



Gäller för:

Dokumentansvarig:

Utvecklingsledare

Dnr : **TSN2024/149-1**

Uppföljningsrapport september, teknik- och servicenämnden

1. Ekonomisk uppföljning (drift)

Efter nämndens prognos i augusti är det konstaterat att teknik- och servicenämnden (VA-/Gatuenheten) kommer behöva bära kostnaderna för vattentjänstplanen.

Prognosen i augusti förutsatte ekonomiskt stöd för framtagandet av planen och därför görs nu en ytterligare ekonomisk uppföljning per september. Denna rapport berör endast driften och inte investeringar.

Förvaltningen har tagit fram och sjuksatt en åtgärdsplan för att säkerställa ett så gott resultat som möjligt. Åtgärdsplanen finns under avsnitt 2 i denna rapport.

	2024						2023
	januari-september			Helår			helår
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos utfall	Budget	Prognos avvikelse	Utfall
Nämnden	-0,3	-0,5	0,2	-0,5	-0,7	0,2	-1,0
Förvaltningschefens enhet	-4,8	-5,4	0,6	-6,8	-7,5	0,7	-9,8
Fastighetschef	0,7	0,4	0,3	-0,1	-0,1	0,0	-5,7
VA/Gata	-8,6	-6,5	-2,1	-12,0	-9,3	-2,7	-9,2
Renhållning/Park	-4,6	-4,6	0,0	-6,1	-6,3	0,2	-5,5
Åsastugorna	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Lokalvård	0,4	0,2	0,2	0,2	0,0	0,2	-0,2
Måltid	1,2	0,4	0,8	0,5	0,0	0,5	0,1
Totalt	-16,0	-16,1	0,0	-24,8	-23,9	-0,9	-31,2

Belopp i mnkr.

Tabellen innehåller avrundningar

Utfallet för perioden har förbättrats jämfört med prognosen i augusti. Förklaringen är främst en högre förbrukning (och intäkter) på VA, än förväntat. Nämnden prognostiserar dock högre kostnader under hösten på VA/gata, måltids- och fastighetsenheten.

Prognosen är uppjusterad i linje med åtgärdsplanen, vilket kommer leda till sämre måluppfyllnad för skötsel av grönytor och de livsmedelsrelaterade målen. VA/Gata har högre kostnader och pausar/skjuter på framtiden flera projektrelaterade kostnader där konsulter är inblandade, för att säkerställa ett så gott resultat som möjligt.

Sammanfattningsvis är prognosen för helåret densamma som i augusti.

Åtgärdsplanen innebär en besparing som motsvarar kostnaden för framtagande av vattentjänstplanen. Det innebär dock att nämndens övriga enheter får bära ett stort ansvar för VA-verksamhetens underskott. För att VA ska nå strukturell balans behövs stärkt finansiering om 4,7 mnkr. – vilket ligger med i åtgärdsplanen för 2025 som teknik- och servicenämnden lämnade som svar till revisionen (TSN2024/116).

2. Åtgärdsplan

Nedan följer nämndens åtgärdsplan för **innevarande år**.

För de åtgärder som innebär en "motsvarande bättre prognos" om 0 är bedömningen att övriga negativa avvikelser på enheten, tillsammans med den förväntade förbättringen, innebär ett netto på noll. Alternativt att avrundningar gör att besparingen inte når 0,1 mnkr. men har lägre (positiv) påverkan på prognosen.

Åtgärdsplan TSN			
Innefattar:			
<i>Punktlista med prissättning</i>			
<i>Konsekvensbeskrivning av resp. åtgärd</i>			
Alla åtgärder sjösatta 13 september			
Enhet	Åtgärder	Konsekvens	Motsv. bättre prognos (mnkr.)
VA	Alla driftkostnader vi kan skjuta på, skjuter vi på	Högre kostnader 2025 eftersom vi "äter av lagret"	0
VA	Skjut på konsultutredningar vi inte redan har avropat	Processerna blir senarelagda och kostnaderna kommande år förväntas bli högre.	0,2
VA	Inköp (mindre förbättringar) skjuter vi på		0
VA	Skjuter på kompetensutveckling	Sämre måluppfyllnads om attraktiv arbetsgivare	0

Gata	Tillsätter personal 2025	Vi har mycket svårt att hinna med att arbeta med investeringar för gata.	0
Gata	Lövsopning så sent som möjligt så vi endast behöver göra det en gång.	Ev. felanmälningar från invånare	0
Fastighet	Skjuter på del av tillgänglighetsanpassning	Sämre tillgänglighet direkt vid flytt till STN.V	0
Fastighet	Ersätter inte FL direkt	Övrig personal får en högre arbetsbelastning	0,1
Fastighet	Skjuter på underhållsarbeten	Kommande år blir mer intensiva och vi får ett mindre handlingsutrymme att reglera mot kommande år.	0
Måltid	Sänkt ambition eko % närproducerat	Ännu sämre måluppfyllnad.	0,3
Måltid	Fortsätter arbetet med minskad vikarieanskaffning	I linje med den långsiktiga planen	0
Lokalvård	Kompetensutvecklingsinsatser, t.ex. skjut PRYL-certifiering på framtiden	Risk att vi inte arbetar efter rutiner och i linje med PRYL i samma utsträckning.	0
Lokalvård	Väntar med att tillsätta personal	Större belastning på övr. personal & risk att köpande nämnder får något sämre kvalitet (2 dagars prio)	0,1
Park	(ev.) håller en vakant tjänst lite längre än planerat	Tyngre för övrig personal	0,2
Stab	Stryp alla större inköp		0,2
Stab	Implementera åtgärdsplanen asap		0
Total			1,1
Saknas ca 0,9 vilket vi inte hittar åtgärder för, utan att göra prognosen "obalanserad".			
Nämnd beslutar om ev. ytterligare åtgärder.			

För att nå ekonomisk balans/presentera en åtgärdsplan inför 2025 lämnades detta som svar till revisionsrapporten (TSN2024/116). Nedan följer åtgärderna som presenterades gällande ekonomi:

"[...] Under budgetarbetet inför 2024 har ett omfattande arbete har gjorts med de enheter som ligger under den nybildade teknik- och servicenämnden, för att säkerställa ekonomisk balans. Exempelvis har enheterna för lokalvård och måltid

strukturerat om sin personal för att minska vikarieanskaffningen och volatiliteten i utfallet.

Efter budgetarbetet 2024 är det endast VA som har en ekonomi i obalans. Under budgetkonferensen lyfte förvaltningen ett förslag om stärkt finansiering om 4,7 mnkr. En långsiktig VA-kalkyl har också upprättats och används som underlag för uppräknig av VA-taxorna årligen. Under 2025 kommer förvaltningen även arbeta med att bygga om taxemodellen för att öka planerbarheten och inte bli lika sårbara vid minskad förbrukning.

I övrigt bedöms nämnden ha en ekonomi i balans. Eftersom nämnden har ett högt bokfört värde på sina anläggningar är det inte omöjligt att nedskrivningar av engångskaraktär även i fortsättningen kommer påverka resultatet. För att minska den risken på lång sikt, har förvaltningen också lyft ett förslag inför budget 2025 om tillskott av medel för att möjliggöra att ta utredningskostnader på driften.”

Åtgärdsplanen för 2025 står sig fortfarande, och förvaltningen har arbetat fram ett förslag till stärkt finansiering av VA-verksamheten som tas i nämnden i oktober.