



2024-11-15
Sid 1 (13)
Dnr
Handläggare Birgitta Gustafsson

Finansutskottet
Kommunstyrelsen

Månadsrapport oktober 2024 för kommunen

Kommunens resultat per oktober och helårsprognos 2024

Kommunen visar per oktober ett **resultat**, exklusive exploatering och reavinster, på -68 mnkr. (Resultat inklusive exploatering och reavinst 17,5 mnkr)

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

Helårsprognos per oktober för kommunen, exklusive exploatering och reavinster, visar -303 mnkr, vilket är 52 mnkr bättre än budgeterat resultat, men ca 12 mnkr sämre än prognosen per september.

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 40 mnkr och ingår i prognosen hos Kommunstyrelsen

Sektor Styrning och stöd

Kommunstyrelsen lämnar en prognos på totalt 59,4 mnkr, varav exploatering och reavinstresultat 85,5 mnkr, verksamhetskostnader exploatering -40,3 mnkr, övrig verksamhet 14,2 mnkr.

Övriga nämnder inom sektorn lämnar i princip prognoser enligt budget.

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 Livsmiljö:

Samhällsbyggnadsnämnden lämnar en prognos inklusive vinterväghållning på -17,7 mnkr. Prognos exkl vinterväghållning, sanering av magasinplan samt bidrag från Boverket 8,1 mnkr

Kultur&Fritidsnämnden lämnar en prognos som i princip visar noll resultat, -0,2 mnkr, vilket är en sämre prognos jämfört med september (+2,8 mnkr)

Sektor Utbildning

Utbildningsnämnden lämnar en prognos på + 20 mnkr d v s samma prognos som föregående månad.

Sektor Velfärd:

Socialnämndens prognos, -61,7 mnkr, vilket är något bättre än föregående prognos (-64,8). Avvikelse avser bl a : ökade placeringskostnader och köpt öppenvård. Antalet barn och ungdomar placerade på HVB fortsätter att minska.

Omvårdnadsnämndens prognos -23,5 mnkr, 7,4 mnkr bättre än föregående månad (-30,9).

Avvikelse avser bl a : Höga personalkostnader och inhyrda sjuksköterskor.

Användandet av timvikarier minskar generellt och för vård- och omsorgsboenden. Även gällande kostnader för sjukfrånvaro fortsätter effekten av det aktiva arbetet med rehabiliteringsarbete och förebyggande arbete.

Arbetsmarknad och funktionsrättsnämndens prognos, -55,7 mnkr, 4,8 mnkr sämre än föregående prognos (-50,9).

Avvikelse avser bl a : individuella lösningar inom LSS, svårigheter att planera scheman utifrån 11 timmars dygnsvila, vilket renderar höga personalkostnader för såväl boendeverksamhet som personlig assistans, finansiering Trygghetsanställda samt ökat behov av att köpa platser. Utbetalt försörjningsstöd är lägre än förväntat.

Total prognos för sektor Velfärd: -140,9 mnkr

Finansförvaltningen lämnar en prognos på -138,5 mnkr vilket är 217 mnkr bättre än budget men något sämre än prognosen per september.

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 292 mnkr att förbrukas, att jämföra med justerad budget på 393 mnkr. För

Exploateringsverksamheten beräknas 140,4 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 stöds 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 31 oktober var kommunbidraget 548,3 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, -8,3 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 -0,3 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.

Varav den kommunbidragsfinansierade verksamheterna för IT 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, 22,5 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 0,6 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 2,1 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 1,1 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 88,4 mnkr och verksamhetskostnader/övriga intäkter exploateringsverksamhet -40,8 mnkr
- Realisationsresultatets årsprognos för markreserven uppgår till -2,9 mnkr och verksamhetskostnader/övriga intäkter markreserv 0,5 mnkr. Totalt 45,2 mnkr.

Total årsprognos för Sektor styrning och stöd uppgår till 59,4 mnkr

- Kommunbidragsfinansierad verksamhet 14,5 mnkr

Skyddsklass 2

- Uppdragsfinansierad vht IT/k-bidragsfinansierade delen, -0,3 mnkr
- Exploateringsresultatets årsprognos uppgår till 88,4 mnkr och verksamhetskostnader/övriga intäkter exploateringsverksamhet -40,8 mnkr
- Realisationsresultatet årsprognos för markreserven uppgår till -2,9 mnkr och verksamhetskostnader/övriga intäkter markreserv 0,5 mnkr.

Samhällsbyggnadsnämnd

Resultat / Årsprognos/Investeringsverksamhet

Resultat per 2024-10-31 visar ett underskott på -10,3 mnkr (exklusive vinterväghållning +31,7 mnkr), en förbättring jämfört med föregående period med ca 3 mnkr. Budget för samma period uppgår till +5,7 mnkr och ger en avvikelse jämfört med budget på -16,0 mnkr.

- Tekniska vinterväghållning -42,0 mnkr
- Tekniska exklusive vinterväghållning +21,6 mnkr
- Bygg och miljö +5,0 mnkr (Plan och bygg +5,7 mnkr samt Miljö och hälsa -0,7 mnkr)
- Verksamhetsservice +5,2 mnkr

Den stora orsaken till avvikelsen är vinterväghållning som har ett resultat på -42,0 mnkr (budgetavvikelse på - 45,7 mnkr). Årets kostnader är -79,2 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 26,0 mnkr högre jämför med samma period föregående år.

Intäkterna visar en positiv avvikelse på +3,1 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 säsongbetonade, så som till exempel barmarksrenhållning, trafikanordningar och beläggningsunderhåll. Även skolskjuts har fortsatt positiv avvikelse. Sanering av magasinplan visar en avvikelse på +10,1 mnkr per oktober 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 oktober, kan vara poster som inte ska belasta resultatet. Det finns inte tillräckligt med rapporter framtagna för att kunna kvalitetssäkra denna information, och mycket av kontrollerna måste göras manuellt och det innebär en osäkerhetsfaktor i korrekt redovisning.

Prognos

Nämndens årsprognos är -17,7 mnkr för 2024 med reservation för vinterväghållning. Ser vi till årsprognos exklusive vinterväghållning, sanering av magasinsplan samt bidrag från Boverket så är prognosen +8,1 mnkr.

Investeringsverksamhet

Utfall för investeringar uppgår till 111,9 mnkr, budget för samma period är 152,2 mnkr vilket ger en avvikelse per september med +40,3 mnkr.

Prognos för helår 2024 är per oktober 164,8 mnkr, en höjning från föregående månad med ca 3,4 mnkr.

Prognosen skillnad från budget består främst av;

- Avabron - 5 mnkr mindre på grund av felprognostisering under augusti
- Rågångsvägen -1 mnkr billigare än planerat
- Kaj Södra Strandgatan +2 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
- Ytor kring Agnes +0,5 då man ligger före i tidplan
- Skred och klimatåtgärder +0,5 då man ligger före i tidplan

Kultur och fritidsnämnd

Resultat / Årsprognos/Investeringsverksamhet

Resultat per 2024-10-31 uppgår till +14,9 mnkr, fördelat enligt följande:

- Verksamhetsservice: +2,1 mnkr
- Bibliotek: +1,7 mnkr
- Konserthus och symfoniorkester: +4,9 mnkr
- Kultur: +3,0 mnkr
- Fritid: +3,2 mnkr

Budget för samma period uppgår till +0,3 mnkr och ger en avvikelse jämfört med budget på +14,6 mnkr.

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

- att förvaltningsavtalen debiterats med lägre kostnad än budgeterat. Översynen av förvaltningsavtalen är osäker eftersom de kommer att ersättas av tillsynsavtal och kostnaderna för dessa är ännu inte fastställt.
- att bidrag som arrangemangsstöd, medlems- 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

Prognos

Nämndens årsprognos per oktober är nästan en budget i balans

- Försäljningsintäkter från olika verksamheter inom fritid (- 4 mnkr)

- Personalkostnader från biblioteksverksamheten (0,15 mnkr)
- Hyreskostnader från Gavlefastigheter AB (2,0 mnkr). En av de 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.
- Kostnad konsertverksamhet, Gävle Konserthus och Gävle Symfoniorkester (0,8 mnkr). För konsertverksamheten prognostiseras ett överskott på cirka 0,8 miljoner kronor, detta beror på kostnadsminskning inom konsertverksamhet.
- Kostnad verksamhetsstöd på grund av återhållsamhet (konsulter, representation, kurser, resor med mera) (0,8 mnkr)

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, utöver de som nämnts ovan:

- Översynen av förvaltningsavtalen är osäker eftersom de kommer att ersättas av tillsynsavtal och kostnaderna för dessa är ännu inte fastställd.
- Det rådande säkerhetsläget i Europa och Mellanöstern.
- Det ekonomiska läget som både på kort och lång sikt kan påverka våra kunders köpkraft.
- Ombyggnation i Gävle Konserthus med intäktsbortfall som följd.

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

Investeringsverksamhet

Utfall för perioden uppgår till 45,2 mnkr.

Prognosen för investeringsverksamhet är 62,5 mnkr, en sänkning av prognos med ca 7,6 mnkr. Sänkningen beror på följande;

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

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 1,4 mnkr dyrare än planerat

Utbildningsnämnd

Resultat / Årsprognos/Investeringsverksamhet

Resultat

Resultatet för Utbildningsnämnden efter tio månader är +35,5 mnkr, det innebär en positiv avvikelse mot budget med 35,5 mnkr.

På intäktsidan avviker det med +24,2 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), inköp av tryckta läromedel samt extra medel till skolor för att mildra effekten av inflationen, totalt 13,4 mnkr. Ökad intäkt i form av etabelring-/asylersättning har inkommit, +3,2 mnkr.

Kostnaderna avviker också positivt efter tio månader, med +11,4 mnkr. Det är större eller mindre avvikelser på samtliga kostnadsrader. Personalkostnaderna är den som avviker mest med -27,6 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 +17,1 mnkr. Där de flesta skolformer har en positiv avvikelse. Detta har att göra med att elevvolymen är lägre än den budgeterade framför allt i förskolan och gymnasiet. Sedan är den kommunala grundskolan fler än vad verksamheten budgeterade. Hyreskostnaderna avviker med +12,9 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. Inköp av tryckta läromedel har hitintills bokförts med 1,6 mnkr, men verksamheten hoppas kunna använda nästa hela beviljade bidraget på 5 mnkr.

På kostnadssidan prognostiseras ett underskott på personalkostnader med -34,2 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 14,2 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 +32,5 mnkr. Avvikelserna finns både inom våra kommunala verksamheter samt annan huvudman och är fördelat jämnt 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 -1,4 mnkr, där har varje område sett över bemanningen utifrån det minskade barnantalet men inte riktigt kommit ända fram. Grundskolan har en prognos på -17,6 mnkr, här pågår ett arbete för att hitta åtgärder att komma närmare noll i resultat. Gymnasiet lämnar en prognos på +2,5 mnkr.

Investeringsverksamhet

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.

Efter tio månaderna har det investerats för 15,7 mnkr.

Prognosen för investeringarna är 21,3 mnkr.

Arbetsmarknad och funktionsrättsnämnd

Resultat / Årsprognos/Investeringsverksamhet

Det ackumulerade resultatet t.o.m. oktober är minus 56,7 mnkr för hela nämndens ansvarsområde. Avvikelsen mot den periodiserade budgeten är för samma period minus 55,4 mnkr.

Nämndens största avvikelser beror dels på individuella lösningar inom LSS dels svårigheter att planera scheman utifrån 11 timmars dygnsvila, vilket renderar höga personalkostnader för såväl boendeverksamhet som personlig assistans. Flera boendeenheter har behov av högre bemanning än vad som ryms i personalbudget utifrån arbetsmiljöperspektiv och kunders ökade behov. Detta innebär en målkonflikt och medför vissa undantag från det pågående arbetet med bemanningshandboken. Ökat behov av att köpa platser på grund av brist på platser i egen regi.

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.

Prognos

Nämndens helårsprognos är -55,7 mnkr, där ca 7 mnkr avser ökade pensionsavgifter.

Investeringsverksamhet

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

Nämndens ackumulerade resultat t.o.m. oktober är minus 57,9 mnkr för hela nämndens ansvarsområde. Avvikelsen mot den periodiserade budgeten är för samma period minus 57,7 mnkr.

Största avvikelser består av placeringskostnader och köpt öppenvård. Hemtagningsarbete pågår för att minska kostnader för placering genom resursförstärkning till öppenvården i egen regi. Antalet barn och ungdomar placerade på HVB fortsätter att minska, vilket visar att hemtagningsarbetet ger en positiv effekt med enstaka återplaceringar. I september börjar detta synas i resultatet, för oktober månad har nämnden en positiv avvikelse.

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.

Prognos

Helårsprognos för nämnden är -61,7 mnkr, varav 3,5 mnkr avser ökade pensionsavgifter.

Investeringsverksamhet

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. oktober minus 27,5 mnkr för hela nämndens ansvarsområde. Avvikelsen mot den periodiserade budgeten är för samma period minus 22,0 mnkr.

Nämndens största avvikelser beror på höga personalkostnader samt inhyrda sjuksköterskor. Bemanningen i verksamheterna grundar sig i reglerna som finns i bemanningshandboken. Vissa enheter har behov av högre bemanning än vad som ryms i personalbudget, till följd av kunders komplexa och i vissa fall ökade behov. Detta innebär en målkonflikt och medför vissa undantag från det pågående arbetet med bemanningshandboken. Dock minskar användandet av timvikarier generellt och för vård- och omsorgsboenden. Även gällande kostnaderna för sjukfrånvaro fortsätter effekten av det aktiva arbetet med rehabiliteringsarbete och förebyggande arbete.

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.

Prognos

Nämndens helårsprognos är -23,5 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.

Investeringsverksamhet

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 86 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 - 919 tkr för perioden då lönekostnaderna för valet belastar. Ombokning av lönekostnader har tidigare 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 tidigare 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-okt uppgår till 184 tkr.

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

Skyddsklass 2

Utfall ordinarie verksamhet -70 tkr

Arvodena till förtroendevalda är lägre än budgeterat. Kostnaden för ideella ställföreträdare är högre under perioden pga att utfallet fördelas ojämnt under året medan budgeten är linjär. Högre kostnader för Optio och Emmia då något fler ärenden har gått till dem. Inga utbildningar eller resor har gjorts. De oförutsedda medlen har inte nyttjats.

Utfall ensamkommande barn 254 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.

Nämnden har inga beviljade investeringsmedel i år.

Jävsnämnd

Resultat

Utfallet för jävsnämnden jan-okt uppgår till 92 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 varav ett med färre antal ledamöter.

Årsprognos 100 tkr.

De oförutsedda medlen kommer inte nyttjas och inga utbildningar är planerade. Lägre kostnader för arvoden som beror på frånvaro vid ett tidigare nämndsmöte.

Revisorskollegiet

Resultat

Revisorskollegiet följer så långt sin plan och budget för helåret 2024. Minskade kostnader för egen personal ersätts enligt revisionsplanen med motsvarande kostnader för köp av granskningar innan årets slut.

Prognos

Ännu ser vi inte någon anledning till att justera vår prognos för helåret.

Investeringar

Ännu är inte någon investering gjord. Given investeringsram utnyttjas eventuellt

Finansförvaltningen

Resultat / Årsprognos

Den totala prognosen för finansförvaltningen vid årets slut är -138,5 mnkr, vilket är 0,8 mnkr sämre än prognosen per september. Jämfört med budget är prognosen ca 217 mnkr bättre än budget.

Det något försämrade resultatet förklaras främst av högre kostnader för tillkommande hyror och kapitaltjänstkostnader och då främst ökade kostnader för Agnes Kulturhus som färdigställts och tagits i drift under november.

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	56 155	-10 155
<i>Kompensation kapitaltjänstkostnader</i>	15 800	13 559	2 241
Summa kompensation hyror och kapitaltjänst	61 800	69 714	-7 914
Centralt löne-medel	33 800	4 600	29 200
			94 286
Summa Centralt avsatta medel	169 500	75 214	
Bostadssociala åtgärder	16 000	15 342	658
Centralt avsatta medel inkl Bostadssociala I	185 500	90 556	94 944

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