



Över- och underskottshantering 2024

Beslutad i kommunfullmäktige den 29 april 2024



Foto: Sarah Berg

INNEHÅLL

INLEDNING

Presentation av över- och underskottshantering 2024	3
Ekonomisk översikt	4

RÄKENSKAPER

Resultat- och kassaflödesbudget	6
Balansbudget	7
Noter till resultat- och kassaflödesbudget	8

NÄMNDSSPECIFIK DEL

Drift

Driftbudgetsammandrag	10
Kommunledningsförvaltningen	11
Tekniska nämnden	13
Kommunrevisionen	15
Arbetsmarknadsnämnden	16
Kultur- och fritidsnämnden	18
Barn- och utbildningsnämnden	19
Socialnämnden	22
Omsorgsnämnden	23
Miljö- och stadsbyggnadsnämnden	25
Finansförvaltningen	26

Investering

Investeringsbudgetsammandrag	27
Kommunledningsförvaltningen	28
Tekniska nämnden	30
Arbetsmarknadsnämnden	38
Kultur- och fritidsnämnden	39
Barn- och utbildningsnämnden	40
Socialnämnden	43
Omsorgsnämnden	44
Miljö- och stadsbyggnadsnämnden	45

Begäran om utökade driftkostnader till följd av investeringar med anslagstyp 1	46
--	----

Presentation av över- och underskottshantering

Nedan följer en presentation av över- och underskottshantering 2024. Beslutet bygger på ett budgeterat resultat som innebär en disponering från resultatutjämningsreserven (RUR) med 89,4 mnkr, vilket är 0,5 mnkr mindre än kommunfullmäktiges antagna budget för år 2024.

DRIFTBUDGET NÄMNDERNA

I bokslutet för år 2023 redovisas ett överskott för nämnderna på 2,9 mnkr i förhållande till budget. Nämndernas förslag (exklusive finansförvaltningen) till över- och underskottshantering innebär en önskan att till år 2024 få med sig ett driftöverskott på 1,570 mnkr samt att tekniska nämnden och kultur- och fritidsnämnden föreslår att de ska kompenseras med totalt 0,703 mnkr för ökade driftkostnader till följd av gjorda investeringar under 2023. Totalt uppgår driftäskandet till 2,273 mnkr.

Kommunfullmäktige beslutar att överföra 2,173 mnkr till driften 2024 och 0,1 mnkr till investering 2024 eftersom kommunledningsförvaltningens äskande på 0,1 mnkr klassas som en investering.

Därutöver beslutar kommunfullmäktige att följande post hanteras i över- och underskottshantering;

När Riksdagen i december 2023 fattade beslut om ett förändrat PO-pålägg att börja gälla från och med den 1 januari 2024 blev det inte utifrån förslaget, utan ökningen blev ytterligare 1,43 procentenheter, det vill säga från förslaget på 45,75 procent till 47,18 procent. Det innebär en total ökning på 2,65 procentenheter mellan 2023 och 2024, från 44,53 procent till 47,18 procent. Nämndernas internbudgetramar 2024 och framåt bygger på ett PO-pålägg på 45,75 procent. Kommunfullmäktige beslutar därmed att den ytterligare ökningen på 1,43 procentenheter hanteras i över- och underskottshantering genom att 26,926 mnkr tillförs nämndernas ramar och att motsvarande belopp budgeteras upp på finansförvaltningen som en ökad intäkt.

DRIFTBUDGET FINANSFÖRVALTNINGEN

Utöver intäktsbudgeteringen på finansförvaltningen avseende det ökade PO-pålägget på 26,926 mnkr beslutar kommunfullmäktige att driftöverskottet på 2,173 mnkr finansieras genom att 0,703 mnkr ianspråkts från kontot kompensation för ökade driftkostnader i samband med investeringar med anslagstyp 1 samt att 2,0 mnkr ianspråkts från anslaget för över- och underskottshantering

Anslaget för över- och underskottshantering uppgår till 2,0 mnkr samtidigt som kommunfullmäktige beslut på överföring av driftöverskott till 2024 uppgår till 1,470 mnkr. Det innebär ett överskott på 0,530 mnkr 2024 och en förbättring av årets resultat för 2024 med motsvarande belopp. Årets disponering från RUR blir därmed 89,4 mnkr jämfört med kommunfullmäktiges antagna budget för år 2024 med en disponering från RUR på -90,0 mnkr.

INVESTERINGSBUDGET

Under 2023 uppgick investeringsverksamheten till 361,3 mnkr mot budgeterade 398,6 mnkr, vilket innebär en budgetavvikelse på +37,3 mnkr. Därtill har investeringsinkomster för 2023 på totalt 19,4 mnkr skuldbokförts och bidragit till finansiering av investeringsverksamheten.

Nämndernas förslag är att ett underskott på totalt -0,199 mnkr överförs till år 2024. Att det är ett underskott beror framför allt på att byggandet av det nya badhuset i Hässleholm kom igång snabbare än vad som planerats budgetmässigt och visar ett underskott på -31,0 mnkr som tekniska nämnden föreslår ska överföras till 2024.

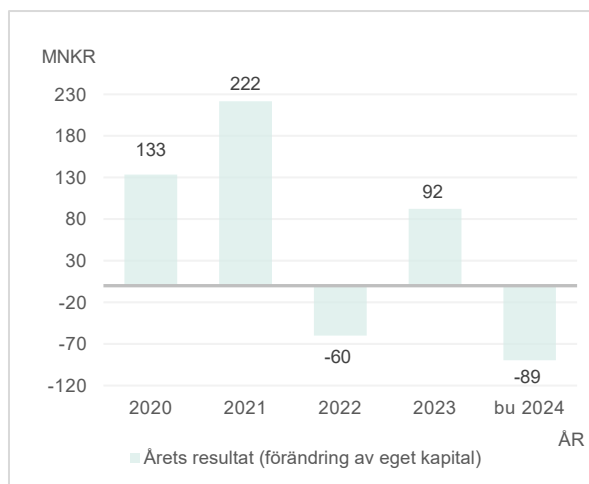
I kommunfullmäktiges beslut till över- och underskottshantering föreslås att 9,630 mnkr överförs för investeringar till år 2024. Skillnaden på 9,829 mnkr mellan nämndernas förslag och kommunfullmäktiges beslut beror på följande:

- kommunfullmäktige beslutar att stryka underskottet på -9,855 mnkr som tekniska nämnden begärt med på grund av att projektet för reinvesteringar i fastighet har överskridits. Detta stryks med anledning av att den flytt av Yrkeshögskolan och gymnasievux som planeras till Hässleholms tekniska skola kommer kräva ett visst ombyggnadsbehov. Därmed beslutar kommunfullmäktige att underskottet inte förs över utan används till ombyggnationen.
- kommunfullmäktige beslutar att inte överföra 0,126 mnkr för ett projekt Vinslöv 129:18 Gata (Bergmans allé) till 2024 med motivering att det i kommunfullmäktige beslutats om 2,0 mnkr för 2024 avseende särskild plan för exploatering av bostadsområden i Vinslöv och med hänvisning till pågående utredning föreslås att inga medel överförs.
- Kommunfullmäktige beslutar att 100 tkr överförs från kommunledningsförvaltningens drift till investering för att anpassa Sösdala brandstation för att förhindra inbrott och stöld.

Kommunfullmäktiges beslut i detalj framgår av respektive nämnds avvikelseanalys för investeringar.

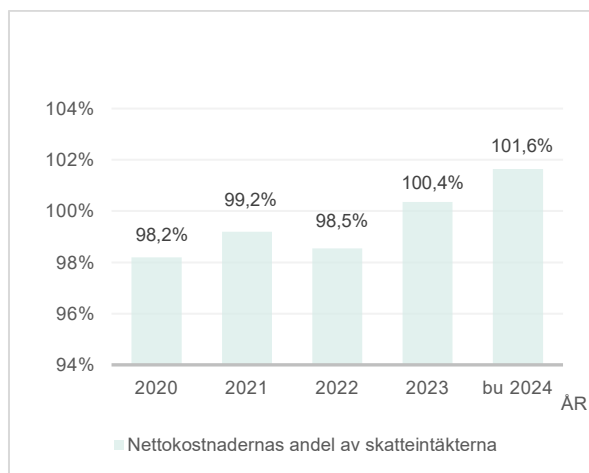
Ekonomisk översikt efter över- och underskotts- hantering 2024

RESULTAT



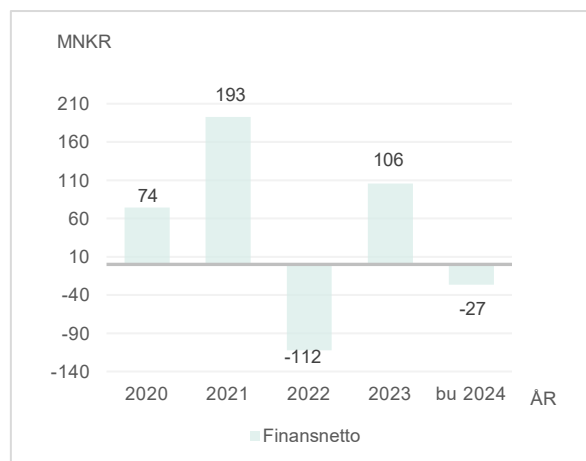
Resultatbudgeten år 2024 visar en minskning av det egna kapitalet med -89,4 mnkr.

NETTOKOSTNADER OCH SKATTEINTÄKTER



Nettokostnadernas andel av skatteintäkterna visar hur stor del av skatteintäkterna som går åt till den löpande verksamheten (i detta sammanhang inräknas det generella statsbidraget). Under år 2024 beräknas detta mått till 101,6 procent. För att långsiktigt kunna behålla en god finansieringsförmåga är det önskvärt att verksamhetens nettokostnader understiger skatteintäkterna (inklusive generella statsbidrag), det vill säga att kvoten härav understiger 100 procent.

FINANSNETTO

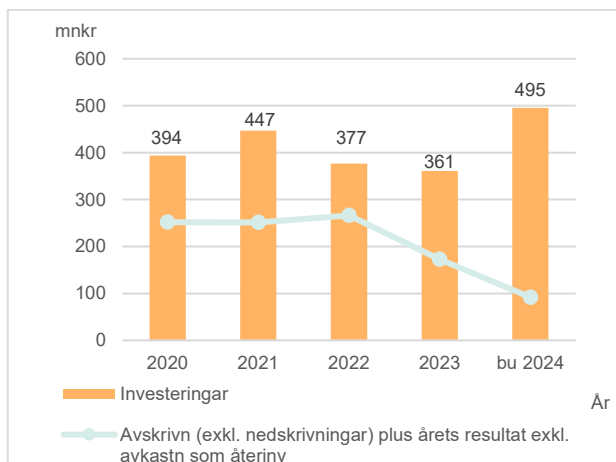


De finansiella intäkterna för år 2024 budgeteras till 50,7 mnkr och de finansiella kostnaderna till 77,2 mnkr, det vill säga ett negativt finansnetto på -26,6 mnkr. Finansnettot har under en följd av år lämnat ett positivt täckningsbidrag till verksamhetens nettokostnader med undantag för 2022 då aktie- och ränteportföljen sammantaget gav en stor negativ resultatpåverkan.

I de finansiella intäkterna budgeteras det för borgensavgifter från bolagen på 15,7 mnkr. Aktieutdelning från Hässleholm Miljö AB budgeteras med 5 mnkr och från HIBAB på 1 mnkr. Från Hässleholm AB budgeteras en utdelning på 3,0 mnkr. Även en vinstutdelning från Kommuninvest på 0,6 mnkr budgeteras. Avkastningen på pensionsmedlen budgeteras till 25 mnkr vilket innebär att aktie- och fondutdelningar samt kupongräntor inte kommer att reinvesteras i pensionskapitalet.

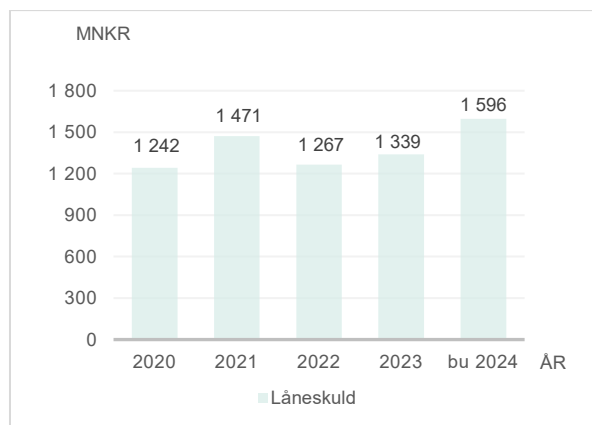
I de finansiella kostnaderna år 2024 ingår 66,6 mnkr för räntekostnader på lån och 10,6 mnkr för ränta på pensionsavsättningen. Höga finansiella kostnader på kommunens lån och påverkar finansnettot negativt kommande år.

INVESTERINGAR



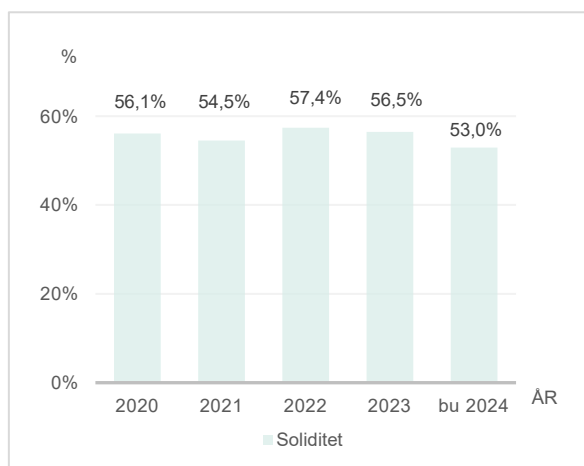
Investeringsutgifterna för år 2024 budgeteras till 495 mnkr vilket är en hög nivå. En önskvärd nivå är att inte investera mer än avskrivningarna plus årets resultat vilka under år 2024 uppgår till 92 mnkr.

LIKVIDITET OCH UPPLÅNING



På grund av den höga investeringsvolymen år 2024 beräknas låneskulden öka med 257 mnkr till 1 596 mnkr.

SOLIDITET



Soliditeten är det viktigaste måttet på den ekonomiska styrkan på lång sikt. Soliditeten mäter kommunens förmögenhet och visar hur stor del av tillgångarna som finansierats genom driftöverskott. Soliditeten påverkas av investeringsvolym, upplåning och resultatutveckling. Hög soliditet ger låga finansiella kostnader och större utrymme att bedriva verksamhet.

En jämn och hög soliditet ger förutsättningar för låga finansieringskostnader och därmed ett större utrymme för verksamhetskostnader. Soliditeten (eget kapital/ tillgångarna) kommer enligt budget år 2024 försämrats med 3,5 procentenheter i förhållande till 2023.

RESULTATBUDGET 2024, mnkr

	Noter	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Ö/U 2024	Ny budget 2024
Verksamhetens intäkter	1	671,1	696,0	554,4	0,0	554,4
Verksamhetens kostnader	2	-3 997,7	-4 232,1	-4 254,1	0,5	-4 253,6
Avskrivningar	3	-185,5	-196,9	-181,2	0,0	-181,2
Verksamhetens nettokostnader		-3 512,2	-3 733,0	-3 880,9	0,5	-3 880,4
Skatteintäkter	4	2 432,4	2 544,6	2 569,5	0,0	2 569,5
Generella statsbidrag och utjämning	5	1 129,5	1 175,1	1 248,0	0,0	1 248,0
Verksamhetens resultat		49,7	-13,3	-63,4	0,5	-62,9
Finansiella intäkter	6	84,8	172,9	50,7	0,0	50,7
Finansiella kostnader	7	-194,7	-67,3	-77,2	0,0	-77,2
Resultat efter finansiella poster		-60,2	92,4	-90,0	0,5	-89,4
Extraordinära poster (netto)		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat: förändring av eget kapital		-60,2	92,4	-90,0	0,5	-89,4
DISPONERING FRÅN RESULTATUTJÄMNINGSRESERV				90,0		89,4
ÅRETS BALANSKRAVSRESULTAT						0,0
Nyckeltal, resultatbudget						
Andel av skatteintäkterna						
- att betala verksamhetens nettokostnader, %		98,6	100,4	101,7		101,6
Finansnetto, mnkr		-109,9	105,6	-26,6		-26,6
Årets resultat/skatteintäkter och utjämning, %		-1,7	2,5	-2,4		-2,3
Självfinansieringsgrad av investeringar, %		73%	50%	19%		19%

KASSAFLÖDESBUDGET 2024, mnkr

	Note	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Ö/U 2024	Ny budget 2024
Den löpande verksamheten						
Årets resultat		-60,2	92,4	-90,0	0,5	-89,4
Justering för byte av redovisningsprincip för värdering av exploateringsvht		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Justering för av- och nedskrivningar		185,5	196,9	181,2	0,0	181,2
Justering för upplösning av bidrag till statlig infrastruktur		3,3	3,3	3,3	0,0	3,3
Justering för realisationsvinster		-6,8	-0,8	0,0	0,0	0,0
Justering för realisationsförluster och urangeringar		0,6	19,1	0,0	0,0	0,0
Justering för avsättning för pensioner		6,7	3,1	5,3	0,0	5,3
Justering för avsättning för övriga ändamål		20,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		149,5	314,1	99,9	0,5	100,4
Ökning(-)/minskning(+) av förvaldade pensionstillgångar		149,6	-109,1	3,0	0,0	3,0
Ökning(-)/minskning(+) förråd och exploateringsfastigheter		-17,3	-7,3	-6,6	0,0	-6,6
Ökning(-)/minskning(+) kortfristiga fordringar	8	-177,4	68,8	61,2	12,0	73,3
Ökning(+)/minskning(-) kortfristiga skulder	8	-51,8	52,6	6,3	-1,0	5,3
Kassaflöde från den löpande verksamheten		52,6	319,1	163,8	11,6	175,4
Investeringsverksamheten						
Investering i immateriella anläggningstillgångar		-1,06	-0,1	0,0	0,0	0,0
Investering i materiella anläggningstillgångar		-375,75	-361,1	-485,5	0,0	-485,5
Investeringar som ska överföras från föregående år		0,0	0,0	0,0	-9,6	-9,6
Överföringar omsättningstillgång/anläggningstillgång		18,5	5,9	0,0	0,0	0,0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		537,5	1,2	0,0	0,0	0,0
Försäljning av bostadsrätter		0,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Förändring av finansiella leasingavtal		-0,7	1,7	0,0	0,0	0,0
Förändring av övriga finansiella tillgångar		-25,9	-5,1	0,0	0,0	0,0
Försäljning av finansiella tillgångar		2,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		155,3	-357,5	-485,5	-9,6	-495,1
Finansieringsverksamheten						
Nyupptagna lån		0,0	72,8	319,0	-62,0	257,0
Amortering av lån		-204,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Förändring leasingsskuld		0,3	-1,0	0,0	0,0	0,0
Ökning (+) av övriga långfristiga skulder		30,8	50,2	1,4	0,0	1,4
Minskning (-) av övriga långfristiga skulder		-115,5	-34,6	0,0	0,0	0,0
Ökning (-) långfristiga fordringar		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Minskning(+) av långfristiga fordringar		1,0	1,0	0,0	0,0	0,0
Minskning av avsättning pga utbetalningar		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-288,0	88,4	320,4	-62,0	258,4
Bidrag till statlig infrastruktur						
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur		0,0	0,000	-1,7	0,0	-1,7
Årets kassaflöde		-80,1	49,9	-3,0	-60,0	-63,0
Likvida medel vid årets början		98,2	18,1	68,0	65,0	68,0
Likvida medel vid årets slut		18,1	68,0	65,0	5,0	5,0

BALANSBUDGET 2024, mnkr

	UB 2022	BOKSLUT 2023	UB 2023	BUDGET 2024	Ö/U 2024	NY BUDGET 2024	UB 2024
TILLGÅNGAR							
Immateriella anläggningstillgångar	4,3	-0,4	3,9	-0,3	0,0	-0,3	3,6
Materiella anläggningstillgångar	2 939,1	139,3	3 078,4	304,6	9,6	314,2	3 392,6
Finansiella leasingavtal	7,6	-1,7	6,0	0,0	0,0	0,0	6,0
Finansiella anläggningstillgångar	205,2	4,0	209,2	0,0	0,0	0,0	209,2
Summa anläggningstillgångar	3 156,2	141,3	3 297,4	304,3	9,6	313,9	3 611,4
Bidrag till statliga infrastrukturella investerin	53,6	-3,3	50,3	-1,6	0,0	-1,6	48,6
Exploateringsfastigheter och förråd	30,5	7,3	37,8	6,6	0,0	6,5790	44,3784
Fordringar	484,4	-68,6	415,8	-61,2	-12,0	-73,3	342,5
Kapitalförvaltning, pensionsmedel	1 261,2	122,1	1 383,3	-3,0	0,0	-3,0	1 380,3
Likvida medel	18,1	49,9	68,0	-3,0	-60,0	-63,0	5,0
Summa omsättningstillgångar	1 794,2	110,7	1 904,9	-60,7	-72,1	-132,7	1 772,2
SUMMA TILLGÅNGAR	5 003,9	248,7	5 252,6	242,0	-62,4	179,6	5 432,2
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER							
Årets resultat	-60,2	152,5	92,4	-90,0	0,5	-89,4	-89,4
Resultatutjämningsreserv	155,0	0,0	155,0	-90,0	0,5	-89,4	65,6
Övrigt eget kapital	2 778,9	-60,2	2 718,7	90,0	-0,5	89,4	2 900,6
Summa eget kapital	2 873,8	92,4	2 966,2	-90,0	0,5	-89,4	2 876,7
Avsättningar för pensioner	105,2	3,1	108,3	5,3	0,0	5,3	113,6
Avsättningar för övriga ändamål	20,2	0,0	20,2	0,0	0,0	0,0	20,2
Summa avsättningar	125,4	3,1	128,5	5,3	0,0	5,3	133,8
Långfristiga skulder	1 341,0	87,4	1 428,4	320,4	-62,0	258,4	1 686,8
Kortfristiga skulder	663,8	65,8	729,6	6,3	-1,0	5,3	734,9
Summa skulder	2 004,8	153,2	2 157,9	326,7	-63,0	263,7	2 421,6
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	5 003,9	248,7	5 252,6	242,0	-62,4	179,6	5 432,2
Nyckeltal, balansbudget							
	2022		2023				2024
Soliditet (eget kapital/tillgångar), %	57,4		56,5				53,0
Soliditet, inkl. pensionsförpliktelser (eget kapital-pensionsförpliktelser/tillgångar), %	39,3		40,1				36,8
Pensionsförpliktelse före 1998	907		861				880

NOTER

1. Verksamhetens intäkter	Bokslut	Bokslut	Budget	Ö/U	Ny budget
mnkr	2022	2023	2024	2024	2024
Verksamhetens intäkter, ansvar 20-83	1 613,2	1 729,9	1 583,2	0,0	1 583,2
avgår internhyror	-339,9	-361,4	-368,7	0,0	-368,7
avgår övriga interna poster	-626,0	-697,9	-680,4	0,0	-680,4
Finansförvaltningens poster					
Realisationsvinster	4,0	0,8	12,0	0,0	12,0
Intäkter från dotterbolag	0,1	0,1	0,2	0,0	0,2
Trygghetsboende	7,9	8,4	8,0	0,0	8,0
Exploateringsintäkter	2,6	6,8	0,0	0,0	0,0
Bidrag från Sparbanksstiftelsen (Furutorpshallen)	0,0	6,0	0,0	0,0	0,0
Övriga intäkter	9,2	3,3	0,0	0,0	0,0
Summa	671,1	696,0	554,4	0,0	554,4

2. Verksamhetens kostnader	Bokslut	Bokslut	Budget	Ö/U	Ny budget
mnkr	2022	2023	2024	2024	2024
Verksamhetens kostnader, ansvar 20-83	-5 055,2	-5 355,0	-5 232,1	-29,1	-5 261,2
avgår internhyror	339,9	361,4	368,7	0,0	368,7
avgår övriga interna poster	626,0	697,9	680,4	0,0	680,4
avgår avskrivningar	177,3	189,8	181,2	0,0	181,2
Finansförvaltningens poster					
avgår kalkylerade personalomkostnader	112,8	193,9	217,8	21,8	239,7
avgår kalkylerad särskild löneskatt	27,3	48,6	55,3	5,1	60,4
avgår fördelade internränta	23,5	33,2	44,0	0,0	44,0
Differens kalkylerade - verkliga arbetsgivaravgifter	0,0	-0,2	0,0	0,0	0,0
Pensionsutbetalningar/Försäkringspremie inkl löneskatt	-112,9	-196,5	-214,5	0,0	-214,5
Pensionsavgifter individuell del, inkl löneskatt	-115,2	-162,1	-168,9	0,0	-168,9
Förändring avsättning för pensioner, inkl löneskatt	-4,2	7,1	5,3	0,0	5,3
Förändring semesterlöne-, ferielöne-, uppehållslöne- och övertidsskuld	-4,1	-13,2	-2,0	0,0	-2,0
Realisationsförluster/utrangeringar	-0,1	-18,7	0,0	0,0	0,0
Exploateringsprojekt (kostnad sålda)/Värdeförändring OT	-2,3	-3,6	0,0	0,0	0,0
KS oförutsedda	0,0	0,0	-4,0	0,0	-4,0
Över-/underskottshantering	0,0	0,0	-2,0	2,0	0,0
Kompensation för ökade kap.kostn och drittkostn i samband med investeringar	0,0	0,0	-101,4	0,7	-100,7
Trygghetsboende	-8,2	-8,9	-8,0	0,0	-8,0
Effektivsera fastighetsbeståndet	0,0	0,0	7,0	0,0	7,0
Energieffektivisering i lokaler	0,0	0,0	4,5	0,0	4,5
Trygghetscentral	0,0	-0,5	0,0	0,0	0,0
Förgävesavtal Lyckåsa	0,0	-2,4	0,0	0,0	0,0
Förvaltararvode pensionskapitalförvaltning	-2,3	-2,6	-3,0	0,0	-3,0
Bankkostnader	0,0	-0,2	0,0	0,0	0,0
Kostnadsökningar 2023	0,0	0,0	-3,8	0,0	-3,8
Kostnadsökningar 2024	0,0	0,0	-78,6	0,0	-78,6
Summa	-3 997,7	-4 232,1	-4 254,1	0,5	-4 253,6

3. Avskrivningar	Bokslut	Bokslut	Budget	Ö/U	Ny budget
mnkr	2022	2023	2024	2024	2024
Immateriella anl.tillg	-0,4	-0,5			
Fastigheter och anläggningar	-103,1	-119,0			
Maskiner och inventarier	-73,9	-70,2			
Nedskrivningar	-8,2	-7,2			
Summa	-185,5	-196,9	-181,2	0,0	-181,2

NOTER

4. Skatteintäkter	Bokslut	Bokslut	Budget	Ö/U	Ny budget
mnkr	2022	2023	2024	2024	2024
Preliminär kommunalskatt (egna skatteintäkter)	2 354,5	2 489,8	2 567,9	0,0	2 567,9
Prognos slutavräkning innevarande år	61,2	41,2	1,6	0,0	1,6
Justering prognos föregående år	16,6	13,6	0,0	0,0	0,0
Summa	2 432,4	2 544,6	2 569,5	0,0	2 569,5

5. Generella statsbidrag och utjämning	Bokslut	Bokslut	Budget	Ö/U	Ny budget
mnkr	2022	2023	2024	2024	2024
Inkomstutjämningsbidrag/avgift	728,3	781,9	826,2	0,0	826,2
Kostnadsutjämningsbidrag/avgift	63,3	76,5	77,6	0,0	77,6
Regleringsbidrag/avgift	144,3	122,3	160,9	0,0	160,9
Övrigt generellt statsbidrag	14,2	8,2	0,0	0,0	0,0
LSS-utjämning	57,7	59,1	57,1	0,0	57,1
Kommunal fastighetsavgift	121,7	127,1	126,3	0,0	126,3
Summa	1 129,5	1 175,1	1 248,0	0,0	1 248,0

6. Finansiella intäkter	Bokslut	Bokslut	Budget	Ö/U	Ny budget
mnkr	2022	2023	2024	2024	2024
Ränteintäkter	0,3	2,3	0,2	0,0	0,2
Utdelning från koncernföretag	14,0	12,0	9,0	0,0	9,0
Borgensavgifter från koncernföretag	12,5	13,7	15,7	0,0	15,7
Kommuninvest, vinstutdelning	2,9	0,0	0,6	0,0	0,6
Intäkter från finansiella anläggningstillgångar	2,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga finansiell intäkt	0,5	0,5	0,2	0,0	0,2
Avkastning pensionskapitalförv	52,2	149,7	25,0	0,0	25,0
Återföring, nedskrivning pensionkapital	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	84,8	178,2	50,7	0,0	50,7

7. Finansiella kostnader	Bokslut	Bokslut	Budget	Ö/U	Ny budget
mnkr	2022	2023	2024	2024	2024
Räntekostnader på lån	-8,1	-40,9	-66,6	0,0	-66,6
Ränta på pensionsavsättning	-2,5	-10,2	-10,6	0,0	-10,6
Kostnader från finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrig finansiell kostnad	-0,6	-0,1	0,0	0,0	0,0
Avkastning pensionskapitalförv	-183,5	-21,3	0,0	0,0	0,0
Nedskrivning av pensionskapitalförvaltning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	-194,7	-72,5	-77,2	0,0	-77,2

8. Förändr. av kapitalbindning (not till budget)	Bokslut	Bokslut	Budget	Ö/U	Ny budget
mnkr	2022	2023	2024	2024	2024
Slutavräkning 2022 (ökad skuld/fordran 2022 (2023)), minskad skuld/fordran 2024)			61,2	13,6	74,8
Slutavräkning 2023 (ökad skuld/fordran 2023 (2024), minskad skuld/fordran 2025)			0,0	0,0	0,0
Slutavräkning 2024 (ökad skuld/fordran 2024 (2025), minskad skuld/fordran 2026)			0,0	-1,6	-1,6
Individuell del året innan inkl löneskatt (minskad skuld)			-86,1	-1,0	-87,1
Individuell del innevarande år inkl löneskatt (ökad skuld)			90,4	0,0	90,4
Kommunal fastighetsavgift (fordran)			0,0	0,0	0,0
Semesterlöneskuld (ökad skuld)			2,0	0,0	2,0
Summa			67,5	11,1	78,6

DRIFTSAMMANDRAG - ÖVER- / UNDERSKOTTSHANTERING 2024

(tkr)

NÄMND/FÖRVALTNING	BUDGET 2023	REDOV 2023	AVVIK 2023	FÖRV. FÖRSLAG		Ny post ¹ Förändrat PO-pålägg	KOMMUNFULLMÄKTIGES BESLUT				NÄMND/FÖRVALTNING	KF-BUDG 2024	NY RAM 2024	
				Över/ undersk 2024	Komp anslags- typ 1		Över/ undersk 2024	Komp anslags- typ 1	¹ Förändrat PO-pålägg	Totalt				
KOMMUNSTYRELSEN														
<i>Kommunledningsförvaltningen</i>	208 312	202 906	5 406	100	0	1 335	0	0	1 335	1 335	KOMMUNSTYRELSEN	181 132	182 467	
TEKNISKA NÄMNDEN	121 902	137 220	-15 318	0	549	1 547	0	549	1 547	2 096	TEKNISKA NÄMNDEN	105 488	107 584	
KOMMUNREVISIONEN	1 979	1 962	17	0	0	0	0	0	0	0	KOMMUNREVISIONEN	2 079	2 079	
ARBETSMARKNADSNÄMNDEN	161 404	155 133	6 271	0	0	867	0	0	867	867	ARBETSMARKNADSNÄMNDEN	157 424	158 291	
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN	115 769	115 993	-223	0	154	579	0	154	579	733	KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN	119 940	120 673	
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN	1 569 581	1 565 705	3 876	1 330	0	11 625	1 330	0	11 625	12 955	BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN	1 586 111	1 599 066	
SOCIALNÄMNDEN	198 437	205 188	-6 751	0	0	1 190	0	0	1 190	1 190	SOCIALNÄMNDEN	216 516	217 706	
OMSORGSNÄMNDEN	1 209 881	1 200 997	8 884	0	0	9 272	0	0	9 272	9 272	OMSORGSNÄMNDEN	1 246 133	1 255 405	
MILJÖ- OCH STADSBYGGNADSNÄMN.	34 517	33 758	759	140	0	511	140	0	511	651	MILJÖ- OCH STADSBYGGNADSNÄMN.	34 011	34 662	
SUMMA NÄMNDER	3 621 782	3 618 862	2 920	1 570	703	26 926	1 470	703	26 926	29 099	SUMMA NÄMNDER	3 648 834	3 677 933	
FINANSFÖRVALTNINGEN	-3 546 681	-3 711 251	164 570	-2 000	-703	-26 926	-2 000	-703	-26 926	-29 629	FINANSFÖRVALTNINGEN	-3 558 861	-3 588 490	
TOTALT	-75 101	92 389	167 490	430	0	0	530	0	0	530	TOTALT	-89 973	-89 443	

Minus på totalraden innebär en minskning av eget kapital

¹ När Riksdagen i december 2023 fattade beslut om ett förändrat PO-pålägg att börja gälla från 1 jan 2024 blev det inte utifrån förslaget, utan ökningen blev ytterligare 1,43 procentenheter, dvs från förslaget på 45,75% till 47,18%. Det innebär en total ökning på 2,65 procentenheter mellan 2023 och 2024, från 44,53% till 47,18%. Nämndernas internbudgetramar bygger på 45,75%. Ekonomiavdelningen föreslår att den ytterligare ökningen på 1,43 procentenheter hanteras i över- och underskottshanteringen.

AVVIKELSEANALYS DRIFT 2023

Kommunstyrelsen, Kommunledningsförvaltningen

Tkr

Vht	Text	Driftredovisning 2023				ÖVER/UNDERSKOTT 2024		KOMMENTARER	KOMMENTARER
		Budget	Redovisat	Budgetavv.	Budgetavv. delår	FÖRV.'S	KF	Förklaring till avvikelserna	Motivering till hantering av över- och underskott
						FÖRSLAG	BESLUT		
10010-11, 11012, 13014	Politisk ledning	11 020	10 918	101	0	0	0	Både kommunfullmäktige och kommunstyrelsen ligger nära budget. Det finns ett överskott på 90 tkr på valnämnden och 38 tkr på kommunalt partistöd.	
92010, 92014, 13015	Administrativ ledning	20 209	17 903	2 306	300	0	0	Kommunledningsförvaltningen har genomfört en större kostnadsminskning 2023 än det krav som ställs i Strategisk plan med budget 2023 och flerårsplan 2024-2025 motsvarande 0,8 mnkr. Det finns även ett överskott på konsultkostnader och utredningskostnader motsvarande 1,1 mnkr.	
92011	Ekonomiadministration	14 444	13 564	881	150	0	0	Överskottet beror framför allt på en långtidssjukskrivning stor del av året inom redovisningsenheten samt högre inköpsbonus inom upphandlingsenheten än budgeterat.	
22010-14, 23010, 53010, 83210	Näringsliv inkl. Europa Direkt, EU-kontor, färdtjänst och busstrafik	29 256	28 448	808	0	0	0	Verksamhet Europa Direkt och verksamhet Näringsliv har mindre överskott (98 tkr respektive 45 tkr). Färdtjänst visar ett underskott på 0,6 mnkr medan busstrafik inklusive seniorekort visar ett överskott på 0,7 mnkr. Överskottet finns framför allt på EU-kontoret som har en budget på 0,4 mnkr men som har kunnat finansieras med externa intäkter.	
92015-19	Personaladmin och facklig verksamhet	27 140	26 383	757	200	0	0	Det finns ett underskott för system och konsultkostnader relaterade till system på cirka 1,5 mnkr. Det är ett större underskott än prognostiserat under året och detta kommer att analyseras vidare. Underskottet vägs upp av ett stort överskott för facklig verksamhet (+1,1 mnkr). Underskottet vägs även upp av överskott på personalkostnader till följd av vakanser inom både löneenheten och HR-enheten på totalt ca 0,5 mnkr. Det finns även överskott på företagshälsövård (0,3 mnkr) samt inom övergripande kompetensutveckling (0,4 mnkr).	
21511, 92090-92,	IT, drift och strategi	23 443	23 916	-472	0	0	0	Oförutsedda kostnader uppstod i slutet av året som ledde till ett underskott för tjänstekatalogen.	
83010, 30010, 27510	Bidrag till flygplats och föreningar	636	898	-262	-250	0	0	Underskottet beror på ökade kostnader till följd av höjda el- och energipriser och på lägre efterfrågan på flygresor.	
22015-16, 92013, 92093	Kommunikation och medborgarservice	13 889	13 331	557	100	0	0	Överskottet finns inom kontaktcenter och beror framför allt på avvecklingen av servicen på biblioteken samt på frånvaro vid sjukskrivningar och föräldraledigheter som inte ersatts fullt ut.	
13013	Överförmyndarnämnd	7 629	7 306	323	-300	0	0	Prognosen har under året varit ett underskott för arvoden till gode män. På grund av att huvudmännen betalat en större del av arvodet än förväntat har prognosen förbättrats. I bokslutet är avvikelserna +0,3 mnkr.	
27010	Skydds- och säkerhetsarbete	2 173	1 929	245	0	0	0	Överskottet avser budget för konsultkostnader inom krisberedskap som inte har använts fullt ut.	

AVVIKELSEANALYS DRIFT 2023

Kommunstyrelsen, Kommunledningsförvaltningen

Tkr

Vht	Text	Driftredovisning 2023				ÖVER/UNDERSKOTT 2024		KOMMENTARER Förklaring till avvikelserna	KOMMENTARER Motivering till hantering av över- och underskott
		Budget	Redovisat	Budgetavv.	Budgetavv. delår	FÖRV.'S	KF		
						FÖRSLAG	BESLUT		
92020	Försäkringar	750	480	270	0	100	0	Överskottet beror på att inkommen försäkringsåterbäring är större än budgeterat.	Försäkringsåterbäringen syftar till att göra investeringar för att minska risken för skador etc. på kommunens fastigheter. På brandstationen i Sösdala finns ett påbörjat projekt med att förhindra inbrott och stöld. Detta projekt har inte hunnit slutföras under 2023 och med anledning av detta önskas 100 tkr överföras till år 2024. Då åtgärderna på Sösdala brandstation är att klassa som en investering beslutar kommunfullmäktige att 100 tkr tillskjuts 2024 års investeringsbudget på tekniska förvaltningen istället för att 100 tkr överflyttas till KLFs driftbudget 2024 - se kommentar om detta på TNs avvikelseanalys för investeringar, rad ÅTGÄRDER SÖSDALA BRANDSTATION.
92012	Övriga ändamål	6 045	5 905	140	250	0	0	Det finns ett överskott för kostnader relaterade till Skånes kommuner. Det kan ske förändringar i medlemsavgifterna och för närvarande finns viss marginal för detta.	
27000	Räddningstjänst	51 677	51 924	-247	0	0	0	På grund av förseningar av leverans av nytt fordon har Räddningstjänsten fått kostnader för reparationer av verksamhetens bilar på ca 100 tkr. Om bilen kunnat säljas som planerat under hösten 2023 hade verksamheten haft en intäkt på 125 tkr. Leverantören flyttade leveransen från oktober 2023 till januari 2024. Under november och december har vi haft flera kostsamma bränder som är utöver den vanliga larmfrekvensen. Detta har medfört ökade kostnader för Räddningstjänsten.	
TOTALT		208 312	202 905	5 407	450	100	0		

AVVIKELSEANALYS DRIFT 2023

Tekniska nämnden

Tkr

VhtA3:B6A:	Text	Driftredovisning 2023			ÖVER/UNDERSKOTT 2024		KOMMENTARER Förklaring till avvikelserna	KOMMENTARER Motivering till hantering av över- och underskott
		Budget	Redovisat	Budgetavv.	FÖRV.'S FÖRSLAG	KF BESLUT		
51020	Bostadsanpassning	2 018	1 864	155	0	0	Lägre kostnader för inkomna ansökningar, främst under tredje tertialet 2023.	
24920-24928	Gator, vägar och belysning	55 373	54 365	1 007	0	0	<p>Utfallet för årets snö- och halkbekämpningsåtgärder visar ett totalkostnad på 7,6 mnkr jämfört med en budget på 3,5 mnkr, totalt underskott på 4,0 mnkr. Av underskottet redovisas 2,6 mnkr under Gata och 1,4 mnkr under Park.</p> <p>Inom gatusidan redovisas utöver snökostnaderna ett överskott med 0,3 mnkr. Större förklaringarna är bidrag till en trafikskadetjänst som inte var budgeterad samt återhållsamhet med framför allt byggnadsmaterial. Personalkostnaderna avviker däremot negativt och reducerar överskottet något. Inom gatuavdelningens administration redovisas ett överskott med 0,6 mnkr med anledning av ej återbesatt personalavgång/föräldraledighet, högre ersättningar för bl.a. gräv tillstånd samt återhållsamhet med kostnader.</p> <p>Inom område parkering redovisas ett överskott på 300 tkr då fler avgifter för parkering och felparkering har inkommit mot vad som budgeterats.</p>	<p>forts. förklaring till avvikelserna Inom område gatubelysning redovisas ett sammantaget överskott på 1,4 mnkr till följd av den andel av kommunens erhållna elstöd på 3,0 mnkr som är hänförlig till gatubelysning. Överskottet reduceras av högre elkostnad på -1,3 mnkr utöver budget samt nettot av reparationskostnader för elstolpar och försäkringsersättning för dessa som visar ett underskott på -0,3 mnkr.</p> <p>Inom område Industrispår redovisas överskott på 0,2 mnkr då större delen av järnvägsdokumentationen till Banverket slutfördes under 2022 samt lägre reparationskostnader under året. Inom område Dagvatten visas ett överskott på 0,8 mnkr som förklaras av lägre debitering från Hässeholms miljö samt lägre tillsynsavgifter.</p>
25020, 25024	Parker	20 576	22 467	-1 891	0	0	Underskott av snöröjning hänförlig till parker uppgår till -1,4 mnkr. Inköp av plantor och frön avviker med -0,7 mnkr mot budget med anledning av prisökningar. Något lägre elkostnader samt lägre kostnad för förbrukningsmaterial förbättrar underskottet.	
91020-91023	Fastighetsförvaltning	11 001	20 247	-9 246	0	0	<p>De större posterna i årets underskott är: Elkostnader -1,9 mnkr, fjärrvärme -2,3 mnkr, extern lokalhyra -0,4 mnkr, försäkringskostnader -0,4 mnkr, kapitalkostnader 0,3 mnkr och larm/bevakningskostnader -1,8 mnkr. Dessutom har kostnaderna överstigit budget för skador/felavhjälpande underhåll med -2,3 mnkr samt planerad drift med -0,7 mnkr. Överskott redovisas inom externa intäkter med +0,7 mnkr, lägre VA-avgifter med 0,2 mnkr samt personalkostnader 0,1 mnkr. Totalt nettounderskottet inom lokalkostnadsbudgeten uppgår till -9,2 mnkr.</p> <p>I samband med höstrevideringens budgetjustering togs inte hänsyn till att skador alltid är högre under kallare perioder, dvs främst nov-dec. Detta gäller även för larm- och bevakningskostnader. Även för elkostnader och fjärrvärme blev bedömningen av årets resterande kostnader alldeles för låg. Anledningen berodde dels på en inbyggd oförutsägbarhet i posterna, dels på en prognosmiss där hänsyn ej tagits full ut avseende släpande fakturor.</p>	<p>forts. förklaring till avvikelserna Om höstrevideringen inkluderat dessa poster som räknas upp här ovan samt även inkluderat kostnadsökningen för verksamhetsvaktmästare (se rad serviceavdelning) hade utfallet följt budget, d.v.s. då hade underskottet varit 10,1 mnkr (9,2+0,9) lägre.</p> <p>Två kostnadsposter som skiljer sig stort mellan åren är el och fjärrvärme som uppgick till 61,4 mnkr 2023 jämfört med 53,4 mnkr 2022. Kostnaderna för felavhjälpande underhåll/skador uppgick till 20,4 mnkr år 2023 jämfört med 16,2 mnkr år 2022.</p>

AVVIKELSEANALYS DRIFT 2023

Tekniska nämnden

Tkr

VhtA3:B6A:	Text	Driftredovisning 2023			ÖVER/UNDERSKOTT 2024		KOMMENTARER	KOMMENTARER
		Budget	Redovisat	Budgetavv.	FÖRV.'S FÖRSLAG	KF BESLUT		
91025-91028	Serviceavdelning: Lokalvård, tvätt och verksamhetsvaktmästeri	1 992	4 765	-2 773	0	0	Underskottet inom lokalvård och tvätt uppgår till -1,9 mnkr och förklaras av högre personalkostnader på -1,2 mnkr, högre kostnad för rengöring/städartiklar -0,9 mnkr. Underskottet reduceras av högre intäkter +0,2 mnkr. Prognosavvikelsen avseende personal förklaras av att omflyttning och anpassning av personal har inte skett i den omfattning som var tänkt under hösten med anledning av förändringar i antal städobjekt/kvadratmeter. För inköp av städmaterial har kostnaderna ökat mer än förväntat under nov-dec. Om höstrevisionen inkluderat dessa poster hade utfallet följt budget, d.v.s. då hade underskottet varit 1,9 mnkr lägre.	forts. förklaring till avvikelserna Inom område verksamhetsvaktmästare uppgår underskottet till -0,9 mnkr. Personalstorleken har inte anpassats fullt ut enligt nuvarande förutsättningar vilket ger ett underskott på -0,2 mnkr. Även minskad försäljning (uppsagd tjänst från annan förvaltning) bidrar till underskottet på -0,4 mnkr.
4XXXX, 599XX, 99824-99826	Måltidsverksamhet	5 698	10 179	-4 481	0	0	Underskott fördelas på två delar; Effektiviseringsuppdrag: -2,1 mkr (ramjusteras 2024 från BUN och ON), där effektiviseringar genomförts men redovisas under "köpande" nämnd. Personalkostnader: -3,5 mnkr. Inom BUNs f.d. kök är den stora utmaningen att anpassa verksamheten till tilldelad resurs. Främst de nya förskolorna där man inte fullt ut (ännu) anpassat sig till tilldelad resurs men också de mindre enheterna med låga sysselsättningsgrader. Översyn pågår ständigt med hänsyn taget till "heltid som norm" och arbetsmiljö.	
10020, 21523, 25022, 26320, 83220, 91024, 99820-99823,	Teknisk adm., projekt och övrig verksamhet	13 857	10 779	3 078	0	0	I årets budget finns anslaget 2 mnkr för oförutsett. Dessa medel har inte använts. Inom område Skog redovisas ett nettoöverskott på 0,3 mnkr till följd av ökad avverkning trots ökade avverkningskostnader. Inom område Byggprojekt redovisas ett överskott på 1,0 mnkr vilket förklaras av högre belagd projekteringstid. En del i detta är inventering av kommunens 30 skyddsrum inom det egna fastighetsbeståndet.	
21521, 21522	Exploateringsverksamhet	11 387	12 554	-1 167	0	0	Den största delen förklaras av underfinansiering av personalkostnader. Aktivering av tid mot projekt når dessutom inte upp till den omfattningen som krävs vid nuvarande personalstyrka.	
TOTALT		121 902	137 220	-15 318	0	0		

AVVIKELSEANALYS DRIFT 2023

Kommunrevisionen

Tkr

Vht	Text	Driftredovisning 2023			ÖVER/UNDERSKOTT 2024		KOMMENTARER Förklaring till avvikelserna	KOMMENTARER Motivering till hantering av över- och underskott
		Budget	Redovisat	Budgetavv.	FÖRV.'S FÖRSLAG	KF BESLUT		
12000	Kommunrevisionen	1 979	1 962	17	0	0		
TOTALT		1 979	1 962	17	0	0		

AVVIKELSEANALYS DRIFT 2023

Arbetsmarknadsnämnden

Tkr

Vht	Text	Driftredovisning 2023			ÖVER/UNDERSKOTT 2024		KOMMENTARER Förklaring till avvikelserna	KOMMENTARER Motivering till hantering av över- och underskott
		Budget	Redovisat	Budgetavv.	FÖRV.'S FÖRSLAG	KF BESLUT		
10028	Arbetsmarknadsnämnden	677	724	-47	0	0	Underskott på grund av högre sammanträdesarvode och förlorad arbetsinkomst än budgeterat då antal möten ändrades under pågående år. Det var inte budgeterat för arbetsutskottsmöten.	
99511-13	Arbetsmarknadsförvaltningen Stab	8 813	9 101	-288	0	0	Underskott på grund av ökade personalkostnader kopplat till förändring av tjänst inom staben samt dubbla kostnader för förvaltningschef/ tf förvaltningschef under sommaren.	
610	Arbetsmarknadsenheten: Sysselsättningsbefrämjande åtgärder	10 110	10 144	-34	0	0	Underskottet beror på ett avgångsvederlag, som betalats ut i slutet av 2023	
800, 47515	Lärcentrum	4 812	4 998	-186	0	0	Underskottet beror på personalkostnader som förflyttades till denna verksamhet men ej flytt av budget. Motsvarande överskott finns inom kommunal vuxenutbildning Gy.	
47511- 47514	Kvalificerad yrkesutbildning (YHS)	2 357	3 314	-957	0	0	Underskottet beror på minskade intäkter på grund av lägre elevvolym, men även på ökade konsultkostnader och IT-kostnader. Ersättningen från Myndigheten för yrkeshögskolor har inte höjts medan förvaltningens kostnader har ökat på grund av inflationen.	
472	Kommunalvuxenutb Gymnasie	16 894	17 456	-562	0	0	Underskottet beror på lägre intäkter för statsbidrag med anledning av lägre volymer av yrkesförare. Kostnaderna för utbildningar har varit något högre än budgeterat. Ett visst överskott för personalkostnader kopplat till den del som belastat Lärcentrum.	
470	GrundVux	10 602	9 345	1 257	0	0	Den positiva avvikelser beror på lägre personalkostnader än budgeterat då personal förlängt sin tjänstledighet samt att en tjänst inte återbesatts efter det att en medarbetare slutat.	
476	Sfi	20 013	18 700	1 313	0	0	Den positiva avvikelser beror på lägre personalkostnader än budgeterat då personal förlängt sin tjänstledighet. Högre intäkter som inte varit budgeterade i form av statsbidrag från Skolverket. Personaljusteringar har gjorts redan under hösten 2023 för att möta lägre volymer 2024. Det är inte besparingar utan vakanta tjänster kommer inte att anställas på grund av minskade volymer 2024.	
474	Anpassad utbildning vuxna	3 975	3 645	330	0	0	Den positiva avvikelser beror på lägre personalkostnader än budgeterat då personal förlängt sin tjänstledighet.	

AVVIKELSEANALYS DRIFT 2023

Arbetsmarknadsnämnden

Tkr

Vht	Text	Driftredovisning 2023			ÖVER/UNDERSKOTT 2024		KOMMENTARER	KOMMENTARER
		Budget	Redovisat	Budgetavv.	FÖRV.'S FÖRSLAG	KF BESLUT	Förklaring till avvikelserna	Motivering till hantering av över- och underskott
57550- 2 60051- 3	Försörjningsstöd (ekonomiskt bistånd)	83 151	77 706	5 445	0	0	<p>I Strategisk plan med budget 2023-2025 beslutade KF om ett tillskott för ekonomiskt bistånd med 11 mnkr. Totalt budgeterades det för 600 hushåll 2023 med en kostnad på 8 994 kr/hushåll och månad. Budgeteringen bygger på det ekonomiska läget i världen/Sverige med hög inflation och ökad arbetslöshet</p> <p>Den positiva avvikelserna beror på lägre utbetalt försörjningsstöd än budgeterat. I snitt uppbar 541 hushåll försörjningsstöd 2023 jämfört med 2022 då det var 586 hushåll. Kostnaden per hushåll och månad 2023 ökade jämfört med 2022, från 8 480 kr 2022 till 9 163 kr 2023. Att kostnadsökningen inte blev högre mellan åren beror bl a på på elstödet som betalades ut till hushållen då detta räknades som en intäkt för berörda hushåll.</p> <p>Trots ökade kostnader per hushåll så är volymerna fortsatt under budgeterat snitt vilket bidrar till den positiva avvikelserna. Överskottet beror även på ersättning från SKNO för personal och lägre personalkostnader under året på grund av sjukskrivningar och tjänstledigheter som inte ersatts.</p>	
TOTALT		161 404	155 133	6 271	0	0		

AVVIKELSEANALYS DRIFT 2023

Kultur- och fritidsnämnden

Tkr

Vht	Text	Driftredovisning 2023			ÖVER/UNDERSKOTT 2024		KOMMENTARER Förklaring till avvikelserna	KOMMENTARER Motivering till hantering av över- och underskott
		Budget	Redovisat	Budgetavv.	FÖRV.'S FÖRSLAG	KF BESLUT		
10040	Nämnd	626	535	92	0	0	Något inställt sammanträde och att alla ledamöter inte närvarar på sammanträden.	
32041-32042	Biblioteksverksamhet	20 959	21 202	-244	0	0	Överskott personalkostnader pga sjukskrivning, nytt larmsystem, IT-kostnader samt minskade intäkter.	
31541-31543	Scener Salonger, Programverksamhet	5 764	6 154	-390	0	0	Ökade kostnader, lägre intäkter för lokaluthyrning och provision biljettförsäljning.	
31545	Slott	7 171	8 138	-967	0	0	Ökade personalkostnader, ökade kostnader för Boketorp drift samt projekt, advokatkostnader, ökade kostnader för programverksamhet, högre intäkt för tillfällig lokaluthyrning och ersättning för utfört arbete.	
34011	Sportanläggningar	16 829	16 435	394	0	0	Minskade personalkostnader pga sjukskrivning och vakanta tjänster, köpt in material för att satsa på allmänhetens åkning, renovering Furutorpshallen, ökade kostnader för städmaterial och nycklar/taggar samt ökade intäkter för allmänhetens åkning, styrketräning och lokaluthyrning.	
34013	Simhallar	15 035	14 381	654	0	0	Minskade personalkostnader pga stängda anläggningar och sjukskrivningar. Kostnad för avetablering ACTIC, ökade kostnader för förbrukningsinventarier samt ökade kostnader för vattenprover och tillsynsavgifter. Intäkter för bad i Tyringe har överträffat budget.	
34020	Idrottsplatser	9 215	9 577	-362	0	0	Ökade kostnader pga pump till bevattning som gått sönder, gräsfrö och gödning samt mål och nät. Ökade intäkter för planhyror.	
34030-34039	Friluftsanläggningar	5 004	4 886	118	0	0	Minskade personalkostnader pga vakant tjänst. Minskade intäkter för entré friluftsbad pga dåligt väder samt minskade intäkter för lönebidrag pga anställd som slutat, men ökade intäkter för uthyrning hyddor Hovdala och gräsytor Hässleholmgården.	
34040-34041	Samlingslokaler	506	455	51	0	0	Återhållsamhet på kostnadssidan och uthyrning av lokal har gått bättre än beräknat.	
34050	Skolidrottslokaler	4 275	4 168	107	0	0	Uthyrning av skolidrottslokaler har gått bättre än beräknat.	
35040	UngFritid	8 964	8 444	520	0	0	Överskott personalkostnader pga att samtliga verksamheter inte varit öppna. Ökade kostnader för företagshälsovård.	
30040, 31549, 51040, 52040	Stöd till föreningar	9 595	9 561	34	0	0		
99341	Gemensam vht KFF	4 496	4 618	-122	0	0	Inte full täckning för personalkostnader (budgetregleringspost). Intäkter för utfört arbete som inte varit budgeterade. Ökade kostnader för företagshälsovård.	
99342	Gemensam vht kultur	3 474	3 626	-152	0	0	Ökade kostnader för mindre renovering, försäkringspremier, friskvård, företagshälsovård samt förbrukningsinventarier.	
99343	Gemensam vht fritid	3 856	3 813	42	0	0		
TOTALT		115 769	115 993	-223	0	0	KFN önskar slippa ta med förvaltningens underskott för 2023.	

AVVIKELSEANALYS DRIFT 2023

Barn- och utbildningsnämnden

Tkr

Vht	Text	Driftredovisning 2023			ÖVER/UNDERSKOTT 2024		KOMMENTARER Förklaring till avvikelserna	KOMMENTARER Motivering till hantering av över- och underskott
		Budget	Redovisat	Budgetavv.	FÖRV.'S FÖRSLAG	KF BESLUT		
							<p>Huvudorsakerna till bokslutsresultatet är:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Återhållsamhet vid tillsättning av vakanta tjänster, +1 500 tkr • Ökade barnomsorgsintäkter, +1 600 tkr • Finansieringsprincipen för budgetpropositioner, +1300 tkr • Ökade kostnader för främst livsmedel i måltidsverksamheten, -2 750 tkr • Kostnadsökningar IT, -1 600 tkr • Positiv effekt av ny skolskjutsorganisation, +5 800 tkr • Minskade kostnader för nämndens verksamhet, +225 tkr • Högre kostnader för interkommunal verksamhet och bidrag -2 700 tkr • Ökade intäkter för efterkontroll av BO-avgift +500 tkr 	
1006, 1306, 460*	Gemensam administration och skolövergripande verksamheter	125 505	116 594	8 911	1 203	1 203	<p>Avvikelsen, +8 911 tkr, beror i huvudsak på:</p> <p>Förvaltningschefens resurs, +4 047 tkr - såg större reserv i delårsbokslutet än vad som redovisades, tänkt att balansera upp eventuella underskott i andra verksamheter då det fanns osäkerhet kring IKE och förvaltningsrättens utslag avseende överklaganden på bidrag till fristående förskolor.</p> <p>Vakanta tjänster, tjänstledighet och föräldraledighet minskar personalkostnaderna med totalt 2 203 tkr. Den politiska verksamheten lämnar ett överskott på ca 225 tkr. Budgetmedel med koppling till budgetpropositioner +1 297 tkr, där vissa ännu inte behandlats. Färre antal sökande till Lärarlyftets kompetensutveckling, främst under våren, ger ett överskott på 585 tkr och övriga kompetensutvecklingsinsatser +218 tkr.</p> <p>Efterkontroll barnomsorgsavgifter +492 tkr och ofördelad budget för kapitalkostnader +216 tkr och övriga lägre kostnader +1 306 tkr.</p> <p>Ökade kostnader från IT-servicedesk på ca 1 630 tkr. Ska tilläggas att lönekostnader på Medicinsk CEBE är felkonterade och ligger på grundskolans övergripande ansvar, ska egentligen ligga på gemensam administration (förvaltningsövergripande). Kostnad motsvarande 1 090 tkr.</p> <p>Verklig avvikelse är därmed 7 821 tkr.</p>	Budgetpropositionerna "planering gymnasial utbildning", "Ämnesbetyg implementering", "allsidig social sammansättning" och "stärkta skolbibliotek" har inte kunnat initieras så som var tänkt 2023 då de kräver mycket förarbete och till viss del samverkan med andra kommuner innan de kan gå igång som tänkt. Detta bör kunna genomföras under 2024 och därmed önskas de flyttas via över- och underskottshanteringen till 2024.
400, 407, 412	Förskola, pedagogisk omsorg	362 107	361 354	753	13	13	<p>Avvikelsen, +753 tkr, beror i huvudsak på:</p> <p>I det positiva resultatet finns främst ökade intäkter för BO-avgift +1 654 tkr, vakanta tjänster + 688 tkr, statsbidrag specialpedagogiskt lärande samt budgetprop för fler barn i förskolan +390 tkr. Den interkommunala verksamheten visar positivt netto på 234 tkr medan bidragskostnaderna är 1 330 tkr högre. Det visar även på ökade kostnader för måltider samt mattransporter motsvarande 798 tkr. Konstaterade kundförluster 85 tkr.</p>	Beloppet avser kompetensutveckling (beställning gjord 2023 men på grund av sen leverans) kommer inte kostnaden förrän våren 2024.

AVVIKELSEANALYS DRIFT 2023

Barn- och utbildningsnämnden

Tkr

Vht	Text	Driftredovisning 2023			ÖVER/UNDERSKOTT 2024		KOMMENTARER	KOMMENTARER
		Budget	Redovisat	Budgetavv.	FÖRV.'S FÖRSLAG	KF BESLUT	Förklaring till avvikelserna	Motivering till hantering av över- och underskott
425 (A:616*), 435, 440	Grundskola, F-klass och Fritidshem	750 505	752 662	-2 157	0	0	<p>Avvikelsen, -2 158 tkr, beror i huvudsak på: Överskottet på centrala ansvar är 6 351 tkr och orsakas främst av överskottet inom den nya effektiva skolskjutsorganisationen inom grundskolan på 5 443 tkr, lägre kostnader för IKE/bidrag 2 806 tkr samt överskott på fritidshemsavgifter 567 tkr. Dessa överskott balanseras mot högre kostnader för SIS-placeringar 446 tkr och personalkostnader 300 tkr, samt lägre intäkter för asyl- och etablering 1 783 tkr. Rektorsområde 1-16 visar ett totalt underskott på 9 358 tkr och Silviaskolan ett överskott på 848 tkr, nettot för alla rektorsområden är därmed -8 510 tkr. Detta kan inom rektorsområde 1-16 härledas till ökade personalkostnader på 4 147 tkr, ökade kostnader för måltider 2 315 tkr samt ökade kostnader för lokalt underhåll och verksamheten "Övrigt" 2 895 tkr och övrig drift 720 tkr. Silviaskolan däremot visar på lägre personalkostnader motsvarande 535 tkr och lägre driftkostnader på 313 tkr. Ska tilläggas att lönekostnader på Medicinsk CEBE är felkonterade och ligger grundskolans på övergripande ansvar, ska egentligen ligga på gemensam administration (förvaltningsövergripande). Kostnad motsvarande 1 090 tkr. Verklig avvikelse är därmed - 1 068 tkr</p>	
450, 478	Gymnasieskola, KAA	265 223	268 762	-3 539	114	114	<p>Avvikelsen, -3 539 tkr, beror i huvudsak på: På centrala ansvar är underskottet 6 802 tkr och det är främst interkommunal verksamhet och bidrag som bidrar till underskottet. Totalt högre kostnader för IKE/bidrag på 4 471 tkr för gymnasiet vilket orsakas av bland annat prisökningar, men även färre sökande från andra kommuner och det faktum att fler elever från Hässleholms kommun väljer att läsa i andra kommuner och ibland dyrare utbildningar där. Till viss del även ökade bidrag till fristående huvudmän på grund av justering av bidragen utifrån lönerrevision och justering av internhyrorna. Lägre intäkter för IM-elever på 1 229 tkr då färre elever valt att läsa i vår kommun. Samtidigt ökade kostnader för SIS-placeringar motsvarande 739 tkr samt högre kostnader för skolskjuts, 361 tkr, vilket orsakas av prisökningar som att fler elever åker med Skånetrafiken. Ser man till de båda gymnasieskolorna tillsammans visar de överskott på 1 783 tkr vilket främst kan härledas till Jakobsskolan då viss neddragning av personal gjorts i och med färre elever på vissa program, men även att tjänstledighet, föräldraledighet och sjukfrånvaro inte ersatts fullt ut. Även HTS har till viss del minskat sina kostnader genom minskad handledning och stöd i undervisningen samt haft samläsning i ett antal kurser. Personalkostnaderna på IM-Norräng visar överskott på 2 024 tkr kopplat till att det ligger för mycket budget då 2/3 av personalkostnaderna ligger inom anpassad skola. Detta har setts över i budget 2024. Samtidigt något lägre intäkter för asyl- och etablering motsvarande 437 tkr.</p>	Motorbranschcollege: I strategiska ramen 2023 finns 175 tkr destinerat för Motorbranschcollege. Arbetet med denna certifiering kom inte igång förrän under hösten och därmed önskar nämnden få dessa medel flyttade till 2024 för att kunna fortsätta finansiera certifieringen med de medel som var tänkt enligt strategiska ramen.

AVVIKELSEANALYS DRIFT 2023

Barn- och utbildningsnämnden

Tkr

Vht	Text	Driftredovisning 2023			ÖVER/UNDERSKOTT 2024		KOMMENTARER Förklaring till avvikelserna	KOMMENTARER Motivering till hantering av över- och underskott
		Budget	Redovisat	Budgetavv.	FÖRV.'S FÖRSLAG	KF BESLUT		
425 (A:618*), 443, 453, 815	Anpassad skola	54 280	54 460	-180	0	0	Avvikelsen, -180 tkr, beror i huvudsak på: På centrala ansvar visas ett överskott på 569 tkr vilket främst beror på överskott på skolskjutskostnader, 921 tkr, då stor andel av eleverna bor i tätort och åker med resekort eller åker med BUF:s egna minibussar. Nettot för interkommunala verksamheter ligger på -326 tkr där det främst är lägre intäkter för IKE-elever som bidrar till underskottet. Inom anpassad grundskola och fritidshem visas ett överskott på 1 027 tkr vilket främst beror på lägre personalkostnader kopplade till tjänstledighet och föräldraledighet som ej ersatts. Inom anpassad gymnasieskola visas ett underskott på 1 430 tkr vilket främst utgörs av personalkostnader och övrig drift -480 tkr och lägre intäkter för tilläggsbelopp motsvarande 950 tkr. Boendet visar ett underskott på 375 tkr, då det avvecklades under hösten och därmed hade lägre intäkter som inte kunde väga uppkostnaderna för personal och hyra.	
330	Kulturskola	11 962	11 890	72	0	0	Avvikelsen, +69 tkr, beror i huvudsak på: Minskade personalkostnader genom fortsatta sjukskrivningar som inte kan ersättas fullt ut.	
TOTALT		1 569 582	1 565 722	3 860	1 330	1 330		

AVVIKELSEANALYS DRIFT 2023
Socialnämnden

Tkr

Ansvar	Text	Driftredovisning 2023			ÖVER/UNDERSKOTT 2024		KOMMENTARER Förklaring till avvikelserna	KOMMENTARER Motivering till hantering av över- och underskott
		Budget	Redovisat	Budgetavv.	FÖRV.'S FÖRSLAG	KF BESLUT		
750	Socialchef, stab, ekonomienhet, systemansvarig	31 539	30 078	1 461	0	0	De främsta orsakerna till avvikelserna är vakanta tjänster, två administratörstjänster var vakanta under våren och kvalitetsutvecklare i staben vakanshölls hela året. Budgeten för föreningsbidrag visar överskott med 200 tkr då Frida kvinnojour inte sökt bidrag för 2023 och budgeten för IT-tjänster och produkter visar underskott med -400 tkr, främst på grund av prisökningar.	
752	Område Barn och Unga	108 659	120 928	-12 269	0	0	Den främsta orsaken till underskottet är en ökning av antalet placeringar av barn och unga i HVB och familjehem. Budgeten för externa HVB-placeringar visar ett underskott på cirka -5,6 mnkr, antalet placeringar ökade markant under sommaren 2023, vilket innebär att den minskade trenden som vi såg 2021 och 2022 bröts och vi såg återigen en nettoökning. Antalet externa vårddygns ökade med 30 procent. Budgeten för familjehemsplaceringar visar ett underskott om -8,7 mnkr, då verksamheten inte kunnat kompenseras utifrån budgetbehovet för 2023 samtidigt som antalet placerade barn och ungdomar i familjehem är på en rekordhög nivå. Budgeten för kontaktpersoner och -familjer samt särskilt förordnade vårdnadshavare visar underskott om -1,4 mnkr, verksamheten har inte kunnat kompenseras utifrån budgetbehovet för 2023 samtidigt som behovet ökat i jämförelse med tidigare år. Budgeten för övriga personal- och driftkostnader visar överskott om cirka 3,1 mnkr, varav 1,2 mnkr avser nedläggning av Familjebasen HVB och resterande vakanser i samtliga enheter på grund av hög personalomsättning.	
755	Vo Mottag, stöd och prevention	26 351	25 314	1 037	0	0	Den främsta orsaken till överskottet är vakanta tjänster i enheten Förebyggande centrum då enheten haft hög personalomsättning under 2023, vilket resulterat i ett stort överskott om 1 mnkr. I övriga enheter ser resultaten olika ut, mottagningsenheten gjordes överanställningar då enheten fått hantera ett stort inflöde av anmälningar under 2023. Kostnaderna hanterades genom överskott i övriga enheter inom verksamhetsområdet.	
757	Område Vuxna	30 002	27 033	2 969	0	0	De främsta orsakerna till överskottet är överskott i budgeten för externa placeringar och personalkostnader. Placeringsbudgeten för missbruksplaceringar visar överskott om cirka 2,6 mnkr, verksamheten har under året haft få SiS-placeringar, som är placeringar med hög vårddygnskostnad. Flyktingverksamheten visar också överskott, verksamheten har bedrivit kostnadseffektiva boendelösningar med statsbidrag riktade till kommunen för hantering av boendesituationen för flyktingar från Ukraina.	
759	Socialnämnd	1 886	1 835	51	0	0	Nämndsekreterartjänsten vakant i september.	
TOTALT		198 437	205 188	-6 751	0	0		

AVVIKELSEANALYS DRIFT 2023

Omsorgsnämnden

Tkr

Ansvar	Text	Driftredovisning 2023			ÖVER/UNDERSKOTT 2024		KOMMENTARER Förklaring till avvikelserna	KOMMENTARER Motivering till hantering av över- och underskott
		Budget	Redovisat	Budgetavv.	FÖRV.'S FÖRSLAG	KF BESLUT		
772	Verksamhetsområde Ordinärt boende	221 128	220 096	1 032	0	0	Avvikelsen beror på högre intäkter än budgeterat, omsorgsavgifter. Högre försäljningsintäkter (avser avyttring fordon). För att nå ett positivt resultat har även ordinärt boende använt statsbidrag för att finansiera, exempelvis: heltidsresan, fasa ut delade turer, utbildningar samt lön till medarbetare som arbetat med projekt. Totalt har ordinärt boende använt 10,6 mnkr i statsbidrag under 2023.	
771	Verksamhetsområde Särskilt boende	328 031	319 152	8 879	0	0	Verksamheten har under året erhållit statsbidrag med 23,8 mnkr för att finansiera ändring av delade turer, ökad bemanning och lönekostnaderna för två specialistundersköterskor. Det har gjorts inköp av inventarier och möbler för samtliga boenden som till största delen har finansierats av statsbidrag. Överskott redovisas från intäkter för hyror med 0,9 mnkr, omsorgsavgifter på 0,7 mnkr samt ökande intäkter för kosten med 0,5 mnkr. Budgeten avseende personalkostnader för perioden jan-dec uppgår till 285,1 mnkr där utfallet visar ett underskott jämfört med budget på -9,6 mnkr. Verksamheten har ett uppdrag att utöka bemanningen och fasa ut de delade turerna, en omställning som görs med stöd av statsbidrag. Kostnaderna ökar också pga att förvaltningen nu erbjuder heltidstjänster i samband med rekrytering. Därmed redovisas en högre kostnad för bemanning jämfört med budget. Sjukfrånvaron är 9,0 procent för 2023, jämfört med år 2022 då sjukfrånvaron låg på 7,9 procent.	forts. förklaring till avvikelserna Av redovisat resultat är underskottet hänförligt till kostnader för inköp av livsmedel med -1 mnkr där prisökning på livsmedel har varit förklaringen. Kostnaderna för tvätt har ökat under året vilket har medfört att vi redovisar ett underskott med -0,7 mnkr för tvätten. Kostnader för förbrukningsinventarier har ökat och uppgår till -3,4 mnkr, dessa kostnader har till större del finansierats av statsbidrag. Kostnaderna för möbler uppgår till -0,4 mnkr där våra boenden har köpt in nya möbler och kostnaden har finansierats med statsbidrag. Kostnaderna för inköp av tekniska hjälpmedel uppgår till -0,7 mnkr, där en del av kostanden har finansierats via statsbidrag. Kostnaderna för friskvård uppgår till -0,5 mnkr. Det totala underskottet för driftsbudget är -7,8 mnkr för året.
774	Verksamhetsområde Resurs (kost, korttidsboende, rehab, hjälpmedel, sjuksköterskor, dagverksamhet)	160 017	161 485	-1 468	0	0	Verksamheten har under året erhållit statsbidrag med 14,9 mnkr och har med dessa medel finansierat lönekostnaderna för specialisttjänster inom sjuksköterskeorganisationen och löner för pooltjänster inom Rehab-organisationen. Kostnader för utbildningar har även de finansierats via statsbidrag. Försäljning av hjälpmedel visar ett överskott med 1,0 mnkr. Resurs har under året haft svårt att rekrytera sjuksköterskor (SSK) till Hässleholms kommun vilket har medfört att personalkostnaderna visar ett överskott med 10,7 mnkr. Rehab har under året haft behov att rekrytera arbetsterapeuter (AT) och fysioterapeuter (FT) vilket har medfört att rehab redovisar ett överskott på personalkostnader med 2,6 mnkr. Korttidsboendet har under året dragits med sjukskrivningar och behovet av timanställningar har varit stort vilket har medfört ökade personalkostnader och korttiden redovisar därav underskott på -1,8 mnkr.	forts. förklaring till avvikelserna Behovet har under året varit stort av inhyrd personal, SSK för att täcka upp för de tjänster vi saknat SSK. Inköp av inhyrd personal SSK har gjorts med totalbelopp 16 mnkr. Behovet har funnits för inhyrd personal avseende AT och FT med 2,4 mnkr för att täcka upp för tjänster där vi inte lyckats rekrytera. Sammanlagt har vi under året köpt in inhyrd personal till 18,3 mnkr jämfört med året innan 2022 då beloppet för inköp av inhyrd personal uppgick till 31,9 mnkr. Kostnaderna för frakt av läkemedel uppgår till 1,4 mnkr då nytt avtal har tecknats detta år och där budget för denna kostnad saknats. Hjälpmedelsverksamheten har i år haft flera ärenden som krävt inköp av dyrare hjälpmedel samt att priserna på hjälpmedel ökat vilket har bidraget till att hjälpmedelsverksamheten redovisar ett underskott med 2,7 mnkr.

AVVIKELSEANALYS DRIFT 2023

Omsorgsnämnden

Tkr

Ansvar	Text	Driftredovisning 2023			ÖVER/UNDERSKOTT 2024		KOMMENTARER Förklaring till avvikelserna	KOMMENTARER Motivering till hantering av över- och underskott
		Budget	Redovisat	Budgetavv.	FÖRV.'S FÖRSLAG	KF BESLUT		
773	Verksamhetsområde FSS (Funktionsnedsättning, Stöd och Service)	341 501	333 844	7 657	0	0	<p>Verksamheten visar ett överskott på 7,7 mnkr. Det stora överskottet är mest härlett till gruppboendestöd, barnverksamheter, boende vuxna LSS soc. psyk och boendestöd. Gruppboendestöd redovisar ett överskott på 4,2 mnkr som beror på lägre personalkostnader. Med nytt arbetssätt och behovsmätning som bygger på IBIC, fortsätter gruppboendestöd att anpassa bemanningen efter behov.</p> <p>Insatser som ledsagning, kontaktperson, avlösning, öppen verksamhet och övriga insatser redovisar ett överskott på ungefär 4 mnkr till följd av färre ärenden än budgeterat och finansiering av tjänster via statsbidraget. God och nära vård.</p> <p>Barnverksamheten redovisar ett överskott på +2,1 mnkr, varav 1,2 mnkr är för boende barn LSS, 0,7 mnkr för korttidsvistelse och 0,2 mnkr för korttidstillsyn. Överskottet härleds till lägre personalkostnader vilket beror på minskat behov av bemanning på boende barn vid vissa tider, färre barn än förväntat och erhållna intäkter från andra kommuner för korttidsvistelse och korttidstillsyn.</p>	<p>forts. förklaring till avvikelserna Boende Vuxna LSS soc. psyk och boende Sol redovisar ett överskott på +2 mnkr. Arbete enligt Kubens resursfördelning börjar visa positivt resultat efter sommaren, vilket har lett till lägre personalkostnader. Boendestöd har gett överskott på +1,7 mnkr, vilket beror på lägre personalkostnader då nuvarande ärenden kräver mindre resurser. Serviceboende redovisar ett underskott på -0,2 mnkr på grund av högre personalkostnader. Personlig assistans redovisar ett underskott på -1,6 mnkr på grund av höga sjuklöner till externa utförare vilket enligt lag kommun ska betala. Externa utförare har rätt att ansöka om ersättning för sjuklönen tre år tillbaka. Inom daglig verksamhet finns ett underskott på -2,5 mnkr till följd av högre kostnader för arbetsresor och driftkostnader. Ärende för Migrationsverket har gett ett underskott på -1,1 mnkr då ansökan inte har behandlats av myndigheten.</p>
779	Myndighetsenheten	99 183	103 980	-4 798	0	0	<p>Stor avvikelse som beror på fler köpta platser än budgeterat för vht säbo, samt boende SOL vuxna. Stor avvikelse mellan prognos och avvikelse för året vilket beror på att intäkterna för MIV ärendet (vht 60079) inte inkommit från Migrationsverket vilket beror på hög belastning.</p>	
770, 777	Administration och gemensamma kostnader	60 022	62 352	-2 330	0	0	<p>Ökade kostnader relaterat till avgångsvederlag, uppbokade sanktionsavgifter, samt ökade IT kostnader som inte varit känt vid delårsbokslutet.</p>	
TOTALT		1 209 881	1 200 909	8 972	0	0		

AVVIKELSEANALYS DRIFT 2023

Miljö- och stadsbyggnadsnämnden

Tkr

Vht	Text	Driftredovisning 2023			ÖVER/UNDERSKOTT 2024		KOMMENTARER Förklaring till avvikelserna	KOMMENTARER Motivering till hantering av över- och underskott
		Budget	Redovisat	Budgetavv.	FÖRV.'S FÖRSLAG	KF BESLUT		
10080	Miljö- och stadsbyggnadsnämnd	1 461	1 293	168	0	0	Överskottet inom nämndverksamheten härleds till lägre arvodeskostnader vilket bl a beror på ett inställt nämndssammanträde Även något lägre IT-kostnader än budgeterat.	
99981- 99982	MSF Ledning och verksamhetsstöd/OH	1 090	-654	1 743	0	0	<p>Rekrytering av tjänst efter tilldelade medel för digitalisering av DP m.m. blev fördröjd. Vidare blev rekryteringsprocessen av ny förvaltningschef lång samt att vakant tjänst inom staben inte återbesattes. Årets interna IT-kostnader blev lägre än budgeterat. Sammantaget bidrar det till ett överskott på 1 440 tkr.</p> <p>Överskott inom området verksamhetsstöd blev 260 tkr vilket även det beror på rekryteringsprocessen efter FC samt partiella ledigheter för delar av personalen.</p> <p>Bidrag i samband med slutförande av projektet Klimatsäker tillväxt ledde till cirka 200 tkr i överskott.</p> <p>Advokat- och rättegångskostnader i samband med tvist uppgick under året till nästan 150 tkr vilket reducerar överskottet inom staben något.</p>	
21581- 21584	Stadsbyggnad- och samhällsplanering	21 787	22 033	-246	140	140	<p>Totalt 300 tkr i underskott inom planverksamheten beror på lägre intäkter än budgeterat med anledning av ett minskat ärendeflöde. Underskottet reduceras av lägre personalkostnader samt överskott i ÖP-projektet.</p> <p>Även byggavdelningen visar underskott, 1 270 tkr, och likt planavdelningen är det på grund av lägre intäkter än budgeterat. De lägre intäkterna kan förklaras av för lågt ärendeflöde samt att de ärende som kommit in, inte genererar några större intäkter.</p> <p>Mät/GIS avdelningens överskott beror på dels ökade intäkter gällande nybyggnadskartor, dels glapp i återbesättning av personal. Konsulttjänster har inte behövt köpas in i samma omfattning som det budgeterats för vilket sammantaget ger ett överskott på närmre 1 070 tkr.</p> <p>Överskott inom lantmäteriet uppgår till 260 tkr vilket främst beror på att intäkterna blev något högre än budgeterat med anledning av ett utredningsuppdrag, men även partiell ledighet för personal bidrar till överskottet.</p>	<p>Kommunfullmäktige har nu antagit en ny översiktsplan för Hässleholms kommun, det är ett projekt som varat över flera år som nu äntligen har fallit ut till en lagakraftvunnen handling. På så vis har kommunen säkerställt en långsiktig utveckling av mark- och vattenområden i kommunen. Under kommunens arbete med framtagande av översiktsplanen har Boverket kommit med nya riktlinjer för hur en översiktsplan ska tillgängliggöras digitalt. Hässleholm har delvis uppfyllt kraven på digitalisering av översiktsplanen men har även arbete kvar. En digitaliserad översiktsplan är en förutsättning för ett effektivt nyttjande av planen som ett strategiskt underlagsmaterial och det möjliggör för medborgare att på ett snabbt och enkelt sätt tillgängliggöra sig informationen och kunna ta del av handlingarna. Planavdelningen har medel kvar i den tilldelade ÖP-budgeten för att genomföra digitaliseringsarbetet av översiktsplanen och önskar därmed flytta över dessa till 2024 års budget för att fullfölja arbetet.</p>
26181- 26182, 26382- 26384	Miljö- och hälsoskydd	10 166	11 076	-910	0	0	Konjunkturläget påverkade även miljöavdelningen, under hösten har färre ansökningar om enskilda avlopp inkommit än vad som budgeterats för. Intäkterna har inte heller nått upp till budget gällande bland annat värmepumpar.	
22581	Energirådgivning	13	10	3	0	0		
TOTALT		34 517	33 758	759	140	140		

Specifikation till finansförvaltningen

tkr

	2024	KF BESLUT Ö/U-2024	Avvik
Egna skatteintäkter	2 569 516	2 569 516	0
Kommunalekonomisk utjämning	1 121 762	1 121 762	0
Egna skatteintäkter och kommunal ekonomisk utjämning	3 691 278	3 691 278	0
Kommunal fastighetsavgift	126 253	126 253	0
Skuldförändring inklusive löneskatt	5 267	5 267	0
Pensionsutbetalningar inklusive löneskatt	-76 266	-76 266	0
Avgiftsbestämd ÅP inklusive löneskatt	-168 853	-168 853	0
Försäkringspremie inklusive löneskatt	-137 933	-137 933	0
Förvaltningsavgifter KPA	-300	-300	0
Avtalspension (kommunalt avtal)	217 837	239 679	21 842
Löneskatt (kommunalt avtal)	55 348	60 432	5 084
Pensioner	-104 901	-77 975	26 926
Avkastning pensionsmedel	25 000	25 000	0
Ränta på likvida medel	150	150	0
Övriga finansiella intäkter	200	200	0
Borgensavgifter från bolagen	15 700	15 700	0
Överskottsutdelning från Kommuninvest	600	600	0
Utdelning från Hässlehem AB	3 000	3 000	0
Aktieutdelning från HIBAB	1 000	1 000	0
Aktieutdelning från Hässleholm Miljö AB	5 000	5 000	0
Finansiella intäkter	50 650	50 650	0
Ränta på lån	-66 616	-66 616	0
Övriga finansiella kostnader	-33	-33	0
Ränta på skuldförändring (avsättning) inkl löneskatt	-10 561	-10 561	0
Förvaltarsarvode	-3 000	-3 000	0
Finansiella kostnader	-80 210	-80 210	0
Internränta	44 000	44 000	0
Oförutsett, KS	-4 000	-4 000	0
Över- och underskottshantering	-2 000	0	2 000
Ersättning från Hässleholm Miljö AB	155	155	0
Kompensation för ökade kapital- och driftkostnader i samband med investeringar	-101 400	-100 697	703
Reavinst/reaförlost vid fastighetsförsäljning	12 000	12 000	0
Effektivisera fastighetsbeståndet	7 000	7 000	0
Energieffektivisering i lokaler	4 500	4 500	0
Sem-, övertid-, ferie- och uppehållslöneskuld	-2 000	-2 000	0
Kostnadsökningar 2023	-3 828	-3 828	0
Kostnadsökningar 2024	-78 636	-78 636	0
Övriga kostnader och intäkter	-124 209	-121 506	2 703
Summa finansförvaltning	3 558 861	3 588 490	29 629

INVESTERINGSSAMMANDRAG - ÖVER- / UNDERSKOTTSHANTERING 2024

Nämnd/Förvaltning	Budget 2023	Redov. 2023	Avvik	Förvaltn. förslag	KF beslut	Nämnd/Förvaltning	KF-budget 2024	Ny budget 2024
KOMMUNSTYRELSEN						KOMMUNSTYRELSEN		
<i>Kommunledningsförvaltningen</i>	53 013	39 540	13 473	6 001	6 001	<i>Kommunledningsförvaltningen</i>	46 350	52 351
TEKNISKA NÄMNDEN	313 126	285 776	27 350	-9 351	478	TEKNISKA NÄMNDEN	424 807	425 285
ARBETSMARKNADSNÄMNDEN	400	207	193	0	0	ARBETSMARKNADSNÄMNDEN	400	400
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN	9 898	18 479	-8 581	1 938	1 938	KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN	4 570	6 508
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN	18 433	15 329	3 104	1 163	1 163	BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN	6 000	7 163
SOCIALNÄMNDEN	600	483	117	0	0	SOCIALNÄMNDEN	500	500
OMSORGSNÄMNDEN	2 727	1 149	1 578	0	0	OMSORGSNÄMNDEN	1 750	1 750
MILJÖ- OCH STADSBYGGNADSNÄMNDEN	360	310	50	50	50	MILJÖ- OCH STADSBYGGNADSNÄMNDEN	1 120	1 170
TOTALT	398 557	361 273	37 284	-199	9 630		485 497	495 127

Investeringsinkomster som är skuldbokförda och som bidragit till finansiering av investeringsutgifter

Investeringsbidrag för aktivering	30 748
Förutbetalda offentliga investeringsbidrag (aktiverade)	-50 193
	-19 444

Nettoinvesteringar 2023			341 829	
--------------------------------	--	--	----------------	--

AVVIKELSEANALYS INVESTERING 2023

Kommunstyrelsen, Kommunledningsförvaltningen

Tkr

Projekt	Text	Ansl. typ	Investeringsredovisning 2023				Budgetavv.	ÖVER/UNDERSKOTT 2024		KOMMENTARER Förklaring till avvikelserna	KOMMENTARER Motivering till hantering av över- och underskott
			Budget	Redovisat Utgifter	Inkomster (-)	Netto		FÖRV.'S FÖRSLAG	KF BESLUT		
IV20104	OFÖRUTSEDDA INVESTERINGAR	1	4 750	0		0	4 750	0	0		
IV100521	KOMMUNIKATIONSPLATTFORM	1	436	80		80	356	356	356	Projektet omfattar utveckling av ny webbplats (hassleholm.se), utveckling av portalwebbplatser under hassleholm.se för tidigare fristående webbplatser och en e-tjänst för felanmälan. Projektet har i vissa delar inte kunnat slutföras under 2023.	Projektet omfattar utveckling av ny webbplats, hassleholm.se, utveckling av portalwebbplatser under hassleholm.se för tidigare fristående webbplatser och en e-tjänst för felanmälan. Delar av projektet har inte hunnit slutföras under 2023. Det återstående arbetet är att färdigställa och publicera de sista två portalwebbplatserna (Hovdala slott och Visit Hassleholm), utveckla en del tekniska funktioner, samt utveckling av e-tjänst för felanmälan. Det kvarstående budgetbeloppet på 356 tkr önskar förvaltningen få överfört till år 2024.
IV100557	CENTRALARKIV GARNISONEN	1	1 700	0		0	1 700	1 700	1 700	Projektet har inte kunnat genomföras enligt tidplanen.	Projektet är försenat och kommunledningsförvaltningen föreslår därmed att budgeten överförs i sin helhet till år 2024. Enligt Strategisk plan med budget 2024 och flerårsplan 2025-2026 kommer projektet att få ytterligare 1 400 tkr under 2024.
IP20101	OSPECIFICERAT IT	1	1 915	677		677	1 238	0	0		
IP44905	FASTIGHETSNÄT	1	1 000	464		464	536	0	0		
IP45908	SWITCHAR	1	4 000	2 434		2 434	1 566	0	0		
IP45909	SERVER OCH LAGRING	1	4 000	4 124		4 124	-124	0	0		
IP45915	ACCESSPUNKTER	1	6 000	6 852		6 852	-852	0	0		
IP47901	KLIENTARBETSPLATS	2	10 635	10 720		10 720	-85	0	0		
IP49606	CHROMEBOOKS I SKOLAN	2	5 100	4 974		4 974	126	0	0		

AVVIKELSEANALYS INVESTERING 2023

Kommunstyrelsen, Kommunledningsförvaltningen

Tkr

Projekt	Text	Ansl. typ	Investeringsredovisning 2023				Budgetavv.	ÖVER/UNDERSKOTT 2024		KOMMENTARER Förklaring till avvikelserna	KOMMENTARER Motivering till hantering av över- och underskott
			Budget	Redovisat Utgifter	Inkomster (-)	Netto		FÖRV.'S FÖRSLAG	KF BESLUT		
IP49607	IPADS I SKOLAN	2	50	0		0	50	0	0		
IP88659	SÄKERHETSÅTGÄRDER I SKOLOR	1	2 000	1 442		1 442	558	0	0	Vissa projekt har inte kunnat genomföras i den takt som planerat med anledning av resursbrist hos ramleverantör. Därtill är området även svårbudgeterat med anledning av att varje skola är unik och status på teknik etc. varierar i stor grad, vilket kräver insatser av olika omfattning.	
IV88652	SÄKERHETSÅTGÄRDER	1	1 800	1 244		1 244	556	530	530	Ett projekt med installation av brandlarm och passagesystem har inte kunnat slutföras under 2023.	Projektet med installation av brandlarm och passagesystem på brandstationen i Hästveda har gjorts under 2023, men har av leverantören inte kunnat slutföras före årsskiftet 2023. Projektet beräknas vara klart i februari 2024. Med anledning av detta önskas 530 tkr överföras till år 2024.
IV100555	SÄKERHETSÅTGÄRDER RESERVKRAFTVERK	1	400	0		0	400	400	400	Beställning av utrustning har lång leveranstid och har inte kunnat levereras från leverantör före årsskiftet 2023.	Beställning av utrustning har lång leveranstid och har inte kunnat levereras från leverantör före årsskiftet 2023. Med anledning av detta önskas 400 tkr överföras till år 2024. Utgiften för projektet överstiger budget med 5,8 tkr.
IV101156	SÄKERHETSÅTGÄRDER RESERVKRAFTVERK MSB 2023	2	0	322		322	-322	0	0	Investeringen finansieras med statsbidrag (MSB).	
IP85654	Fordon ny 2010	1	5 727	2 699		2 699	3 028	2 898	2 898		Kommunledningsförvaltningen vill äska med 2 898 tkr från 2023 till 2024 på grund av försenad leverans. Leverantören hänvisar till det rådande omvärldsläget.
IP88653	Fordon ny 2060	1	3 000	2 883		2 883	117	117	117		Kommunledningsförvaltningen vill äska med överskottet till 2024 för att kunna genomföra de sista inköpen till bilen som inte kunde göras under 2023 på grund av att även denna bil var försenad i leveransen.
IP86650	Räddningsutrustning	1	250	380		380	-130	0	0		
IP85663	Tung räddning	1	250	245		245	5	0	0		
TOTALT			53 013	39 540	0	39 540	13 473	6 001	6 001		

AVVIKELSEANALYS INVESTERING 2023

Tekniska nämnden

Tkr

Projekt	Text	Ansl. typ	Investeringsredovisning 2023				Budgetavv.	ÖVER/UNDERSKOTT 2024		KOMMENTARER Förklaring till avvikelserna	KOMMENTARER Motivering till hantering av över- och underskott
			Budget	Redovisat Utgifter	Inkomster (-) Netto	FÖRV.'S FÖRSLAG		KF BESLUT			
A 203	GATA & PARK										
IP100800	FORDONS- OCH MASKINFÖRNYELSE INOM GATA PARK OCH FASTIGHET	2	7 485	1 970	1 970	5 515	3 450	3 450	I maskin- och fordonsplanen för den tilldelade budgeten inkluderades även fordon som idag ska leasas motsvarande 1 450 tkr. Vidare har man sett över maskinplanen och dragit slutsatsen att återstående inplanerade inköp, motsvarande 4 100 tkr, har skjutits upp, omprioriterats eller strukits i förhållande till ursprungliga maskinplanen.	1 mnkr för traktor som är beställd och levereras i januari 2024. Planerat inköp av en stor sopmaskin under 2024 har ökat i pris med motsvarande 1,5 mnkr i förhållande till tilldelad 4 mnkr i investeringsbudget 2024, dvs sopmaskinen beräknas kosta 5,5 mnkr. Utrustnings-kostnader för nya bilar som leasas har inte beaktats i investeringsplanen då det tidigare ingick i leasingavtalet, behov av 150 tkr för utrustning av tre nya bilar till fastighetsavdelningen. Arbetsmiljöutredning visar att behov finns för nytt fordon till textiltvätten som inte går att leasa, motsvarande 800 tkr. Därav önskas del av överskottet, motsvarande 3 450 tkr, föras över till 2024.	
IV100355	STÄLLPLATSER FÖR HUSBILAR I HÄSLEHOLM	1	524	15	15	509	0	0	Ny placering kräver utökad budget. Åskad utökad budget medgavs ej i budgetfullmäktige. Förvaltningen jobbar inte längre med projektet.		
IV100795	ASFALTERING 2023	1	13 495	13 019	13 019	476	476	476	En anmälan behövdes göras till miljö- och stadsbyggnadsförvaltningen om att få lägga asfalt på en väg som ligger i ett vattenskyddsområde. Vintern hann komma innan vi fick svar fr MSF.	För att kunna asfaltera aktuell väg som ligger i ett vattenskyddsområde önskas överskottet på 476 tkr föras över till budgeten 2024.	
IV22400	ASFALTERING 2022	1	7 635	7 635	7 635	0	0	0			
IV101159	GRÖN OCH TRYGG LIVSMILJÖ MED INRIKTNING PÅ TRYGGHETSBEVÄRNING 2023	1	1 000	1 002	1 002	-2	0	0			
IV100797	TILLGÅNGLIGHETSANPASSNING GATA 2023	1	1 000	941	941	59	59	59	Beställningen av GC-bommar har inte levererats.	Eftersom beställningen av GC-bommar inte har levererats önskas överskottet på 59 tkr föras över till budgeten 2024.	
IV100798	PARKINVESTERINGSPROGRAM	1	1 123	1 023	1 023	100	100	100	Arbeten är beställda men har inte genomförts till följd av vädret.	Eftersom beställda arbeten inte genomförts till följd av vädret önskas överskottet på 100 tkr föras över till budgeten 2024.	
IV100799	LEKPLATSFÖRNYELSE	1	524	524	524	0	0	0			
IV100896	NYA KOMMUNGRÄNSSKYLTLAR	1	250	219	219	31	0	0	Projektet är avslutat, blev något lägre kostnad än beräknat.		
IV22424	NY TRAFIKSIGNAL PÅ HOVDALAVÄGEN VID BRANDSTATIONEN	1	196	271	271	-75	0	0	Räddningstjänstens åtgärd blev mer omfattande än beräknat. Projektet är avslutat.		
IV22430	BEVÄRNINGSSÅTGÄRDER INKL. ENERGIEFFEKTIVISERING	1	11 499	12 274	12 274	-775	-775	-775	Armaturerna lossnade från sina fästen och ur trafiksäkerhetssynpunkt byttes de ut redan under 2023 istället för planerade 2024.	Eftersom armaturerna lossnade från sina fästen byttes de ut redan nu ur trafiksäkerhetssynpunkt istället för under 2024 som planerat. Underskottet på 775 tkr önskas därmed föras över till budgeten 2024.	
	Totalt Gata & Park		44 730	38 892	0	38 892	5 839	3 310	3 310		

AVVIKELSEANALYS INVESTERING 2023

Tekniska nämnden

Tkr

Projekt	Text	Ansl. typ	Investeringsredovisning 2023				Budgetavv.	ÖVER/UNDERSKOTT 2024		KOMMENTARER Förklaring till avvikelserna	KOMMENTARER Motivering till hantering av över- och underskott
			Budget	Redovisat Utgifter	Inkomster (-)			FÖRV.'S FÖRSLAG	KF BESLUT		
						Netto					
A 204	FASTIGHET										
IV100357	FASTIGHETSINVENTARIER OCH KÖKSUTRUSTNING	1	2 533	2 501		2 501	32	32	32	En liten försening i projektet som därmed flyttas fram till 2024.	På grund av försening önskas överskottet på 32 tkr föras över till budgeten 2024.
IV100358	SPRINKLER SAMT LÅS- OCH PASSERSYSTEM, KULTURHUSETS GARAGE	1	300	385		385	-85	0	0	Släpande faktura som inkom i slutet av året. Projektet är nu avslutat.	
IV100359	SMÄRRE LOKALFÖRÄNDRINGAR	1	1 235	1 186		1 186	49	49	49	En liten försening i projektet som därmed flyttas fram till 2024.	En liten försening i projektet som därmed flyttas fram till 2024. Därav önskas överskottet på 49 tkr föras över till budgeten 2024.
IV101125	ANPASSNINGAR SÖSDALA BRANDSTATION	1	0	0		0	0	0	100		Under 2023 har en försäkringsåterbäring inkommit på KLFs drift. Tanken är att av dem ska 100 tkr användas till att förhindra att värmepumpen på Sösdala brandstation stjäls, vilket den gjordes hösten 2023. Åtgärderna som ska göras är bla att gjuta en plattform där värmepumpen ska förankras, sätta dit en "bur" samt ev ytterligare belysning/kamerabevakning för att avskräcka mot inbrott. Då åtgärden är att klassa som en investering beslutar kommunfullmäktige att 100 tkr tillskjuts 2024 års investeringsbudget på tekniska nämnden istället för att 100 tkr överflyttas till KLFs driftbudget 2024 - se kommentar om detta på KLFs avvikelseanalys för drift, rad försäkringar.
IV100360	ENERGI- OCH MILJÖBESPARINGSPROJEKT	1	5 010	2 347		2 347	2 663	2 663	2 663	Kapacitetsbrist hos konsulter - projektering och upphandling drog ut på tiden.	Pågående projekt på Skogsbrynets förskola som inte är avslutat under året. Därav önskas överskottet på 2 663 tkr föras över till budgeten 2024.
IV100361	SOLENERGI	1	6 215	1 963		1 963	4 252	4 252	4 252	Kapacitetsbrist hos konsulter - projektering och upphandling drog ut på tiden.	Pågående projekt på Bjärnum skola, Bäckabro förskola, Vittsjö Medborgarhus och Vittsjö skola som inte är avslutade under året. Därav önskas överskottet på 4 252 tkr föras över till budgeten 2024.
IV100362	MYNDIGHETSKRAV (ARBETSMILJÖ, ELSÄKERHET OCH TILLGÄNGLIGHETSANPASSNING)	1	3 103	3 434		3 434	-331	-129	-129	Utöver det som redan var inplanerat har en tillgänglighetsanpassning genomförts för att kunna bedriva verksamhet.	En faktura från Kunskapsporten, avseende tillgänglighetsanpassning på Kaptensgården, IV100700, inkluderade felaktigt även moms på 202 tkr som vi sedan återsökte under året på driften. Därav önskas enbart underskottet om 129 tkr, som avser den icke inplanerad tillgänglighetsanpassningen, föras över till 2024.
IV100364	REINVESTERING I FASTIGHETER INKL. FELAVHJÄLPANDE OCH OVK-ÅTGÄRDER	1	53 679	64 121		64 121	-10 442	-9 855	0	I planen för 2023 fanns 65 mnkr vilket justerades till 45 mnkr i dec 2022 när budgetfullmäktige beslutade om budgeten. Stora reinvesteringar som löper över en flerårsplan är redan upphandlade vilket leder till att förvaltningen inte kan justera så stora budgetförändringar på så kort tid. Reinvesteringen för Österåshallen flyttas till 2024 pga avsaknad av besked gällande om hallen ska stängas i besparingssyfte. Därav tvingas vi skjuta projektet 1 år framåt.	Projekt löper över åren. Kommunen har erhållit statlig medfinansiering på 587 tkr, 200 tkr för takbyte Tidemanstorp (IV100873) och 387 tkr för (Gundratorps Kvarn) IV100874. Bidragen har skuldbokförts som ett investeringsbidrag och upplöses i takt med att kapitalkostnader bokförs. Med hänsyn taget till inkomsten uppgår nettoinvesteringen till 63 534 tkr, vilket innebär att projektet har en budgetavvikelse på 9 855 tkr. Underskottet på 9 855 tkr önskas därmed föras över till budgeten 2024. Med anledning av flytt av elever på Yrkeshögskolan och gymnasievux från Norra Station till Hässleholms Tekniska skola krävs ett visst ombyggnadsbehov av HTS. Därmed beslutar kommunfullmäktige att underskottet på -9 855 tkr inte förs över till 2024 utan används till ombyggnationen.
IV100365	GRÖN OCH TRYGG LIVSMILJÖ, FASTIGHET	1	972	969		969	3	0	0		
IV100558	INSTALLATION AV DUSCHVÄGGAR	1	1 080	315		315	765	765	765	Vi har nu arbetat igenom alla hallarna och en del var ej genomförbara av olika anledningar. Dessa kommer få genomföras i samband med kommande reinvesteringar.	Del av objekten kommer att genomföras i samband med kommande reinvesteringar och överskottet om 765 tkr önskas därför överföras till reinvesteringarprojektet 2024.
IV100562	JACOBSKOLAN OMBYGGNAD AME:s LOKALER	1	221	156		156	65	0	0	Projektet är avslutat och kostnaden blev något lägre än budgeterat.	

AVVIKELSEANALYS INVESTERING 2023

Tekniska nämnden

Projekt	Text	Ansl. typ	Investeringsredovisning 2023				Budgetavv.	ÖVER/UNDERSKOTT 2024		KOMMENTARER Förklaring till avvikelserna	KOMMENTARER Motivering till hantering av över- och underskott
			Budget	Redovisat Utgifter	Inkomster (-)			FÖRV.'S FÖRSLAG	KF BESLUT		
					Netto						
IV100581	ANPASSNING NYTT BOENDE (BJÖRKSÅTER)	1	1 948	159		159	1 789	341	341	Omfattningen av kylanläggningen blev mindre motsvarande det beslut som fattades med övriga äldreboenden, där endast ett rum behöver vara kylt.	Återstår installation av ett reservkraftsuttag som blev försenat och kommer under Q1-2024. Finns inget behov av övrig budget till följd av ändrad omfattning. Därav önskas enbart 341 tkr överföras till budget 2024.
IV22431	FASADBELYSNING OCH UTSMYCKNING	1	295	0		0	295	0	0	Överskott med anledning av en kommunikationsmiss mellan gatuavdelningen och fastighetsavdelningen. Projektet åskades ursprungligen av gatuavd med har av okänd anledning hamnat bland projekten på fastighetsavd som inte känt till syftet med projektet. 2024 och framåt kommer investeringsbudgeten att tillhöra gatuavdelningen som har en tydlig bild om vad som ska göras med det 2024-2026.	
Totalt Fastighet			76 591	77 536	0	77 536	-945	-1 882	8 073		

AVVIKELSEANALYS INVESTERING 2023

Tekniska nämnden

Tkr

Projekt	Text	Ansl. typ	Investeringsredovisning 2023				ÖVER/UNDERSKOTT 2024		KOMMENTARER	KOMMENTARER	
			Budget	Redovisat Utgifter	Inkomster (-)		Budgetavv.	FÖRV.'S			KF
					Netto			FÖRSLAG			BESLUT
A 205	TEKNISK NÄMND, BYGGPROJEKT										
IV100341	BRANDSTATION HÄSSLEHOLM	1	559	226		226	333	333	333	Försevad byggstart, skedde först januari 2024.	Pågående projekt. Överskottet på 333 tkr önskas överföras till 2024.
IV100342	VITTSJÖ SKOLA OCH FÖRSKOLA	1	1 979	3 039		3 039	-1 060	-1 060	-1 060	Markbehållare för sopor har genomförts som ersättning för brandhärjat sophus.	Pågående projekt, underskottet täcks inom tilldelad investeringsbudget och därmed föreslås att underskottet överförs till 2024.
IV100368	SPARBANKSHALLEN (fd FURUTORPSHALLEN) OM- OCH TILLBYGGNAD	1	13 165	10 818		10 818	2 347	2 347	2 347	Tillkommit ÅTA-arbeten som ännu inte är slutreglerade.	Projektet avslutat, efterarbete pågår. Överskottet på 2 347 tkr önskas överföras till budget 2024.
IV100560	RIDHUS ÖSTERÅS	1	18 000	137		137	17 863	0	0	Inväntar ny lokaliseringsutredning innan projektet kan återupptas.	Ett pågående projekt, dock väntas en ny lokaliseringsutredning innan projektet kan återupptas. Överskottet på 17 863 tkr föreslås att inte överföras till 2024, utan istället föreslås att invänta utredningen och nytt beslut. Därefter får ev. nya investeringsmedel tillskjutas.
IV100565	RESTAURANGSKOLAN, RENOVERING	1	3 300	1 101		1 101	2 199	0	0	I dialog med barn- och utbildningsförvaltningen har enbart mindre åtgärder genomförts. Projektet är avslutat.	
IV100803	LOKALFÖRÄNDRING FÖR GE & FÅ	1	1 800	29		29	1 771	0	0	Projektet har efter politiska beslut utgått.	
IV42600	SAMORDNAD MÅLTIDSORGANISATION	1	43 779	4 847		4 847	38 932	0	0	Under året har endast köksombyggnad HTS genomförts samt att Tyringe skola och Röke skola projekteras. Utöver detta så tillkommer utbyte av viss maskinell utrustning. Tekniska nämnden har i uppdrag att ta fram en struktur för köksorganisationen med tillhörande investeringsplan vilket medför förskjutning i investeringstakten. Uppdraget ska redovisas på KS den 27 mars 2024.	Ett pågående projekt. En struktur med tillhörande investeringsplan pågår. Överskottet på 38 932 tkr föreslås att inte överföras till 2024, utan istället föreslås att invänta uppdraget om att ta fram en struktur för köksorganisationen med tillhörande investeringsplan. Därefter får ev. nya investeringsmedel tillskjutas.
IV45601	OMB JACOBSKOLAN ETAPP 2	1	0	11		11	-11	0	0	Projektet är avslutat.	
IV46602	BADHUS	1	20 298	51 258		51 258	-30 960	-30 960	-30 960	Entreprenadarbetena har kommit igång snabbare än vad som var planerat budgetmässigt.	Pågående projekt, underskott täcks inom tilldelad investeringsbudget, därav önskas underskottet på -30 960 tkr föras över till budgeten 2024.
IV47606	HTS OMB VENT & RENOVERING	1	0	12 583		12 583	-12 583	0	0	Stora brister i projekteringen samt pandemi- och pågående krigssituation har medfört ökade entreprenadkostnader och tilldelad investeringsbudget har inte räckt. Projektbudget om 88 mnkr beräknas att överskridas med totalt 19,6 mnkr vilket ger totala investeringsutgifter motsvarande 107,6 mnkr. Projektet är avslutat, efterarbete pågår och under 2024 beräknas 700 tkr i kostnader för projektet.	
IV49603	GRÖNÅNGSKOLA NY FSK+IDROT	1	23 812	41 935		41 935	-18 123	0	0	Projektbudget om 181,1 mnkr beräknas överskridas med 18,3 mnkr med anledning av pandemi- och pågående krigssituation vilket ger nu en totalkostnad om 199,4 mnkr. Projektet är avslutat, vissa efterarbeten pågår. Under 2024 beräknas 200 tkr i kostnader för projektet.	
IV49604	FAMILJENS HUS	1	9 876	10 569		10 569	-693	0	0	Projektbudgeten om 15,8 mnkr har överskridits med 0,77 mnkr pga att indexutvecklingen varit högre än prognostiserat, vilket ger en totalprognos om 16,5 mnkr. Projektet avslutat, vissa efterarbeten pågår.	
IV49605	VÄSTRA HLM FSK NYBYGGNAD	1	250	25		25	225	0	0	Vissa anslutningskostnader har aldrig debiterats projektet. Projektet är avslutat.	
IV49650	MARKAN + MPL LJUNGDALA (UNGDOMENS HUS)	1	490	360		360	130	130	130	Efterarbeten har inte hunnits med i den utsträckningen som budgeterats.	Efterarbeten pågår. Därav önskas överskottet på 130 tkr föras över till budgeten 2024.

AVVIKELSEANALYS INVESTERING 2023

Tekniska nämnden

Projekt	Text	Ansl. typ	Investeringsredovisning 2023				Budgetavv.	ÖVER/UNDERSKOTT 2024		KOMMENTARER Förklaring till avvikelserna	KOMMENTARER Motivering till hantering av över- och underskott
			Budget	Redovisat Utgifter	Inkomster (-)			FÖRV.'S FÖRSLAG	KF BESLUT		
					Netto						
IV49651	BJÄRNUM SKOLA OM-TILLBYGG	1	13 892	23 341		23 341	-9 449	0	0	Sent framförda kostnadsanspråk på ÅTA-regleringar pågår fortfarande. Projektbudgeten om 66,5 mnkr beräknas överskridits med 12,3 mnkr, vilket ger en slutprognos om 78,8 mnkr. TN-beslut 210826 togs om godkännande av projektkostnad motsvarande 72,835 mnkr. Risk finns fortfarande för en juridisk tvist avseende kostnadsanspråk på ca 2,4 mnkr, vilket förvaltningen tillbakavisat. Projektet avslutat, efterarbeten pågår.	
IV49652	BALLINGSLÖV SKOLA OMBYGG	1	0	1		1	-1	0	0	Projektet är framflyttat.	
IV49653	TORMESTORP NYBYGG FSK	1	0	1 561		1 561	-1 561	0	0	TN-beslut 210218 om en projektkostnad om 44,5 mnkr istället för budgeterade 42,5 mnkr. Projektet är nu avslutat.	
Totalt Byggprojekt			151 200	161 841	0	161 841	-10 641	-29 210	-29 210		

AVVIKELSEANALYS INVESTERING 2023

Tekniska nämnden

Projekt	Text	Ansl. typ	Investeringsredovisning 2023				ÖVER/UNDERSKOTT 2024			KOMMENTARER Förklaring till avvikelserna	KOMMENTARER Motivering till hantering av över- och underskott
			Budget	Redovisat Utgifter	Inkomster (-)		Budgetavv.	FÖRV.'S FÖRSLAG	KF BESLUT		
						Netto					
A 206	TEKNISK NÄMND, EXPLOATERING										
IV101054	UTBYGGNAD VÅNGAGATAN - SÖSDALA 11:3	1	1 100	503		503	597	597	597	Utbyggnad av gatan för att tillgängliggöra verksamhetsmark i enlighet med beslut i TNAU. Projektet påbörjades senare än planerat.	Projektet är påbörjat men inte avslutat. Överskottet på 597 tkr önskas föras över till budgeten 2024.
IV101103	GC-VÄG ÅHUSVÄGEN	1	1 257	835		835	422	422	422	Projektet är påbörjad och fick pausas till följd av tidig vinter. Kommunen kommer att erhålla bidrag från Trafikverket om 50 % när projektet är slutfört.	Projektet är påbörjad och fick pausas till följd av tidig vinter. Överskottet på 422 tkr önskas föras över till budgeten 2024.
IV40503	DEL AV STOBY 26:1 & 27:1	1	98	30		30	68	68	68	Förrättningen ännu inte avslutad.	Förrättningen ännu inte avslutad. Överskottet på 68 tkr önskas föras över till budgeten 2024.
IV40801	FÖRVÄRV AV TYRINGE 2:72 och 3:71 (för att bereda plats för en permanent endurobana)	1	10 250	0		0	10 250	0	0	Förvärvet i Tyringe blev inte av. TN kommer föreslå KS att besluta om att återkalla ärendet. TF har tillsammans med miljö- och bygglövsavd på MSF haft möte med Enduroklubben i syfte att öppna upp för fortsatt verksamhet på Hässleholm Nord. Klubben är positiva till detta, även om de hellre hade sett en annan lösning. De ska preliminärt söka permanent bygglov och nytt miljötilstånd under innevarande år. Ärendet om att dra tillbaka förvärvet av Tyringe 2:72 oh 3:71 går preliminärt till TN 14/3.	
IV40807	ÅTORGET T4	1	87	380		380	-293	0	0	Projektet är avslutat, underskottet ryms inom exploateringsprogrammet.	
IV46813	HÄSSLEHOLM 87:6 M FL - KYRKSKOLAN	1	2 250	4		4	2 246	0	0	Blev inte av i år då försäljningen av Kyrkskolan dragit ut på tiden. Projektet pausas i avvaktan på konkreta byggplaner för Kyrkskolan. Nya budgetmedel får äskas när projektet åter blir aktuellt.	
IV47801	BJÖRKLUNDA ETAPP 2	1	0	589		589	-589	-589	-589	Projektet startades tidigare än budgeterat.	Projektet startades tidigare än budgeterat. Underskottet på 589 tkr önskas föras över till budgeten 2024.
IV47807	BOSTADSOMRÅDE, DEL AV NORRA VANKIVA	1	6 508	719		719	5 789	5 789	5 789	Projekteringen har tagit lite längre tid än förväntat.	Projektet är påbörjat men inte avslutat. Byggs ut under 2024. Tomter kan preliminärt säljas fr.o.m. hösten 2024, ska dock uppdatera tomtpris i KF först. Överskottet på 5 789 tkr önskas föras över till budgeten 2024.
IV47815	VINSLÖV 129:18 GATA	1	160	34		34	126	126	0	MEX ska inkomma med särskild plan för projekt i Vinslöv till budgetberedningen där bl a Vinslöv 129:18 (Bergmans Allé) ingår.	Med hänvisning till att kommunfullmäktige beslutat om 2 mkr för 2024 i TNs investeringsbudget avseende en särskild plan för exploatering av bostadsområden i Vinslöv, beslutar fullmäktige att inga budgetmedel förs över till 2024 med hänvisning till pågående utredning.
IV47821	TRÅBITEN 1	1	81	76		76	5	0	0		
IV47823	INDUSTRIOMR BJÖRKHAGAV, VINSLÖV	1	4 633	818		818	3 815	3 815	3 815	Projekteringen är inte helt avslutad. Genomförandet avvaktar utökad budget. Undersöker exploateringsprogrammet som finansieringsalternativ. Förslaget är att starta projektet med finansiering från exploateringsprogrammet och vi bedömer att politiken vill att projektet startar så fort det går eftersom behovet av industrimark är stort. MSN har inte "beslutat" om projekteringen ännu - handlingarna interngranskas just nu och ska därefter granskas av MSF. Därefter ska marklov sökas för att säkerställa att TF har allt som krävs innan nämnda omdisponering skulle ske. Detaljplanen vann laga kraft 2022-01-11. Om vi inte genomför projektet under 2024 riskerar kommunen att bidraget för GC-vägen om knappt 1 mkr utgår. Det stryks sannolikt om projektet flyttas till 2025. Överskottet på 3 815 tkr önskas föras över till budgeten 2024.	
IV48803	BRINOVA	1	15	625		625	-610	0	0	Inkommit slutfakturering för ett utförande från 2020. Underskottet ryms inom exploateringsprogrammet.	

AVVIKELSEANALYS INVESTERING 2023

Tekniska nämnden

Tkr

Projekt	Text	Ansl. typ	Investeringsredovisning 2023				ÖVER/UNDERSKOTT 2024		KOMMENTARER Förklaring till avvikelserna	KOMMENTARER Motivering till hantering av över- och underskott
			Budget	Redovisat Utgifter	Inkomster (-) Netto	Budgetavv.	FÖRV.'S	KF		
							FÖRSLAG	BESLUT		
IV48821	HÄSSLEHOLM NORD GATA	1	1 884	229		229	1 655	1 655	1 655	Projektet fortskrider i långsam takt. Under vintern har TRV startat en ÅVS för att titta på trafikförsörjning till området. Tidplan oklar för helheten. Överskottet på 1 655 önskas föras över till budget 2024.
IV49803	NYTT INDUST.OM.KROSSGATAN	1	700	491		491	209	209	209	Projektering pågår. Preliminärt kommer markarbeten påbörjas inom ramen för proj. Björklunda (för att hämta massor fr. Krossgatan). Överskottet på 209 tkr önskas föras över till budgeten 2024.
IV49804	FANJUNKAREN,CIRKULATIONS	1	5 936	57		57	5 879	5 879	5 879	Har inte påbörjats med anledning av behov av ytterligare 2,4 mnkr i investeringsbudget (utöver de 5 879 tkr) vilket beslutades i Strategisk plan först i nov 2023. Kommer påbörjas under 2024 enligt beslutad budget. Bidrag finns från Trafikverket på 50% av nedlagda kostnader och betalas ut i efterskott efter slutredovisning av projektet. Överskottet på 5 879 tkr önskas föras över till budgeten 2024.
IV49807	SÖSDALA DAGVATTENDAMM	1	45	0		0	45	0	0	HMAB har bekostat slutlig besiktning varför budget ej behövs. Projektet är avslutat.
IV100366	EXPLOATERINGSPROGRAMMET	1	3 610	0		0	3 610	0	0	Samtliga underliggande projekt ryms inom exploateringsprogrammet. Budget minskad pga omfördelning till IV47807(bostadsomr Norra Vankiva, IV101054 (Ubyggnad Vångagatan), IV49803 (Krossgatan) och IV101103 (GC-väg Åhusvägen) enligt beslut i TNAU/TN. Med hänsyn taget till investeringsbidrag samt underskott för budgeterade projekt uppgår nettoinvesteringen till 1,5 mnkr, vilket innebär att projektet lämnar ett budgetöverskott på 2,1 mnkr.
IV100387	FÖRVÄRV AV MAGASINET 6	1	0	4		4	-4	0	0	
IV100761	KVARTERET GARVAREN	1	0	35		35	-35	0	0	
IV100792	FÖRVÄRV BALLINGSLÖV 69:1	1	0	5		5	-5	0	0	
IV100816	DEL AV UBBALT 1:5 (ORIENTERINGSSTUGAN)	1	0	5		5	-5	0	0	
IV100817	INKÖP DEL AV FINJA 34:1	1	0	3		3	-3	0	0	
IV100833	NYA FOTBOLLSPLANER ÖSTERÅS	1	0	57		57	-57	0	0	Avser den nya fotbollsplanen på Österås som KFN har i sin planerade investeringsbudget för 2025. KFN går med överskott med motsvarande belopp.
IV100881	KVARTERET SARVEN	1	0	2		2	-2	0	0	
IV101043	HÄSSLEHOLM 88:1 PARKERINGSYTOR WENDESVÄGEN	1	0	0,3		0	0	0	0	
IV101062	BJÄRNUM 206:1	1	0	74		74	-74	0	0	Förvärvskostnader. Faktura från Kommunala lantmäterimyndigheten på MSF (KLM).
IV101074	LIMKOKAREN	1	0	27		27	-27	0	0	
IV101088	VILDHÄSTVÄGEN	1	0	10		10	-10	0	0	
IV101090	INKÖP FÖR DEL AV HÄSTVEDA 54:1, HÄSTVEDA INDUSTRIOMRÅDE	1	0	4		4	-4	0	0	
IV101109	HÄSSLEHOLM 88:1 (PARKERINGSYTA VID VENDESVÄGEN)	1	0	3		3	-3	0	0	
IV40703	TOTTARP 1:30 KIOSKEN	1	0	31		31	-31	0	0	
IV41802	FÖRVÄRV RIDHUS ÖSTERÅS	1	0	14		14	-14	0	0	
IV42825	GARNISONEN/FINJASJÖ PARK	1	0	8		8	-8	0	0	
IV44509	STENBERGET TYRINGE	1	0	19		19	-19	0	0	
IV45501	FANJUNKAREN 12	1	0	25		25	-25	0	0	
IV46506	HÄSSLEHOLM S:1-7 m fl	1	0	92		92	-92	0	0	
IV46812	FASANEN 1 M FL		0	5		5	-5	0	0	
IV46814	HÄSSLEHOLM 88:16	1	0	23		23	-23	0	0	
IV46817	MOSEBACKE 38 M FL	1	0	5		5	-5	0	0	
IV47814	MURAREN	1	0	3		3	-3	0	0	
IV48710	KRONAN 21 (GUSTAVSGATAN)	1	0	10		10	-10	0	0	

AVVIKELSEANALYS INVESTERING 2023

Tekniska nämnden

Projekt	Text	Ansl. typ	Investeringsredovisning 2023				Budgetavv.	ÖVER/UNDERSKOTT 2024		KOMMENTARER Förklaring till avvikelserna	KOMMENTARER Motivering till hantering av över- och underskott
			Budget	Redovisat Utgifter	Inkomster (-)			FÖRV.'S FÖRSLAG	KF BESLUT		
					Netto						
IV48817	GEOTEK. PILHYLLAN 3 MFL	1	0	-22		-22	22	0	0	Detta är en kredit på dubbelbetald faktura.	
IV49802	VATTENSKYDDSSOMRÅDE	1	0	70		70	-70	0	0	Avser inköp av mark inom vattenskyddsområdet i Ignaberga enligt gammalt principbeslut. Faktura från KLM på gammal förrättning.	
IV49820	FORNBACKEN (SKYTTELIDEN)	1	0	524		524	-524	0	0	Efter avslutad entreprenad kommer redovisade utgifter att faktureras till Region Skåne. Bidraget för etapp 1 har skuldbokförts som ett investeringsbidrag och kommer att upplösas i takt med att kapitalkostnader bokförs. Projektets etapp 1 är klar och uppgick till totalt 33,9 mnkr. Etapp 2 återstår som beräknas bli klart under 2025 och kommer uppgå till ca 2,6 mnkr som också bekostas av Region Skåne. Tidplanen är beroende av Regionens framdrift med FORTH. Även bidraget för etapp 2 kommer att skuldbokföras som ett investeringsbidrag och upplösas i takt med att kapitalkostnader bokförs.	
IV49824	FSG HÅSTVEDA RENINGSVERK	1	0	70		70	-70	0	0	Kostnad för att utreda samfällid mark inför försäljning till HMAB. Kommer läggas som bokfört värde på marken.	
	Totalt Exploatering		38 614	6 494	0	6 494	32 120	17 971	17845		
A 207	TEKNISK NÄMND, SERVICEAVD										
IP100556	MASKINFÖRNYELSE/MODERNISERING AV MASKINPARK	2	1 991	1 013		1 013	978	460	460	Städrobot blev 80 tkr i lägre kostnad än beräknat, 160 tkr elcyklar blev bortprioriterade. 288 tkr av överskottet från 2022 behöves ej nyttjas till fullo.	100 tkr för maskiner som är beställda men ej levererade. 60 tkr för utrustningskostnader av leasad fordon till verksamhetsvaktmästari. 300 tkr för icke fasta maskiner (utbyte storkök) där ursprunglig budget om 300 tkr 2024-2025 fallit bort i beslutad investeringsplan, detta med anledning av att måltidsorganisationen initialt ingick i serviceavdelningen men numera är det två separata avdelningar. Det kommer att äskas ny investeringsbudget 2025-2027 för utbyte av diverse mindre maskiner.
TOTALT	TEKNISK NÄMND		313 126	285 776	0	285 776	27 350	-9 351	478		

AVVIKELSEANALYS INVESTERING 2023

Arbetsmarknadsnämnden

Tkr

Projekt	Text	Ansl. typ	Investeringsredovisning 2023				Budgetavv.	ÖVER/UNDERSKOTT 2024		KOMMENTARER Förklaring till avvikelserna	KOMMENTARER Motivering till hantering av över- och underskott
			Budget	Redovisat	Inkomster (-)	Netto		FÖRV.'S	KF		
				Utgifter				FÖRSLAG	BESLUT		
IP22357	AMF VERKSAMHETSINVENTARIER	2	400	207		207	194	0	0	Den positiva avvikelserna beror på lägre kostnader än beräknat för investeringsinköpen samt att vissa planerade investeringsinköp uppgick till låga belopp och därmed bokförts på driften.	
TOTALT			400	207	0	207	194	0	0		

AVVIKELSEANALYS INVESTERING 2023

Kultur- och fritidsnämnden

Tkr

Projekt	Text	Ansl. typ	Investeringsredovisning 2023				Budgetavv.	ÖVER/UNDERSKOTT 2024		KOMMENTARER Förklaring till avvikelserna	KOMMENTARER Motivering till hantering av över- och underskott
			Budget	Redovisat Utgifter	Inkomster (-)	Netto		FÖRV.'S FÖRSLAG	KF BESLUT		
IP22812	Armatyrbyte till LED Vittsjö Motionsspår	1	143	148		148	-5	0	0		
IP23801	Hjärtstartare	1	100	100		100	0	0	0		
IP23802	Bryggdelar Luhrsjön	1	225	225		225	0	0	0		
IP23804	Utbyte till LED-lampor motionsspår Hästveda	1	950	782		782	168	168	168	Komponentbrist har medfört försenad leverans och att projektet inte kunnat slutföras.	
IP23805, IV101147-101150	Meröppna bibliotek Sösdala, Bjärnum, Tyringe o Vinslöv	1	750	620		620	130	130	130	Utfall har redovisats på IV-projekt nedan. Arbetet har försenats i Tyringe bibliotek pga försenad bygglovstillstånd och oväntad lång leveranstid för branddörr på ca 10 veckor som gjort att Levins EI inte kan slutföra sitt arbete under 2023.	
IP23806	JohnDeere Gator TE Tyrns Hov	2	350	185		185	165	0	0		
IP23807	Furutorpshallen	2	200	267		267	-67	0	0		
IP23808	Skåp Tyringe simhall	2	250	220		220	30	0	0		
IP23809	Robotgräsklippare Hlmsg	2	100	100		100	1	0	0		
IP23810	Verksamhetsutrustning Markan	2	270	229		229	41	0	0		
IP23811	Låssystem Hovdala	2	250	253		253	-3	0	0		
IP23812	Stolar sammanträdesrum Kulturhus	2	60	0		0	60	0	0		
IP23813	Laddbar Fyrhjuling Hovdala	2	250	241		241	10	0	0		
IP23814	Dimmerskåp Scener Salonger	2	0	54		54	-54	0	0		
IP23815	Batteri ClubCar UHM380 Österås	2	0	29		29	-29	0	0		
IP23816	Teknik sammanträdesrum kulturhuset plan 2	2	0	42		42	-42	0	0		
IP23817	Resultattavla Jacobsskolan	2	0	41		41	-41	0	0		
IP23818	Resultattavla T4-skolan	2	0	43		43	-43	0	0		
IP23819	Ljudanläggning Klättersal Markan	2	0	30		30	-30	0	0		
IP23820	Hockeymål Tyrns Hov	2	0	53		53	-53	0	0		
IP23803/1 V101145	Naturgräsplan Österås	1	3 000	13 519		13 519	-10 519	0	0	Kommunen har betalt 3 mnkr för ekoplanen på Österås (teknikbod), men planens totala värde har redovisats enl regelverk och medfört ett underskott med 10,5 mnkr. Motsvarande belopp har bokats upp som ett offentligt bidrag.	
IP23803/1 V101146	Konstgräsplan Österås	1	3 000	1 301		1 301	1 699	1 640	1 640	Projektet för konstgräsplanen är inte klart pga en överklagad upphandling samt pga väderförhållanden. Åskar att resterande budget överförs till 2024 så att konstgräsplanen kan färdigställas.	
TOTALT			9 898	18 479	0	18 479	-8 581	1 938	1 938		

AVVIKELSEANALYS INVESTERING 2023

Barn- och utbildningsnämnden

Tkr

Projekt	Text	Ansl. typ	Investeringsredovisning 2023				Budgetavv.	ÖVER/UNDERSKOTT 2024		KOMMENTARER Förklaring till avvikelserna	KOMMENTARER Motivering till hantering av över- och underskott
			Budget	Redovisat Utgifter	Inkomster (-)	Netto		FÖRV.'S FÖRSLAG	KF BESLUT		
IP41038	INVENTARIER NY FÖRSKOLA ALMA A-TYP 1	1	28	26		26	2	0	0		
IP41039	INVENTARIER NY FÖRSKOLA GRÖNÄNGEN A-TYP 1	1	132	94		94	38	38	38	Sena leveranser	Sena leveranser som planeras att levereras och faktureras under 2024.
IP41040	IP41040 - INVENTARIER NY FÖRSKOLA TORMESTORP A-TYP 1	1	101	101		101	0	0	0		
IP41103	Lokaler Ballingslövs skola A-typ 1	1	400	0		0	400	0	0		Investering senarelagd enligt strategisk plan. Medel behöver tillskjutas för inventarier om/när Ballingslövs skola blir aktuell.
IP41128	Inventarier ombyggnad Grönängsskolans idrottshall A-typ 1	1	122	93		93	29	26	26	Faktura från Treano på ca 26 tkr på väg.	Beställning gjord och utförd, men fakturan har inte kommit utan kommer i början av 2024.
IP41303	VERKSAMHETSINVENTARIER HTS, A-TYP 1	1	65	236		236	-171	0	0	Kostnader för tilläggsarbeten under 2022 som interdebiterats från Tekniska Förvaltningen efter avslutat projekt. Detta borde gjorts senast inför bokslutet 2022.	
IP42009	Möbler och övrig kontorsinredning	2	24	24		24	0	0	0		
IP42034	Inventarier ombyggnad Ballingslövs förskola A-typ 1	1	1 400	0		0	1 400	0	0		Investering senarelagd enligt strategisk plan för att utreda behov/placering därav begärs inte medlen överföras till 2024. Medel behöver tillskjutas för inventarier om/när Ballingslövs förskola blir aktuell.
IP42036	Avdelningsmöbler förskola	2	24	27		27	-3	0	0		
IP42037	Personalrums- och kontorsmöbler förskola	2	8	8		8	0	0	0		
IP42039	Lös lek- och undervisningsmaterial förskola	2	5	-4		-4	9	0	0		
IP42102	Möbler grundskolan	2	191	191		191	0	0	0		
IP42104	Inventarier Bjärnums skola A-typ 1	1	2 670	2 290		2 290	380	293	293	Fakturor på väg; Orderinvest ca 115+15 tkr, Levins ca 163 tkr.	Beställning gjord och utförd, men fakturan har inte kommit utan kommer i början av 2024.
IP42105	Friställda lokaler Västerskolan A-typ 1	1	400	47		47	353	0	0		
IP42108	Interaktiv teknik grundskolan	2	140	140		140	0	0	0		
IP42109	Hörselteknisk utrustning Silvia	2	150	150		150	0	0	0		
IP42110	Slöjdbänkar	2	135	135		135	0	0	0		
IP42111	Maskiner, slöjd- och teknikutrustning	2	0	4		4	-4	0	0		
IP42112	Luftfilter slöjdsalar	2	500	518		518	-18	0	0		
IP42304	Pulsklockor HTS	2	30	29		29	1	0	0		
IP42310	Undervisningsutrustning EE, JA	2	13	13		13	0	0	0		
IP42406	Möbler Gysär	2	0	-6		-6	6	0	0		

AVVIKELSEANALYS INVESTERING 2023

Barn- och utbildningsnämnden

Tkr

Projekt	Text	Ansl. typ	Investeringsredovisning 2023				Budgetavv.	ÖVER/UNDERSKOTT 2024		KOMMENTARER Förklaring till avvikelserna	KOMMENTARER Motivering till hantering av över- och underskott
			Budget	Redovisat	Inkomster (-)	Netto		FÖRV.'S	KF		
				Utgifter				FÖRSLAG	BESLUT		
IP43001	Ofördelad resurs förvaltningschefen	2	148	0		0	148	148	148	Medlen har inte hunnit nyttjas fullt ut. Det beror på att det pågår en diskussion med TF kring gränsdragning av larm i fastighet samt har viss lokalanpassning inte hunnit utföras.	Investeringarna ska genomföras 2024 efter att gränsdragningen klargjorts.
IP43005	Fastighetsförändringar	2	442	442		442	0	0	0		
IP43010	Bandysarg Grönäng	2	170	170		170	0	0	0		
IP43011	Påbyggnadsutrustning fordon	2	381	381		381	0	0	0		
IP43015	Ofördelad resurs biträdande förvaltningschef	2	63	0		0	63	63	63	Medlen har inte hunnit nyttjas fullt ut. Det beror på att det pågår en diskussion med TF kring gränsdragning av larm i fastighet samt har viss lokalanpassning inte hunnit utföras.	Investeringarna ska genomföras 2024 efter att gränsdragningen klargjorts.
IP43016	Inventarier flytt Stenbockens FH	2	48	48		48	0	0	0		
IP43018	Möbler och övrig kontorsinredning	2	85	85		85	0	0	0		
IP43031	Inventarier A-typ 1 Familjens Hus	1	350	361		361	-11	0	0		
IP43032	Inventarier A-typ 1 Hörselbörskolan Syrsan	1	350	246		246	104	104	104	Behovet finns/inte klar med alla beställningar efter flytt till nya lokalen	Beslutade investeringar har ej hunnit genomföras
IP43034	Hörselteknisk utrustning Syrsan A-typ 1	1	300	138		138	162	162	162	Behovet finns/inte klar med alla beställningar efter flytt till nya lokalen	Beslutade investeringar har ej hunnit genomföras
IP43036	Avdelningsmöbler förskola	2	370	376		376	-6	0	0		
IP43037	Personals- och kontorsmöbler förskola	2	19	19		19		0	0		
IP43038	Interaktiv teknik förskolan	2	0	2		2	-2	0	0		
IP43039	Lös lek- och undervisningsmaterial förskola	2	167	167		167		0	0		
IP43040	Utemiljö förskola	2	317	317		317	0	0	0		
IP43041	Arbetsmiljö förskola	2	127	127		127	0	0	0		
IP43101	Inventarier A-typ 1 Silviaskolan	1	2 950	3 160		3 160	-210	0	0		
IP43102	Symaskiner grundskolan	2	29	29		29	0	0	0		
IP43103	Interaktiv teknik grundskolan	2	340	394		394	-54	0	0		
IP43105	Hörselteknisk utrustning Silviaskolan A-typ 1	1	2 200	1 904		1 904	296	86	86	Täcker underskottet på inventarier budget, behov finns	Beslutade investeringar har ej hunnit genomföras
IP43106	Skolmöbler grundskolan	2	1 532	1 395		1 395	137	83	83	Netto från projekt 43103+43106, behov finns 2024.	Ansvarig har inte hunnit beställa, kommer att användas 2024
IP43108	Cyklar Vitsjö fh	2	29	29		29	0	0	0		

AVVIKELSEANALYS INVESTERING 2023

Barn- och utbildningsnämnden

Tkr

Projekt	Text	Ansl. typ	Investeringsredovisning 2023				Budgetavv.	ÖVER/UNDERSKOTT 2024		KOMMENTARER Förklaring till avvikelserna	KOMMENTARER Motivering till hantering av över- och underskott
			Budget	Redovisat Utgifter	Inkomster (-)	Netto		FÖRV.'S FÖRSLAG	KF BESLUT		
IP43109	Fastighetsförändring Tyringe och Grönäng	2	216	177		177	39	36	36	Faktura på ca 36 tkr från Treano på väg	Beställning gjord och utförd, men fakturan har inte kommit utan kommer i början av 2024.
IP43302	Inventarier sociala ytor HTS 2023	2	215	213		213	2	0	0		
IP43303	Höj- och sänkbara skrivbord HTS	2	160	160		160	0	0	0		
IP43304	Inventarier sociala ytor H-byggnad HTS 2023	2	90	89		89	1	0	0		
IP43305	Undervisningsutrustning EI och Hybrid FT, JA 2023	2	200	200		200	0	0	0		
IP43306	Automationsskåp EE, JA 2023	2	71	72		72	-1	0	0		
IP43307	Metodsal VO, JA	2	65	65		65	0	0	0		
IP43308	Undervisningsutrustning BA, JA	2	50	49		49	1	0	0		
IP43309	Skåp till omlädningsrum, JA	2	44	44		44	0	0	0		
IP43310	Dataskärmar EE, JA	2	75	75		75	0	0	0		
IP43311	Normprodukter EE, JA	2	30	29		29	1	0	0		
IP43312	Elevskåp, JA	2	0	102		102	-102	0	0	Inköp av nya elevskåp som ersättning för de som förstördes i samband med brand på Jacobsskolan i oktober	
IP43401	Ofördelad resurs anpassad skola	2	150	0		0	150	124	124	Netto projekt 42406, 43401 och 43403, behov finns	Ansvarig har inte hunnit beställa, kommer att användas 2024
IP43402	Köksanpassning Norrängsskolan	2	112	112		112	0	0	0		
IP43403	IT-utrustning anpassad grundskola	2	0	32		32	-32	0	0		
TOTALT			18 433	15 326	0	15 139	3 108	1 163	1 163		

AVVIKELSEANALYS INVESTERING 2023

Socialnämnden

Tkr

Projekt	Text	Ansl.t YP	Investeringsredovisning 2023				Budgetavv.	ÖVER/UNDERSKOTT 2024		KOMMENTARER Förklaring till avvikelserna	KOMMENTARER Motivering till hantering av över- och underskott
			Budget	Redovisat Utgifter	Inkomster (-)	Netto		FÖRV.'S FÖRSLAG	KF BESLUT		
IP88321	Investeringar SF 2023	2	500	0		0	500	0	0	Årets investeringar anslagstyp 2 redovisas nedan, se IP88322-IP88328.	
IP88323	INVENTARIER NOVAGÅRDEN 2023 - 5 ÅR	2	0	35		35	-35	0	0	Byte av ett par sängar	
IP88324	BYGGNADSinVENTARIER NATTJOUREN 2023 - 10 ÅR	2	0	40		40	-40	0	0	Staket till Nattjournen	
IP88325	INVENTARIER TINGSHUSGATAN CAFETERIA 2023 - 5 år	2	0			0	0	0	0		
IP88326	LADDSTOLPAR ELBIL SF 2023 - 10 ÅR	2	0	45		45	-45	0	0	Installation av laddstolpar till elbilar	
IP88327	MÖBLER TINGSHUSGATAN 2023 - 5år	2	0	149		149	-149	0	0	Nya möbler till mötes- och samtalsrummen på Tingshusgatan	
IP88328	LJUDISOLERING NOVAGÅRDEN KONTOR 2023 - 10 ÅR	2	0	35		35	-35	0	0	Ljudisolering av kontor	
IP88322	Inventarier till ny lokalisering för Familjens hus 2023	2	0	89		89	-89	0	0	Inventarier till Familjens hus, så som skyltar, överfallsalarm och passersystem.	
IP88322	Inventarier till ny lokalisering för Familjens hus 2023	1	100	90		90	10	0	0	Inventarier till Familjens hus, så som skyltar, överfallsalarm och passersystem.	
TOTALT			600	483	0	483	117	0	0		

AVVIKELSEANALYS INVESTERING 2023
Omsorgsnämnden

Tkr

Projekt	Text	Ansl.t yp	Investeringsredovisning 2023				Budgetavv.	ÖVER/UNDERSKOTT 2024		KOMMENTARER Förklaring till avvikelserna	KOMMENTARER Motivering till hantering av över- och underskott
			Budget	Redovisat Utgifter	Inkomster (-)	Netto		FÖRV.'S FÖRSLAG	KF BESLUT		
IP82901	Hjärtstartare 2023	1	100	102		102	-2	0	0		
IP82074	FSS inventarier	2	400	100		100	300	0	0	Omplanerade behov i verksamheten utnyttjat statsbidrag	
IP82073	Säbo arbetstekniska hjälpmedel	2	330	0		0	330	0	0	Vi har under året erhållit statsbidrag där möjligheten funnits för inköp av arbetstekniska hjälpmedel.	
IP82072	Kök inventareier	2	200	0		0	200	0	0	Ej varit aktuellt 2023	
IP82071	Säbo boendelås	2	50	0		0	50	0	0	Ej varit aktuellt 2023	
IP82070	Säbo Vårdsängar	2	700	697		697	3	0	0		
IP82059	Orbo Phonirolås	2	65	0		0	65	0	0	Kostnaderna har varit av ringa belopp och under året belastat driftbudgeten.	
IP82058	Orbo Trygghetslarm	2	190	0		0	190	0	0	Inga inköp genomfördes 2023 då behovet inte har funnits i verksamheten	
IP82061	Mobiltelefoner	2	592	251		251	341	0	0	Planerade inköp bara delvis genomförda.	
IP82900	Hjärtstartare 2022	1	100	0		0	100	0	0		
TOTALT			2 727	1 150	0	1 150	1 577	0	0		

AVVIKELSEANALYS INVESTERING 2023

Miljö- och stadsbyggnadsnämnden

Tkr

Projekt	Text	Ansl. typ	Investeringsredovisning 2023				Budgetavv.	ÖVER/UNDERSKOTT 2024		KOMMENTARER Förklaring till avvikelserna	KOMMENTARER Motivering till hantering av över- och underskott
			Budget	Redovisat	Inkomster (-)	Netto		FÖRV.'S	KF		
				Utgifter				FÖRSLAG	BESLUT		
IP100720	Mätinstrument 2023	2	200	150		150	50	50	50	Fördröjd leverans samt att färre antal instrument köpts in då priserna stigit jämfört med tidigare år.	Överskottet önskas föras med till 2024 eftersom samtliga instrument som beställts ej har levererats och därmed inte betalats under 2023.
IP100832	Storformatsskrivare	2	160	159		159	1	0	0		
			360	310	0	310	50	50	50		

BIL. 6: ÖVER/UNDERSKOTTSHANTERING 2024

NÄMND:

Tekniska nämnden

- Begäran om förändrad budget för driftkostnader till följd av investeringar med anslagstyp 1

Belopp i tkr Anslagstyp 1 = Avser investeringar 2023, där KF beslutat att kompensera för ökade driftkostnader.

PROJEKT	TEXT	INVESTERINGAR med anslagstyp 1 Redovisat 2023 Netto	Begäran om anslag för övrig drift	KF beslut	KOMMENTARER Vad orsakar den ökade driftkostnaden?	Kalkyl- bilaga
Nya projekt som genererar ökade driftkostnader:						
IV100366	Tvårskogsvägen		8	8	Ytterligare lampor	1
IV100431	Gc-väg Drottninggatan-Viaduktsgatan		9	9	Ytterligare lampor	1
IV100431	Kvarnbacken		11	11	Ytterligare lampor	1
IV100349	Gc-överfarter Vankiva och Hbg vägen		14	14	Ytterligare lampor	1
IV49820	Skytteliden		14	14	Ytterligare lampor	1
IV40807	Åtorget		37	37	Ytterligare lampor	1
IV100797	Gc-väg Tyringe		17	17	Ytterligare lampor	1
IV48803	T4-området (Kårgatan, Wendesvägen, Patrongatan, Furagegatan, Stabsgatan, Exercisgatan)		36	36	Ytterligare lampor	1
IV100796	Djupadalsparken		15	15	Ytterligare lampor	1
	Hembygdsparken projekt tillsammans med K-fastigheter		17	17	Ytterligare lampor	1
IV40807	Åtorget hårdgjorda ytor		25	25	Fler kvm hårdgjorda ytor att sköta	2
IV40807	Åtorget T4 GC-väg		4	4	Fler kvm hårdgjorda ytor att sköta	2
IV49820	Skytteliden (gata)		67	67	Fler kvm hårdgjorda ytor att sköta	2
IV49820	Skytteliden GC-väg		37	37	Fler kvm hårdgjorda ytor att sköta	2
IV48803	T4-området (Kårgatan, Wendesvägen, Patrongatan,		174	174	Fler kvm hårdgjorda ytor att sköta	2
IV100795	Gökroppsgatan GC-väg		13	13	Fler kvm hårdgjorda ytor att sköta	2
IV40807	Åtorget träd		15	15	Nyttillkommit parkrelaterat material som kräver ytterligare drift	3
IV40807	Åtorget rabatter		34	34	Nyttillkommit parkrelaterat material som kräver ytterligare drift	3
IV40807	Åtorget gräsytor		1	1	Nyttillkommit parkrelaterat material som kräver ytterligare drift	3
IV40807	Åtorget bänkar		4	4	Nyttillkommit parkrelaterat material som kräver ytterligare drift	3
IV40807	Åtorget Kärtsorteringstunnor		16	16	Nyttillkommit parkrelaterat material som kräver ytterligare drift	3
IV40807	Åtorget Större lekredskap		82	82	Nyttillkommit parkrelaterat material som kräver ytterligare drift	3
IV48803	Nya T4 området, Exercisgatan Rabatter		8	8	Nyttillkommit parkrelaterat material som kräver ytterligare drift	3
IV48803	Nya T4 området, Wendesväg		13	13	Nyttillkommit parkrelaterat material som kräver ytterligare drift	3
IV48803	Nya T4 området		2	2	Nyttillkommit parkrelaterat material som kräver ytterligare drift	3
IV100798	Träd parker		17	17	Nyttillkommit parkrelaterat material som kräver ytterligare drift	3
IV49820	Skytteliden naturlikaplanteringar		18	18	Nyttillkommit parkrelaterat material som kräver ytterligare drift	3
IV49820	Skytteliden Gräsytor		6	6	Nyttillkommit parkrelaterat material som kräver ytterligare drift	3
IV49820	Skytteliden rabattytor		130	130	Nyttillkommit parkrelaterat material som kräver ytterligare drift	3
	Elkraftverk		115	115	Nyinförskaffat som kräver driftkostnader	4
IV101156	Elkraftverk nyinköp 2023		22	22	Nyinförskaffat som kräver driftkostnader	4
Avslutade projekt där driftkostnader upphör (beloppen anges med minus (-) framför i kolumn D):						
	Avtal Räddningstjänsten automatiska brandlarm		-160	-160	Ingår i planerad drift 2024 och hanteras i lokalkostnadsbudgeten	
IV49653	TORMESTORP NYBYGG FSK		-64	-64	Ingår i planerad drift 2024 och hanteras i lokalkostnadsbudgeten	
IV49605	VÄSTRA HLM FSK NYBYGGNAD		-64	-64	Ingår i planerad drift 2024 och hanteras i lokalkostnadsbudgeten	
IV46601	NY FÖRSKOLA HÄSLEHOLM		-54	-54	Ingår i planerad drift 2024 och hanteras i lokalkostnadsbudgeten	
IV47602	NY FÖRSKOLA SÖSDALA		-54	-54	Ingår i planerad drift 2024 och hanteras i lokalkostnadsbudgeten	
	Vinslövs brandstation inkoppling brand- och inbrottslarm		-34	-34	Ingår i planerad drift 2024 och hanteras i lokalkostnadsbudgeten	
		0	549	549		

KALKYLBILAGA 1-TN

Utfört					
Arbete	Utökad driftbudget inför 2024				
	Belysning				
Projekt	Mängd	Enhet	a Pris	Kronor	
IV100366	Tvårskogsvägen, Tyringe	9	st	900,00	8 100
IV100431	Gc-väg Drottninggatan-Viaduktsgatan	10	st	900,00	9 000
IV100431	Kvarnbacken	12	st	900,00	10 800
IV100349	Gc-överfarer Vankivavägen och Hbg-vägen	15	st	900,00	13 500
IV49820	Skytteliden	16	st	900,00	14 400
IV48803	T4-området (Kårgatan, Wendesvägen, Patrongatan, Furagegatan, Stabsgatan, Exercisgatan)	40	st	900,00	36 000
IV40807	Åtorget T4	41	st	900,00	36 900
IV100797	Gc-väg Tyringe	19	st	900,00	17 100
	Hembygdsparken, projekt tillsammans med K-fastigheter som stod för investeringen. TF tar över driften	19	st	900,00	17 100
IV100796	Djupadalspaken	17	st	900,00	15 300
Datum	Namn:				
	Stefan Alvedal				
Summa Kronor					178 200

KALKYLBILAGA 2-TN

Utfört					
Arbete	Utökad driftbudget inför 2024				
	Skötsel av hårdgjorda ytor. Driftkostnader avser sopning, vinterväghållning, rännstensbrunnar, skötsel skyltar, trafikskador				
Projekt	Mängd	Enhet	a Pris	Kronor	
IV40807	Åtorget hårdgjorda ytor	1 200	m2	20,50	24 600
IV40807	Åtorget T4 GC-väg	200	m2	20,50	4 100
IV49820	Skytteliden (gata)	3 250	m2	20,50	66 625
IV49820	Skytteliden GC-väg	1 800	m2	20,50	36 900
IV40809	Gökroppsgatan GC-väg	630	m2	20,50	12 915
IV48803	T4-området (Kårgatan, Wendesvägen, Patrongatan, Furagegatan, Stabsgatan, Exercisgatan)	8 496	m2	20,50	174 168
Datum	Namn:				
	Stefan Alvedal				
Summa Kronor					319 308

KALKYLBILAGA 3-TN

Utfört					
Arbete	Utökad driftbudget 2024				
	Kalkylbilaga parkdrift				
Projekt	Mängd	Enhet	a Pris	Kronor	
IV40807	Åtorget träd	20	st	750,00	15 000
IV40807	Åtorget rabatter	170	m2	200,00	34 000
IV40807	Åtorget gräsytor	130	m2	4,00	520
IV40807	Åtorget bänkar	12	st	300,00	3 600
IV40807	Åtorget Kärlsorteringstunnor	5	st	3100,00	15 500
IV40807	Åtorget större lekredskap	8	st	10 300,00	82 400
IV48803	Nya T4 området, Exercisgatan Rabatter	30	m2	250,00	7 500
IV48803	Nya T4 området, Wendesväg	17	st	750,00	12 750
IV48803	Nya T4 området	550	m2	4,00	2 200
IV100798	Träd Stjärnsparken Tyringe, Ankiparken Bjärnum, Österås	23	st	750,00	17 250
IV49820	Skytteliden naturlika planteringar	1 168	m2	15,00	17 520
IV49820	Skytteliden Gräsytor	5 747	m2	1,00	5 747
IV49820	Skytteliden rabattytor	520	m2	250,00	130 000
Datum	Namn:				
	Christer Söderling, Åsa Eriksson				
Summa Kronor					343 987

KALKYLBILAGA 4-TN

Utfört					
Arbete	Utökad driftbudget inför 2024				
	Mobila elkraftverk - 5 st - tidigare anskaffat elkraftverk				
Datum	Mängd	Enhet	a Pris	Kronor	
	Mobila elkraftverk - 5 st - tidigare anskaffat elkraftverk				
	Månadsprov	60	st	1 060	63 600
	Årsprov	5	st	6 264	31 320
	Besiktning	3	st	1 085	3 255
	Förbrukningsmaterial	5	st	1 200	6 000
	Drivmedel	250	liter	20	5 000
	Årsprov brandsläckare	5	st	1 200	6 000
IV101156	Elkraftverk nyinköp 2023				
	Månadsprov				12 600
	Årsprov				6 244
	Förbrukningsmaterial				1 200
	Drivmedel				1 000
	Årsprov brandsläckare				1 200
Datum	Namn:				
	Darko Vuleta				
Summa Kronor					137 419

Kalkylbilaga 1 - Hjärtstartare

Kostnad byte elektroder och batteri per hjärtstartare	800
Antal hjärtstartare investering 2022 och 2023	14
Summa att äska	11 200

Kalkylbilaga 3 - Ecoplan (Naturgräsplan) Österås

Kostnader ¹	Tidigare kostnader		Utökad kostnad
	Ecoplanen kr	C-plan + Konstgräs	
Gödning	40 000	10 000	30 000
Gräsfrö	20 000	5 000	15 000
Sportdress	10 000	5 000	5 000
Dressgrus	35 000	10 000	25 000
Övrigt, knivar, pinnar etc	5 000	2 500	2 500
Linjefärg	5 000	5 000	0
Konstgräs (salt o ev limningar)	0	5 000	-5 000
	115 000	42 500	72 500

¹ I kostnaderna ingår endast materialkostnader

Kalkylbilaga 2 - Meröppna bibliotek

Årlig licens- och supportkostnad för tre merbibliotek (Bjärnum, Sösdala och Tyringe)	70 000
Summa att äska	70 000

Utdrag från Avtal om Licens, Drift, Support och Underhåll mellan Nexbib AB och Hässleholms kommun
Avser underhålls- och supportkostnader samt kostnader för drift och licens för tekniska lösningar i de meröppna biblioteken

BILAGA 1

Licens- och support - översikt

Hässleholms kommun
Datum: 2023-05-31
Total Kostnad(SEK): 70 000

Kundansvarig - Sälj: Madeleine Öfwerström

Kundansvarig - Support: Simon Knudsen

ID	Produkt	Modell	Placer	Antal	Pris/styc	Pris/to	Garz	Licens- och Support, kl 08-17, Beredskap för kniker på plats	Utökad support	Tekniker på plats	Reservdelar	Underhåll - Distans	Underhåll - på plats vid mat servicebesök
1	Meröppet, baspaket	Nex.365	Bibliotek 1	1	25 000	25 000	1 år	x	-	x	x	x	x
2	Meröppet, baspaket	Nex.365	Bibliotek 2	1	25 000	25 000	1 år	x	-	x	x	x	x
3	Meröppet, baspaket	Nex.365	Bibliotek 3	1	15 000	15 000	1 år	x	-	x	x	x	x
4	Meröppet, extra inpasseringskd	Nex.365	Bibliotek 3	1	5 000	5 000	1 år	x	-	x	x	x	x



**Hässleholms
kommun**