



**Hässelholms
kommun**

Kallelse till kommunstyrelsen

Onsdagen den 22 november 2023, kl. 13:30
Sammanträdesrum 1, Stadshuset

I tur att justera: Lina Bengtsson
Ersättare: Hanna Nilsson
Tid och plats för justering: Digital justering

Föredragningslista

	Ärenden	Till	
	Upprop		
	Protokollsjustering		
1.	Godkännande av dagordning		
2.	Information från kommundirektören		
3.	Information i frågor angående Skåne Nordostsamarbetet		
4.	Anmälan av delegationsbeslut <i>Handlingar</i> • KLF tjänsteskrivelse 2023-11-10		
5.	Övriga anmälningar <i>Handlingar</i> • KLF tjänsteskrivelse 2023-11-10		

6.	Socialnämndens åtgärdsplan för budget i balans 2023 <i>Handlingar</i> <ul style="list-style-type: none"> • KLF tjänsteskrivelse 2023-11-09 • SN protokoll 2023-10-03 • SF tjänsteskrivelse 2023-09-18 • Åtgärdsplan för socialnämnden delår 2023 förstasidan med perioder inlagda • Åtgärdsplan för socialnämnden delår 2023 med konsekvensbeskrivning 		FC socialförvaltningen 13.35-13.45
7.	Reviderad åtgärdsplan efter delårsprognosen för tekniska nämnden för en budget i balans 2023 <i>Handlingar</i> <ul style="list-style-type: none"> • KLF tjänsteskrivelse 2023-11-16 • TN protokoll 2023-11-16 • Åtgärdsplan delår 2023 		FC tekniska förvaltningen 13.45-13.55
8.	Månadsuppföljning per den 31 oktober 2023 <i>Handlingar</i> <ul style="list-style-type: none"> • KLF tjänsteskrivelse 2023-11-14 • Bilaga 1. Månadsuppföljning oktober 2023 DRI och NVI • Bilaga 2. Rapport månadsuppföljning finansförvaltningen oktober 2023 • Bilaga 3. Drift- och investeringsanalys för samtliga nämnder 2023 	KF	FC ekonomiavdelningen 13.55-14.05.

Kommunstyrelsen

Lena Wallentheim (S)
Ordförande

Louise Davidsson
Sekreterare



**Hässleholms
kommun**

TJÄNSTESKRIVELSE

1(1)

Datum
2023-11-10

Diarienummer

Kommunstyrelsen

*Handläggare
Nämndsekreterare Micaela Duvsjö
Kommunledningsförvaltningen
Kansli- och kommunikationsavdelningen
micaela.duvsjo@hassleholm.se*

Anmälan av delegationsbeslut

Förslag till beslut

Följande material läggs med godkännande till handlingarna:

KLF 2023/155-11

Kommunledningsförvaltningen – Delegationsbeslut avseende alla anställningar utfärdade i oktober 2023.

Protokoll

IT-utskottet 2023-11-08

Kommunledningsförvaltningen

Postadress: Stadshuset, 281 80 Hässleholm **Besöksadress:** Stadshuset, Nytorget 1 **Telefon:** 0451-26 70 00
E-post: info@hassleholm.se **Bankgiro:** 866-3494 **Org. nr:** 212000-0985 **Webb:** www.hassleholm.se



**Hässleholms
kommun**

TJÄNSTESKRIVELSE

1(1)

Datum
2023-11-10

Kommunstyrelsen

*Handläggare
Nämndsekreterare Micaela Duvsjö
Kommunledningsförvaltningen
Kansli- och kommunikationsavdelningen
micaela.duvsjo@hassleholm.se*

Övriga anmälningar

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att lägga följande anmälningsärenden med godkännande till handlingarna:

KLF 2023/898-1

Kommunledningsförvaltningen – Åtgärdsplan från Sydarkivera efter planerad arkivtillsyn 2023 av överförmyndarverksamheten, Hässleholms kommun 2023-11-07 SARK/2023:210.

Protokoll

Central samverkan del 2, 2023-10-27
HMAB 2023-11-06
HMAB 2023-10-19

Kommunledningsförvaltningen

Postadress: Stadshuset, 281 80 Hässleholm **Besöksadress:** Stadshuset, Nytorget 1 **Telefon:** 0451-26 70 00
E-post: info@hassleholm.se **Bankgiro:** 866-3494 **Org. nr:** 212000-0985 **Webb:** www.hassleholm.se



**Hässelholms
kommun**

Handläggare
Ekonom Christina Halling
Ekonomiavdelningen

christina.halling@hasselholm.se

Socialnämndens åtgärdsplan för budget i balans 2023

Ordförandens förslag till beslut

I enlighet med förvaltningens förslag till beslut.

Förvaltningens förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslås besluta att lägga socialnämndens åtgärdsplan efter delårsrapporten per den 31 augusti till handlingarna.

Beskrivning av ärendet

Enligt Strategisk plan med budget 2023 och flerårsplan 2024–2025 ska nämnderna under året redovisa fem ekonomiska uppföljningar till kommunstyrelsen. Förutom årsredovisningen ska en delårsrapport per den 31 augusti samt tre månadsuppföljningar per den 28 februari, 30 april och 31 oktober redovisas. Nämnder och förvaltningar med underskott ska även redovisa åtgärder för att hålla den av kommunfullmäktige beslutade budgeten samt redovisa de verksamhetsmässiga och ekonomiska effekterna av dessa åtgärder. Om åtgärderna inte uppnår full ekonomisk effekt under 2023 motsvarande det prognostiserade underskottet finns möjligheten att ”räkna hem” den ekonomiska effekten även under 2024. Detta för att inte genomföra kortsiktiga och reaktiva åtgärder.

I delårsrapporten per den 31 augusti 2023 prognostiserade socialnämnden ett underskott på 7 mnkr.

Kommunledningsförvaltningen / Ekonomiavdelningen

Inför 2023 redovisade socialnämnden behov av utökad budget på 10,8 mnkr. Den av kommunfullmäktige beslutade budgeten innebar istället ett krav på att minska socialnämndens budget med 1,5 mnkr under 2023. För att uppnå budget i balans beslutade socialnämnden i januari 2023 om åtgärder för effektivisering på totalt 12,5 mnkr, varav 7,2 mnkr avser 2023 och resterande 5,3 mnkr avser 2024.

Socialnämnden har vid månadsuppföljningarna per den 28 februari och den 30 april lämnat in prognos utan budgetavvikelse. I delårsrapporten per den 31 augusti rapporterade socialnämnden ett underskott på 7 mnkr. Underskottet beror på en ökning av antalet familjehemsplaceringar och placeringar i externa HVB för barn och unga. Antalet placeringar har ökat mer än förväntat och varje placering innebär betydande kostnader.

Socialnämnden redovisar i åtgärdsplanen efter delårsrapporten per 31 augusti inga nya åtgärder för att uppnå budget i balans 2023. Prognosen är även per den 31 oktober ett underskott på 7 mnkr.

Socialnämnden kommer att fullfölja de åtgärder som nämnden beslutade i januari 2023 med effekt 2024. Kommunledningsförvaltningen noterar att den fulla effekten av åtgärderna inte uppnås 2024. Skillnaden mellan effekten 2023 och 2024 på nämndens åtgärder är 5,3 mnkr. Det saknas därmed åtgärder för effektivisering på 1,7 mnkr (7–5,3 mnkr) om åtgärderna ska motsvara hela underskottet från 2023. Socialnämnden bedömer trots det att budget i balans kommer att uppnås 2024. Utvecklingen av antalet placeringar för barn och unga kommer att vara avgörande för möjligheten att begränsa kostnadsökningarna.

Kommunledningsförvaltningen har inget väsentligt att invända mot åtgärdsplanen och föreslår att socialnämndens åtgärdsplan läggs till handlingarna.

Förslagets konsekvenser för verksamhetens brukare

Konsekvensbedömning görs av socialnämnden när det gäller beslut kring åtgärder som ska vidtas för att hålla den av kommunfullmäktige beslutade budgeten.

Barnperspektivet

Tillämpning sker av socialnämnden när det gäller beslut kring åtgärder som ska vidtas för att hålla den av kommunfullmäktige beslutade budgeten.

Miljökonsekvenser

Tillämpning sker av socialnämnden när det gäller beslut kring åtgärder som ska vidtas för att hålla den av kommunfullmäktige beslutade budgeten.

Facklig samverkan

Hanteras i förvaltningssamverkan på socialnämnden.

Ekonomiska konsekvenser

Socialnämndens beslutade åtgärdsplan kommer att ge nämnden en budget i balans 2024.

Bilagor

Bilaga 1 SN åtgärdsplan delår 2023 inför KS 22 nov 2023

Bilaga 2a Tjänsteskrivelse socialnämnden 2023-10-03

Bilaga 2b Bilaga åtgärdsplan socialnämnden 2023-10-03

Bilaga 2c Protokollsutdrag socialnämnden 2023-10-03

Sändlista:

Socialnämnden

Kommunledningsförvaltningen, ekonomiavdelningen

Kommunledningsförvaltningen

Amra Salihovic
Biträdande kommundirektör

Eva-Lotta Svensson
Ekonomichef

§ 84

Socialförvaltningens åtgärdsplan för budget i balans 2023

Dnr: SF 2023/520

Beslut

Socialnämnden godkänner förvaltningens åtgärdsplan för budget i balans 2023.

Ledamöter som avstår från att delta i beslutet

Sven Lundh (SD), Tony Knutsson (SD), Harriette Holmberg (SD) och Mats Ekvall (SD) avstår från att delta i beslutet.

Beskrivning av ärendet

I Strategisk plan 2023–2025 med Budget 2023 och flerårsplan 2024–2025 är det beslutat att de nämnder/förvaltningar som prognostiserar underskott ska upprätta en åtgärdsplan, det vill säga en utförlig redovisning av vilka åtgärder som kommer att genomföras under 2023 för att hålla den av kommunfullmäktige beslutade budgeten. Nämnderna ska även redogöra för de verksamhetsmässiga och ekonomiska effekterna av dessa åtgärder. Skulle det visa sig att åtgärderna inte uppnår full ekonomisk effekt under 2023 motsvarande det prognostiserade underskottet finns möjligheten att ”räkna hem” den ekonomiska effekten även under 2024. Detta för att inte genomföra kortsiktiga och reaktiva åtgärder.

Ärendets tidigare behandling

Socialnämndens arbetsutskott beslutade 2023-09-26, § 74, förslå socialnämnden att godkänna förvaltningens åtgärdsplan för budget i balans 2023.

Sänt till:

Socialförvaltningen

Omid Ismail, enhetschef ekonomi

Sus Lantz, socialchef

Kommunstyrelsen



**Hässelholms
kommun**

Handläggare
Omid Ismail
Socialförvaltningen

omid.ismail@hasselholm.se

Socialförvaltningens åtgärdsplan för budget i balans 2023

Förslag till beslut

Att godkänna förvaltningens åtgärdsplan för budget i balans 2023

Sammanfattning

I Strategisk plan 2023-2025 med Budget 2023 och flerårsplan 2024-2025 är det beslutat att de nämnder/förvaltningar som prognostiserar underskott ska upprätta en åtgärdsplan, det vill säga en utförlig redovisning av vilka åtgärder som kommer att genomföras under 2023 för att hålla den av kommunfullmäktige beslutade budgeten. Nämnderna ska även redogöra för de verksamhetsmässiga och ekonomiska effekterna av dessa åtgärder. Skulle det visa sig att åtgärderna inte uppnår full ekonomisk effekt under 2023 motsvarande det prognostiserade underskottet finns möjligheten att ”räkna hem” den ekonomiska effekten även under 2024. Detta för att inte genomföra kortsiktiga och reaktiva åtgärder.

Beslut ska fattas om åtgärdsplanen av respektive nämnd innan ärendet skickas till kommunstyrelsen.

Bilagor

Åtgärdsplan SN 2023

SF åtgärdsplan delår 2023

Sändlista:

Socialförvaltningen

Sus Lantz

Omid Ismail

ÅTGÄRDSPLAN 2023

Belopp i tkr

Nämnd	Socialnämnden
-------	---------------

Budgetavvikelse delår	-7 000
-----------------------	--------

Åtgärder	Specifikation av åtgärder	Period (under 2023)	Ekonomisk effekt 2023	Ekonomisk effekt från och med 2024	Lägesrapport efter delår
1	Förvaltningschef - verksamhetschef och kommunikatör	Jan-dec	1 700	1 700	Åtgärd införd 2023 och beslutad i SN jan 2023. Minskning med 1 verksamhetschef och 1 kommunikatör.
2	Stabsenheten - administratör och Ekonomienheten - Ekonomiadministratör	Juli-dec	535	966	Åtgärd införd 2023 och beslutad i SN jan 2023. Minskning med 1 administratör och en ekonomiadministratör. För ekonomiadministratörstjänsten motsvarar besparingen cirkaa 80% då två tjänster gjordes om till en ekonomitjänst.
3	Stabsenheten - Justering kontaktcenter	Jan-dec	160	160	Åtgärd införd 2023 och beslutad i SN jan 2023. SN fick tillbaka medel 160 tkr till ramen för 2023 som hade flyttats i samband med starten av kontaktcenter.
4	Barn och ungdomsverksamheten - placeringssamordnare	Juli-dec	390	780	Åtgärd införd 2023 och beslutad i SN jan 2023. Minskning med 1 placeringssamordnare.
5	Barn och ungdomsverksamheten - socialsekreterare	Jan-dec	650	650	Åtgärd införd 2023 och beslutad i SN jan 2023. Minskning med 1 socialsekreterare. 70% från Team 1-4 och 30% från barnsekreterarenheten.
6	Barn och ungdomsverksamheten - placeringsbudget våld i nära relationer	Jan-dec	500	500	Åtgärd införd 2023 och beslutad i SN jan 2023. Minskning av placeringsbudget, verksamheten gick med överskott om 600 tkr år 2022 då volymerna för externa placeringar minskade.
7	Individ- och familjesupporten - nytt statsbidrag MFoF 2023-2025	Jan-dec	988	988	Åtgärd införd 2023 och beslutad i SN jan 2023. Minskning med budget motsvarande cirka 1,5 behandlare, kostnaden motsvarar det statsbidrag som kan sökas 2023-2025
8	Förebyggandecentrum - generellt statsbidrag 2023-2025	Jan-dec	523	1 098	Åtgärd införd 2023 och beslutad i SN jan 2023. Personalbudgeten minskas med motsvarande summa och finansieras med statsbidrag, (budgetpropp 2023 med plan för 2023-2025). Statsbidraget utökas från 523 tkr år 2023 till 1 098 tkr år 2024.
9	Våld i nära relationer vuxna - generellt statsbidrag 2023-2025	Jan-dec	718	1 581	Åtgärd införd 2023 och beslutad i SN jan 2023. Personalbudgeten minskas med motsvarande summa och finansieras med statsbidrag, (budgetpropp 2023 med plan för 2023-2025). Statsbidraget utökas från 718 tkr år 2023 till 1 581 tkr år 2024.
10	Våld i nära relationer vuxna - placeringsbudget	Jan-dec	500	500	Åtgärd införd 2023 och beslutad i SN jan 2023. Budgeten för placeringar minskad med 0,5 mnkr. Minskning av placeringsbudget, verksamheten gick med överskott om 700tkr år 2022 då volymerna för externa placeringar minskade.
11	Missbruksvården - placeringsbudget	Jan-dec	303	303	Åtgärd införd 2023 och beslutad i SN jan 2023. Budgeten för placeringar minskad med 0,3 mnkr.
12	Fenix öppenvård - behandlare	Jan-dec	280	350	Åtgärd införd 2023 och beslutad i SN jan 2023. Minskning med 1 behandlare på Fenix öppenvård i samband med organisationsförändring 2022/2023. Ger endast 50% effekt då två tjänster var budgeterade med lön för skötare.
13	Familjebasen HVB - nedläggning		0	3 000	Åtgärd införd 2023 och beslutad i SN i aug 2023.

14	Nedläggning Novagården				Möjlig besparing 4 000 tkr
15	Minskning Familjecentralen och familjerådgivningen				Möjlig besparing 1 000 tkr
16	Nedläggning Nattjouren och minskning med en enhetschef				Möjlig besparing 2 500 tkr
17	Fenix öppenvård (12-steg och öppenvård)				Möjlig besparing 2 100 tkr
18	Förebyggandecentrum (socialrådgivare)				Möjlig besparing 1 300 tkr
		SUMMA	7 247	12 576	

ÅTGÄRDSPLAN 2023

Belopp i tkr

Nämnd	Socialnämnden
-------	---------------

Budgetavvikelse delår	-7 000
-----------------------	--------

Åtgärder	Specifikation av åtgärder	Period (under 2023)	Ekonomisk effekt 2023	Ekonomisk effekt från och med 2024	Lägesrapport efter delår
1	Förvaltningschef och stödfunktioner	2 395	2 395	2 826	Åtgärd införd 2023 och beslutad i SN jan 2023. Minskning med 1 verksamhetschef, 1 kommunikatör, 1 ekonomiadministratör, 1 administratör.
2	Barn och ungdomsverksamheten	1 540	1 540	1 930	Åtgärd införd 2023 och beslutad i SN jan 2023. Minskning med 1 placeringssamordnare och 1 socialsekreterare
3	Individ- och familjesupporten	988	988	988	Åtgärd införd 2023 och beslutad i SN jan 2023. Minskning med budget för 1,5 behandlare, kostnaden motsvarar det statsbidrag som kan sökas 2023-2025
4	Förebyggandecentrum	523	523	1 098	Åtgärd införd 2023 och beslutad i SN jan 2023. Personalbudgeten minskas med motsvarande summa och finansieras med statsbidrag, (budgetpropp 2023 med plan för 2023-2025)
5	Väld i nära relationer - personal	718	718	1 581	Åtgärd införd 2023 och beslutad i SN jan 2023. Personalbudgeten minskas med motsvarande summa och finansieras med statsbidrag, (budgetpropp 2023 med plan för 2023-2025)
6	Väld i nära relationer - placeringsbudget	500	500	500	Åtgärd införd 2023 och beslutad i SN jan 2023.. Budgeten för placeringar minskad med 0,5 mnkr.
7	Missbruksvård - placeringsbudget	303	303	303	Åtgärd införd 2023 och beslutad i SN jan 2023.. Budgeten för placeringar minskad med 0,3 mnkr.
8	Fenix öppenvård	280	280	350	Åtgärd införd 2023 och beslutad i SN jan 2023.. Minskning med 1 behandlare på Fenix öppenvård i samband med organisationsförändring 2022/2023.
9	Nedläggning Familjebasen HVB	0	0	3 000	Åtgärd införd 2023 och beslutad i SN i aug 2023.
10	Nedläggning Novagården				Möjlig besparing 4 000 tkr
11	Minskning Familjecentralen och familjerådgivningen				Möjlig besparing 1 000 tkr
12	Nedläggning Nattjouren och minskning med en enhetschef				Möjlig besparing 2 500 tkr
13	Fenix öppenvård (12-steg och öppenvård)				Möjlig besparing 2 100 tkr
14	Förebyggandecentrum (socialrådgivare)				Möjlig besparing 1 300 tkr
SUMMA			7 247	12 576	

Föreslagen Åtgärd	Konsekvens	Konsekvenser av dess konsekvenser
Lägga ner Novagården - HVB	<p>Kommunen har det yttersta ansvaret för att den eskilda ska få den hjälp och det stöd som den har rätt till. Socialnämnden ska aktivt sörja för att den enskilde får den hjälp som han eller hon behöver för att komma ifrån missbruket.</p> <p>Nämnden ska med den enskilde planera vården och aktivt bevaka att vården fullföljs.</p>	<p>Konsekvensen av att inte ha egna platser att tillgå blir att nämnden behöver köpa platser externt vid behov. Dessa platser kan komma att vara dyrare då det är efterfrågan som styr marknaden. För förvaltningen blir det mer tidsomfattande att följa vården då hemmen ligger utanför kommunen, vilket gör att risken finns för att vården kommer att öka i antalet dygn. Nedläggning av Novagården HVB innebär lägre fasta kostnader i form av lokaler och personal</p> <p>Det medför att risken för att utbudet av egna platser överstiger behovet. Dock kan de externa platserna bli dyrare både vad gäller HVB alternativ familjehem då brist råder.</p> <p>En annan konsekvens är att möjligheten för att sy ihop behovsanpassade insatser på hemmaplan minskar. Hemmaplanslösningar är både bättre och billigare i många ärenden. Således kan detta innebära både sämre kvalitet och ökade kostnader i andra ändan. Novagården är idag ett välfungerande HVB med många gånger högre kompetens än externa HVB. Genom nedläggning förloras kännedom och erfarenheter av individer med stora behov i Hässleholm. Vårdkontakter bygger på att bygga trygga relationer mellan behandlare och klient. Varje byte av vårdinstans/behandlare är ett känsligt steg. Genom att ha många egna insatser och verktyg kan kommunala behandlare följa klienter vilket möjliggör högre kvalitet över tid. Risken med en nedläggning är sammantaget ökande kostnader på andra ställen vilket därmed inte innebär en besparing. Den stora variationen i efterfrågan av HVB-vård gör det oavsett svårt att bedöma.</p>
Ta bort Socialrådgivare från familjecentralen	<p>Socialnämnden skall i den uppsökande verksamheten upplysa om socialtjänsten och erbjuda grupper och enskilda sin hjälp. När det är lämpligt skall nämnden härvid samverka med andra samhällsorgan och med organisationer och andra föreningar.</p> <p>Socialnämnden ansvarar för att det finns tillgång till öppna insatser för att kunna möta barns, ungas och vårdnadshavares olika behov.</p> <p>Socialnämnden ska se till att det finns rutiner för att förebygga, upptäcka och åtgärda risker och missförhållanden inom socialtjänstens verksamhet rörande barn och unga.</p>	<p>Konsekvensen blir att nämnden inte finns på Familjecentralen, vilket gör att man inte kan kalla det familjecentral i ordets bemärkelse. Man kan heller inte i samverkan erbjuda råd och stöd till familjer i tidigt skede.</p> <p>Det finns alltid en risk att antalet orosanmälningar ytterligare ökar då man inte kan erbjuda rätt hjälp i rätt tid vilket gör att varje familj åsamkas mer oro och på sikt kan det bli mer dyrt för kommunen. Ansvaret för att ge stöd till familjerna kan komma att belasta de andra yrkesgrupperna i stället. De familjer som efterfrågar stöd i sitt föräldraskap behöver istället hänvisas till Individ- och familjesupporten som får högre belastning. Resurserna där behöver inrikas på att arbeta i de mer komplexa familjerna.</p>

Minska Familjerådgivningen

Varje kommun ansvarar för socialtjänsten inom sitt område och har det yttersta ansvaret för att enskilda får det stöd och den hjälp de behöver (Sol 2a:1).
Kommunen ska sörja för att familjerådgivning genom kommunens försorg eller annars genom lämplig yrkesmässig rådgivare kan erbjudas dem som begär det (SoL 5:3).

Vi kommer enbart att kunna erbjuda familjerådgivning i begränsad omfattning och därmed är det risk för att det blir kö. Det kan innebära att det blir svårare att få stöd i en komplicerad relation. För individer och par kan det innebära att konflikter förblir olösta och i det fall det finns barn kommer dessa att påverkas negativt.

Lägga ner Nattjouren

Kommunen har det yttersta ansvaret för att den eskilda ska få den hjälp och det stöd som den har rätt till.
Bistånd i en nödsituation
HFD har i RÅ 1990 ref. 119 uttryckt att: ”I sådana fall, där den biståndsökande står helt utan tak över huvudet och behovet inte kan tillgodoses på annat sätt, är socianämnden skyldig att ordna logi.

Konsekvensen av att lägga ner härbärgat blir att kommunen ändå har det yttersta ansvaret att se till att den hemlösa har logi och att det håller viss kvalitet. Att lägga ner härbärgat gör att denna målgrupp kan komma att tillföras AMF då de mest troligt söker bistånd till logi. Sannolikt kommer de även att bli mer synliga i stadsmiljön runt centrum vilket ofta ökar upplevelsen av otrygghet för medborgarna. Oaktat andra medborgares upplevelse så är det dock den enskilde hemlöse som blir hårdast drabbad vid nedläggning av härbärgat och riskerna för att dessa personer far än mer illa ökar när skyddsnetet minskar.
En annan väg att gå är att se vad utredningen om Bostad Först kan ge, och erbjuda boende med stöd som alternativ. Det är dock i nuläget för tidigt att konstatera att det går att ordna fram fullvärdiga alternativ i nuläget men detta behöver utredas vidare.

Lägga ner Fenix

Socialnämnden ska arbeta för att förebygga och motverka missbruk av alkohol och andra beroendeframkallande medel.
Socialnämnden ska även arbeta för att förebygga och motverka missbruk av spel om pengar.
Socialnämnden ska genom information till myndigheter, grupper och enskilda och genom uppsökande verksamhet sprida kunskap om skadeverkningar av missbruk och om de hjälpmöjligheter som finns.
Socialnämnden skall aktivt sörja för att den enskilde missbrukaren får den hjälp och vård som han eller hon behöver för att komma ifrån missbruket. Nämnden skall i samförstånd med den enskilde planerahjälpen och vården och noga bevaka att planen fullföljs.
Varje kommun ansvarar för socialtjänsten inom sitt område och har det yttersta ansvaret för att enskilda får det stöd och den hjälp de behöver (Sol 2a:1).

Att inte erbjuda vård, stöd på hemmaplan ökar riskerna för att varje enskild person får ett större lidande genom att de får hjälp/ tar hjälp i ett senare skede. Oftast har man förlorat arbete, familj och bostad och det tenderar att ta mycket lång tid att vända utvecklingen och det blir allt mer dyrare kostnader för kommunen. Genom att minska på interna öppenvårdsinsatser så minskar även möjligheten för tillgängliga och individanpassade insatser i Hässleholm. Interna lösningar skapar möjligheter att erbjuda insatser i rätt tid vilket kopplat till missbruk och berende innebär att erbjuda behandling när motivationen finns. Denna möjlighet minskar vilket på sikt ökar risken för mer omfattande vårdbehov och därmed risken för kostnadsdrivande heldygsvård.

Lägg ner Förebyggandecentrum

Socialnämnden ska verka för att barn och unga växer upp under trygga och goda förhållanden samt bedriva uppsökande verksamhet och annat förebyggande arbete för att förhindra att barn och unga far illa samt aktivt arbeta för att förebygga och motverka missbruk. Tillsammans med samhällsorgan, organisationer och andra som berörs, uppmärksamma och verka för att barn och unga inte vistas i miljöer som är skadliga för dem,

Socialnämnden ska i frågor som rör barn som far illa eller riskerar att fara illa samverka med samhällsorgan, organisationer och andra som berörs.

Nämnden ska aktivt verka för att samverkan kommer till stånd. Kommunen ska sörja för att påföljden ungdomstjänst kan verkställas så snart det kan ske. Verkställigheten ska påbörjas senast två månader efter det att domen vunnit laga kraft, om inte särskilda skäl talar mot det.

Socialnämnden ska bestämma det närmare innehållet i en utdömd ungdomstjänst i en arbetsplan och utse en handledare för den unge. Socialnämnden ska kontrollera att arbetsplanen följs.

Till socialnämndens uppgifter hör att verka för att den som utsatts för brott och dennes närstående får stöd och hjälp. Till socialnämndens uppgifter hör att verka för att den som utsätter eller har utsatt närstående för våld eller andra övergrepp ska ändra sitt beteende.

Ny lag om kommunens ansvar för det brottsförebyggande arbetet. Enligt den nya lagen ska kommunerna ta fram en lägesbild över brottsligheten och utifrån denna ta ställning till behovet av åtgärder och besluta om en åtgärdsplan. Kommunerna ska också ta visst ansvar för samordningen av det

Om det förebyggande arbetet som byggts upp under lång tid skulle minskas eller tas bort skulle vi få väldigt svårt att möta de komplexa utmaningar som väntar, men även att leva upp till kraven i kommande lagstiftning. En fungerande samverkan tar tid att bygga upp och behöver hållas levande och ständigt utvecklas. Konsekvenserna av ett brottsförebyggande arbete som inte är dimensionerat för att möta behoven riskerar att drabba medborgarna i form av ökad social oro, gängbildningar och konflikter, försämrad trygghet men också ökat utanförskap och psykisk ohälsa. Detta är konsekvenser som är svåra och väldigt resurskrävande att bryta när de väl etablerats. Tidig upptäckt och insatser för att bryta en negativ utveckling hos unga är avgörande och även betydligt mer kostnadseffektivt än att ta hand om konsekvenserna, både för socialförvaltningens övriga verksamheter men också samhället i stort. Det är svårt att säkert säga hur situationen för medborgarna i Hässleholms kommun hade sett ut utan det förebyggande arbetet. I relation till samhällets kostnader för ex. kriminalitet, psykisk ohälsa, arbetslöshet, utanförskap och kriminalvård måste vi bedöma detta som en nödvändig investering och av stor betydelse för Hässleholm. Konsekvenserna av att lägga ner Förebyggandecentrum innebär att det inte går att upprätthålla en aktuell lägesbild vilket kommer att vara ett krav enligt lag. Det kommer inte att finnas en samordnande funktion, evidensbaserade insatser kan inte komma till stånd. Den samverkan som sker inom kommunen och med polis, Räddningstjänst och övriga samverkansparter kommer inte att kunna upprätthållas. Vi kommer inte heller att kunna erbjuda föräldrar samtal om deras ungdomar vid oro för att utveckla ett kriminellt beteende och vi kommer att ha begränsade resurser för att arbeta med olika påverkansprogram för ungdomar i behov av det.

ÅTGÄRDSPLAN 2023

I tidplanen för uppföljning 2023 finns särskild tidplan för rapportering av åtgärdsplaner. Nämnder som visar negativ budgetavvikelse ska redovisa åtgärdsplan i denna blankett. Åtgärdsplanen är en utförlig redovisning av vilka åtgärder som kommer att genomföras under 2023 och 2024 för att hålla den av kommunfullmäktige beslutade budgeten. Om åtgärderna inte uppnår full ekonomisk effekt under 2023 motsvarande det prognostiserade underskottet finns möjligheten att "räkna hem" den ekonomiska effekten även under 2024. Detta för att inte genomföra kortsiktiga och reaktiva åtgärder.

Upprättad åtgärdsplan granskas och revideras under året beroende på hur budgetavvikelsen förändras och åtgärderna genomförs. Det ska alltså inte upprättas en helt ny plan vid varje uppföljningstillfälle utan det görs en översyn av befintlig plan.

Flik Åtgärdsplan 2023 feb

Nämnd: fyll i nämnd som avses, t.ex. Arbetsmarknadsnämnden

Budgetavvikelse februari: fyll i total budgetavvikelse per februari

Specifikation av åtgärder: specificera med ord vad åtgärden avser (kolumn B)

Period (under 2023): ange vilka månader under 2023 som åtgärden ska genomföras (kolumn C)

Ekonomisk effekt 2023: ange i tkr den ekonomiska effekt som ska uppnås under 2023 (kolumn D)

Ekonomisk effekt från och med 2024: ange i tkr ekonomisk effekt för helår 2024 (kolumn E). I denna kolumn ska det framgå att hela underskottet åtgärdats, det vill säga den ekonomiska effekten av åtgärderna ska vara lika med det totala prognosticerade underskottet.

Verksamhetsmässiga konsekvenser: specificera vilka effekter åtgärderna har för verksamheten (kolumn F)

Flik Åtgärdsplan 2023 rev april

Budgetavvikelse april: fyll i total budgetavvikelse per april

Upprättad åtgärdsplan från februari enligt kolumn B-F granskas, kommenteras och revideras vid behov. I kolumn F ska en lägesrapport ges. Nämnd som har negativ budgetavvikelse per april (men inte per februari) upprättar en åtgärdsplan per april som följs upp under resten av året.

Flik Åtgärdsplan 2023 rev delår

Budgetavvikelse delår: fyll i total budgetavvikelse delår

Åtgärdsplan från april enligt kolumn B-F granskas, kommenteras och revideras vid behov. I kolumn F ska en lägesrapport ges. Nämnd som har negativ budgetavvikelse vid delåret (men inte vid tidigare uppföljningar) upprättar en åtgärdsplan vid delåret som följs upp under resten av året.

Kommunstyrelsen

Handläggare
Ekonom Gunilla Edvinsson
Ekonomiavdelningen

gunilla.edvinsson@hassleholm.se

Reviderad åtgärdsplan efter delårsprognosen för tekniska nämnden för en budget i balans 2023

Ordförandes förslag till beslut

I enlighet med förvaltningens förslag till beslut.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslås besluta följande:

1. Kommunstyrelsen beslutar att lägga tekniska nämndens åtgärdsplan till handlingarna.

Beskrivning av ärendet

Enligt Strategisk plan med budget 2023 och flerårsplan 2024-2025 ska nämnderna årligen redovisa fem ekonomiska uppföljningar till kommunstyrelsen. Dessa består av, förutom årsredovisningen, en delårsrapport per sista augusti och tre månadsuppföljningar per sista februari, april och oktober. Nämnder som prognostiserar underskott ska även redovisa vilka åtgärder som nämnden kommer att vidta för att hålla den av kommunfullmäktige beslutade budgeten för 2023. Nämnderna ska även redogöra för de verksamhetsmässiga och ekonomiska effekterna av dessa åtgärder. Om åtgärderna inte uppnår full ekonomisk effekt under 2023 motsvarande det prognostiserade underskottet finns möjligheten att ”räkna hem” den ekonomiska effekten även under 2024. Detta för att inte genomföra kortsiktiga och reaktiva åtgärder.

Kommunledningsförvaltningen / Ekonomiavdelningen

I delårsrapporten per den 31 augusti 2023 prognostiserade tekniska nämnden ett underskott på 4,2 miljoner kronor. Vid månadsuppföljningen per den 31 oktober har prognosunderskottet justerats ned till 1,9 miljoner kronor.

Beslut i tekniska nämnden

Tekniska nämnden beslutade den 16 november 2023, § 100, att godkänna förvaltningens reviderade åtgärdsplan för en budget i balans 2023 samt ge tekniska förvaltningen i uppdrag att ta fram riktlinjer för hur uthyrning till externa hyresgäster ska hanteras. Uthyrning omfattar såväl markupplåtelse, jakt- och fiskerätter samt uthyrning av lokaler.

Av tekniska nämndens beslut i ärendet framgår följande beskrivning samt bilagd åtgärdsplan.

Julklapp

I samband med förvaltningens ekonomiredovisning per den 28 februari prognostiserades ett underskott på 9,4 mnkr. För att hantera underskottet beslutades om en åtgärdsplan med besparingar motsvarande samma belopp. Ett av förslagen var att dra in årets julklapp till förvaltningens medarbetare, vilket väntades ge en besparing på totalt 150 000 kr. Efter politisk dialog och efter diskussion i förvaltningschefsgrupp framkommer en vilja att återinföra julklapp till medarbetare i kommunen. Därför föreslås att tidigare beslut återkallas.

Självkostnadsbaserad hyra

Vid nästkommande uppföljning per den sista april prognostiserades förvaltningen ytterligare ett underskott på 10,8 mnkr. Här avsåg 7,8 mnkr ett underskott inom den nyinrättade måltidsorganisationen, samt 3,0 mnkr för kommande hantering av snö- och vinterväghållning. Med anledning av en oklar gränsdragning för måltidsorganisationen hanteras detta underskott separat i dialog med barn- och utbildningsförvaltningen samt omsorgsförvaltningen. Kvar återstod ett prognosunderskott på 3,0 mnkr. För att hantera detta underskott beslutade nämnden om ytterligare besparingsåtgärder. En av dessa var att införa som lägst självkostnadsbaserade hyror för externa hyresgäster. Något exakt besparingsbelopp preciserades inte, ej heller någon tid för genomförande.

Förvaltningen har arbetat vidare med förslaget och bedömer att ett tydligare regelverk behövs för att möjliggöra en transparant avgifts- och hyressättning som även bygger på en likabehandling av hyresgäster. Av den anledningen behöver först riktlinjer arbetas fram som sedan kommer att ligga till grund för en framtida tillämpning. Därför föreslås att tidigare beslut återkallas, samt att förvaltningen ges i uppdrag att arbeta fram riktlinjer för hur markupplåtelse, jakt- och fiskerätter samt uthyrning av lokaler ska hanteras.

Enligt den reviderade åtgärdsplanen (se bilagan) som tekniska nämnden beslutade om den 16 november 2023, § 100, framgår att den ekonomiska effekten för ett införande av självkostnadsbaserade hyror är osäker. Kommunledningsförvaltningen bedömning är att den eventuella ekonomiska effekt som kommer uppnås vid ett införande av självkostnadsbaserade hyror kan beräknas först när riktlinjer för markuppåtelse, jakt- och fiskerätter samt uthyrning av lokaler tas fram. Den fulla ekonomiska effekten av åtgärdsplanen kommer därmed uppnås tidigast 2024 eller när Riktlinjer för externa hyresgäster är beslutade.

Det framgår även i åtgärdsplanen att en förändrad ramfördelning mellan berörda nämnder avseende besparingskravet som finns inom måltidsorganisationen kommer ge full ekonomisk effekt först under 2024. Tekniska förvaltningen motiverar underskottet för 2023 med att de inte har kompenseras i ram motsvarande måltidsorganisationens besparingskrav gällande barn- och utbildningsförvaltningen. Hade ramtillskott från barn- och utbildningsförvaltningen även överförts under 2023 hade tekniska förvaltningen uppvisat en budget i balans i år

Sammanfattningsvis innebär det att tekniska nämndens prognosunderskott på 1,9 miljoner kronor för 2023 kvarstår.

I bilagan presenteras tekniska nämndens beslutade åtgärdsplan.

Förslagets konsekvenser för verksamhetens brukare

Konsekvensbedömning görs av tekniska nämnden när det gäller beslut kring åtgärder som ska vidtas för att hålla den av kommunfullmäktiges fastställda budgetram.

Barnperspektivet

Tillämpning sker av tekniska nämnden när det gäller beslut kring åtgärder som ska vidtas för att hålla den av kommunfullmäktiges fastställda budgetram.

Miljökonsekvenser

Tillämpning sker av tekniska nämnden när det gäller beslut kring åtgärder som ska vidtas för att hålla den av kommunfullmäktiges fastställda budgetram.

Facklig samverkan

Hanteras i förvaltningssamverkan på tekniska förvaltningen.

Ekonomiska konsekvenser

Tekniska nämndens beslutade åtgärdsplaner kommer ge förvaltningen en bra ekonomisk förutsättning för en budget i balans på sikt. Enligt tekniska nämndens åtgärdsplan kommer den fulla effekten av åtgärdsplanen att uppnås först under 2024 vilket innebär att tekniska nämndens prognosunderskott på 1,9 miljoner kronor för 2023 kvarstår som uppkommit inom måltidsorganisationen.

Bilagor

1. Åtgärdsplan beslutad i tekniska nämnden den 16 november 2023, § 100.

Sändlista

Tekniska nämnden
Kommunledningsförvaltningen, ekonomiavdelningen

Kommunledningsförvaltningen

Amra Salihovic
Biträdande kommundirektör

Eva-Lotta Svensson
Ekonomichef



Tekniska nämnden

§ 100

Revidering åtgärdsplan budget i balans

Dnr: TF 2023/657

Beslut

Tekniska nämnden beslutar att:

1. Godkänna reviderad åtgärdsplan för att nå en budget i balans enligt bilaga.
2. Ge tekniska förvaltningen i uppdrag att ta fram riktlinjer för hur uthyrning till externa hyresgäster ska hanteras. Uthyrning omfattar markupplåtelse, jakt- och fiskerätter samt uthyrning av lokaler.

Omedelbar justering

Paragrafen förklaras omedelbart justerad.

Ledamöter som avstår från att delta i beslutet

Johan Peltonen (SD), Ulf Berggren (SD), Ken Breisch (SD) Tomas Nilsson (L), Elias Höghäll (KD) och Ernst Herslow (FV) avstår från att delta i beslutet.

Protokollsanteckning

Elias Höghäll (KD) medges lämna skriftlig protokollsanteckning enligt bilaga.
Ulf Berggren (SD), Johan Peltonen (SD), Ken Breisch (SD) medges lämna skriftlig protokollsanteckning enligt bilaga.

Yrkande

Ordföranden Urban Widmark (M) lämnar följande ändringsyrkande:

Ändra beslutet till följande:

Tekniska nämnden

Justering

Utdraget bestyrkes



Hässelholms
kommun

Sammanträdesdatum
2023-11-16

Tekniska nämnden

Tekniska nämnden beslutar att:

1. Godkänna reviderad åtgärdsplan för att nå en budget i balans enligt bilaga.
2. Ge tekniska förvaltningen i uppdrag att ta fram riktlinjer för hur uthyrning till externa hyresgäster ska hanteras. Uthyrning omfattar markupplåtelse, jakt- och fiskerätter samt uthyrning av lokaler.

Omröstning

Ordförande ställer liggande förslag till beslut mot Urban Widmarks (M) ändringsyrkande och finner Urban Widmarks (M) ändringsyrkande bifallet.

Beskrivning av ärendet

Julklapp

I samband med förvaltningens ekonomiredovisning per sista februari prognosticerades ett underskott på 9,4 mnkr. För att hantera underskottet beslutades om en åtgärdsplan med besparingar motsvarande samma belopp. Ett av förslagen var att dra in årets julklapp till förvaltningens medarbetare, vilket väntades ge en besparing på totalt 150 000 kr. Efter politisk dialog och efter diskussion i förvaltningschefsgrupp framkommer en vilja att återinföra julklapp till medarbetare i kommunen. Därför föreslås att tidigare beslut återkallas.

Självkostnadsbaserad hyra

Vid nästkommande uppföljning per den sista april prognosticerades förvaltningen ytterligare ett underskott på 10,8 mnkr. Här avsåg 7,8 mnkr ett underskott inom den nyinrättade måltidsorganisationen, samt 3 mnkr för kommande hantering av snö- och vinterväghållning. Med anledning av en oklar gränsdragning för måltidsorganisationen hanteras detta underskott separat i dialog med barn- och utbildningsförvaltningen samt omsorgsförvaltningen. Kvar återstod ett prognosunderskott på 3 mnkr. För att hantera detta underskott beslutade nämnden om ytterligare besparingsåtgärder. En av dessa var att införa som lägst självkostnadsbaserade hyror för externa hyresgäster. Något exakt besparingsbelopp preciserades inte, ej heller någon tid för genomförande.

Förvaltningen har arbetat vidare med förslaget och bedömer att ett tydligare regelverk behövs för att möjliggöra en transparent avgifts- och hyressättning som

Tekniska nämnden

Justering

Utdraget bestyrkes



**Hässelholms
kommun**

Sammanträdesdatum
2023-11-16

Tekniska nämnden

även bygger på en likabehandling av hyresgäster. Av den anledningen behöver först riktlinjer arbetas fram som sedan kommer att ligga till grund för en framtida tillämpning. Därför föreslås att tidigare beslut återkallas, samt att förvaltningen ges i uppdrag att arbeta fram riktlinjer för hur markupplåtelse, jakt- och fiskerätter samt uthyrning av lokaler ska hanteras.

Ekonomiska konsekvenser

Återkallande av beslut om julklapp motsvarande ca 150 000 kr väntas, totalt sett, ha en marginell påverkan på förvaltningens resultat. Återkallande av åtgärd avseende självkostnadsbaserad hyra bedöms inte ha någon ekonomisk påverkan på kort sikt. Givet politiskt ställningstagande väntas däremot ett införande av en transparent prissättning, genom tydliga riktlinjer, framöver att ge en ökad intäkt till kommunen. Den ekonomiska vinsten bedöms emellertid vara underordnat vinsten av ett tydligt regelverk.

Bilaga:

TN – Åtgärdsplan 2023

Sändlista:

Kommunstyrelsen

Tekniska nämnden

Justering

Two handwritten signatures in blue ink, one appearing to be 'uu' and the other 'lf'.

Utdraget bestyrkes

ÅTGÄRDSPLAN 2023

Belopp i tkr

Nämnd	Tekniska nämnden
Budgetavvikelse om överenskommelse måltid införts 2023	Resultat 0 (+2 922 exkl måltid - 150 julklapp - 2 764 måltid)
Budgetavvikelse oktober	Minus 1 890 (+2 922 exkl måltid)
Budgetavvikelse delår	Minus 4 212 (+588 exkl måltid)

Åtgärder	Specifikation av åtgärder	Period (under 2023)	Ekonomisk effekt 2023	Ekonomisk effekt från och med 2024	Lägesrapport efter delår/oktoberuppföljning
1	Återinföra Julklapp		-150	-150	Indragen julklapp till medarbetare innebär endast en liten besparing men har ett starkt negativt signalvärde. Därför föreslås att Julklapp återinförs.
2	Införande av självkostnadsbaserade hyror avvaktas.		0	Osäker effekt	Förslag föreslås om att först ta fram riktlinjer för hur markupplåtelse, jakt- och fiskerätter samt externa uthyrningar av lokaler ska hanteras.
3	Förändrad ramfördelning mellan nämnder avseende måltidsorganisationen.		0	2 036	<p>Efter införandet av ny måltidsorganisation har det påtalats brister i hur budget fördelats och kompenseras i ram motsvarande Måltidsorganisationens besparingskrav. Trots att uppdrag åt en tillsatt styrgrupp explicit funnits för att hantera frågan, återstår oklarheter kopplade till BUNs måltidsbehov. En tydlig och accepterad gränsdragning saknas för hur kostnader ska hanteras mellan förvaltningarna.</p> <p>Som en första överenskommelse har parterna däremot accepterat att tekniska nämnden kompenseras i ram motsvarande Måltidsorganisationens besparingskrav. För ONs del blir det i praktik ingen förändring. Detta då kostnader och besparingar redan ryms inom ONs ursprungliga ram, vilket hanteras under 2023. Däremot, för BUNs del införs ramfördelningen först nästa år 2024 med belopp om 2 036 tkr. Hade ramtillskott från BUN även det överförts under 2023 hade tekniska förvaltningen uppvisat en budget i balans.</p> <p>Tekniska förvaltningen vill understryka att det fortsatt, trots ramfördelningen, existerar förhållande som renderar i kostnader inom Måltidsorganisationen som rimligen borde belasta BUN. En större andel av Måltidsorganisationens underskott borde således hänföras BUN, i egenskap av nyttjande nämnd. Förutom ramförändringen 2024 behöver parterna därför överenskomma om en framtida gränsdragning.</p>

4					
5					
6					
7					
8					
		SUMMA	-150	1 886	

Handwritten signature



Hässleholm

231116

Protokollsanteckning: Tekniska nämnden, Revidering åtgärdsplan budget i balans

Inför nämnden var det planerat att besluta om en revidering av åtgärdsplan för budget i balans, där ett komplett ärende som nämndens ledamöter noga läst och tagit del av. På sittande möte tillkommer spontant ett tilläggsyrkande från ett av partierna i Minoriteten som tangerade på andra nämnders verksamhetsområde. Detta tilläggsyrkande drogs lyckligtvis tillbaka men följdes av ett ändringsyrkande från ordförande i Tekniska nämnden. Yrkandet som presenterades innebar en sammanslagning av att-satserna, samt att beslutet skulle fattas med en bilaga som underlag men som inte var bifogad i ärendet.

Kristdemokraterna finner det oerhört olyckligt att på sittande sammanträde presentera nya beslutsunderlag där att-satser kombineras och fylls på med ny information som nämnden inte fått ta del av innan sammanträdet. Med anledning av detta valde Kristdemokraterna att inte delta i beslutet, men är i sak inte emot beslutet att återinföra julklapp till personalen utan hanteringen av ärendet under sammanträdet.

Elias Höghäll (KD)

Ledamot i Tekniska nämnden

Protokollsanteckning 2023/1/6 ärende 8

Sverigedemokraterna riktar skarp kritik till nya styret.

På sittande möte ändras beslutsförslaget och punkterna på ett sådant vis att det är svårt att få övergripande inblick i ärendet och på det sätt svårighet gällande vad vi tar beslut på.

I ärendet hänvisar man till en bilaga som ej finns med i handlingarna.

Därför avstår Sverigedemokraterna att ej delta i beslutet

Ulf Berggren SD

Johan Peltonen SD

Ken Breisch SD

uu
lf

ÅTGÄRDSPLAN 2023

Belopp i tkr

Nämnd	Tekniska nämnden
-------	------------------

Budgetavvikelse om överenskommelse måltid införts 2023	Resultat 0 (+2 922 exkl måltid - 150 julklapp - 2 764 måltid)
Budgetavvikelse oktober	Minus 1 890 (+2 922 exkl måltid)
Budgetavvikelse delår	Minus 4 212 (+588 exkl måltid)

Åtgärder	Specifikation av åtgärder	Period (under 2023)	Ekonomisk effekt 2023	Ekonomisk effekt från och med 2024	Lägesrapport efter delår/oktoberuppföljning
1	Återinföra Julklapp		-150	-150	Indragen julklapp till medarbetare innebär endast en liten besparing men har ett starkt negativt signalvärde. Därför föreslås att Julklapp återinförs.
2	Införande av självkostnadsbaserade hyror avvaktas.		0	Osäker effekt	Förslag föreslås om att först ta fram riktlinjer för hur markupplåtelse, jakt- och fiskerätter samt externa uthyrningar av lokaler ska hanteras.
3	Förändrad ramfördelning mellan nämnder avseende måltidsorganisationen.		0	2 036	Efter införandet av ny måltidsorganisation har det påtalats brister i hur budget fördelats och kompenserats mellan de inblandade förvaltningarna. Trots att uppdrag åt en tillsatt styrgrupp explicit funnits för att hantera frågan, återstår oklarheter kopplade till BUNs måltidsbehov. En tydlig och accepterad gränsdragning saknas för hur kostnader ska hanteras mellan förvaltningarna. Som en första överenskommelse har parterna däremot accepterat att tekniska nämnden kompenseras i ram motsvarande Måltidsorganisationens besparingskrav. För ONs del blir det i praktik ingen förändring. Detta då kostnader och besparingar redan ryms inom ONs ursprungliga ram, vilket hanteras under 2023. Däremot, för BUNs del införs ramfördelningen först nästa år 2024 med belopp om 2 036 tkr. Hade ramtillskott från BUN även det överförts under 2023 hade tekniska förvaltningen uppvisat en budget i balans. Tekniska förvaltningen vill understryka att det fortsatt, trots ramfördelningen, existerar förhållande som renderar i kostnader inom Måltidsorganisationen som rimligen borde belasta BUN. En större andel av Måltidsorganisationens underskott borde således hänföras BUN, i egenskap av nyttjande nämnd. Förutom ramförändringen 2024 behöver parterna därför överenskomma om en framtida gränsdragning.
		SUMMA	-150	1 886	



**Hässelholms
kommun**

TJÄNSTESKRIVELSE

1(6)

Datum

Darienummer

2023-11-14

KLF 2023/895

Handläggare
Ekonom Christina Halling
Ekonomiavdelningen

christina.halling@hasselholm.se

Månadsuppföljning per den 31 oktober 2023

Ordförandes förslag till beslut

I enlighet med förvaltningens förslag till beslut.

Förvaltningens förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslås besluta följande:

1. Godkänna förvaltningarnas månadsuppföljning och helårsprognos per den 31 oktober 2023.

Sammanfattning

Kommunen prognostiserar ett positivt resultat för 2023 på +22,0 mnkr. Jämfört med budget visar prognosen ett överskott på +97,1 mnkr. Årets investeringsverksamhet beräknas uppgå till 380,1 mnkr vilket är 18,5 mnkr lägre än budget och en genomförandegrad på cirka 95 procent.

Beskrivning av ärendet

Kommunen prognostiserar ett positivt resultat för 2022 på +22,0 mnkr. Jämfört med budget visar prognosen ett överskott på +97,1 mnkr. Den ekonomiska prognosen bygger dels på förvaltningarnas egna uppgifter och kommentarer rörande avvikelse i förhållande till drift- och investeringsbudgeten på helårsbasis, dels på ekonomiavdelningens bedömningar avseende bland annat pensionskostnader, pensionsförvaltning, skatteintäkter och räntor.

Kommunledningsförvaltningen / Ekonomiavdelningen

Balanskravet

Kommunallagens balanskrav innebär att kommunens intäkter måste överstiga kostnaderna varje enskilt år. Ett eventuellt underskott ska återställas så snart som möjligt, dock senast tredje året efter det negativa resultatets uppkomst. Enligt gällande regelverk ska realisationsvinster avseende försäljning av anläggningstillgångar samt orealiserade vinster och förluster i värdepapper inte inräknas när avstämning mot balanskravet görs, se tabell 1. Det prognostiserade balanskravsresultatet för år 2023 beräknas till 1,4 mnkr. Balanskravet uppfyller därmed kommunallagens balanskrav. Det finns inget underskott att återställa från tidigare år.

Balanskravsutredning (mnkr)	2023	2022
Årets resultat enligt resultaträkningen	22,0	-60,2
- Realisationsvinster vid försäljning av anläggningstillgångar	-1,0	-4,3
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet		0,0
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-10,4	49,9
-/+ Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-9,1	82,4
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	1,4	67,8
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0,0	0,0
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0
Balanskravsresultat	1,4	67,8

Tabell 1, prognostiserat balanskravsresultat för 2023.

Resultatutjämningsreserv

Kommunen förfogar över en resultatutjämningsreserv (RUR) som efter kommunfullmäktiges beslut kan användas för att reglera underskott under lågkonjunktur. Reservering till RUR får ske motsvarande det lägsta beloppet av antingen den del av årets resultat exklusive avkastning på kapitalförvaltningen eller balanskravsresultatet exklusive avkastningen på kapitalförvaltningen som överstiger en procent av summan av skatteintäkter och generella statsbidrag. Balanskravsutredningen som ekonomiavdelningen upprättat utifrån 2023 års prognossiffror visar att en avsättning till RUR enligt prognosen är inte aktuell.

Driftredovisning

Nämnderna prognostiserar ett överskott på +11,8 mnkr mot driftbudgeten. Nämnder som visar överskott är kommunledningsförvaltningen (+1,3 mnkr), arbetsmarknadsnämnden (+4,5 mnkr), barn- och utbildningsnämnden (+1,8 mnkr) och omsorgsnämnden (+13,4 mnkr).

Följande nämnder visar underskott:

Socialnämnden -7,0 mnkr

Tekniska nämnden	-1,9 mnkr
Miljö- och stadsbyggnadsnämnden	-0,2 mnkr
Kultur- och fritidsnämnden	-0,1 mnkr

Driftredovisning

Oktober 2023 (tkr)

	Budget 2023	Prognos 2023	Budget- avvikelse	Utfall oktober 2023
Nämnd/förvaltning				
Kommunstyrelsen	202 604	201 264	1 340	155 727
Teknisk nämnd	116 854	118 732	-1 878	91 356
Kommunrevision	1 979	1 979	0	1 359
Arbetsmarknadsnämnd	159 594	155 094	4 500	128 250
Kultur- och fritidsnämnd	118 815	118 951	-136	108 000
Barn- och utbildningsnämnd	1 567 143	1 565 343	1 800	1 304 320
Socialnämnd	198 465	205 465	-7 000	163 759
Omsorgsnämnd	1 211 163	1 197 788	13 375	1 001 155
Miljö- och stadsbyggnadsnämnd	34 644	34 859	-215	27 638
Verksamheternas nettokostnader	3 611 263	3 599 475	11 788	2 981 564
Finansförvaltning	3 536 162	3 621 461	85 299	3 109 549
Totalt	-75 101	21 986¹	97 087	127 985

1) Årets prognostiserade resultat, dvs förändring av eget kapital

Omsorgsnämnden

Omsorgsnämnden har vid årets tidigare uppföljningar prognostiserat 0 i budgetavvikelse. I oktoberuppföljningen förbättrar nämnden prognosen till +13,4 mnkr, fördelat på verksamhetsområdena Särskilt boende (+6,1 mnkr), Resurs (kost, korttidsboende, rehab, hjälpmedel, sjuksköterskor, dagverksamhet) (+6,2 mnkr) och FSS (Funktionsnedsättning, Stöd och Service) (+4,2 mnkr). Det finns flera förklaringar till förbättringen men en viktig förklaring är att flera tjänster än tidigare beräknat har finansierats med statsbidrag. Behovet av inhyrd personal kvarstår men har minskat vilket också förbättrar prognosen. Verksamhetsområdet ordinärt boende har fortsatt 0 i budgetavvikelse. Myndighetsenheten har försämrat prognosen med 3,1 mnkr vilket beror på fler köpta platser än budgeterat, framför allt för Särskilt boende och Boende Sol, och höjda dygnspriser.

Socialnämnden

Socialnämnden prognostiserar ett underskott på -7,0 mnkr, vilket innebär att prognosen är oförändrad jämfört med delårsprognosen per den 31 augusti. Underskottet beror på en ökning av antalet placeringar i externa HVB och familjehemspaceringar för barn och unga. Prognosen för verksamhetsområdet Barn och unga är -12,6 mnkr. Underskottet totalt sett minskas genom att övriga områden, framför allt verksamhetsområde Vuxna, visar överskott. Budgeten för missbruksplaceringar visar ett överskott på +2,4 mnkr. Även verksamheten för flyktingar visar överskott på grund av att förvaltningen kunnat hitta

kostnadseffektiva boendelösningar och att kommunen fått statsbidrag för mottagandet av flyktingar från Ukraina.

Tekniska nämnden

Tekniska nämnden prognostiserar ett underskott på -1,9 mnkr. Det prognostiserade underskottet totalt sett har minskat med 2,3 mnkr jämfört med delårsuppföljningen per augusti (från -4,2 mnkr till -1,9 mnkr). Förbättringen beror på att projekteringskostnaden för Lyckåsa, som i delårsrapporten redovisades som ett underskott för tekniska nämnden, istället redovisas på finansförvaltningen.

Måltidsverksamhetens prognos är -4,8 mnkr vilket är densamma som i delårsrapporten per augusti. Överskott inom verksamhetsområdena Gator, vägar och belysning (+0,6 mnkr) och Teknisk administration, projekt och övrig verksamhet (+2,5 mnkr) väger till en del upp underskottet. I årets budget finns anslag på 2,0 mnkr för oförutsett som inte kommer att användas. Inom område Skog förväntas ett överskott till följd av ökad avverkning. Inom administrationen är prognosen ett underskott på 0,5 mnkr vilket beror på ökade interna IT-kostnader.

Effektiviseringsuppdraget inom barn- och utbildningsförvaltningens kök kommer inte att kunna genomföras under året. När det gäller kostnader för löner har måltidsorganisationen inte kunnat anpassa alla enheter till budget inom de mindre enheterna. Prognosunderskottet avseende livsmedelskostnader redovisas av barn- och utbildningsförvaltningen respektive omsorgsförvaltningen. Det pågår arbete med att fastställa hanteringen av tilldelade resurser, av icke genomförbara effektiviseringar samt prognostiserade över-/underskott mellan förvaltningarna.

Miljö- och stadsbyggnadsnämnden

Miljö- och stadsbyggnadsnämnden prognostiserar ett underskott på -0,2 mnkr. Den svaga konjunkturen har lett till minskade intäkter för planverksamheten, byggavdelningen och miljöavdelningen motsvarande drygt 2,5 mnkr. Överskott framför allt till följd av vakanta tjänster väger nästan upp intäktsunderskottet.

Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden prognostiserar ett underskott på -0,1 mnkr. Mindre justeringar har gjorts av prognosen inom flera verksamhetsområden sedan delårsrapporten per den 31 augusti, både positiva och negativa.

Finansförvaltningen

De egna skatteintäkterna visar en budgetavvikelse på +42,5 mnkr, vilket beror på att SKRs augustiprognos visar en starkare utveckling av skatteunderlaget både för 2022 och 2023 jämfört med prognosen som budget 2023 bygger på. I förhållande till prognosen i augusti är det en försämring med 9,5 mnkr.

För avkastningen på pensionsmedel prognostiseras en positiv budgetavvikelse på +39,4 mnkr. Detta beror på främst på högre realiserade vinster i aktieportföljen med 10,4 mnkr än vad som är uppbokat i bokslut 2022 samt realiserade vinster i aktieportföljen med 28,7 mnkr.

Investeringar

Årets investeringsverksamhet beräknas uppgå till 380,1 mnkr vilket är 18,5 mnkr lägre än budget och en genomförandegrad på cirka 95 procent. Projekt som visar större avvikelse är:

- Samordnad måltidsorganisation, +38,8 mnkr. Prognosen bygger på att endast HTS köksombyggnad genomförs under året vilket prognostiseras till 5 mnkr. Överskottet föreslås tas med till 2024 års budget.
- Badhus, -29,7 mnkr. Det prognostiserade underskottet är cirka 10,0 mnkr lägre än i delårsuppföljningen per augusti. Prognosen har anpassats till ny redovisad betalningsplan från totalentreprenör. Underskottet föreslås tas med till 2024 års budget.
- Grönängsskolans nya förskola samt lokaler för idrott, -18,8 mnkr. Projektbudget om 182,3 mnkr beräknas överskridas med 16,3 mnkr med anledning av pandemi- och pågående krigssituation vilket ger en totalprognos om 198,6 mnkr. Projektet är avslutat, ekonomiska slutförhandlingar pågår. I de pågående ekonomiska slutförhandlingarna framkommer att det uppstått ökade entreprenadkostnader.
- Ridhus Österås, +17,8 mnkr. Man inväntar inköp av fastigheteten innan några inledande projekteringsarbeten kan påbörjas, och prognosen är osäker. Ridhusföreningen är inte längre intresserade av att sälja fastigheten till kommunen. Ny lokaliseringsutredning kommer att genomföras innan förstudie om Ridklubbens behov kommer att utredas.
- HTS, ombyggnad av ventilation och renovering, -13,2 mnkr. Stora brister i projekteringen har medfört ökade entreprenadkostnader. Projektet är avslutat. Efterarbeten pågår fortfarande.
- Reinvestering i fastigheter inklusive felavhjälpande och OVK-åtgärder, -13,1 mnkr. I planen för 2023 fanns 65 mnkr vilket justerades till 45 mnkr i december 2022 när budgetfullmäktige beslutade om budgeten. Stora reinvesteringar som löper över en flerårsplan är redan upphandlade vilket leder till att så stora budgetförändringar inte kan justeras på så kort tid. Underskottet föreslås överföras till 2024.
- Om- och tillbyggnad Bjärnums skola, -10,9 mnkr. Byggnationen av skola är avslutad. Efterarbete pågår medan byggnationen av bullervallen mot RV 117 färdigställs under hösten.

Förslagets konsekvenser för verksamhetens brukare

Konsekvensbedömning görs av respektive nämnd när det gäller beslut kring åtgärder som ska vidtas för att hålla kommunfullmäktiges fastställda budgetram.

Barnperspektivet

Tillämpning sker av respektive nämnd när det gäller beslut kring åtgärder som ska vidtas för att hålla kommunfullmäktiges fastställda budgetram.

Miljökonsekvenser

Konsekvensbedömning görs av respektive nämnd när det gäller beslut kring åtgärder som vidtas för att hålla kommunfullmäktiges fastställda budgetram.

Facklig samverkan

Facklig samverkan sker på respektive nämnd när det gäller beslut kring åtgärder som ska vidtas för att hålla kommunfullmäktiges fastställda budgetram.

Bilagor

1. Sammanställd *Drift- och investeringsredovisning* per den 31 oktober 2023.
2. Finansförvaltningens utfall och prognos per den 31 oktober 2023.
3. Nämndernas *Avvikelseanalys för drift och investering 2023* per den 31 oktober 2023.

Sändlista:

Samtliga nämnder/förvaltningar
Ekonomiavdelningen, kommunledningsförvaltningen

Kommunledningsförvaltningen

Amra Salihovic
Biträdande kommundirektör

Eva-Lotta Svensson
Ekonomichef

Driftredovisning

Oktober 2023 (tkr)

Nämnd/förvaltning	Budget 2023	Prognos 2023	Budget- avvikelse	Utfall oktober 2023
Kommunstyrelsen	202 604	201 264	1 340	155 727
Teknisk nämnd	116 854	118 732	-1 878	91 356
Kommunrevision	1 979	1 979	0	1 359
Arbetsmarknadsnämnd	159 594	155 094	4 500	128 250
Kultur- och fritidsnämnd	118 815	118 951	-136	108 000
Barn- och utbildningsnämnd	1 567 143	1 565 343	1 800	1 304 320
Socialnämnd	198 465	205 465	-7 000	163 759
Omsorgsnämnd	1 211 163	1 197 788	13 375	1 001 155
Miljö- och stadsbyggnadsnämnd	34 644	34 859	-215	27 638
Verksamheternas nettokostnader	3 611 263	3 599 475	11 788	2 981 564
Finansförvaltning	3 536 162	3 621 461	85 299	3 109 549
Totalt	-75 101	21 986 ¹	97 087	127 985

1) Årets prognostiserade resultat, dvs förändring av eget kapital

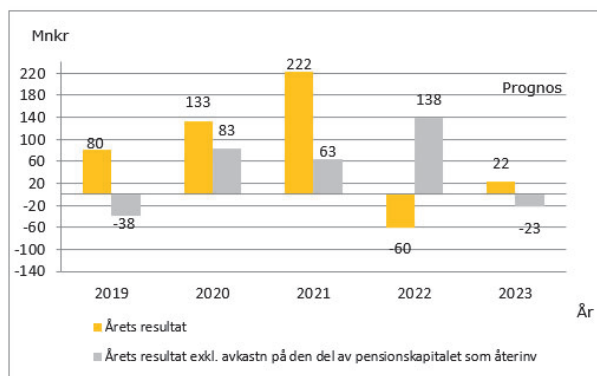
Investeringsredovisning

Oktober 2023 (tkr)

Nämnd/förvaltning	Budget 2023	Prognos 2023	Budget- avvikelse	Utfall oktober 2023
Kommunstyrelsen	53 013	53 013	0	24 150
Teknisk nämnd	313 126	294 722	18 404	227 842
- Fastighetsprojekt (tidigare lokalförsörjning)	151 200	166 083	-14 883	128 157
- Gator, vägar, park och fastigheter	121 321	119 497	1 824	94 256
- Exploatering	38 614	7 151	31 463	4 416
- Service	1 991	1 991	0	1 013
Arbetsmarknadsnämnd	400	350	50	206
Kultur- och fritidsnämnd	9 898	9 898	0	2 508
Barn- och utbildningsnämnd	18 433	18 433	0	13 112
Socialnämnd	600	600	0	287
Omsorgsnämnd	2 727	2 727	0	353
Miljö- och stadsbyggnadsnämnd	360	323	37	206
Totalt bruttoinvesteringar	398 557	380 066 ²	18 491	268 664
Förutbetalda investeringsinkomster (skuldbokförda)	-7 000	-10 000	3 000	-7 714
Nettoinvesteringar (bruttoinvesteringar-förutbetalda investeringsinkomster)	391 557	370 066	21 491	260 950

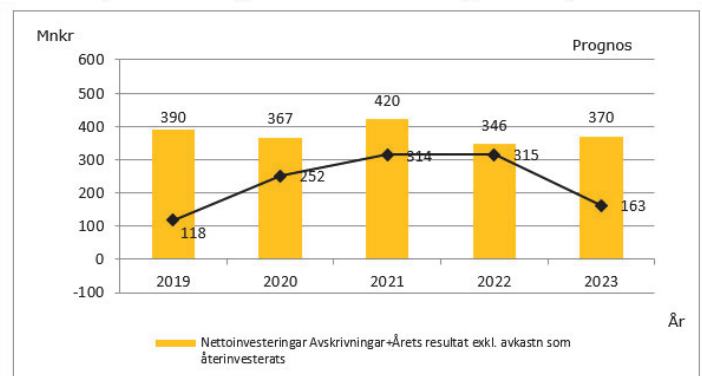
2) Investeringsbudgetens prognostiserade utfall

Årets resultat



Investeringsverksamhetens nettoutgifter

(bruttoinvesteringar-förutbetalda investeringsinkomster)



Finansförvaltningen

Okt 2023

tkr

	Budget 2023	Prognos 2023	Budget- avvikelse	Utfall 2023
Skatteintäkter				
Egna skatteintäkter	-2 477 316	-2 519 811	42 495	-2 074 849
Kommunalekonomisk utjämning	-1 161 110	-1 167 036	5 926	-924 611
SUMMA SKATTEINTÄKTER	-3 638 426	-3 686 847	48 421	-2 999 460
Finansiella intäkter och kostnader				
Ränta likvida medel	-150	-233	83	-194
Avkastning pensionsfond	-25 000	-44 483	19 483	-39 165
Övriga finansiella intäkter	-28 700	-25 762	-2 938	-12 199
Återföring orealt. vinster/förluster, pensionsfond	0	-19 527	19 527	0
Räntekostnader	37 489	42 098	-4 609	22 560
Övriga finansiella kostnader	22	22	0	0
SUMMA FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADEF	-16 339	-47 884	31 545	-28 998
Pensionskostnader				
Pensionsutbetalningar inkl löneskatt	69 112	68 752	360	54 568
Utbetalning individuell del inkl löneskatt	159 883	162 069	-2 186	49 174
Pensionsavsättning inkl löneskatt	-501	-11 468	10 967	0
Ränta på pensionsavsättning	10 248	8 514	1 734	0
Förvaltningsavgifter till KPA	300	300	0	198
Pensionförsäkringsavgift inkl löneskatt	121 862	120 736	1 126	28 196
SUMMA PENSIONS KOSTNADER	360 904	348 903	12 001	132 137
Internränta och övr. int. fin. poster				
Internränta	-33 351	-33 351	0	-24 277
Kalkylerad KP inkl löneskatt	-233 522	-243 200	9 678	-202 622
SUMMA INTERNA INTÄKTER	-266 873	-276 551	9 678	-226 899
Oförutsedda kostnader mm				
Oförutsett, KF och Ks	1 825	1 825	0	0
Över- och underskottshantering	0	0	0	0
SUMMA KOSTNADER FÖR OFÖRUTSEDDA BEHOV	1 825	1 825	0	0
Övriga kostnader och intäkter				
Reavinster/reaaförluster	-21 946	17 522	-39 468	6 897
Komp anslagstyp 1 (från 2005)	42 761	16 522	26 239	0
Trygghetsboendet Pärlan	0	552	-552	1 954
Löneökningar	2 871	2 871	0	0
Semesterlöneskuld, verkliga soc.avg	2 000	2 000	0	0
Förvaltningskostnader, pensionsfond	3 000	2 574	426	1 809
Bankkostnader	200	244	-44	205
Övrigt	-6 139	-3 193	-2 946	2 807
SUMMA ÖVRIGA KOSTNADER OCH INTÄKTER	22 747	39 092	-16 345	13 672
SUMMA FINANSFÖRVALTNINGEN	-3 536 162	-3 621 461	85 299	-3 109 549

AVVIKELSEANALYS DRIFT 2023

Kommunstyrelsen, Kommunledningsförvaltningen

Tkr

Vht	Text	Driftredovisning 2023		Avvikelse delår	Prognos oktober	Avvikelse oktober	Kommentarer Förklaring till avvikelserna, oktober 2023	Kommentarer Förklaring till avvikelserna i förhållande till delårsprognosen	Kommentarer Åtgärder vid prognosunderskott
		Budget	Redovisat						
10010-11, 11012, 13014	Politisk ledning	11 020	9 393	0	10 970	50	Valnämnden förväntas få ett mindre överskott.		
92010, 92014, 13015	Administrativ ledning	20 404	15 626	300	19 704	700	Vissa planerade besparingsåtgärder för 2024 har genomförts 2023. Överskottet beror även på att budget för utredning, konsulttjänster och visseblåsarorganisation inte förväntas användas fullt ut.	Budget för utredning, konsulttjänster och visseblåsarorganisation förväntas inte användas fullt ut.	
92011	Ekonomiadministration	14 355	10 768	150	13 995	360	Inkassoverksamheten beräknas ge ett underskott. Positiv avvikelse på flera poster av övriga kostnader samt på lönekostnader på grund av sjukfrånvaro väger upp underskottet.		
22010-14, 23010, 53010, 83210	Näringsliv inkl. Europa Direkt, EU-kontor, färdtjänst och busstrafik	29 250	24 620	0	29 250	0			
92015-19	Personaladmin och facklig verksamhet	27 154	21 991	200	26 954	200	Överskottet avser facklig verksamhet. Kostnaderna för lön är lägre än budget och förväntas ge ett överskott på 200 tkr på helår.		
21511, 92090-92,	IT, drift och strategi	18 487	8 196	0	18 487	0			
83010, 30010, 27510	Bidrag till flygplats och föreningar	636	135	-250	886	-250	Det har sedan pandemins utbrott funnits en osäkerhet i de ekonomiska förutsättningarna för flygtrafiken. Prognosen är även i år ett underskott till följd av osäkerhet avseende el- och energipriser och hur efterfrågan på flygresor utvecklas.		
22015-16, 92013, 92093	Kommunikation och medborgarservice	13 828	10 663	100	13 578	250	Ett överskott prognostiseras för lönekostnader på kontaktcenter, vilket kan förklaras med att bemanningen har minskats på lokalbiblioteken redan under 2023.	Överskottet för lönekostnader på kontaktcenter beräknas bli större än tidigare beräknat.	
13013	Överförmyndarnämnd	7 629	6 484	-300	7 829	-200	Överförmyndarnämnden har fått ett budgettillskott under 2023 men verksamheten förväntas trots det få en negativ budgetavvikelse på grund av ökat antal ärenden och prisökningar.	På grund av vakanser beräknas lönekostnaderna bli lägre än budget med cirka 100 tkr.	
27010	Skydds- och säkerhetsarbete	1 946	989	0	1 946	0			
92020	Försäkringar	750	-488	0	750	0			
92012	Övriga ändamål	6 045	4 925	250	5 815	230	För närvarande är prognosen ett överskott för kostnader relaterade till Skånes kommuner. Det kan dock ske förändringar i medlemsavgifterna och i nuläget finns viss marginal för detta.		
27000	Räddningstjänst	51 098	42 427	0	51 098	0			
TOTALT		202 604	155 727	450	201 264	1 340			

AVVIKELSEANALYS INVESTERING 2023

Kommunstyrelsen, Kommunledningsförvaltningen

Tkr

Projekt	Text	Ansl. typ	Investeringsredovisning 2023				Avvikelse delår	Prognos oktober	Avvikelse oktober	Kommentarer Förklaring till avvikelserna, oktober 2023	Kommentarer Förklaring till avvikelserna i förhållande till delårsprognosen	Kommentarer Åtgärder vid prognosunderskott
			Budget	Redovisat Utgifter	Inkomster (-)	Netto						
IV20104	OFÖRUTSEDDA INVESTERINGAR	1	4 750	0		0	0	4 750	0			
IV100521	KOMMUNIKATIONSPLATTFORM	1	436	63		63	0	436	0			
IV100557	CENTRALARKIV GARNISONEN	1	1 700	0		0	0	1 700	0			
IP20101	OSPECIFICERAT IT	1	1 915	79		79	804	1 063	852	Avvikelsen för IT-avdelningens investeringar beräknas till +/-0.		
IP44905	FASTIGHETSNET	1	1 000	409		409	0	1 000	0			
IP45908	SWITCHAR	1	4 000	72		72	0	4 000	0			
IP45909	SERVER OCH LAGRING	1	4 000	0		0	0	4 000	0			
IP45915	ACCESSPUNKTER	1	6 000	6 852		6 852	-804	6 852	-852			
IP47901	KLIENTARBETSPLATS	2	10 635	7 057		7 057	0	10 635	0			
IP49606	CHROMEBOOKS I SKOLAN	2	5 100	4 974		4 974	0	5 100	0			
IP49607	IPADS I SKOLAN	2	50	0		0	0	50	0			
IP88659	SÄKERHETSÅTGÄRDER I SKOLOR	1	2 000	717		717	0	2 000	0			
IV88652	SÄKERHETSÅTGÄRDER	1	1 800	1 134		1 134	0	1 800	0			
IV100555	SÄKERHETSÅTGÄRDER RESERVKRAFTVERK	1	400	0		0	0	400	0	Det finns risk för att leveransen blir försenad. I så fall kommer förvaltningen att ta upp budgetposten i över-/underskottshanteringen.		
IP85654	Fordon ny 2010	1	5 727	2 102		2 102	130	5 597	130			
IP88653	Fordon ny 2060	1	3 000	86		86	0	3 000	0			
IP86650	Räddningsutrustning	1	250	380		380	-130	380	-130			
IP85663	Tung räddning	1	250	224		224	0	250	0			
									0			
TOTALT			53 013	24 150	0	24 150	0	53 013	0			

AVVIKELSEANALYS DRIFT 2023

Tekniska nämnden

Tkr

VhtA3:B6A	Text	Driftredovisning 2023		Avvikelse delår	Prognos oktober	Avvikelse oktober	Kommentarer Förklaring till avvikelserna, oktober 2023	Kommentarer Förklaring till avvikelserna i förhållande till delårsprognosen	Kommentarer Åtgärder vid prognosunderskott
		Budget	Redovisat						
51020	Bostadsanpassning	2 022	1 534	-100	2 022	0	Stor osäkerhet kring äldre beviljade ärenden, då åtgärder ännu inte genomförts.	Under hösten färre inkomna ansökningar än prognosticerat vid delårsboks slutet.	
24920-24928	Gator, vägar och belysning	51 775	42 960	622	51 153	622	<p>Budget för årets snö- och halkbekämpningsåtgärder är i det närmaste slut till följd av kostnadsökning gällande beredskap samt flertalet halkbekämpningsåtgärder under årets första vintersäsong. Resterande budgeterade medel kommer inte att täcka de fasta kostnaderna i form av beredskap, än mindre snö- och halkbekämpningsåtgärder. Tidigare prognos på -3 000 tkr kvarstår.</p> <p>Inom gatuvärdens administration prognostiseras ett överskott med 100 tkr till följd av ej återbesatt personalavgång.</p> <p>Inom område Parkering prognostiseras ett överskott på 700 tkr då fler avgifter för parkering och felparkering inkommit.</p> <p>Inom område Gatubelysning bedöms underskott på -500 tkr, höga reparationskostnader för elstolpar och högre elkostnad är förklaringen. Till det kommer den andel av kommunens erhållna elstöd som hänförs till gatubelysning, 3,022 tkr, som förbättrar prognosen. Sammantaget innebär det en positiv prognos på 2.522 tkr inom området.</p> <p>Inom område Industrispår prognostiseras överskott med 300 tkr, då större delen av järnvägsdokumentationen till Banverket slutfördes under 2022 samt lägre reparationskostnader under året.</p>		<p>Besparing inom verksamheten för vinterväghållning genom att inte genomföra snö- och halkbekämpning, bedöms inte vara ett möjligt alternativ.</p> <p>Återhållsamhet inom övriga verksamheter.</p>
25020, 25024	Parker	20 440	16 317	0	20 440	0			
91020-91023	Fastighetsförvaltning	9 970	-10 258	-2 434	9 970	0		Projekteringskostnaden Lyckåsa redovisas under Finansförvaltningen.	
91025-91028	Serviceavdelning: Lokalvård, tvätt och verksamhetsvaktmästeri	2 125	7 960	0	2 125	0			

AVVIKELSEANALYS DRIFT 2023

Tekniska nämnden

Tkr

VhtA3:B6A:Text	Driftredovisning 2023	Driftredovisning 2023		Avvikelse delår	Prognos oktober	Avvikelse oktober	Kommentarer Förklaring till avvikelserna, oktober 2023	Kommentarer Förklaring till avvikelserna i förhållande till delårsprognosen	Kommentarer Åtgärder vid prognosunderskott
		Budget	Redovisat						
4XXXX, 599XX, 99824- 99826	Måltidsverksamhet	5 765	10 151	-4 800	10 565	-4 800	<p>Effektiviseringsuppdraget inom BUF 's kök, som är beroende av genomförandet av investeringar, kommer inte att kunna genomföras under året.</p> <p>Vad gäller arbetskraftskostnaderna har måltidsorganisationen inte kunnat anpassa alla enheter till tilldelad budget inom de mindre enheterna.</p> <p>Prognosunderskottet avseende livsmedelskostnader redovisas i BUF respektive OF.</p>		<p>I måltidsorganisationens budget för 2022-2023 ingår effektiviseringsåtagande, både inom f.d. omsorgens kök (-2,2 mkr helår) och inom BUF (-2,0 mkr). I enlighet med KS beslut 2023-08-09, § 138, punkt 3: "Tekniska nämnden ska, på kommunstyrelsens sammanträde den 8 november 2023, efter samråd med barn- och utbildningsnämnden och omsorgsnämnden redovisa gränsdragnings- och kostnadsprinciper för fördelning av måltidsverksamhetens kostnader mellan de berörda nämnderna"</p> <p>Arbete pågår med att fastställa hanteringen framöver avseende tilldelade resurser, hantering av icke genomförbara effektiviseringar samt prognostiserade över-/underskott, mellan förvaltningarna.</p> <p>Arbete pågår ur en långsiktigt perspektiv med att anpassa årsarbetare till tilldelade resurser (pensionsavgångar, arbetsmiljö mm), anpassning av matsedlar (kostnadsberäkning, gemensamma mm). För att kunna hantera de mindre enheternas låga sysselsättningsgrad pågår arbete med att se över möjligheterna till kombinationstjänster.</p>
10020, 21523, 25022, 26320, 83220, 91024, 99820- 99823,	Teknisk adm., projekt och övrig verksamhet	13 923	11 240	2 500	11 423	2 500	<p>I årets budget finns anslaget 2 000 tkr för oförutsett. Dessa medel kommer inte att användas.</p> <p>Inom område Skog bedöms ett överskott med 1 000 tkr till följd av ökad avverkning.</p> <p>Inom administrationen redovisas ett underskott mot budget med -500 tkr då påförda interna IT-kostnader överstiger budget.</p>		<p>Förutom beslutade åtgärdsplaner så generell återhållsamhet inom hela förvaltningen.</p>
21521, 21522	Exploateringsverksamhet	10 833	11 452	0	11 033	-200	<p>Underskottet hänförs till pågående tvist avseende parkvillan Muraren 10.</p>	<p>Tvisten inte känd tidigare.</p>	
TOTALT		116 854	91 356	-4 212	118 732	-1 878			

AVVIKELSEANALYS INVESTERING 2023

Tkr

Tekniska nämnden

Projekt	Text	Ansl. typ	Investeringsredovisning 2023				Avvikelse delår	Prognos oktober	Avvikelse oktober	Kommentarer Förklaring till avvikelserna, oktober 2023	Kommentarer Förklaring till avvikelserna i förhållande till delårsprognosen	Kommentarer Åtgärder vid prognosunderskott
			Budget	Redovisat Utgifter	Inkomster (-)	Netto						
A 203	GATA & PARK											
IP100800	FORDONS- OCH MASKINFÖRNYELSE INOM GATA PARK OCH FASTIGHET	2	7 485	1 434		1 434	6 385	1 434	6 051	I maskin och fordonspanen för den tilldelade budgeten inkluderades även fordon som idag ska leasas motsvarande ca 1 450 tkr. Vidare har man sett över maskinplanen och dragit slutsatsen att återstående inplanerade inköp, motsvarande 4 605 tkr, har skjutits upp eller omprioriterats i förhållande till ursprungliga maskinplanen.	Tillkommit utrustningskostnader för fyra nya bilar som leasas, inköp av ny båt samt robotgräsklippare.	
IV100355	STÄLLPLATSER FÖR HUSBILAR I HÄSLEHOLM	1	524	15		15	484	40	484	Ursprunglig placering av ställplatser är ej aktuell längre. Ny placering kräver utökad budget. Åkande av investeringsbudget har lämnats till budgetberedning där överföring av nuvarande budget beaktats. Av nuvarande budget kommer en mindre summa användas för att skylta upp enklare ställplatser vid Göingeparken.		
IV100795	ASFALTERING 2023	1	13 495	7 548		7 548	0	13 000	495	En anmälan innan åtgärd på en planerad omasfaltering behövs göras innan genomförande, därav skjuts den åtgärden upp till 2024.	En anmälan innan åtgärd på en planerad omasfaltering behövs göras innan genomförande, därav skjuts den åtgärden upp till 2024.	
IV22400	ASFALTERING 2022	1	7 635	7 635		7 635	0	7 635	0			
IV100796	GRÖN OCH TRYGG LIVSMILJÖ MED INRIKTNING PÅ TRYGGHETSBEVÄRNING 2023	1	1 000	807		807	0	1 000	0			
IV100797	TILLGÄNGLIGHETSANPASSNING GATA 2023	1	1 000	708		708	0	1 000	0			
IV100798	PARKINVESTERINGSPROGRAM	1	1 123	860		860	0	1 123	0			
IV100799	LEKPLATSFÖRNYELSE	1	524	408		408	0	524	0			
IV100896	NYA KOMMUNGRÄNSSKYLTLAR	1	250	219		219	31	219	31	Projektet är avslutat, blev något lägre kostnad än beräknat.		
IV22424	NY TRAFIKSIGNAL PÅ HOVDALAVÄGEN VID BRANDSTATIONEN	1	196	12		12	0	296	-100	Räddningstjänstens åtgärd blev mer omfattande än beräknat.	Räddningstjänstens åtgärd blev mer omfattande än beräknat.	
IV22430	BEVÄRNINGSPROJEKT INKL. ENERGIEFFEKTIVISERING	1	11 499	11 814		11 814	0	12 199	-700	Armaturerna lossnade från sina fästen och ur trafiksäkerhetssynpunkt byttes de ut redan nu istället för planerade 2024.	Armaturerna lossnade från sina fästen och ur trafiksäkerhetssynpunkt byttes de ut redan nu istället för planerade 2024.	Underskottet föreslås överföras till 2024 i samband med ÖU.
	Totalt Gata & Park		44 730	31 459	0	31 459	6 900	38 470	6 261			
A 204	FASTIGHET											
IV100357	FASTIGHETSINVENTARIER OCH KÖKSUTRUSTNING	1	2 533	833		833	0	2 050	483	Försening i ett projekt som flyttas till 2024. Överskottet föreslås föras över till 2024 i samband med ÖU.	Försening i ett projekt som flyttas till 2024.	
IV100358	SPRINKLER SAMT LÅS- OCH PASSERSYSTEM, KULTURHUSETS GARAGE	1	300	385		385	0	415	-115	Släpande faktura som inkommit.	Släpande faktura som inkommit.	
IV100359	SMÄRRE LOKALFÖRÄNDRINGAR	1	1 235	291		291	0	1 235	0			
IV100360	ENERGI- OCH MILJÖBESPARINGSPROJEKT	1	5 010	2 114		2 114	0	2 500	2 510	Kapacitetsbrist hos konsulter, projekteringen drar ut på tiden. Överskottet överförs till 2024 i samband med ÖU med anledning av att upphandlingar är påbörjade för bl.a. Skogsbyråns fsk.	Fortfarande kapacitetsbrist hos konsulter, projekteringen drar ut på tiden.	
IV100361	SOLENERGI	1	6 215	1 276		1 276	1 915	2 500	3 715	Resursbrist i flera led gör att vi inte hinner med mer. Överskottet föreslås föras över till 2024 i samband med ÖU.	Fortfarande resursbrist i flera led gör att vi inte hinner med mer.	
IV100362	MYNDIGHETSKRAV (ARBETSMILJÖ, ELSÄKERHET OCH TILLGÄNGLIGHETSANPASSNING)	1	3 103	3 222		3 222	-1 000	3 380	-277	Utöver det som redan var inplanerat har en tillgänglighetsanpassning genomförts för att kunna bedriva verksamhet.		Underskottet föreslås överföras till 2024 i samband med ÖU.
IV100364	REINVESTERING I FASTIGHETER INKL. FELAVHJÄLPANDE OCH OVK-ÅTGÄRDER	1	53 679	53 093		53 093	-8 131	66 800	-13 121	I planen för 2023 fanns 65 mnkr vilket justerades till 45 mnkr i dec 2022 när budgetfullmäktige beslutade om budgeten. Stora reinvesteringsprojekt som löper över en flerårsplan är redan upphandlade vilket leder till att vi inte kan justera så stora budgetförändringar på så kort tid. Reinvesteringen för Österåshallen flyttas till 2024 pga avsaknad av besked gällande om hallen ska stängas i besparingssyfte. Därav tvingas vi skjuta projektet 1 år framåt.	Skador i Vinslövs sporthall 1,5 mnkr, Tyringeskolan 0,6 mnkr, Perrong 23 0,5 mnkr samt en del mindre projekt som har blivit dyrare än vad vi tidigare kunnat förutse.	Underskottet föreslås överföras till 2024 i samband med ÖU.

AVVIKELSEANALYS INVESTERING 2023

Tekniska nämnden

Tkr

Projekt	Text	Ansl. typ	Investeringsredovisning 2023			Avvikelse delår	Prognos oktober	Avvikelse oktober	Kommentarer Förklaring till avvikelserna, oktober 2023	Kommentarer Förklaring till avvikelserna i förhållande till delårsprognosen	Kommentarer Åtgärder vid prognosunderskott
			Budget	Redovisat Utgifter	Inkomster (-)						
IV100365	GRÖN OCH TRYGG LIVSMILJÖ, FASTIGHET	1	972	967		967	0	967	5		
IV100558	INSTALLATION AV DUSCHVÄGGAR	1	1 080	277		277	0	477	603	Vi har nu arbetat igenom alla hallarna och en del är ej genomförbara av olika anledningar.	Vi har nu arbetat igenom alla hallarna och en del är ej genomförbara av olika anledningar.
IV100562	JACOBSSKOLAN OMBYGGNAD AME:s LOKALER	1	221	156		156	0	180	41	Projektet är avslutat och gick bättre än väntat. Inväntar slutfaktura.	Projektet gick bättre än väntat.
IV100581	ANPASSNING NYTT BOENDE	1	1 948	159		159	1 448	500	1 448	Omfattningen av kylanläggningen blir mindre motsvarande det beslut som fattades med övriga äldreboenden, där endast ett rum ska vara kylid.	
IV22431	FASADBELYSNING OCH UTSMYCKNING	1	295	23		23	0	23	272	Pausat projektet då det blivit oklart vad som ska göras.	Pausat projektet då det blivit oklart vad som ska göras.
Totalt Fastighet			76 591	62 797	0	62 797	-5 768	81 027	-4 436		
A 205	TEKNISK NÄMND, BYGGPROJEKT										
IV100341	BRANDSTATION HÄSLEHOLM	1	559	83		83	459	175	384	Ny entreprenadupphandling pågår. Planerad byggstart efter årsskiftet.	Ny entreprenadupphandling pågår. Planerad byggstart efter årsskiftet.
IV100342	VITTSJÖ SKOLA OCH FÖRSKOLA	1	1 979	2 860		2 860	-1 021	3 000	-1 021	Markbehållare för sopor genomförs som ersättning för nedeldat sophus.	
IV100368	FURUTORPSHALLEN OM- OCH TILLBYGGNAD	1	13 165	11 311		11 311	0	13 165	0		
IV100560	RIDHUS ÖSTERÅS	1	18 000	112		112	17 300	200	17 800	Ridhusföreningen är inte längre intresserade av att sälja fastigheten till kommunen. Ny lokaliseringstudie kommer att genomföras innan förstudie för Ridkubbens behov kommer att få utredas.	Ridhusföreningen är inte längre intresserade av att sälja fastigheten till kommunen. Ny lokaliseringstudie kommer att genomföras innan förstudie för Ridkubbens behov kommer att få utredas.
IV100565	RESTAURANGSKOLAN, RENOVERING	1	3 300	1 011		1 011	800	1 250	2 050	Projektet kommer inte att färdigställas pga för dyr prisbild. I dialog med barn- och utbildningsförvaltningen kommer enbart mindre åtgärder kommer att genomföras.	I dialog med barn- och utbildningsförvaltningen kommer enbart mindre åtgärder kommer att genomföras.
IV100803	LOKALFÖRÄNDRING FÖR GE & FÅ	1	1 800	29		29	1 772	29	1 771	Den politiska inställningen är att projektet inte kommer att genomföras.	
IV42600	SAMORDNAD MÅLTIDSORGANISATION	1	43 779	3 824		3 824	34 779	5 000	38 779	Prognos bygger på att endast HTS köksombyggnad har genomförts samt att Tyringe skola och Röke skola projekteras. Utöver detta så tillkommer utbyte av viss maskinell utrustning.	Inledande utredningsskeden tar betydligt mer tid i anspråk än vad som planerats. Först efter dessa skeden kan efterkommande förstudier och projekteringskeden genomföras.
IV45601	OMB JACOBSSKOLAN ETAPP 2	1	0	11		11	-11	11	-11	Projektet avslutat.	
IV46602	BADHUS	1	20 298	27 380		27 380	-39 702	50 000	-29 702	Prognos har anpassats till ny redovisad betalningsplan ifrån totalentreprenör.	Prognos har anpassats till ny redovisad betalningsplan ifrån totalentreprenör.
IV47606	HTS OMB VENT & RENOVERING	1	0	12 662		12 662	-18 545	13 200	-13 200	Stora brister i projekteringen har medfört ökade entreprenadkostnader och tilldelad investeringsbudget har ej räckt. Projektbudget om 88 mnkr beräknas att överskridas med totalt 19,5 mnkr vilket ger totala investeringsutgifter motsvarande 107,5 mnkr. Projektet är avslutat, efterarbeten pågår fortfarande.	I och med att budget saknades 2023 så har inte underskott från 2022 förts över till innevarande år.
IV49603	GRÖNÅNGSKOLA NY FSK+IDROT	1	23 812	33 738		33 738	-16 688	42 600	-18 788	Projektbudget om 182,3 mnkr beräknas överskridas med 16,3 mnkr med anledning av pandemi- och pågående krigssituation vilket ger nu en totalprognos om 198,6 mnkr. Projektet är avslutat, ekonomiska slutförhandlingar pågår.	Ökade entreprenadkostnader som framkommer i de nu pågående ekonomiska slutförhandlingarna.
IV49604	FAMILJENS HUS	1	9 876	10 553		10 553	-700	10 576	-700	Projektbudgeten om 15,8 mnkr beräknas överskridas med 700 tkr pga att indexutvecklingen är högre än prognostiserat, vilket ger en totalprognos om 16,5 mnkr. Projektet avslutat, efterarbeten pågår.	
IV49605	VÄSTRA HLM FSK NYBYGGNAD	1	250	25		25	225	25	225	Projektet är avslutat. Vissa avslutningskostnader har aldrig debiterats projektet	
IV49650	MARKAN + MPL LJUNGDALA (UNGDOMENS HUS)	1	490	281		281	0	490	0	Projektet är avslutat, efterarbete pågår.	

AVVIKELSEANALYS INVESTERING 2023

Tekniska nämnden

Tkr

Projekt	Text	Ansl. typ	Investeringsredovisning 2023			Netto	Avvikelse delår	Prognos oktober	Avvikelse oktober	Kommentarer Förklaring till avvikelserna, oktober 2023	Kommentarer Förklaring till avvikelserna i förhållande till delårsprognosen	Kommentarer Åtgärder vid prognosunderskott
			Budget	Redovisat Utgifter	Inkomster (-)							
IV49651	BJÄRNUM SKOLA OM-TILLBYGG	1	13 892	22 716		22 716	-10 500	24 800	-10 908	Projektbudgeten om 66,5 mnkr beräknas överskridas med 10,9 mnkr, vilket ger en slutprognos om 77,4 mnkr. TN-beslut 210826 togs om godkännande av projektkostnad motsvarande 72,835 mnkr. Risk för en juridisk tvist avseende kostnadsanspråk på ca 2,4 mnkr, med Ukraina kriget som angiven orsak, vilket förvaltningen tillbakavisat. Byggnationen av skola är avslutad, efterarbete pågår medan byggnationen av bullervallen mot RV 117 färdigställs under hösten.		
IV49652	BALLINGSLÖV SKOLA OMBYGG	1	0	1		1	-1	1	-1			
IV49653	TORMESTORP NYBYGG FSK	1	0	1 561		1 561	-1 560	1 561	-1 561	TN-beslut 210218 om en projektkostnad om 44,5 mnkr istället för budgeterade 42,5 mnkr. Projektet är nu avslutat.		
Totalt Byggprojekt			151 200	128 157	0	128 157	-33 393	166 083	-14 883			
A 206	TEKNISK NÄMND, EXPLOATERING											
IV101054	UTBYGGNAD VÅNGAGATAN - SÖSDALA 11:3	1	1 100	138		138	0	400	700	Utbyggnad av gatan för att tillgängliggöra verksamhetsmark i enlighet med beslut i TNAU.	Hinner troligtvis inte innan vintern.	
IV101103	GC-VÅG ÅHUSVÅGEN	1	1 257	75		75	0	1 257	0	Kommer genomföras under 2023. Beräknat till 1,25 mkr (IV). Kommunen har erhållit bidrag från Trafikverket om 50 %.		
IV40503	DEL AV STOBY 26:1 & 27:1	1	98	30		30	98	30	68	Avvakar lantmäteriförrättning.	Delfaktura från KLM.	
IV40801	BOKEBERGSPARKEN (9 750 tkr är avsedda till förvärv av Tyringe 2:72 och 3:71)	1	10 250	0		0	500	0	10 250	Prognosen utgår från att förvärvet blir av.	Förvärv i Tyringe kommer inte bli av.	
IV40807	ÅTORGET T4	1	87	380		380	-293	380	-293	Vi räknar inte med fler kostnader i projektet.		
IV46813	HÄSSLEHOLM 87:6 M FL - KYRSKOLAN	1	2 250	4		4	2 250	4	2 246	Blir inte i år då äretd nedprioriterats.	Projecktledningskostnader.	
IV47807	BOSTADSOMRÅDE, DEL AV NORRA VANKIVA	1	6 508	1 185		1 185	2 508	1 500	5 008	Beslut i TN att starta projektet. Förväntas hinna använda cirka 1,5 mkr. Överskottet behöver föras till 2024.	Projekteringen har tagit lite längre tid än förväntat. Hinner inte igång med entreprenaden förrän 2024.	
IV47815	VINSLÖV 129:18 GATA	1	160	34		34	132	34	126	Projektet kommer att hanteras i samband med projekt "Bergmans allé", vilket TN beslutat om i äskande till kommande budgetberedning.		
IV47821	TRÅBITEN 1	1	81	76		76	0	81	0	Pågående. Avslutas under hösten.		
IV47823	INDUSTRIOMR BJÖRKHAGAV	1	4 633	800		800	3 633	1 000	3 633	Projekteringen har tagit längre än beräknat. Budgetäskande 2024 medges troligtvis ej.		
IV48803	BRINOVA	1	15	15		15	-568	15	0		Flyttat del av budget från exploateringsprogrammet enligt TNAU beslut §122.	
IV48821	HÄSSLEHOLM NORD GATA	1	1 884	179		179	1 584	300	1 584	Stor osäkerhet. Trafikverket avser sätta igång en åtgärdsvalsstudie under hösten 2023 som kommunen måste avvakta. Det är vanskligt att uppskatta påverkan kostnader och tidplan i dagsläget.		
IV49803	NYTT INDUST.OM.KROSSGATAN	1	700	91		91	0	500	200	Beslut i TNAU att påbörja projektering av verksamhetsområdet. Kan påbörjas eftersom arbetet med Björkhagavägen (IV47823) drar ut på tiden.	Tidigare prognos lite fel. Flyter på i övrigt.	
IV49804	FANJUNKAREN,CIRKULATIONS	1	5 936	25		25	5 916	25	5 911	Påbörjas inte p.g.a. försenat budgetbesked. Skjuts till 2024.		
IV49807	SÖSDALA DAGVATTENDAMM	1	45	0		0	45	0	45	Klart, HMAB har bekostat slutlig besiktning varför budget ej behövs		
IV100366	EXPLOATERINGSPROGRAMMET	1	3 610	0		0	2 147	200	3 410	Samtliga underliggande projekt ryms inom exploateringsprogrammet. Budget minskad p.g.a. omfördelning till IV47807, IV101054, IV49803 och IV101103 enligt beslut i TNAU/TN. Fortsatt stor osäkerhet kopplat till budget 2024. Björkhagavägen kommer inte igång -23, sätter igång projektering av Krossgatan istället.	Vid förra prognos planerade vi att genomföra ett köp i Vittsjö som inte blir av.	
IV100387	FÖRVÄRV AV MAGASINET 6	1	0	4		4		4	-4			

AVVIKELSEANALYS INVESTERING 2023

Tekniska nämnden

Tkr

Projekt	Text	Ansl. typ	Investeringsredovisning 2023			Netto	Avvikelse delår	Prognos oktober	Avvikelse oktober	Kommentarer Förklaring till avvikelserna, oktober 2023	Kommentarer Förklaring till avvikelserna i förhållande till delårsprognosen	Kommentarer Åtgärder vid prognosunderskott
			Budget	Redovisat Utgifter	Inkomster (-)							
IV100761	KVARTERET GÄRVAREN	1	0	2		2		3	-3			
IV100792	FÖRVÄRV BALLINGSLOV 69:1	1	0	5		5		5	-5			
IV100816	DEL AV UBBALT 1:5 (ORIENTERINGSSTUGAN)	1	0	5		5		5	-5			
IV100817	INKÖP DEL AV FINJA 34:1	1	0	3		3		3	-3			
IV100833	NYA FOTBOLLSPLANER ÖSTERÅS	1	0	55		55		55	-55	Detta avser nya fotbollsplanen på österås som KFF har i sin planerade investeringsbudget för 2025.	Projektledningskostnader för utfört uppdrag.	Vi räknar med att få budgetmedel för detta projekt.
IV100881	KVARTERET SARVEN	1	0	2		2		2	-2			
IV101043	HÄSSLEHOLM 88:1 PARKERINGSYTOR WENDESVÄGEN	1	0	0		0		1	-1			
IV101062	BJÄRNUM 206:1	1	0	74		74		74	-74	Förvärvskostnader.	Faktura från KLM.	
IV101074	LIMKOKAREN	1	0	8		8		9	-9			
IV101088	VILDHÄSTVÄGEN	1	0	10		10		10	-10			
IV101090	INKÖP FÖR DEL AV HÄSTVEDA 54:1, HÄSTVEDA INDUSTRIOMRÅDE	1	0	4		4		4	-4			
IV41802	FÖRVÄRV RIDHUS ÖSTERÅS	1	0	14		14		14	-14			
IV42825	GARNISONEN/FINJASJÖ PARK	1	0	6		6		6	-6			
IV44509	STENBERGET TYRINGE	1	0	4		4		4	-4			
IV45501	FANJUNKAREN 12	1	0	17		17		25	-25			
IV46506	HÄSSLEHOLM S:1-7 m fl	1	0	92		92		92	-92		Faktura från KLM.	
IV46817	MOSEBACKE 38 M FL	1	0	5		5		10	-10			
IV47801	BJÖRKLUNDA ETAPP 2	1	0	651		651		662	-662	Tagit hänsyn till att utgifterna ska fördelas mellan IV & OT.		
IV47814	MURAREN	1	0	3		3		3	-3			
IV48710	KRONAN 21 (GUSTAVSGATAN)	1	0	6		6		6	-6			
IV48817	GEOTEK. PILHYLLAN 3 MFL	1	0	-22		-22		-22	22	Detta är en kredit på dubbelbetalad faktura.		
IV49802	VATTENSKYDDSSOMRÅDE	1	0	70		70		70	-70	Avser inköp av mark inom vattenskyddsområdet i Ingaberga enligt gammalt principbeslut.	Faktura från KLM på gammal förrättning. Den är ännu inte helt färdig.	
IV49820	FORNBACKEN (SKYTTELIDEN)	1	0	295		295		310	-310	Efter avslutad entreprenad kommer redovisade utgifter att faktureras till Region Skåne. Bidraget skuldbokförts som ett investeringsbidrag och kommer att upplösas i takt med att kapitalkostnader bokförs. Projektet beräknas bli klart under 2023 och uppgår till totalt ca 33 mnkr. Kommunens kostnad beräknas till 310 tkr, däremot kommer den totala nettoinvestering att hamna på 0 kr.		
IV49824	FSG HÄSTVEDA RENINGSVERK	1	0	70		70		70	-70	Kostnad för att utreda samfärdig mark inför försäljning till HMAB. Kommer läggas som bokfört värde på marken.		
Totalt Exploatering			38 614	4 416	0	4 416	16 787	7 151	31 463			
A 207	TEKNISK NÄMND, SERVICEAVD											
IP100556	MASKINFÖRNYELSE/MODERNISERING AV MASKINPARK	2	1 991	1 013		1 013		1 991	0			
TOTALT	TEKNISK NÄMND		313 126	227 841	0	227 841	-15 474	294 722	18 405			

		Budget	Redovisat	Prognos	Avvikelse
IV100366	EXPLOATERINGSPROGRAMMET	3 610	1 384	1 625	1 985

AVVIKELSEANALYS DRIFT 2023

Kommunrevisionen

Tkr

Vht	Text	Driftredovisning 2023		Avvikelse delår	Prognos oktober	Avvikelse oktober	Kommentarer Förklaring till avvikelserna, oktober 2023	Kommentarer Förklaring till avvikelserna i förhållande till delårsprognosen	Kommentarer Åtgärder vid prognosunderskott
		Budget	Redovisat						
12000	Revisionen	1 979	1 359	0	1 979	0			
TOTALT		1 979	1 359	0	1 979	0			

AVVIKELSEANALYS DRIFT 2023

Arbetsmarknadsnämnden

Tkr

Vht	Text	Driftredovisning 2023		Avvikelse delår	Prognos oktober	Avvikelse oktober	Kommentarer Förklaring till avvikelserna, oktober 2023	Kommentarer Förklaring till avvikelserna i förhållande till delårsprognosen	Kommentarer Åtgärder vid prognosunderskott
		Budget	Redovisat						
10028	Arbetsmarknadsnämnden	677	606	0	727	-50	Avvikelsen beror på högre sammanträdesarvode och förlorad arbetsinkomst än budgeterat	Avvikelsen beror på högre sammanträdesarvode och förlorad arbetsinkomst än budgeterat	
99511-13	Arbetsmarknadsförvaltningen Stab	8 806	8 766	0	9 106	-300	Avvikelsen beror på högre personalkostnader kopplat till förändringar av tjänst och tf förvaltningschef.	Avvikelsen beror på högre personalkostnader kopplat till förändringar av tjänst och tf förvaltningschef.	
610	Arbetsmarknadsnämnden: Sysselsättningsbefrämjande åtgärder	10 183	8 762	300	9 883	300	Den positiva avvikelsen beror på projektintäkter som inte varit budgeterade. Projekten godkändes under våren och sommaren 2023.		
800, 47515	Lärcentrum	4 204	3 799	0	4 504	-300	Negativa avvikelsen beror på personalkostnader som förflyttades till denna verksamheten men ej budget. Motsvarande överskott finns på vht 472.	Negativa avvikelsen beror på personalkostnader som förflyttades till denna verksamheten men ej budget. Motsvarande överskott finns på vht 472.	
47511-47514	Kvalificerad yrkesutbildning (VHS)	1 408	876	-1 500	2 908	-1 500	Avvikelsen beror på minskade intäkter på grund av lägre volymer, ökade konsultkostnader och IT-kostnader. Ersättningen från Myndigheten för yrkeshögskolor har inte höjts medan förvaltningens kostnader har ökat på grund av inflationen.		
472	Kommunalvuxenutb Gymnasie	16 319	15 775	0	15 919	400	Positiva avvikelsen beror på att personalkostnaden ligger på verksamheten för Lärcentrum.	Positiva avvikelsen beror på att personalkostnaden ligger på verksamheten för Lärcentrum.	
470	GrundVux	10 674	8 132	500	9 774	900	Den positiva avvikelsen beror på lägre personalkostnader än budgeterat då personal förlängt sin tjänstledighet.	Den positiva avvikelsen beror på lägre personalkostnader än budgeterat då personal förlängt sin tjänstledighet och att AMF har betalt personal som bytt anställning inom kommunen.	
476	Sfi	20 184	15 794	500	19 284	900	Den positiva avvikelsen beror på lägre personalkostnader än budgeterat då personal förlängt sin tjänstledighet. Högre intäkter som inte varit budgeterade i form av statsbidrag från Skolverket.	Högre intäkter som inte varit budgeterade i form av statsbidrag från Skolverket. Personaljusteringar har gjorts redan nu under hösten 2023 för att möta 2024. Det är inte besparingar utan vakanta tjänster som inte kommer att anställas på grund av minskade volymer 2024.	
474	Anpassad utbildning vuxna	4 005	3 023	400	3 705	300	Den positiva avvikelsen beror på lägre personalkostnader än budgeterat då personal förlängt sin tjänstledighet.	Den positiva avvikelsen beror på lägre personalkostnader än budgeterat då personal förlängt sin tjänstledighet.	
57550- 2 60051- 3	Försörjningsstöd (ekonomiskt bistånd)	83 134	62 717	3 000	79 284	3 850	Den positiva avvikelsen beror på lägre utbetalt försörjningsstöd än budgeterat. Vi har i snitt 543 hushåll som uppbar försörjningsstöd. Kostnaden per hushåll ökar jämfört med samma period 2022, från 8 641 kr per hushåll 2022 till 9 107 kr 2023. Trots ökade kostnader per hushåll så är volymerna fortsatt under budgeterat snitt vilket bidrar till den positiva avvikelsen.	Snittet för antal hushåll med försörjningsstöd är lägre än vid delårsboks slutet minskning med 5 stycken hushåll. Det gör att utbetalt försörjningsstöd har sedan delårsboks slutet minskat med snitt 54 000 kr. Vi har fortsatt lägre antal hushåll i behov av försörjningsstöd än vad som budgeterades inför 2023.	
TOTALT		159 594	128 250	3 200	155 094	4 500			

AVVIKELSEANALYS INVESTERING 2023

Arbetsmarknadsnämnden

Tkr

Projekt	Text	Ansl. typ	Investeringsredovisning 2023				Avvikelse delår	Prognos oktober	Avvikelse oktober	Kommentarer Förklaring till avvikelserna, oktober 2023	Kommentarer Förklaring till avvikelserna i förhållande till delårsprognosen	Kommentarer Åtgärder vid prognosunderskott
			Budget	Redovisat Utgifter	Inkomster (-)	Netto						
IP22357	AMF VERKSAMHETSINVENTARIER		400	206	0	0	0	350	50			
TOTALT			400	206	0	0	0	350	50			

AVVIKELSEANALYS DRIFT 2023

Kultur- och fritidsnämnden

Tkr

Vht	Text	Driftredovisning 2023		Avvikelse delår	Prognos oktober	Avvikelse oktober	Kommentarer Förklaring till avvikelserna, oktober 2023	Kommentarer Förklaring till avvikelserna i förhållande till delårsprognosen	Kommentarer Åtgärder vid prognosunderskott
		Budget	Redovisat						
10040	Nämnd	626	452	73	529	97	Färre ledamöter på sammanträden, inställda sammanträden samt minskad ersättning för förlorad arbetsinkomst och resor.	Fler inställda sammanträden.	
32041-32042	Biblioteksverksamhet	20 896	18 553	-161	20 969	-73	Färre intäkter för plikt och försening, ersättning för icke återlämnade böcker samt försäljning butik. Kostnader för intern IT.	Försöker hålla tillbaka mer på kostnadssidan för att kompensera intäktsbortfall och IT-kostnader.	
31541-31543	Scener Salonger, Programverksamhet	5 451	5 475	-133	5 795	-344	Uthyrning av lokaler är ännu inte helt i fas samt intäktsbortfall, ökade kostnader för programverksamhet samt åtgärd inlastning.	Ökade personalkostnader och lägre intäkter för programverksamhet och Scener Salonger samt åtgärd inlastning.	
31545	Slott	7 680	7 472	-160	8 158	-478	Ökade kostnader för personal och uppdragstagare, Boketorp samt advokatkostnader.	Största förklaringen är advokatkostnader men även ökade kostnader för personal och övrig drift samt minskade intäkter.	
34011	Sportanläggningar	17 217	16 153	51	17 019	198	Minskad personalkostnad i samband med sjukskrivning och tjänstledighet samt betydligt större intäkter.	Sjukskrivningsperioden har förlängts och uthyrningen av lokaler har ökat.	
34013	Simhallar	17 468	15 720	319	17 431	37	Minskad personalkostnad och intäkter i samband med att simhallar varit stängda under året samt ökade kostnader för intern IT (nytt entresystem). Kostnad för planerad avveckling av ACTIC samt akut kostnad för ny bottensug.	Personalkostnaderna har minskat ytterligare likaså intäkterna pga ytterligare stängningar för simhallar. Kostnad för planerad avveckling av ACTIC samt akut kostnad för ny bottensug.	
34020	Idrottsplatser	9 415	8 773	-145	9 536	-120	Pump till bevattning har gått sönder och bytts ut samt allmänna kostnadsökningar.	Försöker hålla tillbaka mer på kostnadssidan för att kompensera för kostnaden för ny pump till bevattning.	
34030-34039	Friluftsanläggningar	4 947	4 106	-91	4 929	18		Den dåliga sommaren genererade inget bra resultat för Vinslöv Friluftsbad - försöker hålla tillbaka kostnaderna för övriga friluftsanläggningar.	
34040-34041	Samlingslokaler	718	795	12	707	11			
34050	Skolidrottslokaler	3 818	3 878	3	3 759	59		Intäkterna för uthyrning av lokaler har förbättrats.	
35040	UngFritid	8 961	7 168	368	8 460	501	Stängd verksamhet samt vakanta tjänster.	Ytterligare minskning av personalkostnader samt minskade övriga driftskostnader.	
30040, 31549, 51040, 52040	Stöd till föreningar	9 789	9 491	25	9 752	37			
99341	Gemensam vht KFF	4 491	3 852	-138	4 626	-135	Underbudgeterat för en budget i balans samt arbetsmiljöåtgärder.	Försöker hålla tillbaka kostnaderna för att kompensera underbudgeteringen.	
99342	Gemensam vht kultur	3 474	2 907	-56	3 498	-24	Ökade personalkostnader och driftskostnader.	Försöker hålla tillbaka kostnaderna.	
99343	Gemensam vht fritid	3 864	3 203	33	3 784	80	Minskad personalkostnad pga sjukskrivning.	Sjukskrivningsperioden har förlängts.	
TOTALT		118 815	108 000	0	118 951	-136			

AVVIKELSEANALYS INVESTERING 2023

Kultur- och fritidsnämnden

Tkr

Projekt	Text	Ansl. typ	Investeringsredovisning 2023				Avvikelse delår	Prognos oktober	Avvikelse oktober	Kommentarer Förklaring till avvikelserna, oktober 2023	Kommentarer Förklaring till avvikelserna i förhållande till delårsprognosen	Kommentarer Åtgärder vid prognosunderskott
			Budget	Redovisat Utgifter	Inkomster (-)	Netto						
IP22812	Armaturbyte till LED Vittsjö Motionsspår	1	143	8		8	0	143	0			
IP23801	Hjärtstartare	1	100	100		100	0	100	0			
IP23802	Bryggdelar Luhrsjön	1	225	225		225	0	225	0			
IP23803	Utbyte av konstgräs Österås IP	1	6 000	1 010		1 010	0	6 000	0			
IP23804	Utbyte till LED-lampor motionsspår Hästveda	1	950			0	0	950	0			
IP23805	Meröppet Bibliotek	1	750			0	0	750	0			
IP23806	JohnDeere Gator TE Tyrs Hov	2	350	185		185	113	185	165			
IP23807	Furutorpshallen	2	200			0	0	213	-13			
IP23808	Skåp Tyringe simhall	2	250	220		220	0	220	30			
IP23809	Robotgräsklippare Hlmsg	2	100			0	0	100	0			
IP23810	Verksamhetsutrustning Markan	2	270	229		229	27	229	41			
IP23811	Låssystem Hovdala	2	250			0	0	250	0			
IP23812	Stolar sammanträdesrum Kulturhus	2	60			0	60	0	60			
IP23813	Laddbar Fyrhjuling Hovdala	2	250	241		241	9	241	9			
IP23814	Dimmerskåp Scener Salonger	2	0	54		54	-54	54	-54			
IP23815	Batteri ClubCar UHM380 Österås	2	0	29		29	-29	29	-29			
IP23816	Teknik sammanträdesrum kulturhuset plan 2	2	0	42		42	-42	42	-42			
IP23817	Resultattavla Jacobsskolan	2	0	41		41	-41	41	-41			
IP23818	Resultattavla T4-skolan	2	0	43		43	-43	43	-43			
IP23819	Ljudanläggning Klättersal Markan	2	0	30		30	0	30	-30			
IP23820	Hockeymål Tyrs Hov	2	0	53		53	0	53	-53			
TOTALT			9 898	2 508	0	2 508	0	9 898	0			

AVVIKELSEANALYS DRIFT 2023

Barn- och utbildningsnämnden

Tkr

Vht	Text	Driftredovisning 2023		Avvikelse delår	Prognos Oktober	Avvikelse Oktober	Kommentarer Förklaring till avvikelserna, oktober 2023	Kommentarer Förklaring till avvikelserna i förhållande till delårsprognosen	Kommentarer Åtgärder vid prognosunderskott
		Budget	Redovisat						
							<p>I prognosen finns ett antal osäkerhetsfaktorer som kan komma att påverka årets resultat:</p> <ul style="list-style-type: none"> •Statsbidrag <ul style="list-style-type: none"> o□ Asylbidrag/etableringsbidrag o□ Riktade statsbidrag till förskola och skola •Etttagande av nyanlända till kommunen •Barns och elevers fria val av förskola, skola och fritidshem •IT-kostnader •Kostnadsutveckling <p>Notering: I prognosen är det prognostiserade underskottet från måltidsorganisationen avseende livsmedel lyft motsvarande 3 300tkr.</p>		
1006, 1306, 460*	Gemensam administration och skolövergripande verksamheter	127 852	101 592	-621	126 726	1 125	<p>Avvikelsen, +1 125 tkr, beror i huvudsak på: Ur förvaltningschefens reserv ianspråkats 1 836 tkr för att möta verksamheternas sammantagna avvikelser. Avvikelsen beror huvudsakligen på högre kostnad för IT-avdelningens faktura för IT-tjänster, -1 157 tkr. Underskott kopplat till modersmål -1 412 tkr. Kostnader avseende bilpool, inhyrning av bussar samt anpassning av inköpta bussar, -109 tkr. Högre kostnader för livsmedel kopplat till köpta måltider från måltidsorganisationen, -3 330tkr. Föräldraledighet, sjukskrivningar och vakanta tjänster, +3 285 tkr. Ej utdelade budgetpropositioner, + 1 297tkr samt ej använda extrabudgeterade medel för VFU, +687tkr.</p>	<p>Förändringen, +1 747 tkr, beror i huvudsak på: Sänkta kostnader för modersmål med 401 tkr, utökad reserv (+480 tkr), Lägre leasingkostnader för minibussar som kostnad för att anpassa 2 nya minibussar med 209 tkr. Även vakanser och sjukskrivningar motsvarande 473 tkr samt ökade intäkter för inkomstkontroll 2021.</p>	Arbete pågår tillsammans med måltidsorganisationen avseende kostnadsutvecklingen samt hur kostnaderna ska hanteras mellan förvaltningarna. Fortsatt arbete pågår även inom modersmål för att nå närmare det uppsatta besparingskravet.
400, 407, 412	Förskola, pedagogisk omsorg	360 401	293 053	270	358 119	2 282	<p>Avvikelsen, +2 282 tkr, beror i huvudsak på: På centrala ansvar finns ett prognostiserat överskott om 3 218 tkr varav merparten är ofördelad tilldelning ur statsbidraget Kvalitetshöjande åtgärder inom förskola (+1 509tkr). Utöver detta till viss del högre intäkter för barnomsorgsavgifter (+600tkr) och lägre kostnader för IKE/bidrag (+674 tkr). Även lägre lönekostnader då vakant tjänst som finansieras med SPSM bidrag ej ersatts med vikarie, något högre intäkter för asyl. Av totalt 17 förskoleområden förväntas åtta gå med underskott. En stor del av detta är kostnader för extra stödinsatser. Det som dock hjälpt upp förskoleområdena något är att det är färre 15h- barn under hösten än beräknat vilket gör högre budgettilldelning för områdena per månad i och med att avdrag på ersättningen görs med 25 procent på 15h-barn i förhållande till barn som är där mer än 15h. Även Månstenen (pedagogisk omsorg på obekvämt arbetstid) förväntas överskrida budget i och med extra stödinsatser men framför allt på grund av att Månstenen inte har sovande natt i och med fackligt veto till Bilaga J, Allmänna Bestämmelser. Totalt visar förskoleområdena underskott om 986 tkr, varav Månsten står för -894 tkr av dessa.</p> <p>Förskolan har tillförts 9 537 tkr ur statsbidraget för Kvalitetshöjande åtgärder i förskolan.</p>	<p>Förändringen, +2 012 tkr, beror i huvudsak på: Förändringen beror till viss del på beräknade högre intäkter för barnomsorgsavgifter samt lägre personalkostnader för vakant rektorstjänst under centrala ansvar. Förändringen finns till stor del ute i förskoleområdena där vissa områden fått tilldelning ur statsbidrag för specialpedagogiskt lärande 2023/2024. Andra bidragande faktorer är att förskolorna till viss del är restriktiva med att ta in vikarer, förskolelärare som slutat har till viss del ersatts med barnskötare samt att bemanning till viss del kunnat anpassas när barnantalet minskat på enskilda förskolor.</p>	

AVVIKELSEANALYS DRIFT 2023

Barn- och utbildningsnämnden

Tkr

Vkt	Text	Driftredovisning 2023		Avvikelse delår	Prognos Oktober	Avvikelse Oktober	Kommentarer Förklaring till avvikelserna, oktober 2023	Kommentarer Förklaring till avvikelserna i förhållande till delårsprognosen	Kommentarer Åtgärder vid prognosunderskott
		Budget	Redovisat						
425 (A:616*), 435, 440	Grundskola, F-klass och Fritidshem	747 874	626 288	585	747 208	666	<p>Avvikelsen, + 666 tkr, beror i huvudsak på: På centrala ansvar för grundskolan prognostiserats ett överskott på +5 242 tkr som ett samlat resultat främst orsakat av lägre kostnader för IKE/bidrag (+3 296 tkr) vilka justerats efter större hänsyn till lokalers kapacitet och utrustning samt lägre kostnader för nya effektivare skolskjutsorganisationen (+3 150 tkr). Även vakanta tjänster, ökade intäkter för fritidshemsavgifter (ökade intäkter per placering) och den mer effektiva nya skolskjutsorganisationen bidrar till överskottet. I prognosen ingår även minskade intäkter för IKE-elever på Silviaskolan (- 725 tkr), försämrad prognos avseende asylbidrag, och högre kostnader för SIS-placeringar (- 386 tkr).</p> <p>Av grundskolans 14 rektorsområden är det sju som beräknar att klara sin verksamhet inom tilldelad budgetram. Sammantaget prognostiserar grundskolans rektorer ett underskott på 5 356 tkr medan Silviaskola prognostiserar ett överskott på 780 tkr. Nettot blir då ett underskott på 4 576 tkr. Underskottet för rektorsområdena inom grundskola beror dels på högre personalkostnader kopplat till införande/utfasande av 2-lärsystem på enstaka skolor, även till viss del ökad personaltätthet pga elever med stora behov. Även kostnadsposter som inte täcks i resursfördelningsmodellen såsom brandskydd, larmkostnader, mobiltelefoner, personalkaffe med mera bidrar till ökade kostnader. Silviaskolan har lägre personalkostnader då de haft vakanser, tjänstledigheter och föräldraledigheter som inte ersatts fullt ut.</p> <p>Grundskolan har tillförts 34 425 tkr ur statsbidraget för Likvärdig skola.</p>	<p>Förändringen, + 81 tkr, beror i huvudsak på: Orsakas av en samlad bild avseende försämrad personalkostnadsutveckling inom rektorsområdena orsakade av något större organisation än prognostiserat i delåret, vissa felkonteringar av löner, lägre intäkter för asyl samt inte fullt så låga kostnader för bidrag som prognostiserat i delåret balanseras upp av överskott inom skolskjutsorganisationen.</p>	<p>I prognosen finns redan aviserat vissa neddragningar av personal under hösten. Fortsatt möjlighet till neddragningar ses över och arbetas med inom beröda rektorsområden i vilka viss omorganisation förekommer.</p>
450, 478	Gymnasieskola, KAA	264 847	227 435	-1 507	268 944	-4 097	<p>Avvikelsen, -4 097 tkr, beror i huvudsak på: På de centrala ansvarerna visas ett underskott om -7 385 tkr som till stor del orsakas av att de interkommunala priserna för elever i andra kommuners gymnasieskolor ökat mer än beräknat samt att vi tappar 15 IKE-elever (elever från andra kommuner) på gymnasiet och därmed tappar intäkter. Även cirka 5 färre IM-elever på Norrängskolan höstterminen 2023, högre kostnader än budgeterat avseende SIS-placeringar (- 612 tkr), samt fler elever i kombination med ökade biljetter från Skånetafiken bidrar till detta underskott. Om IKE/IM exkluderas från avvikelsen på -4 097 tkr landar i stället själva avvikelsen för gymnasieskolorna och IM Norräng på + 2 276 tkr.</p> <p>Samtidigt har det gjorts och görs även fortsatt under hösten anpassning av personalstyrkan kopplat till färre IM-elever ht 2023 på Norrängskolan motsvarande +1 825 tkr. Överskottet på IM orsakas främst av personalanpassningar men att vissa elevassistenter som är budgeterade på IM arbetar mer gentemot anpassad gymnasieskola. Justeringar av dessa procentuella fördelningar är gjorda från och med 1 oktober 2023. Gymnasieskolorna visar ett överskott om +1 463 tkr, då det bland annat på Jakobsskolan gjorts grupp sammanslagningar och att endast en vård- och omsorgsklass ht 2023 i stället för två som budgeterat. Även statsbidrag för lärarassistenter samt överskott på budget för motorbranschcollege (försenad start) bidrar till överskottet. Dessutom neddragning av IT-tjänst samt att tjänstledighet och föräldraledighet inte ersatts fullt ut. Även samläsning för elever i ett antal kurser på HTS från hösten 2023 bidrar till överskottet för gymnasieskolorna.</p>	<p>Förändringen, -2 590 tkr, beror i huvudsak på: Ökade kostnader för IKE/bidrag på cirka 3 446 tkr vägs upp av lägre kostnader på Jakobsskolan motsvarande 878 tkr pga av endast start av en VO-klass ht 2023, lägre personalkostnader samt statsbidrag för lärarassistenter.</p>	<p>Avvikelsen orsakas främst av tapp av IKE-elever samt ökade kostnader för interkommunal ersättning för elever i annan kommun. Det är svårt att fullt ut anpassa verksamheterna utifrån sådant tapp. Viss översyn och anpassning av personal har gjorts och kommer fortsatt att göras.</p>
425 (A:618*), 443, 453, 815	Anpassad skola	54 180	46 414	1 173	52 656	1 524	<p>Avvikelsen, +1 524 tkr, beror i huvudsak på: Främst minskat behov av elevassistenter inom anpassad grundskola, men även viss personalanpassning av elevassistenter och lärare inom anpassad gymnasieskolan i och med tappet av IKE-elever ht 2023. Lägre skolskjutskostnad då elever inom anpassad gymnasieskola i större utsträckning bor i tätort och kan nyttja resekort bidrar till avvikelsen. Dessutom lägre kostnader för IKE. Färre elever i elevboendet ger ett prognostiserat underskott om 320 tkr.</p>	<p>Förändringen, +351 tkr, beror i huvudsak på: Beror på lägre kostnader för skolskjuts (+100 tkr), lägre kostnader (+213 tkr) kopplade till boendet då en av 2 anställda har fått annat arbete samt lägre kostnad för IKE då elev har flyttat.</p>	

AVVIKELSEANALYS DRIFT 2023

Barn- och utbildningsnämnden

Tkr

Vht	Text	Driftredovisning 2023		Avvikelse delår	Prognos Oktober	Avvikelse Oktober	Kommentarer Förklaring till avvikelserna, oktober 2023	Kommentarer Förklaring till avvikelserna i förhållande till delårsprognosen	Kommentarer Åtgärder vid prognosunderskott
		Budget	Redovisat						
330	Kulturskola	11 989	9 539	100	11 689	300	Avvikelsen, + 300tkr, beror i huvudsak på: Främst lägre personalkostnader då vikarier endast ersätter undervisningstid. Besparingskrav under året har också bidragit till att verksamheten anpassats och ibland har det sparats in mer än det ursprungliga besparingskravet.	Förändringen, + 200tkr, beror i huvudsak på: Främst lägre personalkostnader det fortsatt är problem med sjukskrivningar.	
TOTALT		1 567 143	1 304 320	0	1 565 343	1 800			

AVVIKELSEANALYS INVESTERING 2023

Barn- och utbildningsnämnden

Tkr

Projekt	Text	Ansl. typ	Investeringsredovisning 2023				Avvikelse delår	Prognos Oktober	Avvikelse Oktober	Kommentarer Förklaring till avvikelserna, oktober 2023	Kommentarer Förklaring till avvikelserna i förhållande till delårsprognosen	Kommentarer Åtgärder vid prognosunderskott
			Budget	Redovisat Utgifter	Inkomster (-)	Netto						
IP41038	INVENTARIER NY FÖRSKOLA ALMA A-TYP 1	1	28	26		26	0	28	0			
IP41039	INVENTARIER NY FÖRSKOLA GRÖNÄNGEN A-TYP 1	1	132	71		71	0	132	0			
IP41040	IP41040 - INVENTARIER NY FÖRSKOLA TORMESTORP A-TYP 1	1	101	99		99	0	101	0			
IP41103	Lokaler Ballingslövs skola A-typ 1	1	400	0		0	0	400	0			
IP41127	Inventarier ombyggnad Grönängsskolan A-typ 1	1	0	24		24	0	0	0	Budget kommer att föras om från projekt IP41128		
IP41128	Inventarier ombyggnad Grönängsskolans idrottshall A-typ 1	1	122	93		93	0	122	0			
IP41303	VERKSAMHETSINVENTARIER HTS, A-TYP 1	1	65	66		66	0	65	0			
IP42001	Ofördelad resurs förvaltningschef 2022	2	458	0		0	0	458	0			
IP42009	Möbler och övrig kontorsinredning	2	0	24		24	0	0	0	Budget kommer att föras om från projekt IP42001		
IP42034	Inventarier ombyggnad Ballingslövs förskola A-typ 1	1	1 400	0		0	0	1 400	0			
IP42036	Avdelningsmöbler förskola	2	24	27		27	0	24	0			
IP42037	Personalrums- och kontorsmöbler förskola	2	8	8		8	0	8	0			
IP42039	Lös lek- och undervisningsmaterial förskola	2	5	-4		-4	0	5	0			
IP42102	Möbler grundskolan	2	191	191		191	0	191	0			
IP42104	Inventarier Bjärnums skola A-typ 1	1	2 670	2 128		2 128	0	2 670	0			
IP42105	Friställda lokaler Västerskolan A-typ 1	1	400	0		0	0	400	0			
IP42108	Interaktiv teknik grundskolan	2	140	140		140	0	140	0			
IP42109	Hörselteknisk utrustning Silvia	2	150	150		150	0	150	0			
IP42110	Slöjdbänkar	2	135	135		135	0	135	0			
IP42111	Maskiner, slöjd- och teknikutrustning	2	0	4		4	0	0	0			
IP42112	Luftfilter slöjdsalar	2	500	518		518	0	500	0			
IP42304	Pulsklockor HTS	2	30	29		29	0	30	0			
IP42310	Undervisningsutrustning EE, JA	2	13	13		13	0	13	0			
IP42406	Möbler Gysär	2	0	-6		-6	0	0	0			
IP43001	Ofördelad resurs förvaltningschefen	2	350	0		0	0	350	0			
IP43005	Fastighetsförändringar	2	0	442		442	0	0	0	Budget kommer att föras om från projekt IP43001		
IP43010	Bandysarg Grönäng	2	0	170		170	0	0	0	Budget kommer att föras om från projekt IP43001		

AVVIKELSEANALYS INVESTERING 2023

Barn- och utbildningsnämnden

Tkr

Projekt	Text	Ansl. typ	Investeringsredovisning 2023				Avvikelse delår	Prognos Oktober	Avvikelse Oktober	Kommentarer Förklaring till avvikelserna, oktober 2023	Kommentarer Förklaring till avvikelserna i förhållande till delårsprognosen	Kommentarer Åtgärder vid prognosunderskott
			Budget	Redovisat Utgifter	Inkomster (-)	Netto						
IP43011	Påbyggnadsutrustning fordon	2	0	381		381	0	0	0	Budget kommer att föras om från projekt IP43001		
IP43015	Ofördelad resurs biträdande förvaltningschef	2	665	0		0	0	665	0			
IP43016	Inventarier flytt Stenbockens FH	2	0	35		35	0	0	0	Budget kommer att föras om från projekt IP43001		
IP43018	Möbler och övrig kontorsinredning	2	0	25		25	0	0	0	Budget kommer att föras om från projekt IP43001		
IP43031	Inventarier A-typ 1 Familjens Hus	1	350	361		361	0	350	0			
IP43032	Inventarier A-typ 1 Hörsel förskolan Syrsan	1	350	229		229	0	350	0			
IP43033	Ofördelad resurs förskola	2	1 000	0		0	0	1 000	0			
IP43034	Hörselteknisk utrustning Syrsan A-typ 1	1	300	138		138	0	300	0			
IP43036	Avdelningsmöbler förskola	2	0	88		88	0	0	0	Budget kommer att föras om från projekt IP43033		
IP43038	Interaktiv teknik förskolan	2	0	2		2	0	0	0	Budget kommer att föras om från projekt IP43033		
IP43040	Utemiljö förskola	2	0	96		96	0	0	0	Budget kommer att föras om från projekt IP43033		
IP43041	Arbetsmiljö förskola	2	0	63		63	0	0	0	Budget kommer att föras om från projekt IP43033		
IP43101	Inventarier A-typ 1 Silviaskolan	1	2 950	3 063		3 063	0	2 950	0			
IP43102	Symaskiner grundskolan	2	29	29		29	0	29	0	Budget kommer att föras om från projekt IP43104		
IP43103	Interaktiv teknik grundskolan	2	340	300		300	0	340	0	Budget kommer att föras om från projekt IP43104		
IP43104	Ofördelad resurs grundskolan	2	16	0		0	0	16	0			
IP43105	Hörselteknisk utrustning Silviaskolan A-typ 1	1	2 200	1 842		1 842	0	2 200	0			
IP43106	Skolmöbler grundskolan	2	1 582	1 027		1 027	0	1 582	0	Budget kommer att föras om från projekt IP43104		
IP43108	Cyklar Vittsjö fh	2	29	29		29	0	29	0	Budget kommer att föras om från projekt IP43104		
IP43109	Fastighetsförändring Tyringe skola	2	150	167		167	0	150	0	Budget kommer att föras om från projekt IP43104		
IP43301	Ofördelad resurs gymnasium	2	0	0		0	0	0	0			
IP43302	Inventarier sociala ytor HTS 2023	2	215	213		213	0	215	0			
IP43303	Höj- och sänkbara skrivbord HTS	2	160	15		15	0	160	0			
IP43304	Inventarier sociala ytor H-byggnad HTS 2023	2	90	0		0	0	90	0			
IP43305	Undervisningsutrustning EI och Hybrid FT, JA 2023	2	200	200		200	0	200	0			
IP43306	Automationsskåp EE, JA 2023	2	71	72		72	0	71	0			
IP43307	Metodsal VO, JA	2	65	52		52	0	65	0			
IP43401	Ofördelad resurs sarskola	2	150	0		0	0	150	0			
IP43308	Undervisningsutrustning BA, JA	2	50	49		49	0	50	0			

AVVIKELSEANALYS INVESTERING 2023

Barn- och utbildningsnämnden

Tkr

Projekt	Text	Ansl. typ	Investeringsredovisning 2023				Avvikelse delår	Prognos Oktober	Avvikelse Oktober	Kommentarer Förklaring till avvikelserna, oktober 2023	Kommentarer Förklaring till avvikelserna i förhållande till delårsprognosen	Kommentarer Åtgärder vid prognosunderskott
			Budget	Redovisat Utgifter	Inkomster (-)	Netto						
IP43309	Skåp till omklädningsrum, JA	2	44	44		44	0	44	0			
IP43310	Dataskärmar EE, JA	2	75	75		75	0	75	0			
IP43311	Normprodukter EE, JA	2	30	29		29	0	30	0			
IP43402	Kösanpassning Norrängsskolan	2	0	112		112	0	0	0	Budget kommer att föras om från projekt IP43015		
IP43403	IT-utrustning anpassad grundskola	2	0	32		32	0	0	0	Budget kommer att föras om från projekt IP43401		
TOTALT			18 433	13 112	0	13 112	0	18 433	0			

AVVIKELSEANALYS DRIFT 2023

Socialnämnden

Tkr

Ansvar	Text	Driftredovisning 2023		Avvikelse delår	Prognos oktober	Avvikelse oktober	Kommentarer Förklaring till avvikelserna, oktober 2023	Kommentarer Förklaring till avvikelserna i förhållande till delårsprognosen	Kommentarer Åtgärder vid prognosunderskott
		Budget	Redovisat						
750	Socialchef, stab, ekonomienhet, systemansvarig	31 434	25 204	1 700	29 834	1 600	Vakanta tjänster, administratörer under våren och kvalitetsutvecklare vakanshålls hela året. Budgeten för föreningsbidraget visar överskott med 200 tkr då Frida kvinnojour inte sökt bidrag för 2023 och budgeten för IT-tjänster och produkter visar underskott med -400 tkr, främst på grund av prisökningar.	Omplacering av en medarbetare från Familjebasens till ekonomienhetens verksamhet budget- och skuldräddgivning. Vilket innebär att kostnaden flyttas från Familjebasen till ekonomienheten.	
752	Område Barn och Unga	108 626	95 558	-12 800	121 226	-12 600	Budgeten för externa HVB-placeringar prognostiseras med underskott på cirka -5,6 mnkr, antalet placeringar har ökat markant under sommaren, vilket innebär att man åter är på en toppnivå likt 2021. Budgeten för våld i nära relationer-placeringar prognostiseras med överskott om cirka +0,3 mnkr då verksamheten genom förändrat arbetsätt kunnat hantera ärenden genom hemmaplanslösningar, vilket resulterat i färre externa placeringar. Budgeten för familjehemsplaceringar prognostiseras med underskott om -8,3 mnkr, då verksamheten inte kunnat kompenseras utifrån budgetbehovet för 2023 samtidigt som antalet placerade barn och ungdomar i familjehem är på en rekordhög nivå. Budgeten för kontaktpersoner och -familjer samt särskilt förordnade vårdnadshavare prognostiseras med underskott om -1,4 mnkr, verksamheten har inte kunnat kompenseras utifrån budgetbehovet för 2023 samtidigt som behovet ökat i jämförelse med tidigare år. Budgeten för övriga personal- och driftkostnader visar överskott om cirka 2,4 mnkr, det har uppstått viss vakans i några enheter på grund av hög omsättning samt 1,2 mkr i överskott på verksamhet Familjebasen som är nedlagd sedan oktober 2023, kostnader för verksamheten är flyttade till andra verksamheter i förvaltningen.	Viss minskning i antalet externa HVB-placeringar, samtidigt har antalet familjehemsplaceringar ökat till en ny rekordnivå om 135 familjehemsplacerade barn.	Fortsatt fokus på att jobba strategiskt med externa HVB-placeringar och hantera dem med mer kostnadseffektiva hemmaplanslösningar. Familjehemsverksamheten har haft en stor volymökning de senaste åren, när de ensamkommande exkluderas framgår att antalet familjehemsplacerade barn har ökat med över 65 procent på ett par år och budgeten har inte kunnat anpassas utifrån behovet då socialförvaltningen inte fått de medel förvaltningen åskat om. Inom området arbetar förvaltningen med förebyggande insatser och öppenvårdsinsatser för att förhindra/minimera antalet placeringar i familjehem i den utsträckning som varit. Förvaltningen ser även över avtal och uppdrag för kontaktpersoner/-kontaktfamiljer för att kunna minska kostnaderna inom verksamhetsområdet. Samtidigt som socialförvaltningen arbetar med att driva kostnadseffektiva verksamheter nås nya toppar vad gäller antalet anmälningar av barn och ungdomar samt unika anmälda barn till socialtjänsten. Att volymerna ökar och förväntas hanteras med samma budget är inte hållbart i längden. Förvaltningen har genom en åtgärdsplan minskat sin budget inom andra områden för att kunna hantera en del av de kostnadsökningar som skett för placeringar i HVB och familjehem. Den volymökning som skett inom barn- och ungdomsverksamheten gör åtgärderna inte blir längre räcker för att hantera volym- och kostnadsökningar.
755	Vo Mottag, stöd och prevention	26 343	20 753	600	25 493	850	Det har gjorts överanställningar inom mottagningsenheten då enheten haft stort inflöde av anmälningar under 2023. Enheten tog in en konsult under hösten 2022 för att kunna klara av att driva verksamheten. En genomlysning av verksamheten visar att enheten har behov av två anställda utöver ordinarie budget. Verksamheten undersöker nu hur resurser kan frigöras för att kunna hantera personalsituationen på mottagningsenheten. I enheten Förebyggandecentrum har det varit en hög omsättning under större delen av året vilket resulterar i att det uppstått vakanser, enheten har dessutom haft en längre sjukskrivning.	Förlängd sjukskrivning och vakans i enheten Förebyggandecentrum.	
757	Område Vuxna	30 176	20 721	3 500	27 076	3 100	Placeringsbudgeten för missbruksplaceringar prognostiseras med överskott om cirka 2,4 mnkr, verksamheten har haft få dyra SIS-placeringar under året, som är placeringar med högst vårdkostnad. Budgeten för våld i nära relationer är i balans. Personalbudgeten visar överskott på grund av sjukskrivningar och vakanser. Flyktingverksamheten visar också överskott, verksamheten har bedrivit kostnadseffektiva boendelösningar med statsbidrag riktade till kommunen för hantering av boendesituationen för flyktingar från Ukraina.	I oktober ökade antalet missbruksplaceringar mer än vad som var prognostiserat vid delår.	
759	Socialnämnd	1 886	1 523	0	1 836	50	Nämndessekreterartjänsten vakant aug/sep		
TOTALT		198 465	163 759	-7 000	205 465	-7 000			

AVVIKELSEANALYS INVESTERING 2023

Socialnämnden

Tkr

Projekt	Text	Ansl. typ	Investeringsredovisning 2023				Avvikelse delår	Prognos oktober	Avvikelse oktober	Kommentarer Förklaring till avvikelserna, oktober 2023	Kommentarer Förklaring till avvikelserna i förhållande till delårsprognosen	Kommentarer Åtgärder vid prognosunderskott
			Budget	Redovisat Utgifter	Inkomster (-)	Netto						
IP88321	Investeringar SF 2023	2	500	0	0	0	200	257	243	Investering i inventarier och lokaler på Tingshusgatan	Det finns behov av investeringar på Tingshusgatan, byte av möbler i mötes- och samtalsrum samt målning i korridorer.	
IP88323	INVENTARIER NOVAGÅRDEN 2023 - 5 ÅR		0	35	0	35	0	75	-75	Byte av ett par sängar och ljudisolering.		
IP88324	BYGGNADSINVENTARIER NATTJOUREN 2023 - 10 ÅR		0	40	0	40	0	40	-40	Staket		
IP88325	INVENTARIER TINGSHUSGATAN CAFETERIA 2023 - 5 år		0	10	0	10	0	26	-26	Byte av vitvaror		
IP88326	LADDSTOLPAR ELBIL SF 2023 - 10 ÅR		0	45	0	45	0	45	-45			
IP88322	Inventarier till ny lokalisering för Familjens hus 2023	1	100	157	0	157	0	157	-57	Inventarier till nya lokaler för Familjens hus.		
TOTALT			600	287	0	287	200	600	0			

AVVIKELSEANALYS DRIFT 2023

Omsorgsnämnden

Tkr

Ansvar	Text	Driftredovisning 2023		Avvikelse delår	Prognos oktober	Avvikelse oktober	Kommentarer Förklaring till avvikelserna, oktober 2023	Kommentarer Förklaring till avvikelserna i förhållande till delårsprognosen	Kommentarer Åtgärder vid prognosunderskott
		Budget	Redovisat						
772	Verksamhetsområde Ordinärt boende	221 049	185 277	0	221 049	0			
771	Verksamhetsområde Särskilt boende	328 494	267 116	3 924	318 494	10 000	Intäkterna ökar för kosten, omsorgen och hyran med totalt 1,7 mnkr för perioden januari-oktober. Säbo har erhållit statsbidrag för heltidsresan med 3,6 mnkr. Statsbidraget för delade turer och löner till specialistundersköterskor uppgår till 8,9 mnkr. Underskott för personalkostnaderna uppgår till -6,6 mnkr. Driftbudgeten visar ett mindre underskott på -0,8 mnkr där kostnader för livsmedel och tvätt är ett bidrag till underskottet.	Avvikelsen i förhållande till delårsprognosen är intäktsökningen från kost, omsorg och hyra samt statsbidraget för heltidsresan på 3,6 mnkr.	
774	Verksamhetsområde Resurs (kost, korttidsboende, rehab, hjälpmedel, sjuksköterskor, dagverksamhet)	160 151	137 347	-10 200	164 151	-4 000	Resurs prognos beräknas till ett underskott på -4 mnkr. Behovet av att köpa inhyrd personal minskar för september och oktober, behovet av att köpa inhyrd personal kommer minska även för perioden nov-dec där vi lägger en prognos på 1,6 mnkr kr för behov av inköp inhyrd personal. Resurs har använt statsbidrag flitigt och finansierar flertal tjänster som poolpersonal, rehabpersonal och aktiverare via statsbidrag. Totalt har nyttjat statsbidrag för perioden uppgår till 10,6 mnkr. Kostnadsökning i driften minskar i mindre takt när vi tittar på inkontinenshjälpmedel och frakt av läkemedel. Sjukfrånvaron minskar för perioden till 8 procent.	Ändring av prognos från -10,2 mnkr till -4 mnkr är härledd till att Resurs valt att finansiera ett flertal tjänster med statsbidrag. Tjänster inom poolbemanning, aktiverare och rehabpersonal uppgår till 3,6 mnkr som finansierats via statsbidrag. Behovet av att köpa inhyrd personal finns kvar men har minskat till 1,6 mnkr för november och december.	
773	Verksamhetsområde FSS (Funktionsnedsättning, Stöd och Service)	342 345	275 876	6 276	331 870	10 475	Verksamhet FSS prognosticerar ett överskott på 10,5 mnkr efter oktober. Överskottet är mest härlett till gruppboende, barnverksamheter, övriga insatser och boendestöd. För gruppboende prognosticeras ett överskott på 5,5 mnkr och överskott beror på lägre personalkostnader. Med nytt arbetssätt och behovsmätning som bygger på IBIC, fortsätter gruppboende att anpassa bemanning efter behov. Serviceboende och boende LSS vuxna soc. Psyk prognosticerar ett överskott 2,5 mnkr, underskott 0,2 mnkr för serviceboende och överskott 2,7 mnkr för vuxna soc. psyk. Överskottet inom soc. psyk beror på minskade kostnader inom soc. psyk då Österåsgatan 71 blev ett Sol boende. Barnverksamhet prognosticerar ett överskott 2,5 mnkr, 1,5 mnkr för boende barn LSS, 0,8 mnkr för korttidsvistelse och 0,2 mnkr för korttidsstillsyn. Överskott härlett till lägre personalkostnader vilket är en följd av minskat bemanningsbehov på boende barn vid vissa tider, färre barn än förväntat och erhålla intäkter från andra kommuner för korttidsvistelse och korttidsstillsyn. För boendestöd är prognosen ett överskott på 2,0 mnkr vilket beror på lägre personalkostnader då nuvarande ärenden kräver mindre resurser. Insatser som ledsagning, kontaktperson, avlösning och övriga insatser övergripande prognosticerar ett överskott på 4 mnkr, färre ärenden än budgeterad.	Oktoberprognos för FSS verksamhet har förbättrats med ungefär 4,2 mnkr. Ökningen av överskottet kan härledas i princip till alla verksamheter utom daglig verksamhet. Fyra områden, boende LSS vuxna, barnverksamheter, övriga insatser och personlig assistans har förbättrat prognosen mest. Gruppboende prognosticerar överskott på 5,5 mnkr mot 3,5 mnkr vid delåret, en förbättring på 2 mnkr. Nytt arbetssätt som infördes förra året som medfört att bemanningen anpassas enligt IBIC och ständigt behov av förändring skapar lägre personalkostnader. Serviceboende, boende LSS vuxna soc. psyk och boende Sol prognosticerar ett överskott på 1,1 mnkr mot 0,6 mnkr vid delårsuppföljningen. Arbete enligt Kubens resursfördelning börjar visa positivt resultat, lägre personalkostnader, efter sommar men en lång resa återstår för att komma till samma anpassning som gruppboende. Barnverksamhet har förbättrat prognosen från 0,8 mnkr vid delårsuppföljningen till 2,5 mnkr i oktoberprognosen. Vid delårsuppföljningen prognosticerade boende barn ett överskott på 1,2 mnkr mot 1,5 mnkr i oktoberprognosen vilket beror på en förändring av bemanningsbehov från hösten. Korttidsvistelse och korttidsstillsyn visade vid delårsuppföljningen underskott på 0,4 mnkr mot överskott på 1 mnkr i oktober. Förbättringen beror på färre barn än förväntat.	

AVVIKELSEANALYS DRIFT 2023

Omsorgsnämnden

Tkr

Ansvar	Text	Driftredovisning 2023		Avvikelse delår	Prognos oktober	Avvikelse oktober	Kommentarer Förklaring till avvikelserna, oktober 2023	Kommentarer Förklaring till avvikelserna i förhållande till delårsprognosen	Kommentarer Åtgärder vid prognosunderskott
		Budget	Redovisat						
779	Myndighetsenheten	99 179	86 550	0	102 279	-3 100	Avvikelsen för myndighetsenheten beror på fler köpta platser än budgeterat, framförallt för SÄBO och Boende Sol. Förutom detta har dygnspriserna ändrats i september månad (och framåt) på grund av avtalsföryelse. Detta har medfört en markant höjning av majoriteten av dygnspriserna till ett genomsnitt på +10 procent.		
770, 777	Administration och gemensamma kostnader	59 945	48 989	0	59 945	0			
TOTALT		1 211 163	1 001 155	0	1 197 788	13 375			

AVVIKELSEANALYS INVESTERING 2023

Omsorgsnämnden

Tkr

Projekt	Text	Ansl.typ	Investeringsredovisning 2023				-	-	-	Kommentarer	Kommentarer	Kommentarer
			Budget	Redovisat Utgifter	Inkomster (-)	Netto						
IP82901	Hjärtstartare 2023	1	100	102		102	0	100	0			
IP82074	FSS inventarier	2	400			0	0	400	0			
IP82073	Säbo arbetstekniska hjälpmedel	2	330			0	0	330	0			
IP82072	Kök inventareier	2	200			0	0	200	0			
IP82071	Säbo boendelås	2	50			0	0	50	0			
IP82070	Säbo Vårdsängar	2	700			0	0	700	0			
IP82059	Orbo Phonirolås	2	65			0	0	65	0			
IP82058	Orbo Trygghetslarm	2	190			0	0	190	0			
IP82061	Mobiltelefoner	2	592	251		251	0	592	0			
IP82900	Hjärtstartare 2022	1	100			0	0	100	0			
TOTALT			2 727	353	0	0	0	2 727	0			

AVVIKELSEANALYS DRIFT 2023

Miljö- och stadsbyggnadsnämnden

Tkr

Vht	Text	Driftredovisning 2023		Avvikelse delår	Prognos oktober	Avvikelse oktober	Kommentarer Förklaring till avvikelserna, oktober 2023	Kommentarer Förklaring till avvikelserna i förhållande till delårsprognosen	Kommentarer Åtgärder vid prognosunderskott
		Budget	Redovisat						
10080	Miljö- och stadsbyggnadsnämnd	1 461	1 071	0	1 311	150	Nämnden visar prognosöverskott på cirka 150 tkr. Överskottet härleds till lägre kostnader för sammanträdesarvodet samt IT-kostnader.		
99981-99982	MSF Ledning och verksamhetsstöd/OH	1 297	-34	1 400	-438	1 735	Rekrytering av tjänst efter tilldelade medel för digitalisering av DP m.m. blev fördröjd, vidare blev rekryteringsprocessen av ny förvaltningschef lång samt att vakant tjänst inom staben ej återbesatts. Årets interna IT-kostnader blev lägre än budgeterat. Sammantaget bidrar det till ett prognostiserat överskott på cirka 1 480 tkr. Inom verksamhetsstöd återfinns överskott på cirka 200 tkr vilket även det beror på rekryteringsprocessen efter FC samt partiella ledigheter för delar av personalen. Projektet Klimatsäker tillväxt beräknas generera överskott på cirka 195 tkr. Advokat- och rättegångskostnader i samband med tvist uppskattas bli uppemot 140 tkr vilket förvaltningen ej har täckning för i sin ram.	Utökad prognosöverskott inom stab och verksamhetsstöd beror framförallt på återhållsamhet för att försöka balansera upp andra avdelningars underskott.	
21581-21584	Stadsbyggnad- och samhällsplanering	21 707	18 344	-1 400	23 257	-1 550	Underskott inom planverksamheten beräknas bli cirka 450 tkr, intäkterna prognostiseras inte nå upp till budgeterat intäktskrav. Till stor del beror det på politisk instabilitet där detaljplanearbetet påverkas. Även byggavdelningen prognostiserar underskott, cirka 1 600 tkr, och likt planavdelningen är det på grund av lägre intäkter än budgeterat. De lägre intäkterna kan förklaras av för lågt ärendeflöde samt att de ärende som kommer in, inte genererar några större intäkter. Mät/GIS-avdelningen har glapp i återbesättning av personal vilket föranleder överskott. Konsulttjänster har inte behövt köpas in i samma omfattning som det budgeterats för vilket tillsammans med lägre personalkostnader ger ett prognostiserat överskott på 400 tkr. Överskott inom lantmäteriet beräknas bli 100 tkr, vilket främst beror på att intäkterna prognostiseras bli lite högre med anledning av ett utredningsuppdrag men även partiell ledighet för personal bidrar till överskottet.	Reducerat prognosunderskott inom plan härleds främst till ökade intäkter efter sommaren. Intäktsprognosen för bygg har kraftigt försämrats sedan delårsrapporten. Inga större projekt från stora aktörer har inkommit vilket påverkar intäkterna negativt. Prognosen är dock ytterst osäker då ärendeflödet varken går att påverka eller förutspå.	Prioritera ärenden som genererar intäkter.
26181-26182, 26382-26384	Miljö- och hälsoskydd	10 166	8 271	0	10 716	-550	Konjunkturläget märks av även inom miljöavdelningen, under hösten har färre ansökningar om enskilda avlopp inkommit än vad som budgeterats för. Intäkterna prognostiseras inte heller nå upp till budget gällande bland annat värmepumpar.	Det är först nu under hösten som intäkterna stagnerat inom vissa områden.	Prioritera ärenden som genererar intäkter.
22581	Energirådgivning	13	-15	0	13	0			
TOTALT		34 644	27 638	0	34 859	-215			

AVVIKELSEANALYS INVESTERING 2023

Miljö- och stadsbyggnadsnämnden

Tkr

Projekt	Text	Ansl. typ	Investeringsredovisning 2023				Avvikelse delår	Prognos Oktober	Avvikelse Oktober	Kommentarer Förklaring till avvikelserna, oktober 2023	Kommentarer Förklaring till avvikelserna i förhållande till delårsprognosen	Kommentarer Åtgärder vid prognosunderskott
			Budget	Redovisat Utgifter	Inkomster (-)	Netto						
IP100720	Mätinstrument 2023	2	200	47		47	27	164	36	Färre antal mätinstrument behöver köpas in i år.		
IP100832	Storformatsskrivare	2	160	159		159	160	159	1			
			360	206	0	206	187	323	36			