

Stadsledningskontorets kommentarer till nämndernas budgetutfall 2022

Kommunstyrelsen m.m.	2
Revisorskollegiet	3
Valnämnden	4
Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd.....	5
Spånga-Tensta stadsdelsnämnd	6
Hässelby-Vällingby stadsdelsnämnd	7
Bromma stadsdelsnämnd	8
Kungsholmen stadsdelsnämnd.....	9
Norrmalm stadsdelsnämnd.....	10
Östermalm stadsdelsnämnd.....	11
Södermalm stadsdelsnämnd	12
Enskede-Årsta-Vantör stadsdelsnämnd.....	13
Skarpnäck stadsdelsnämnd	14
Farsta stadsdelsnämnd	15
Hägersten-Älvsjö stadsdelsnämnd	16
Skärholmen stadsdelsnämnd	17
Arbetsmarknadsåtgärder	18
Ekonomiskt bistånd	19
Förskoleverksamhet	20
Individ- och familjeomsorg inkl. socialpsykiatri.....	21
Barn, kultur och fritid	22
Stadsmiljö	23
Stöd och service till personer med funktionsnedsättning	24
Äldreomsorg	25
Arbetsmarknadsnämnden.....	26
Exploateringsnämnden	27
Fastighetsnämnden	29
Idrottsnämnden	30
Kulturnämnden, kulturförvaltningen	31
Kulturnämnden, stadsarkivet	32
Kyrkogårdsnämnden	33
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	34
Servicenämnden	35
Socialnämnden.....	36
Stadsbyggnadsnämnden	37
Trafiknämnden	38
Utbildningsnämnden	39
Äldrenämnden	41
Överförmyndarnämnden	42

Kommunstyrelsen m.m.

Stadsledningskontorets synpunkter

Nämnden begär ombudgetering på driftbudgeten om 45,2 mnkr för redovisade överskott för rotlar och partikanslier. Tillstyrkta ombudgeteringar framgår av bilaga 1.

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget efter resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2022	Avvikelse mot budget 2022	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2021
Driftverksamhet					
Kostnader(-)	-2 605,2	-239,5	44,6	38,0	-222,5
Drift	-2 604,2	-238,5	44,6	38,0	-220,9
Avskrivningar	-1,0	-1,0	0,0	0,0	-1,6
Internräntor	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Intäkter(+)	1 042,5	281,3	0,0	2,0	279,3
Nettokostnader	-1 562,7	41,8	44,6	40,0	56,8
Investeringar					
Utgifter	-2,1	-0,1	0,0	0,0	1,8
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettoutgifter	-2,1	-0,1	0,0	0,0	1,8

*Efter stadsledningskontorets korrigerig av prognosen

Överskottet inom driftverksamheten motsvarar 2,6 procent av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på ett överskott inom den politiska organisationen samt överskott från stadens it-prislista om 24,8 mnkr. Tillsammans med tidigare ackumulerat överskott överskrider det tillåtna maxbeloppet för resultatfonden för it-prislistan. Detta innebär att 22,2 mnkr av överskottet resultatförs på 2022. Överskottet inom politiska organisationen har minskat med 13,7 mnkr jämfört med 2021. Utfallet påverkas även av lägre personalkostnader till följd av uppskjutna rekryteringar och vakanta tjänster.

Avvikelsen har minskat med 2,8 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på högre kostnader kopplat till valet.

Avvikelsen inom investeringsverksamheten jämfört med beslutad plan beror främst på något större inköp av bland annat möbler.

Revisorskollegiet

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget efter resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2022	Avvikelse mot budget 2022	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2021
Kostnader(-)	-33,8	0,2	0,4	0,0	1,3
Intäkter(+)	3,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettokostnader	-30,5	0,2	0,4	0,0	1,3

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Överskottet inom driftverksamheten motsvarar 0,7 procent av nettobudgeten. Avvikelsen beror framförallt på lägre personalkostnader än budgeterat.

Avvikelsen har minskat med 0,2 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror på att ytterligare granskning har kunnat genomföras med hjälp av konsultstöd och tillfälliga personalresurser.

Valnämnden

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget efter resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2022	Avvikelse mot budget 2022	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2021
Kostnader(-)	-67,6	-2,2	0,0	0,0	0,5
Intäkter(+)	27,0	0,1	0,0	0,0	0,0
Nettokostnader	-40,7	-2,2	0,0	0,0	0,5

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Underskott inom driftverksamheten motsvarar 5,7 procent av nettobudgeten. Avvikelsen beror på att nämndens kostnader för personal, säkerhet och tillgänglighet blivit högre än budgeterat. Kostnader för vallokaler var högre än budgeterat då fler vallokaler har förhyrts när det inte gått att nyttja kommunala lokaler. De nya reglerna om ökat skydd för valhemligheten skapade behov av mer personal i vallokalerna, särskilt på valdagen, för att hantera köer och att utföra kontroller i valsedelställen.

Avvikelsen har ökat med 2,2 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på att huvuddelen av kostnader uppkommer senare under hösten och är därför svåra att prognostisera.

Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget efter resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2022	Avvikelse mot budget 2022	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2021
Driftverksamhet					
Kostnader(-)	-1 938,0	3,7	14,0	-10,0	-7,3
Drift	-1 926,4	5,0	12,5	-10,0	-3,2
Avskrivningar	-11,3	-1,2	1,4	0,0	-4,3
Internräntor	-0,4	-0,1	0,1	0,0	0,2
Intäkter(+)	213,3	20,3	0,0	10,0	68,6
Nettokostnader	-1 724,8	24,0	14,0	0,0	61,3
Investeringar					
Utgifter	-27,6	3,4	0,0	0,0	5,0
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettoutgifter	-27,6	3,5	0,0	0,0	5,0

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Överskottet inom driftverksamheten motsvarar 1,4 procent av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på att behovet av ekonomiskt bistånd har minskat och att placeringar på vård- och omsorgsboende varit lägre än budgeterat.

Avvikelsen har ökat med 10 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på att personalkostnaderna varit lägre inom förskoleverksamheten och att gruppen unga vuxna haft lägre behov av ekonomiskt bistånd.

Avvikelsen inom investeringsverksamheten jämfört med beslutad plan beror främst på att klimatinvesteringen för växtbäddar med biokol och nya träd i Södra Rinkeby. I kalkylen för projektets genomförandebudget togs det höjd för risker såsom prisökning av material, kostnader för hantering av eventuella markföroreningar samt kostnader till följd av påverkan från omvärldshändelser såsom försenade materielleveranser. De upptagna riskerna hade under genomförandet en liten påverkan på projektets olika delar och de beräknade kostnaderna för detta föll därmed inte ut. Utöver detta var anbudet för entreprenaden lägre än förväntat.

Spånga-Tensta stadsdelsnämnd

Stadsledningskontorets synpunkter

Nämnden begär budgetjustering på driftbudgeten 1,4 mnkr för vattenförbättrande åtgärder i Bällstaån. Nämnden begär även ombudgetering av investeringsmedel på 5,1 mnkr till följd av förseningar av projekt för klimat-, trygghets- och stadsmiljöinvesteringar. Tillstyrkta ombudgeteringar framgår av bilaga 1.

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget efter resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2022	Avvikelse mot budget 2022	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2021
Driftverksamhet					
Kostnader(-)	-1 392,9	-49,7	0,0	0,0	-50,4
Drift	-1 382,9	-47,4	0,0	0,0	-48,0
Avskrivningar	-9,7	-2,2	0,0	0,0	-2,6
Internräntor	-0,3	0,0	0,0	0,0	0,1
Intäkter(+)	187,1	50,6	0,0	0,0	61,4
Nettokostnader	-1 205,9	0,9	0,0	0,0	11,0
Investeringar					
Utgifter	-20,0	17,8	0,8	0,0	13,5
Inkomster	1,2	1,2	0,0	0,0	0,0
Nettoutgifter	-18,8	19,0	0,8	0,0	13,5

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Överskottet inom driftverksamheten motsvarar 0,1 procent av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på att statsbidragen för nyanlända varit högre än budgeterat.

Avvikelsen har ökat med 0,9 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på högre intäkter än budgeterat för statsbidrag avseende nyanlända.

Avvikelsen inom investeringsverksamheten jämfört med beslutad plan beror främst på att projekt blivit försenade men också lägre utgifter än beräknat.

Hässelby-Vällingby stadsdelsnämnd

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget efter resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2022	Avvikelse mot budget 2022	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2021
Driftverksamhet					
Kostnader(-)	-2 440,9	0,8	7,4	0,0	22,7
Drift	-2 422,1	6,3	7,4	0,0	27,9
Avskrivningar	-18,1	-5,4	0,0	0,0	-5,2
Internräntor	-0,7	-0,1	0,0	0,0	-0,1
Intäkter(+)	365,2	17,8	0,0	0,0	17,3
Nettokostnader	-2 075,8	18,6	7,4	0,0	40,0
Investeringar					
Utgifter	-26,1	3,4	0,0	0,0	0,5
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettoutgifter	-26,1	3,4	0,0	0,0	0,5

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Överskottet inom driftverksamheten motsvarar 0,9 procent av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på ett minskat behov av ekonomiskt bistånd samt intäkter avseende mottagande av nyanlända.

Avvikelsen har ökat med 11,2 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på att kostnaderna för ekonomiskt bistånd har minskat mer än förväntat.

Avvikelsen inom investeringsverksamheten jämfört med beslutad plan beror främst på att projektet Starbo-parken har fått skjutas upp då miljöföreningar har upptäckts i marken.

Bromma stadsdelsnämnd

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget efter resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2022	Avvikelse mot budget 2022	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2021
Driftverksamhet					
Kostnader(-)	-2 035,6	-31,6	16,5	11,3	9,0
Drift	-2 021,0	-29,3	16,5	11,3	11,8
Avskrivningar	-13,8	-2,1	0,0	0,0	-3,0
Internräntor	-0,7	-0,2	0,0	0,0	0,2
Intäkter(+)	407,5	74,0	0,0	0,0	72,0
Nettokostnader	-1 628,0	42,4	16,5	11,3	81,0
Investeringar					
Utgifter	-25,1	4,3	0,0	0,0	1,3
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1
Nettoutgifter	-25,1	4,3	0,0	0,0	1,4

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Överskottet inom driftverksamheten motsvarar 2,5 procent av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på överskott inom verksamhetsområde äldreomsorg, främst till följd av att antal personer med hemtjänst i ordinärt boende och antalet placeringar på vård- och omsorgsboenden varit lägre än budgeterat.

Avvikelsen har ökat med 25,9 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på att antalet personer med hemtjänst i ordinärt boende och placeringar inom äldreomsorgen inte ökade i den takt som prognostiserades.

Avvikelsen inom investeringsverksamheten jämfört med beslutad plan beror på försenade park- och trygghetsinvesteringar samt ej förbrukade medel för maskiner och inventarier.

Kungsholmen stadsdelsnämnd

Stadsledningskontorets synpunkter

Nämnden begär ombudgetering av investeringsmedel på 0,3 mnkr till följd av förskjutna tidplan avseende framtagande av offentligt konstverk i Polishusparken. Tillstyrkta ombudgeteringar framgår av bilaga 1.

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget efter resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2022	Avvikelse mot budget 2022	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2021
Driftverksamhet					
Kostnader(-)	-1 617,9	19,5	28,3	4,0	12,4
Drift	-1 598,2	23,5	27,8	4,0	15,9
Avskrivningar	-19,0	-3,9	0,5	0,0	-3,8
Internräntor	-0,7	-0,1	0,0	0,0	0,4
Intäkter(+)	395,8	16,7	0,0	0,0	50,7
Nettokostnader	-1 222,1	36,2	28,3	4,0	63,1
Investeringar					
Utgifter	-23,5	0,7	0,0	0,0	1,6
Inkomster	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettoutgifter	-23,4	0,7	0,0	0,0	1,6

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Överskottet inom driftverksamheten motsvarar 2,9 procent av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på färre köp av platser inom äldreomsorgens våd- och omsorgsboenden samt på lägre kostnader inom hemtjänsten än vad som budgeterats.

Avvikelsen har ökat med 7,9 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på att kostnaderna inom äldreomsorgen har varit lägre än förväntat.

Avvikelsen inom investeringsverksamheten jämfört med beslutad plan beror främst på att de avsatta investeringsmedlen inom maskiner och inventarier inte har kunnat användas på grund av förseningar i leverantörsleden.

Norrmalm stadsdelsnämnd

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget efter resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2022	Avvikelse mot budget 2022	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2021
Driftverksamhet					
Kostnader(-)	-1 514,2	8,0	30,8	3,0	15,5
Drift	-1 498,7	11,5	29,5	3,0	17,3
Avskrivningar	-14,9	-3,2	1,3	0,0	-2,2
Internräntor	-0,6	-0,2	0,0	0,0	0,4
Intäkter(+)	257,9	32,6	0,0	0,0	16,1
Nettokostnader	-1 256,3	40,7	30,8	3,0	31,6
Investeringar					
Utgifter	-20,2	2,9	1,3	0,0	-1,1
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0	4,0
Nettoutgifter	-20,2	2,9	1,3	0,0	2,9

*Efter stadsledningskontorets korrigerings av prognosen

Överskottet inom driftverksamheten motsvarar 3,1 procent av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på att antalet placeringar på vård- och omsorgsboenden inom äldreomsorgen har varit lägre än vad tilldelad budget ger utrymme för. Därutöver har nämnden ett överskott för verksamhetsområde individ- och familjeomsorg, vilket bland annat beror på färre placeringar av barn- och unga än prognostiserat.

Avvikelsen har ökat med 9,9 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på att antalet placeringar av barn- och unga har minskat under andra halvåret.

Avvikelsen inom investeringsverksamheten jämfört med beslutad plan beror främst på att flera investeringar har drabbats av leveransförseningar och kommer därför belasta 2023 års investeringsbudget.

Östermalm stadsdelsnämnd

Stadsledningskontorets synpunkter

Nämnden begär ombudgetering av investeringsmedel på 9,1 mnkr till följd av förseningar i projekt, varav 6,4 mnkr avser medel för klimatinvesteringar och 2,7 mnkr avser medel för parkinvesteringar. Tillstyrkta ombudgeteringar framgår av bilaga 1.

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget efter resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2022	Avvikelse mot budget 2022	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2021
Driftverksamhet					
Kostnader(-)	-1 810,4	16,1	19,7	7,0	-2,2
Drift	-1 793,8	20,6	19,7	7,0	2,7
Avskrivningar	-16,0	-4,4	0,0	0,0	-4,9
Internräntor	-0,6	-0,1	0,0	0,0	0,1
Intäkter(+)	222,1	18,0	0,2	0,0	37,1
Nettokostnader	-1 588,3	34,1	19,9	7,0	34,9
Investeringar					
Utgifter	-24,1	8,9	5,9	0,0	5,2
Inkomster	0,4	0,4	0,0	0,0	0,5
Nettoutgifter	-23,7	9,3	5,9	0,0	5,7

*Efter stadsledningskontorets korrigerings av prognosen

Överskottet inom driftverksamheten motsvarar 2,1 procent av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på högre intäkter för bidrag och ersättningar än budgeterat inom äldreomsorgen, lägre kostnader för försörjningsstöd än budget samt lägre kostnader för nämnd- och förvaltningsadministration än budget.

Avvikelsen har ökat med 14,2 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på att antalet bidragshushåll har minskat från redan låga nivåer och att antalet förskolebarn har varit fler än prognostiserat. Dessutom har antal placeringar på vård- och omsorgsboenden fluktuerat under året, vilket varit en osäkerhetsfaktor i prognosarbetet.

Avvikelsen inom investeringsverksamheten jämfört med beslutad plan beror främst på att leverantörer inte har inkommit med anbud respektive offerter i tid för genomförande för tre projekt.

Södermalm stadsdelsnämnd

Stadsledningskontorets synpunkter

Nämnden begär ombudgetering av investeringsmedel på 2,0 mnkr för upprustning av två projekt, Mariatorget och Tantolunden. Tillstyrkta ombudgeteringar framgår av bilaga 1. Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget efter resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2022	Avvikelse mot budget 2022	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2021
Driftverksamhet					
Kostnader(-)	-2 955,6	41,4	36,6	36,3	64,1
Drift	-2 926,8	49,7	36,6	36,3	71,2
Avskrivningar	-27,8	-8,0	0,0	0,0	-7,1
Internräntor	-1,0	-0,3	0,0	0,0	0,0
Intäkter(+)	405,0	25,9	16,0	8,7	38,0
Nettokostnader	-2 550,6	67,3	52,6	45,0	102,1
Investeringar					
Utgifter	-36,3	8,0	1,2	0,0	4,8
Inkomster	0,9	0,9	0,0	0,0	0,0
Nettoutgifter	-35,4	8,9	1,2	0,0	4,8

*Efter stadsledningskontorets korrigerig av prognosen

Överskottet inom driftverksamheten motsvarar 2,6 procent av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på överskott inom verksamhetsområde äldreomsorg, främst till följd av att antalet personer med hemtjänst i ordinärt boende och boende på servicehus varit lägre än budgeterat. Överskottet beror även på outnyttjade budgetmedel för oförutsedda utgifter.

Avvikelsen har ökat med 14,7 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på ökade statliga stimulansmedel inom äldreomsorgen och ökad försäljning av platser.

Avvikelsen inom investeringsverksamheten jämfört med beslutad plan beror främst på försenade park- och klimatinvesteringar.

Enskede-Årsta-Vantör stadsdelsnämnd

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget efter resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2022	Avvikelse mot budget 2022	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2021
Driftverksamhet					
Kostnader(-)	-3 092,7	-35,1	6,0	0,0	-9,9
Drift	-3 069,9	-32,6	6,0	0,0	-3,9
Avskrivningar	-21,8	-2,6	0,0	0,0	-6,4
Internräntor	-1,0	0,1	0,0	0,0	0,3
Intäkter(+)	532,9	36,2	0,0	0,0	63,8
Nettokostnader	-2 559,8	1,1	6,0	0,0	53,9
Investeringar					
Utgifter	-40,9	2,6	0,0	0,0	8,2
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettoutgifter	-40,9	2,6	0,0	0,0	8,2

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Överskottet inom driftverksamheten beror i huvudsak på att en resultatenhet, Rågsveds servicehus, föreslås avvecklas på grund av låg beläggning.

Avvikelsen har minskat med 4,9 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på ett ökat inflöde av insatser till personer med funktionsnedsättning under hösten, fler brukare som nyttjat insatser fullt ut, höga kostnader för turbundna resor och ett minskat överskott hos utförarverksamheten.

Avvikelsen inom investeringsverksamheten jämfört med beslutad plan beror främst på lägre projektkostnader än budgeterat samt en överföring till drift gällande rivningskostnader.

Skarpnäck stadsdelsnämnd

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget efter resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2022	Avvikelse mot budget 2022	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2021
Driftverksamhet					
Kostnader(-)	-1 372,4	-16,2	6,8	0,0	5,6
Drift	-1 361,3	-15,5	6,8	0,0	6,1
Avskrivningar	-10,5	-0,6	0,0	0,0	-0,9
Internräntor	-0,6	-0,1	0,0	0,0	0,4
Intäkter(+)	167,1	36,5	-0,5	0,0	5,2
Nettokostnader	-1 205,3	20,3	6,3	0,0	10,8
Investeringar					
Utgifter	-17,9	0,9	0,0	0,0	1,7
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettoutgifter	-17,9	0,9	0,0	0,0	1,7

*Efter stadsledningskontorets korrigerings av prognosen

Överskottet inom driftverksamheten motsvarar 1,7 procent av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på en lägre efterfrågan och därmed lägre kostnader för placeringar inom vård- och omsorgsboenden i äldreomsorgen.

Avvikelsen har ökat med 14,0 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på att den gradvisa ökningen av efterfrågan på vård- och omsorgsboenden i äldreomsorgen som syntes första delen av året stannade upp under andra delen av året.

Avvikelsen inom investeringsverksamheten jämfört med beslutad plan beror främst på att kostnaderna för maskiner och inventarier har varit lägre än beräknat.

Farsta stadsdelsnämnd

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget efter resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2022	Avvikelse mot budget 2022	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2021
Driftverksamhet					
Kostnader(-)	-2 098,6	-42,6	4,0	0,0	-18,8
Drift	-2 084,1	-39,1	4,0	0,0	-16,6
Avskrivningar	-14,0	-3,3	0,0	0,0	-2,1
Internräntor	-0,5	-0,1	0,0	0,0	0,0
Intäkter(+)	273,5	63,7	0,0	0,0	87,7
Nettokostnader	-1 825,2	21,1	4,0	0,0	68,9
Investeringar					
Utgifter	-20,2	2,1	0,0	0,0	4,6
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettoutgifter	-20,2	2,1	0,0	0,0	4,6

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Överskottet inom driftverksamheten motsvarar 1,1 procent av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på färre hushåll än budgeterat med ekonomiskt bistånd, erhållna statsbidrag för bland annat sjuklönekostnader samt att antalet placeringar inom kostsamma insatser enligt lagen om vård av vissa missbrukare och HVB-placeringar har legat under budgeterad nivå.

Avvikelsen har ökat med 17,1 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på att osäkerhetsfaktorer som pandemin, kostnadsutveckling med ökad inflation samt sent utbetalda statsbidrag under budgetåret har gjort det ekonomiska läget och utvecklingen under året svårbedömt och tidigare prognoser har varit försiktiga.

Avvikelsen inom investeringsverksamheten jämfört med beslutad plan beror på att stadsdelsnämndens hela budget för inventarier och maskiner ej förbrukats samt lägre kostnader än prognosticerat för investeringar.

Hägersten-Älvsjö stadsdelsnämnd

Stadsledningskontorets synpunkter

Nämnden begär ombudgetering på driftbudgeten 0,6 mnkr för Stockholm vid vattnet. Tillstyrkta ombudgeteringar framgår av bilaga 1.

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget efter resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2022	Avvikelse mot budget 2022	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2021
Driftverksamhet					
Kostnader(-)	-3 373,5	-81,3	0,0	0,0	-72,0
Drift	-3 336,1	-71,1	0,0	0,0	-72,0
Avskrivningar	-36,0	-10,1	0,0	0,0	0,0
Internräntor	-1,4	-0,2	0,0	0,0	0,0
Intäkter(+)	536,9	96,4	0,0	0,0	0,0
Nettokostnader	-2 836,6	15,1	0,0	0,0	-72,0
Investeringar					
Utgifter	-40,7	11,9	0,9	0,0	0,0
Inkomster	0,5	0,5	0,0	0,0	0,0
Nettoutgifter	-40,2	12,4	0,9	0,0	0,0

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Överskottet inom driftverksamheten motsvarar 0,5 procent av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på att nämnden redovisar överskott inom verksamhetsområdena äldreomsorg och ekonomiskt bistånd. För äldreomsorgen har placeringar på vård- och omsorgsboenden varit lägre än budgeterat och för ekonomiskt bistånd har antalet vuxna med försörjningsstöd i relation till befolkningen minskat under året.

Avvikelsen har ökat med 15,1 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på statliga stimulansmedel som nämnden erhållit och där förutsättningarna klargjordes under pågående år. Effekten av detta blev att nämnden inte hann genomföra allt de annars hade kunnat göra vilket resulterade i ett ökat överskott.

Avvikelsen inom investeringsverksamheten jämfört med beslutad plan beror främst på att en leverantör inte hunnit utföra en stor larminstallation på ett vård- och omsorgsboende.

Skärholmen stadsdelsnämnd

Stadsledningskontorets synpunkter

Nämnden begär ombudgetering av investeringsmedel på 0,7 mnkr till följd av försenad leverans av en elbil för parkdrift. Tillstyrkta ombudgeteringar framgår av bilaga 1.

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget efter resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2022	Avvikelse mot budget 2022	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2021
Driftverksamhet					
Kostnader(-)	-1 580,3	-94,2	-7,6	-1,9	-57,7
Drift	-1 568,7	-96,0	-7,6	-1,9	-48,9
Avskrivningar	-11,2	1,8	0,0	0,0	-8,7
Internräntor	-0,4	0,0	0,0	0,0	-0,1
Intäkter(+)	264,4	94,7	2,2	1,9	119,5
Nettokostnader	-1 316,0	0,5	-5,4	0,0	61,8
Investeringar					
Utgifter	-24,9	-3,9	0,0	0,0	15,0
Inkomster	4,0	4,0	0,0	0,0	-0,1
Nettoutgifter	-20,9	0,1	0,0	0,0	14,9

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Nämnden redovisar en avvikelse på 0,5 mnkr inom driftverksamheten.

Avvikelsen har minskat med 4,9 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på större tillskott än förväntat från Migrationsverkets statsbidrag samt erhållna medel från kommunstyrelsen för utvidgning av trefas vilket inte ingick i tidigare prognos.

Avvikelsen på utgiftssidan inom investeringsverksamheten jämfört med beslutad plan beror främst på en sen leverans av en elbil för parkdrift. Avvikelsen på inkomstsidan beror på erhållna medel för Skärholmen Tech Lab som inte ingick i tidigare prognos.

Arbetsmarknadsåtgärder

Stadsledningskontorets synpunkter

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2022	Avvikelse mot budget 2022	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2021
<i>Nettokostnader</i>	-172,3	22,3	6,6	0,1	23,0

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Verksamhetsområdet redovisar ett överskott inom driftverksamheten om 22,3 mnkr, vilket motsvarar 11,5 procent av nettobudgeten. Tolv av 13 nämnder har överskott och en underskott. Störst överskott redovisar stadsdelsnämnderna Hässelby-Vällingby och Enskede-Årsta-Vantör. Avvikelsen beror i huvudsak på svårigheter att ordna anställningar inom Stockholmsjobb, att ferieungdomar inte arbetat fullt antal timmar samt ändrade regler för vilka arbetsplatser som godkänns för OSA-platser.

Avvikelsen har ökat med 15,7 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på att de totala kostnaderna för arbetsmarknadsåtgärder generellt har blivit lägre än vad som prognostiserats.

Ekonomiskt bistånd

Stadsledningskontorets synpunkter

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2022	Avvikelse mot budget 2022	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2021
<i>Nettokostnader</i>	-1 180,1	70,5	28,0	2,6	-11,3

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Verksamhetsområdet redovisar ett överskott inom driftverksamheten om 70,5 mnkr, vilket motsvarar 5,6 procent av nettobudgeten. Elva av 13 nämnder har överskott och två underskott. Störst överskott redovisar stadsdelsnämnderna Hässelby-Vällingby och Rinkeby-Kista. Avvikelsen beror i huvudsak på behovet av ekonomiskt bistånd har minskat mer än prognostiserat.

Störst underskott redovisar Kungsholmens stadsdelsnämnd. Avvikelsen beror i huvudsak på högre handläggningskostnader än budgeterat.

Avvikelsen har ökat med 42,5 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på att det totala behovet av ekonomiskt bistånd har minskat mer än prognostiserat.

Förskoleverksamhet

Stadsledningskontorets synpunkter

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2022	Avvikelse mot budget 2022	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2021
<i>Nettokostnader</i>	-4 753,8	33,1	4,2	5,4	-22,5

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Verksamhetsområdet redovisar ett överskott inom driftverksamheten om 33,1 mnkr, vilket motsvarar 0,7 procent av nettobudgeten. Elva av 13 nämnder har överskott, en av 13 nämnder har underskott och en av 13 nämnder redovisar ingen avvikelse. Störst överskott redovisar stadsdelsnämnderna Rinkeby-Kista med 7,2 mnkr och Farsta med 7,1 mnkr. Avvikelsen beror i huvudsak på lägre personalkostnader än budgeterat samt erhållna statsbidrag.

Störst underskott redovisar Bromma stadsdelsnämnd. Avvikelsen beror i huvudsak på minskade barnantal vilket medfört att kostnader inom ledningen inte kunnat täckas fullständigt.

Avvikelsen har ökat med 28,9 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på att stadsdelsnämnderna erhållit statsbidrag som utbetalats efter tertialrapport 2.

Individ- och familjeomsorg inkl. socialpsykiatri

Stadsledningskontorets synpunkter

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2022	Avvikelse mot budget 2022	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2021
<i>Nettokostnader</i>	-2 705,0	-27,6	-40,9	-13,3	262,6

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Verksamhetsområdet redovisar ett underskott inom driftverksamheten om 27,6 mnkr, vilket motsvarar 1,0 procent av nettobudgeten. Fem av 13 nämnder har överskott och sju underskott. Störst överskott redovisar stadsdelsnämnderna Norrmalm och Östermalm. Avvikelsen beror i huvudsak på vakanser inom förvaltningen samt på färre HVB-placeringar än under första halvåret.

Störst underskott redovisar stadsdelsnämnderna Hägersten-Älvsjö och Skärholmen. Avvikelsen beror i huvudsak på ökade placeringskostnader inom barn och ungdom samt ökade kostnader för personal och konsulter.

Avvikelsen har minskat med 13,3 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på svårigheter att prognostisera kostnader och statsbidrag för ensamkommande ungdomar.

Barn, kultur och fritid

Stadsledningskontorets synpunkter

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2022	Avvikelse mot budget 2022	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2021
<i>Nettokostnader</i>	-404,5	0,0	4,5	-0,3	18,6

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Verksamhetsområdet redovisar ingen avvikelse inom driftverksamheten. Sex av 13 nämnder har överskott, sex av 13 nämnder har underskott och en av 13 nämnder visar ingen avvikelse. Störst överskott redovisar stadsdelsnämnderna Skärholmen med 5,2 mnkr och Norrmalm med 2,5 mnkr. Avvikelsen beror i huvudsak på statsbidrag för redan budgeterade kostnader samt minskade personalkostnader med anledning av vakans under renovering av verksamhet.

Störst underskott redovisar stadsdelsnämnderna Rinkeby-Kista med 4,3 mnkr och Spånga-Tensta med 1,9 mnkr. Avvikelsen beror i huvudsak på upprustningar av öppna fritidsverksamheter, utökningar av IOP samt fler aktiviteter under lovperioderna än budgeterat.

Avvikelsen har minskat med 4,5 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på ökade kostnader för upprustningar av öppna fritidsverksamheter.

Stadsmiljö

Stadsledningskontorets synpunkter

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2022	Avvikelse mot budget 2022	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2021
<i>Nettokostnader</i>	-350,9	-29,6	-8,5	1,7	-13,9

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Verksamhetsområdet redovisar ett underskott inom driftverksamheten om 29,6 mnkr, vilket motsvarar 9,2 procent av nettobudgeten. Två av 13 nämnder har överskott och elva underskott. Störst överskott redovisar stadsdelsnämnd Rinkeby-Kista om 4,0 mnkr. Avvikelsen beror i huvudsak på att en del parkprojekt inte färdigställts enligt plan samt kostnader för parkunderhåll varit lägre än budgeterat. Störst underskott redovisar stadsdelsnämnderna Norrmalm (9,8 mnkr), Hässelby-Vällingby (5,9 mnkr) och Kungsholmen (5,0 mnkr). Avvikelsen beror i huvudsak på stort behov av underhåll och reparationer inom parkmiljöer.

Avvikelsen har ökat med 21,1 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på att nämnder, med anledning av överskott inom andra verksamhetsområden, har valt att genomföra extra satsningar utöver befintlig budget inom verksamhetsområdet. Insatserna har främst genomförts inom parkmiljöer. Därutöver har nämnderna haft ökade kostnader till följd av snöovädret i november.

Stöd och service till personer med funktionsnedsättning

Stadsledningskontorets synpunkter

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2022	Avvikelse mot budget 2022	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2021
<i>Nettokostnader</i>	-4 511,9	-24,5	-16,3	-29,8	-4,1

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Verksamhetsområdet redovisar underskott inom driftverksamheten om 24,5 mnkr, vilket motsvarar 0,5 procent av nettobudgeten. Fyra av 13 nämnder har överskott och nio underskott. Störst överskott redovisar stadsdelsnämnderna Hässelby-Vällingby och Bromma. Avvikelsen beror i huvudsak på kostnadsminskningar till följd av omförhandling av priser och alternativa lösningar till dyra placeringar utanför valfrihetssystemet samt på det nya avtalet för turbundna resor som inneburit lägre kostnader än beräknat för det sista kvartalet.

Störst underskott redovisar stadsdelsnämnderna Hägersten-Älvsjö, Skärholmen och Enskede-Årsta-Vantör. Avvikelsen beror i huvudsak på ökade kostnader för insatstyperna personlig assistans enligt LSS, boendeplaceringar utanför LOV samt hemtjänst.

Avvikelsen har ökat med 8,2 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på ett ökat inflöde av insatser under hösten och fler brukare som nyttjat insatser fullt ut.

Äldreomsorg

Stadsledningskontorets synpunkter

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2022	Avvikelse mot budget 2022	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2021
<i>Nettokostnader</i>	-7 963,4	205,0	109,1	36,4	171,1

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Verksamhetsområdet redovisar ett överskott inom driftverksamheten om 205 mnkr, vilket motsvarar 2,5 procent av nettobudgeten. Elva av 13 nämnder har överskott och två underskott. Störst överskott redovisar stadsdelsnämnderna Södermalm, Norrmalm och Hägersten-Älvsjö. Avvikelsen beror i huvudsak på att placeringar på vård- och omsorgsboenden varit lägre än budgeterat.

Störst underskott redovisar stadsdelsnämnderna Spånga-Tensta och Skärholmen. Avvikelsen beror i huvudsak på att köp av hemtjänst i ordinärt boende och hemtjänst i servicehus haft högre kostnader än budgeterat.

Avvikelsen har ökat med 95,9 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på att placeringar på vård- och omsorgsboenden blev lägre än budgeterat.

Arbetsmarknadsnämnden

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget efter resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2022	Avvikelse mot budget 2022	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2021
Driftverksamhet					
Kostnader(-)	-1 437,0	46,5	7,5	0,0	5,6
Drift	-1 434,6	48,9	7,5	0,0	8,2
Avskrivningar	-2,4	-2,4	0,0	0,0	-2,6
Internräntor	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Intäkter(+)	503,7	37,2	0,0	67,9	87,9
Nettokostnader	-933,4	83,6	7,5	67,9	93,5
Investeringar					
Utgifter	-3,9	3,1	1,5	-3,0	0,7
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettoutgifter	-3,9	3,1	1,5	-3,0	0,7

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Överskottet inom driftverksamheten motsvarar 8,2 procent av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på lägre kostnader för köp av utbildning än vad som budgeterats.

Avvikelsen har ökat med 76,1 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på att det i samband med tertialrapport 2 söktes, och beviljades, budgetjustering för prognostiserade prestationsökningar under året. De senaste åren har fluktuationerna avseende studerandevolymerna varit extremt stora beroende på pandemin, vilket gjort att prognoserna varit mycket osäkra.

Avvikelsen inom investeringsverksamheten jämfört med beslutad plan beror främst på att de kostnader avseende lokaler och möbler som prognostiserades i samband med förvaltningens flytt av huvudkontor blev lägre än förväntat.

Exploateringsnämnden

Stadsledningskontorets synpunkter

Nämnden begär ombudgetering av investeringsmedel på 1,7 mnkr till följd av försening inom ett trygghetsinvesteringsprojekt. Tillstyrkta ombudgeteringar framgår av bilaga 1.

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget efter resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2022	Avvikelse mot budget 2022	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2021
Driftverksamhet					
Kostnader(-)	-2 568,3	-1 142,2	-76,5	-173,2	-94,0
Drift	-163,3	-28,9	-76,5	-173,2	122,3
Avskrivningar	-1 286,7	-914,8	0,0	0,0	-217,6
Internräntor	-1 118,4	-198,6	0,0	0,0	1,4
Intäkter(+)	3 102,2	102,8	121,5	173,2	92,7
Nettokostnader	533,9	-1 039,4	45,0	0,0	-1,3
Investeringar					
Utgifter	-4 520,4	-380,7	-900,0	-500,0	42,9
Inkomster	1 456,9	756,9	900,0	500,0	727,0
Nettoutgifter	-3 063,5	376,2	0,0	0,0	769,9
Försäljningsuppdrag	371,2	171,2	0,0	0,0	62,1

*Efter stadsledningskontorets korrigerings av prognosen

Underskottet inom driftverksamheten motsvarar 66,1 procent av nettobudgeten. Utfallet för nämndens driftresultat blev 533,8 miljoner kronor vilket är 1 039,5 miljoner kronor lägre än budget. Avvikelsen beror i huvudsak på rättningar till följd av tillämpning av rekommenderade redovisningsprinciper enligt kommunal redovisnings (RKR) rekommendation nr 4, Materiella anläggningstillgångar, som påverkat kapitalkostnaderna negativt, se beskrivning nedan. Exklusive rättningar uppgår nämndens driftresultat till 1 646,0 miljoner kronor, vilket motsvarar ett överskott med 72,7 miljoner kronor jämfört med budget.

Nämnden har under år 2022 utrett implementering av en uppdaterad modell av investeringsredovisning enligt RKR 4. Inom ramen för översynen av nämndens investeringsredovisning har anläggningar inom pågående projekt setts över med avseende på aktiveringstidpunkt. Vissa anläggningar har bedömts anses som tillfälliga anläggningar och vissa anläggningar inom större pågående projekt är färdigställda och bör delaktiveras även om inte hela projektet är slutfört. Nämnden har påbörjat avskrivning, vilket ökat kapitalkostnaderna med 912,2 miljoner kronor för avskrivningar och 200,0 miljoner kronor för internränta.

Nämndens driftskostnadsbudget exklusive kapitalkostnader uppgick till 134,4 mnkr, och inkluderar budgetjusteringar om 5,9 mnkr som nämnden beviljats under året bland annat för vattenåtgärder. Utfallet innebär ett underskott med 28,9 mnkr eller 22 procent. De ökade kostnaderna hänförs främst till driftprojekt som helt eller delvis finansieras av stadsbidrag eller andra bidrag, ökade

Bilaga 2:28

personalkostnader, markförvaltningskostnader, konsultkostnader, rättegångskostnader, renoveringskostnad för sopsug samt kostnader för nedtagning av ett klippblock i Rågsved för att undvika ras på annans mark. De ökade konsultkostnaderna avser utredning av ny modell för investeringsredovisning.

Omklassificering av vissa investeringsutgifter (ej aktiverbara utgifter) till driftkostnad gjordes i samband med bokslutet för 2021. De utgifter som omförs från investering till drift år 2022 uppgår till 508,8 miljoner kronor. De ej aktiverbara utgifterna kommer, även efter omföring till finansförvaltningen, följas upp mot respektive projekts investeringsbudget inom nämndens investeringsplan.

I tabellen ovan redovisas exploateringsnämndens nettobudget för investeringsverksamheten exklusive exploateringsinkomster. Överskottet 376,2 mnkr förklaras av ovan beskrivna omföring. Exkluderas omföringen redovisas ett underskott med 132,6 mnkr till följd av högre utgifter om 889,5 mnkr som inte fullt ut kompenseras av högre investeringsinkomster om 756,9 mnkr. De högre utgifterna och inkomsterna förklaras av högre takt i investeringsverksamheten än planerat. Nämnden prognostiserade i tertialrapport 2 en ökad omslutning med 900 mnkr.

Exploateringsinkomsterna, som utgörs av bokförda värden från markförsäljningar i samband med exploatering, uppgick till 84,5 mnkr, och innebär en avvikelse med 115,5 mnkr jämfört med budget. Överskottet inom investeringsbudgeten exploateringsinkomsterna inräknat uppgår därmed till 260,7 mnkr. Exkluderas omföringen redovisas ett underskott om 248,1 mnkr.

Fastighetsnämnden

Stadsledningskontorets synpunkter

Nämnden begär ombudgetering av investeringsmedel på 7,8 mnkr till följd av att klimatinvesteringsmedel som inte förbrukas under året. Tillstyrkta ombudgeteringar framgår av bilaga 1.

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget efter resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2022	Avvikelse mot budget 2022	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2021
Driftverksamhet					
Kostnader(-)	-1301,0	-1,9	-462,9	3,3	7,1
Drift	-633,6	-22,7	-488,2	-6,5	-8,7
Avskrivningar	-580,8	17,7	31,3	14,2	6,7
Internräntor	-86,7	3,0	-6,0	-4,4	9,1
Intäkter(+)	1475,2	19,1	492,9	0	-0,9
Nettokostnader	174,2	17,2	30,0	3,3	6,2
Investeringar					
Utgifter	-947,4	444,5	282,9	145,7	551,8
Inkomster	18,0	18,0	0,0	0,0	16,4
Nettoutgifter	-929,4	462,5	282,9	145,7	568,2

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Överskottet inom driftverksamheten motsvarar 11,0 procent av nettobudgeten. Avvikelsen beror till stor del försäljningen av Riddaren 13, vilket föranledde minskade kapitalkostnader. Även lägre kapital-, drift och ovedadheadkostnader bidrar till det överskottet.

Avvikelsen har minskat med 12,8 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på att kontoret efter genomlysning av pågående projekt bedömt att vissa nedlagda utgifter inte är aktuella att aktivera som tillgångar och därmed behövt föras till resultatet.

Avvikelsen inom investeringsverksamheten jämfört med beslutad plan beror främst på att projekt försenats alternativt inte blivit av. Till exempel har nämnden förvärvat färre bostadsrätter än planerat och upprustningarna av Eriksdalshallen och Vällingby simhall har försenats. Vidare har tält över fotbollsplaner inte blivit av eftersom lösningen i ett tidigt skede inte bedömdes som ändamålsenlig.

Idrottsnämnden

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget efter resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2022	Avvikelse mot budget 2022	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2021
Driftverksamhet					
Kostnader(-)	-1 113,0	12,4	9,3	-6,0	48,2
Drift	-1 079,0	11,8	8,8	-6,0	48,9
Avskrivningar	-32,5	0,6	0,4	0,0	-0,8
Internräntor	-1,4	0,1	0,1	0,0	0,0
Intäkter(+)	309,4	9,1	-9,3	-27,1	-23,4
Nettokostnader	-803,6	21,5	0,0	-33,1	24,7
Investeringar					
Utgifter	-50,7	5,4	2,0	0,0	3,7
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettoutgifter	-50,7	5,4	2,0	0,0	3,7

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Överskottet inom driftverksamheten motsvarar 2,7 procent av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på mer intäkter under hösten än beräknat. Simhallintäkterna och intäkterna för planhyror har blivit högre. Även kostnaderna för föreningsstöd och centralt avsatta kostnader för IT-utveckling, externa projekt, SISAB projekt samt andra reserverade medel har blivit lägre än beräknat.

Avvikelsen har ökat med 21,5 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på att nämnden i samband med T2 fick en budgetjustering om 24,1 mnkr baserat på effekten av pandemin på intäkterna, främst planhyror och simhallarnas försäljning i början av året. Huvudförklaringen till redovisat överskott är främst mer intäkter under hösten än beräknat i samband med tertialrapport 2.

Avvikelsen inom investeringsverksamheten jämfört med beslutad plan beror främst på att tilldelad budget i den utökade budgetramen avseende Bergsundsstrand inte förbrukats. Detta beror på att Sjöfartsverket inte gett nödvändiga tillstånd för hela den utbyggnad av laddinfrastruktur som var planerad.

Kulturnämnden, kulturförvaltningen

Stadsledningskontorets synpunkter

Nämnden begär ombudgetering av investeringsmedel på 14,8 mnkr till följd av icke förbrukade medel avseende investeringsprojekt på grund av förskjutning. Tillstyrkta ombudgeteringar framgår av bilaga 1.

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget efter resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2022	Avvikelse mot budget 2022	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2021
Driftverksamhet					
Kostnader(-)	-1 278,0	-25,2	0,0	0,5	-25,4
Drift	-1 253,1	-24,6	0,0	0,5	-25,8
Avskrivningar	-24,5	-0,6	0,0	0,0	0,4
Internräntor	-0,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Intäkter(+)	201,9	28,0	0,0	-13,2	28,8
Nettokostnader	-1 076,1	2,8	0,0	-12,7	3,4
Investeringar					
Utgifter	-20,0	14,6	13,6	1,8	-3,9
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettoutgifter	-20,0	14,6	13,6	1,8	-3,9

*Efter stadsledningskontorets korrigerings av prognosen

Överskottet inom driftverksamheten motsvarar 0,3 procent av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på att förändrade beteendemönster i medborgarnas användande av nämndens tjänster har försvårat planeringsförutsättningarna och osäkerhet i prognos för intäkter och utgifter vilket medför att förvaltningen redovisar ett överskott för 2022.

Avvikelsen har ökat med 2,8 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på att på osäkerhet i prognosen för storleken av intäktsbortfallet till följd av pandemins effekter. Under det tredje tertialet har resultatet förbättrats något hos verksamheterna.

Avvikelsen inom investeringsverksamheten jämfört med beslutad plan beror främst på att nämnden inte förbrukat medel avseende investeringsprojekt. Projektet Asplundhusets genomförande behöver samordnas med fastighetskontorets övriga åtgärder rörande tekniska installationer i huset och har därför skjutits framåt. Budget för nytt bibliotek i Tensta och ombyggnad av bibliotek och kulturskola i Årsta förbrukades inte i sin helhet. Arbetet med skyltar om historiska händelser och platser beräknas pågå under två år och hela budgeten har därför inte förbrukats under 2022.

Kulturnämnden, stadsarkivet

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget efter resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2022	Avvikelse mot budget 2022	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2021
Driftverksamhet					
Kostnader(-)	-137,3	-0,6	0,0	0,0	8,3
Drift	-134,6	-0,6	0,0	0,0	8,4
Avskrivningar	-2,4	0,0	0,0	0,0	-0,1
Internräntor	-0,2	0,0	0,0	0,0	-0,1
Intäkter(+)	66,2	1,0	0,0	0,0	-0,4
Nettokostnader	-71,1	0,4	0,0	0,0	7,9
Investeringar					
Utgifter	-0,9	0,1	0,0	0,0	0,8
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettoutgifter	-0,9	0,1	0,0	0,0	0,8

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Överskottet inom driftverksamheten motsvarar 0,5 procent av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på att lägre kostnader för eDok samt ökade intäkter för arkivarietjänster till stadens förvaltningar och bolag.

Avvikelsen har ökat med 0,4 mnkr jämfört med det prognostiserade nollresultatet i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på ovannämnda samt ökade intäkter och kostnader för projektet Swedpop samt anställningar i arbetsmarknadsåtgärder.

Avvikelsen inom investeringsverksamheten jämfört med beslutad plan beror främst på att något lägre kostnad för den enda investering som genomfördes 2022.

Kyrkogårdsnämnden

Stadsledningskontorets synpunkter

Nämnden begär ombudgetering av investeringsmedel på 9,1 mnkr till följd av förskjutna tidsplan för åtgärder inom klimat och säkerhet. Tillstyrkta ombudgeteringar framgår av bilaga 1.

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget efter resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2022	Avvikelse mot budget 2022	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2021
Driftverksamhet					
Kostnader(-)	-253,1	-26,6	-15,8	-15,6	-48,5
Drift	-217,4	-25,8	-15,1	-15,6	-49,0
Avskrivningar	-33,5	-6,4	-0,7	0,0	-1,6
Internräntor	-2,2	5,6	0,0	0,0	2,2
Intäkter(+)	39,6	0,6	0,7	0,6	6,5
Nettokostnader	-213,5	-26,0	-15,1	-15,0	-41,9
Investeringar					
Utgifter	-147,6	43,8	46,1	53,0	46,8
Inkomster	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0
Nettoutgifter	-147,6	44,7	46,1	53,0	46,8

*Efter stadsledningskontorets korrigerings av prognosen

Underskott inom driftverksamheten motsvarar 13,9 procent av nettobudgeten. Avvikelsen beror till övervägande del på att rättning skett i bokslutet 2022 till följd av förändrade redovisningsmässiga principer för investeringsredovisning. Rättningen har lett till att vissa investeringsutgifter omklassificerats till driftkostnad, vilket innebär att 15,3 mnkr har flyttats från investeringsbudgeten till driftbudgeten.

Avvikelsen har ökat med 10,9 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på höjda gaspriser, ökade transportkostnader, ett läckage på Råcksta krematorium samt utebliven återbetalning av koldioxidskatt.

Avvikelsen inom investeringsverksamheten jämfört med beslutad plan beror på förseningar inom flera projekt och den rättning av ej aktiverbara utgifter som har skett i bokslutet.

Miljö- och hälsoskyddsnämnden

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget efter resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2022	Avvikelse mot budget 2022	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2021
Kostnader(-)	-286,9	0,1	-11,7	-11,3	-6,4
Drift	-285,9	0,0	-11,7	-11,3	-6,6
Avskrivningar	-1,0	0,1	0,0	0,0	0,3
Internräntor	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Intäkter(+)	150,2	9,4	15,7	14,3	28,7
Nettokostnader	-136,7	9,5	4,0	3,0	22,3
<i>Investeringar</i>					
Utgifter	-1,4	-0,1	0,0	0,0	-0,5
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettoutgifter	-1,4	-0,1	0,0	0,0	-0,5

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Överskottet inom driftverksamheten motsvarar 6,5 procent av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på ökade intäkter för tillsynen med anledning av statlig ersättning för tränings tillsyn och slutbetalning av EU-projekt. Nämnden har även lägre intäkter och kostnader inom planerad kontroll på grund av övergången till efterhandsdebitering och högre kostnader än plan för digitalisering och e-tjänster.

Avvikelsen har ökat med 5,5 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på lägre personalkostnader, högre konsultkostnader samt högre intäkter framför allt inom livsmedelsområdet.

Servicenämnden

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget efter resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2022	Avvikelse mot budget 2022	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2021
Driftverksamhet					
Kostnader(-)	-283,6	-10,0	2,3	0,5	-14,7
Drift	-282,3	-10,1	2,3	0,5	-14,7
Avskrivningar	-1,3	-0,1	0,0	0,0	0,0
Internräntor	0,0	0,1	0,0	0,0	0,1
Intäkter(+)	290,8	11,8	1,1	1,7	14,7
Nettokostnader	7,2	1,8	3,4	2,2	0,0
Investeringar					
Utgifter	-1,8	-0,1	0,0	0,0	0,2
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettoutgifter	-1,8	-0,1	0,0	0,0	0,2

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Avvikelsen beror i huvudsak på ökade volymer och ökad efterfrågan av förvaltningens frivilliga tjänster.

Avvikelsen har minskat med 1,6 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på avsättning till resultatfonder, ökade kostnader till följd av kostnader för ombyggnad till aktivitetsbaserat kontor samt ökade intäkter till följd av efterfrågan på nämndens tjänster.

Avvikelsen inom investeringsverksamheten jämfört med beslutad plan beror främst på att förvaltningens lokaler byggts om och anpassats till ett aktivitetsbaserat arbetssätt.

Socialnämnden

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget efter resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2022	Avvikelse mot budget 2022	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2021
Driftverksamhet					
Kostnader(-)	-1 849,7	8,6	-35,5	20,2	34,8
Drift	-1 845,6	12,7	-35,5	20,2	38,1
Avskrivningar	-4,1	-4,1	0,0	0,0	-3,2
Internräntor	-0,1	-0,1	0,0	0,0	-0,1
Intäkter(+)	467,1	61,1	35,5	-20,2	-30,9
Nettokostnader	-1 382,6	69,7	0,0	0,0	3,9
Investeringar					
Utgifter	-6,6	0,4	0,0	0,0	1,5
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettoutgifter	-6,6	0,4	0,0	0,0	1,5

*Efter stadsledningskontorets korrigerings av prognosen

Överskottet inom driftverksamheten motsvarar 4,8 procent av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på överskott inom verksamhetsområde nyanlända. Under året har det kommit betydlig färre och senarelagda anvisningar från Migrationsverket till staden än det uppsatta fördelningstalet. Det har inneburit att kostnaderna för försörjningsstöd och tomgångshyror blivit betydligt lägre än budgeterat. Mottagandet av flyktingar från Ukraina finansieras via statsbidrag och den del av statsbidraget som är avsett för uppstarts- och avvecklingskostnader är utformat så att det i sin helhet ska bokföras år 2022 trots att vissa kostnader kommer att uppstå 2023 eller 2024, vilket också bidrar till överskottet inom verksamhetsområdet.

Avvikelsen har ökat med 69,7 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på stor osäkerhet gällande utvecklingen av mottagandet av flyktingar. Anvisningstakten för kvotflyktingar blev lägre än väntat och det har under året varit stor osäkerhet både vad gäller kostnader och statsbidrag för Ukrainska flyktingar.

Avvikelsen inom investeringsverksamheten jämfört med beslutad plan beror på ej förbrukade medel för maskiner och inventarier.

Stadsbyggnadsnämnden

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget efter resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2022	Avvikelse mot budget 2022	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2021
Driftverksamhet					
Kostnader(-)	-523,2	-32,1	0,0	0,0	-6,8
Drift	-522,1	-31,0	0,0	0,0	-5,2
Avskrivningar	-1,1	-1,1	0,0	0,0	-1,6
Internräntor	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Intäkter(+)	364,6	41,7	10	10	35,9
Nettokostnader	-158,6	9,6	10,0	10,0	29,1
Investeringar					
Utgifter	-2,6	0,4	0,0	0,0	2,5
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettoutgifter	-2,6	0,4	0,0	0,0	2,5

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Överskottet inom driftverksamheten motsvarar 5,7 procent av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på högre intäkter inom bygglovs- och planerverksamheterna än budgeterat.

De högre intäkterna förklaras av en generellt ökad produktivitet och effektivitet, samt en lägre korttidssjukfrånvaro. Inom planverksamheten har en ökad användning av plankonsulter bidragit. Inom bygglovsverksamheten har ett ökat antal större flerbostadshusärenden, tillsammans med en fortsatt hög ärendeinströmning, utvecklade rutiner och förbättrade arbetssätt bidragit till ökade intäkter.

Avvikelsen har minskat med 0,4 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertiärrapport 2, och förklaras i huvudsak av att bostadsanpassningsbidraget utföll 0,2 mnkr över budget.

Trafiknämnden

Stadsledningskontorets synpunkter

Nämnden begär ombudgetering av investeringsmedel på 46,5 mnkr till följd av att tilldelade medel för åtgärder inom klimat, grönstruktur (Grönare Stockholm) och god vattenstatus, som var avsedda att genomföras under 2022, har försenats och förskjutits till 2023. Tillstyrkta ombudgeteringar framgår av bilaga 1.

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget efter resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2022	Avvikelse mot budget 2022	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2021
Driftverksamhet					
Kostnader(-)	-2 633,1	9,6	9,1	10,1	46,9
Drift	-1 909,3	-16,6	-24,9	-12,9	21,6
Avskrivningar	-668,4	21,6	30,0	20,0	22,0
Internräntor	-55,4	4,6	4,0	3,0	3,3
Intäkter(+)	1 794,7	-0,8	-9,1	12,9	-0,5
Nettokostnader	-838,4	8,8	0,0	23,0	46,4
Investeringar					
Utgifter	-1 296,3	58,4	63,7	66,0	138,1
Inkomster	123,3	49,7	36,3	0,0	5,6
Nettoutgifter	-1 173,0	108,1	100,0	66,0	143,7

*Efter stadsledningskontorets korrigerings av prognosen

Överskottet inom driftverksamheten motsvarar 1,0 procent av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på att kapitalkostnaderna blev lägre än budgeterat.

Avvikelsen har ökat med 8,8 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på periodiserade bidragsintäkter.

Avvikelsen inom investeringsverksamheten, som motsvarar 8,4 procent jämfört med beslutad plan, beror främst på att flera projekt inom Grönare Stockholm etapp 4 inte hunnit påbörja genomförandefasen samt att nämnden erhållit mer bidragsinkomster än budgeterat. Med anledning av förändrade redovisningsmässiga principer för investeringsredovisning har rättning skett i bokslutet 2022, vilket för nämnden innebär att 46,2 mnkr flyttats från investeringar till drift. Nämndens resultat påverkas inte av de ökade driftkostnaderna, då dessa bärs av kommunstyrelsens finansförvaltning. Nämndens investeringsutfall har minskat med 46,2 mnkr till följd av rättningen.

I samband med verksamhetsplan för 2023 har trafiknämnden ansökt om budgetjustering med 55,4 mnkr för ökade utgifter och inkomster jämfört med budget. Då detta är en förändring som kräver beslut i kommunfullmäktige hanteras ansökan i årsredovisningen för 2022. Stadsledningskontoret föreslår att ansökan beviljas.

Utbildningsnämnden

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget efter resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2022	Avvikelse mot budget 2022	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2021
Driftverksamhet					
Kostnader(-)	-23 713,9	-58,5	27,6	-148,0	41,9
Drift	-23 609,1	-77,9	6,4	-148,0	33,6
Avskrivningar	-103,4	19,0	21,2	0,0	7,9
Internräntor	-1,5	0,3	0,0	0,0	0,3
Intäkter(+)	2 986,0	278,6	72,4	178,0	259,9
Nettokostnader	-20 727,9	220,1	100,0	30,0	301,8
Investeringar					
Utgifter	-138,0	-8,6	18,1	0,0	35,5
Inkomster	5,0	5,0	0,0	0,0	5,6
Nettoutgifter	-133,0	-3,6	18,1	0,0	41,1

*Efter stadsledningskontorets korrigerings av prognosen

Överskottet inom driftverksamheten motsvarar 1,0 procent av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på lägre kostnader inom förskoleverksamheten än budget, högre intäkter inom grundskoleverksamheten än budget, lägre snittkostnad per elev inom gymnasieskolan än budget samt lägre personalkostnader på central förvaltning än budget. Nämnden redovisar ett överskott om 241,0 mnkr före resultatöverföringar och ett överskott om 220,1 mnkr efter resultatöverföringar, vilket innebär att resultatenheternas fonder utökas med 20,9 mnkr.

Verksamhetsområde förskola redovisar ett överskott mot budget med 49,4 mnkr. Avvikelsen beror i huvudsak på att kostnaderna för vikarieersättning blev lägre än budgeterat.

Verksamhetsområde grundskola inklusive fritidshem och grundsärskola redovisar ett överskott om 101,8 mnkr efter resultatöverföringar. Avvikelsen beror i huvudsak på högre intäkter för statsbidrag, föräldraavgifter och interkommunal ersättning än budget samt ej nyttjade reserver.

Verksamhetsområde gymnasieskola inklusive gymnasiesärskola redovisar ett överskott om 31,3 mnkr efter resultatöverföringar. Avvikelsen beror i huvudsak på lägre lokalkostnader och lägre snittpeng per elev än budget, vilket beror på att en större andel av eleverna går på högskoleförberedande program med en lägre kostnad än yrkesförberedande program. Andra överskott avser ej nyttjade reserver och lägre kostnader för skolskjuts än budgeterat.

Nämnd- och övergripande administration redovisar ett överskott om 37,6 mnkr efter resultatöverföringar. Avvikelsen beror i huvudsak på minskat köp av verksamhet, ej nyttjade reserver och lägre personalkostnader än budgeterat.

Avvikelsen har ökat med 120,1 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2, vilket främst beror på förbättrade resultat för skolorna till följd av lägre personalkostnader än prognostiserat. Därutöver

Bilaga 2:40

förklaras avvikelsen av kostnadsminskningar inom central förvaltning samt att reserver inte har nyttjats.

Intäkterna ökade med 47,6 mnkr från 2 938,5 mnkr år 2021 till 2 986,0 mnkr år 2022. Ökningen avser i första hand ökade statsbidrag där främst statsbidraget för likvärdig skola ökat. Asylbidrag från Migrationsverket har ökat på grund av fler elever från Ukraina. Till detta kommer ökade intäkter för fritidshem på grund av ökad maxtaxa.

Kostnaderna ökade med 891,0 mnkr från 22 822,9 mnkr år 2021 till 23 713,9 mnkr år 2022. Ökningen avser i första hand personalkostnader som har ökat med 368,2 mnkr jämfört med föregående år, vilket motsvarar en ökning med 3,7 procent. Lokalkostnaderna ökade med 157,2 mnkr, vilket främst avser ökade hyreskostnader. Kostnaden för köp av huvudverksamhet ökade med 242,6 mnkr, vilket avser ökat antal elever som går i fristående skolor och i andra kommuner samt uppräknig av schablon per elev. Kapitalkostnaderna uppgick till 104,8 mnkr, vilket är 11 mnkr lägre än år 2021. Övriga kostnader ökade med 132,6 mnkr jämfört med år 2021, där kostnaderna för livsmedel ökade med 55 mnkr.

Avvikelsen inom investeringsverksamheten jämfört med beslutad plan beror främst på ett större investeringsbehov inom grundskoleverksamheten än budget.

Äldrenämnden

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget efter resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2022	Avvikelse mot budget 2022	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2021
Driftverksamhet					
Kostnader(-)	-332,1	9,0	6,5	0,0	17,5
Drift	-327,5	8,9	6,5	-0,1	16,5
Avskrivningar	-4,5	0,0	0,0	0,1	1,0
Internräntor	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,1
Intäkter(+)	79,0	-1,2	0,0	0,0	-2,6
Nettokostnader	-253,2	7,7	6,5	0,0	15,0
Investeringar					
Utgifter	-11,3	1,4	0,0	0,0	0,7
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettoutgifter	-11,3	1,4	0,0	0,0	0,7

*Efter stadsledningskontorets korrigerings av prognosen

Överskottet inom driftverksamheten motsvarar 3 procent av nettobudgeten. Avvikelsen beror i huvudsak på att avdelningen för stadsövergripande äldreomsorgsfrågor redovisar ett överskott om 10,3 mnkr. De mest betydande differenserna i jämförelse med vad som budgeterats i avdelningen är överskotten för digitaliseringspaketet där projekt delvis kunnat utföras till en lägre kostnad än budgeterat medan vissa projekt inte varit möjliga att genomföras, inrättandet av träffpunkter med socialpsykiatrisk inriktning där två samarbetsprojekt med utförare har initierats och kostnaden för dessa uppgick till 0,3 mnkr jämfört med budgeterade 2 mnkr och överskottet för demenskompetensen där viss personal utbildats inom ramen av äldreomsorgslyftet vilket innebar att verksamheterna inte kunnat avvara personal för utbildningar inom demenskompetens i den omfattning som erbjudits.

Avvikelsen har ökat med 1,2 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2. Förändringen beror främst på att det dels skett återbetalningar av bidrag till frivilligorganisationer och dels ett antal försenade rekryteringar.

Avvikelsen inom investeringsverksamheten jämfört med beslutad plan beror främst på att digitala trygghetslarm och maskiner och inventarier inte köpts in enligt budgeterat. Vad gäller digitala trygghetslarmen kunde inte leverantören leverera enligt leveransplanen och därmed blivit försenade. Avseende maskiner och inventarier budgeterades inköp av utrustning till de nya lokalerna i Älvsjö som förvaltningen ska flytta in i. Planen var till en början att flytten skulle ske vid årsskiftet men då inflyttningen istället sker i början av 2023 så har en del av möblerna inte kommit under 2022.

Överförmyndarnämnden

Stadsledningskontorets synpunkter

Nedan redovisas utfall och avvikelse jämfört med budget efter resultatdispositioner.

För avvikelse gäller (-) = ökade kostnader eller minskade intäkter. Avrundningar kan förekomma

Mnkr	Utfall i VB 2022	Avvikelse mot budget 2022	Avvikelse T2*	Avvikelse T1*	Avvikelse mot budget 2021
Driftverksamhet					
Kostnader(-)	-80,5	-4,4	0,0	0,0	-3,3
Drift	-80,4	-4,3	0,0	0,0	-3,2
Avskrivningar	-0,1	-0,1	0,0	0,0	-0,1
Internräntor	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Intäkter(+)	4,6	4,6	0,0	0,0	3,9
Nettokostnader	-75,9	0,2	0,0	0,0	0,6
Investeringar					
Utgifter	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nettoutgifter	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0

*Efter stadsledningskontorets korrigering av prognosen

Överskottet inom driftverksamheten motsvarar 0,3 procent av nettobudgeten.

Avvikelsen har ökat med 0,2 mnkr jämfört med den prognostiserade avvikelsen i tertialrapport 2.

Avvikelsen inom investeringsverksamheten jämfört med beslutad plan beror främst på att de medel skulle användas till verksamhetsanpassning av lokalerna inte har använts då förvaltningen ska flytta 1 januari 2024.