

Delgivning av ekonomisk månadsuppföljning
för kommunstyrelsen per juni 2025

20

2025KS25

§ 243

Dnr 2025KS25

Ekonomisk månadsuppföljning för kommunstyrelsen per juni 2025

Beslut

Kommunstyrelsen godkänner månadsprognos per juni 2025 och ger förvaltningen i uppdrag att genomföra åtgärder för en ekonomi i balans.

Kommunstyrelsen delger kommunfullmäktige prognosen och kommunstyrelsens beslut.

Avstår från att delta i beslutet samt protokollsanteckning

Peter Arvidsson (SD) och Per Olov Risman (SD) avstår från att delta i beslutet och lämnar protokollsanteckning med följande innehåll: Det är otydligt alternativ omöjligt att i i tjänsteskrivelsen utläsa vad ”ger i förvaltningen i uppdrag i uppdrag att genomföra åtgärder för en ekonomi i balans” faktiskt innebär. Därför kan jag inte delta i beslutet då jag inte vet vilka specifika kostnadsbesparande – eller kostnadsökande – åtgärder som avses ska vidtas. Ordförande medger att protokollsanteckningen antecknas till protokollet.

Sammanfattning av ärendet

Totalt prognostiseras ett resultat för Härryda kommun om 178 mnkr för 2025 och med ett budgeterat resultat om 103 mnkr innebär det en positiv budgetavvikelse om 75 mnkr. I prognosen ingår intäkter från exploateringsverksamheten om 4,5 mnkr och en kostnad för medfinansiering av järnväg om knappt 9 mnkr. Nämndernas omställningsreserver och kommunstyrelsens reserv om totalt 29 mnkr är inte framlyft som ett överskott. Prognosen för årets investeringar uppgår till 196 mnkr, vilket är under kommunfullmäktiges tak om 300 mnkr. De finansiella målen väntas uppnås, både under innevarande år och sett till ett rullande fyraårsperspektiv.

Kommunstyrelsens verksamheter prognostiserar tillsammans ett överskott om 12,9 mnkr och investeringsutgifterna beräknas bli 200 mnkr lägre än budgeterat.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse 23 juni 2025
- Månadsprognos per juni 2025, kommunstyrelsen

Signatur justerande	Utdragsbestyrkande

Kommunstyrelsen

Datum
2025-06-23

Diarienummer
2025KS25 042

Ekonomisk månadsuppföljning för kommunstyrelsen per juni 2025

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen godkänner månadsprognos per juni 2025 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 178 mnkr för 2025 och med ett budgeterat resultat om 103 mnkr innebär det en positiv budgetavvikelse om 75 mnkr. I prognosen ingår intäkter från exploateringsverksamheten om 4,5 mnkr och en kostnad för medfinansiering av järnväg om knappt 9 mnkr. Nämndernas omställningsreserver och kommunstyrelsens reserv om totalt 29 mnkr är inte framlyft som ett överskott. Prognosen för årets investeringar uppgår till 196 mnkr, vilket är under kommunfullmäktiges tak om 300 mnkr. De finansiella målen väntas uppnås, både under innevarande år och sett till ett rullande fyraårsperspektiv.

Kommunstyrelsens verksamheter prognostiserar tillsammans ett överskott om 12,9 mnkr och investeringsutgifterna beräknas bli 200 mnkr lägre än budgeterat.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse 23 juni 2025
- Månadsprognos per juni 2025, kommunstyrelsen

Ärendet

Prognos för kommunen

Totalt prognostiseras ett resultat för Härryda kommun om 178 mnkr för 2025 vilket är 75 mnkr bättre än budgeterat resultat.

I prognosen ingår intäkter från exploateringsverksamheten om 4,5 mnkr och en kostnad om 8,6 mnkr som avser medfinansiering av järnväg. Kostnaden är inte budgeterad för 2025 men inför 2026 finns medel avsatta för en årlig

kostnad om 10 mnkr. Nämndernas omställningsreserver om tillsammans 28,6 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 minskar resultatet med 19 mnkr från 178 mnkr till 159 mnkr.

De finansiella målen för god ekonomisk hushållning mäts både för det enskilda året och i rullande fyraårsperioder. Juniprognosen innebär att båda de finansiella målen uppnås för 2025.

Prognosen för årets investeringar uppgår till 196 mnkr, vilket ryms inom ramen för godkända nivåer.

Prognos för kommunstyrelsens verksamheter

Nettokostnaden för kommunstyrelsens verksamheter prognostiseras till 400 mnkr, vilket innebär en positiv avvikelse på 12,9 mnkr jämfört med budget. Prognosen inkluderar intäkter från exploateringsverksamheten om 4,5 mnkr och kostnader för medfinansiering av järnväg om knappt 9 mnkr. Kostnaden är obudgeterad under 2025 men från och med 2026 finns det avsatt medel för en årlig kostnad om cirka 10 mnkr. Om kostnaden för järnvägen och intäkter från exploateringsverksamheten exkluderas visar kommunstyrelsen en positiv avvikelse om 17 mnkr. Kommunstyrelsens reserv på 23 mnkr har inte lyfts fram som ett överskott.

Alla sektorer inom nämnden prognostiserar överskott. Gemensamt för sektorerna är att delar av överskotten beror på vakanser och lägre personalkostnader. Samhällsbyggnad har dessutom lägre kostnader för internränta och kapitaltjänst än budgeterat. Kostnaden för friskvårdsbidrag beräknas bli lägre än budgeterat, vilket förklarar merparten av kommunledningens och stödfunktionernas överskott. Teknik och förvaltningsstöd visar ett överskott, trots stigande livsmedels- och fjärrvärmepriser samt omställning till följd av minskande elevkullar.

Utgifter för årets investeringar prognostiseras till 165 mnkr. Det innebär ett överskott om 200 mnkr vilket beror på tidsförskjutningar och fördröjningar av projekt till följd av överklagande och vidare utredningar.

I bilagan *Månadsprognos per juni 2025, kommunstyrelsen* redovisas prognoser, avvikelser samt åtgärder.

Ekonomiska konsekvenser

Ärendet redovisar ekonomiska prognoser, avvikelser och vidtagna åtgärder.

Pia Alhäll
Kommundirektör

Oskar Nilsson
Ekonomichef

Månadsprognos per juni 2025

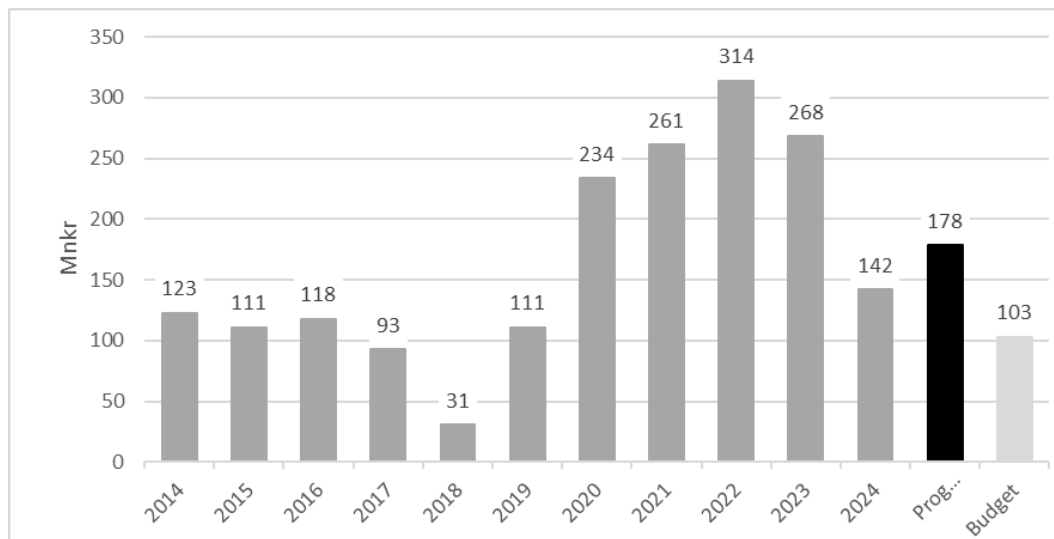
Kommunstyrelsen

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	8
2.3	Kommunledning och stödfunktioner	9
2.3.1	<i>Driftsredovisning</i>	<i>9</i>
2.3.2	<i>Investeringsredovisning.....</i>	<i>9</i>
2.4	Sektor för samhällsbyggnad	11
2.4.1	<i>Driftsredovisning</i>	<i>11</i>
2.4.2	<i>Åtgärder</i>	<i>12</i>
2.4.3	<i>Investeringsredovisning.....</i>	<i>12</i>
2.4.4	<i>Exploatering</i>	<i>13</i>
2.5	Sektor för teknik- och förvaltningsstöd.....	15
2.5.1	<i>Driftsredovisning</i>	<i>15</i>
2.5.2	<i>Åtgärder</i>	<i>16</i>
2.5.3	<i>Investeringsredovisning.....</i>	<i>17</i>

1 Prognos i korthet -kommunövergripande

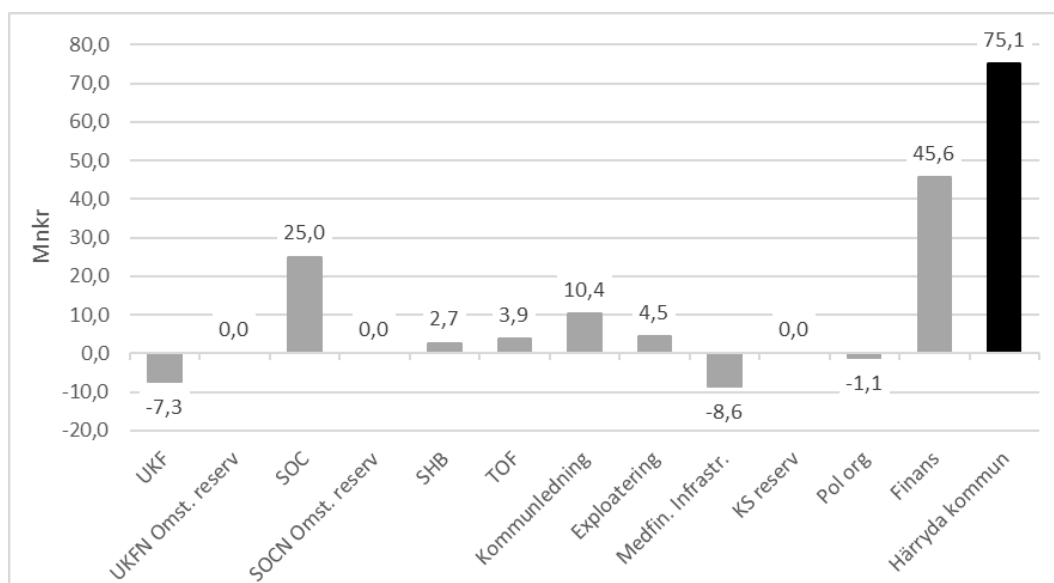
1.1 Driftsredovisning



Totalt prognostiseras ett resultat för Härryda kommun om 178 mnkr för 2025 vilket är 17 mnkr bättre än marsprognosen och 75 mnkr bättre än budgeterat resultat. I prognosen ingår intäkter från exploateringsverksamheten om 4,5 mnkr och en kostnad om 8,6 mnkr som avser medfinansiering av järnväg. Resultatet exklusive dessa poster uppgår till 182 mnkr. Nämndernas omställningsreserver och kommunstyrelsens reserv om tillsammans 28,6 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 minskar resultatet med 19 mnkr från 178 mnkr till 159 mnkr.

De finansiella målen väntas uppnås både under innevarande år och sett till ett rullande fyraårsperspektiv.



Prognosen för 2025 pekar mot en positiv budgetavvikelse om 75 mnkr. I prognosen ingår

intäkter från exploateringsverksamheten om 4,5 mnkr och en kostnad om 8,6 mnkr som avser medfinansiering av järnväg. Kostnaden för medfinansieringen är inte budgeterad under 2025 men från och med 2026 finns medel avsatt i budget för järnvägen. Nämndernas omställningsreserver samt kommunstyrelsens reserv om tillsammans 28,6 mnkr har inte lyfts fram som ett överskott. Totalt sett visar alla sektorer tillsammans ett överskott om 34,7 mnkr och finansförvaltningen prognostiserar ett överskott om drygt 45,6 mnkr.

Nämnden för utbildning, kultur och fritid visar underskott om 7,3 mnkr. Antalet barn- och elever i för- och grundskola är i nivå med budgeterade värden, men verksamheterna uppvisar ändå ett sammanlagt underskott om 11,9 mnkr. Underskottet inom grundskoleverksamheten beror främst på en för stor personalorganisation i förhållande till elevantal samt extra resurser för elever med särskilda behov utöver budget. En del av underskottet balanseras dock av att den nya resursskolan inte väntas tas i bruk förrän höstterminen. Förskolans underskott förklaras främst av ökade kostnader för specialplatser för barn med särskilda behov men även för att lokalbidraget till fristående förskolor ökar då de kommunala förskolorna har färre barn per enhet. Även statsbidrag för maxtaxa väntas bli lägre än budgeterat. Gymnasieverksamheten väntas ha färre elever än budgeterat, vilket leder till lägre kostnader för köpta platser. Övriga verksamheter inom sektorn visar mindre avvikelser.

Socialnämndens överskott uppgår till 25 mnkr. Överskottet förklaras delvis av statsbidrag till vård och omsorg, vilket syftar till att minska andelen timanställningar inom äldreomsorgen. Dessutom förväntas bidrag från Migrationsverket avseende nyanlända bli högre än de kostnader som verksamheten beräknar. När det gäller placeringar av vuxna med missbruk och/eller samsjuklighet prognostiseras kostnaderna understiga budget. Samtidigt prognostiserar funktionsstöd ett underskott vilket beror på kostnader för personlig assistans.

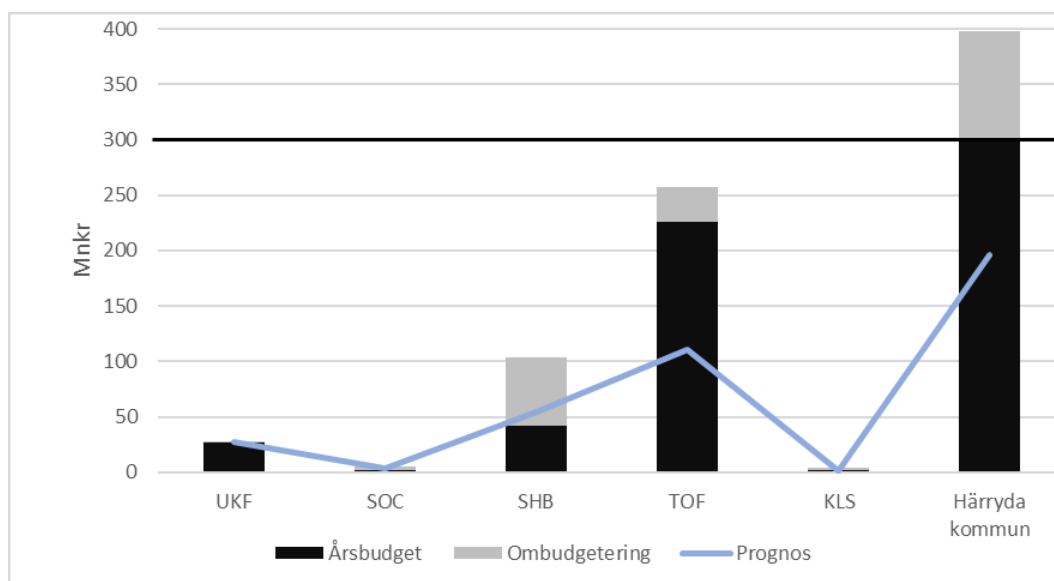
Kommunstyrelsen prognostiserar ett överskott om 12,9 mnkr. I prognosen ingår intäkter från exploateringsverksamheten om 4,5 mnkr kostnader för medfinansiering av järnvägen på knappt 9 mnkr. Denna kostnad är obudgeterad för 2025, men från och med 2026 finns avsatta medel för en årlig kostnad på cirka 10 mnkr. Om kostnaden för järnvägen och intäkter från exploatering exkluderas, visar kommunstyrelsen en positiv avvikelse på 17 mnkr. Kommunstyrelsens reserv på 23 mnkr har inte redovisats som ett överskott.

Alla sektorer inom kommunstyrelsen prognostiserar överskott. Gemensamt för sektorerna är att delar av överskotten beror på vakanser och lägre personalkostnader. Samhällsbyggnad har dessutom lägre kostnader för internränta och kapitaltjänst än budgeterat. Kostnaden för friskvårdsbidrag beräknas bli lägre än budgeterat, vilket förklarar merparten av kommunledningens och stödfunktionernas överskott. Teknik och förvaltningsstöd visar ett överskott, trots stigande livsmedels- och fjärrvärmepriser samt omställning till följd av minskande elevkullar.

Finansförvaltningen redovisar en positiv budgetavvikelse på knappt 46 mnkr. Den största positiva avvikelsen återfinns inom finansiella intäkter och kostnader.

Politisk verksamhet prognostiserar ett underskott om drygt 1 mnkr.

1.2 Investeringsredovisning



Investeringarna beräknas att vid årets slut uppgå till 196 mnkr vilket innebär ett sammanlagt överskott om 201 mnkr. Sektorn för samhällsbyggnad redovisar överskott om 50 mnkr och sektorn för teknik och förvaltningsstöd redovisar ett överskott på 147 mnkr. Avvikelserna förklaras främst av tidsförskjutningar.

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	Utfall period 2025	Budget period 2025	Avvikelse period 2025	Prognos 2025	Budget 2025	Avvikelse 2025	Utfall 2024
Skatteintäkter, utjämning	-1 434 583	-1 439 910	-5 327	-2 888 719	-2 879 819	8 900	-2 773 236
Pensionskostnader enl fullfond	203	86 371	86 168	161 242	172 742	11 500	322 414
Finansiella intäkter och kostnader, exkl fin kostnad för pensioner	-3 459	500	3 959	-20 500	1 000	21 500	-26 856
Avsatt för lönerrevision	0	20 469	20 469	50 937	40 937	-10 000	0
Övriga verks. kostnader	-68 976	-84 330	-15 354	-182 360	-168 660	13 700	-198 422
NETTOKOSTNADER	-1 506 815	-1 416 900	89 915	-2 879 400	-2 833 800	45 600	-2 676 100

Finansförvaltningen redovisar en positiv budgetavvikelse på knappt 46 miljoner kronor. Den största positiva avvikelsen återfinns inom finansiella intäkter och kostnader.

Överskottet inom den finansiella verksamheten beror främst på att kommunen inte har några banklån men däremot en mycket god likviditet, vilket genererar höga ränteintäkter. Även ränteintäkter från de kommunala bolagen bidrar positivt, då bolagen lånar medel från kommunen.

Pensionsprognosen baseras på KPA:s rapport från april 2025 och visar att kostnaderna för pensioner väntas halveras under 2025 jämfört med 2024. Pensionskostnaderna är starkt påverkade av inflationen, och de höga inflationsnivåerna under tidigare år drev upp kostnaderna. Nu när inflationen ligger i linje med inflationsmålet på två procent sjunker även pensionskostnaderna avsevärt.

För att täcka kostnader för årets lönerrevision har 3% av lönesumman avsatts. När de flesta förhandlingar är klara uppgår kostnaden till 3,4% och därför väntas årets lönerörelse medföra ett underskott om ca 10 mnkr.

Periodavvikelse jämfört med prognosavvikelse

Periodavvikelsen per juni pekar på en högre budgetavvikelse än vad prognosen anger. Detta beror främst på att anslag årets löneöversyn, budgeterad på finansförvaltningen, inte ännu är utfördelad till sektorerna. Pensionskostnaderna bokförs inte förrän i augusti (delårsbokslutet) och därför är avvikelsen för pensioner mycket större i mars än vad helårsprognosen anger.

- varav skatter och bidrag

tkr	Utfall period 2025	Budget period 2025	Avvikelse period 2025	Prognos 2025	Budget 2025	Avvikelse 2025	Utfall 2024
Skatter och slutavräkningar	-1 327 750	-1 322 001	5 749	-2 666 301	-2 644 001	22 300	-2 482 945
Utjämning, bidrag	-125 147	-136 006	-10 859	-259 013	-272 013	-13 000	-292 957
Utjämning, kostnad	18 315	18 098	-217	36 595	36 195	-400	2 666
NETTOKOSTNADER	-1 434 582	-1 439 909	-5 327	-2 888 719	-2 879 819	8 900	-2 773 236

Skatteunderlagsprognosen i SKR:s cirkulär 25:31 (juni) visar ett överskott på 8,9 miljoner kronor, vilket är drygt 4 mnkr bättre än prognosen från december 2024. Jämfört med prognosen från april 2024, som budgeten baseras på, har skatteunderlaget ökat, vilket resulterar i en positiv slutavräkning för både 2024 och 2025. Denna siffra är dock fortfarande en prognos och kan förändras under året beroende på konjunktorens utveckling. Totalt sett beräknas slutavräkningarna för 2024 och 2025 vara positiva med sammanlagt 10,8 mnkr. Däremot visar den senaste prognosen för utjämningsystemet ett underskott jämfört med budget. Kommunen närmar sig taket för inkomstutjämnningen, vilket innebär att intäkterna från utjämningsystemet minskar.

Periodavvikelse jämfört med prognosavvikelse

I utfallet per mars ingår inte prognostiserad slutavräkning för 2024 eller 2025. Detta görs först vid delåret och förklarar differensen mellan periodavvikelsen och helårsavvikelsen.

1.4 Politisk organisation

tkr	Utfall period 2025	Budget period 2025	Avvikelse period 2025	Prognos 2025	Budget 2025	Avvikelse 2025	Utfall 2024
Politisk organisation	8 319	7 025	-1 294	15 150	14 050	-1 100	15 038
NETTOKOSTNADER	8 319	7 025	-1 294	15 150	14 050	-1 100	15 038

Den politiska verksamheten prognostiserar en negativ avvikelse om 1,1 mnkr, främst på grund av nytillsatta arbetsutskott samt tillfällig demokratiberedning vilka inte finns budgeterade.

2 Kommunstyrelsen

2.1 Driftsredovisning

tkr	Utfall period 2025	Budget period 2025	Avvikelse period 2025	Prognos 2025	Budget 2025	Avvikelse 2025	Utfall 2024
Kommunledning och stödfunktioner	75 844	91 471	15 627	172 542	182 942	10 400	137 573
Samhällsbyggnad	46 988	58 332	11 344	113 963	116 663	2 700	98 813
Teknik- och förvaltningsstöd	38 737	45 352	6 615	86 804	90 704	3 900	68 436
Exploatering	0	0	0	-4 500	0	4 500	-26 516
Medfinansiering infrastruktur	0	0	0	8 600	0	-8600	2 401
Ks reserv	0	11 400	11 400	22 800	22 800	0	0
NETTOKOSTNADER	161 569	206 555	44 986	400 209	413 109	12 900	280 707

Nettokostnaden för kommunstyrelsens verksamheter uppgår till 400 mnkr, vilket innebär en positiv avvikelse på 12,9 mnkr jämfört med budget. Prognosen inkluderar intäkter från exploateringsverksamheten med 4,5 mnkr och kostnader för medfinansiering av järnvägen på knappt 9 mnkr. Denna kostnad är obudgeterad för 2025, men från och med 2026 finns avsatta medel för en årlig kostnad på cirka 10 mnkr. Om kostnaden för järnvägen och intäkter från exploateringsverksamheten exkluderas, visar kommunstyrelsen en positiv avvikelse på 17 mnkr. Kommunstyrelsens reserv på 23 mnkr har inte lyfts fram som ett överskott.

Alla sektorer inom nämnden prognostiserar överskott. Gemensamt för sektorerna är att delar av överskotten beror på vakanser och lägre personalkostnader. Samhällsbyggnad har dessutom lägre kostnader för internränta och kapitaltjänst än budgeterat. Kostnaden för friskvårdsbidrag beräknas bli lägre än budgeterat, vilket förklarar merparten av kommunledningens och stödfunktionernas överskott. Teknik och förvaltningsstöd visar ett överskott, trots stigande livsmedels- och fjärrvärmepriser samt omställning till följd av minskande elevkullar.

Periodens avvikelse jämfört med prognosavvikelse

Periodavvikelsen pekar på ett större överskott än vad helårsavvikelsen påvisar. Detta beror bland annat på att kostnader för medfinansiering av järnväg inte bokförts under första delen av året. Inte heller har det bokförts några kostnader avseende kommunstyrelsens reserv. Teknik och förvaltningsstöd, samhällsbyggnad och kommunledning visar också ett större överskott per juni än vad helårsavvikelsen visar. Orsaken till detta är framför allt att större kostnader inträffar senare under året. Exempelvis görs huvuddelen av underhållsinsatserna på kommunens fastigheter under hösten, grönyteskötseln har inte fakturerats ännu och konsultinsatser inom IT-funktionen ökar i omfattning senare i år.

2.2 Investeringsredovisning

tkr	Prognos 2025	Budget 2025	Avvikelse 2025	Utfall 2024
Kommunledning och stödfunktioner	1 206	4 106	2 900	0
Samhällsbyggnad	53 921	103 921	50 000	40 161
Teknik- och förvaltningsstöd	110 362	257 162	146 800	113 163
NETTOUTGIFTER	165 489	365 189	199 700	153 324

Kommunstyrelsens nettoinvesteringar uppgår till 165 mnkr jämfört med budgeterade 365 mnkr, varav ombudgeteringar uppgår till 96 mnkr. Avvikelsen om 200 mnkr vilket beror på tidsförskjutningar och fördröjningar av projekt, bland annat till följd av överklagande och behov av vidare utredningar, men också på grund av kapacitetsbrist inom projektledning.

2.3 Kommunledning och stödfunktioner

2.3.1 Driftsredovisning

tkr	Utfall period 2025	Budget period 2025	Avvikelse period 2025	Prognos 2025	Budget 2025	Avvikelse 2025	Utfall 2024
Kommunledning	23 708	35 518	11 810	64 736	71 036	6 300	46 017
Ekonomi och upphandling	10 713	11 124	411	22 147	22 247	100	19 907
Personal	26 312	26 414	102	52 628	52 828	200	32 186
Biträdande kommundirektör	15 111	18 415	3 304	33 031	36 831	3 800	0
Utveckling (tom 2024)	0	0	0		0	0	39 462
NETTOKOSTNADER	75 844	91 471	15 627	172 542	182 942	10 400	137 572

Kommunledning prognostiserar en positiv avvikelse mot budget om 6,3 mnkr, främst på grund av att man inte förväntar sig att hela budgeten för friskvårdsbidraget utnyttjas. Ytterligare en orsak är att inför budget arbetet 2025 var inte medlemsavgifterna för räddningstjänsten beslutade och därför är budgeten något för hög jämfört med beslutad avgift. Dock finns en stor osäkerhet kring pensionskostnaderna som har en tendens att fluktuera över tid.

Ekonomi och upphandling gör ett mindre överskott om 0,1 mnkr på grund av vakanser. Personal prognostiserar en positiv avvikelse om 0,2 mnkr gentemot budget vilket förklaras av vakanser.

Från och med 2025 har utvecklingsfunktionen tagits bort och ersatts med en biträdande kommundirektör med underliggande enheter såsom stab, kansli samt näringslivsenhet. Funktionen prognostiserar en positiv avvikelse mot budget om 3,8 mnkr, främst på grund av effekter av omorganiseringen, lägre personalkostnader till följd av vakanser samt att tjänster tillsätts senare under året.

Periodens avvikelse jämfört med prognosavvikelse

Avvikelsen för perioden pekar på ett bättre resultat jämfört prognosen för året. Dels beror det på att friskvårdsbidraget inte betalas ut förrän senare under året samt att kd utvecklingsresurs förväntas nyttjas senare under året. Även omorganiseringen bidrar till lägre kostnader under första delen av året på grund av vakanser då tjänster tillsätts senare under året

2.3.2 Investeringsredovisning

tkr	Prognos 2025	Budget 2025	Avvikelse 2025	Utfall 2024
Ledning	527	3 427	2 900	0
Biträdande kommundirektör	679	679	0	0
NETTOUTGIFTER	1 206	4 106	2 900	0

För kommunledning och stödfunktionernas investeringar prognostiseras ett överskott på 2,9 mnkr, vilket förklaras av tidsförskjutningar gällande konstnärlig utsmyckning och gestaltning. Slutmontering av konstverk vid Landeviparken kommer att färdigställas i slutet av året. Arbetet med konstnärlig utsmyckning vid Magasinsvägen i Landvetters backa har avbrutits

och det finns osäkerheter angående konstverket vid nya HARRYDA Arena.

Projektet Hyllor arkiv skulle genomförts 2024 men blev försenat och är genomfört i år. Råda säteri planerar inköp av robotgräsklippare vilket förväntas genomföras under året

2.4 Sektor för samhällsbyggnad

2.4.1 Driftsredovisning

tkr	Utfall period 2025	Budget period 2025	Avvikelse period 2025	Prognos 2025	Budget 2025	Avvikelse 2025	Utfall 2024
Ledning samt utveckling och verksamhetsstöd	5 012	6 709	1 697	11 318	13 418	2 100	13 732
Plan och exploatering	-334	-1 259	-925	481	-2 519	-3000	869
Trafik	38 015	49 230	11 215	93 059	98 459	5 400	75 359
Bygglov	2 154	1 063	-1091	2 626	2 126	-500	2 337
Miljö- och hälsoskydd	2 141	2 589	448	6 479	5 179	-1300	6 517
NETTOKOSTNADER	46 988	58 332	11 344	113 963	116 663	2 700	98 814

Sektorn prognostiserar en positiv avvikelse mot budget om 2,7 mnkr. Konjunkturen påverkar fortsatt sektorn, främst genom lägre och mer osäkra intäkter samt högre kostnader. Sektorn är numera sedan omställning 2024 dimensionerad efter en lågkonjunktur.

Ledning inklusive verksamheten för utveckling och verksamhetsstöd prognostiserar ett överskott om 2,1 mnkr gentemot budget, vilket är ca 0,1 mnkr mer jämfört marsprognosen. Överskottet beror till största del på lägre prognostiserade personalkostnader med anledning av vakanser samt att medel hos sektorchefen avsedda för sektorsövergripande utvecklingsarbete inte nyttjas fullt ut i år.

Plan- och exploateringsverksamheten prognostiserar en negativ budgetavvikelse om 3 mnkr. Avvikelsen beror främst på att planerheten inte når upp till de budgeterade intäktsnivåerna för planavgifter. Dessa intäkter är direkt kopplade till tidigare antagna detaljplaner och kommer in i samband med att bygglov inom ramen för dessa beslutas, vilket i sin tur styrs av när byggherrar väljer att ansöka om bygglov. Det gör det svårt att förutse när intäkterna faktiskt kommer att falla in. MEX-enheten prognostiserar en negativ avvikelse mot budget om 0,8 mnkr vilket beror på lägre prognostiserade intäkter än tidigare.

Trafikverksamheten prognostiserar en positiv avvikelse om 5,4 mnkr gentemot budget. Den främsta anledningen till avvikelsen är vakanser inom drift och projektledning. Dessa vakanser medför lägre personalkostnader, men innebär också att verksamheten förväntas hinna med färre ärenden än planerat. Kapitaltjänstkostnaderna prognostiserar ett överskott om 2,4 mnkr.

Bygglovsverksamheten prognostiserar en negativ avvikelse om 0,5 mnkr gentemot budget. Skillnaden på 0,6 mnkr jämfört marsprognosen beror på lägre prognostiserade intäkter på Kart och Gis enheten.

Miljö- och hälsoskydd prognostiserar ett underskott om 1,3 mnkr. Skillnaden på 0,2 mnkr jämfört marsprognosen beror på något högre prognostiserade intäkter. Personalförändringar under föregående år bidrar med en eftersläpning i effektiviteten hos verksamheten vilket fortsatt påverkar intäktsmöjligheterna negativt.

Periodens avvikelse jämfört med prognosavvikelse

Avvikelsen för perioden pekar på ett bättre resultat jämfört prognosen för året. Detta kan dels förklaras av att vintern i början av året inte varit så dyr men där man räknar med ökad kostnad i slutet av året. Skötseln av park och grönytor utförs i större omfattning från sen vår och under

sommaren där merparten faktureras till hösten. Även projekt som planeras bli klara under året är med i prognosen för kapitaltjänstkostnad men syns inte i utfall då dem ännu inte är aktiverade. Det nya beslutet med att erbjuda fritidskort till elever i åk 7-9 beräknas öppna ansökan i juli vilket innebär att kostnaden i år enbart blir för höstterminen. På bygglov har man större kostnader i början av året på grund av licensavgifter samt att man räknar med större intäkter senare under året. även på plan räknar man med större intäkter senare under året samt att man kommer gå igång med fyra stycken planer och arbete för Landvetter södra.

2.4.2 Åtgärder

Sektorn genomgick en större omställning under föregående år och går in i 2025 med en budget i balans. Ökat fokus på ekonomistyrning, portföljhantering och omvärldsanalys blir viktigt att utveckla vidare under 2025. Detta inte minst utifrån att sektorn nu är dimensionerad utefter lågkonjunktur och behöver kunna agera agilt när konjunkturen vänder. Att utveckla och bredda sektorns personal står därför i fokus för att verksamheten skall stå rustad för kommande förändringar framgent. Häri ligger även att utveckla såväl den inre som den yttre effektiviteten i verksamheten. Samarbete och synkronisering med övriga sektorer och med den politiska ledningen blir avgörande för hur väl leveranserna faller ut kommande år. Sektorn har under kvartalet initierat ett arbete innefattande analys av främst intäktsbudgeten för Planverksamheten. Även investeringsmodellen är föremål för genomlysning

2.4.3 Investeringsredovisning

tkr	Prognos 2025	Budget 2025	Avvikelse 2025	Utfall 2024
Ledning samt utveckling och verksamhetsstöd	0	0	0	0
Plan och exploatering	5 100	0	-5 100	10 107
Trafik	48 821	102 506	53 685	30 054
Bygglov	0	415	415	0
Miljö- och hälsoskydd	0	1 000	1 000	0
NETTOUTGIFTER	53 921	103 921	50 000	40 161

Sektorn prognostiserar nettoinvesteringar om 53,9 mnkr, vilket är en avvikelse om 50 mnkr jämfört med den budgeterade nivån på 103,9 mnkr. Den största delen av denna avvikelse beror på tidsförskjutningar och fördröjningar i flera projekt. Fördröjningarna har bland annat orsakats av följder under projektering och byggnation, överklaganden, behov av ytterligare utredningar och kapacitetsbrist inom projektledning.

Trafikverksamheten prognostiserar nettoinvesteringar om 48,8 mnkr, vilket är 53,7 mnkr lägre än budgeterat. Projekt med betydande avvikelser är Mölnlycke Fabriker, Dagvattenparken och gång- och cykelvägen mellan Hällingsjö och Rävlanda. För gång- och cykelvägen kvarstår osäkerhet kring genomförandet, då projektet var tänkt att samordnas med byggnationen av en VA-överföringsledning mellan orterna. Under december beslutade styrelsen för Härryda Vatten och Avfall AB (HVAAB) att ge VD:n i uppdrag att upprätta en formell hemställan till kommunfullmäktige för att aktualisera det tidigare beslutet om överföringsledningen. För Dagvattenparken tittar man över genomförande av en gång och cykelbro inom vattendomen samt säkerställt behovet av muddring nedströms Mölndalsån. Inom Mölnlycke Fabriker planeras nästkommande etapper. Gång och cykelväg samt bro är tänkt att genomföras som nästa etapp. Det krävs samråd och tillstånd för vattenverksamhet, vilket är en process som förlänger tidsplanen för projektet.

Trots dessa fördröjningar löper övriga projekt på. Bro Konstruktionsvägen planeras att färdigställas under året. Wendelsvägen Gärdesområdet GC-väg etapp 2 har försenats pga. vintern och projektets komplexitet, men beräknas färdigställas till sommaren. Wendelstrand-Solsten GC -väg är i genomförandefasen och samförläggs ihop med HVAAB. Projektet planeras färdigställas till hösten 2025. Detaljplanen för Abborrtjärn har vunnit laga kraft under 2024 och projektering är i gång med en planerad upphandling under 2025 och start av byggnation till 2026. Däremot har detaljplanerna för Mölnlyckemotet och Bocköhalvön blivit upphävda, vilket innebär osäkerheter för genomförandet av åtgärder kopplade till dessa planer.

Trafikverksamhetens årliga underhållsprojekt, som omfattar beläggningsarbeten, dagvattenåtgärder och trafikmiljöåtgärder planeras att utföras. Dock kommer prioriteringar få göras kring dessa projekt pga. kapacitetsbristen inom projektledning.

Verksamheten för plan och exploatering har, enligt kommunfullmäktiges beslut den 21 november 2024, förvärvat en fastighet i Landvetter för en investering om 5,1 mnkr.

Nytt ärendehanteringssystem för Bygglovsverksamheten och Miljö-och hälsoskydd befinner sig i upphandlingsfasen men systemet kommer inte att tas som en investering.

2.4.4 Exploatering

Del- och slutredovisningar sker när inkomster och förväntade utgifter kan beräknas på ett tillförlitligt sätt och när det inte finns några framtida åtaganden. När exploateringsprojekten del- och slutredovisas bokförs kostnader och intäkter på resultaträkningen. Resultateffekterna uppstår inte regelbundet, varför de specificeras som jämförelsestörande poster i kommunens uppföljning och bokslut.

Den sammantagna prognosen för redovisningar av exploateringsprojekt inklusive gatukostnadsersättningar till kommunens resultat under året är ett positivt resultat om 7,0 mnkr. Detaljplanen har upphävts (av domstol) för projekten Mölnlyckemotet, Bocköhalvön och Enebacken II. De nedlagda kostnaderna beräknas uppgå till 16,2 mnkr. Försäljning av två tomter i projektet Landvetters Backa samt slutredovisade områden beräknas ge inkomster om 10 mnkr. Gatukostnadsersättningar för projektet Bostäder Säteriet och projektet Wendelstrand beräknas uppgå till 12,0 mnkr.

Sammanställning av prognos för del- och slutredovisningar samt gatukostnadsersättningar

Projekt	Belopp, mnkr
Mölnlyckemotet	-4,6
Landvetters Backa	5,0
Bocköhalvön	-4,1
Idrottsgatan	-0,2
Wendelstrand	2,5
Enebacken II	-7,5
Slutredovisade områden	5,0
Bostäder Säteriet, gatukostnadsersättning	9,5
Alberts väg, Björrod, gatukostnadsersättning	1,4
SUMMA	7,0

Utbyggnad av allmän plats inom exploateringsprojekt, prognos 2025

Projekt	Belopp, mnr
Säteriet Förbo	9,5
Alberts väg, Björröd	3,0
Landvetters Backa - västra	1,0
Landvetter Centrum kv 2-3	10,0
Magasinsvägen	5,0
Assmundtorp ishall (nytt beslut)	0,6
Summa	29,1

2.5 Sektor för teknik- och förvaltningsstöd

2.5.1 Driftsredovisning

tkr	Utfall period 2025	Budget period 2025	Avvikelse period 2025	Prognos 2025	Budget 2025	Avvikelse 2025	Utfall 2024
Ledning	1 865	2 219	354	3 937	4 437	500	4 020
Fastighetsfunktionen	4 465	5 959	1 494	13 418	11 918	-1500	13 228
IT-funktionen	16 436	22 136	5 700	41 972	44 272	2 300	31 624
Måltidsservice	6 592	4 344	-2248	8 687	8 687	0	3 120
Service	6 124	5 031	-1093	9 463	10 063	600	7 276
Städservice	-1 546	558	2 104	-685	1 115	1 800	967
Säkerhetsfunktionen	4 801	5 106	305	10 012	10 212	200	8 201
NETTOKOSTNADER	38 737	45 353	6 616	86 804	90 704	3 900	68 436

Sektorn prognostiserar ett överskott med 3,9 mnkr, en förbättring med 2,7 mnkr jämfört med marsprognosen. Avvikelsen beror främst på vakanta tjänster inom IT-funktionen i början av året samt att en tjänst inte kommer att tillsättas i år. Lägre personalkostnader beräknas för städservice till följd av föregående års översyn av städombuden samt positiva effekter av städrobotar. Fastighetsfunktionen prognostiserar ett underskott på grund av höjda fjärrvärmepriser men till följd av mildare klimat och minskad energiförbrukning har prognosen förbättrats jämfört med mars.

För ledning beräknas ett överskott med 0,5 mnkr vilket beror på lägre personalkostnader som en följd av att sektorschefen var tillförordnad biträdande kommundirektör en period under året.

Det prognostiserade underskottet för fastighetsfunktionen på 1,5 mnkr beror främst på stigande priser för fjärrvärme där kostnaderna beräknas överstiga budget med 1,3 mnkr. Prognosen för fjärrvärmekostnaderna är däremot osäker, dels till följd av en mycket komplex prismodell hos leverantören och dels eftersom utomhustemperaturen i hög grad påverkar energiförbrukningen. Även VA-kostnaderna väntas bli högre än budget, 0,5 mnkr, vilket förklaras av tidigare prishöjningar som inte ryms inom befintlig budgetram. Fastighetsfunktionens intäkter för intern projektledning beräknas bli något lägre än budgeterat då tid läggs på övriga uppdrag för verksamheten som inte genererar intäkter. Det totala underskottet för fastighetsfunktionen dämpas med 1,7 mnkr. Detta beror på lägre kostnader för köpta tjänster, lägre kapitalkostnader för investeringar i fastighetsunderhåll och ett överskott för cirkulära möbelflöden då delar av den verksamheten är i en uppstartsfas.

IT-funktionen prognostiserar ett överskott på 2,3 mnkr vilket främst beror på tre vakanta tjänster. Två av dessa är tillsatta men den tredje, en tjänst som projektledare, tillsätts inte i år. Även kapitalkostnaderna beräknas bli lägre än budgeterat vilket beror på att investeringarna bedöms göras senare på året än beräknat. Avvikelserna bedöms vara av engångskaraktär.

För måltidsservice prognostiseras ingen budgetavvikelse. Organisationsanpassningar inom köken till följd av färre förskolebarn ser fortsatt ut att ge större ekonomisk effekt än vad som beräknades i samband med föregående prognos. Personalkostnaderna beräknas överstiga budget med 2,1 mnkr då organisationsanpassningarna inte slår igenom på helårsbasis. Underskottet bedöms täckas upp av högre intäkter än budgeterat.

Servicefunktionen beräknas redovisa ett överskott med 0,6 mnkr. Det beror främst på vakanta tjänster och sjukskrivningar, lägre kostnader för köpta tjänster samt lägre kapitalkostnader då vissa investeringar beräknas inträffa senare under året än beräknat.

Städservice prognostiserar en positiv budgetavvikelse med 1,8 mnkr. Personalkostnaderna beräknas bli lägre än budgeterat till följd av föregående års översyn av städområden, vars effekter slår igenom fullt ut i år. Syftet med översynen var att få till en jämnare arbetsfördelning på hela städservice. Städrobotar på Wallenstam arena och Önnerödskolan innebär också en positiv inverkan på ekonomin.

Prognosen för säkerhetsfunktionen innebär ett överskott med 0,2 mnkr. Orsaken är främst vakanta tjänster i början av året (vilka nu är tillsatta).

Periodens avvikelse jämfört med prognosavvikelse

Periodavvikelsen för sektorn innebär ett överskott med 6,6 mnkr vilket är mer positivt än helårsprognosen anger.

Orsaken till överskottet för första halvåret är framför allt att större kostnader inträffar senare under året. Exempelvis görs huvuddelen av underhållsinsatserna på kommunens fastigheter under hösten och att konsultinsatser inom IT-funktionen ökar i omfattning senare i år. På uppdrag av städservice genomförs fönsterputsning under hösten vilket till stor del förklarar ett större överskott i periodutfallet jämfört med prognosen. Säkerhetsfunktionen visar på ett mer positivt periodutfall än prognosen då två tjänster varit vakanta i början av året.

Måltidsverksamhetens underskott det första halvåret beror på att hela årskostnaden för att bygga upp ett beredskapslager med livsmedel bokförts i juni.

2.5.2 Åtgärder

Fastighetsfunktionen

Energiförbrukningar ses över kontinuerligt och funktionen planerar för energieffektiviserande åtgärder på bland annat Hällingssjökolan, Björkängens förskola samt Ekdalagården.

Enheten fastighetsservice öst har dubbla personalkostnader för enhetschef under första kvartalet på grund av vikariat. Detta hanteras genom besparingsåtgärder som innebär att den egna personalen själva utför fler åtgärder istället för att köpa in reparationer via entreprenad.

Måltidsservice

En övertalighetsprocess pågår för att anpassa organisationen till rådande förutsättningar men det kommer inte att bli full effekt av denna i år. Personalsituationen ses över kontinuerligt för att hålla nere kostnaderna. Naturliga personalavgångar ersätts inte.

2.5.3 Investeringsredovisning

tkr	Prognos 2025	Budget 2025	Avvikelse 2025	Utfall 2024
Ledning	0	100	100	0
Fastighet	90 480	237 180	146 700	99 579
IT	8 974	8 974	0	1 099
Måltidsservice	500	500	0	655
Service	9 708	9 708	0	10 838
Städservice	700	700	0	991
NETTOUTGIFTER	110 362	257 162	146 800	113 162

Sektorns investeringar prognostiseras till 110,4 mnkr, vilket är 146,8 mnkr lägre än budgeterat. I sektorns totala investeringsbudget på 257,2 mnkr ingår en ospecificerad besparing på 65 mnkr för att KF:s totala investeringsram inte ska överskridas. Det prognostiserade överskottet beror i huvudsak på tidsförskjutningar jämfört med budget.

Fastighetsfunktionens överskott på 146,7 mnkr förklaras framför allt av att endast en mindre del av budgeten för Härryda arena beräknas användas i år (2,0 mnkr av 181,8 mnkr). Projektet är försenat sex månader med beräknad byggstart i mars 2026 till följd av uppskjuten upphandling.

Den planerade omklädningspaviljongen i Mölnlycke är försenad jämfört med budget då ny plats har utretts, vilket lett till att den ska placeras i Djupedalsområdet. Eventuellt kommer Mölnlycke IF själva att uppföra byggnaden istället för fastighetsfunktionen men detta är ännu oklart. De planerade reservkraftverken kommer att installeras senare än budgeterat. Tidsförskjutningarna för dessa projekt bedöms innebära överskott på 12,4 mnkr respektive 12,3 mnkr.

I investeringsbudgeten ingår också 5,0 mnkr för en ny lokal för driftpersonal inom TOF. Detta kommer istället lösas med en redan inhyrd lokal på Magasinsvägen i Landvetter som hemtjänsten lämnar.

Investeringsanslaget inom ledning på 0,1 mnkr, som omfattar kontorsinventarier för sektorn, väntas inte användas då behovet inte finns.