoner kronor som härleds till utförarverksamheten vars personalkostnader väntas överstiga budget. Även inom *korttidsboende* förväntas ett underskott (-2,1 miljoner kronor). Orsaken är köp av externa platser i väntan på att Tunängens vård- och omsorgsboende öppnar. Övriga verksamheter prognostiserar inga större avvikelser mot budget.

Omsorgen för *personer med funktionsnedsättning* visar sammantaget på ett underskott med -3,7 miljoner kronor. För *bostad med särskild service* förväntas ett underskott (-7,9 miljoner kronor) som finns inom både myndighet och utförarverksamheten. Underskottet på myndighet beror främst på högre volymer för externt köpta platser än budgeterat. *Boende enligt LSS, barn/unga* beräknar ett underskott (-2,6 miljoner kronor) på grund av att det i nuläget saknas ramavtal för externa barnboenden, vilket genererar högre kostnader. Inom *personlig assistans* prognostiserar +4,3 miljoner kronor som beror på lägre volymer än budgeterat. Övriga verksamheter redovisar inga större avvikelser.

Prognosavvikelse

Nämndernas totala budgetavvikelse, inklusive kommunstyrelsens och kommunfullmäktiges medel till förfogande, uppgår till 147 miljoner kronor, vilket är en förändring med 77 miljoner jämfört med utgången av april.

Nämnder, miljoner kronor	Avvikelse april	Avvikelse augusti	Prognos-avv.
Kommunstyrelse	0,0	7,7	7,6
Revision	0,0	0,0	0,0
Samhällsbyggnadsnämnd	0,0	0,0	0,0
Exploatering	15,6	21,0	5,4
Miljö- och hälsoskyddsnämnd	1,2	0,7	-0,5
Teknik- och fastighetsnämnd	-26,3	-38,6	-12,3
Teknik- och fastighetsnämnd, VA-verks.	0,0	0,0	0,0
Kultur- och fritidsnämnd	0,0	0,0	0,0
Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnd	0,0	12,0	12,0
Utbildningsnämnd	11,0	27,9	17,0
Socialnämnd	38,3	57,7	19,4
Vård- och omsorgsnämnd	0,0	5,0	5,0
KS/KF förfogande	30,0	53,6	23,6
Summa	69,8	146,9	77,1

Förändringen mellan delåren har flera förklaringar. Socialnämnden har en minskad utbetalning av ekonomiskt bistånd till följd av färre hushåll med behov av försörjningsstöd. Utbildningsnämnden

prognostiserar färre förskolebarn och elever än tidigare. Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämndens avvikelse förklaras av att arbetsmarknadssatsningar inte har kunnat genomföras i samma utsträckning som tidigare bedömt samt högre statsbidrag. Kommunstyrelsen och vård- och omsorgsnämnden rapporterar avvikelser, vilka i första hand beror på lägre personalkostnader till följd av vakanser. Teknik- och fastighetsnämnden rapporterar en försämrad prognos trots ett budgettillskott på 14 mnkr i delårsrapport 1. Försämringen förklaras av tillkommande prognostiserade lokalvårdskostnader och högre kostnader för den budgetfinansierade verksamheten. Avvikelsen för kommunstyrelsens/kommunfullmäktiges medel till förfogande beror på att avsatta medel inte väntas nyttjas fullt ut.

BOLAGENS RESULTAT OCH PROGNOSE

Till delårsrapporterna görs inte några sammanställda räkenskaper över kommunkoncernen och dess ingående bolag. Bolagens delårsresultat och prognoser för helåret redovisas nedan.

Koncernbolag (mnkr)	Augusti 2023	Prognos 2023
Botkyrkabyggen AB	99,9	70,1
Upplev Botkyrka AB	0,0	0,0
Tillväxt Botkyrka AB	0,0	0,0
Botkyrka Stadsnät AB	1,4	3,0
Botkyrka Södra Porten AB	0,6	-0,1
Södertörns Energi AB	-22,5	-34,4
Södertörns Fjärrvärme AB	111,0	135,0
Söderenergi AB	-214,2	-231,0
SRV återvinning AB	10,8	2,1

Botkyrkabyggen AB redovisar ett utfall för perioden på 99,9 miljoner kronor. Det är en positiv avvikelse mot budget med 31 miljoner kronor som beror på högre intäkter främst till följd av ett elstöd om 12,5 miljoner kronor, men också av sammantaget lägre kostnader. Resultatet för perioden är cirka 9,8 miljoner kronor lägre mot föregående år. Orsaken är högre mediakostnader såsom ett högre el- och värmepris. Ränteläget medför också högre kostnader för 2023 jämfört mot 2022. Prognosen för helåret uppgår till 70,1 miljoner kronor, vilket är i nivå med budget.

Upplev Botkyrka AB redovisar för perioden ett nollresultat. Prognosen för helåret beräknas också bli ett resultat nära noll, vilket är i enlighet med budget.

Tillväxt Botkyrka AB redovisar ett nollresultat för perioden och för helåret, vilket är i linje med budget.

Botkyrka Stadsnät AB redovisar ett resultat för perioden på 1,4 miljoner kronor, mot budgeterat -1,1 miljoner kronor. Under 2023 kommer Botkyrka

Stadsnät AB fortsätta att expandera på den privata marknaden, primärt genom kommunens nya exploateringsområden, samt utveckla de områden där verksamheten redan finns idag. Prognosen för helåret uppgår till 3 miljoner kronor, vilket är 1,8 miljoner kronor bättre än budget.

Botkyrka Södra Porten Holding AB redovisar ett resultat på 0,6 miljoner kronor. Verksamheten utvecklas enligt plan. Den första detaljplanen har varit på samråd och antas under nästa år. Arbetet med ytterligare två detaljplaner har inletts. Under 2024 kan de första markförsäljningarna göras. Prognosen för helåret är nära noll.

Södertörns Energi AB (moderbolaget) redovisar för perioden ett resultat om -22,5 miljoner kronor (exklusive koncernbidrag och skatt), vilket är 5 miljoner kronor under budget och beror på högre räntekostnader. Räntekostnaderna väntas öka ytterligare och prognosen för helåret beräknas landa på -34,4 miljoner kronor, ett underskott mot budget med 8 miljoner kronor

Södertörns Fjärrvärme AB redovisar för perioden ett resultat på 111 miljoner kronor, att jämföra med 83 miljoner kronor i budgeten. Prognosen för helåret uppgår till 135 miljoner kronor, vilket överträffar budget med 25 miljoner kronor. Detta trots en bedömning om lägre intäkter för helåret. Det högre prognostiserade resultatet härleds till dels minskade kostnader, dels att en del av de budgeterade projekten har senarelagts.

Söderenergi AB redovisar för perioden ett resultat på -214 miljoner kronor, vilket är 197 miljoner kronor sämre än budget. Detta beror framför allt på avsaknad av elproduktion i början på året på grund av ett turbinhaveri samt klart lägre elpriser och mycket högre bränslepriser. Prognosen för helåret är -231 miljoner kronor före skatt och aktieägartillskott, att jämföra med +50 miljoner kronor i budget. För att balansera den utmanande finansiella situationen erhöll Söderenergi ett villkorat aktieägartillskott om 300 miljoner kronor i månadsskiftet januari/februari 2023.

SRV återvinning AB redovisar ett resultat för perioden på 10,8 miljoner kronor, vilket är 13,2 miljoner kronor sämre än budget. Orsaken är minskade intäkter som beror på att inlämnade volymer till Gladö minskar, bland annat på grund av generellt sett lägre avfallsmängder i samhället. Prognosen för helåret uppgår till 2,1 miljoner kronor, en negativ avvikelse med -33,1 miljoner kronor jämfört med budget.

EKONOMISKA SAMMANSTÄLLNINGAR DELÅR 2 2023

DRIFTREDOVISNING								
Miljoner kronor	Not	Augusti 2023	Augusti 2022	Förändring 23/22	Utfall 2022	Budget 2023 helår	Prognos 2023 helår	Avvikelse 2023 helår
Kommunstyrelsen		-293,4	-201,5	-91,8	-402,4	-489,0	-481,3	7,7
Revision		-2,5	-0,4	-2,1	-3,6	-5,0	-5,0	0,0
Samhällsbyggnadsnämnden		-123,6	-109,4	-14,3	-198,6	-211,5	-211,5	0,0
Samhällsbyggnadsnämnden exploatering		-37,2	84,9	-122,1	147,7	0,0	21,0	21,0
Miljö- och hälsoskyddsämnden		-7,2	-8,7	1,5	-17,8	-20,4	-19,7	0,7
Teknik- och fastighetsämnden		30,1	-34,4	64,5	-118,3	-77,9	-116,5	-38,6
Kultur- och fritidsnämnden		-198,9	-179,2	-19,7	-287,5	-301,4	-301,4	0,0
Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden		-187,0	-171,7	-15,3	-283,5	-308,5	-296,5	12,0
Utbildningsnämnden		-1 776,9	-1 690,7	-86,2	-2 731,8	-2 859,9	-2 832,0	27,9
Socialnämnden		-432,8	-435,1	2,2	-634,7	-720,5	-662,8	57,7
Vård- och omsorgsnämnden		-896,1	-835,0	-61,1	-1 268,9	-1 371,1	-1 366,1	5,0
KS/KF förfogande						-61,9	-8,3	53,6
Summa nämndernas nettokostnader		-3 925,6	-3 581,2	-344,4	-5 799,4	-6 427,0	-6 280,1	146,9
Finansförvaltningen, centrala poster		-92,9	38,0	-130,9	67,0	7,1	-36,6	-43,6
Summa skattefinansierad verksamhet		-4 018,6	-3 543,3	-475,3	-5 732,4	-6 419,9	-6 316,7	103,2
Teknik- och fastighetsämnden, VA		-14,6	11,8	-26,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa avgiftsfinansierad verksamhet		-14,6	11,8	-26,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa skatte- och avgiftsfinansierad verksamhet		-4 033,2	-3 531,5	-501,6	-5 732,4	-6 419,9	-6 316,7	103,2
Avgår avskrivningar	4	206,2	190,4		333,1	306,3	306,3	0,0
Avgår interna transaktioner								
Summa verksamhetens kostnader och intäkter		-3 827,0	-3 341,1	-501,6	-5 399,3	-6 113,6	-6 010,4	103,2

* I nämndernas utfall ingår årets avskrivningar. Enligt LKBR ska avskrivningar redovisas som egen rad i resultaträkningen. För att det ska vara möjligt görs här avdrag för avskrivningar, vilka i stället tas upp i resultaträkningen.

Till och med augusti 2023 har kommunstyrelsen/kommunfullmäktige beslutat om tilläggsanslag med 58,8 miljoner kronor. Beloppen ingår i budget 2023 helår. Av anslaget har 11,1 miljoner finansierats från kompetensfonden. I delårsrapport 1 beslutade kommunfullmäktige att utöka berörda nämnders budgetar med totalt 9,4 miljoner kronor avseende kommunals löneavtal. I särskilda beslut och vid delår 1 har kommunstyrelsen/kommunfullmäktige därutöver beslutat att utöka anslagen till teknik- och fastighetsnämnden (13,7 mnkr), kultur- och fritidsnämnden (1,7 mnkr), vård- och omsorgsnämnden (3 mnkr) och kommunstyrelsen (19,9 mnkr), vilka finansierats genom omfördelning från anslaget KS/KF-förfogande.

Se även bilaga *Driftbudget, inklusive budgetjusteringar beslutade av kommunstyrelsen/kommunfullmäktige.*

Resultaträkning

		Kommun			
<i>Miljoner kronor</i>	Not	Augusti 2023-08-31	Augusti 2022-08-31	Budget 2023	Prognos 2023
Verksamhetens intäkter	2	875,0	957,0		
Verksamhetens kostnader	3	-4 703,1	-4 298,0	-6 113,6	-6 010,4
Avskrivningar	4	-206,2	-190,4	-306,3	-306,3
Verksamhetens nettokostnader		-4 034,3	-3 531,5	-6 419,9	-6 316,7
Skatteintäkter	5	2 967,1	2 828,3	4 353,5	4 440,6
Generella statsbidrag och utjämning	6	1 409,9	1 368,2	2 078,1	2 116,3
Verksamheten resultat		342,7	665,0	11,7	240,2
Finansiella intäkter	7,9	153,6	141,1	137,3	218,8
Finansiella kostnader	8	-154,4	-256,2	-225,5	-247,0
Resultat efter finansiella poster		341,9	549,9	-76,5	212,0
Extraordinära poster		0,0	0,0		
Periodens resultat		341,9	549,9	-76,5	212,0

Balansräkning

Kommun			
Miljoner kronor	2023-08-31	2022-08-31	2022-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar	3,7	3,6	4,5
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	7 693,4	7 024,6	7 398,3
Maskiner och inventarier	134,1	154,0	154,6
Finansiella anläggningstillgångar			
Aktier och andelar i dotter- och intressebolag	722,8	725,4	756,6
Långfristiga fordringar	4 414,6	3 972,3	4 192,2
Summa anläggningstillgångar	12 968,6	11 880,0	12 506,2
Bidrag till infrastruktur	1,0	1,2	1,2
Omsättningstillgångar			
Förråd, varulager och exploateringsmark	16,7	-26,2	16,7
Kortfristiga fordringar	1 182,6	798,8	838,2
Kortfristiga placeringar	750,8	933,5	896,7
Kassa och bank	112,5	115,0	243,6
Summa omsättningstillgångar	2 062,6	1 821,1	1 995,1
Summa tillgångar	15 031,2	13 702,2	14 502,4

Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital			
Periodens resultat	341,9	549,9	409,9
Varav resultatutjämningsreserv	618,9	271,6	271,6
Övrigt eget kapital	5 842,1	5 419,8	5 432,2
Summa eget kapital	6 184,0	5 969,7	5 842,1
Avsättningar			
Avsättningar pensioner inkl löneskatt	1 127,4	889,9	898,7
Övriga avsättningar	207,4	202,4	209,1
Obeskattade reserver (föregående år)			
Summa avsättningar	1 334,9	1 092,3	1 107,8
Skulder			
Långfristiga skulder	6 346,0	4 572,1	6 229,2
Kortfristiga skulder	1 164,7	2 068,3	1 323,4
Summa skulder	7 510,7	6 640,3	7 552,5
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	15 029,5	13 702,2	14 502,4

* Differens intern/extern motpart, utredning pågår

Ställda säkerheter och ansvarsförbindelse			
Ingångna borgensförbindelser	844,5	782,2	794,1
Pensionsförpliktelser	1 408,7	1 399,0	1 367,8

INVESTERINGSREDOVISNING

Miljoner kronor

	Totalt		Total prognos	Avvikelse prognos- budget	Avvikelse prognos- budget			
	Beslutad totalbudget	utfall tom aug 2023			Budget 2023	Utfall aug 2023	Prognos 2023	2023
Färdigställda och pågående projekt								
Kommunstyrelse	-21,5	-2,9	-20,1	1,4	-17,5	-1,5	-6,8	10,8
Samhällsbyggnadsnämnd	-235,4	-91,3	-229,5	5,9	-97,0	-28,2	-86,1	10,8
Teknik- och fastighetsnämnd	-4 718,8	-1 395,0	-4 742,0	-23,2	-942,1	-400,3	-824,3	117,8
Kultur- och fritidsnämnd	-53,2	-42,4	-53,7	-0,5	-24,9	-22,2	-30,5	-5,6
Arbetsmarkn o vuxenutb nämnd	-5,5	-2,0	-3,9	1,6	-5,5	-0,6	-2,5	2,9
Utbildningsnämnden	-33,3	-10,0	-33,3	0,0	-20,8	-8,4	-19,5	1,3
Socialnämnd	-3,0	-0,2	-2,0	1,0	-3,0	-0,2	-2,0	1,0
Vård- och omsorgsnämnden	-28,7	-12,7	-26,4	2,2	-16,9	-3,4	-15,9	1,0
Summa	-5 099,3	-1 556,5	-5 110,9	-11,6	-1 127,7	-464,6	-987,7	140,0

utfall inkomster aug 2023: 0,0

utfall utgifter aug 2023: 464,7

Ombudgeteringar beslutade i april: 14,9

Nytt beslut i april:

Total budget 5,5

Budget 2023 5,5

Nytt beslut i juni:

Total budget 116,0

Budget 2023 67,0

NOTER

NOT 1A REDOVISNINGSPRINCIPER

Delårsbokslutet är upprättat i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR 2018:597) samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR). Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder har använts i delårsrapporten som i den senaste årsredovisningen. Avsteg från RKR:s rekommendationer R3 och R4 beskrivs nedan.

Botkyrka kommun har under rapportperioden haft utmaningar kopplat till byte av affärssystem i början av året. Anläggningsmodulen i affärssystemet har ännu inte kunnat tas i drift, vilket innebär att Botkyrka kommun har behövt göra avsteg från RKR:s rekommendationer R3 och R4 (Immateriella och Materiella anläggningstillgångar) för årets första åtta månader. Med undantag från ovan så är det samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder som i den senaste årsredovisningen. Nedan följer en beskrivning av de generella principer kommunen följer, om någon avvikelse skett i perioden på grund av affärssystembyte framgår det vidare av texten nedan. Sammantaget innebär större redovisade avvikelser, en negativ resultatpåverkan enligt nedan för rapportperioden;

	Mnkr
Intäkter	33,0
Kostnader	43,5
Totalt	-10,5

Ovanstående rättas i nästkommande period och är beaktat i helårsprognosen för 2023.

Effekten på balansräkningen är att tillgångarna är totalt 41,8 miljoner kronor lägre avseende pågående projekt och skulderna 26,3 miljoner kronor lägre avseende långfristiga skulder.

Arbetet med att få anläggningsregistret på plats fortsätter prioriterat så att total följsamhet till RKR:s alla rekommendationer kan ske till årsbokslutet.

Inga ändrade uppskattningar eller bedömningar avseende tidigare räkenskapsår har haft någon påverkan på aktuell rapportperiod.

Kommunkoncernen - sammanställda räkenskaper

Botkyrka kommun tillsammans med kommunens bolag bildar kommunkoncernen. Botkyrka kommun har inte upprättat sammanställda räkenskaper i delår 2 utan lämnar en uppgift om delårsresultat samt helårsprognos för respektive bolag. Mellanhavanden inom den kommunala koncernen har inte varit möjligt att ta fram för att upplysa om hur kommunens resultat och ställning påverkats av dessa. De kommunala bolagen tillämpar Bokföringsnämndens allmänna råd (K3) för sin redovisning.

Bolag	Ägarandel
Södertörns Fjärvärme	50,0%
SRV	31,5%
Söderenergi	29,0%
Botkyrkabyggen	100,0%
Upplev Botkyrka	100,0%
Södertörns Energi AB	50,0%
Botkyrka Stadsnät AB	100,0%
Södra Porten AB	50,0%
Tillväxt Botkyrka AB	100,0%

Särredovisning

Någon särredovisning för VA-kollektivet upprättas inte på delåret. Enligt vattentjänstlagen (50 §) skall va-huvudmannen årligen upprätta en separat balans- och resultaträkning för verksamheten.

Anläggningstillgångar

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod på minst tre år klassificeras som anläggningstillgång (investering) om beloppet överstiger gränsen för väsentligt belopp. Gränsen för väsentligt belopp värde skall överstiga ett prisbasbelopp och gäller som gemensam gräns för materiella och immateriella tillgångar samt för finansiella leasingavtal. Korttidsinventarier med en ekonomisk livslängd på max 3 år och inventarier som understiger gränsen för väsentligt belopp, kostnadsförs direkt.

Immateriella anläggningstillgångar är upptagna till anskaffningsvärde minus avskrivning och eventuell nedskrivning. Internt upparbetade immateriella tillgångar skrivs av med linjär metod på 5 år. Förvärvade IT licenser skrivs av linjärt under avtalstiden som är 3–8 år. Avskrivning av materiella anläggningstillgångar görs med linjär avskrivning för den beräknade nyttjandeperioden, det vill säga med lika stora nominella belopp varje år, baserat på anskaffningsvärdet exklusive eventuellt restvärde. För några verksamhetsfastigheter används annuitet som beräkningsmetod och för övriga investeringar nominell/linjär beräkningsmetod.

På tillgångarna mark, konst och pågående arbeten görs inga avskrivningar.

Botkyrka kommun använder en blandmodell med två olika tillvägagångssätt vid fördelningen av en investering på komponenter. Det som avgör om komponentavskrivning ska tillämpas beror på vilken typ av investering (tillgång) som avses. Byggprojekt fördelas på komponenter vid tidpunkten för i anspråkstagande och reinvesteringar fördelas på komponenter direkt vid kontering av fakturan. Även exploateringsprojekt har fördelats på komponenter sedan 2020.

Objekt	Avskrivningsintervall i år
--------	----------------------------

Verksamhetsfastigheter	3–80
Fastigheter för affärsverksamhet Publika fastigheter (gator, vägar, parker och VA)	10–50 10–50
Uthyrda fastigheter	10–80
Hyrda fastigheter	10–33
Maskiner och inventarier	3–12
<u>Bilar och transportmedel</u>	<u>3–12</u>

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

Då Botkyrka kommun har nytt affärssystem från 2023 så har kapitaltjänstkostnader för anläggningar aktiverade före 2023 beräknats i tidigare redovisningssystem och en periodisering har skett av årets avskrivningar. Modulen som hanterar anläggningar i det nya affärssystemet är inte driftsatt vid delåret och anläggningsregister är därmed inte på plats, vilket innebär att anläggningar som färdigställts och tagits i drift under denna rapportperiod ännu inte har kunnat aktiverats. Om anläggningsregistret varit på plats vid delåret så hade årets nya ianspråktaga anläggningar belastat resultatet med cirka 5 miljoner kronor i avskrivningskostnader. I prognos för året är hänsyn tagen till hela årets förväntade ianspråktaga anläggningar och dess avskrivningar för 2023.

Omsättningstillgångar

Finansiella tillgångar och finansiella skulder

En finansiell tillgång eller finansiell skuld redovisas i balansräkningen enligt de avtalsmässiga villkoren. Det innebär att köp och försäljning av finansiella tillgångar redovisas per månad med datum i texten som anger affärsdagen.

Finansiella tillgångar som avser placeringar justeras per bokslutsdagen till gällande marknadsvärde. En finansiell tillgång tas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången har upphört eller reglerats. Detsamma gäller när de risker och fördelar som är förknippade med innehavet i allt väsentligt överförs till annan part. En finansiell skuld tas bort från balansräkningen när förpliktelsen fullgjorts, annullerats eller på annat sätt upphört.

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

omsättningstillgångar, vilka värderas till marknadsvärde.

Leasing

Det finns två typer av leasingavtal, operationella och finansiella leasingavtal. Definitionen av ett finansiellt leasingavtal är att de ekonomiska risker och fördelar som förknippas med ägandet av ett objekt i allt väsentligt ligger på hyrestagaren (leasetagaren). Ett leasingavtal som inte klassificeras som finansiellt är ett operationellt leasingavtal. 2022 gjordes en omklassificering av ett större leasingavtal, vårdboendet Samariten, från ett operationellt till ett finansiellt avtal och definieras därför som en anläggningstillgång i balansräkningen i delår 2.

Skulder och avsättningar

Pensionsskulden

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt den så kallade RIPS i enlighet med RKR R10. Beloppen som ligger till grund för redovisningen inhämtas från KPA. Kommunen redovisar enligt den så kallade blandmodellen. Pensionsåtaganden för anställda i de företag som ingår i den kommunala koncernen redovisas enligt K3. För avtal med eventuell samordningsklausul utgår beräkningen från förhållanden som är kända vid bokslutstillfället. Om inget annat är känt görs beräkningen utifrån att ingen samordning kommer att ske. Visstidsförordnanden som ger rätt till särskild avtalspension redovisas som en avsättning när det är troligt att de kommer att leda till utbetalningar. Avtal som inte har lösts ut redovisas som en ansvarsförbindelse.

Leverantörsfakturor

Som en följd av byte till nytt affärssystem så har ankomstbokförda leverantörsfakturor inom en nämnd blivit felaktigt bokförda och haft en positiv resultatpåverkan om cirka 18 miljoner kronor. Rättelse sker i nästkommande period.

Generella statsbidrag

De generella statsbidrag som beslutas under året ska intäktsbokföras till fullo då intäktskriterierna är uppfyllda. Periodisering av statsbidraget för tillfälligt stöd avseende händelserna i Ukraina har inte gjorts för månaderna maj – augusti och innebär cirka en miljon kronor i lägre intäkter. Rättelse sker i nästkommande period och är beaktat i året prognos.

Interna principer

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

Ställda säkerheter och ansvarsförbindelse Ingångna borgensförbindelser

Kommunens ingångna borgensförbindelser har ökat med 50 miljoner kronor sedan räkenskapsårets början. Ökningen avser Sydvästra Stockholmsregionens VA-verksaktiebolags investeringar i VA-anläggningen Himmerfjärdsverket.

Pensionsförpliktelser

Kommunens pensionsförpliktelser (ansvarsförbindelse för förtroendevalda och ansvarsförbindelse avseende pensioner intjänade t.o.m. 1997-12-31) har ökat med 41 mnkr sedan räkenskapsårets början. Ökningen avser finansiella kostnader till följd av hög inflation.

NOT 1B UPPSKATTNINGAR OCH BEDÖMNINGAR

Avsättningar

Utöver avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser redovisas även övriga avsättningar på balansräkningens skuldsida och de relaterar i huvudsak till miljömässiga eller infrastrukturella åtaganden. Dessa avsättningar återförs på så sätt att de möter framtida utgifter för att kunna fullgöra de formella åtagandena i fråga.

För att ett åtagande ska redovisas som avsättning ska de ha grund i en förpliktelse som uppstått till följd av en specifik händelse, vara en förpliktelse vars omfattning kan beräknas på ett tillförlitligt sätt och det ska vara mer än troligt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera det.

I bokslutet för delår 2 finns tre avsättningar:

- Rikstens företagspark
- Slättmalm
- Avfallshögen i Kagghamra

Avsättning medfinansiering infrastruktur

Hur bidrag som kommunen lämnar till Trafikverket för vägar mm skall redovisas regleras i LKBR 5:7.

Rikstens företagspark En avsättning gjordes år 2020 för Rikstens företagspark med 68,2 miljoner kronor för medfinansiering till Trafikverket för gång och cykelväg om 5,5 miljoner kronor, utbetalt 2022, samt 30 miljoner kronor för avtal del 2. Under 2021 korrigerades avsättningen med -16,2 miljoner kronor, varav -17,4 miljoner kronor totalt hade upparbetats. För 2022 har en ytterligare avsättningen skett med 4,0 miljoner kronor för etapp 4 och ytterligare -7,8 miljoner kronor upparbetats. Ackumulerat har kostnader för -25,2 miljoner kronor upparbetats. För avtal del 2 med Trafikverket är prognosen att betala det statliga infrastrukturbidraget på 30 miljoner kronor under 2023. Endast mindre belopp har hittills belastat avsättningen vid delår 2 (56 tusen kronor).

Slättmalm I östra Vårsta och Slättmalm, planeras 350 nya bostäder. För området Slättmalm har också ett avtal om medfinansiering av statlig infrastruktur träffats med Trafikverket. Avtalet tecknades redan 2021 varför avsättningen renderat i rättelse av fel mot

eget kapital 2022. Kostnaden på -18,9 miljoner kronor har därför inte påverkat resultatet 2022.

Avsättningen för medfinansiering infrastruktur för delår 2 uppgår till 46,1 miljoner kronor (46,6 miljoner kronor UB per 2022) dvs en minskning med cirka 0,5 miljoner kronor i perioden.

Avfallshögen i Kagghamra Det finns en överhängande risk att kommunen kan behöva garantera kostnader för åtgärder som i ett senare skede kan riktas mot ansvariga. För att avhjälpa eller motverka påverkan på miljö och hälsa kan åtgärder såsom bortforsling av sandtäckte och avfallshög eller rening och hantering av lakvatten behöva utföras. För framtida kostnader gjordes därför 2021 en avsättning med 165 miljoner kronor, som klassades som extraordinära kostnader. Genom provtagningar så följs utvecklingen. Vid utgången av 2022 summerade avsättningen till 162,5 miljoner kronor och under årets första åtta månader har 1,1 miljoner kronor upparbetats ytterligare. Avsättningen vid delår 2 uppgår till 161,4 miljoner kronor.

Extraordinära poster

Enligt 5 kap. 5 § LKBR ska intäkter eller kostnader i annan verksamhet än kommunens normala verksamhet redovisas som extraordinära poster. En post ska klassificeras som extraordinär om:

- händelsen eller transaktionen som ger upphov till posten saknar ett tydligt samband med kommunens normala verksamhet,
- händelsen eller transaktionen är av sådan art att den inte kan förväntas inträffa ofta eller regelbundet, och
- posten uppgår till ett väsentligt belopp.

Exploatering

Med exploateringsverksamhet avses anskaffning, bearbetning och iordningställande av mark för bostäder eller industrier. Denna typ av mark klassificeras som omsättningstillgång vid samtliga bokslutstillfällen om kommunen har för avsikt att sälja den. Mark som kommunen kommer att använda i egen verksamhet klassificeras däremot som anläggningstillgång. Exploateringsmark redovisas enligt lägsta värdets princip, det vill säga det lägsta av nettoförsäljningsvärde eller anskaffningsvärde.

Kommunen följer RKR:s idéskrift Redovisning av kommunal markexploatering (december 2019).

Fel inställningar i det nya affärssystemet har under denna rapportperiod inneburit att periodens resultat felaktigt belastats med 33,5 miljoner kronor kopplat till exploateringsprojekt, vilket kommer att korrigeras i nästkommande period.

Jämförelsestörande poster

Jämförelsestörande poster är resultat av händelser eller transaktioner som inte är extraordinära, men som är sällan förekommande och viktiga att uppmärksamma vid jämförelser med andra perioder. Enligt RKR R11 är nedskrivningar, försäljning av

anläggningstillgångar, valutakursförändringar, förändringar och omstrukturering av verksamheter samt rättelser av fel i tidigare års räkenskaper exempel på jämförelsestörande poster. Jämförelsestörande poster särredovisas i egen not när de förekommer i resultaträkningen. Beloppsgränsen för att en händelse ska betraktas som jämförelsestörande är satt till 10 miljoner kronor. Värdet är satt för att få en relevant och väsentlig nivå i förhållande till kommunens ordinarie verksamhet. Lägre belopp redovisas om det behövs för rättvisande jämförelser mot föregående år

Prövning av nedskrivningsbehov pågår avseende tre objekt på fastighetssidan. Belopp för nedskrivning avseende dessa objekt bedöms i nuläget kunna uppgå till cirka 16,6 miljoner kronor på balansdagen, då eventuell nedskrivning görs. Hänsyn är tagen till detta i prognos för 2023.

En genomlysning gjordes av kommunens fastigheter under 2022. Utredning pågår avseende fyra skolor som identifierats med att ha för höga balanser att skriva av i förhållande till investeringarna, det vill säga att avskrivningstakten har varit för låg i dessa objekt sett till hela avskrivningstiden. Rättelse av fel, i form av justering mot eget kapital, kan komma att göras till årsbokslutet 2023 om cirka 90 miljoner kronor.

Säsongsvariationer och cykliska effekter, i form av till exempel semesterlöneskuld, snöröjning, drift och underhåll gata och park, uppvärmning, skolterminer, befolkningsutveckling, kan ha en viss påverkan på delårsresultatet.

Miljoner kronor	Augusti	Augusti	Helår
Not 2 Verksamhetens intäkter	Kommun	Kommun	Kommun
	2023	2022	2022
Taxor och avgifter	266,4	229,0	348,4
Externa bostads- och lokalhyror	74,5	65,9	99,6
Försäljning av verksamhet	126,7	129,0	191,5
Bidrag från staten	359,8	383,9	568,5
Bidrag från övriga		4,5	0,3
Övriga verksamhetsintäkter	47,5	144,8	229,1
Summa verksamhetens intäkter	875,0	957,0	1 437,4
Not 3 Verksamhetens kostnader			
	2023	2022	2022
Personalkostnader	-2 685,0	-2 403,3	-3 761,6
Varor	-201,5	-191,4	-351,2
Entreprenad och köp av verksamhet	-1 007,4	-967,7	-1 484,5
Externa lokalhyror	-117,1	-116,8	-171,6
Bidrag och transfereringar	-165,9	-185,4	-253,7
Köp av tjänster och övriga verksamhetskostnader	-526,2	-433,5	-814,1
Varav bolagsskatt	-	-	-
Summa verksamhetens kostnader	-4 703,1	-4 298,0	-6 836,7
Not 4 Avskrivningar			
	2023	2022	2022
Avskrivningar immateriella anläggningstillgångar	-0,8	-1,1	-1,6
Avskrivning byggnader och tekniska anläggningar	-185,1	-168,4	-266,0
Avskrivning maskiner och inventarier	-20,2	-20,9	-31,6
Nedskrivningar	-	-	-34,0
Summa avskrivningar	-206,2	-190,4	-333,1

Miljoner kronor	Augusti	Augusti	Helår
Not 5 Skatteintäkter	Kommun	Kommun	Kommun
	2023	2022	2022
Preliminär kommunalskatt	2 912,6	2 728,5	4 092,8
Preliminär slutavräkning innevarande år	20,1	65,7	30,3
Slutavräkningsdifferens föregående år	34,4	34,0	111,3
Summa skatteintäkter	2 967,1	2 828,3	4 234,3

Not 6 Generella statsbidrag och utjämning

	2023	2022	2022
Inkomstutjämningsbidrag	875,8	836,5	1 254,7
Regleringsbidrag/-avgift	148,3	199,4	262,3
Kostnadsutjämningsbidrag	237,0	193,0	289,5
Bidrag för LSS-utjämning	35,2	25,8	40,3
Kommunal fastighetsavgift	108,4	104,2	156,3
Generella statsbidrag från staten	5,2	9,3	20,8
Summa generella statsbidragintäkter och utjämning	1 409,9	1 368,2	2 023,8

Not 7 Finansiella intäkter

	2023	2022	2022
Ränteutdelning	82,9	24,4	47,2
Realiserad kursvinst, placerade medel	39,3	30,7	35,7
Orealiserad vinst, placerade medel	3,5	47,5	157,6
Fondutdelning, placerade medel	-	8,3	8,3
Aktieutdelning koncernbolag och andra företag	12,0	12,0	12,0
Borgensavgift	15,6	16,5	26,2
Övriga finansiella intäkter	0,3	1,7	2,0
Summa finansiella intäkter	153,6	141,1	289,1

Not 8 Finansiella kostnader

	2023	2022	2022
Räntekostnader	-96,8	-19,0	-39,9
Internränta under byggtid	-	-222,2	-
Orealiserad förlust, placerade medel	11,4	-	-341,7
Realiserad förlust, placerade medel	-	-14,8	-
Räntekostnad, pensioner	-69,1	-0,3	-17,1
Bankkostnader	0,2	0,1	-0,5
Övriga finansiella kostnader	-	-	0,1
Summa finansiella kostnader	-154,4	-256,2	-399,0

Not 9 Jämförelsestörande poster & Extraordinära kostnader

	2023	2022	2022
Försäljning av exploateringsfastighet (fastighetsnetto)	-	-	173,2
Realiserad vinst finansiella omsättningstillgångar*	39,3	-	-
Summa jämförelsestörande poster	39,3	-	173,2

* Försäljning av fonder ur Botkyrka kommuns pensionsportfölj



TJÄNSTESKRIVELSE

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelseförvaltningen

Kod: 2.4.0.3

Anna Bjurenborg/Ralph Strandqvist

Dnr: KS/2023:00225

Delårsrapport 2 2023 – Botkyrka kommun

Förslag till beslut

1. Kommunfullmäktige har behandlat delårsrapport 2 för perioden januari – augusti 2023 enligt 11 kapitlet 16 § kommunallagen.
2. Kommunfullmäktige medger att utbildningsnämnden får en tilläggsbudget om 8 304 tusen kronor i driftkompensation för ökade lokalkostnader i egen regi samt ökat lokalbidrag till annan huvudman. Tilläggsbudget finansieras från anslaget KF/KS förfogande.
3. Kommunfullmäktige medger att kultur- och fritidsnämnden får en tilläggsbudget om 100 tusen kronor i driftkompensation för hyra av paviljong kopplad till reinvestering i Storvretsbadet. Tilläggsbudget finansieras från anslaget KF/KS förfogande.
4. Kommunfullmäktige medger att kultur- och fritidsnämnden får en tilläggsbudget om totalt 229 tusen kronor för ökade kostnader efter återuppbyggnad av Botkyrka Cricketcenter. Tilläggsbudget finansieras från anslaget KF/KS förfogande.
5. Kommunfullmäktige medger att teknik- och fastighetsnämnden får 9,5 miljoner kronor i ytterligare investeringsanslag för projekt Verksamhetsanpassningar Munkhättevägen 49 plan 2. Det innebär en ny totalbudget på 15 miljoner kronor.

Sammanfattning av ärendet

Kommunkoncernen uppvisar ett resultat på 432 miljoner kronor för perioden och prognosen för helåret är 269 miljoner kronor. Resultatet per augusti och prognosen för helåret hänför sig främst till kommunen.

Kommunens resultat för perioden är positivt med 342 miljoner kronor. Prognosen för året uppgår till 212 miljoner kronor. Det är 289 miljoner kronor bättre än årets budgeterade resultat på -76,5 miljoner kronor. Balanskravsresultatet beräknas till 188 miljoner kronor, vilket motsvarar 2,9 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Därmed väntas årets mål på 2 procent klaras. Nettoinvesteringarna för perioden uppgår till 465 miljoner. Bedömningen är investeringarna för 2023 kommer att uppgå till



omkring 988 miljoner kronor. För 2023 beräknas självfinansieringsgraden för året uppgå till 111 procent, vilket innebär att målet på minst 50 procent förväntas uppnås.

Kommunfullmäktige har fastställt fyra områden, med 19 underliggande utvecklingsmål. För de fyra områdena prognostiseras en godtagbar måluppfyllelse för helåret 2023.

I bolagens prognoser redovisar Söderenergi AB ett större underskott mot budget på 281 miljoner kronor och SRV Återvinning AB redovisar ett underskott mot budget på 33 miljoner kronor. Övriga bolag redovisar prognoser som är bättre eller i nivå med budget.

Ärendet

Delårsrapport 2 2023 har upprättats utifrån inlämnade delårsrapporter från respektive nämnd och bolag samt av kommunstyrelseförvaltningen genomförd övergripande uppföljning och analys.

Ekonomi

Kommunkoncernen uppvisar ett resultat på 432 miljoner kronor för perioden och prognosen för helåret är 269 miljoner kronor. Resultatet per augusti och prognosen för helåret hänför sig främst till kommunen.

Kommunens resultat för perioden är positivt med 342 miljoner kronor. Prognosen för året uppgår till 212 miljoner kronor. Det är 289 miljoner kronor bättre än årets budgeterade resultat på -76,5 miljoner kronor. Balanskravsresultatet beräknas till 187 miljoner kronor, vilket motsvarar 2,9 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Därmed väntas årets mål på 2 procent klaras. Nettoinvesteringarna för perioden uppgår till 465 miljoner. Bedömningen är investeringarna för 2023 kommer att uppgå till omkring 988 miljoner kronor. För 2023 beräknas självfinansieringsgraden för året uppgå till 111 procent, vilket innebär att målet på minst 50 procent förväntas uppnås.

I bolagens prognoser redovisar Söderenergi AB ett större underskott mot budget på 281 miljoner kronor och SRV Återvinning AB redovisar ett underskott mot budget på 33 miljoner kronor. Övriga bolag redovisar prognoser som är bättre eller i nivå med budget.

Under rapportperioden har kommunen haft utmaningar kopplat till byte av affärssystem i början av året. Bland annat har anläggningsmodulen i affärssystemet ännu inte kunnat tas i drift. Periodens resultat bedöms vara cirka 10 miljoner kronor för lågt bland annat som en följd av effekter vid införandet av systemet. Fel kommer att korrigeras i nästkommande period. Även faktureringen till kunder och brukare har påverkats av bytet.



Nämnderna redovisar sammantaget ett överskott mot budget med 147 miljoner kronor, varav 21 miljoner kronor avser exploateringsverksamheten och 54 miljoner kronor avser anslaget KF/KS förfogande.

Teknik- och fastighetsnämnden prognostiserar ett underskott på 39,7 miljoner kronor, exklusive VA-verksamheten.

Den budgetfinansierade verksamheten prognostiseras till ett minus på 19 miljoner kronor jämfört med budget. I delårsrapport 1 föreslogs att ett prognostiserat underskott kunde täckas av ökade markintäkter och att teknik- och fastighetsnämnden ska redovisa faktiskt upparbetade kostnader i kommande månads- och delårsrapporter som underlag för beslut om budgetjustering. Upparbetade kostnader per augusti uppgår till 26 mnkr jämfört med helårsprognosen på 96 mnkr. I föreliggande delårsrapport föreslås därför att teknik- och fastighetsnämnden fortsatt redovisar faktiskt upparbetade kostnader i månadsrapport och verksamhetsberättelse som underlag för beslut om budgetjustering.

För den intäktsfinansierade verksamheten prognostiseras ett minus med 20,7 miljoner kronor, varav en del avser ökade kostnader för el och värme.

Underskottet kan täckas av utrymme på 9 mnkr för högre elkostnader som är avsatt under anslaget KF/KS förfogande, samt av erhållet elstöd. Teknik- och fastighetsnämnden föreslås att i månadsrapport och i verksamhetsberättelse redovisa faktiskt utfall av elkostnader som underlag för beslut om budgetjustering.

Övriga nämnder prognostiserar överskott eller nollresultat.

Måluppfyllelse

Kommunfullmäktige har fastställt fyra områden med 19 utvecklingsmål för 2023. Vid denna tid på året har flera undersökningar ännu inte genomförts, färdigställts eller analyserats. Detta gör att resultaten av kommunfullmäktiges mål och mått inte kan redovisas fullt ut. Utifrån det underlag som finns tillgängligt har en prognos för måluppfyllelse för helåret 2023 gjorts.

1. Botkyrkaborna har egenmakt.							
<i>Utvecklingsmål</i>	1:1	1:2	1:3	1:4	1:5	1:6	1:7
2. Botkyrkaborna är trygga.							
<i>Utvecklingsmål</i>	2:1	2:2	2:3	2:4	-	-	-
3. Botkyrkaborna har ökad livskvalitet.							
<i>Utvecklingsmål</i>	3:1	3:2	3:3	3:4	-	-	-
4. Kommunens organisation.							
<i>Utvecklingsmål</i>	4:1	4:2	4:3	4:4	-	-	-



För de fyra områdena som helhet prognostiseras en godtagbar måluppfyllelse för helåret 2023. För 4 av målen prognostiseras en god måluppfyllelse och för 14 av målen en godtagbar måluppfyllelse. För 1 av målen visar prognosen ej godtagbar måluppfyllelse.

Det prognostiseras en förändring av måluppfyllelse från godtagbar till ej godtagbar för utvecklingsmål 3:1 *Fler och mer varierade bostäder inom och mellan våra stadsdelar*. Under första halvan av 2023 färdigställdes 59 bostäder i kommunen, utifrån dessa ökade inte bostadsvariationen i bostadssammansättningen. Antalet färdigställda bostäder 2023 kommer inte nå upp till satt mål. Bostadsbyggandet, i Botkyrka men även i riket som helhet, har påverkats negativt av konjunkturutvecklingen.

En positiv utveckling har prognostiserats av måluppfyllelse från godtagbar till god för tre av kommunfullmäktiges utvecklingsmål. Dessa mål är: 2:3 *Botkyrkaborna trivs i kommunen*, 3:4 *Infrastrukturen i kommunen ska vara hållbar och utvecklas för att passa medborgarnas behov* samt 4:3 *Kommunen nyttjar digitaliseringens möjligheter till att ge bättre service till medborgarna och arbeta mer effektivt*.

Förslag till tilläggsbudget drift

Lokalrelaterade kostnader utbildningsnämnden

Utbildningsnämnden har i särskilt ärende (UN/2023:00497) begärt om budgettillskott för att täcka ökade lokalkostnader till följd av nybyggnation av förskolan Vega, förskolan Vinterskogen och paviljonger på Banslättsskolan. Inklusivt ökat lokalbidrag till andra huvudmän begärs totalt om 8 304 tusen kronor för 2023, vilket motsvarar en helårseffekt på 9 387 tusen kronor. Utbildningsnämnden föreslås få en tilläggsbudget på 8 034 tusen kronor för 2023. Finansiering sker genom omfördelning från anslaget KF/KS förfogande. Helårseffekten hanteras i budgetprocessen för 2024.

Paviljong Storvretsbadet

Reinvestering i Storvretsbadet beslutades i samband med Mål och budget 2023. Efter investeringsbeslutet har det tillkommit kostnader för en paviljongbyggnad som ska lösa behoven av ytor för personal och gruppträning. Byggnaden var planerad att köpas in, men på grund av upphandlingstekniska skäl är detta inte möjligt. Aktuell lösning resulterar därför i en tillkommande hyreskostnad för kultur- och fritidsnämnden, som för 2023 uppgår till 100 tusen kronor. Kultur- och fritidsnämnden föreslås få en tilläggsbudget på 100 tusen kronor för 2023. Finansiering sker genom omfördelning från anslaget KF/KS förfogande. Helårseffekten hanteras i budgetprocessen för 2024.

Botkyrka Cricketcenter

Botkyrka Cricketcenter har återuppbyggts efter att anläggningen brann ner 2020. Projektet har blivit klart tidigare än planerat, vilket innebär att det



faller ut en högre hyra 2023 jämfört med budget. Hyran för 2023 blir 355 tusen kronor att jämföra med kompensation på 126 tusen kronor till kultur- och fritidsnämnden. Kultur- och fritidsnämnden föreslås få en tilläggsbudget på 229 tusen kronor för 2023 för att finansiera den högre hyran. Finansiering sker genom omfördelning från anslaget KF/KS förfogande. Sammantaget har kultur- och fritidsnämnden fått en uppräknig av ramen på 687 tkr för 2023 och preliminärt ytterligare 485 tkr för 2024. Här inkluderas även övriga kostnader. Helårseffekten hanteras i budgetprocessen för 2024.

Förslag till tilläggsbudget investeringar

Verksamhetsanpassningar Munkhättevägen 49 plan 2

Som en del i flyttkedjan som möjliggör flytten av kommunhusets verksamhet till tillfälliga lokaler ingår att plan 2 Munkhättevägen 45 (Röda huset) verksamhetsanpassas och att Ekonomiskt bistånd och Familjehemsenheten inom socialförvaltningen flyttar till dessa lokaler. En första beställning avsåg en tillfällig lösning med en investeringsbudget på 5,5 miljoner kronor. Under kvartal 2/2023 har detta ändrats till en permanent lösning. Med en permanent lösning har kostnaderna för projektet ökat då detta medfört större verksamhetsanpassningar, bland annat avseende ventilationskrav, utrymningskrav och tillgänglighet. I arbetet har även åtgärder vidtagits för att reducera kostnaderna. Bland annat har glaspartier ersatts med fasta väggar och säkerhetslösningar har setts över. Sammantaget beräknas investeringen uppgå till 15 miljoner kronor, en ökning med 9,5 miljoner kronor. Produktion pågår och enligt plan ska projektet vara klart vecka 44. Hyresnivån är avstämd med socialförvaltningen och bedöms rymmas inom nämndens budgetram. Teknik- och fastighetsnämnden föreslås få en tilläggsbudget på 9,5 miljoner kronor för att genomföra investeringen till en total budget om 15 miljoner kronor. Hela tilläggsäskandet beslutas för innevarande år.

Ekonomiska konsekvenser

Beslut om tilläggsbudget avseende drift och investeringar föreslås enligt beslutspunkterna 2–5. Beslut om delårsrapporten föranleder därutöver inga ekonomiska konsekvenser.

Underlag för beslut

Här anges de dokument som ligger till grund för förslag till beslut, exempel:

- Delårsrapport 2 2023
- Driftbudget, inklusive budgetjusteringar beslutade av kommunstyrelsen/kommunfullmäktige



Fastställd av

Tf kommundirektör Petra Oxonius

Ekonomidirektör Per Malmquist

Skickas till

Samtliga nämnder

Driftredovisning - budget 2023, inklusive tilläggsbeslut

(mnkr)	Mål och budget	Inför delår 1 justeringar	Delår 1 justeringar	Budget aktuell
Kommunstyrelsen	-469,1	-4,8	-15,1	-489,0
Revision	-5,0	0,0	0,0	-5,0
Samhällsbyggnadsnämnden	-211,5	0,0	0,0	-211,5
-Exploateringsintäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Teknik- och fastighetsnämnden	-64,2	0,0	-13,7	-77,9
Miljö och hälsoskyddsnämnden	-20,3	-0,2	0,0	-20,4
Kultur- och fritidsnämnden	-299,4	0,0	-1,9	-301,4
Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden	-308,0	0,0	-0,5	-308,5
Utbildningsnämnden	-2 848,9	-7,1	-4,0	-2 859,9
Socialnämnden	-719,2	-1,1	-0,2	-720,5
Vård- och omsorgsnämnden	-1 361,6	-2,7	-6,8	-1 371,1
KS/KF förfogande	-109,5	4,8	42,9	-61,9
Summa nämnder, nettokostnad	-6 416,6	-11,1	0,7	-6 427,0
Finansförvaltning, centrala poster	7,8	0,0	-0,7	7,1
Summa skattefinansierad verksamhet	-6 408,8	-11,1	0,0	-6 419,9
Vatten och avlopp (VA)	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa skatte- och avgiftsfinansierad verksamhet	-6 408,8	-11,1	0,0	-6 419,9
Avdrag avskrivningar	306,3	0,0	0,0	306,3
Summa verksamhetens nettokostnad exklusive avskrivningar	-6 102,5	-11,1	0,0	-6 113,6
Avskrivningar	-306,3	0,0	0,0	-306,3
Verksamhetens nettokostnader	-6 408,8	-11,1	0,0	-6 419,9
Skatt	4 353,5	0,0	0,0	4 353,5
Utjämning / generella statsbidrag	2 078,1	0,0	0,0	2 078,1
Summa skatt/utjämning	6 431,6	0,0	0,0	6 431,6
Verksamhetens resultat	22,8	-11,1	0,0	11,7
Finansiella intäkter	137,3	0	0	137,3
Finansiella kostnader	-225,5	0	0	-225,5
Summa finansnetto	-88,2	0,0	0,0	-88,2
Årets resultat	-65,4	-11,1	0,0	-76,5

Inför delår 1

nämnd	avser	mnkr finansiering	beslut
Utbildningsnämnden	Kompetensfond	-6,0 resultat	UBO §26 2022
Utbildningsnämnden	Kompetensfond	-1,1 resultat	KS §69
Socialnämnden	Kompetensfond	-1,3 resultat	UBO §26 2022

Punkt 16, Bilaga 9: Driftbudget inklusive budgetjusteringar beslutade av KS och KF

Vård- och omsorgsnämnden	Kompetensfond	-2,7 resultat	UBO §26 2022
Kommunstyrelsen	Bokyrka brandstation - detaljplan	-0,5 KF/KS förfogande	KS §11
Kommunstyrelsen	Folkets hus - bidrag	-2,2 KF/KS förfogande	Delegationsbeslut 29/3 ks/2023:00244
Kommunstyrelsen	Inköpsorganisation - pilotprojekt	-1,6 KF/KS förfogande	KS §54
Kommunstyrelsen	25-manna orientering - sponsring	-0,5 KF/KS förfogande	KS §171
KF/KS förfogande	Finansiering tillskott ovan	4,8	
Socialnämnden	Omfördelning avseende tillståndsgivning	0,2 omfördelning	KS §48
Miljö och hälsoskyddsnämnden	Omfördelning avseende tillståndsgivning	-0,2 omfördelning	KS §48

Delår 1

nämnd	avser	mnkr finansiering	beslut
Vård- och omsorgsnämnden	Införande skoförmån	-3,0 KF/KS förfogande	KS §102
Kultur- och fritidsnämnden	Kommunals löneavtal	-0,2 KF/KS förfogande	KS §102
Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden	Kommunals löneavtal	-0,5 KF/KS förfogande	KS §102
Utbildningsnämnden	Kommunals löneavtal	-4,0 KF/KS förfogande	KS §102
Socialnämnden	Kommunals löneavtal	-0,2 KF/KS förfogande	KS §102
Vård- och omsorgsnämnden	Kommunals löneavtal	-3,8 KF/KS förfogande	KS §102
Teknik- och fastighetsnämnden/finansförv.	Kommunals löneavtal	-0,7 KF/KS förfogande	KS §102
Kommunstyrelsen	Framtagande översiktsplan	-1,3 KF/KS förfogande	KS §102
Kommunstyrelsen	Revisionsuppdrag	-0,5 KF/KS förfogande	KS §102
Kommunstyrelsen	Evakueringskostnader tillf. kommunhus	-13,3 KF/KS förfogande	KS §102
Teknik- och fastighetsnämnden/finansförv.	Nedskrivningskostnader kommunhuset	-5,7 KF/KS förfogande	KS §102
Kultur- och fritidsnämnden	Tumba bruksmuseum - bidrag	-1,0 KF/KS förfogande	KS §102
Teknik- och fastighetsnämnden/finansförv.	Nedskrivningskostnader Broängsskolan	-8,0 KF/KS förfogande	KS §102
Kultur- och fritidsnämnden	Rödstu hage - driftkostnader efter investeri	-0,7 KF/KS förfogande	KS §102
KF/KS förfogande	Finansiering tillskott ovan	42,9	



§ 116

Delårsrapport 2 2023 - kommunen KS/2023:00225

Beslut

1. Kommunfullmäktige har behandlat delårsrapport 2 för perioden januari – augusti 2023 enligt 11 kapitlet 16 § kommunallagen.
2. Kommunfullmäktige medger att utbildningsnämnden får en tilläggsbudget om 8 304 tusen kronor i driftkompensation för ökade lokalkostnader i egen regi samt ökat lokalbidrag till annan huvudman. Tilläggsbudget finansieras från anslaget KF/KS förfogande.
3. Kommunfullmäktige medger att kultur- och fritidsnämnden får en tilläggsbudget om 100 tusen kronor i driftkompensation för hyra av paviljong kopplad till reinvestering i Storstadsbadet. Tilläggsbudget finansieras från anslaget KF/KS förfogande.
4. Kommunfullmäktige medger att kultur- och fritidsnämnden får en tilläggsbudget om totalt 229 tusen kronor för ökade kostnader efter återuppbyggnad av Botkyrka Cricketcenter. Tilläggsbudget finansieras från anslaget KF/KS förfogande.
5. Kommunfullmäktige medger att teknik- och fastighetsnämnden får 9,5 miljoner kronor i ytterligare investeringsanslag för projekt Verksamhetsanpassningar Munkhättevägen 49 plan 2. Det innebär en ny totalbudget på 15 miljoner kronor.

Sammanfattning

Kommunstyrelsen har 2023-10-09 § 155 lämnat ett förslag till beslut.

Kommunkoncernen uppvisar ett resultat på 432 miljoner kronor för perioden och prognosen för helåret är 269 miljoner kronor. Resultatet per augusti och prognosen för helåret hänför sig främst till kommunen.

Kommunens resultat för perioden är positivt med 342 miljoner kronor. Prognosen för året uppgår till 212 miljoner kronor. Det är 289 miljoner kronor bättre än årets budgeterade resultat på -76,5 miljoner kronor. Balanskravsresultatet beräknas till 188 miljoner kronor, vilket motsvarar 2,9 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Därmed väntas årets mål på 2 procent klaras. Nettoinvesteringarna för perioden uppgår till 465 miljoner. Bedömningen är att investeringarna för 2023 kommer uppgå till omkring 988 miljoner kronor. För 2023 beräknas självfinansieringsgraden för året uppgå till 111 procent, vilket innebär att målet på minst 50 procent förväntas uppnås.



Kommunfullmäktige har fastställt fyra områden, med 19 underliggande utvecklingsmål. För de fyra områdena prognostiseras en godtagbar måluppfyllelse för helåret 2023.

I bolagens prognoser redovisar Söderenergi AB ett större underskott mot budget på 281 miljoner kronor och SRV Återvinning AB redovisar ett underskott mot budget på 33 miljoner kronor. Övriga bolag redovisar prognoser som är bättre eller i nivå med budget.

Kommunstyrelseförvaltningen redogör för ärendet i tjänsteskrivelsen 2023-09-29.

I debatten yttrar sig Emanuel Ksiazkiewicz (S) och Boban Pejcic (M).

Propositionsordning

Ordföranden konstaterar att det finns ett förslag till beslut och det är kommunstyrelsens förslag. Ordföranden finner att kommunfullmäktige beslutar enligt kommunstyrelsens förslag.

Expedieras till:

Samtliga nämnder

Punkt 18: Förvaltningsdirektören informerar