



2024-10-11
Sid 1 (14)
Dnr
Handläggare Birgitta Gustafsson

Finansutskottet
Kommunstyrelsen

Månadsrapport september 2024 för kommunen

Kommunens resultat per september och helårsprognos 2024

Kommunen visar per september ett **resultat**, exklusive exploatering och reavinster, på -17,4 mnkr. (Resultat inklusive exploatering och reavinst 69,9 mnkr)
Av resultatet visar nämnderna ett resultat på -18,1 mnkr.

Beslutad Kommunplan 2024–2027 innehåller centrala reserver om totalt 185,5 mnkr, inklusive bl a bostadssociala medel, centrala lönedel samt avsatta medel för hyres- och kapitaltjänstkompensationer. Enligt beslut i kommunstyrelsen 9 april har drygt 70 mnkr frysts och kommer inte att fördelas ut. Av centralt avsatta lönedel om totalt 30,8 mnkr, har endast 4,6 mnkr fördelats ut.

Helårsprognos per september för kommunen, exklusive exploatering och reavinster, visar -290,7 mnkr, vilket är 64,6 mnkr bättre än budgeterat resultat. Och ca 40 mnkr bättre än prognosen per augusti.

I och med att exploateringsprojekt har stängts, planeras att stängas eller där planerna i praktiken har upphört kommer resultatet att belastas med upparbetade kostnader för dessa. Dessa kostnader kommer att preciseras senare men uppskattats till ca 22 mnkr och ingår i prognosen hos Kommunstyrelsen

Sektor Livsmiljö:

Samhällsbyggnadsnämnden lämnar en prognos inklusive vinterväghållning på -22,4 mnkr. Prognos exklusive vinterväghållning +4,4

Kultur&Fritidsnämnden prognostiserar ett resultat om 2,8 mnkr.

Skyddsklass 2

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

Utbildningsnämnden lämnar en prognos på + 20 mnkr, beror bl a på ökade statsbidrag och volymförändringar.

Sektor Velfärd:

Socialnämndens prognos, -64,8 mnkr.

Avser bl a Utredning vuxna, barn, ungdom -52,8. Familjehemsenhet myndighet -13,6.

Omvårdnadsnämndens prognos -30,9 mnkr.

Avser bl a Vård och omsorgsboende egen regi -62,8 mnkr, Hemtjänst egen regi -12,3 mnkr, Vård o omsorgsboende myndighet +22,5, Hemtjänst myndighet +13,4 m m.

Arbetsmarknad och funktionsrättsnämndens prognos, -50,9 mnkr.

Var av bl a Trygghetsanställda -20 mnkr, Boende LSS egen regi -33,6, Köp av plats LSS/SoL -10,7. Personlig ass egen regi -9,0 mnkr. Ekonomiskt bistånd +16,0 mnkr.

Sektor Styrning och stöd

Kommunstyrelsen lämnar en prognos på 78,4 mnkr

Varav exploatering och reavinstresultat 85,7 mnkr, verksamhetskostnader exploatering -20,7 mnkr, övrig verksamhet 13,4 mnkr.

Övriga nämnder inom sektorn lämnar i princip prognoser enligt budget.

Finansförvaltningen lämnar en prognos på -137,7 mnkr vilket är 218 mnkr bättre än budget.

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 293 mnkr att förbrukas, att jämföra med justerad budget på 393 mnkr. För **Exploateringsverksamheten** beräknas 158,4 mnkr att förbrukas jämfört med budget 229 mnkr.

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

Nämndernas rapporter

Kommunstyrelse

Resultat / Årsprognos/Investeringsverksamhet

Sektor Styrning och stöd har hanterat besparingskravet på 1,25% som motsvarar -7,1 mnkr samt sparbetingen på -1,5 mnkr för ramar 2023 samt effektiviseringar på -10 mnkr. Den totala beslutade ramen för 2024 är 558,7 mnkr, som är fördelad på avdelningarna/verksamheterna. Under året kommer nya kommunbidrag och vissa försvinner i enlighet med beslut, vilket innebär att per 30 september var kommunbidraget 548,1 mnkr. I februari fick sektorerna besked om att de ökade pensionskostnaderna inte kommer kompenseras med kommunbidrag. För KS innebär den en ökning av pensionskostnader med 3 mnkr för 2024. Nedan beskrivs verksamheternas årsprognoser och förklaringar.

Verksamheter med negativa årsprognoser, totalt -8,2 mnkr:

- HR, kommunens gemensamma verksamheter har lämnat en negativ årsprognos som uppgår till -7,8 mnkr, varav facklig verksamhet -4,5 mnkr och friskvård -2 mnkr samt företagshälsovården -1,3 mnkr. Bedömningen är att facklig verksamhet kommer öka under året på grund av fler aktiviteter, detsamma prognosticeras för friskvård och företagshälsovård.
- Administrativa verksamheten lämnar en negativ årsprognos på -0,03 mnkr som avser lägre personalkostnader på grund av pensionering som ej återbesätts. Högre kostnader för varutransporter och porto, konsultkostnader för uppgradering av Platina samt kostnader för dataskyddsombud under föräldraledighet. Sociala hållbarhetsprogrammet redovisar en positiv årsprognos (0,7 mnkr) på grund av dels lägre personalkostnader, dels kommer aktiviteten Kultur för äldre inte genomföras, men LG har fått medel för aktiviteten samt högre kostnader för kommunväktare.
- Den politiska verksamheten har lämnat en årsprognos på -0,1 mnkr, för ökade personalkostnader.
- IT-avdelningens totala verksamhet har lämnat en negativ årsprognos som uppgår till -0,2 mnkr. För den uppdragsfinansierade verksamheten avses framför allt lägre intäkter med -1,5 mnkr, men lägre kostnader med 1,3 mnkr, för främst personal, utbildning och relaterade kostnader till det. Ökade kostnader för licenser, konsulter m fl.

Den kommunbidragsfinansierade verksamheterna har följande årsprognoser;

Webb och produktion har årsprognos på 0 mnkr. Överskott personalkostnader omfördelas till införande av nytt intranät (där det i dagsläget finns en stor osäkerhet kring betalningsplanen).

Kundtjänst har en negativ prognos på -1,0 mnkr på grund av följande; lägre personalkostnader pga två tjänster inte tillsattes direkt vid årsskiftet utan under vår/sommar. Detta utrymme tillsammans med allmänna besparingar omfördelas till: projektledning för nytt ärendehanteringssystem, merkostnader för direktupphandling av tillfälligt avtal Artwise, införandekostnader för nytt ärendehanteringssystem, merkostnader utbildning/integration och licenskostnader. En negativ prognos kvarstår men är osäker beroende på slutleverans av införandet.

Verksamheter med positiva årsprognoser, totalt 21,6 mnkr;

- *Sektors ledning och kommundirektör* har lämnat årsprognos som uppgår till 6,0 mnkr, som avser årsprognos för sektorn avseende besparingsåtgärder, lägre konsultkostnad på grund av neddragna aktiviteter, dels utskiftning av kvarvarande tillgång från förening. Lägre personalkostnad på grund av pensionsavgång.
- *Gemensam verksamhet* för sektorn har lämnat årsprognos som uppgår till 2,2 mnkr, på grund av hyresjustering och reserv för flexibla arbetsplatser.
- *Kommunalförbund* och övriga organisationer lämnar en årsprognos på 0 mnkr.
- *Ekonomiavdelningen* lämnar en årsprognos på 0,2 mnkr som beror på bland annat lägre personalkostnad med en vakans som inte kommer återbesättas under året.
- *HR avdelningen* (ledning, utveckling, service mfl) har lämnat en årsprognos som uppgår till 2,0 mnkr för lägre personalkostnader på grund av ej tillsatt vikarie och ej nyttjade konsulter. HR avdelningens verksamhet för bemanning, pooler och kompetensförsörjning lämnar en årsprognos på 0,7 mnkr på grund av ej tillsatt tjänst och lägre konsultkostnad.
- *Övergripande planering*, inklusive Miljöstrategiska programmet har lämnat årsprognos som uppgår till 9,5 mnkr på grund av lägre personalkostnad på grund av vakanser, flyttade uppdrag till annan verksamhet. Lägre konsultkostnader för pausade aktiviteter samt ej använda personalresurser för Gävle växer medel.
- *Näringslivsavdelningen* har lämnat en årsprognos som uppgår till 1 mnkr, som avser lägre personalkostnad på grund av deltid och pensionsavgång samt inga vikarier. Lägre kostnader pga förändrade

samarbetsavtal varav ett avtal är avslutat. Högre kostnader för införandet av nytt inköpssystem Proceedo. Högre kostnad för juridiska tjänster.

Exploateringsverksamhet och markreserv

- Exploateringsresultatets årsprognos uppgår till 88,8 mnkr och verksamhetskostnader/övriga intäkter exploateringsverksamhet - 21,1 mnkr
- Realisationsresultatet årsprognos för markreserven uppgår till -3,1 mnkr och verksamhetskostnader/övriga intäkter markreserv 0,4 mnkr. Totalt 65,0 mnkr.

Total årsprognos för Sektor styrning och stöd uppgår till 78,4 mnkr

- Kommunbidragsfinansierad verksamhet 13,6 mnkr
- Uppdragsfinansierad vht IT/k-bidragsfinansierade delen, -0,2 mnkr
- Exploateringsresultatets årsprognos uppgår till 88,8 mnkr och verksamhetskostnader/övriga intäkter exploateringsverksamhet - 21,1 mnkr
- Realisationsresultatet årsprognos för markreserven uppgår till -3,1 mnkr och verksamhetskostnader/övriga intäkter markreserv 0,4 mnkr.

Samhällsbyggnadsnämnd

Resultat / Årsprognos/Investeringsverksamhet

Resultat per 2024-09-30 visar ett underskott på -13,2 mnkr (exklusive vinterväghållning +29,2 mnkr), en förbättring jämfört med föregående period med drygt 9 mnkr. Budget för samma period uppgår till +3,2 mnkr och ger en avvikelse jämfört med budget på -16,4 mnkr.

- Tekniska vinterväghållning -44,6 mnkr
- Tekniska exklusive vinterväghållning +22,4 mnkr
- Bygg och miljö +3,5 mnkr (Plan och bygg +3,9 mnkr samt Miljö och hälsa -0,4 mnkr)
- Verksamhetsservice +5,5 mnkr

Den stora orsaken till avvikelsen är vinterväghållning som har ett resultat på -44,6 mnkr (budgetavvikelse på -45,6 mnkr). Årets kostnader är -78,0 mnkr, vilket är nästan en fördubbling jämfört med samma period föregående år. De ökade kostnaderna beror till stor del på ökning i kostnad för bortforsling av snö som är 26,1 mnkr högre jämför med samma period föregående år.

Intäkterna visar en positiv avvikelse på +1,0 mnkr. Att intäkterna visar plus beror till största delen på de bidrag som kommit in från Boverket, att arrendeavtal blivit omförhandlade samt att flera stora planer som gått ut på samråd. Dessa överskott överväger de underskott nämnden har på grund av makulerade fakturor gällande platsupplåtelse från 2023 samt de minskade intäkterna på livsmedelskontroller som

uppkommit på grund av en ny processen där omklassificering upptagit stor tid innan inspektionerna kan börja utföras.

Kostnader som har positiv avvikelse jämfört med budget är främst de verksamheter som är säsongsbetonade, så som barmarksrenhållning, trafikanordningar och beläggningsunderhåll. Även skolskjuts har fortsatt positiv avvikelse. Sanering av magasinplan visar en avvikelse på +8,6 mnkr per september då projektet beräknas bli billigare än planerat. Även personalkostnader visar positiv avvikelse jämfört med budget då vakanser inte har återbesatts.

Från och med 13 mars har Gävle kommun ett nytt inköps- och fakturahanteringssystem Proceedo. Detta innebär fortsatt att de fakturor/kostnader som inkommit per sista september, kan vara poster som inte ska belasta resultatet. Det finns inte rapporter framtagna för att kunna kvalitetssäkra denna information, och mycket av kontrollerna måste göras manuellt och det innebär en osäkerhetsfaktor i korrekt redovisning.

Årsprognos

Nämndens årsprognos är -22,4 mnkr för 2024 med reservation för vinterväghållning. Ser vi till årsprognos exklusive vinterväghållning, sanering av magasinplan samt bidrag från Boverket så är prognosen +4,4 mnkr.

Investeringar

Utfall för **investeringar** uppgår till 93,5 mnkr, budget för samma period är 137,0 mnkr vilket ger en avvikelse per september med +43,6 mnkr.

Prognos för helår 2024 är per september 161,4 mnkr, en sänkning från föregående månad med ca 23 mnkr.

Sänkningen av prognos består av;

- Avabron - 5 mnkr mindre på grund av felprognostisering under augusti
- Rågångsvägen -1 mnkr billigare än planerat
- Kaj Södra Strandgatan +1 mnkr på grund av att projektet ligger före tidplan
- Lekpark Storhagen - 4 mnkr på grund av nedprioritering
- Maskinpark - 1,5 mnkr på grund av mindre inköp
- Skidstavallen -1 mnkr på grund av förskjutningar i tid
- Gröna vägen -2 mnkr på grund av förskjutningar i tid
- Skyddsmaterial -4,58 på grund av förskjutningar i tid
- Trafiklösning Slottstorget -5,5 på grund av förskjutningar i tid

Kultur och fritidsnämnd

Resultat / Årsprognos/Investeringsverksamhet

Resultat per 2024-09-30 uppgår till +13,6 mnkr, fördelat enligt följande:

- Verksamhetsservice: +2,2 mnkr
 - Bibliotek: +2,4 mnkr
 - Konserthus och symfoniorkester: +5,1 mnkr
- Skyddsklass 2

- Kultur: +2,5 mnkr
- Fritid: +1,4 mnkr

Budget för samma period uppgår till +0,4 mnkr och ger en avvikelse jämfört med budget på +13,2 mnkr.

De största skälen till att nämnden visar upp ett positivt resultat efter nio månader är:

- att förvaltningsavtalen debiterats med lägre kostnad än budgeterat
- att bidrag som lovmedel, medlemsstöd och anläggningsstöd inte utbetalats
- att personalkostnader är låga på grund av vakanser och återhållsamhet kring rekrytering
- att kostnader för övriga material och tjänster inte är jämnt fördelat över året

Nämndens årsprognos per september + 2,8 mnkr

En av de största bidragande faktorerna till det prognostiserade överskottet är hyreskostnaderna från Gavlefastigheter AB. Hyreshöjningen för 2024 hamnade på ca 5,5%, vilket är lägre än de budgeterade 7%. Detta genererar ett överskott på ca 2 miljoner kronor. Dock finns det en osäkerhet kring retroaktiva fakturor från Gavlefastigheter, som täcker delar av 2022 och 2023. Nämnden för dialog med sektor Styrning och stöd för att avgöra om kompensation kommer att ges för dessa retroaktiva fakturor.

För konsertverksamheten inom verksamhet Gävle Konserthus och Gävle Symfoniorkester prognostiseras ett överskott på cirka 0,8 miljoner kronor, detta beror på kostnadsminskning inom konsertverksamhet.

Översynen av förvaltningsavtalen är osäker eftersom de kommer att ersättas av tillsynsavtal, och kostnaderna för dessa ännu inte fastställd.

Nämndens verksamheter arbetar aktivt för att verkställa besparingar kopplat till sektorsövergripande direktiv och den ekonomiska handlingsplanen som beslutades inför 2024. Verksamheterna följer inflationen och arbetar aktivt med att minska kostnader och öka intäkter.

Tillkommande osäkerhetsfaktorer som nämns är det rådande säkerhetsläget i Europa och Mellanöstern, det ekonomiska läget som på lång sikt kan påverka köpkraften hos kunder samt ombyggnationen i Gävle Konserthus, som kan leda till intäktsbortfall. Dessa faktorer bidrar till osäkerhet kring nämndens ekonomiska prognos för 2024.

Sedan 13 mars använder Gävle kommun ett nytt inköps- och fakturahanteringssystemet Proceedo. Detta innebär fortsatt att de fakturor och kostnader som inkommit per sista september kan inkludera poster som inte ska belasta resultatet. I dagsläget finns inte rapporter framtagna för att kunna kvalitetssäkra denna information.

Årsprognos för investeringar

Utfall för perioden uppgår till 28,4 mnkr.

Prognosen för investeringsverksamhet är 62,1 mnkr, en sänkning av prognos med ca 8 mnkr. Sänkningen beror på följande;

- Anpassningar 1,8 mnkr under budget på grund av återhållsamhet Skyddsklass 2

Förskjutningar i tid

- Belysning/armatur efter lagkrav 1,5 mnkr
- Stadsdelslyftet 1,3 mnkr (kan komma att flyttas över till SBN)
- Konstnärlig utsmyckning 0,4 mnkr
- Snökanon inkl. kylanläggning i Hemlingby 3,0 mnkr

Prisjusteringar

- Pistmaskin 0,2 mnkr billigare än planerat
- Sarg på Nynäs 0,1 mnkr billigare än planerat
- Ridbanor Skogsmur 1,0 mnkr billigare än planerat
- No Fall 0,3 mnkr dyrare än planerat
- Omklädningsrum Kastvallen 1,0 mnkr dyrare än planerat

Utbildningsnämnd

Resultat / Årsprognos/Investeringsverksamhet

Resultat

Resultatet för Utbildningsnämnden efter nio månader är +32,0 mnkr, det innebär en positiv avvikelse mot budget med 31,1 mnkr.

På intäktssidan avviker det med +20,2 mnkr. Detta beror till största delen på ökade statsbidrag. Grundskolan har blivit beviljad mer statsbidrag för statsbidraget för bättre arbetsmiljö och arbetsvillkor för lärare i socioekonomiskt utsatta områden, stärkt kunskapsutveckling (fd likvärdig skola) samt extra medel till skolor för att mildra effekten av inflationen. Ökad intäkt i form av asylersättning har inkommit, +2,9 mnkr.

Kostnaderna avviker också positivt efter nio månader, med +10,9 mnkr. Det är större eller mindre avvikelser på samtliga kostnadsrader. Personalkostnaderna är den som avviker mest med -25,2 mnkr. Dels så beror det på det PO (personalomkostnaderna) som ökat från budgeterade 45,75 procent till 47,18 procent. Det omvandlat till pengar är 18 mnkr för nämnden.

Personalkostnaderna har också ökat på grund av de extra statsbidrag som inkommit på grundskolan. Köp av verksamhet avviker med +15,4 mnkr. Där de flesta skolformer har en positiv avvikelse. Detta har att göra med att elevvolymen är lägre än det vi budgeterade framför allt i förskolan och gymnasiet. Sedan är den kommunala grundskolan fler än vad verksamheten budgeterade.

Hyreskostnaderna avviker med +8,6 mnkr. Indexeringen av hyran blev något lägre än budgeterat.

Prognos

Utbildningsnämnden prognostiserar +20,0 mnkr.

Verksamheten har under våren arbetat mycket med åtgärder och sett över kostnaderna. En stor förändring från tidigare prognoser är det tillskott i statsbidrag som inkommit. Grundskolans statsbidrag för bättre arbetsmiljö och

arbetsvillkor för lärare i socioekonomiska utsatta områden har en ökad ram med 2,5 mnkr. Statsbidraget stärkt kunskapsutveckling har också en ökad ram med 6,6 mnkr mot budgeterat. Sedan inkom ett till bidrag utifrån ökad inflation, vilket är 4,7 mnkr.

På kostnadssidan prognostiseras ett underskott på personalkostnader med -29,1 mnkr. Till största delen beror prognosen på en ökning i PO från 45,75% till 47,18%, vilket innebär ca 18 mnkr i ökade personalkostnader för nämnden.

Hyreskostnaden beräknades enligt budgetanvisningen öka med 7 procent, men uppräknningen blev lägre vilket gör att prognosen för hyreskostnader landar in på en 11 mnkr lägre än budgeterat.

Den stora positiva avvikelsen är dock kostnaden för barn/elever, både inom kommunal verksamhet och hos annan huvudman. Total volym för året är ca 500 färre barn/elever än vad vi beräknat i budgeten på årsbasis. Prognosen är beräknad till +30 mnkr. Avvikelserna finns både inom våra kommunala verksamheter samt annan huvudman och är jämnt fördelat mellan förskola, grundskola och gymnasiet. Det är bland annat en differens på 1–5 åringar med ca 150 barn, där barnantalet viker snabbare än beräknat. Inom grundskola är det en förflyttning från fristående verksamheter till kommunala enheter. Gymnasieskolan är det också ett lägre antal elever än budgeterat.

Förskolan lämnar en prognos på -0,6 mnkr, där har varje område sett över bemanningen utifrån det minskade barnantalet men inte riktigt kommit ända fram. Grundskolan har en prognos på -14,7 mnkr, här pågår ett arbete för att hitta åtgärder att komma närmare noll i resultat. Gymnasiet lämnar en prognos på +1,2 mnkr.

Investeringar

Investeringsbudgeten för 2024 uppgår till 30,7 mnkr enligt Kommunplanen. De större ombyggnationerna som det kommer investeras i under året är Vasaskolan, Andersbergsskolan och anpassa Varva skola till en förskola.

Första nio månaderna har det investerats för 14,7 mnkr.

Prognosen för investeringarna är 25,0 mnkr.

Arbetsmarknad och funktionsrättsnämnd

Resultat / Årsprognos/Investeringsverksamhet

Det ackumulerade resultatet t.o.m. september är minus 52,9 mnkr för hela nämndens ansvarsområde. Avvikelsen mot den periodiserade budgeten är för samma period minus 50,8 mnkr.

Nämndens största avvikelser beror dels på individuella lösningar inom LSS samt svårigheter att planera scheman utifrån 11 timmars dygnsvila, vilket renderar höga personalkostnader. Bemanningen i verksamheterna grundar sig i reglerna som finns i bemanningshandboken. En utmaning är fortfarande att skapa

scheman inom budgetram som uppfyller såväl bemanningshandboken som reglerna om vecko- och dygnsvila.

Finansiering saknas för Trygghetsanställda, vilket motsvarar ungefär 20 mnkr. 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.

Nämndens helårsprognos är -50,9 mnkr, där ca 7 mnkr avser ökade pensionsavgifter.

Utfallet på **investeringsverksamheten** är 0,9 mnkr, budget 2,6 mnkr. Investeringar avser installation av inbrottslarm, trygghetslarm samt nyckelskåp och tvättmaskin.

KS beslutade om ny investeringsplan i juni, vilket för nämnden innebär en minskning av investeringsbudgeten från 3,4 mnkr till 2,6 mnkr.

Socialnämnd

Prognos SON -64,8 mnkr

Det ackumulerade resultatet t.o.m. september är minus 58,5 mnkr för hela nämndens ansvarsområde. Avvikelsen mot den periodiserade budgeten är för samma period minus 58,4 mnkr.

Nämndens största avvikelser består av placeringskostnader och köpt öppenvård. Hemtagningsarbete pågår för att minska kostnader för placering genom ökade förebyggande insatser. Antalet barn och ungdomar placerade på HVB fortsätter att minska, vilket visar att hemtagningsarbetet ger en positiv effekt med enstaka återplaceringar. I september syns även minskningen i resultatet. Arbete med att komma till rätta med bokningar av eftersläp i faktureringen har gjorts, och justerats på september månads resultat.

De besparingsbeslut som Socialnämnden fattade i februari innebär helårseffekter på 40 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.

Helårsprognos för nämnden är -64,8 mnkr, varav 3,5 mnkr avser ökade pensionsavgifter.

Utfallet på investeringsverksamheten är 0,2 mnkr av den totala budgeten på 4,3 mnkr och avser kameror och sängar.

Omvårdnadsnämnd

Resultat / Årsprognos/Investeringsverksamhet

Det ackumulerade resultatet t.o.m. september minus 30,5 mnkr för hela nämndens ansvarsområde. Avvikelsen mot den periodiserade budgeten är för samma period minus 22,6 mnkr.

Nämndens största avvikelser beror på höga personalkostnader samt inhyrda sjuksköterskor. Bemanningen i verksamheterna grundar sig i reglerna som finns i bemanningshandboken. En utmaning är fortfarande att skapa scheman inom budgetram som uppfyller såväl bemanningshandboken som reglerna om vecko- och dygnsvila. Enhetschefer och medarbetare upplever att arbetet med schema och planering blivit mindre flexibelt - och därmed mer kostsamt - än tidigare. Antalet resursturer som inte har kunnat återanvänts i verksamheten och inte heller kunnat lämnas ut till andra verksamheter har ökat. Även under delår 2 har några enheter haft förstärkt grundbemanning på grund av fallrisk, kunder med svår demensproblematik och utåtagerande beteende. Förstärkning har även förekommit utifrån ett arbetsmiljöperspektiv och krav från tillsynsmyndigheter; Arbetsmiljöverket utifrån arbetsmiljöansvar och Inspektionen för vård och omsorg utifrån kvalitetsansvar som har inneburit undantag från det pågående arbetet med bemanningshandboken. Pågående rekrytering av sjuksköterskor täcker inte verksamhetens behov, vilket inneburit att Hälso- och sjukvårdskontoret behövt bemanna verksamheten med hyrsköterskor även under sommaren.

De beslut som Omvårdnadsnämnden fattade innebär helårseffekter på 40,8 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.

Nämndens helårsprognos är -30,9 mnkr, varav ökade pensionsavgifter om ca 6,5 mnkr. Bemanningshandbok förväntas på sikt minska personalkostnader. Den förväntade effekten är ett minskat behov av timanställda. Förändringsarbetet har förstärkts i samverkan med kontor stöd i hemmet. Rekrytering av sjuksköterskor pågår. Verksamheten Anhöriganställda avslutades i maj.

Utfallet på **investeringsverksamheten** är 0,6 mnkr av den totala budgeten på 9,0 mnkr. Investeringar avser främst inventarier i samband med evakuering, tillbehör till trygghetslarm, medicinkyl samt rörelsevakt.

Gemensam nämnd för verksamhetsstöd

Resultat / Årsprognos

Resultatet för perioden uppgår till 77 tkr då inga kostnader belastat nämnden hittills under året.

Befintliga samarbeten drivs vidare, hög aktivitet kring E-tjänsteutveckling och befintliga IT-tjänster. Inga nya aktiviteter planeras i väntan på ställningstagande kring fortsatt utveckling.

Årsprognos 103 tkr då inga kostnader beräknas belasta nämnden under året.

Valnämnd:

Resultat/Årsprognos

Utfallet för nämnden uppgår till - 1 407 tkr för perioden då lönekostnaderna för valet nu belastar. Ombokning av lönekostnader har gjorts till nämnden för 5 medarbetare som jobbat med valet på andra avdelningar. Kostnaden för Postnord och reklam ligger under budget.

Kommunbidraget och driftsbidraget är jämnt fördelade över året i budgeten, utfallet för driftsbidraget är periodiserat april - december. Nämnden har haft fyra sammanträden under perioden.

Årsprognosen sätts till 0. Driftsbidraget är högre än beräknat, men även högre kostnad för personal som jobbar på andra avdelningar vars lönekostnad avseende valet har bokats om till nämnden. Kostnaden för Postnord och reklam ligger under budget och har justerats i prognosen

Överförmyndarnämnd

Resultat / Årsprognos

Utfallet för överförmyndarnämnden jan-sept uppgår till 205 tkr.

Överförmyndarnämnden består av två delar, den ordinarie verksamheten och verksamheten för ensamkommande barn. Utfall per verksamhet:

Utfall ordinarie verksamhet 2 tkr

Arvodena till förtroendevalda är lägre för perioden. Kostnaden för ideella ställföreträdare är något högre än budgeterat och något fler ärenden har gått till professionella ställföreträdare. Därav de något högre kostnaderna för Optio och Emmia. Inga utbildningar eller resor har gjorts. De oförutsedda medlen har inte nyttjats.

Utfall ensamkommande barn 203 tkr

Mer intäkter via stadsbidrag än budgeterat då stadsbidraget är högre första året vid nya uppdrag. Nya ekb har kommit senare under året vilket ger en lägre kostnad än budgeterat för ställföreträdare.

Årsprognos 250 tkr.

Högre intäkter för ekb dels via Migrationsverket dels via socialnämnden. Lägre kostnader för ställföreträdare men högre kostnad för professionella ställföreträdare då något fler ärenden har fördelats dit. Inga kostnader för utbildning, resor och inga medel för oförutsedda kostnader beräknas att nyttjas

Jävsnämnd

Resultat / Årsprognos

Utfallet för jävsnämnden januari-september uppgår till 116 tkr.

Kostnaden för köp av administrativa tjänster har reglerats. Inga kostnader för kurser. De oförutsedda medlen har inte nyttjats. Nämnden har haft två sammanträden under perioden varav ett med färre ledamöter.

Årsprognos 100 tkr.

De oförutsedda medlen kommer inte nyttjas och inga utbildningar är planerade. Lägre kostnader för arvoden pga färre antal ledamöter vid tidigare nämndsmöte.

Revisorskollegiet

Resultat / Årsprognos/Investeringsverksamhet

Revisorskollegiet följer så långt sin plan och budget för helåret 2024.

Ännu inte någon investering gjord. Given investeringsram planeras att utnyttjas.

Finansförvaltningen

Resultat / Årsprognos

Den totala prognosen för finansförvaltningen vid årets slut är -137,7 mnkr, vilket är 10,7 mnkr bättre än prognosen vid andra tertialet, samt ca 218 mnkr bättre än budget.

Det förbättrade resultatet förklaras främst på högre skatteintäkter i den senaste skatteutfallsprognosen från Sveriges Kommuner och Landsting (okt 2024).

Centralt avsatta medel enligt Kommunplan 2024–2027:	Budget 2024	Beslut tom rapporterad månad	Återstår
Till kommunstyrelsens disposition:			
<i>Reserv politiska prioriteringar/oförutsett</i>	19 000		*19 000
<i>KS reserv 0,25% besparing nämnder</i>	11 900		*11 900
<i>Ospecifik intäkt</i>	-10 000		*-10 000
Summa Oförutsett/politiska prioriteringar	20 900		20 900
<i>Reserv för Dygnsvila Omv/AFN</i>	15 000		*15 000
<i>Reserv för Delade turer</i>	15 000		*15 000
<i>Reserv för hyresersättning Strömvallen</i>	3 000	900	2 100
<i>Reserv för ökade räntekostnader GFAB</i>	20 000		*20 000
Summa riktade medel	53 000	900	52 100
<i>Hyreskompensationer</i>	46 000	53 122	-7 122
<i>Kompensation kapitaltjänstkostnader</i>	15 800	13 511	2 289
Summa kompensation hyror och kapitaltjänst	61 800	66 633	-4 833

Skyddsklass 2

Centralt löneomedel	33 800	4 600	29 200
Summa Centralt avsatta medel	169 500	72 133	97 367
Bostadssociala åtgärder	16 000	13 963	2 037
Centralt avsatta medel inkl Bostadssociala I	185 500	86 096	99 404

**Frysta medel enligt beslut i Kommunstyrelsen 24ks§74. Beloppen kommer ej att fördelas ut vilket bidrar till positiv resultatpåverkan*