



Månadsrapport

Avesta kommun

September 2024

Innehåll

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

AVESTA KOMMUN

Ekonomi

Perioden

Styrelserna

Styrelsernas ekonomiska utfall efter september månad, visar ett underskott i förhållande till budget med -31,2 mkr. Kommunstyrelsen redovisar ett överskott med +2,0 mkr (+3,6), Omsorgsstyrelsen -26,5 mkr (-21,8), Bildningsstyrelsen -5,5 mkr (-0,2) och Västmanland-Dalarna miljö och byggnadsnämnd -1,0 mkr (-1,0) och kommunfullmäktige - 0 mkr (+0,0).

(Siffror inom parentes är avvikelser föregående månadsrapport.)

Finansiering och pensioner

Totalt visar skatteintäkter och generella statsbidrag +4,4 mkr i ackumulerat per september. Skatteintäkter visar ett negativt utfall hittills under året med -0,6 mkr. Den kommunala utjämningen i form av generella statsbidrag +4,5 mkr. Finansnettot visar +17,6, mkr där +14 Mkr avser utdelning från Gamla byn AB.

Kommunen

Kommunens totala resultat är +13,8 mkr. Förväntat resultat enligt budget är +2,2 mkr resultat. Det innebär en positiv avvikelse mot budget med +11,6 mkr.

Årsprognos

Styrelserna

Årsprognosen för styrelserna är ett underskott med 45,6 mkr.

Kommunstyrelsens

Prognos +2,4 mkr.

Kommunstyrelsens årsprognos beräknas i september månad till + 2,4 mkr och avser bland annat momsersättning och reavinster.

Omsorgsstyrelsens

Prognos -34,0 mkr.

Årsprognosen för 2024 visar ett underskott på -34 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. Analysen för omsorgens ekonomiska läge följer fortsatt en negativ trend för året och vissa justeringar av prognosen för 2024 kan komma att göras i nästkommande rapportering.

Bildningsstyrelsens

Prognos -14,0 mkr.

Årsprognosen för bildning visar ett underskott på -14,0 mkr. Den övergripande enheten förväntas avsluta året med ett överskott, men det finns emellertid betydande utmaningar inom utbildningsenheterna, där både grundskolan och gymnasiet uppvisar underskott. Förskolan och måltidsverksamheten förväntas ha en ekonomi i balans till årets slut. Budgetanpassningar planeras under hösten för att mildra underskotten.

Miljö- och bygg

Prognos +-0 mkr

Prognosen för året är svår att bedöma eftersom byggmarknaden är konjunkturkänslig.

Finansiering och pensioner

Prognos +29,1 mkr.

Skatteunderlaget förväntas göra ett överskott om 0,7 mkr. Pensionskostnaderna prognostiseras + 3 mkr mot budget. Finansien förväntas i dagsläget bli mot +17,5 mkr mot budgeterat. Avskrivningar och övriga poster förväntas bli +7,9 mkr mot budget.

Kommunen

Årsprognosen hamnar på -10 mkr

Investeringar

Perioden

Investeringar för perioden uppgår till 10 480 tkr. 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 minskat med 17 personer. Kommunstyrelsens antal anställda är oförändrat, Bildningsstyrelsen ökar med 18 årsarbetare. Västmanland-Dalarna miljö och byggnadsnämndens antal anställda är oförändrat. Omsorgsstyrelsen har minskat antal årsanställda med 1 person sedan september 2023. Ökningen på bildning beror på satsningen på tvålärareskapet samt internpooler inom förskolan.

September 2024	September 2023	Förändring 2024–2023
1 956	1 939	-17

Timanställda

Antalet timmar för timanställda ökar och uppgår till 366 323 timmar, för senaste 12-månadersperioden. Ökningen av antalet timmar är + 20 455 jämfört med samma tid förra året.

Augusti 2024	Augusti 2023	Förändring 2024–2023
366 232	345 777	+ 20 455

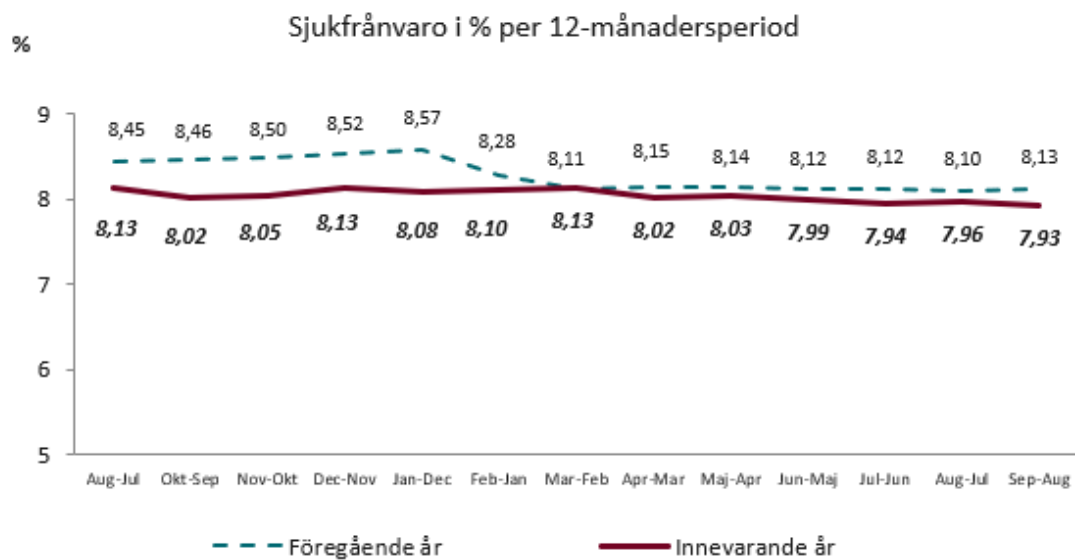
Övertid

Den totala övertiden under senaste 12-månadersperioden uppgår till 16 971 timmar. Övertiden har minskat med 49 timmar den senaste 12-månadersperioden.

September 2024	September 2023	Förändring 2024–2023
16 971	17 020	-49

Sjukfrånvaron

Sjukfrånvaron har minskat jämfört med samma värde för ett år sedan och uppgår för kommunen till 7,93 % för den senaste 12-månadersperioden. Motsvarande värde för ett år sedan är 8,13 %, vilket innebär att sjukfrånvaron minskar för organisationen som helhet.



Förvaltning, %	2024	2023	Förändring i %
Kommunstyrelsen	6,58	7,36	-0,78
Omsorgsförvaltningen	10,09	10,46	-0,37
Bildningsförvaltningen	6,41	6,36	0,05
Miljö- och byggförvaltningen	4,60	4,23	0,37

Korttidsfrånvaro 1–14 dagar, dagar	2024	2023	Förändring, antal dagar
Kommunstyrelsen	8,8	8,4	0,40
Omsorgsförvaltningen	12,2	13,5	-1,30
Bildningsförvaltningen	8,6	9,4	-0,80
Miljö- och byggförvaltningen	4,4	4,4	0,00

AVESTA KOMMUN

Resultaträkning

Perioden 202401-202409

Resultaträkning i tkr	Budget	Utfall	+/-	Prognos
Verksamhetens intäkter	212 336	252 757	40 421	
Verksamhetens kostnader	-1 428 184	-1 492 454	-64 270	
Avskrivningar	-46 307	-33 063	13 244	
Verksamhetens nettokostnader	-1 262 155	-1 272 759	-10 604	-17 260
Skatteintäkter	900 947	900 342	-605	700
Generella statsbidrag och utjämning	374 342	379 417	5 074	
Verksamhetens resultat	13 134	7 000	-6 135	
Finansiella intäkter	29 400	52 198	22 798	
Finansiella kostnader	-40 309	-45 358	-5 048	
Resultat efter finansiella poster	2 225	13 840	11 615	
Extraordinära intäkter	0	0	0	
Extraordinära kostnader	0	0	0	
PERIODENS RESULTAT	2 225	13 840	11 615	-16 560
Synnerliga skäl	0	0	0	
Reavinst	0	-1 547	0	
Årsprognos	6 560	-10 000	-16 560	
Årsprognos, balanskravsresultat		-11 547		

AVESTA KOMMUN

Finansiell rapport

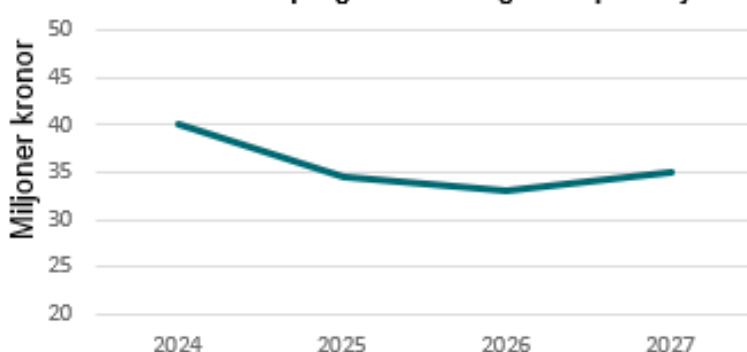
Fördelning

	Likviditet	Skuld	Limiter
Kommunen	116 692 714	3 749 605	
Kommunen övriga placeringar	18 856 622		
Gamla Byn	- 1 046 819	1 047 000 000	1 300 000 000
Avesta Industristad	- 15 107 885	137 000 000	250 000 000
Avesta VA och Avfall AB	- 22 010 121	332 250 395	400 000 000
Samordningsförbund	4 490 459	-	-
Södra Dalarnas Räddningstjänst	36 815 775	-	15 000 000
Summa	138 690 745	1 520 000 000	1 965 000 000
Checkkredit	150 000 000		
Total Likviditeterserv	288 690 745		
<i>Policykrav</i>	Minst 150 000 000	Max 1 965 000 000	

Nyckeltal

	2024-09-30	2024-08-31
Snittränta*	2,64%	2,69%
Varav kreditmarginal	0,21%	0,21%
Räntekostnadsprognos 2024*	40 100 000	40 060 000

Räntekostnadsprognos befintlig skuldportfölj

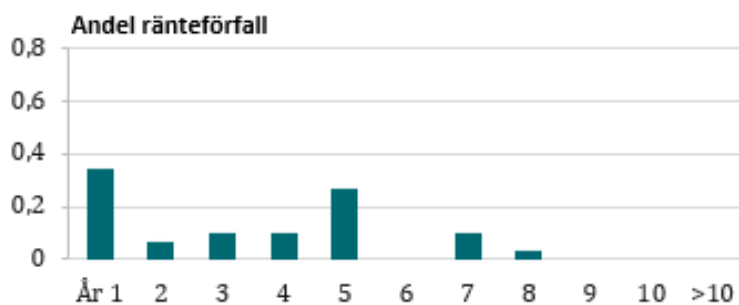


Räntekostnadsprognos 2024

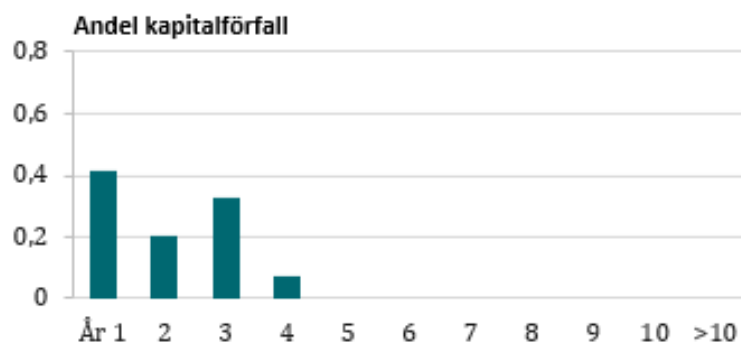
Kommunen	98 900
Gamla Byn	27 621 500
Avesta Industristad	3 614 300
Avesta VA och Avfall	8 765 300

*Snittränta och räntekostnader visas
exklusive internbanksavgift

Hantering av ränterisk	Policy		2024-09-30	2024-08-31
Volym swappar (aktiva)	Max lånevoly	ok	1 050 000 000	1 000 000 000
Volym swappar (framtida start)			50 000 000	50 000 000
Räntebindningstid (år)	2 - 6 år	ok	2,62	2,70
Andel ränteförfall inom ett år (%)	Max 40 %	ok	34%	41%



Hantering av finansieringsrisk	Policy		2024-09-30	2024-08-31
Andel kapitalförfall inom ett år (%)	Max 50 %	ok	41%	41%
Kapitalbindningstid (år)	1,5 - 5,5 år	ok	1,63	1,54



■ Kommuninvest ■ Certifikat ■ Övrigt

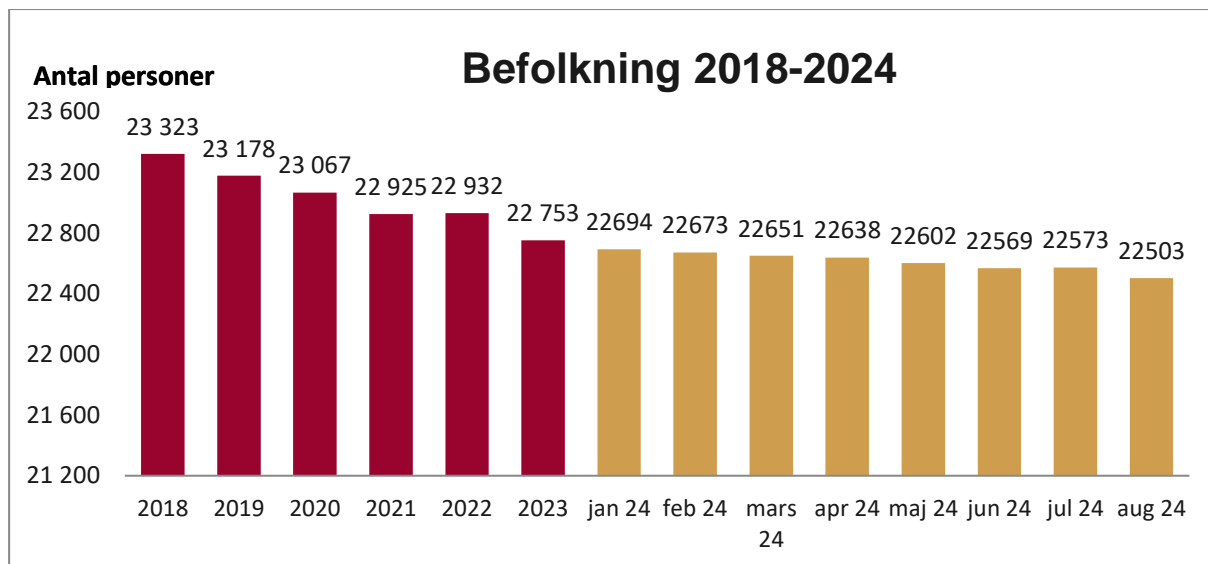
AVESTA KOMMUN

Driftredovisning

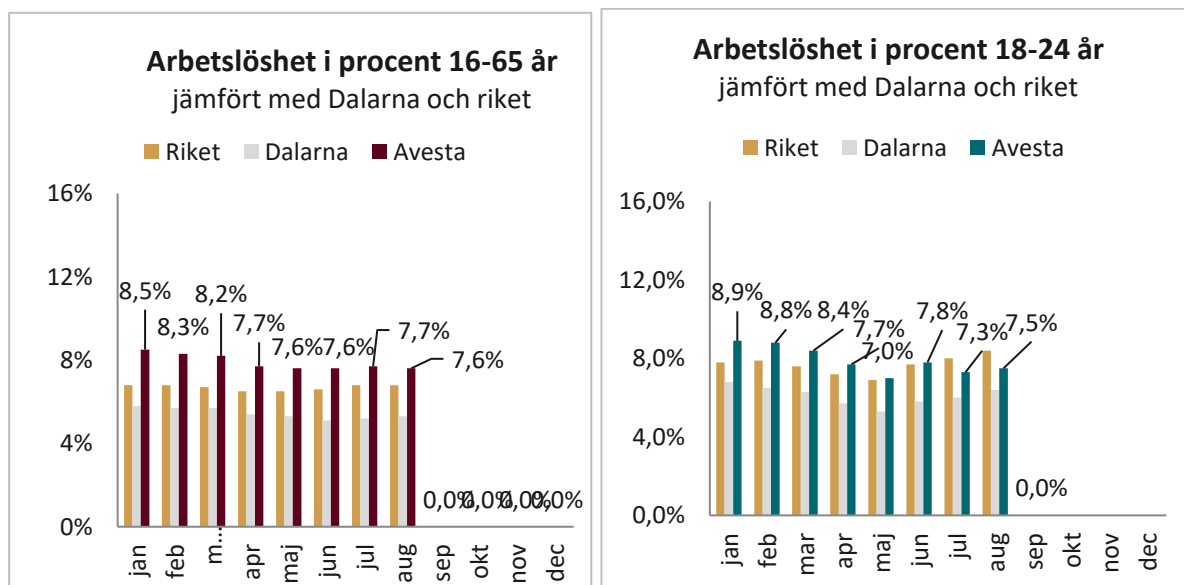
	Perioden 202409			Ackumulerat från årets början			
	Budget	Utfall	+/-	Budget ack	Utfall ack	+/-	
Kommunfullmäktige	481	570	-89	4 327	4 416	-89	0
Kommunstyrelsen	15 753	17 376	-1 623	148 607	146 565	2 042	2 400
-Kommunkansli	7 180	6 331	849	62 481	61 292	1 189	
-Teknisk service	53	1 130	-1 076	4 213	3 931	282	
-Kommungemensamt	4 419	4 617	-198	39 487	32 478	7 008	
-Tillväxt	4 101	5 298	-1 198	42 426	48 864	-6 438	
Omsorgsstyrelsen	57 377	62 042	-4 665	500 234	526 745	-26 511	-34 000
-Socialtjänst	24 100	25 407	-1 307	210 496	221 220	-10 724	
-Vård och omsorg	33 277	36 635	-3 358	289 738	305 525	-15 787	
Bildningsstyrelsen	61 886	67 720	-5 834	548 508	554 101	-5 593	-14 000
-Styrelse/kansli	0	0	0	0	0	0	
-Bildning - övergr verksamhet	204	204	0	1 730	1 706	24	
-Förskola	14 781	13 918	863	120 561	119 914	647	
-Utbildning	36 216	41 804	-5 588	330 795	334 156	-3 361	
-Kultur Fritid Måltider	10 685	11 795	-1 109	95 422	98 325	-2 903	
V-D miljö och bygg	2 023	2 089	-66	11 207	12 292	-1 085	0
Summa styrelser	137 520	149 797	-12 277	1 212 883	1 244 118	-31 235	-45 600

AVESTA KOMMUN

Arbetsmarknad och Befolkning



Befolkningen minskar under 2024 och uppgår till 22 503 efter augusti månad. Det är 250 personer färre än vid årsskiftet. Födelsenettet är -47 för år 2024 och flyttnettet är -72.



Arbetslöshet för åldersgruppen 16–65 år uppgår till 7,6 % i augusti. Avestas arbetslöshet är 2,3 procentenheter högre jämfört med Dalarna och 0,9 procentenheter högre än riket.

Arbetslöshet för åldersgruppen 18-24 år, i Avesta kommun uppgår till 7,5 %. Det är en lägre nivå än motsvarande period 2023, 9,8 %. Avestas arbetslöshet är 1,1 procentenheter högre jämfört med Dalarna och 0,9 procentenheter lägre än riket.

Kommunfullmäktige

Ordförande: Susanne Berger

Omfattar verksamheterna:

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

Resultat – verksamhet och ekonomi

Resultat efter september månad – 89 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
Resultat	243	298	1 051	-76	0	-89			
Prognos	0	0	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 villkorlös 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

Resultat

Ansvar organisation	Ack utfall september	Ack budget september	Avvikelse	Årsbudget
Kommunkansli	61 292	62 481	1 189	81 293
Kommunövergripande KS	32 478	39 487	7 009	52 899
Teknisk service	3 931	4 213	282	5 300
Tillväxt	48 864	42 426	- 6 438	57 544
Totalsumma	146 565	148 607	2 042	197 036

Aktuellt läge

Kommunkansliet

Kommunkansliets överskott uppgår i september till 1 189 tkr.

Kommunstyrelsen visar ett underskott på totalt – 2 065 tkr. Avvikelsen beror på att sammanträdesersättningarna och po-påläggen överstiger budget med 1 173 tkr. Övriga främmande tjänster överstiger budget med 505 tkr ("Genomlysning av äldreomsorgen" 475 tkr).

Förvaltningsledning visar ett underskott på - 972 tkr. Den huvudsakliga anledningen till underskottet är övriga främmande tjänster som totalt visar ett underskott på - 890 tkr varav juridiska konsultationer – 229 tkr och övriga konsulttjänster – 561 tkr.

Personalenheten visar ett överskott på + 772 tkr. Överskottet beror till stor del på att kostnaderna för arbetskraft är 712 tkr lägre än budget pga föräldraledighet utan full täckning.

Upphandlingsavdelningen visar ett överskott på + 1 226 tkr. Kostnader för direktupphandlingar beräknas komma in senare under året.

Utredargruppen visar ett överskott på + 2 037 tkr. Överskottet kan komma att nyttjas för att finansiera utredningar under året.

Kommunövergripande KS

Kommunövergripande KS överskott uppgår i september till + 7 009 tkr.

Personalutveckling visar ett överskott på + 2 132 tkr. Kostnaderna för företagshälsovård har inte kommit upp till beräknade utgifter. Min hälsa som varit en insats för att minska sjukfrånvaron har inte genomförts under 2024.

Framtid Avesta visar ett överskott på + 1 288 tkr. Största anledningen till avvikelsen finns att finna under övriga främmande tjänster, totalt + 1 110 tkr.

Projektmedel för driftprojekt visar ett överskott på + 1 166 tkr. Överskottet kommer att nyttjas till diverse utredningar som idag saknar finansiering samt till uppgradering av ekonomisystemet.

Teknisk service

Teknisk services överskott uppgår i september till + 282 tkr.

Stadenheten visar ett överskott på + 2 155 tkr. Kostnader för arbetskraft ligger 2 141 tkr lägre än budgeterat, främst beroende på återhållsamhet med personal.

Teknisk service/produktion övergripande redovisar ett underskott på - 1 691 tkr. Lokalhyror överstiger budget med - 945 tkr och inköp av förbrukningsmaterial med - 556 tkr. Kostnaden för förbrukningsmaterial avser bl a mensskydd, en kostnad som kommer att fördelas ut på verksamheterna under hösten. På denna identitet läggs samtliga gemensamma kostnader för städ- och produktionsenheten.

Produktionsenhetens överskott uppgår i september till + 3 338 tkr. Främst är det snöröjning som utförts i större utsträckning än budgeterat, internt och externt till de kommunala bolagen. Intäkterna ligger 5 441 tkr högre än budgeterat. Kostnaden för inköp av anläggnings-/finansiella omsättningstillgångar och inköp av anläggnings- och underhållsmaterial ligger 365 tkr högre än budget. Övriga verksamhetskostnader visar ett underskott på – 1 093 tkr.

Tillväxt

Tillväxts underskott uppgår i september till – 6 438 tkr.

Väghållning, prioriterade gator, lokalgator och gcm-vägar visar på ett underskott om totalt – 4 751 tkr, främst beroende på höga kostnader för vinterväghållningen samt genomförda beläggningsarbeten mm.

Järnvägsbron visar ett underskott på – 352 tkr, kostnader som till stor del kan härröras till den pågående avstängningen av bron.

Gågatan visar ett underskott på cirka 525 tkr främst beroende på höga kostnader för fjärrvärme, totalt – 482 tkr.

Årsprognos

Kommunstyrelsens prognos av årsresultat: + 2,35 Mkr.

Kommunstyrelsens årsprognos beräknas i september månad till + 2,35 mkr. Verksamheter som medför överskottet är bl a upphandlingsavdelningen, redovisningsenheten, utredargruppen, produktionsenheten, momsersättning och reavinster.

Prognosutveckling per månad med beräknad årsbudgetavvikelse							
	Feb	Mar	Apr	Maj	Juli	Augusti	September
Resultat	5 628	2 733	5 801	8 287	1 935	3 665	2 042
Årsprognos	0	0	0	3 800	3 800	4 000	2 350

Investeringar (belopp i tkr)

Område	Totalt utfall	Investeringsbudget totalt	Varav budget 2024
IT-investeringar	4 890	9 114	9 114
Säkerhetsinvesteringar	1 542	4 163	3 750
Park/grönytor	2 092	3 356	3 000
Väghållning	8 189	43 979	43 100
Exploatering	7 202	10 000	10 000
Broar	98	5 000	5 000
Övrigt	5 074	9 002	8 400
Totalsumma	29 087	84 614	82 364

Investeringar (belopp i tkr), budget minst 1 mkr

Investering: (Utfallet anges för hela investeringsperioden)	Utfall 2024	Ack utfall	Projektbudget
Belysning	1 247	1 247	2 000
Trygg belysning	103	103	1 000
Broar (projektering Kyrkbron)	98	93	5 000
Lerbäcksleden	227	227	20 000
GC förbättrat vägunderhåll	1 592	1 592	3 000
Förbättrat vägunderhåll	2 371	2 371	8 000
GC Basvägen Fors	935	935	1 000
GC Prästgatan	0	0	1 200
Exploatering	7 202	7 202	10 000
GC Älvnäsleden (etapp 1)	1 287	1 287	5 600
Säkerhetsinvesteringar	1 542	1 729	4 163
Fastigheter	503	503	2 000
Krylboprojektet	465	503	1 000
Månsbo lekpark	756	756	1 000
Pop-up park	672	672	1 000
Gräsklippare Toro Groundmaster	1 744	1 744	1 744
IT-investeringar	4 890	4 890	9 114

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: Anna-Karin Stillfors

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 förväntas att plana ut. SKR:s redovisning ligger i 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 och engångsintäkter under 2024. Medel som påverkar resultatet positivt och som förvaltningen 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
Överanställd personal flyttas tillfälligt till poolen	Minska resurstid	2023	2023 Q3	1.0 milj.	1.0 mkr
Vakanshålla tjänster	Behovet av dessa tjänster finns i verksamheterna men de tillsätts inte under 2024 för att inte påverka budgeten negativt.	2024	2024	1.8 mkr	1.8 mkr
Beslutad av KF i program för äldre utbilda undersköterskor till sjuksköterskor, s.k. studietjänst.	Inte nyttja budgeten som finns tillgänglig för dessa studier. I syfte att minska underskottet.	2023	Pågående	1.0 mkr	1.0 mkr
Omorganisering och effektivisering av arbetet hemtjänsten Balders inne.	Minskade kostnader och likställd hemtjänst.	Feb 2024	Q1 2024	1.6 mkr	1.6 mkr (om inte behovet av insatser ökar)
Tillfälliga intäkter migrationsverket (EKB) Försäkringskassan för utbetalda timmar engångsintäkt 2024		2024	2024	1 590 tkr.	1 590 tkr

Statliga bidrag Äldreomsorgslyftet	Utbilda vårdbiträden till undersköterskor samt undersköterskor till specialistundersköterskor på arbetstid medför minskad resurstid.	2024	2025	1,5 mkr	3.0 mkr
Minska andel timvikarier		2024	2024	5.9 mkr	5.9 mkr
Statliga medel för arbete i projekt, Bostad först, beredskapsarbete mm.	Projektet drivs inom ramen för ordinarie verksamhet.	2024	2024	1.45 mkr	1.45 mkr

Ekonomi

Aktuellt läge

Förvaltningens avvikelse - 26 511 tkr

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

Socialtjänstens totala avvikelse - 10 724 tkr

Vuxen och öppenvårdsenheten, socialpsykiatri och arbete och sysselsättning har en budget i balans. Behovet av skyddsplaceringar har ökat efter sommaren, i augusti fanns inga beviljade skyddsplaceringar, till att i september uppgå till 71 dygn totalt, vilket kommer påverka det ekonomiska utfallet negativt.

LSS området med gruppboende, personlig assistans och korttids/fritids har totalt sett ett underskott på personalkostnader. Hög sjukfrånvaro på sommarvikarier som medför dubbla kostnader och behov av förstärkningsturer ligger till grund för de ökade kostnaderna. Övergången till fastare schema som gjordes i april 2023 har medfört ökade personalkostnader.

Det ökade behovet av barn/unga placeringar tillsammans med komplexiteten i ärendena och svårigheten att rekrytera egna familjehem. Innebär en förskjutning från placeringar i egna familjehem till konsultentstödda familjehem. Ett eget familjehem kostar cirka 270 tkr om året, en placering i ett externt från 500 tkr till 1 300 tkr året. Förvaltningen ingår i en länsgemensam enhet som ska rekrytera och utreda familjehem som på sikt medför längre kostnader för familjehemsvården genom egna familjehem.

Nedan tabell visar avvikelse från budgeten och antal vårddygns januari – september.

Avvikelse från budget och antal vårddygn	Avvikelse från budget 2023 jan-sep	Avvikelse från budget 2024 jan-sep	Vårddygn jan-sep 2023	Vårddygn jan-sep 2024
HVB	- 1 984 tkr	- 2 793 tkr	1 326	1 269
Konsultentstödda familjehem	- 2 030 tkr	- 8 325 tkr	3 406	7 173
Egna familjehem	- 892 tkr	- 480 tkr	9 542	7 637
Totalt	- 4 906 tkr	- 11 598 tkr	14 274	16 079

8 ensamkommande flyktingbarn är placerade i kommunen.

Avvikelse – 11 598 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 10,7 hushåll/snitt 2024 (jan-sep) 294,7 hushåll/snitt) och 2023 (helår) 284/hushåll. Dessa parametrar står för underskott på försörjningsstödsenheten.

Avvikelse	Antal hushåll/snitt 2023	Antal hushåll september 2024	Antal hushåll Jan-sept (snitt) 2024	Avvikelse budget september 2023	Avvikelse budget 2024 september
Ekonomiskt bistånd	284	288	294,7	- 860 tkr	- 3 598 tkr

Vård och omsorgs totala avvikelse - 15 787 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 beräknad på den statistik på timmar och ett snitt för timlönen och är inte exakt.

Avvikelse	SÄBO	Hemtjänst
Outnyttjad resurstid (timmar) jan-sep	- 5 183 tkr	- 411 tkr
Förstärkningsturer (timmar) jan-sep	- 3 291 tkr	- 214 tkr
Totalt	- 8 474 tkr	- 625 tkr

Avvikelse - 9 099tkr

Hemtjänstens 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	Budget jan-sep 2024
personalhemtjänst	
Personal utfall	69 036 tkr
Övertid	- 819 tkr
Outnyttjad resurstid	- 411 tkr
Förstärkningsturer	- 214 tkr
Personalbehov	67 592 tkr
Personalbudget	61 214 tkr
Underskott personal	- 6 378 tkr

Vård- och omsorg har under lång tid haft stora utmaningar med att rekrytera sjuksköterskor. Det medför ett omfattande beroende av bemanningssjuksköterskor. Den kommunala hälso- och sjukvården är en samhällsviktig verksamhet och möjlighet till att vakanshålla tjänster saknas. Aktivt arbete har pågått med rekrytering under 2024, vilket har resulterat i att antalet tillsvidareanställda sjuksköterskor har fördubblats. Då dessa rekryteras löpande under året kommer den ekonomiska effekten synas fullt ut 2025.

Avvikelse – 4 516 tkr

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

Avvikelse – 4 140 tkr

I juni var det 15 betaldagar för utskrivningsklara och under juli till och med september var det inga betaldagar för utskrivningsklara från Regionens slutenvård registrerade. Under september månad har 12 personer fått beslut om särskild boende för äldre. Den sista september är det fyra personer som inte har fått erbjudanden om en boendeplats. En person har fått erbjudande om plats men tackat nej till platsen, resterande personer har erbjudits plats och tackat ja till platsen.

Avvikelse betaldagar – 174 tkr

Årsprognos

Prognosen för 2024 - 34 miljoner. Analysen för omsorgens ekonomiska läge följer fortsatt en negativ trend för året och vissa justeringar av prognosen för 2024 kan komma att göras i nästkommande rapportering.

Personal

Personalförändring

Antalet tillsvidareanställd personal i september är 850,6 vilket är 1 färre än förra året i september. Antalet tillsvidareanställda har minskat under det senaste året, en konsekvens av beslutet att pausa anställningen av fler tillsvidareanställda för att minska den ofinansierade tiden. Minskningen har nu planat ut och fler tillsvidareanställda rekryterades i samband med uppstarten av Lingården.

Tillsvidareanställda	2023 september	2024 september	Minskning/ Ökning
Socialtjänsten	274,5	279	+ 4,5
Vård och omsorg	577,1	571,6	- 5,5
Förvaltningen	851,6	850,6	- 1

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.

Arbetade timmar timanställda	2023 september	2024 september	Minskning/ökning
Socialtjänsten	92 122	106 517	+ 14 395
Vård och omsorg	144 148	171 385	+ 27 237
Förvaltningen	236 270	277 902	+ 41 632

Övertid

Övertidstimmarna har minskat jämförelse med perioden okt.- sep 2023 med 498 timmar.

Övertidstimmar	Timmar 2022–2023 okt - sep	Timmar 2023–2024 okt - sep	Minskning/ökning	Kostnad jan -sep 2024 exl PO
Socialtjänsten	5 254	4 398	- 856	1 306 tkr
Vård och omsorg	7 891	8 262	+ 371	2 561 tkr
Förvaltningen	13 158	12 660	- 498	3 867 tkr

Sjuktal

Total sjukfrånvaro i procent.

Sjukfrånvaro	2023 augusti	2024 augusti	Minskning/ökning
Socialtjänsten	8,03 %	8,44 %	+ 0,41 %
Vård och omsorg	11,75 %	11 %	- 0,75 %
Förvaltningen	10,46 %	10,09 %	- 0,37 %

Korttidsfrånvaro per 12-månaders period i antal dagar (beräkning antalet snitt anställda delat med dagar).

Korttidsfrånvaro	Antal dagar 1–14 2022–2023 sep-aug	Antal dagar 1–14 2023–2024 sep-aug	Minskning/ökning
Socialtjänsten	11,7	10,9	- 0,8
Vård och omsorg	14,4	12,9	- 1,5
Förvaltningen	13,5	12,2	- 1,3

Investeringar

Investeringarna följer årsplanen.

Prognosutveckling per månad med beräknad Årsbudgetavvikelse									
	Feb	Mar	Apr	Jul	Aug	Sep	Okt	Årsbudget	Prognos
Resultat socialtjänsten	- 841 kr	2 368 tkr	- 2 849 tkr	- 6 316 tkr	- 9 417 tkr	- 10 724 tkr		283 Mkr	- 18 Mkr
Resultat vård och omsorg	370 tkr	- 3 871 tkr	- 3 776 tkr	- 8 110 tkr	-12 428 tkr	-15 787 tkr		390 Mkr	- 16 Mkr
Resultat omsorgsförvaltningen	- 472 kr	- 1 502 tkr	- 6 625 tkr	-14 426 tkr	- 21 845 tkr	-26 511 tkr		673 Mkr	- 34 Mkr
Prognos	-10 Mkr	-10 Mkr	- 18 Mkr	-22 Mkr	- 34 Mkr	-34 Mkr			

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 direktiv från ekonomichefen 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 september.

Bildningsstyrelsen har efter september ett resultat enligt nedan:

	Resultat inkl. semesterlöneskuld	Resultat exkl. semesterlöneskuld
Bildning – övergripande	26 tkr	40 tkr
Förskola	369 tkr	1 162 tkr
Utbildning	-3 361 tkr	-12 469 tkr
Fritid Kultur Måltider	-2 903 tkr	-3 080 tkr
Totalt	-5 869 tkr	-14 347 tkr

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
Fortsatt stängning söndagar Metropoolen	2024, Q1	2024, Q4	230	230
Minskade kulturbidrag	2024, Q1	2024, Q4	140	140
Omorganisation kulturadministration	2024, Q1	2025, Q1	180	360
Paus arbetsintegrerade elever	2024, Q2	2024, Q4	300	300
Minskning modersmål/studiehandledning	2024, Q2	2025, Q1	250	500
Minskning av antalet skolvårdar	2024, Q2	2025, Q1	250	500
Omorganisation vux/integration	2024, Q2	2025, Q1	480	1 150

Ekonomi

Aktuellt läge

Bildning – övergripande har ett resultat efter september på **40 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 september är **-1 162 tkr**. Fakturerade barnomsorgsavgifter påverkar resultatet positivt. Under jan-september är utfallet av dessa intäkter cirka 3 463 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 cirka 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 utökad resursbehov. Avetableringskostnaderna för modulerna vid Leka Lära är något som kommer att påverka resultatet negativt. Förskolan prognostiserar att ha **ett överskott på 500 tkr** vid årets slut.

Resultatenheten **Utbildning** gör ett resultat efter september på **-12 842 tkr**.

Grundskolans resultat hamnar på -6 627 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. Grundskolan har också tagit emot elever från Hedemora kommun som ger vissa intäkter.

Gymnasiets resultat efter september blir -6 201 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. Prognostiserat underskott ser ut att hamna på cirka 4 800 tkr.

Budgetanpassningar kommer att genomföras på både grundskolan och gymnasieskolan, vilket kommer att redogöras för under senare delen av 2024.

Vux/Integration har efter september ett resultat på 432 tkr.

Resultatenheten prognostiserar att ha **ett underskott på -15 700 tkr** vid årets slut.

Resultatet för **Fritid, Kultur & Måltider** efter september hamnar på **-3 080 tkr**.

Fritids resultat efter september blir -2 269 tkr. En förklaring är att vi inte kommit upp i budgeterad nivå vad gäller uthyrning av våra lokaler.

Resultatet för Kultur blir -1 652 tkr. En stor del av underskottet är kopplat till kulturgarantin. Det saknas även intäkter på Verket.

Resultatet för Måltider efter september är 841 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-september 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 Skogsglantan har påbörjats och kommer innebära en del kostnadsökningar så som transportkostnader samt även kostnaden för matlådorna. Hur detta kommer att påverka resultatet på längre sikt får vi återkomma med.

Resultatenheten prognostiserar att ha **ett underskott på cirka -1 500 tkr** 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. En av åtgärderna som redan är beslutad av bildningschefen är köpstopp

för resten av 2024. För 2024 prognostiserar Bildningsstyrelsen ett underskott på **-14 000 tkr** vid årets slut.

Personal

Personalförändring

Tillsvidareanställda

I september 2024 fanns det 894,25 tillsvidaretjänster i Bildningsstyrelsen jämfört med samma period förra året då det fanns 876,18 tillsvidaretjänster. Vilket är en ökning med 18,7 tjänst.

Övertid

Perioden aug 2023-september 2024 var antalet rapporterade övertidstimmar 2 218 jämfört med motsvarande period förra året då det var 2 228 timmar, vilket är en minskning med 10 timmar.

Sjuktal

I augusti 2024 var antal sjukdagar per månad och anställd 1,3 varav korttidssjukskrivningar 0,50 i jämförelse med föregående år då det i augusti 2023 var 1,4 sjukdagar varav korttidssjukskrivningar 0,53.

Timanställda

Perioden september 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: <i>(Utfallet anges för hela investeringsperioden)</i>	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
Resultat	-519	-9 306	-14 362	-1 075	241	-14 347			
Prognos	-8 300	-8 300	-8 300	-8 300	-14 000	-14 000			

Västmanland-Dalarna miljö- och byggnadsnämnd

Ordförande: Marino Wallsten
Förvaltningschef: Petter Isacson

Viktiga händelser – verksamhet och påverkan från omvärld

Antalet bygglov är fler än motsvarande period 2023, men av enklare karaktär vilket ger lägre intäkter. Kostnadsutvecklingen i samhället har påverkat priser och löneökningar, vilket belastat verksamheten.

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	1 085	0

Ekonomi

Aktuellt läge

Nämnden redovisar vid september månads utgång ett underskott med -1085 tkr, då är energi- och klimatrådgivningens överskott om cirka 205 tkr borträknat.

Fördelningen mellan kommunerna är då Avesta -775 tkr, Fagersta -342 tkr och Norberg -173 tkr.

Alla kommuner påverkas negativt av den nuvarande konjunkturen och därav nedgången i byggsektorn, vilket resulterar i minskade intäkter från bygglov. Dessutom har översiktsplan påverkat ekonomisk på grund av att antalet projekt som överstiger budget. Förvaltningen har även haft ökade engångskostnader relaterade till digitaliseringssystem. I början av oktober beslutade nämnden om en sanktionsavgift som redogörs i prognosen.

Årsprognos

Årets prognos indikerade tidigare en potentiell risk för ett negativt resultat om upp till -500 tkr, främst på grund av konjunkturens inverkan på byggsektorn och utökat arbete med översiktsplan. Efter nämndens beslut om sanktionsavgift i Avesta om 1761 tkr har prognosen ändrats till 0. Återhållsamhet och vakanshållning fortsätter ändå till årsskiftet.

Personal

Personalförändring

Förvaltningen har i nuläget 56,5 tillsvidareanställda.

Övertid

Övertidsuttaget är lågt.

Sjuktal

Förvaltningen har fortfarande låga sjuktal på helåret men en ökning i augusti/september månad.

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
Resultat	-1561	- 1933	-1792	-1973	-1019	-1085			0
Prognos									