

Ekonomisk månadsuppföljning för
kommunstyrelsen per februari 2024

13

2024KS136

Kommunstyrelsen

Datum
2024-03-22

Diarienummer
2024KS136 042

Ekonomisk månadsuppföljning för kommunstyrelsen per februari 2024

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen godkänner prognos per februari 2024 och ger förvaltningen i uppdrag att genomföra åtgärder för en ekonomi i balans.

Kommunstyrelsen delger kommunfullmäktige prognosen och kommunstyrelsens beslut.

Sammanfattning av ärendet

Totalt prognostiseras ett resultat för Härryda kommun om 24,4 mnkr för 2024 och med ett budgeterat resultat om 30,5 mnkr innebär det en negativ budgetavvikelse om 6,1 mnkr. I prognosen ingår inte intäkter från exploateringsverksamheten då det ännu är för tidigt på året för en realistisk prognos. Kommunstyrelsens reserv om 10 mnkr är inte framlyft som ett överskott. De finansiella målen för god ekonomisk hushållning mäts både för det enskilda året och i rullande fyraårsperioder. Februariprognosen innebär att inget av de finansiella målen uppnås under 2024 men sett till ett rullande fyraårsperspektiv nås båda målen tack vare goda resultat tidigare år. Prognosen för årets investeringar uppgår till 211 mnkr, vilket ligger inom ramen för godkända nivåer.

Kommunstyrelsens verksamheter prognostiserar tillsammans ett underskott om drygt 20 mnkr och investeringsutgifterna beräknas bli 117 mnkr lägre en budgeterat. Förvaltningen har tagit fram förslag till åtgärder som kommer att minska underskottet.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse 22 mars 2024
- Månadsprognos per februari 2024, kommunstyrelsen

Ärendet

Prognos för kommunen

Totalt prognostiseras ett resultat för Härryda kommun om 24,4 mnkr för 2024 och med ett budgeterat resultat om 30,5 mnkr innebär det en negativ budgetavvikelse om 6,1 mnkr. I prognosen ingår inte intäkter från

exploateringsverksamheten då det ännu är för tidigt på året för en realistisk prognos. Kommunstyrelsens reserv om 10 mnkr är inte framlyft som ett överskott. Finansförvaltningen prognostiserar ett överskott om 13 mnkr vilket motsvarar ökade skatteintäkter.

Härryda kommun redovisar avsättning till pensioner enligt fullfundsmodell. Enligt lag ska blandmodellen tillämpas och när en justering till blandmodellen gjorts ökar resultatet med 17,5 mnkr till 41,9 mnkr.

De finansiella målen för god ekonomisk hushållning mäts både för det enskilda året och i rullande fyraårsperioder. Februariprognosen innebär att inget av de finansiella målen uppnås under 2024 men sett till ett rullande fyraårsperspektiv nås båda målen tack vare goda resultat tidigare år.

Prognosen för årets investeringar uppgår till 211 mnkr, vilket ligger inom ramen för godkända nivåer.

Prognos för kommunstyrelsens verksamheter

Nettokostnaden för kommunstyrelsen prognostiseras till 330 mnkr, vilket avviker negativt med 20 mnkr jämfört mot budget. I prognosen ingår inte intäkter från exploateringsverksamheten och kommunstyrelsens reserv om 10 mnkr lyfts inte fram som ett överskott.

Samtliga områden inom kommunstyrelsens verksamhetsområde prognostiserar underskott. Inom sektor för samhällsbyggnad är det framförallt intäkterna som inte beräknas nå upp till budgeterade värden. Sektorn har tagit fram ett åtgärds paket och beräknar därmed sänka underskottet om kommunstyrelsen godkänner åtgärderna. Åtgärderna beskrivs mer ingående i rapporten. Sektor för teknik och förvaltningsstöds underskott förklaras främst av stigande livsmedels- och fjärrvärmepriser men även kostnader för skadegörelse. Till följd av ökade pensionskostnader för Räddningstjänsten prognostiserar kommunledning och stödfunktionerna ett underskott.

Utgifter för årets investeringar prognostiseras till 189 mnkr. Det innebär ett överskott om 117 mnkr vilket beror på tidsförskjutningar och fördröjningar av projekt till följd av överklagande och vidare utredningar. I investeringsbudgeten ingår de ombudgeteringar som kommunfullmäktige har att ta ställning till den 27 mars.

I bilagan *Månadsprognos per februari 2024, kommunstyrelsen* redovisas prognoser, avvikelser och vidtagna åtgärder.

Ekonomiska konsekvenser

Ärendet redovisar ekonomiska prognoser, avvikelser och vidtagna åtgärder.

Förvaltningens bedömning

Inom kommunstyrelsens ansvarsområde finns ett sammantaget prognostiserat underskott. Ett arbete pågår för de verksamheter som visar underskott för att nå en ekonomi i balans.

Pia Alhäll
Kommundirektör

Oskar Nilsson
Ekonomichef

Februariprognos 2024

Kommunstyrelsen

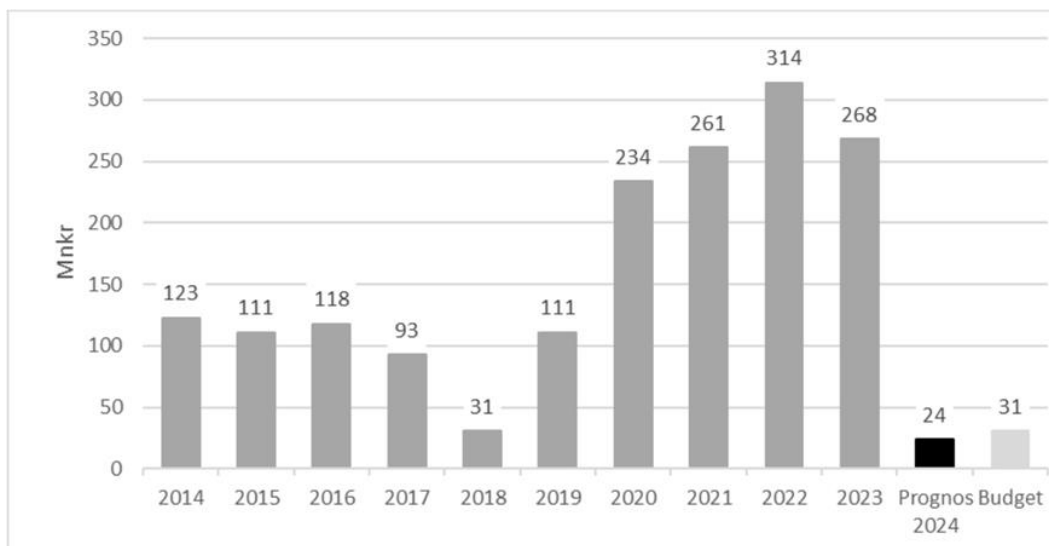
Innehållsförteckning

1	Prognos i korthet - kommunövergripande.....	3
1.1	Driftsredovisning	3
1.2	Investeringsredovisning.....	5
1.3	Finansförvaltning	5
1.4	Politisk organisation	6
2	Kommunstyrelsen.....	7
2.1	Driftsredovisning	7
2.2	Investeringsredovisning.....	7
2.3	Kommunledning och stödfunktioner	8
2.4	Sektor för samhällsbyggnad	9
2.5	Sektor för teknik och förvaltningsstöd	12

1 Prognos i korthet - kommunövergripande

1.1 Driftsredovisning

Resultatutveckling

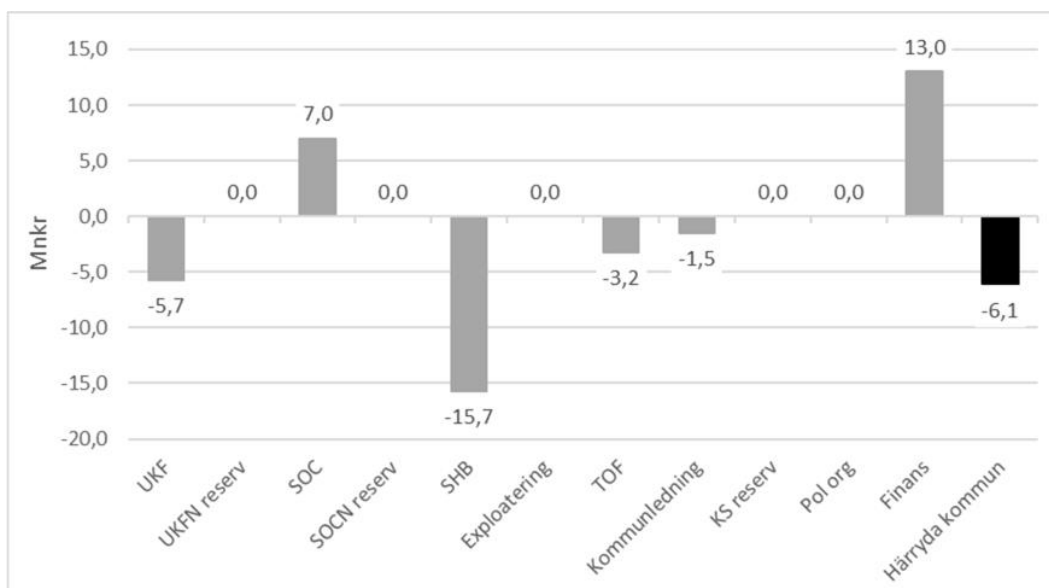


Totalt prognostiseras ett resultat för Härryda kommun om 24 mnkr för 2024 vilket är drygt 6 mnkr sämre än budgeterat resultat. I prognosen ingår inte intäkter från exploateringsverksamheten då det ännu är för tidigt på året för att göra en realistisk bedömning. Kommunstyrelsens reserv om 10 mnkr har inte lyfts fram som ett överskott.

Härryda kommun redovisar avsättning till pensioner enligt fullfundsmodell. Enligt lag ska blandmodellen tillämpas och när en justering till blandmodellen gjorts ökar resultatet med 17,5 mnkr till 42 mnkr.

De finansiella målen för god ekonomisk hushållning mäts både för det enskilda året och i rullande fyraårsperioder. Prognosen för februari innebär att inget av de finansiella målen uppnås sett till 2024 men över en rullande fyraårsperiod nås båda målen tack vare mycket goda resultat tidigare år.

Budgetavvikelse



Prognosen för 2024 pekar mot en negativ budgetavvikelse om drygt 6 mnkr. I prognosen ingår inga intäkter från exploateringsverksamheten och kommunstyrelsens reserv om 10 mnkr lyfts inte fram som ett överskott. Totalt sett visar alla sektorer tillsammans ett underskott om drygt 19 mnkr och finansförvaltningen prognostiserar ett överskott om 13 mnkr.

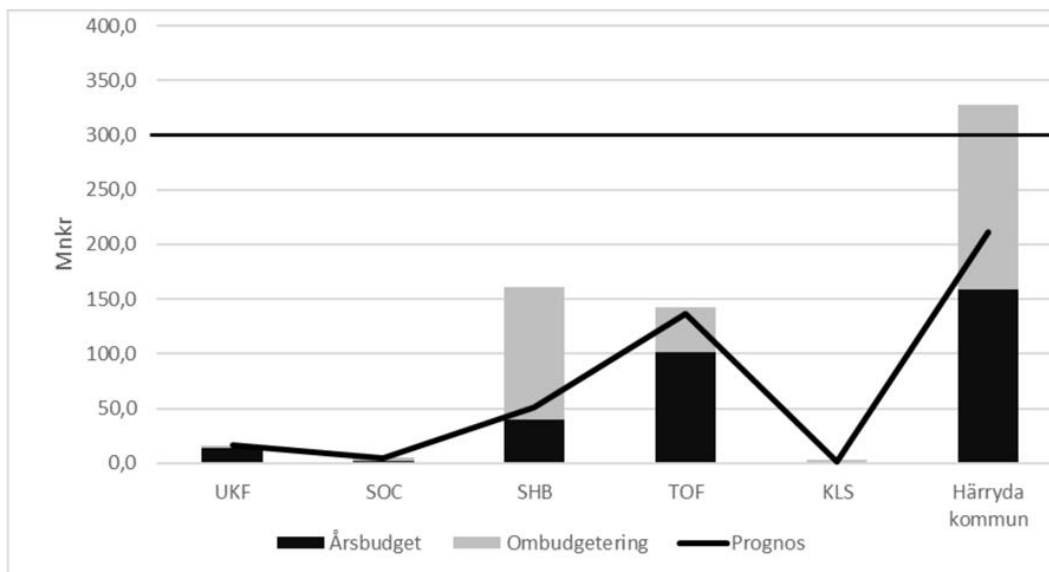
Nämnden för utbildning, kultur och fritid visar underskott om 5,7 mnkr. Det är grundskoleverksamheten som visar större underskott medan förskolan prognostiserar ett överskott till följd av färre barn i verksamheten än budgeterat. Grundskolans underskott beror på att grundskoleenheterna har svårigheter att anpassa verksamheten till sjunkande elevantal.

Socialnämndens överskott uppgår till 7 mnkr. Överskottet förklaras dels av statsbidrag och dels av lägre efterfrågan inom hemtjänst.

Kommunstyrelsen prognostiserar ett underskott om drygt 20 mnkr. Samhällsbyggnadssektorn visar ett större underskott där det framförallt är intäkterna som viker till följd av konjunkturen. Inom teknik och förvaltningsstöd visas underskott bland annat beroende på ökande priser för livsmedel och fjärrvärme. Kommunledning och stödfunktionens underskott förklaras av ökade pensionskostnader inom räddningstjänsten.

Under 2023-2024 ökar pensionskostnaderna kraftigt på grund av inflationen men också till följd av nytt pensionsavtal som började gälla från 2023. Kostnadsökningen kompenseras delvis av ökade skatte- och finansiella intäkter och finansförvaltningen redovisar en positiv budgetavvikelse om 13 mnkr.

1.2 Investeringsredovisning



Investeringarna beräknas att vid årets slut uppgå till 211 mnkr vilket innebär ett sammanlagt överskott om 117 mnkr. Sektorn för samhällsbyggnad redovisar överskott om 109 mnkr och sektorn för teknik och förvaltningsstöd redovisar ett överskott på 6 mnkr. Avvikelserna förklaras främst av tidsförskjutningar. Den budgeterade volymen som redovisas förutsätter att kommunfullmäktige, den 27 mars, godkänner föreslagna ombudgeteringar från 2023.

Fullmäktige har godkänt investeringsnivå om maximalt 300 mkr i budgetbeslutet. Det innebär att sektorernas prognos ligger inom ramen för godkända nivåer.

1.3 Finansförvaltning

tkr	Prognos 2024	Budget 2024	Avvikelse 2024	Bokslut 2023
Skatteintäkter, utjämnings mm	-2 769 065	-2 755 965	13 100	-2 685 857
Pensionskostnader enl fullfond	320 430	289 430	-31 000	245 165
Finansiella intäkter och kostnader, exkl fin kostnad för pensioner	-17 900	-6 000	11 900	-23 832
Internränta, internt po inkl pension	-182 300	-163 700	18 600	-176 253
Avsatt för lönerrevision	50 064	50 064	0	0
Övriga verksamhetskostnader	-3 490	-3 090	400	-14 048
Nettokostnad	-2 602 261	-2 589 261	13 000	-2 654 825

Finansförvaltningen prognostiserar en positiv avvikelse om 13 mnkr trots att kostnaderna för pensioner ökat kraftigt. Jämfört med 2023 är kostnadsökningen för pensioner 75 mnkr och budgetavvikelsen uppgår till 31 mnkr. Kostnadsökningen för pensioner beror på den senaste tidens inflationsökningar. Inför 2025 väntas inflationen falla och då kommer också pensionskostnaderna att sjunka tillbaka till nivåer om ca 160 mnkr per år, vilket innebär en halvering av

dagens kostnadsnivå. Högre skatteintäkter än budgeterat kompenserar delvis för ökade pensionskostnader.

De finansiella intäkterna har ökat då kommunen har en god likviditet och ränteläget är betydligt högre än tidigare år. Samtidigt har kommunen inga lån vilket gör att de finansiella kostnaderna inte påverkas av ränteuppgången. Under 2024 prognostiseras också överskott för finansförvaltningens interna transaktioner. Det handlar till exempel om internränta och intern ersättning för arbetsgivaravgifter. De externa kostnaderna för detta understiger den interna ersättningen från verksamheterna.

- varav skatter och bidrag

tkr	Prognos 2024	Budget 2024	Avvikelse 2024	Bokslut 2023
Allmän kommunalskatt	-2 482 945	-2 479 674	3 271	-2 354 377
Slutavräkningar	6 574	0	-6 574	-41 365
Utjämning	-292 694	-276 291	16 403	-290 115
Nettokostnad	-2 769 065	-2 755 965	13 100	-2 685 857

Skatteunderlagsprognosen i cirkulär 24:16 (februari) från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) visar på ett överskott. Budgeten baseras på skatteprognosen från april 2023 och jämfört med den prognosen väntas intäkterna totalt sett bli något högre. Däremot är prognosen för slutavräkningarna avseende 2023 och 2024 negativa. I december prognostiserades en något för hög skatteunderlagsutveckling avseende 2023. Nuvarande prognos pekar på en lägre utveckling och därför är slutavräkningen negativ.

1.4 Politisk organisation

tkr	Prognos 2024	Budget 2024	Avvikelse 2024	Bokslut 2023
Politisk organisation	14 221	14 221	0	14 427
Nettokostnad	14 221	14 221	0	14 427

Den politiska verksamheten prognostiserar en budget i balans.

2 Kommunstyrelsen

2.1 Driftsredovisning

tkr	Prognos 2024	Budget 2024	Avvikelse 2024	Bokslut 2023
Kommunledning och stödfunktioner	140 664	139 164	-1 500	138 427
Samhällsbyggnad	112 834	97 134	-15 700	99 547
Teknik- och förvaltningsstöd	66 037	62 837	-3 200	67 602
Exploatering	0	0	0	-122 152
Ks reserv	10 000	10 000	0	0
Nettokostnad	329 535	309 135	-20 400	183 424

Nettokostnaden för kommunstyrelsens verksamheter prognostiseras till 329,5 mnkr, vilket avviker negativt med 20,4 mnkr jämfört med budget. I prognosen ingår inte intäkter från exploateringsverksamheten. Kommunstyrelsens reserv om 10 mnkr har inte lyfts fram som ett överskott.

Alla sektorer inom kommunstyrelsens verksamhetsområde prognostiserar underskott. Inom samhällsbyggnad är det framförallt intäkterna som inte beräknas nå upp till budgeterade värden. Sektorn har tagit fram ett åtgärds paket och beräknar därmed sänka underskottet i nästa prognos. Teknik och förvaltningsstöds underskott förklaras främst av stigande livsmedels- och fjärrvärmepriser men även kostnader för skadegörelse. Till följd av ökade pensionskostnader för Räddningstjänsten prognostiserar kommunledning och stödfunktioner ett underskott.

2.2 Investeringsredovisning

tkr	Prognos 2024	Budget 2024	Avvikelse 2024	Bokslut 2023
Kommunledning och stödfunktioner	1 179	2 773	1 594	0
Samhällsbyggnad	51 383	160 412	109 029	12 964
Teknik- och förvaltningsstöd	136 850	142 950	6 100	174 032
Nettoutgift	189 412	306 135	116 723	186 996

Budget för 2024 är inklusive föreslagna ombudgeteringar. Beslut fattas i KF den 27 mars.

Kommunstyrelsen visar ett överskott om 117 mnkr vilket beror på tidsförskjutningar och fördröjningar av projekt till följd av överklagande och vidare utredningar. I investeringsbudgeten ingår de ombudgeteringar som förvaltningen föreslagit till kommunfullmäktige. Beslut om ombudgeteringar fattas den 27 mars i KF.

2.3 Kommunledning och stödfunktioner

2.3.1 Driftsredovisning

tkr	Prognos 2024	Budget 2024	Avvikelse 2024	Bokslut 2023
Kommunledning	48 759	47 259	-1 500	47 519
Ekonomi och upphandling	19 861	19 861	0	20 764
Personal	32 965	32 965	0	32 721
Utveckling	39 079	39 079	0	37 424
Nettokostnad	140 664	139 164	-1 500	138 428

Kommunledning prognostiserar en negativ avvikelse om 1,5 mnkr. Anledningen är framför allt högre kostnader till Räddningstjänsten på grund av högre pensionskostnader. Kommundirektörens reserv förväntas ge ett överskott.

Ekonomi och upphandling, personal och utveckling prognostiserar ingen avvikelse gentemot budget.

2.3.2 Investeringsredovisning

tkr	Prognos 2024	Budget 2024	Avvikelse 2024	Bokslut 2023
Ledning	900	2 494	1 594	0
Utveckling	279	279	0	0
Nettoutgift	1 179	2 773	1 594	0

Budget 2024 är inklusive förväntade ombudgeteringar.

För kommunledning och stödfunktionernas investeringar prognostiseras ett överskott på 1,6 mnkr, vilket förklaras av tidsförskjutningar gällande konstnärlig utsmyckning och gestaltning. Landeviparken kommer att färdigställas i år. Magasinsvägen i Landvetters backa och Ishallen i Härryda ska upphandlas under året.

2.4 Sektor för samhällsbyggnad

2.4.1 Driftsredovisning

tkr	Prognos 2024	Budget 2024	Avvikelse 2024	Bokslut 2023
Ledning samt utveckling och verksamhetsstöd	12 736	13 136	400	11 728
Plan och exploatering	6 572	-3 628	-10 200	0
Trafik	80 622	80 622	0	70 375
Bygglov	7 818	2 618	-5 200	0
Miljö-och hälsoskydd	5 086	4 386	-700	6 470
Mark och exploatering (tom 2023)	0	0	0	6 093
Plan och bygglov (tom 2023)	0	0	0	4 881
Nettokostnad	112 834	97 134	-15 700	99 547

Sektorn prognostiserar en negativ avvikelse mot budget om 15,7 mnkr. Rådande konjunktur med i princip totalt byggstopp och ett högt ränteläge påverkar sektorn avsevärt, främst genom lägre och mer osäkra intäkter samt högre kostnader.

Ledning inklusive verksamheten för utveckling och verksamhetsstöd prognostiserar ett överskott om 0,4 mnkr gentemot budget. Ledning redovisar ett överskott i och med återhållsamhet gällande utredningar och konsultstöd medan utveckling och verksamhetsstöd visar ett underskott som beror på uteblivna intäkter samt ett tidigare prioriterat men ej budgeterat uppdrag att erbjuda bredbandssamordning.

Plan och exploatering prognostiserar en negativ avvikelse om 10,2 mnkr gentemot budget som till största del handlar om att man inte kommer upp till budgeterade intäktsnivåer. Intäkter i form av planavgifter som är direkt kopplade till intresset för att bygga samt när en detaljplan vinner laga kraft, prognosticeras på låga nivåer. Ränteläget och inflationstakten som har slagit hårt mot byggbranschen tillsammans med det faktum att kommunen inte hade någon lagakraftvunnen plan under 2023, innebär dystra intäktsprognoser för hela året och en prognosticerad avvikelse på 8,9 mnkr från budget. Verksamhetens personalkostnader ligger även 1,2 mnkr högre än budgeterat, medan mark- och skogsförvaltningen förväntas ge ett mindre överskott.

Trafikverksamheten prognostiserar ett nollresultat gentemot budget. Kapitalkostnaderna visar ett överskott om 2,4 mnkr medan personalkostnaderna visar ett underskott om 1 mnkr. Ett nytt politiskt beslut att erbjuda busskort för seniorer, innebär krav på omprioritering av verksamhetens driftbudget på 1,8 mnkr på helårsbasis och 0,6 mnkr under 2024. Beslutet tillsammans med en marginell eller ingen kompensation alls för den kraftiga inflationen och kostnadsökningar de senaste åren, urholkar verksamhetens driftbudget ytterligare. År 2025 och framåt är risken stor för försämrad service och kvalitet.

Bygglov, kart, mät och GIS prognostiserar ett underskott om totalt 5,2 mnkr. Bygglovs men också kart- och mätverksamhetens intäktsmöjligheter är kraftigt

påverkade av den vikande byggkonjunkturen och prognoserna visar på en negativ avvikelse mot budget på totalt 4,4 mnkr. Personalkostnader för bygglov avviker även negativt mot budget med en dryg miljon.

Miljö- och hälsoskydd prognostiserar ett underskott om 0,7 mnkr. Vakanser och svårigheter att hitta rätt kompetens för att utföra tillsyn bidrar till lägre intäktsmöjligheter för verksamheten vilket ger en avvikelse mot intäktsbudgeten på 0,8 mnkr. Övriga kostnader avviker negativt med 0,2 mnkr medan personalkostnaderna inte når upp mot budget och ger en positiv avvikelse med 0,4 mnkr.

2.4.2 Åtgärder

Den negativa avvikelsen på 15,7 mnkr kräver åtgärder för att komma ned på ram som kommer påverka sektorns samtliga verksamheter.

Omedelbar åtstramning i form av ett införande av generellt köpstopp, stopp för kostsamma övernattningar, kurser och konferenser samt stopp för obudgeterade icke-politiska uppdrag, beräknas generera en kostnadsbesparing på ca 2,5-2,7 mnkr.

Genom att pensionsavgångar och befintliga vakanser inte återbesätts tillsammans med generell återhållsamhet att ta in vikarier vid längre föräldraledigheter med mera, räknar sektorn med att skapa en del besparingar. Dock krävs vidare åtgärder som generellt handlar om att sänka personalkostnaderna. Ett effektiviseringsarbete kommer att påbörjas inom kort och är tänkt att generera en kostnadsbesparing på 6,4 mnkr på helårsbasis. Utifrån rådande konjunkturläge är plan- och bygglovsverksamheten de verksamheter som har de största prognosticerade underskotten.

Beslut i Landvetter södra utvecklings AB (LSUAB) samt styrgruppen för konsortiet i början på året, innebär en resurssättning i bolaget med hjälp av personella resurser från sektorn. Detta beslut innebär en obudgeterad ökad intäkt för sektorn motsvarande 3,3 mnkr under 2024 eller totalt 3 000 timmar.

Utöver ovan åtgärder som beräknas generera kostnadsbesparingar om drygt 9 mnkr under 2024 (15,8 mnkr på årsbasis) är sektorn igång med ett omfattande utvecklingsarbete i syfte att öka styrning och ledning av sektorns grunduppdrag samt säkerställa hög servicegrad och kostnadseffektiva arbetssätt. Tidrapportering har införts för alla sektorns medarbetare från och med 1 januari i syfte att se till att rätt resurser gör rätt saker. Genom uppföljning av tidrapporterna kommer chefer enkelt kunna identifiera över- och underkapaciteter och på så vis skapa en mer effektiv och ändamålsenlig fördelning av uppdrag och arbetsuppgifter. Med tidrapportering får cheferna även ett verktyg för att tids- och kostnadsoptimera sektorns handläggningstider för olika uppdrag.

Genom en ny operativ styrgrupp för projekt, OPS och implementering av en gemensam projektuppföljning, förbättras den strategiska styrningen av sektorns olika projekt med fokus på tid, kostnad och kvalitet. Utöver sektorchef, stadsarkitekt och verksamhetschefer för plan och exploatering, trafik och administration, ingår sektorns projektkonument i styrgruppen. På så vis stärks kopplingen mellan sektorns styrning av projekten och ekonomifunktionens stöd i

uppföljningsarbetet. För att ytterligare förbättra förutsättningarna för en sömlös samhällsbyggnadsprocess, utvecklar sektorn även sin projektmodell. Den är grunden för ett effektivt arbetssätt och kvalitetssäkrad överlämning mellan de olika skedena.

2.4.3 Investeringsredovisning

tkr	Prognos 2024	Budget 2024	Avvikelse 2024	Bokslut 2023
Ledning samt utveckling och verksamhetsstöd	0	0	0	140
Plan och exploatering	300	300	0	0
Trafik	49 568	158 497	108 929	12 824
Bygglov	515	615	100	0
Miljö- och hälsoskydd	1 000	1 000	0	0
Nettoutgift	51 383	160 412	109 029	12 964

Budget 2024 är inklusive förväntade ombudgeteringar. Investeringar kopplade till exploateringsprojekten är inte med i tabellen.

Sektorn prognostiserar nettoinvesteringar om 51,4 mnkr jämfört med budgeterade 160,4 mnkr. Avvikelsen på 109 mnkr beror främst på tidsförskjutningar och fördröjningar av projekt, bland annat till följd av överklagande och behov av vidare utredningar.

Trafikverksamheten prognostiserar investeringar om 49,6 mnkr. För projekt Mölnlycke fabriker kommer Långenäsvägen och Massetjärnsparkeringen att färdigställas under året. Projektet med cirkulationen beräknas inte starta förrän 2025. För Mölnlycke dagvattenpark pågår projektering för muddringsarbetet. Detaljplanerna för Mölnlyckemotet samt Abborrtjärn är överklagade, projektering för Abborrtjärn kommer dock pågå under 2024.

Bro Stationsgatan i Landvetter och Solviksbron i Hindås kommer behöva tillstånd för vattenverksamhet respektive en vattendom, vilket innebär ett mer omfattande projekt än tidigare beräknat. Byggstart förskjuts därmed fram till nästkommande år. Bro Konstruktionsvägen beräknas färdigställas i slutet av året.

Osäkerhet kring genomförandet av gång- och cykelväg Hällingsjö-Rävlanda som var tänkt att samförläggas med byggnationen av en VA-överföringsledning mellan orterna kvarstår. Nytt politiskt uppdrag krävs i det fall VA-ledningen inte blir av. Planerad byggstart skjuts preliminärt fram till 2025.

Trafiks årliga underhållsprojekt med bland annat beläggningsarbeten, dagvattenåtgärder och trafikmiljöåtgärder kommer genomföras enligt plan under året.

Bygglovsverksamheten och miljö- och hälsoskydd befinner sig i upphandlingsfasen av ett nytt ärendehanteringssystem som kommer förbättra myndighetsprocesserna och skapa en ökad service gentemot kommunens invånare och företag. Den totala investeringen beräknas uppgå till 1 mnkr.

2.5 Sektor för teknik och förvaltningsstöd

2.5.1 Driftsredovisning

tkr	Prognos 2024	Budget 2024	Avvikelse 2024	Bokslut 2023
Ledning	4 269	4 269	0	4 571
Fastighet	8 805	5 805	-3 000	27
IT	32 663	33 963	1 300	32 677
Måltidsservice	2 313	-687	-3 000	12 011
Service	8 245	8 245	0	10 295
Städservice	1 821	2 721	900	446
Säkerhet	7 921	8 521	600	7 575
Nettokostnad	66 037	62 837	-3 200	67 602

Sektorn prognostiserar ett underskott med 3,2 mnkr. Avvikelsen förklaras framför allt av stigande livsmedels- och fjärrvärmepriser.

För fastighet beräknas en negativ budgetavvikelse med 3,0 mnkr. Stigande fjärrvärmepriser väntas leda till 1,7 mnkr i högre kostnader än budgeterat.

Prognosen bygger på en motsvarande energiförbrukning som år 2023.

Kostnaderna för skadegörelse beräknas uppgå till 1,2 mnkr vilket är samma nivå som föregående år. Det är för tidigt på året för att dra några slutsatser om insatserna mot skadegörelse kommer ha någon positiv inverkan på kostnaderna i år.

IT-funktionen prognostiserar ett överskott med 1,3 mnkr. Tillsättningen av en vakant tjänst avvaktas tills 2025 i syfte att förbättra sektorns ekonomi. Dessutom är två tjänster som systemförvaltare tillfälligt vakanta, rekrytering pågår. Det kan komma att behöva köpas in fler datorer under året i syfte att upprätthålla IT-säkerheten genom uppgradering till Windows 11 samt för att byta ut äldre hårdvara. Detta skulle i så fall innebära högre kostnader än prognostiserat. Se även åtgärder under rubriken nedan.

Underskottet med 3,0 mnkr inom måltidsservice beror bland annat på stigande livsmedelspriser. Budgeten är inte anpassad fullt ut till prishöjningarna samtidigt som priserna beräknas stiga ytterligare under året. Även priserna på förbrukningsmaterial och kem har stigit vilket också förklarar en del av underskottet. Ombyggnationen av köket på Hulebäcksgymnasiet beräknas innebära kostnader för projektledare och mattransporter på ca 0,8 mnkr utöver budget.

Städservice beräknas redovisa en positiv budgetavvikelse med 0,9 mnkr.

Personalkostnaderna väntas bli lägre än budgeterat, bland annat för att befintlig personal i viss utsträckning täcker upp vid sjukfrånvaro samt att de nyligen inhyrda lokalerna på Metallvägen i Mölnlycke städas i mindre omfattning än planerat. Utbildningskostnaderna kommer också bli lägre än budgeterat då inga större utbildningar kommer genomföras under året. En viss volymökning innebär

också högre städintäkter än budget.

Prognosen för säkerhetsfunktionen innebär ett överskott med 0,6 mnkr. Tjänsten som beredskapssamordnare är för tillfället vakant men rekrytering pågår. Statsbidraget för krisberedskap och civilt försvar väntas inte användas fullt ut och det är osäkert om de två planerade reservkraftverken kommer hinna färdigställas i år, vilket innebär en tidsförskjutning av kostnaderna.

2.5.2 Åtgärder

Fastighetsfunktionen strävar efter att utföra fler jobb själva och i möjligaste mån minska inköp av entreprenader inom området drift och teknik. En ny typ av dataavläsning införs för att snabbare hitta avvikelser i energiförbrukning.

För att hålla nere underskottet inom måltidsservice har schemalagningen av måltidspersonalen setts över i syfte att minska vikariekostnaderna.

Åtgärder ses också över för att få till ett effektivare arbetssätt där köken kan täcka upp vid första dags sjukfrånvaro för att även här hålla nere personalkostnaderna.

Måltidsservice ser även över kostnaderna för förbrukningsmaterial i samverkan med städservice för att hitta mer prisvärda alternativ.

IT-funktionen begränsar inköp av datorer för att förbättra sektorns ekonomi. Beslutet kan dock komma att omprövas med hänsyn tagen till IT-säkerhet och verksamheternas behov.

2.5.3 Investeringsredovisning

tkr	Prognos 2024	Budget 2024	Avvikelse 2024	Bokslut 2023
Ledning	100	100	0	16
Fastighet	118 203	130 003	11 800	157 122
IT	4 973	4 973	0	5 427
Måltidsservice	655	655	0	595
Service	11 919	6 219	-5 700	9 983
Städservice	1 000	1 000	0	694
Nettoutgift	136 850	142 950	6 100	173 837

Budget 2024 är inklusive förväntade ombudgeteringar.

Av sektorns totala investeringsbudget på 136,9 mnkr beräknas 6,1 mnkr inte användas i år. Avvikelsen är bland annat kopplad till den planerade omklädningspaviljongen som tidigare var tänkt att byggas vid Mölnlycke idrottsplats. Då en överklagan ledde till att en ny plats behövde hittas drog projektet ut på tiden. I dagsläget ser sektorn för samhällsbyggnad över om omklädningspaviljongen kan placeras utifrån gällande detaljplan för idrottsplatsen vid Djupedalsområdet. Endast en mindre utgift för projektering, 0,1 mnkr, prognostiseras i år. Årsbudgeten för projektet uppgår till 12,5 mnkr. Sammantaget beräknas överskottet inom fastighet till 11,8 mnkr.

Servicefunktionen beräknar ett underskott på 5,7 mnkr vilket främst beror på att

upprustning av en konstgräsplan i Djupedalområdet har tidigare lagts enligt KS beslut. Projektet var ursprungligen planerat till år 2026 men då konstgräsplanen är utsliten behövde det tidigare läggas.