

# Månadsrapport

Avesta kommun

Juli 2024



# Innehåll

<b>AVESTA KOMMUN</b> .....	<b>3</b>
Ekonomi .....	3
Personal .....	5
Resultaträkning.....	7
Finansiell rapport.....	8
Driftredovisning .....	10
Arbetsmarknad och Befolkning .....	11
<b>Kommunfullmäktige</b> .....	<b>12</b>
<b>Kommunstyrelsen</b> .....	<b>13</b>
Viktiga händelser – verksamhet och påverkan från omvärld .....	13
Ekonomi .....	13
<b>Omsorgsstyrelsen</b> .....	<b>17</b>
Viktiga händelser – verksamhet och påverkan från omvärld .....	17
Ekonomi .....	18
Personal .....	20
<b>Bildningsstyrelsen</b> .....	<b>22</b>
Viktiga händelser – verksamhet och påverkan från omvärld .....	22
Ekonomi .....	23
Personal .....	24
<b>Västmanland-Dalarna miljö- och byggnadsnämnd</b> .....	<b>25</b>
Ekonomi .....	25
Personal .....	25

# AVESTA KOMMUN

## Ekonomi

### Perioden

#### **Styrelserna**

Styrelsernas ekonomiska utfall efter juli månad, visar ett underskott i förhållande till budget med -15,6 mkr. Kommunstyrelsen redovisar ett överskott med +1,9 mkr (+5,8), Omsorgsstyrelsen -14,4 mkr (-6,6), Bildningsstyrelsen -1,0 mkr (-14,1) och Västmanland-Dalarna miljö och byggnadsnämnd -1,9 mkr (-2,0) och kommunfullmäktige - 0 mkr (+1,0).

*(Siffror inom parentes är avvikelser föregående månadsrapport.)*

#### **Finansiering och pensioner**

Totalt visar skatteintäkter och generella statsbidrag +1,6 mkr i ackumulerat per juli. Skatteintäkter visar ett negativt utfall hittills under året med -2,3 mkr. Den kommunala utjämningen i form av generella statsbidrag +3,5 mkr. Finansnettot visar +3,1, mkr.

#### **Kommunen**

Kommunens totala resultat är +8,8 mkr. Förväntat resultat enligt budget är -10,7 mkr resultat. Det innebär en positiv avvikelse mot budget med +19,5 mkr.

## Årsprognos

#### **Styrelserna**

Årsprognosen för styrelserna är ett underskott med 28,8 mkr.

#### **Kommunstyrelsens**

Prognos +2,0 mkr.

Kommunstyrelsen prognostiserar ett årsresultat på +2,0 mkr. Överskottet beror främst på positiva avvikelser inom upphandlingsavdelningen, redovisningsenheten, utredargruppen, och produktionsenheten, samt momsersättning. Samtidigt redovisar vissa enheter underskott, exempelvis IT-enheten, Bredbandsutbyggnad, samt väghållning och gågatan under Tillväxt. Dessa avvikelser balanseras dock av överskotten, vilket resulterar i den positiva helårsprognosen.

#### **Omsorgsstyrelsens**

Prognos -22,0 mkr.

Årsprognosen för 2024 visar ett underskott på -22 mkr. De största bidragande faktorerna till detta är ökade placeringskostnader för barn och unga samt svårighet att rekrytera personal, vilket har lett till ökad användning av externt inhyrd personal. Vård och omsorg står inför betydande utmaningar med ökat personalbehov, ökade kostnader för heltidsarbete samt ett beroende av bemanningssjuksköterskor. Kostnaderna för ekonomiskt bistånd har också ökat, vilket ytterligare belastar budgeten. Prognosen är osäker med anledning av att placeringskostnader styras av antalet placeringar som kan öka samt eventuella omplaceringar som kan bli dyrare.

## **Bildningsstyrelsens**

Prognos -8,3 mkr.

Årsprognosen för bildning visar ett underskott på -8,3 mkr. Den övergripande enheten förväntas avsluta året med ett överskott, men det finns emellertid betydande utmaningar inom utbildningsenheterna, där både grundskolan och gymnasiet har en budget som inte är i balans samt ökade kostnader. Förskolan och måltidsverksamheten förväntas ha en budget i balans till årets slut. Budgetanpassningar planeras under hösten för att mildra underskotten.

## **Miljö- och bygg**

Prognos -0,5 mkr

Prognosen för året är svår att bedöma eftersom vi är konjunktur känsliga för byggmarknaden. Prognosen beräknas riskera ett utfall om cirka -0,5 mkr.

## **Finansiering och pensioner**

Prognos +28 mkr.

Den senaste skatteprognosen från SKR visar en minskning mot budget. Prognosen för året är -1,9 mkr. Avskrivningarna ligger dock på ett lägre utfall än budgeterat prognosen är +4,3 mkr. Pensionskostnaden prognostiseras +11,5 mkr mot budget. Finansiella poster förväntas i dagsläget bli mot +14 mkr.

## **Kommunen**

Årsprognosen hamnar på +5,7 mkr, den största skillnaden från tidigare månad är en utdelning från Gamla byn samt minskade pensionskostnader och prognostiserade underskott i styrelserna.

## **Investeringar**

### **Perioden**

Investeringar för perioden uppgår till 1,6 mkr. De utgörs av IT-investeringar, gator och vägar inklusive cykelvägar, och inventarier.

### **Årsprognos**

Beslutad investeringsvolym innevarande år	102 mkr
<u>Återstående investeringar beslutade före år 2024</u>	<u>7 mkr</u>
Total volym	109 mkr
Hittills beslutad investeringsprojekt	106 mkr
Återstår av möjlig investeringsvolym	3 mkr

# AVESTA KOMMUN

## Personal

### Årsanställda

Antalet årsanställda har under 12-månadersperioden ökat med 24 personer. Kommunstyrelsen ökar med 3 årsarbetare, Bildningsstyrelsen ökar med 27 årsarbetare. Västmanland-Dalarna miljö och byggnadsnämndens antal anställda är oförändrat. Omsorgsstyrelsen har minskat antal årsanställda med 6 personer sedan juli 2023. Ökningen på bildning beror på satsningen på tvålärareskapet samt internpooler inom förskolan.

Juli 2024	Juli 2023	Förändring 2024–2023
1 948	1 924	+ 24

### Timanställda

Antalet timmar för timanställda ökar och uppgår till 351 238 timmar, för senaste 12-månadersperioden. Ökningen av antalet timmar är + 10 387 jämfört med samma tid förra året.

Den största ökningen avser omsorgsstyrelsen som ökar med 30 795 timmar, övriga förvaltningar har minskat. Omsorgsförvaltningen har inom vård och omsorg minskat antalet tillsvidareanställda. Dessa anställningar skulle täcka frånvaro för att minska antalet timvikarier. Effekten av dessa anställningar resulterade i ökad ofinansierad tid (resurstid) och under 2023 beslutades det att minska antalet tillsvidareanställda som en åtgärd för att minska underskottet. Konsekvensen är att det behövs fler timvikarier för att täcka frånvaron. Vård och omsorg har även en fortsatt hög sjukfrånvaro vilket påverkar ökat behov av timvikarier.

Juni 2024	Juni 2023	Förändring 2024–2023
351 238	340 851	+ 10 387

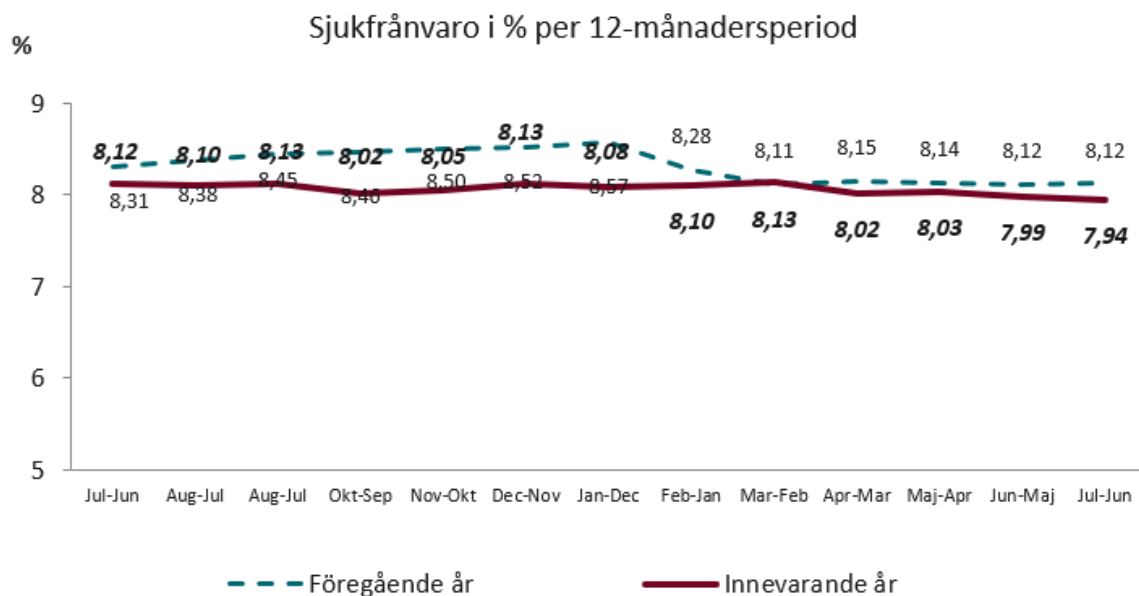
### Övertid

Den totala övertiden under senaste 12-månadersperioden uppgår till 16 735 timmar. Övertiden har minskat med 664 timmar den senaste 12-månadersperioden.

Juli 2024	Juli 2023	Förändring 2024–2023
16 735	17 399	-664

### Sjukfrånvaron

Sjukfrånvaron har minskat jämfört med samma värde för ett år sedan och uppgår för kommunen till 7,94 % för den senaste 12-månadersperioden. Motsvarande värde för ett år sedan är 8,12 %, vilket innebär att sjukfrånvaron minskar för organisationen som helhet.



Förvaltning, %	2024	2023	Förändring i %
Kommunstyrelsen	6,23	7,06	-0,83
Omsorgsförvaltningen	10,13	10,44	-0,31
Bildningsförvaltningen	6,49	6,42	0,07
Miljö- och byggförvaltningen	4,38	4,38	0

Korttidsfrånvaro 1–14 dagar, dagar	2024	2023	Förändring, antal dagar
Kommunstyrelsen	9,0	8,4	0,60
Omsorgsförvaltningen	12,1	14,0	-1,90
Bildningsförvaltningen	8,6	9,6	-1,00
Miljö- och byggförvaltningen	4,3	4,7	-0,40

# AVESTA KOMMUN

## Resultaträkning

Perioden 202401-202407

Resultaträkning i tkr	Budget	Utfall	+/-	Prognos
Verksamhetens intäkter	160 799	189 711	28 911	
Verksamhetens kostnader	-1 118 925	-1 143 231	-24 307	
Avskrivningar	-36 020	-25 705	10 315	
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-994 145</b>	<b>-979 225</b>	<b>14 920</b>	1 040
Skatteintäkter	700 736	698 379	-2 357	-1 900
Generella statsbidrag och utjämning	291 155	295 102	3 947	
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>-2 254</b>	<b>14 256</b>	<b>16 509</b>	
Finansiella intäkter	22 867	29 111	6 244	
Finansiella kostnader	-31 352	-34 410	-3 058	
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>-10 739</b>	<b>8 957</b>	<b>19 695</b>	
Extraordinära intäkter	0	0	0	
Extraordinära kostnader	0	0	0	
<b>PERIODENS RESULTAT</b>	<b>-10 739</b>	<b>8 957</b>	<b>19 695</b>	-860
Synnerliga skäl	0	0	0	
Reavinst	0	-818	0	
<b>Årsprognos</b>	<b>6 560</b>	<b>5 700</b>	<b>-860</b>	
<i>Årsprognos, balanskravsresultat</i>		<b>4 882</b>		

# AVESTA KOMMUN

## Finansiell rapport

### Fördelning

	Likviditet	Skuld	Limiter
Kommunen	162 020 052	3 749 605	
Kommunen övriga placeringar	22 186 095		
Gamla Byn	11 749 297	1 047 000 000	1 300 000 000
Avesta Industristad	674 587	137 000 000	250 000 000
Avesta VA och Avfall AB	- 7 795 192	332 250 395	400 000 000
Samordningsförbund	5 006 608	-	-
Södra Dalarnas Räddningstjänst	34 445 233	-	15 000 000
<b>Summa</b>	<b>228 286 680</b>	<b>1 520 000 000</b>	<b>1 965 000 000</b>
<b>Checkkredit</b>	150 000 000		
<b>Total Likviditereserv</b>	<b>378 286 680</b>		
<i>Policykrav</i>	Minst 150 000 000	Max 1 965 000 000	

### Nyckeltal

	2024-07-31	2024-06-30
Snittränta*	2,79%	2,77%
Varav kreditmarginal	0,21%	0,21%
Räntekostnadsprognos 2024*	40 410 000	40 520 000

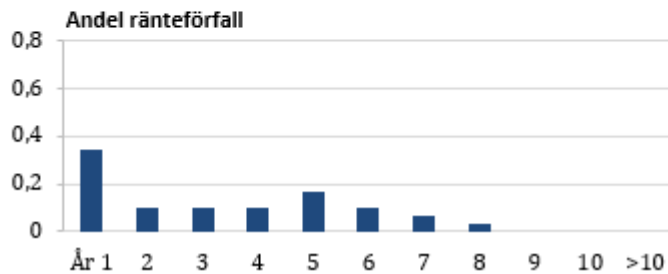


### Räntekostnadsprognos 2024

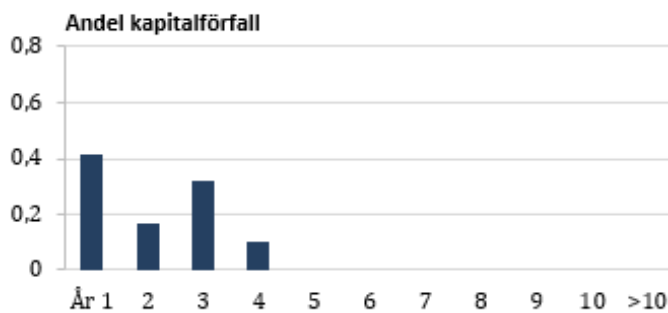
Kommunen	99 700
Gamla Byn	27 835 000
Avesta Industristad	3 642 200
Avesta VA och Avfall	8 833 100

\*Snittränta och räntekostnader visas  
exklusive internbanksavgift

Hantering av ränterisk	Policy		2024-07-31	2024-06-30
Volym swappar (aktiva)	Max lånevoly	ok	1 000 000 000	1 000 000 000
Volym swappar (framtida start)			100 000 000	100 000 000
Räntebindningstid (år)	2 - 6 år	ok	2,72	2,84
Andel ränteförfall inom ett år (%)	Max 40 %	ok	34%	34%



Hantering av finansieringsrisk	Policy		2024-07-31	2024-06-30
Andel kapitalförfall inom ett år (%)	Max 50 %	ok	41%	41%
Kapitalbindningstid (år)	1,5 - 5,5 år	ok	1,60	1,69



■ Kommuninvest ■ Certifikat ■ Övrigt

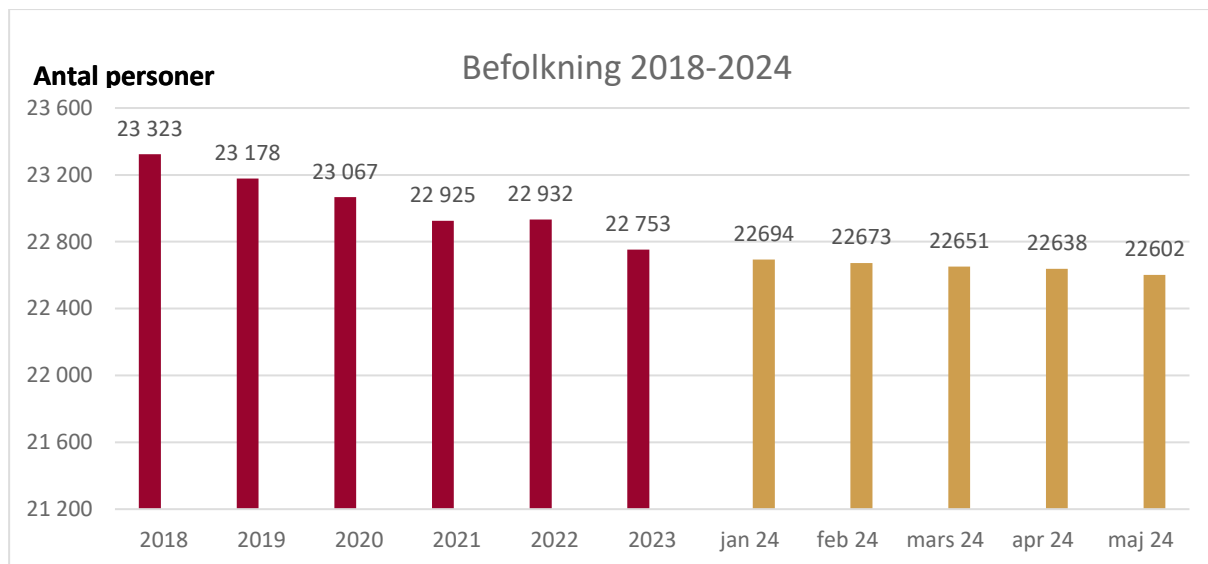
# AVESTA KOMMUN

## Driftredovisning

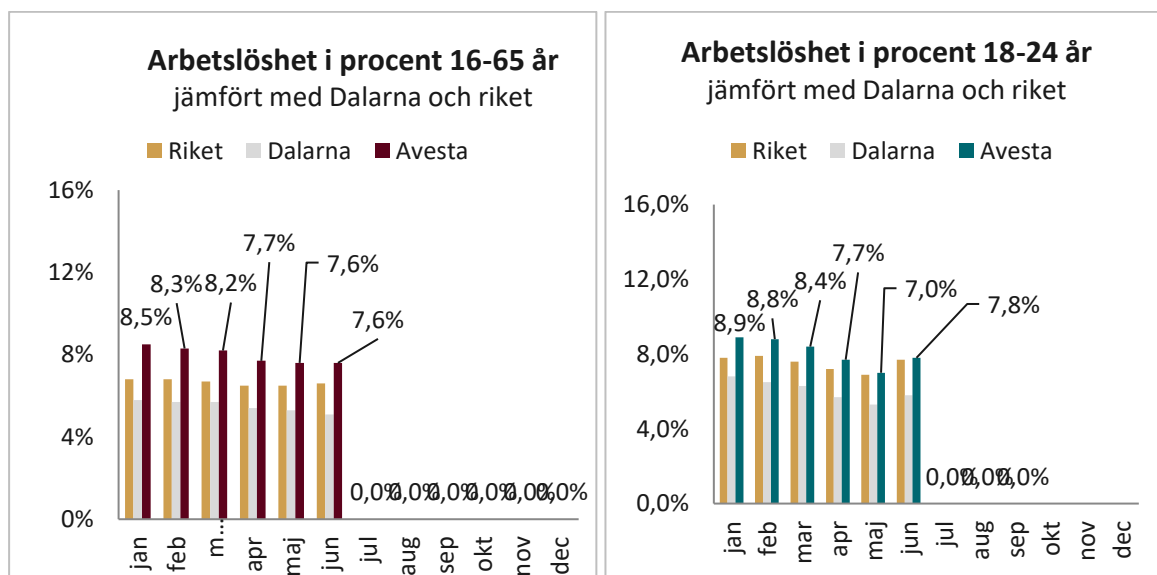
	Perioden 202407			Ackumulerat från årets början			
	Budget	Utfall	+/-	Budget ack	Utfall ack	+/-	
Kommunfullmäktige	481	1 320	-839	3 366	3 442	-76	0
Kommunstyrelsen	10 390	14 361	-3 971	119 958	118 023	1 935	2 000
-Kommunkansli	4 873	6 920	-2 047	49 137	49 364	-227	
-Teknisk service	-2 625	-2 842	217	5 541	3 472	2 069	
-Kommungemensamt	4 096	4 713	-617	30 785	26 797	3 988	
-Tillväxt	4 046	5 570	-1 525	34 494	38 390	-3 896	
Omsorgsstyrelsen	51 736	56 317	-4 581	391 121	405 548	-14 427	-22 000
-Socialtjänst	22 028	24 253	-2 225	164 368	170 685	-6 316	
-Vård och omsorg	29 708	32 064	-2 356	226 753	234 863	-8 110	
-Omsorg - övergr verksamhet	0	0	0	0	0	0	
Bildningsstyrelsen	46 418	31 390	15 028	433 824	434 899	-1 075	-8 300
-Styrelse/kansli	0	0	0	0	0	0	
-Bildning - övergr verksamhet	157	324	-166	1 352	1 331	21	
-Förskola	9 604	6 315	3 289	94 189	94 256	-67	
-Utbildning	29 486	18 990	10 496	262 585	262 702	-117	
-Kultur Fritid Måltider	7 171	5 761	1 410	75 698	76 611	-913	
V-D miljö och bygg	74	-407	481	7 550	9 523	-1 972	-500
					613 887		
<b>Summa styrelser</b>	<b>109 099</b>	<b>102 982</b>	<b>6 117</b>	<b>955 819</b>	<b>971 434</b>	<b>-15 615</b>	<b>-28 800</b>

# AVESTA KOMMUN

## Arbetsmarknad och Befolkning



Befolkningen minskar under 2024 och uppgår till 22 602 efter maj månad. Det är 151 personer färre än vid årsskiftet. Födelsenettet är -28 för år 2024 och flyttnettot är -82.



Arbetslöshet för åldersgruppen 16–65 år minskar något och uppgår till 7,6 % i juni. Avestas arbetslöshet är 2,5 procentenheter högre jämfört med Dalarna och 1,0 procentenheter högre än riket.

Arbetslöshet för åldersgruppen 18-24 år, i Avesta kommun uppgår till 7,8 %. Det är en lägre nivå än motsvarande period 2023, 9,2 %. Avestas arbetslöshet är 2,0 procentenheter högre jämfört med Dalarna och 0,1 procentenheter högre än riket.

# Kommunfullmäktige

Ordförande: Susanne Berger

Omfattar verksamheterna:

- Kommunfullmäktige
- Utmärkelsegåvor
- Fullmäktigeberedning
- Revision
- Valadministration
- Partistöd

## Resultat – verksamhet och ekonomi

Resultat efter juli månad – 76 tkr.

## Årsprognos

Prognosen är att Kommunfullmäktige har en budget i balans.

Prognosutveckling per månad med beräknad Årsbudgetavvikelse									
	Feb	Mars	Apr	Jul	Aug	Sep	Okt	Årsbudget	Prognos
<b>Resultat</b>	243	298	1 051	-76					
<b>Prognos</b>	0	0	0	0				5 770	5 770

# Kommunstyrelsen

Ordförande: Blerta Krenzi  
Förvaltningschef: Tobias Åsell

## Viktiga händelser – verksamhet och påverkan från omvärld

Ur ett nationellt perspektiv så kan det konstateras att inflationen fortsätter att röra sig nedåt och Riksbanken aviserar fler räntesänkningar framöver vilket bör påverka konjunkturen och det allmänna ekonomiska läget. Det ekonomiska läget fortsätter dock att vara utmanande för såväl kommunen som för stora delar av näringslivet och det är uppenbart att byggbranschen har stora utmaningar. Kommunkansliet är ett stöd utifrån en god dialog med lokala aktörer i branschen och arbetet med att förbättra företagsklimatet i kommunen pågår med full kraft.

Befolkningsutvecklingen fortsätter att vara negativ och siffrorna är oroande. Detta eftersom utvecklingen nu får anses vara en trend snarare än tillfällig. En del positiva nyheter finns dock och någon fastighetsägare har informerat att de ser en ökad efterfrågan på hyreslägenheter vilket är glädjande.

Ur ett globalt perspektiv så fortsätter oron i Mellanöstern och risken för ett storkrig har ökat de senaste veckorna. Det är svårt att överblicka konsekvenserna av ett sådant och det mänskliga lidandet på plats är självklart den största oron. Rysslands olagliga invasion av Ukraina och det efterföljande kriget fortsätter och har delvis gått in i en ny fas då Ukraina gör aktivt flyttar styrkor in i Ryssland. Det finns dessvärre inte några tecken på att kriget ska ta slut i närtid och att Ryssland villkorslöst ska dra tillbaka sina styrkor från Ukraina.

Inom kommunstyrelsens förvaltning så pågår ett aktivt utvecklingsarbete inom samtliga verksamheter. Här kan bland annat nämnas hela kommunkansliets arbete med att stärka företagsklimatet i kommunen, tillväxt Avestas arbete med de olika större händelser som äger rum under sommaren som exempelvis Torgfesten och Krylbodagen. IT- och digitaliseringsenheten arbetar fortsatt med att stärka kommunens digitala säkerhet och med att utveckla informationssäkerhetsarbetet.

Arbetet med informationssäkerhet är generellt viktigt men också utifrån att ny lagstiftning (NIS2-direktivet) träder i kraft vid årsskiftet. NIS2-direktivet syftar till att uppnå en hög gemensam cybersäkerhetsnivå i hela Europeiska unionen. Jämfört med NIS1 ställs tydligare krav på bland annat riskanalyser och olika säkerhetsåtgärder.

## Ekonomi

Ansvar organisation	Ack utfall juli	Ack budget juli	Avvikelse	Årsbudget
<b>Kommunkansli</b>	49 364	49 138	-226	81 293
<b>Kommunövergripande KS</b>	26 797	30 785	3 988	52 899
<b>Teknisk service</b>	3 472	5 541	2 069	5 300
<b>Tillväxt</b>	38 390	34 494	-3 896	57 544
<b>Totalsumma</b>	<b>118 023</b>	<b>119 958</b>	<b>1 935</b>	<b>197 036</b>

## **Aktuellt läge**

### **Kommunkansliet**

I juli visar flera enheter inom kommunen både underskott och överskott som avviker från budgeten. Kommunkansliet uppvisar ett mindre underskott. Kommunstyrelsen har ett underskott, främst på grund av att sammanträdesersättningar och po-pålägg överstiger budgeten, liksom kostnader för konsulttjänster, särskilt relaterade till äldreomsorgen och ("Genomlysning av äldreomsorgen"). Förvaltningsledningen står också för ett underskott, där övriga främmande tjänster och juridiska konsultationer är de största posterna som avviker.

Personalenheten visar ett överskott, huvudsakligen på grund av lägre kostnader för arbetskraft till följd av föräldraledighet som ej täcks fullt ut. Administrativa enheten har ett underskott på grund av högre personalkostnader än budgeterat för arkivarietjänster.

Upphandlingsavdelningen har ett stort överskott, men kostnader för direktupphandlingar väntas senare under året. Redovisningsenheten har ett mindre överskott, med lägre kostnader för löner och sociala avgifter, men högre kostnader för främmande tjänster. Utredargruppen har ett överskott som kan komma att användas för framtida utredningar under året.

Digitaliseringsenheten och hållbarhetsenheten uppvisar båda mindre överskott, delvis på grund av lägre kostnader för främmande tjänster respektive erhållna projektbidrag.

IT-enheten har ett underskott, främst på grund av lägre intäkter, högre kostnader för IT-utrustning och lägre arbetskraftskostnader än budgeterat. Bredbandsutbyggnad står för ett större underskott, där materialkostnader och avskrivningar överskrider budgeten, men fakturering för vissa kostnader sker senare under året. Löneadministrationen visar ett mindre underskott, påverkat av en slutavräkning för tidigare kostnader.

### **Kommunövergripande KS**

I juli uppvisar kommunövergripande KS ett överskott, medan vissa andra enheter inom KS visar på underskott. Fackliga företrädare redovisar ett underskott, som förväntas minska under sommaren men sedan åter öka under hösten. Personalutveckling visar ett överskott, delvis på grund av försenade fakturor för friskvårdsbidrag och outnyttjade medel för företagshälsovård, även om storleken på överskottet nu har minskat.

Kommunskydd har ett underskott, där bidrag från staten som erhållits för helåret 2024 bidrar positivt, medan ökade kostnader för vakthållning, sen fakturering för konsulttjänster, och högre utbildnings- och informationskostnader påverkar resultatet negativt. Framtid Avesta visar ett överskott, främst tack vare lägre kostnader för övriga främmande tjänster. Offentliga miljöer redovisar också ett överskott, men planerade verksamhetsköp kommer att påverka resultaten under hösten.

Bostadsanpassning visar ett underskott på grund av ett högre antal inkomna ansökningar än förväntat, vilket är svårt att budgetera eftersom det är en lagstyrd verksamhet. Slutligen visar projektmedel för driftprojekt ett överskott, som planeras att användas för utredningar och uppgradering av ekonomisystemet.

## Teknisk service

I juli visar Teknisk service ett betydande överskott, vilket också återspeglas i specifika enheter. Städverksamheten bidrar starkt till det totala överskottet genom lägre arbetskraftskostnader, huvudsakligen tack vare återhållsamhet med personal.

Samtidigt redovisar den övergripande enheten för Teknisk service/produktion ett underskott, vilket främst beror på högre kostnader för lokallhyror och inköp av förbrukningsmaterial, där kostnaden för mensskydd ska fördelas på olika verksamheter. Produktionsenheten visar dock ett stort överskott, drivet av högre intäkter än budgeterat, framförallt från snöröjning som utförts i större omfattning både internt och externt för de kommunala bolagen. Lägre arbetskraftskostnader bidrar också positivt, även om kostnader för inköp av material och andra verksamhetskostnader överstiger budgeten.

## Tillväxt

I juli uppvisar Tillväxt ett betydande underskott, vilket främst kan tillskrivas väghållning och gågatan. Väghållningen, som inkluderar prioriterade gator, lokalgator och gång- och cykelvägar, har ett stort underskott till följd av höga kostnader för vinterväghållning och genomförda beläggningsarbeten. Dessutom visar gågatan ett underskott, huvudsakligen på grund av höga kostnader för fjärrvärme.

## Årsprognos

### Prognos årsresultatkommunstyrelsen: +2,0 Mkr.

Kommunstyrelsens årsprognos beräknas i juli månad till + 2,0 mkr. Verksamheter som medför överskottet är bland annat upphandlingsavdelningen, redovisningsenheten, utredargruppen, produktionsenheten och momsersättning.

Prognosutveckling per månad med beräknad årsbudgetavvikelse							
	Feb	Mar	Apr	Jul	Aug	Sep	Okt
<b>Resultat</b>	5 628	2 733	5 801	1 935			
<b>Årsprognos</b>	0	0	0	2 000			

## Investeringar (belopp i tkr)

Område	Totalt utfall	Investeringsbudget totalt	Varav budget 2024
IT-investeringar	4 110	9 114	9 114
Säkerhetsinvesteringar	1 466	4 163	3 750
Park/grönytor	1 386	3 356	3 000
Väghållning	1 083	43 979	43 100
Exploatering	6 748	10 000	10 000
Broar	93	5 000	5 000
Övrigt	4 096	9 002	8 400
<b>Totalsumma</b>	<b>18 982</b>	<b>84 614</b>	<b>82 364</b>

## Investeringar (belopp i tkr), budget minst 1 mkr

Investering: (Utfallet anges för hela investeringsperioden)	Utfall 2024	Ack utfall	Projektbudget
<b>Belysning</b>	300	300	2 000
<b>Trygg belysning</b>	83	83	1 000
<b>Broar (projektering Kyrkbron)</b>	93	93	5 000
<b>Lerbäcksleden</b>	227	227	20 000
<b>GC förbättrat vägunderhåll</b>	1	1	3 000
<b>Förbättrat vägunderhåll</b>	150	150	8 000
<b>GC Basvägen Fors</b>	0	0	1 000
<b>Exploatering</b>	6 748	6 748	10 000
<b>GC Älvnäsleden (etapp 1)</b>	25	25	5 600
<b>Säkerhetsinvesteringar</b>	1 466	1 653	4 163
<b>Fastigheter</b>	148	148	2 000
<b>Krylboprojektet</b>	405	443	1 000
<b>Månsbo lekpark</b>	557	557	1 000
<b>Pop-up park</b>	482	485	1 000
<b>Gräsklippare Toro Groundmaster</b>	1 744	1 744	1 744
<b>IT-investeringar</b>	4 110	4 110	9 114
<b>Sandhus</b>	357	895	1 000

### Kommentar investeringar

Årets större investeringar är en helt ny vägsträckning från riksväg 68 till Krylbo (Lerbäcksleden) samt exploatering i Älvnäs, Åsbo samt övriga områden.

## Åtgärdsprogram, pågående och planerade

### Åtgärder med ekonomiska- och verksamhetseffekter

Åtgärd	Startar, när?	Klar, när?	Belopp, full effekt
Mjukt anställningsstopp	2024	2024	-

# Omsorgsstyrelsen

Ordförande: Gunilla Berglund  
Förvaltningschef: Ann-Christine Magnusson

## Viktiga händelser – verksamhet och påverkan från omvärld

Förvaltningen har ett ansträngt ekonomiskt läge där vi gick in 2024 med en budget som inte var i balans. SKR redovisar att kostnader för barnavården och äldreomsorg kommer att öka och att nedgången av antal hushåll med ekonomiskt bistånd kommer att plana ut. SKR:s redovisning ligger in linje med förvaltningens underskott och ökade behov. Lågkonjunkturen och inflationen medför ökade kostnader inom flera områden.

I den årliga uppföljningen av vårt systematiska arbetsmiljöarbete är det tydligt att arbetsbelastningen har ökat inom flera yrkesgrupper. Förvaltningen har stora utmaningar i kompetensförsörjningen inom flera av våra yrkeskategorier som tex enhetschefer, sjuksköterskor och arbetsterapeuter.

## Effektivitetsprogram, pågående och planerade

Utöver de åtgärder som genomförs så täcks kostnader av statliga medel under 2024. Medel som påverkar resultatet positivt och som vi inte vet om vi har tillgång under 2025.

### Åtgärder med ekonomiska- och verksamhetseffekter styrelseplanen i budget 2024

Åtgärd	Syfte	Startar, när?	Klar, ange år & kvartal	Belopp, effekt 2024	Belopp, full effekt
<b>Överanställd personal flyttas tillfälligt till poolen</b>	Minska resurstid	2023	2023 Q3	1.0 milj.	1.0 milj.
<b>Vakanshålla tjänster</b>	Behovet av dessa tjänster finns i verksamheterna men de tillsätts inte under 2024 för att inte påverka budgeten negativt.	2024	2024	1.8 milj.	1.8 milj.
<b>Beslutad av KF i program för äldre utbilda undersköterskor till sjuksköterskor, s.k. studietjänst.</b>	Inte nyttja budgeten som finns tillgänglig för dessa studier. I syfte att minska underskottet.	2023	Pågående	1.0 milj.	1.0 milj.
<b>Omorganisering och effektivisering av arbetet hemtjänsten Balders inne.</b>	Minskade kostnader och likställd hemtjänst.	Feb 2024	Q1 2024	1.6 milj.	1.6 milj. (om inte behovet av insatser ökar)
<b>Tillfälliga intäkter migrationsverket (EKB) Försäkringskassan för utbetalda timmar engångsintäkt 2024</b>		2024	2024	1 590 tkr.	1 590 tkr

## Ekonomi

### Aktuellt läge

(statistik tom 240630, kostnader 240731)

#### Förvaltningens avvikelse - 14 426 tkr

Förvaltningen går in med ett underskott på placeringskostnader barn/unga och personalkostnader vid årsskiftet. Resultatet visar ett lägre underskott med anledning av att förvaltningen får statliga medel under 2024 som täcker delar av kostnaderna. Dessa medel kan vi inte räkna med under 2025 så nedan beskrivs även det faktiska underskottet.

#### Socialtjänstens totala avvikelse - 6 316 tkr

Vuxen och öppenvårdsenheten, socialpsykiatri, boendestöd, personlig assistans, gruppboende, daglig verksamhet/sysselsättning och AME har budget i balans. 9 ensamkommande flyktingbarn är placerade i kommunen(juni).

Det ökade behovet av barn/unga placeringar tillsammans med komplexiteten i ärendena och svårigheten att rekrytera egna familjehem har inneburit en förskjutning från placeringar i egna familjehem till konsulentstödda familjehem. Ett eget familjehem kostar ca 270 tkr om året, en placering i ett externt familjehem mellan 500 tkr och 1 300 tkr per år.

Avvikelse jan-juli	2023	2024
<b>HVB</b>	- 1 161 tkr	- 1 665 tkr
<b>Konsulentsstödda familjehem</b>	- 1 332 kr	- 6 055 kr
<b>Egna familjehem</b>	- 730 tkr	- 434 tkr
<b>Totalt</b>	- 3 223 tkr	- 8 154 tkr

Kostnaden för ekonomiskt bistånd har ökat. Riksnormen höjdes förra året med 8.7% och i år med 8.6 %. Andelen hushåll som beviljas ekonomiskt bistånd har ökat med 12 hushåll/snitt i jämförelse med 2023. Dessa parametrar står för underskott på försörjningsstödsenheten.

Avvikelse	Antal hushåll snitt/år	2023	Antal hushåll Jan-juni	2024
<b>Ekonomiskt bistånd</b>	284 st	- 1005 tkr	296 st	- 3 308 tkr

## Vård och omsorg totala avvikelse - 8 107 tkr

Inom vård och omsorg utgör rätten till heltiden den största delen av underskottet tillsammans med förstärkningsturer. Fler medarbetare väljer att arbeta heltid idag än tidigare vilket medför ökad resurstid som blir ofinansierad. Förändring i brukarnas behov som blir mer och mer komplexa kräver dubbelbemanning som medför förstärkningsturer.

OBS! Siffrorna är beräknade på statistik på timmar samt ett snitt för timlönen och beräkningen är en uppskattning.

Avvikelse	SÄBO	Hemtjänst
<b>Outnyttjad resurstid (timmar) jan – juni</b>	- 2 500 tkr	- 100 tkr
<b>Förstärkningsturer timmar) Jan-juli</b>	- 4 946 tkr	- 463 tkr
<b>Totalt</b>	- 6 400 tkr	- 350 tkr

Avvikelse - 6 750 tkr

Hemtjänsten behov av personal är högre än budget, insatserna och behoven av hemtjänst har ökat. Årsbudgeten täcker inte behovet av personal för att tillgodose de insatser som ska verkställas.

Kostnad personalhemtjänst	Budget juli 2024
<b>Personal utfall</b>	51 188 tkr
<b>Övertid</b>	- 557 tkr
<b>Outnyttjad resurstid</b>	- 100 tkr
<b>Förstärkningsturer</b>	- 463 tkr
<b>Personalbehov</b>	50 068 tkr
<b>Personalbudget</b>	46 447 tkr
<b>Underskott personal</b>	- 3 621 tkr

Avvikelse - 3 621 tkr (exkl. förstärkningsturer, övertid och outnyttjad resurstid)

Vård- och omsorg har under lång tid haft stora utmaningar med att rekrytera sjuksköterskor, vilket skapar ett omfattande beroende av bemanningssjuksköterskor. Den kommunala hälso- och sjukvården är en samhällsviktig verksamhet och möjlighet till att vakanshålla tjänster saknas.

Avvikelse - 3 200 tkr

Biståndsenheten ansvarar för externa placeringar på psykiatribonde. Dessa placeringar är inte möjliga att verkställa i kommunal regi.

Avvikelse – 3 203 tkr

I juni var det 15 dagar och under juli inga betaldagar för utskrivningsklara från Regionens slutenvård registrerade. Sista juli är det nio personer som väntar på plats på SÄBO alla har erbjudits en plats. Avvikelse betaldagar – 174 tkr

## Årsprognos

Prognosen för 2024 - 22 miljoner.

Prognosen är osäker med anledning av att antalet placeringskostnader styrs av antalet placeringar som kan öka samt eventuella omplaceringar som kan bli dyrare.

## Personal

### Personalförändring

Antalet tillsvidareanställd personal i juli är 843,6 vilket är 6 färre än förra året i mars. Antalet tillsvidareanställda har minskat under det senaste året, vilket är en konsekvens av beslutet att pausa anställningen av fler tillsvidareanställda för att minska den ofinansierade tiden. Minskningen har nu planat ut och fler tillsvidareanställda har rekryterats i samband med uppstarten av Lingården.

Tillsvidareanställda	2023 juli	2024 juli	Minskning/ Ökning
<b>Socialtjänsten</b>	272,5	273	+ 0,5
<b>Vård och omsorg</b>	577,1	570,6	- 6,5
<b>Förvaltningen</b>	849,6	843,6	- 6

Antalet arbetade timmar för timanställda har ökat för vård och omsorg vilket ligger i linje med minskat antal tillsvidareanställda. Timanställda har även ökat för socialtjänsten med anledning av fortsatt hög sjukfrånvaro. Antalet timmar ligger ungefär på samma nivå som 2021.

Arbetade timmar timanställda	2023 Juli-juni	2024 Juli	Minskning/ökning
<b>Socialtjänsten</b>	87 993	91 016	+ 3 023
<b>Vård och omsorg</b>	141 875	169 648	+ 27 773
<b>Förvaltningen</b>	229 868	260 664	+ 30 796

### Övertid

Övertidstimmar har minskat sedan pandemin, men ligger fortsatt väldigt högt i jämförelse med samma period 2019–2020, då den var 7 167 timmar. Timmarna har minskat jämförelse med perioden aug-juli 2023 med 1 187 timmar.

Övertidstimmar	Timmar 2022–2023 aug-juli	Timmar 2023–2024 aug- juli	Minskning/ökning	Kostnad jan -juli 2024
<b>Socialtjänsten</b>	5 181	4977	- 204	878 tkr
<b>Vård och omsorg</b>	8 428	7446	- 982	1 347 tkr
<b>Förvaltningen</b>	13 609	12 423	- 1 187	2 225 tkr

## Sjuktal

Den totala sjukfrånvaron för förvaltning för juni är 10,13 % genomsnittet de senaste 12 månaderna är 10,4 %. Socialtjänstens sjukfrånvaro i juni är 8,68 % genomsnittet under de senaste 12 månaderna är 8,68 %. Vård och omsorgs sjukfrånvaro för mars är 11,51 % genomsnittet under de senaste 12 månaderna är 11,35 %.

Sjukfrånvaro	2023 juni	2024 juni	Minskning/ökning
<b>Socialtjänsten</b>	8,04 %	8,68 %	+ 0,64 %
<b>Vård och omsorg</b>	11,71 %	10,91 %	- 0,8 %
<b>Förvaltningen</b>	10,44 %	10,13 %	- 0,31 %

Korttidsfrånvaron har minskat båden inom socialtjänsten och vård och omsorg under den senaste tolv månaderna.

## Investeringar

Investeringarna följer årsplanen.

Prognosutveckling per månad med beräknad Årsbudgetavvikelse									
	Feb	Mar	Apr	Jul	Aug	Sep	Okt	Årsbudget	Prognos
<b>Resultat socialtjänsten</b>	- 841 kr	2 368 tkr	- 2 849 tkr	- 6 316 tkr				282 983 tkr	- 11 000 tkr
<b>Resultat vård och omsorg</b>	370 tkr	- 3 871 tkr	- 3 776 tkr	- 8 110 tkr				389 808 tkr	- 11 000 tkr
<b>Resultat omsorgsförvaltningen</b>	- 472 kr	- 1 502 tkr	- 6 625 tkr	-14 426 tkr				672 tkr 791 tkr	-22 000 tkr
<b>Prognos</b>	- 10 000 tkr	- 10 000 tkr	- 18 000 tkr	-22 000 tkr					

# Bildningsstyrelsen

Ordförande: Mikael Westberg  
Förvaltningschef: Björn Hansson

## Viktiga händelser – verksamhet och påverkan från omvärld

Både inflationen och elpriserna har under en tid nu varit på en lägre nivå och vi hoppas att det fortsätter nedåt. Vi har ett tufft läge där vi i år klev in i 2024 med en budget som inte är i balans. Vi behöver fortsätta jobba med att ta fram åtgärder som gör att vi på sikt får en budget i balans. Utifrån nya direktiv så hanterar vi från och med i år semesterlöneskulden på ett relativt nytt sätt. Det innebär att kostnaderna för semesterlöneskulden kommer att fortsätta öka varje månad fram till efter sommaren då majoriteten av personalen haft sin semester, vilket vi ser effekten av nu för juli.

Bildningsstyrelsen har efter juli ett resultat enligt nedan:

	Resultat inkl. semesterlöneskuld	Resultat exkl. semesterlöneskuld
<b>Bildning – övergripande</b>	21 tkr	22 tkr
<b>Förskola</b>	-67 tkr	-970 tkr
<b>Utbildning</b>	-116 tkr	-7 529 tkr
<b>Fritid Kultur Måltider</b>	-913 tkr	-1 005 tkr
<b>Totalt</b>	<b>-1 075 tkr</b>	<b>-9 482 tkr</b>

Nedan kommer vi att presentera resultaten exkl. semesterlöneskulden för respektive verksamhet.

## Åtgärdsprogram, pågående och planerade

### Åtgärder med ekonomiska- och verksamhetseffekter

Åtgärd	Startar, när?	Klar, ange år & kvartal	Belopp, effekt 2024	Belopp, full effekt
<b>Fortsatt stängning söndagar Metropoolen</b>	2024, Q1	2024, Q4	230	230
<b>Minskade kulturbidrag</b>	2024, Q1	2024, Q4	140	140
<b>Omorganisation kulturadministration</b>	2024, Q1	2025, Q1	180	360
<b>Paus arbetsintegrerade elever</b>	2024, Q2	2024, Q4	300	300
<b>Minskning modersmål/studiehandledning</b>	2024, Q2	2025, Q1	250	500
<b>Minskning av antalet skolvårdar</b>	2024, Q2	2025, Q1	250	500
<b>Omorganisation vux/integration</b>	2024, Q2	2025, Q1	480	1 150

## Ekonomi

### *Aktuellt läge*

**Bildning – övergripande har ett resultat efter juli på 22 tkr.** Prognosen för Bildning övergripande är att inte behöva använda bufferten till några extra kostnader. Då kommer 2 700 tkr kompensera för det underskott som finns under RE utbildning. Övergripande kommer i så fall ha ett överskott på 2 700 tkr vid årets slut.

**Förskolans resultat efter juli är -970 tkr.** Fakturerade barnomsorgsavgifter påverkar resultatet positivt. Under jan-juli är utfallet av dessa intäkter ca 1 931 tkr över budget. Till hösten försvinner dock en stor barnkull till skolan vilket kommer påverka intäkterna. Avgiftskontrollen inbringar fortfarande en hel del intäkter, i år landar det ca 600 tkr över budget. Något som påverkar resultatet negativt är den interkommunala ersättning som vi betalar till fri förskolan. Våra höga lokalkostnader är en stor del till att ersättningen blir hög. Något som framkommit som en osäkerhetsfaktor till hösten är att det finns ett utökat resursbehov. Avetableringskostnaderna för modulerna vid Leka Lära är något som kommer att påverka resultatet negativt. Förskolan prognostiserar att ha en budget i balans vid årets slut.

### **Resultatenheten Utbildning gör ett resultat efter juli på -7 529 tkr.**

Grundskolans resultat hamnar på -3 862 tkr. Grundskolan har från start inte en budget i balans. Tidigare minskningar av statsbidrag samt ökade kostnader för tex lokaler är en del av förklaringen. Precis som för förskolans del så behöver vi på grundskolan betala ut en högre ersättning till friskolan baserat på en ny elevpeng. Grundskolan har tagit emot och kommer till hösten ta emot ett ökat antal elever med olika resursbehov vilket medför extra kostnader.

Gymnasiets resultat efter juli blir -3 972 tkr. Gymnasiet har inte heller en budget i balans vid ingången av 2024. Det är även så att intäkterna som hör till den interkommunala ersättningen inte når upp till det som är budgeterat för våren. Det finns även en viss osäkerhet för hur det kommer att utvecklas under hösten. Budgetanpassningar kommer att genomföras på både grundskolan och gymnasieskolan, vilket kommer att redogöras för under senare delen av 2024.

Vux/Integration har efter juli ett resultat på 305 tkr.

Resultatenheten prognostiserar att ha ett underskott på -11 000 tkr vid årets slut.

### **Resultatet för Fritid, Kultur & Måltider efter juli hamnar på -1 005 tkr.**

Fritids resultat efter juli blir -1 074 tkr. En förklaring är att vi inte kommit upp i budgeterad nivå vad gäller uthyrning av våra lokaler. För resultatet i juli finns även kostnader för sommarlovsaktiviteter på ca 275 tkr som vi kommer få täckning för.

Resultatet för Kultur blir -1 395 tkr. En stor del av underskottet är kopplat till kulturgarantin. Det saknas även intäkter på Verket.

Resultatet för Måltider efter juli är 1 267 tkr. En del av förklaringen till det positiva resultatet är att intäkterna för både extern och intern försäljning ligger högre än budgeterat för perioden jan-juli samt att livsmedelsinköpen är lägre än budgeterat, vilket kommer sig av att man använt livsmedel från beredskapslagret. Inköp till lagret kommer att behövas göras. Renoveringen av köket vid Skogsgläntan har påbörjats och kommer innebära en del kostnadsökningar så som transportkostnader samt även kostnaden för matlådorna.

Resultatenheten prognostiserar att ha en budget i balans vid årets slut.

### **Årsprognos**

Att försöka prognostisera årets resultat är alltid en utmaning. Det är en stor och komplex förvaltning där det finns en del osäkerhetsfaktorer som vi behöver ta hänsyn till och det är svårt att veta hur det kommer påverka oss när året är slut. Vad vi vet är att vi inte har en budget i balans vilket gör att det kommer krävas att nya åtgärder tas fram. För 2024 prognostiserar Bildningsstyrelsen ett underskott på -8 300 tkr vid årets slut.

## Personal

### Personalförändring

#### Tillsvidareanställda

I juli 2024 fanns det 894,75 tillsvidarejänster i Bildningsstyrelsen jämfört med samma period förra året då det fanns 867,45 tillsvidarejänster. Vilket är en ökning med 27,3 tjänst.

#### Övertid

Perioden aug 2023-juli 2024 var antalet rapporterade övertidstimmar 2 244 jämfört med motsvarande period förra året då det var 2 186 timmar, vilket är en ökning med 58 timmar.

#### Sjuktal

I juni 2024 var antal sjukdagar per månad och anställd 1,5 varav korttidssjukskrivningar 0,34 i jämförelse med föregående år då det i juni 2023 var 1,3 sjukdagar varav korttidssjukskrivningar 0,36.

#### Timanställda

Perioden juli 2023-juni 2024 var antalet arbetade timmar för timanställda 81 004 jämfört med motsvarande period året före då det var 96 500, vilket är en minskning med 15 496 timmar.

#### Investeringar (belopp i tkr), budget minst 1 mkr

Investering: (Utfallet anges för hela investeringsperioden)	Ack utfall	Budget	Klar, när?
Fritid – omklädningsmoduler Avestavallen	0	2 500	2024–12
Fritid – ny sarg Avesta ishall	0	2 250	2024–09
Fritid – ventilationsaggregat & ytskikt Avestavallen	0	2 861	2024–06

Prognosutveckling per månad med beräknad Årsbudgetavvikelse									
	Feb	Mar	Apr	Jul	Aug	Sep	Okt	Årsbudget	Prognos
<b>Resultat</b>	-519	-9 306	-14 362	-1 075					
<b>Prognos</b>	-8 300	-8 300	-8 300	-8 300					

# Västmanland-Dalarna miljö- och byggnadsnämnd

Ordförande: Marino Wallsten  
Förvaltningschef: Petter Isacson

Antalet bygglov är fler än 2023 motsvarande period, men av enklare karaktär vilket ger lägre intäkter.

## Åtgärdsprogram, pågående och planerade

Bortsatt från att bevaka byggmarknaden har åtgärder utförts för att minska underskottet.

- Vakanser har inte ersatts, vilket på sikt kan bidra till längre handläggningstider samt ökad belastning.
- Återhållsamhet gällande inköp och övriga verksamhetskostnader genom att utrustning som är i dåligt skick inte byts ut och att utbildningsbehovet skjuts upp.
- Fokus på ökad debiteringsgrad samt effektivitet som kan påverka resultat i nöjd kundindex negativt.

### Åtgärder med ekonomiska- och verksamhetseffekter

Åtgärd	Startar, när?	Klar, ange år & kvartal	Belopp, effekt 2024	Belopp, full effekt
Åtgärder för året	2024	2024 kv 4	1793	0

## Ekonomi

### Aktuellt läge

Nämnden redovisar vid Juli månads utgång ett underskott med -2 293 tkr, då är energi- och klimatrådgivningens överskott om c:a 321 tkr borträknat.  
Fördelningen mellan kommunerna är då Avesta -1 699 tkr, Fagersta -449 tkr och Norberg -145 tkr.

Samtliga kommuner påverkas negativt av konjunkturen på byggmarknaden, där färre bygglovsintäkter inkommer. Översiktsplan har även belastat ekonomin på grund av fler uppdrag i Avesta och Fagersta som överstiger budget. Förvaltningen har även ökade engångskostnader för pågående införande av digitaliseringssystem.

### Årsprognos

Prognosen för året är svår att bedöma eftersom vi är konjunkturkänsliga för byggmarknaden. Men prognosen beräknas riskera ett utfall om cirka – 500 tkr. En bidragande orsak till en försiktig prognos beror på att nämnden kan komma att besluta om sanktionsavgifter, som då minskar underskottet.

## Personal

### Personalförändring

Förvaltningen har i nuläget 55 tillsvidareanställda.

### Övertid

Övertidsuttaget är lågt.

## Sjuktal

Förvaltningen har fortfarande låga sjuktal.

## Investeringar (belopp i tkr), budget minst 1 mkr

Investering: (Utfallet anges för hela investeringsperioden)	Ack utfall	Budget	Klar, när?
Inga investeringar är beräknade för året			

Prognosutveckling per månad med beräknad Årsbudgetavvikelse									
	Feb	Mar	Apr	Jul	Aug	Sep	Okt	Årsbudget	Prognos
<b>Resultat</b>	-1561	-1933	-1792	-2 293					-500
<b>Prognos</b>									