



Månadsrapport till nämnd

Arbetsmarknad och funktionsrättsnämnd Maj 2024

2024-06-10

Diarienummer: 24AFN42

Handläggare: Emma Edorsson

Innehållsförteckning

1 Resultatrapport	3
2 Resultat	3
3 Årsprognos	11
4 Investeringsverksamhet	14
5 Sammanfattande kommentarer till kommunstyrelsen (FU)	14

1 Resultatrapport

Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden	Utfall	Budget	Avvikelse mot budget	Förändring %	Budget
TOTALT	202401-202405	202401-202405		2023 / 2024	202401-202412
Intäkter					
Taxor och avgifter	1 239	1 037	202	16,3%	2 489
Hysesintäkter	9 189	8 649	540	8,0%	20 757
Statsbidrag	78 448	80 786	-2 338	16,1%	193 886
Övriga intäkter	10 563	10 440	123	-26,7%	25 055
Kommunbidrag	507 592	507 592	0	10,1%	1 218 221
Summa intäkter	607 030	608 503	-1 473	9,8%	1 460 408
Kostnader					
Personalkostnader	-352 432	-328 447	-23 986	8,9%	-807 986
Inhyrd personal och konsulter	-2 103	-525	-1 577	1,0%	-1 261
Bidrag och transfereringar	-89 226	-94 130	4 905	-1,0%	-228 021
Köp av verksamhet och entreprenad	-105 447	-102 698	-2 748	13,7%	-246 476
Hyror och fastighetskostnader	-46 210	-46 090	-119	7,3%	-110 421
Övriga kostnader	-20 707	-20 713	6	6,6%	-49 737
Besparing	-39	6 208	-6 247	-51,9%	14 900
Material och förbrukning	-6 090	-6 164	74	-16,3%	-14 844
Fordon och transporter	-5 768	-5 772	4	6,9%	-13 855
Måltider	-642	-488	-154	26,4%	-1 171
Avskrivningar och intern ränta	-580	-640	60	21,9%	-1 536
Summa kostnader	-629 243	-599 459	-29 784	7,6%	-1 460 408
Resultat	-22 213	9 044	-31 257		0

2 Resultat

Sammanfattning av resultatet för arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden maj 2024

Enligt bokföringen är det ackumulerade resultatet t.o.m. maj minus -22,2 mnkr för hela nämndens ansvarsområde. Avvikelsen mot den periodiserade budgeten är för samma period minus 31,3 mnkr. KS/KF beslutade i februari om att omfördela 387 tkr från AFN till den centrala bemanningsenheten. Samtidigt beslutades om kompensation till nämnden för helårseffekt av kapitaltjänstkostnad och hyra för fastställda investeringar under 2023, vilket ger AFN ökat kommunbidrag med 283 tkr. Total justering för nämnden uppgår till -104 tkr.

Från och med 13 mars har Gävle kommun ett nytt inköps- och fakturahanteringssystem Proceedo. Det nya systemet har medfört ny hantering av fakturor som inte attesterats vid månadsskiftet. De fakturor/kostnader som inte har beslutsattesterats per den sista kan vara poster som inte ska belasta resultatet. Likaså kan uppbokning av kostnader skett trots att dessa kostnader redan resultatförts. I dagsläget finns inte rapporter

framtagna för att kunna kvalitetssäkra denna information.

Påbörjade besparingar under 2024 ger effekter på de ekonomiska förutsättningarna för 2025. (Välfärdsnämnderna hade ett totalt besparingskrav på 180 mnkr för 2024, som en konsekvens av nämndernas underskott för 2023, samt de krav på besparingar som ligger för 2024).

Notera att vad gäller just ekonomin så är det som nu läggs fram en ekonomisk prognos, dvs en bedömning av hur väl verksamheten förmår klara den budget som verksamheten har. Prognosen påverkas av hur de inre processerna utvecklas, och i detta fall särskilt av hur personalminskningarna som beslutades om i februari fortskrider. Men påverkan på prognosen sker också av yttre faktorer, såsom inflöde av försörjningsstödsärenden (som i sin tur påverkas av konjunktur). Därmed kan inte prognosen tolkas som ett löfte om hur resultatet kommer vara 31 december.

Nämnden fattade besparingsbeslut den 21 februari. De beslut som Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden fattade innebär helårseffekter på 37,2 mnkr (med helårseffekt avses vad som kan uppnås under en 12-månadersperiod). En del av denna summa (inte hela) kommer alltså att uppnås i form av besparingar under 2024. Detta på grund av att nämnden fattade beslut om budget i december 2023 utifrån de ramar som alltså gavs den 27 november 2023. Notera att enbart kostnaderna för trygghetsanställda uppgår till 20 mnkr (mer om detta i annan del av underlaget).

För mer detaljerade kommentarer om åtgärder från och med maj, se nämndens rapport delår 1.

Kommentarer och åtgärder till större avvikelser i resultatet t.o.m. maj 2024

Ekonomiskt bistånd +6,0 mnkr (apr +4,3 mnkr)

Kommentar till avvikelserna

För tertial 1 har kostnaderna för ekonomiskt bistånd varit lägre jämfört med budget. Sänkningen kommer till stor del som följd av Arbos förändrade och goda arbete med att minska kunders behov av försörjningsstöd då man förflyttar personerna till egen försörjning i stället. Dessutom påverkar omvärldsfaktorer i form av att den i höstas befarade lågkonjunkturen 2024 inte har slagit så hårt som bedömdes i höstas. Arbetslösheten ökar i Gävle, men i låga antal. Antalet försörjningsstödstagare har varit

ungefär lika under vintern, det är nu i maj 306 personer färre än maj förra året.

Åtgärd till avvikelsen

Besparing om minskade kostnader för ekonomiskt bistånd om 6 mnkr sker utifrån ny prognos om lägre kostnader jämfört med tidigare prognos. Utfall kräver dock att Arbos fortsatt levererar och gör att kunder inte behöver försörjningsstöd. Detta hanteras genom kvalitetssäkrande insatser inom Arbos under året, vilket redan är påbörjat och fortsätter genomföras.

Trygghetsanställda -7,6 mnkr (apr -6,2 mnkr)

Kommentar till avvikelsen

Avvikelsen består av två delar. Det första är att det 2024 inte tillförts något kommunbidrag för lönekostnaden för trygghetsanställda i budget, trots att kommunen har 139 st trygghetsanställda. Det andra är det lades en budget för lönekostnad som inte fullt täcker upp till kommunens 2%-mål där det är 139 anställda. Detta ger alltså avsaknad av intäkt och dessutom underfinansierade kostnader. I detta ingår även kostnader för handledning som heller inte finansierats. Till detta kommer ett något ökat och högre PO-påslag än budgeterat (liksom för alla lönekostnader i GK) vilket påverkar utfallet.

Åtgärd till avvikelsen

Inget besparingskrav lades på trygghetsanställda, men heller ingen beslutad finansiering. Dialog förs på central nivå kring hur finansieringen och underskottet ska hanteras under 2024, samt plan för 2025.

ARBOS exkl Trygghetsanställda -3,6 mnkr (apr -3,4 mnkr)

Kommentar till avvikelsen

Arbos går reellt sett något minus i lönekostnad för egen personal. Vid Enheten för ekonomiskt bistånd görs just nu plusresultat för semestervikarier då detta budgetmässigt är fördelat rakt av på 12 månader men i realiteten kommer dessa resurser endast arbeta juni-augusti samt december, varför nuvarande överskott för detta kommer bli korrekt nyttjat under året i sin helhet.

Det saknas vissa intäkter i form av riktade statsbidrag vilket ger i nuläget minus i intäkt, detta kommer dock rättas ut när dessa kommer. Gävle kommun blev i maj beviljat 2,7 mnkr för sommarens feriejobb, vilket är dubbelt så högt belopp jämfört med budgeterat, dvs ökad intäkt.

För introduktions- och nystartsjobb har vi fått utökade möjligheter att anställa utifrån Arbetsförmedlingens beslut om tilldelning till Gävle kommun. Dessa tjänster används som ett sätt att få personer ut i ordinarie anställningar. Detta innebär att kommunens del i lönekostnaden har ökat, men denna ökning är dock lägre än vad försörjningsstöd hade kostat för dessa personer. Avvikelse för introduktions- och nystartsjobb uppgår till -2,2 mnkr.

Åtgärd till avvikelsen

AFN besparingsbeslut:

- Avveckling av KRAMI (0,9 mnkr).
- Avsluta köpt arbetsträning hos Arbetsintegrerade Sociala Företag (0,6 mnkr).
- Minska antalet årsarbetare inom Arbetsmarknad och stöd (2,3 mnkr).

KRAMI avslutades 1 april och köp av arbetsträningsplatser är avslutat under april. Gällande personalbemanning hanteras besparing genom att ej återbesätta tjänster vid tjänstledighet osv, ej behov av uppsägningar. Prognos för 2024 gällande besparing i personalneddragningar bedöms vara 1,5 mnkr. Därutöver har verksamheten även tagit över målgruppen från Aktivitetshuset som lagts ned. Verksamheten arbetar hårt för att effektivisera arbetssätt för att leverera mer trots lägre personalstyrka.

Hälso- och sjukvård -0,6 mnkr (apr -0,6 mnkr)

Kommentar till avvikelsen

Kostnader för bemanningssköterskor är fortsatt höga och anledning till negativ avvikelse. Per maj uppgår kostnaden till 1,5 mnkr. Till och med mars nyttjade hela Hälso- och sjukvårdsverksamheten (i både Arbetsmarknads- och funktionsrättsmännen och Omvårdnadsnämnden) 32 bemanningssköterskor, därefter minskade detta antal till 21 under april. Det kommer att utökas under sommarmånaderna.

Åtgärd till avvikelsen

Den 18 mars startade ny kväll-/helgorganisation. Denna förändring innebär ny

schemaläggning för samtliga sjuksköterskor. I takt med nyrekrytering under året kommer bemanningssköterskor successivt att fasas ut. Pågående rekrytering täcker dock inte verksamhetens behov av sjuksköterskor. Hela Hälso- och sjukvårdsverksamheten (i både Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden och Omvårdnadsnämnden) har behov av 33 hyrsköterskor under perioden juni - augusti vilket påverkar kostnadsbilden och helårsprognos.

From 1 maj ändras ledningsstruktur inom kontor Hälso- och sjukvård. Kontoret minskar antalet verksamhetschefer från två till en.

Boende LSS egen regi -13,5 mnkr (apr -10,5 mnkr)

Kommentar till avvikelserna

Enheterna signalerar att schemat är mindre flexibelt vilket gör att man behöver använda timtid i högre utsträckning vid oförutsett behov där man tidigare kunnat använda timbank. Beställda timvikarier ökar något jämfört med föregående månad, och det beror på utbildningsinsatser inom området, varsel om stridsåtgärder under april samt kaliciutbrott.

Köp av utredningsplats, 1,4 mnkr tom maj.

Individuella lösningar:

Ett eget boende barn/ungdom: pausat och tomt f n, kvarstår kostnader för köp av utredningsplats som belastar detta ansvar. Ombyggd verksamhet - kräver fortsatt mer personal.

Fyra enheter har dubbelbemanning ur arbetsmiljöperspektiv/kundbehov, och korttids dubbelbemannar vissa dygn. Individuell lösning Tallåsvägen, kommer att bemannas med 6,0 åa ej budgeterat, startdatum ej klart.

Åtgärd till avvikelserna

Den kontorsövergripande bemanningshandboken kommer, förutsatt att den följs, att generera en kostnadsminskning. Den förväntade effekten är ett minskat behov av timanställda. Förändringsarbetet har förstärkts i samverkan med kontor stöd i hemmet i samband med delår 1. Fortfarande råder svårigheter kring arbetet med resurstider i annan verksamhet. Det är också stora differenser mellan tillgänglig resurstid för de olika verksamheterna. Arbetet med att få ut hela resursturer i stället för korta pass i anslutning till annat pass behöver intensifieras. På små enheter är det att föredra om

resurstiden ligger fördelad på få personer snarare än alla för att på bästa sätt kunna få ut resurstid i hela pass som kan nyttjas. Verksamhetsområdet planerar för att reducera samordnare från 6 åa till 5 i samband med egen uppsägning. Total besparing 600 tkr (utöver effektiviseringskrav 250 tkr i lagd budget).

Köp av plats LSS/SoL -2,7 mnkr (apr -1,6 mnkr)

Kommentar till avvikelsen

Budgeteringen av LSS och SoL är utmanande och kan bidra till glapp mellan budget och behov. De senaste årens utvecklade diagnoskriterier medför att fler personer än tidigare bedöms tillhöra LSS. Köp av externa platser har kostat mer än förväntat hittills i år, delvis pga högt OPI.

Åtgärd till avvikelsen

Ingen åtgärd.

Socialpsykiatri egen regi -0,9 mnkr (apr -0,4 mnkr)

Kommentar till avvikelsen

De största avvikelserna utgörs av löner och OB-ersättning vid utbeordring av ordinarie personal, utifrån ökat omvårdnadsbehov hos kundgruppen vilket medfört dubbelbemanningar och i vissa fall vak.

Åtgärd till avvikelsen

En bemanningshandbok för enhetschefer är framtagen och kommer på sikt att generera en kostnadsminskning. Den förväntade effekten är ett minskat behov av timanställda. Förändringsarbetet förväntas ge full effekt först under delår 3.

Chefer inom verksamhetsområdet för en noggrann dialog i budgetarbetet för att minimera felbudgeteringar, som påverkar resultatet under året och som sedan inte kan påverkas på enhetsnivå.

Personlig assistans egen regi -4,8 mnkr (apr -3,7 mnkr)

Kommentar till avvikelsen

Högre volymer än budgeterat ger +0,8 mnkr i avvikelse. Personalkostnaderna balanseras dock inte mot intäkten och avviker med -5,6 mnkr, beror på svårigheter i schemaläggning i samband med 11 timmars dygnsvila. Detta leder till fler antal vikarietimmor och övertidsersättning.

Åtgärd till avvikelsen

Arbete pågår gällande schema och planeringsarbete. Utbildning för att stärka enhetschefer i ekonomi och strategi kring arbetssätt av schemaläggning samt rehabiliteringsprocessen och en översyn av introduktionsprocessen pågår.

Boendestöd +1,5 mnkr (apr +1,0 mnkr)

Kommentar till avvikelsen

Boendestöd har högre intäkter än budget vilket kan förklaras av volymökning och pågående planerings- och schemaarbete i syfte att ta fram resursturer och minska vikarietimmor.

Åtgärd till avvikelsen

Inga ytterligare åtgärder.

Personligt stöd +0,4 mnkr (apr +0,4 mnkr)

Kommentar till avvikelsen

Personligt stöd har högre intäkter än budget vilket kan förklaras av volymökning och pågående planerings- och schemaarbete i syfte att ta fram resursturer och minska vikarietimmor.

Åtgärd till avvikelsen

Inga ytterligare åtgärder.

Uppdragstagare LSS -0,6 mnkr (apr -0,4 mnkr)

Kommentar till avvikelsen

Uppdragstagare LSS har en ökad volym i samband med kampanjen 2023 vilket innebär ökade kostnader samtidigt som verksamheten har fast ersättning genom

kommunbidrag.

Åtgärd till avvikelsen

Ingen åtgärd.

Förebyggande insatser och aktiviteter -1,0 mnkr (apr +0,3 mnkr)

Kommentar till avvikelsen

Avvikelsen inom förebyggande insatser och aktiviteter (EDV + träffpunkter) avser personalkostnader. Verksamheten har behov av ny basverksamhet inom EDV, vilken ännu inte kunnat öppna.

Åtgärd till avvikelsen

AFN besparingsbeslut:

- Avveckla Aktivitetshuset samt Möbel & hantverk (5 mnkr och 8 årsarbetare).

Den 31 maj 2024 genomförs avvecklingen. Medarbetare därifrån erbjuds anställning i andra delar av Välfärd Gävle där behov och utrymme finns. Besparingen ger även en effekt av sänkta lokalkostnader.

Ingen riktad besparing har gjorts mot EDV, dessa arbetar dock med effektiviseringar och att möta ökat behov, där det finns personer med beslutad insats som inte fått detta. Hanteras exempelvis genom att under 2024 upprätta en ny basverksamhet samt en skapande verksamhet, båda i Hemlingby skola. Skapas inom befintlig budget och personalram.

Vuxenutbildning -1,1 mnkr (apr -0,5 mnkr)

Kommentar till avvikelsen

Statsbidrag är mycket svåra att prognostisera, beror på söktryck och antalet kursstarter. SFI för ukrainska flyktingar startade i oktober, många elever kunde tas in i befintliga klasser. Verksamheten har varit sparsam med ersättningsrekrytering samt tilldelades verksamheten statsbidrag för vissa tjänster kopplade till äldreomsorgslyftet och till de sk APL-coacherna, som också kopplas till vård och omsorg. Till och med maj går Vuxenutbildningen minus 2,6 mnkr avseende personalkostnader. Hälften av

avvikelsen avser vårdutbildningar där man fått lägre statsbidrag än planerat samt högre kostnader än budgeterat.

Åtgärd till avvikelsen

AFN besparingsbeslut om minskning av personal motsvarande 12 mnkr, hanteras genom avslut av 18 årsarbetare. Processen kring detta pågår i samråd med HR-stöd genom planering för avslut av medarbetare genom ålderspension, överflytt till UG, uppsägning m.m.

Utveckling och stöd -0,4 mnkr (apr -0,3 mnkr)

Åtgärd till avvikelsen

Övergripande ska sektorn minska administrationen med 11 årsarbetare, motsvarande ca 7 mnkr på helårsbasis. För AFN uppskattas detta innebära ca 2,1 mnkr. Inventering har påbörjats för att identifiera lagstyrda funktioner, se över möjliga kostnadsminskningar generellt samt kommande vakanser eller ej tillsatta tjänster, men även bedöma vilka funktioner som har beröringspunkter till varandra samt efterfrågan av resurser/bedömning av kommande behov. Det ligger till grund för besparing och en omorganisation av kontoret, Först 2025 uppnås helårseffekt. Pga ökade IT-kostnader och lägre bidrag från Omställningsfonden är prognosen 0.

Mindre avvikelser -2,2 mnkr

PASS myndighet -0,3 mnkr

Korttidsenhet vuxen LSS +0,3 mnkr

Biståndsenhet -0,8 mnkr

Resursfördelning Myndighet -1,4 mnkr (volymökning i förhållande till budget)

Kommentar till avvikelsen

Myndighet avviker till följd av högre volymer i egen regi främst avseende boende- och personligt stöd.

3 Årsprognos

Prognos AFN -40,2 mnkr

Ökade kostnader för pensionsavgifter är inbakade i respektive verksamhetsområdes prognos nedan, och innebär totalt ca 7 mnkr för nämnden.

Ekonomiskt bistånd +8 mnkr

Kostnader för försörjningsstöd är lägre än förväntat (prognos feb +6 mnkr). Utfall kräver dock att Arbos fortsatt levererar och gör att kunder inte behöver försörjningsstöd. Detta hanteras genom kvalitetssäkrande insatser inom Arbos under året, vilket redan är påbörjat och fortsätter genomföras. Ny prognos för 2024 är +8 mnkr.

Trygghetsanställda -18,9 mnkr

Inget besparingskrav lades på trygghetsanställda, men heller ingen beslutad finansiering. Dialog förs på central nivå kring hur finansieringen och underskottet ska hanteras under 2024, samt plan för 2025. Utifrån oklarheter kring finansieringen för detta är prognosen minus 18,9 mnkr för lönekostnader och kostnad för handledarbidrag.

ARBOS exkl Trygghetsanställda -5,7 mnkr

KRAMI avslutades 1 april och köp av arbetsträningsplatser är avslutat under april. Gällande personalbemanning hanteras besparing genom att ej återbesätta tjänster vid tjänstledighet osv, ej behov av uppsägningar. Prognos för 2024 gällande besparing i personalneddragningar bedöms vara 1,5 mnkr. Därutöver även tagit över målgruppen från Aktivitetshuset som lagts ned. Verksamheten arbetar hårt för att effektivisera arbetssätt för att leverera mer trots lägre personalstyrka.

Hälso- och sjukvård -1,7 mnkr

Hela Hälso- och sjukvårdsverksamheten (i både Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden och Omvårdnadsnämnden) har behov av 33 hyrsköterskor under perioden juni - augusti vilket påverkar kostnadsbilden och helårsprognos.

From 1 maj ändras ledningsstruktur inom kontor Hälso- och sjukvård. Kontoret minskar antalet verksamhetschefer från två till en.

Till följd av bemanningssituationen bedöms verksamheten inte hålla årets budget.

Boende LSS egen regi -17,8 mnkr

Verksamhetsområdet har fortsatt komplexa behov hos enskilda individer som tarvar anpassade lösningar och en högre bemanningsgrad. I flera ärenden föreligger också krav från tillsynsmyndigheter; Arbetsmiljöverket utifrån arbetsmiljöansvar och Inspektionen för vård och omsorg utifrån kvalitetsansvar för kunder. Från och med 1 september införs s k helgtjänster, i syfte att på sikt minska vikariebehovet under helger.

Köp av plats LSS/SoL -5,3 mnkr

Till följd av kö på LSS-bostäder i egen regi, samt utifrån komplexa behov hos kunder behöver vi köpa externa platser. Definitivt OPI blev högre än planerat i budgetarbetet, vilket även det bidrar till att kostnader ökar.

Socialpsykiatri egen regi 0 mnkr

Arbete enligt bemanningshandbok förväntas ge resultat under året, och verksamheten förväntas hålla ram.

Personlig assistans egen regi -7,5 mnkr

Arbete pågår gällande schema och planeringsarbete och kommer ge viss effekt i år. Utbildning för att stärka enhetschefer i ekonomi och strategi kring arbetssätt av schemaläggning samt rehabiliteringsprocessen och en översyn av introduktionsprocessen pågår.

Boendestöd +3,6 mnkr

Ökad volym ger högre intäkter till verksamheten medan pågående schema- och planeringsarbete håller personalkostnader relativt låga.

Personligt stöd +0,5 mnkr

Ökad volym ger högre intäkter till verksamheten medan pågående schema- och planeringsarbete håller personalkostnader relativt låga.

Uppdragstagare LSS -0,8 mnkr

Högre volymer innebär ökade personalkostnader.

Förebyggande insatser och aktiviteter 0 mnkr

Avveckling av Aktivitetshuset och Möbel/hantverk Nygatan pågår och avslutas 31 maj. Helårseffekt kan bedömas efter att personalprocessen är klar och det är klart vilka

medarbetare som påverkas och när dessa anställningar avslutas.

Vuxenutbildning +3,5 mnkr

Prognosen för intäkt via statsbidrag är otroligt svår att förutse då det beror på antalet elever som söker och genomför utbildningar statsbidrag ges för.

Gällande minskning av antalet årsarbetare kan effekten 2024 bedömas fullt efter att personalprocessen är klar och det är klart vilka medarbetare som påverkas och när dessa anställningar avslutas och till vad. En grov bedömning nu är att ca 2,5 mnkr i besparing faller ut 2024.

Utveckling och stöd 0 mnkr

Övergripande ska sektorn minska administrationen med 11 årsarbetare, motsvarande ca 7 mnkr på helårsbasis. För AFN innebär detta ca 2,1 mnkr. Först 2025 uppnås helårseffekt.

Pga ökade IT-kostnader och lägre bidrag från Omställningsfonden är prognosen 0.

PASS myndighet +1,9 mnkr

Volymminskning i förhållande till budget innebär ett positivt resultat för myndighet.

Korttidsenhet vuxen LSS 0 mnkr

4 Investeringsverksamhet

Utfallet på investeringsverksamheten är 0,1 mnkr, budget 3,4 mnkr. Investeringar avser installation av inbrottslarm.

5 Sammanfattande kommentarer till kommunstyrelsen (FU)

Resultat / Årsprognos/Investeringsverksamhet

Det ackumulerade resultatet t.o.m. maj är minus 22,2 mnkr för hela nämndens ansvarsområde. Avvikelsen mot den periodiserade budgeten är för samma period minus 31,2 mnkr.

Nämndens största avvikelser beror dels på individuella lösningar inom LSS samt svårigheter att planera scheman utifrån 11 timmars dygnsvila, vilket renderar höga

personalkostnader. Finansiering saknas för Trygghetsanställda, vilket motsvarar ungefär hälften av prognostiserat resultat. Utbetalt försörjningsstöd är lägre än förväntat.

Nämnden fattade besparingsbeslut den 21 februari. De beslut som AFN fattade innebär helårseffekter på 37,2 mnkr (med helårseffekt avses vad som kan uppnås under en 12-månadersperiod). En del av denna summa (inte hela) kommer alltså att uppnås i form av besparingar under 2024. För mer detaljerade kommentarer om åtgärder från och med maj, se nämndens rapport delår 1.

Nämndens helårsprognos är -40,2 mnkr, där ca 7 mnkr avser ökade pensionsavgifter.