



2023-11
Sid 1 (14)
Dnr
Handläggare Birgitta Gustafsson

Kommunstyrelsen

Månadsrapport oktober 2023 för kommunen

Kommunens resultat per oktober och helårsprognos 2023

Kommunen visar per oktober ett resultat, exklusive exploatering och reavinster, på -20,7 mnkr. (Resultat inklusive exploatering och reavinst 9,2 mnkr)

Av resultatet visar nämnderna ett resultat på -34,1 mnkr.

Helårsprognos per oktober för kommunen, exklusive exploatering och reavinster, visar minus 323,3 mnkr, vilket är 6,8 mnkr bättre än budgeterat resultat.

Sektor Styrning och stöd:

Kommunstyrelsen lämnar en prognos på totalt 45,2 mnkr inklusive exploatering och reavinster.

Överförmyndarnämnd prognostiserar ett resultat om +1,4 mnkr

Övriga nämnder under sektor Styrning och stöd lämnar prognoser som visar 0.

Sektor Livsmiljö:

Samhällsbyggnadsnämnden lämnar en prognos på -24,2 mnkr varav vinterväghållning -17,1 och avskrivningar för anläggning -2,0 mnkr samt övrig verksamhet -5,1. Förändring i årsprognos sedan tidigare månader är totalt -1,1 mnkr och beror till största del på fortsatt låg orderingång hos plan och bygg, lägre intäkter för tidsskrivning i projekt samt ökade kostnader i samband med de senaste översvämningarna.

Kultur&Fritidsnämndens resultat beräknas hamna enligt budget d v s på ett noll-resultat.

KOMMUNLEDNINGSKONTORET

Gävle kommun, 801 84 Gävle. Besöksadress Stadshuset, Drottninggatan 22.

Tfn 026-17 80 00 (vx). Fax 026- 12 54 56

gavle.kommun@gavle.se

www.gavle.se

Sektor Utbildning:

Utbildningsnämndens prognos beräknas ge ett resultat på +5 mnkr. Köp av verksamhet har minskat under hösten, fristående grundskolor har dragit ner verksamhet

Sektor Velfärd:

Socialnämndens prognos visar – 32 mnkr främst på grund av fortsatt ökning av externa placeringar för ungdomar

Omvårdnadsnämnden prognostiserar ett resultat om -25 mnkr då behovet av bemanningssköterskor ökar

Arbetsmarknad och funktionsrättsnämndens prognos är enligt budget d v s ett noll resultat

Finansförvaltningen: årsprognos ca -260 mnkr, vilket är 70 mnkr bättre än budget, eller ca 30 mnkr bättre än prognos vid delårs 2. Förändrad prognos förklaras främst av ny skatteutfallsprognos, där skatteintäkterna prognostiseras bli 40 mnkr högre än budget men ca 19 mnkr lägre än prognosen vid delårsbokslutet per augusti. Även avsättning till Trafikverket budgeterad på finansen om 107 mnkr påverkar prognosen. Avtal riktat mot projekt Gävle Västra kommer inte att hinna bli klart under 2023 som beräknat vilket medför att budgeterade medel om 50 mnkr för ändamålet inte kommer att bokföras under året. Prognostiserade kostnader därmed också minskar med samma summa.

Inom finansförvaltningen redovisas skatteintäkter, externa bikostnader (pensions- och arbetsgivarkostnader, finansposter samt centrala reserver och ej ännu fördelade effektiviseringar eller positiva ekonomiska effekter av omstruktureringar. Reserver och ej fördelade effektiviseringar redovisas i tabellform

För **Investeringsverksamhet**, exklusive exploateringsprojekt, beräknas investeringar ske med ca 360 mnkr, vilket är 83 mnkr lägre än budget För **Exploateringsverksamheten** beräknas 150 mnkr att förbrukas jämfört med budget 236 mnkr.

I följande avsnitt redovisas nämndernas avlämnade kommentarer kring resultat, prognos och investeringsverksamhet.

Nämndernas rapporter

Kommunstyrelse

Resultat/Årsprognos/Investeringsverksamhet

Resultatanalys

En summering av resultatet:

- Kommunbidragsfinansierad verksamhet (exkl IT, exploatering och reavinster) redovisar ett resultat på **28** mnkr
- Uppdragsfinansierad verksamhet (IT) redovisar ett resultat på **8,6** mnkr
- Exploateringsresultat uppgår till **1** mnkr och verksamhetskostnader/övriga intäkter exploateringsverksamhet **-5,3** mnkr
- Realisationsresultatet hos markreserven uppgår till **28,9** mnkr och verksamhetskostnader/övriga intäkter markreserv **-0,7** mnkr.

Kommunstyrelsens totala resultat för perioden uppgick till **60,5** mnkr, i jämförelse med periodens budget på **29,7** mnkr. Det innebär en positiv avvikelse med **30,8** mnkr.

Prognos

Sektor Styrning och stöds har hanterat besparingskravet på 1% som motsvarar **-4,8** mnkr samt sparbetingen på **-1,5** mnkr för ramar 2023. Under våren har verksamheterna arbetat med besparingsåtgärder som bland annat innebär att vakanser ej tillsätts och flera projekt flyttas fram i tiden/pausas, som generar totalt en besparing på **-8** mnkr. Flera avdelningar som lämnat negativ årsprognos i delår 1 har positiva årsprognoser i delår 2. Den totala ramen som uppgår till 475 948 tkr är fördelad på avdelningarna/verksamheterna (under perioden jan-okt har nya kommunbidrag i enlighet med beslut kompletterats).

Verksamheter med **negativa** årsprognoser:

- Administrativa verksamheten lämnar en negativ årsprognos för framför allt verksamheterna informationsförvaltningsenheten som avser ökade kostnader för konsulter, säkerhet och verksamhetsledning med totalt **-0,7** mnkr.
- Politisk verksamhet lämnar en negativ årsprognos för arvoden/sociala avgifter och politiska verksamheten **med -6,1 mnkr**
- Kommunens gemensamma verksamheter har lämnat en negativ årsprognos som uppgår till **-6,4 mnkr**, varav facklig verksamhet **-4**mnkr och friskvård **-2** mnkr samt företagshälsovården **-0,4**mnkr.

Verksamheter med **positiva** årsprognoser:

- Sektors ledning och kommundirektör har lämnat årsprognos som uppgår till **9,4 mnkr**.
- Gemensam verksamhet för sektorn har lämnat årsprognos som uppgår till **4,0 mnkr**.
- Ekonomiavdelningen har lämnat årsprognos som uppgår till **2,5 mnkr**.
- HR avdelningen har lämnat en positiv årsprognos som uppgår till **5,5 mnkr**.
- Övergripande planering, inklusive Miljöstrategiska programmet har lämnat årsprognos som uppgår till **11,9 mnkr**.

- Kommunikationsavdelningen har lämnat en årsprognos som uppgår till **1,6 mnkr.**
- Näringslivsavdelningen har lämnat en årsprognos som uppgår till **1,7 mnkr.**
- IT-avdelningen har lämnat en årsprognos på **5,0 mnkr.**
- Exploateringsresultatets årsprognos uppgår till **5,2 mnkr** och verksamhetskostnader/övriga intäkter exploateringsverksamhet **-16,1 mnkr**
- Realisationsresultatet årsprognos för markreserven uppgår till **28,9 mnkr** och verksamhetskostnader/övriga intäkter markreserv **-1,2 mnkr.** Totalt 16,8 mnkr.

Total årsprognos för Sektor styrning och stöd uppgår till **45,2 mnkr**

- Kommunbidragsfinansierad verksamhet **23,4 mnkr**
- Uppdragsfinansierad vht, IT **5 mnkr**
- Exploaterings- och reavinster markreserv och verksamhetskostnad **16,8 mnkr**

Sektor Livsmiljö

Samhällsbyggnadsnämnd

Resultat/Årsprognos/Investeringsverksamhet

Resultat per 2023-10-31 visar ett underskott på -16,6 mnkr (exklusive vinterväghållning - 3,9 mnkr) varav verksamhetsstöd -1,0 mnkr, tekniska -9,3 mnkr (exklusive vinterväghållning +3,4 mnkr), plan och bygg -4,1 mnkr och miljö och hälsa -2,3 mnkr. Budget för samma period uppgår till +0,1 mnkr och ger en avvikelse jämfört med budget på -16,7 mnkr.

Intäkterna för perioden ligger -1,6 mnkr sämre än föregående månad och har nu en budgetavvikelse för 2023 på - 10,6 mnkr. Försämringen beror dels på att ingen fakturering av platsupplåtelse skett under månaden, dels på grund av fortsatt negativ avvikelse för bygglov, kart och mät på grund av låg orderingång. Även intäkter som grundar sig på tidskrivning har lågt utfall då många stora projekt pausats.

Kostnaderna för perioden ligger +2,8 mnkr bättre än föregående månad och beror till stor del att det inkommit investeringsfakturor på driften under september och detta har korrigerats under oktober månad. Totalt för året avviker kostnaderna med - 6,1 mnkr, där vinterväghållningen står för -12,6 mnkr, vilket innebär att kostnaderna exkluderat vinterväghållning sammantaget ligger plus jämfört med budget.

Det största skälet till att nämnden visar upp ett negativt resultat efter tio månader är fortfarande vinterväghållningen som har en negativ avvikelse jämfört med budget på - 12,7 mnkr. Årets kostnader är -42,3 mnkr, vilket är i paritet med föregående års kostnader som var 41,6 mnkr för samma period. De senaste vintrarna har mycket halkbekämpning utförts, vilket är mycket dyrare än att åka ut med plogbilar och det driver kostnaderna när vädret frekvent varierar under vintern. Det har även varit mer snö vid nederbörden och då har fjärrvärmekostnader ökat för att smälta bort snön.

Avskrivningar och ränta ligger -2,5 mnkr och beror på att det varit fel i kommunens anläggningssystem och en anläggning gällande trafiksignaler har inte blivit avskriven för

perioden 202010–202309. Detta har korrigerats under september månad och kostnaden för ovan nämnda period har inkommit i resultatet.

Nämndens prognos är -24,2 mnkr för 2023 med reservation för vinterväghållningen. Ser vi till årsprognos exklusive vinterväghållning och anläggningen för trafiksignaler så är prognosen -5,1 mnkr (vinterväghållning -17,1 och avskrivningar för anläggning -2,0 mnkr), och detta är inklusive den beslutade handlingsplanen. Att nämnden lämnar en negativ prognos trots en handlingsplan för att nå en budget i balans beror till stor del på att stora exploateringsprojekt har pausats samt att verksamheterna har lägre ärendeflöden än vad man tidigare kunnat förutspå. Förändring i årsprognos sedan tidigare månader är totalt -1,1 mnkr och beror till största del på fortsatt låg orderingång hos plan och bygg, lägre intäkter för tidsskrivning i projekt samt ökade kostnader i samband med de senaste översvämningarna.

För att sträva mot en budget i balans har tidigare en **ekonomisk handlingsplan** upprättats och beslutats och innehåller följande;

- Anställningsstopp - att ha som huvudregel att inte tillsätta vikarier och inte nyrekrytera vid vakanser
- Inköpsstopp - att minska på kurser, representation, resor, förbrukningsmaterial med mera
- Minska kvalitet - tillköpet för buss 95 som går till Harkskär och Hemlingby upphör (*Denna punkt dröjer dock till 2024 på grund av uppsägningstid*)
- Reducering av/avbryta verksamhet - avbryta cesiummätning och minska konsultstöd i verksamhetsutvecklingsprojekt och inom personal- och organisationsfrågor.
- Skjuta på ambitioner/drift - minskad drift. Möjliga åtgärder är att minska renhållning, belysning, vatten i fontäner, linjemålning, samt att flytta fram tidsplan för arbetet med underhållsplan för diken.
- Öka intäkt - höjning av avgift på platsupplåtelse

Då nämnden strävar efter att uppnå en ekonomi i balans så finns det ett arbete med att uppdatera och utveckla den befintliga handlingsplanen, men det finns risk att delar av åtgärderna i handlingsplanen inte kommer att ge resultat förrän 2024.

Nämndens investeringar: Utfall för perioden uppgår till -108,3 mnkr och prognosen för **investeringsverksamheten** är att den kommer att uppgå till -172,1 mnkr vid årets utgång. Det gör att avvikelsen från prognos och budget ligger på +4,2 mnkr för 2023. Ursprunglig budget exklusive ombudgeteringar var 174,7 mnkr, inklusive ombudgeteringar på 208,4 mnkr och efter budgetjusteringar 176,3 mnkr.

Att justeringar skett beror på nedan;

- Stora delar av årets medel för Magasinområdet flyttas framåt
- Grundvattenskyddsåtgärder Köpis flyttas då kostnadsfördelning mellan nämnd och Gästrike Vatten inte är klar
- GC Norra Åbyggeby måste flyttas fram då markåtkomstfrågan inte är löst
- Önskar lämna åter medel för Stadsdelslyftet i väntan på att förstudien är klar. Förstudie påbörjades under våren och ett rimligt genomförande av eventuella åtgärder sker först under nästa år

Kultur och fritidsnämnd

Resultat/Årsprognos/Investeringsverksamhet

Resultat per 2023-10-31 uppgår till +6,2 mnkr varav verksamhetsstöd -0,7 mnkr, bibliotek +1,4 mnkr, konserthus och symfoniorkester +3,9 mnkr, kultur +1,9 mnkr och fritid -0,2 mnkr. Budget för samma period uppgår till +0,1 mnkr och ger en avvikelse jämfört med budget på +6,1 mnkr.

Det största skälet till att nämnden visar upp ett positivt resultat efter tiomånader är att nämnden infört en handlingsplan som bland annat innebär att inte tillsätta vikarier, inte nyrekrytera vid vakanser, minska inköp, minska utbudet av media på biblioteken, minskad energiförbrukning och effektivisering av kulturskolan.

Nämndens årsprognos per oktober är en ekonomi i balans för 2023.

I prognosen som ligger är;

Personalkostnader är prognostiserad med +0,6 mnkr och det är för strukturella förändringar på kulturskolan.

Bidrag och transfereringar har en prognos på + 0,6 mnkr, detta då bidrag hos fritid ej nyttjades fullt ut 2022 men som fördes om inför 2023 samt att ett extra stöd har betalats ut från kultur på grund av skjutningar.

Kostnader för hyres- och förvaltningsavtal för 2023 prognostiseras ha ett underskott med ca 3 %, vilket innebär -3,7 mnkr. Underskottet beror på att budget lades ut enligt centrala budgetinstruktioner med 2%, medan ram för hyrorna blev uppräknad med 5 %.

Elkostnader prognostiseras att ha ett överskott på +0,6 mnkr då olika aktiviteter pågår som sparar elförbrukning.

Konserthuset har en minskning av kostnader gällande tjänster för konsertverksamhet samt högre besöksantal än kalkylerat och har därför en prognos på + 0,8 mnkr för 2023. Verksamheten följer aktivt utvecklingen med ökad inflation och arbetar aktivt med att reducera kostnadssida och optimera intäktssidan. Verksamhetens verktyg för att hantera kommande effektiviseringar/besparingar utgörs i huvudsak av reducerad produktionstakt och/eller ökad intäkt från extern kund. Det ekonomiska läget kan dock på längre sikt komma att påverka köpkraften bland deras kunder.

Biblioteket har reducerat utbudet genom att inte använda medieanslaget fullt ut och lämnar en prognos på +0,4 mnkr.

Inköpsstoppet i handlingsplanen kommer att innebära att nämnden går +0,7 mnkr på dessa poster så som tex konsulter, kurser, representation och förbrukningsmaterial.

Prognos för investeringsverksamheten är 34,6 mnkr jämfört med årsbudget på 71,6 mnkr.

Då byggnationen av Agnes kulturhus blivit försenad så behöver verksamheten flytta fram inköpen av inventarier tills 2025. Även stora delar av investeringen som berör kylanläggningen i Hemlingby behöver flyttas fram till 2025, detta då vattenutredningen i området dragit ut på tiden och verksamheten avvaktar tills denna är klar.

Sektor Utbildning

Utbildningsnämnd

Resultat / Årsprognos/Investeringsverksamhet

Resultat

Resultatet för Utbildningsnämnden efter tio månader är + 14,4mnr, det innebär en positiv avvikelse mot budget med 13,4 mnr.

Intäkterna avviker med +21,2 mnr. Vilket kan härledas till driftsbidrag och statsbidrag. Ett statsbidrag till förskolan, Kvalitetshöjande åtgärder, har verksamheten blivit tilldelad en högre ram än beräknat. Statsbidraget, Bättre arbetsmiljö och arbetsvillkor för lärare i socioekonomiskt utsatta områden, har grundskolan beviljats ytterligare medel för höstterminen. Bidraget från Migrationsverket för asylsökande är högre än budgeterat.

Kostnaderna avviker negativt mot budget med 7,8 mnr. Personalkostnaderna avviker med -12,3 mnr, det är främst inom förskolan och grundskolan som de negativa avvikelserna finns. I båda skolformerna så är en bidragande orsak att det tilldelats mer statsbidrag. Under våren hade förskolan också ett ökat barnantal, vilket gjorde att verksamheten tog in mer personal för att hantera ökningen. Inför hösten har dock barnantalet minskat något på förskolan, vilket kommer minska personalkostnaderna under hösten. Köp av verksamhet avviker positivt med 9,2 mnr, det är främst köp av skolplats av annan huvudman som är lägre än budgeterat. Förskolan och anpassad grundskola avviker negativt. Medan grundskola, gymnasieskola avviker positivt.

Prognos

Utbildningsnämnden prognostiserar ett överskott på 5 mnr.

Det har inkommit mer statsbidrag under året som gör att intäkterna avviker positivt. Det är förskolans kvalitetshöjande åtgärder-bidraget på 7,0 mnr och grundskolans statsbidrag för bättre arbetsmiljö och arbetsvillkor för lärare i socioekonomiska utsatta områden, 5,6 mnr. Det blir en följd av att personalkostnaderna till viss del kommer avvika negativt vid årets slut. Till hösten ser verksamheten också ett minskat barn- och elevantal både inom förskolan och gymnasieskolan. Det kommer minska personalkostnaderna något. Den kommunala grundskolan ökar dock antal elever som får till följd att köp av skolplats hos annan huvudman minskar.

Det finns ett nytt statsbidrag att söka i år, Inköp för vissa läromedel. Gävle kommun har en bidragsram på 5,2 mnr och ambitionen är att söka hela det bidraget. Men det gör att kostnaderna för läromedel kommer öka med motsvarande nu under hösten.

Det som gör att prognosen ändrats något till det mer positiva är att köp av verksamhet avviker mot budgeterat. Det är främst fristående grundskola som minskat sina volymer under hösten.

Investeringsverksamhet

Investeringsbudgeten för 2023 uppgår till 33, mnr enligt Kommunplanen. En ombudgetering från 2022 på 1,8 mnr gör att budgeten för 2023 är på 34,8 mnr. Ombudgeteringarna är dels Bergby skolan och idrottshall, Tallbacken etapp III och Hemlingborg förskola.

Utfallet efter tio månader är 21,7 mnkr. Hemlingborg står för den de största inköpen. Vasaskolan kommer på höstlovet att flytta in i det nya huset och då aktiveras inköpen. Sedan kommer gamla huset att renoveras i etapper fram till 2025. Klintbergsgården kommer att skjutas på framtåt i tiden, den ska stå klar 2025.

Prognosen för investeringarna är 29,2 mnkr.

Sektor Velfärd

Arbetsmarknad och funktionsrättsnämnd

Resultat/Årsprognos/Investeringsverksamhet

Enligt bokföringen är det ackumulerade resultatet t.o.m. oktober minus 7,0 mnkr för hela nämndens ansvarsområde. Avvikelsen mot den periodiserade budgeten är för samma period minus 4,3 mnkr. Nämnden har efter beslut i KF i juni fått tillskott för löneöversyn, hyror och omfördelning ram med totalt 74 mnkr.

Utfallet på investeringsverksamheten är 2,9 mnkr av den totala budgeten på 2,8 mnkr.

I och med ramtillskottet och utifrån den information som finns vid prognostillfället, blir nämndens årsprognos plus/minus 0 mnkr. Arbete med effektiviseringsåtgärder pågår.

Arbetsmarknad och stöd samt ekonomiskt bistånd

Lågkonjunkturen har ännu inte fått någon avgörande påverkan på arbetslösheten men utifrån arbetsmarknadsanalyser av Arbetsförmedlingen spås en ökad arbetslöshet redan detta år. Det innebär risker att utvecklingen kan bli negativ framöver. Det nya arbetssättet inom Arbetsmarknad och stöd följs kontinuerligt upp och justeras utifrån effekterna. Flera olika projekt i samarbete med Vuxenutbildningen, övrig sektor och AF såsom trappestegsutbildning och "Rätt till rätt" implementeras och kan ge mer påtagliga positiva effekter på längre sikt. Från den 1 oktober startar ett samarbetsprojekt med Arbetsförmedlingen som består av 7 delprojekt och fördjupad samverkan inom 5 delområden. Detta inbringar kommunen totalt 6 mkr (3 mkr Arbos och 3 mkr VUX) på helårsbasis.

Det finns ett angeläget behov att säkerställa kommunens process kring de trygghetsanställda avseende finansiering, arbetsmiljöansvar, handledarersättning, avtal och övrig administration. Stor restriktivitet kring ersättningsrekrytering samt utbildningsinsatser.

LSS/SoL

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. Tillika kan den nya lagstiftningen rörande assistans medföra ökade kostnader, och de ansökningar som kommer i inledningen av året behöver följas av sektorn (både hur utvecklingen ser ut i Gävle, men också trender nationellt). Området BoS/LSS växer och det är i dagsläget kö till samtliga verksamheter, flertalet individuella och resurskrävande lösningar behöver göras utifrån kunders behov. I inledningen av 2023 finns ett ökat tryck på daglig verksamhet igen, efter stängningar under pandemin.

Det finns också behov av att bygga upp en ny basverksamhet då många unga som går ut den Anpassade gymnasieskolan (tidigare gymnasiesärskolan) på gymnasieskolan till sommaren 2023 har omfattande behov.

Övrigt övergripande

Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden har ett generellt effektiviseringsbehov under helåret 2023 på 11 mnkr. Föregående års effektiviseringskrav om 12 mnkr har inte kunnat effektueras. Bedömningen redan i ingången av året var att nämnden inte klarar en budget i balans, utöver de generella effektiviseringskraven saknades ytterligare 58 mnkr (som lagts på övergripande nivå). Tillskott i och med beslut i juni om omfördelning av ramar samt kompensation för löneökning utgör den stora skillnaden i avvikelsen från månadsrapport juni.

Kostnader för bland annat undervisning i andra kommuner är hittills lägre än förväntat (yrkesvux och yrk kom), vilket ger en positiv avvikelse mot budget på övergripande nivå.

I samband med återrapportering/-betalning till Skolverket för onyttjade medel 2022 (medel med medfinansiering) upptäcktes att ytterligare medel fanns balanserade. En utredning har genomförts med genomlysning för perioden 2013 till idag för att hitta när felet uppstod. From 2018 har det blivit differenser kvar på balansen med "mindre belopp" som borde resultatförts i samband med beslut från Skolverket om återbetalning (vilket blir året efter utbetalning till kommunen). År 2020 fick Vuxenutbildningen extra statsbidrag från Skolverket, Vux har redovisat till Skolverket hur medlen använts och fått grönt ljus, men medlen bokfördes inte ut i resultatet utan låg felaktigt kvar på balansen. För samma period har nämnden fått faktura från annan aktör som tagit del av bidraget, där fakturan förts mot driften i stället för mot balansen. Denna resultatkorrigering är nu gjord i perioden september 2023 och förbättrar AFN:s resultat med ca 14 mnkr.

Socialnämnd

Resultat/Årsprognos/Investeringsverksamhet

Socialnämnden redovisar ett resultat t.o.m. oktober 2023 på minus 44,6 mnkr. Avvikelse mot periodiserad budget är för samma period minus 43,8 mnkr.

De största negativa avvikelserna inom socialnämndens verksamheter finns inom utredningsenhet vuxen (-5,1 mnkr), ungdom (-40 mnkr), barn (-5,6 mnkr), rekryteringsenheten (-8,0 mnkr), enheten för våld i nära relation (-6,6 mnkr), Familjehemligheten (-7,2 mnkr) samt Mottagningsenheten (totalt -3,7 mnkr). Till största del har dessa avvikelser att göra med fler externa placeringar än budgeterat, där ökningen ser ut att fortsätta samt merkostnader på grund av tillfälligt inhyrd personal under främst delår 1 och 2.

De största positiva avvikelserna finns inom Boendeenheten (3,9 mnkr) och Flyktingboende Kristinelundsgården (10,4 mnkr). Hyror och hyresrelaterade kostnader har minskat på Boendeenheten till följd av att enheten minskat antalet inhyrda lägenheter, dock minskar då även intäkterna. De schablonintäkter som utbetalats från Migrationsverket kopplat till flyktingboendet är större än de personalkostnader boendet har.

En del av det positiva utfallet återfinns även i medel som ännu inte har fördelats i budgeten (20,6 mnkr för perioden, 24,7 mnkr för hela 2023 efter budgetjustering i juni). Dessa medel täcker till viss del de kostnadsavvikelser som finns inom utredningsenheterna barn, ungdom och vuxen.

Prognos

Trots att nämnden i juni kompenseras med 17,1 mnkr för löner, hyror samt omfördelning av ram, blir nämndens årsprognos minus 32 mnkr. Fortsatt ökning av externa placeringar för ungdomar. Ett flertal omplaceringar har behövts göras framförallt initierat av utförarna då ungdomarnas problematik uppfattats som för komplex, i flera fall har detta inneburit ökade placeringskostnader. Ökning av öppenvård har skett sedan hösten 2022 och har under året ökat ytterligare, det gäller framför allt dygnskostnaden pga. behov av fler timmar köpt öppenvård. Antalet placerade barn och unga har ökat sedan våren 2022, där placeringar av ungdomar i kriminalitet och ungdomar med psykisk ohälsa står för den stora ökningen.

Insatser mot gängkriminalitet är planerade (SIG) för att motverka en fortsatt ökning, denna åtgärd förväntas ge effekt men troligtvis först 2024.

Investeringar

Utfallet på investeringsverksamheten är 0,7 mnkr av den totala budgeten på 4,1 mnkr.

Omvårdnadsnämnd

Resultat/Årsprognos/Investeringsverksamhet

Omvårdnadsnämnden redovisar ett resultat t.o.m. oktober 2023 på minus 48,8 mnkr. Avvikelse mot periodiserad budget för samma period motsvarar minus 42,4 mnkr.

De största negativa avvikelserna inom omvårdnadsnämndens verksamheter finns inom hemtjänst egen regi (-11,6 mnkr), vård- och omsorgsboende i egen regi (-50,1 mnkr) och hälso- och sjukvård (-21,6 mnkr). Till stor del har dessa avvikelser att göra med höga personalkostnader till följd av överanställningar för att klara bemanningsbehov och kvalitetskrav. En betydande del av kunderna är multisyjuka, vilket i vissa fall innebär ett behov av vak dygnet runt, något som är mycket resurskrävande. Vid årets inledning var sjukfrånvaron, och därmed vikariebehovet, högre vilket genererat ökade kostnader avseende OB, övertid och timvikarier. Inför huvudsemesterperioden genomfördes ett antal åtgärder för att öka kontinuitet för kunder och förbättra arbetsmiljön för enhetschefer och omvårdnadspersonal jämfört med föregående år. Detta innebar tidigarelagd och utökad introduktion för vikarier, vilket medfört extra kostnader.

De omfattande avvikelserna på Fleminggatans vård- och omsorgsboende har medfört ökade kostnader i form av extraresurser avseende enhetschefer och omvårdnadspersonal. Vidare har kompetenshöjande aktiviteter till omvårdnadspersonal medfört avvikelser från budgetram. Svårigheter med delegeringar från legitimerad personal har lett till fler beordringar. Del av utbildningsinsatser kan täckas med statsbidrag.

Ungefär en tredjedel av sjuksköterskegruppen utgörs i dagsläget av bemanningssköterskor, en uppgift som befaras öka under hösten med anledning av uppsägningar.

En bemanningshandbok för enhetschefer är framtagen inom ramen för projektet delade turer eget val och kommer på sikt att generera en kostnadsminskning, men effekter av denna kommer troligen visas först en bit in på 2024. 11 timmars dygnsvila gäller för samtliga verksamheter från och med första oktober och kommer att innebära förändringar, i dagsläget oklart exakt hur stor påverkan det har.

De största positiva avvikelserna inom nämndens verksamhetsområden finns inom myndighetsfunktionen som beror på lägre utförd hemtjänst än budgeterat i egen regi (7,0 mnkr) samt minskade kostnader för köp av enskilda platser på vård- och omsorgsboenden (14,1 mnkr), då det under stor del av året funnits flera lediga lägenheter hos de externa utförarna.

Prognos

Trots tillskott till nämnden i juni bedöms årsprognosen bli minus 25 mnkr främst på grund av det ökade behovet av bemanningssköterskor. Denna prognos är mycket osäker då även effekter av 11 timmars dygnsvila är oklara i dagsläget. Flera av nämndens verksamheter har haft en tuff start på året och åtgärder för att kvalitetssäkra för kunderna har krävt extra resurser och beordrad overtid.

En framtagen bemanningshandbok kommer att ge ett ramverk och principer att förhålla sig till i schemaläggning. Bemanningshandboken syftar till att tydliggöra processen för bemanning och schemaarbete inom Valfärd Gävle. Handboken utgår från ett ekonomiskt perspektiv, ett kundperspektiv, ett medarbetarperspektiv och ett arbetsmiljöperspektiv. Bedömning är att effekter kommer synas först en bit in på 2024.

Investeringar

Utfallet på investeringsverksamheten är 17,4 mnkr av den totala budgeten på 12,7 mnkr (justerad efter beslut i juni med -2,5 mnkr). Investeringar för gemensamma delar på Hemlingborg tillsammans med Utbildning Gävle ligger på Valfärd.

Gemensam nämnd för verksamhetsstöd

Resultat / Årsprognos

Sparsam aktivitet, inga beslutsärenden i nämnden under perioden januari-oktober. Under perioden har främst aktiviteter kring den gemensamma e-tjänsteplattformen genomförts.

I övrigt levereras sedan tidigare överenskomna tjänster. I nuläget bedrivs nämndens arbete på "sparlåga". Befintliga samarbeten drivs vidare enligt tidigare överenskommelser.

Resultatet för perioden uppgår till + 83 tkr då inga kostnader belastat nämnden under perioden

Prognos för året är + 90 tkr då endast fasta kostnader beräknas belastat nämnden under året

Valnämnd:

Resultat/Årsprognos

Resultatet för nämnden uppgår till +27 tkr. Årsprognos 0.

Något lägre utfall för personalkostnad för perioden, ännu inget utfall för konsulter.

Kostnaden för administrativa tjänster har reglerats.

Nämnden har haft tre sammanträden under perioden.

Överförmyndarnämnd

Resultat / Årsprognos/Investeringsverksamhet

Resultat

Utfallet för överförmyndarnämnden per oktober uppgår till 1 149 tkr.

Överförmyndarnämnden består av två delar, den ordinarie verksamheten och verksamheten för ensamkommande barn.

Utfall ordinarie verksamhet 968 tkr:

Lägre arvoden till ställföreträdare då fler huvudmän betalar själva på grund av högre inkomster för sjukförsäkringen. Har inte nyttjat Otio och Emmia som beräknat då fler huvudmän betalar själva. Lägre personalkostnader på grund av frånvaro.

Utfall ensamkommande barn 181 tkr:

Lägre arvoden till ställföreträdare på grund av färre uppdrag.

Prognos

Årsprognos 1 400 tkr:

Lägre kostnad för Emmia, Optio och ställföreträdare på grund av att fler huvudmän betalar själva då inkomsten från sjukersättningen är högre i år. Intäkt för momsättersökning har tillkommit gällande fakturor från Optio och Emmia vilket inte var med i budgeten.

Nämnden har inga beviljade investeringsmedel i år.

Jävsnämnd

Resultat / Årsprognos

Utfallet för jävsnämnden jan-okt uppgår till +90 tkr.

Kostnaden för köp av administrativa tjänster har reglerats. Inga kostnader för kurser under perioden. De oförutsedda medlen har inte nyttjats. Nämnden har haft tre sammanträden under perioden.

Årsprognos 75 tkr. De oförutsedda medlen kommer inte nyttjas och inga utbildningar är planerade.

Nämnden har inga beviljade investeringsmedel i år.

Revisorskollegiet

Resultat / Årsprognos/Investeringsverksamhet

Inga större avvikelser har iakttagits som kommer att påverka resultatet på helår.

Prognos på helår är o. Verksamheten påverkas ej heller av ränteläget. Revisorskollegiet har ännu inte använt investeringsbudgeten.

Finansförvaltningen

Resultat / Årsprognos

Det prognostiserade utfallet för skatteintäkter är baserad på den senaste skatteutfallsprognosen från Sveriges Kommuner och Landsting (oktober 2023). Skatteintäkterna prognostiseras bli 40 mnkr högre än vad som budgeterats vilket är ca 19 mnkr mindre än i den skatteutfallsprognos (augusti 2023) som låg till grund för prognosen vid delårsbokslutet per augusti.

För finansiella intäkter och kostnader prognostiseras ett resultat som är ca 80 mnkr lägre än budget. Störst del av detta är prognostiserad effekt av finansiell leasing (-74 mnkr). Det bör dock noteras att effekt av finansiell leasing inte är med i budget för 2023. Utöver detta uteblir återbäring från Kommuninvest 2023 vilket bidrar med en negativ avvikelse mot budget med 4 mnkr. Resterande 2 mnkr i differens är ett prognostiserat negativt netto av övriga finansiella intäkter och kostnader.

Övriga poster prognostiseras ge ett överskott med ca 110 mnkr jämfört med budget. Störst del är även här effekt av finansiell leasing (+71 mnkr) som inte är budgeterat. För 2023 är en avsättning till Trafikverket budgeterad på finanserna om 107 mnkr. Avtal riktat mot projekt Gävle Västra kommer inte att hinna bli klart under 2023 som beräknat vilket medför att budgeterade medel om 50 mnkr för ändamålet inte kommer att bokföras under året. Prognostiserade kostnader därmed också minskar med samma summa.

De på finanserna centralt reserverade medel för tillkommande hyror och kapitaltjänstkostnader som följd av investeringar bedöms inte räcka till för 2023. Framst är det en följd av att investeringar på Vasaskolan och Hemlingborg som blivit klara tidigare än vid beräkning av budgeterade medel. Kostnaderna bedöms bli ca 7,5 mnkr högre än budgeterat.

För hela finansförvaltningen prognostiseras vid årets slut ett resultat om -259,8 mnkr, vilket är +70,4 mnkr jämfört med den reviderade budgeten som beslutades i juni.

Centralt avsatta medel enligt Kommunplan 2023–2026:	Budget 2023	Beslut tom rapporterad månad	Återstår
Oförutsett Kommunfullmäktige	1 000	0	1 000
Till kommunstyrelsens disposition:			
Reserv politiska prioriteringar/oförutsett	15 000	15 000	0
Avsatta medel, ofördelade öronmärkta	20 000	20 000	0
Reserv obalanser	30 000	30 00	0
Öppet Geodata	1 300	1 300	0
Friskvård	1 000	1000	0
Reserv för volymkorr	30 000	30 000	0
Verkställande trafikpussel, avtal mm	25 000	25 000	0
Reserv för ökade elpriser GFAB	50 000	38 000	12 000
Reserv för ökade räntekostnader GFAB	20 000	0	20 000
Summa	193 300	160 300	33 000
Hyreskompensationer	35 200	42 200	-7 000
Kompensation kapitaltjänstkostnader	13 700	11 800	1 900
Totalt	242 200	214 300	27 900
Bostadssociala åtgärder	16 000	16 000	0
Total inkl Bostadssociala	258 200	230 300	27 900