



Månadsrapport april 2026

Tekniska nämnden

Fastställt av tekniska nämnden
Framtagen av teknik-och samhällsbyggnadsförvaltningen
Datum 2026-05-12
Gäller 2026
Ärendenr TN 2026/1234
Version [1.0]

Innehåll

1 Sammanfattning	2
2 Väsentliga personalförhållanden.....	2
2.1 Antal årsarbetare enligt produktion.....	3
2.2 Sjukfrånvaro	4
3 Ekonomisk uppföljning	4
3.1 Periodens resultat	4
3.2 Årsprognos	7

1 Sammanfattning

Bedömningen är att lägesbilden i allt väsentligt är oförändrad jämfört med inledningen av året. Mindre justeringar har skett men inte som påverkar den övergripande inriktningen. Arbetet med att etablera den nya förvaltningen fortlöper som planerat. Under perioden har planerade rekryteringar genomförts, där HR-chef har tillträtt och utvecklingsledare har tillsatts. En förvaltningsgemensam konferens har genomförts i syfte att skapa en gemensam förståelse för uppdrag, arbetsmiljö och organisationskultur. Därtill har ett arbete inletts med översyn av delar av organisationen för att säkerställa arbetsmiljö och leverans.

Samverkansstrukturen har etablerats och samverkansgruppen har påbörjat sitt arbete. Arbetsbelastningen har varit hög i delar av verksamheten under början av året, samtidigt som sjukfrånvaron har minskat jämfört med föregående år. Arbetet med att etablera den nya förvaltningen fortlöper.

Utfallet för årets första tertial är för tekniska nämndens verksamheter totalt -15,8 miljoner kronor (-18,1 miljoner kronor vid delår 1). Av detta 0,5 miljoner kronor avser den skattefinansierade verksamheten (-4,1 miljoner kronor vid delår 1) och -16,2 miljoner kronor avser de avgiftsfinansierade verksamheterna sammantaget (-14 miljoner kronor vid delår 1). Den totala prognosen för helåret 2026 uppgår till -42,8 miljoner kronor (-44,6 miljoner kronor vid delår 1). Prognosen för den skattefinansierade verksamheten är totalt sett nästan i balans med budget, -300 tusen kronor, men för samtliga avgiftsfinansierade verksamheter pekar prognosen på negativa resultat varav VA-verksamheten står för -34,9 miljoner kronor (-36,9 miljoner kronor vid delår 1).

Det ekonomiska läget för VA-verksamheten är bekymmersam och är till stor del en följd av underinvestering under många år med en stor underhållsskuld som resultat. Ytterligare tid och resurser behöver tillsättas för att genomföra verksamhet och ekonomi.

2 Väsentliga personalförhållanden

Den nya förvaltningens ledningsgrupp har formats och påbörjat arbetet för att hitta en ny struktur, dela kunskap och erfarenhet med varandra samt utveckla samhällsbyggnadsprocessen tillsammans. Tre nya avdelningar i den nya förvaltningen har skapats; mark och exploatering/projekt, VA och avfall samt förvaltningsstöd. Dessa avdelningar har påbörjat arbetet med att identifiera och utveckla gemensamma arbetssätt. Samtidigt har ett arbete påbörjats med översyn av vissa avdelningar för att säkra arbetsmiljö och leverans. Som en del av detta omfattas bland annat park och trafik, som arbetar utifrån ett uppdragsdirektiv och får stöd i processen av en konsultfirma.

Funktionen som lokalförsörjningsstrateg har flyttats från regionstyrelseförvaltningen till den nya förvaltningen och rapporterar till ekonomichefen. Den nya förvaltningen har även identifierat ett behov av att utveckla sitt arbete med att söka extern finansiering för utvecklingsprojekt inom hela samhällsbyggnadsprocessen. Utifrån detta har två utvecklingsledare tillsatts. Under perioden har en ny HR-chef tillträtt samtidigt som en HR-specialist på heltid stödjer den nya förvaltningen. En halvdagskonferens har genomförts med hela förvaltningen i syfte av att bygga gemenskap och delaktighet, samt skapa en gemensam förståelse för uppdrag, arbetsmiljö och organisationskultur.

Den nya förvaltningens samverkansgrupp har konstituerats och haft sina första sammanträden. Årligen kommer parterna, chef, skyddsombud och representanter från berörda fack, överens om samverkansgruppens storlek och sammansättning.

Utifrån resultatet av medarbetarundersökningen, för såväl den tidigare teknikförvaltningen som för samhällsbyggnadsförvaltningen, har ledningsgruppen och samverkansgruppen tillsammans genomfört en workshop. Syftet med denna workshop var att identifiera gemensamma fokusområden, föra dialog och ta fram förvaltningsövergripande aktiviteter för en god arbetsmiljö.

Tillsammans identifierades följande fokusområden:

- Stress och återhämtning
- Feedback-kultur
- Delaktighet
- Chefers förutsättningar

Utifrån avdelningarnas och enheternas resultat av medarbetarundersökningen har varje chef tillsammans med medarbetare och skyddsombud påbörjat ett arbete med resultatet genom Suntarbetslivs metod för friskfaktorer.

I den nya förvaltningen är målsättningen att öka drivkraften genom att ha tillsatt chefer som kan fokusera på personalansvar och ekonomi, samtidigt som förvaltningen tillsatt seniora sakkunniga som kan fokusera på den fortsatta utvecklingen inom VA, avfall och genomförande av projekt.

Flera verksamheter inom förvaltningen har haft en hög arbetsbelastning och en ansträngande arbetsmiljö under början på året. Detta har bland annat inneburit en väsentlig ökning av övertid jämfört med föregående år för samma period. Vidare har viss personal stärkt upp i andra verksamheter inom förvaltningen för att klara uppdraget och skapa bättre förutsättningar för en hållbar arbetsmiljö.

2.1 Antal årsarbetare enligt produktion

I och med sammanslagningen av samhällsbyggnadsförvaltningen och teknikförvaltningen flyttade mark- och exploateringsavdelningen till den tekniska nämnden och en ny avdelning bildades, MEX och projekt. Likaså flyttade avdelningen för förvaltningsstöd till den tekniska nämnden vid årsskiftet och tjänsten som lokalförsörjningsstrateg flyttades från regionstyrelseförvaltningen till den nya teknik- och samhällsbyggnadsförvaltningen.

	Genomsnitt antal årsarbetare enligt produktion för 12 mån t.o.m. mars 2026	Genomsnitt antal årsarbetare enligt produktion för 12 mån t.o.m. mars 2025	Förändring mot mars 2025
Alla anställningsformer	534.62	519.98	15
Tillsvidare	495.08	474.67	20
Tidsbegränsad	39.54	45.30	-6

Antal årsarbetare enl. produktion: sysselsättning - frånvaro (ex. tjänstledighet, föräldraledighet, sjukdom) Semester tas inte bort

2.2 Sjukfrånvaro

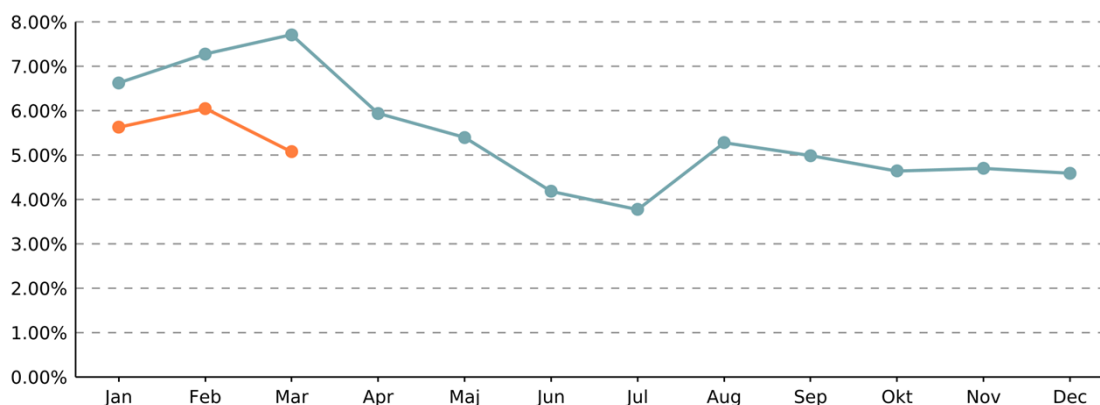
Det har skett en tydlig förbättring i jämförelse med föregående år för samma period, både för korttids- och långtidssjukfrånvaro. Minskningen återfinns både bland kvinnor och män, men är tydligast bland kvinnor där vi kan se en minskning med 2,67 procentenheter.

Förändringarna kan bero på flera faktorer. En möjlig förklaring är att färre långtidssjukskrivningar förekommit under perioden samt att verksamheten haft ett fortsatt fokus på arbetsmiljöarbete och tidiga insatser vid sjukfrånvaro. Säsongsvariationer, såsom förekomst av vinterrelaterade sjukdomar, kan också påverka utfallet mellan olika år.

Det systematiska arbetsmiljöarbetet, tillsammans med tidig dialog och stödinsatser, bedöms vara viktiga faktorer i arbetet med att fortsatt minska sjukfrånvaron.

	Sjuktal % jan - mar 2026	Sjuktal % jan – mar 2025	Förändring % enheter
Alla	5.57	7.21	-1.64
Kvinna	6.35	9.02	-2.67
Man	4.98	5.90	-0.92

Sjuktal visar hur stor andel av den avtalade anställningstiden för perioden anställda varit frånvarande på grund av sjukdom.



Här visas sjuktal månad för månad under 2026 (orange linje) samt sjuktal månad för månad under 2025 (blå linje).

3 Ekonomisk uppföljning

3.1 Periodens resultat

Utfallet för årets första kvartal är totalt för tekniska nämndens verksamheter -15,8 miljoner kronor vilket innebär en viss förbättring jämfört med delår 1 (-18,1 miljoner kronor vid delår 1). 0,5 miljoner kronor avser den skattefinansierade verksamheten (-4,1 miljoner kronor vid delår 1) och -16,2 miljoner kronor avser de avgiftsfinansierade verksamheterna sammantaget (-14 miljoner kronor vid delår 1).

Skattefinansierad verksamhet

Utfallet för resultatenheten fastighetsförvaltning uppgår till -9,4 miljoner kronor. Kostnader för sanering av Södervärnsskolans gård och snöröjning är högre än de budgeterade. El- och uppvärmningskostnader har varit höga till följd av den kalla vintern. Nödvattenförsörjningen av sjukhuset har medfört kostnader som inte varit budgeterade.

Den nya MEX- och projektavdelningen har positiv budgetavvikelse om 4,5 miljoner kronor främst till följd av viss eftersläpning i faktureringen i exploateringsprojekten och vakanser som innebär lägre personalkostnader än budgeterat.

Park- och trafikverksamhetens utfall är negativt, -1,1 miljoner kronor, främst till följd av högre kostnader för vinterväghållning än budgeterat och obudgeterade saneringskostnader för anläggning av lekplats i Klintehamn. Den allmänna kollektivtrafiken visar ett överskott på 5,8 miljoner kronor under perioden januari till april vilket ger utrymme för att göra utökningen som planeras under 2027 i det nya stadslinjenätet. Den särskilda kollektivtrafiken har ett underskott motsvarande 2,4 miljoner vilket motsvarar det förväntade underskottet. Fordonsorganisationens avvikelse för januari till april är +1,6 miljoner vilket beror på försäljning av fordon.

Utfallet för hamnverksamheten är negativt, -600 tusen kronor. Avvikelsen förklaras av lägre intäkter för kryssningstrafik, oljeimport och för småbåtshamnarna där intäkter kommer senare under året. Försörjningsverksamheten redovisar ett positivt utfall om 1 miljon kronor. Det är hos hjälpmedelscentralen den positiva budgetavvikelsen finns.

Avgiftsfinansierad verksamhet

VA

Den totala budgetavvikelsen för årets första tertial för VA uppgår till -17,1 miljoner kronor. Intäkterna är 10,6 miljoner kronor lägre än budget och kostnaderna 6,5 miljoner kronor högre än budget. Intäkter av taxor och avgifter står för den största avvikelsen på intäktssidan, -9,6 miljoner kronor. Det är den rörliga förbrukningsavgiften som är lägre. Kostnaderna har ökat utöver de budgeterade nivåerna till följd av de extra insatser som VA-verksamheten tvingas genomföra. Det rör sig om inhyrning av utrustning, inköp av material kopplat till insatserna samt utökat stöd för att kunna genomföra arbetena.

Avfall

Avfallsverksamhetens budgetavvikelse för perioden uppgår till 1,2 miljoner kronor. Intäkterna är 3 miljoner kronor lägre än budgeterat. En avvikelse avser bidrag för förpackningsinsamlingen som beror på en osäkerhet kring storleken på bidraget från Naturvårdsverket. Bidraget för perioden januari till april är ännu inte utbetalt. Även kostnaderna är lägre än budgeterat, 4,2 miljoner kronor. Konsultkostnader har inte fallit ut som budgeterat och behovet av att köpa in externa entreprenörer till ÅVC varit lägre än förväntat under den aktuella perioden.

Linjehamnen och kryssningskajen

Utfallet för linjehamnen ligger uppgår till -221 tusen kronor vilket beror på lägre fartygstäckter, men bedömningen är att det kommer att balanseras under sommarsäsongen. För kryssningskajen uppgår avvikelsen till -334 tusen kronor vilket är som förväntat.

Kontostruktur	Budget Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2026	Avvikelse Jan - Apr 2026	Utfall Jan-Apr 2025	Förändring utfall %
Resultat	-135 177	-150 931	-15 754	-122 236	23,5
INTÄKTER	533 994	522 277	-11 717	487 853	7,1
Taxor och Avgifter	134 837	123 698	-11 138	121 534	1,8

Kontostruktur	Budget Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2026	Avvikelse Jan - Apr 2026	Utfall Jan- Apr 2025	Förändring utfall %
Bidrag	13 924	13 863	-62	14 529	-4,6
Försäljning vara/tjänst	128 398	120 798	-7 600	115 738	4,4
Intern resursfördelning	10 982	11 787	805	7 812	50,9
Övriga intäkter	245 852	252 132	6 279	228 240	10,5
KOSTNADER	-669 171	-673 208	-4 037	-610 089	10,3
Personal	-137 102	-133 257	3 844	-114 570	16,3
Köp av tjänst	-38 333	-30 476	7 856	-24 544	24,2
Köp huvudverksamhet	-76 181	-71 980	4 201	-64 404	11,8
Förbrukn. mtrl	-53 567	-59 364	-5 796	-56 864	4,4
Lokaler	-119 365	-124 322	-4 957	-113 174	9,9
Avskrivn. internränta	-138 837	-140 798	-1 960	-130 762	7,7
Intern resursfördelning	-8 869	-8 930	-61	-8 516	4,9
Övriga kostnader	-96 916	-104 081	-7 164	-97 255	7,0

I tabellen visas intäkter och kostnader för perioden, både budgeterade och redovisade samt budgetavvikelsen i tkr. I tabellen finns även fjolårets redovisade intäkter och kostnader samt förändringen av utfall mellan åren uttryckt i procent.

	Budget Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2026	Avvikelse Jan - Apr 2026	Utfall Jan- Apr 2025	Förändring utfall %
22 Teknisk nämnd	-135 177	-150 931	-15 754	-122 236	23,5
22000 TSF Förvaltningsledning	-1 119	-1 402	-283	-49	2 767,3
22001 TSF Förvaltningsstöd	181	1 388	1 208	388	258,1
22002 MEX & Projekt	-12 629	-8 086	4 543	-2 058	292,9
22003 Park & trafik	-85 635	-81 515	4 120	-74 291	9,7
22004 VA & Avfall	-25 048	-40 908	-15 859	-23 833	71,6
22005 Fastighet	-6 501	-15 819	-9 318	-11 994	31,9
22006 Hamn	-5 824	-7 019	-1 195	-10 198	-31,2
22008 Avfallsavdelning		0	0	-4 952	-100,0
22009 Försörjning	1 400	2 430	1 030	4 751	-48,9

I tabellen visas intäkter och kostnader för perioden per avdelning, både budgeterade och redovisade samt budgetavvikelsen i tkr. I tabellen finns även fjolårets redovisade intäkter och kostnader samt förändringen av utfall mellan åren uttryckt i procent.

3.2 Årsprognos

Den totala prognosen för helåret 2026 uppgår till -42,8 miljoner kronor vilket innebär en mindre förbättring jämfört med prognosen vid delår 1 (-44,6 miljoner kronor). Prognosen för den skattefinansierade verksamheten är ett mindre minus om cirka -300 tusen kronor men för samtliga avgiftsfinansierade verksamheter pekar prognosen fortsatt på negativa resultat.

Skattefinansierad verksamhet

De skattefinansierade verksamheter som räknar med negativa budgetavvikelser är förvaltningsledning (-1 miljon kronor), försörjningsverksamheten (-1 miljon kronor), park- och trafikverksamheten (-0,6 miljoner kronor), särskild kollektivtrafik (-5,4 miljoner kronor) samt fastighetsförvaltningen (-6 miljoner kronor).

Förvaltningsledningens negativa prognos om knappt -1 miljon kronor beror på högre personalkostnader och kostnad för köp av tjänst än budgeterat. Snön och den kalla vintern som präglade första kvartalet innebär att kostnaderna för vinterväghållningen blivit högre än budgeterat för park- och trafikverksamheten. Därtill kommer högre saneringskostnader inom parkverksamheten än beräknat.

Den negativa prognosen för fastighetsförvaltningen har justerats med ytterligare -2 miljoner kronor jämfört med prognosen i delårsrapport 1. Den negativa prognosen beror på saneringskostnader på Södervärnsskolan, 3,2 miljoner kronor, hanteringen kring vattensituationen och nödvattenförsörjning av sjukhuset och asbestsanering vid underhållsarbete vid Humlegårdsskolan om 2 miljoner kronor vilken har tillkommit sen föregående prognos. Det finns osäkerhet kring framtida kostnader för eftersatt underhåll till följd av att fastighetsbeståndet till dominerande del byggdes under 50-, 60- och 70-talen och därmed är mer underhållskrävande. Inom fastighetsförvaltningens anslagsfinansierade

verksamhet överstiger kostnader för drift av offentliga toaletter tilldelad ram till följd av ökade bevaknings- och reparationskostnader.

Försörjningsavdelningen prognostiserar ett underskott om -1 miljon kronor. Det negativa resultatet förklaras främst av att hjälpmedelsverksamheten under året har sänkt sina intäktsgenererande procentuella påslag på tjänster, i syfte att uppnå en mer rättvisande grad av självfinansiering för hjälpmedelscentralens kunder. Samtidigt saknar portokostnadsansvaret tillräcklig intäktstäckning, vilket medför en prognostiserad avvikelse om cirka -3 miljoner kronor inom den verksamheten.

Underskottet inom den särskilda kollektivtrafiken, -5,4 miljoner kronor, motsvarar den underfinansiering av verksamheten som är känd sen tidigare.

Dessa negativa prognoser vägs upp av positiva prognoser främst inom den allmänna kollektivtrafiken som har ett prognosticerat överskott med +11,9 miljoner kronor trots att den utökade trafiken i ordinarie tidtabell för landsbygden under hösten 2026 har inkluderats i prognosen. Den utökade trafiken är en del av utvecklingen av regionbusslinjenätet som medför en ökad kostnad om 1,9 miljoner kronor.

MEX- och projektverksamheten prognostiserar ett överskott om 1,3 miljoner kronor till följd av vakanta tjänster inom MEX-verksamheten under inledningen av 2026.

Förvaltningsstödsavdelningen räknar med en positiv budgetavvikelse om 0,5 miljoner kronor till följd av lägre personalkostnader. Prognosen för kostnader kopplat till tekniska nämnden innebär ett underutnyttjande om 0,4 miljoner kronor. Den anslagsfinansierade delen av hamnverksamheten prognostiserar en budget i balans vilket även gäller för fordonsorganisationen, projektverksamheten och kundtjänst.

Avgiftsfinansierad verksamhet

VA

För VA har budgeten för 2026 upprättats med ofinansierade kostnader om 11,8 miljoner kronor. Prognosen pekar nu mot ett väsentligt större underskott, -34,9 miljoner kronor vilket är en mindre förändring jämfört med prognosen vid delårsrapport 1 (-36,9 miljoner kronor). Det är intäkterna för underhållsenheten som justerats uppåt med 2 miljoner kronor sen förra prognosen. Årsprognosen för intäkterna i övrigt ligger kvar enligt budget. Det finns signaler om att det kan komma externa bidrag under året men dessa är kopplade till motsvarande kostnader och är inte justerade för i denna prognos. När justeringsposten från budgeten nu plockas bort syns det i prognosen som minskade intäkter.

På kostnadssidan har vattenenheten lagt till kostnader för VA-konsulter, 4,1 miljoner kronor, och hyra av ytterligare ett tillfälligt reningsverk, 9,5 miljoner kronor. Vid avloppsenheten har det identifierats kostnadsökningar för transporter av slam, 1 miljon kronor, samt elkraft, 0,5 miljoner kronor. Vid underhållsenheten har det gjorts justering för ökade intäkter, 1,4 miljoner kronor, för utdebitering av egen personals insatser i olika projekt. Vidare har det skett ett missförstånd i budgetarbetet under hösten 2025 för budgetering av kostnader rörande inköp av anläggnings- och underhållsmaterial. Detta är justerat i prognosen och har lett till en höjd kostnadsprognos om 8,6 miljoner kronor. Personalkostnaderna beräknas bli 2,7 miljoner kronor högre än de budgeterade.

Gotland har de senaste åren drabbats av vattenutmaningar och bakom utmaningarna finns tre sammanlänkade faktorer som inte är unika för Gotland. En är brist på produktionskapacitet i en åldrande infrastruktur som förnyas för långsamt. En annan är

vikande vattentillgång när klimatförändringar krymper grundvattenmagasinen och lägg därtill försämrad råvattenkvalitet när ökad avrinning för med sig organiskt material, bakterier och parasiter in i vattentäkterna. Enligt branschorganisationen Svenskt Vatten underinvesteras det i Sveriges VA-infrastruktur med 10 miljarder kronor per år och på Gotland syns det tydligare än på andra platser.

VA-avdelningen tar situationen på största allvar och arbetar aktivt på kort, medellång och lång sikt. På kort sikt stabiliseras systemen med trycksänkningar, vattentillförsel från andra delar av ön, extern expertis och ett planerat tillfälligt vattenverk. På medellång sikt pågår löpande reinvesteringar såsom exempelvis uppgradering av reservoarer, förbättrat barriärskydd och förstärkt UV-rening. På lång sikt utreds nya och mer robusta vattenkällor såsom exempelvis dammar, nya täkter och möjliga avsaltningsslösningar.

Utmaningen är inte brist på kunskap eller vilja. Det är att bygga om ett komplext system som samtidigt ska leverera dricksvatten dygnet runt – i ett förändrat klimat, med en växande underhållsskuld och utan möjlighet att stänga ned för renovering.

Avfall

Prognosen för avfall pekar på ett underskott för 2026 om cirka -4,7 miljoner kronor. Ett kalkylerat underskott om 3,1 miljoner kronor har budgeterats i syfte att balansera det positiva egna kapitalet i enlighet med policyn för ekonomistyrning. Regleringen ska ske över ett par år genom att inte höja avfallstaxan, förutsatt att inga ändringar av lagar eller andra omständigheter som vi saknar rådighet inträffar. Därutöver är prognosen att bidragsintäkterna minskats jämfört med budget.

Linjehamnen och kryssningskajen

För linjehamnen innebär prognosen ett budgetöverskridande om 2 miljoner kronor vilket till del (1,2 miljoner kronor) är budgeterat underskott då positivt eget kapital ska balanseras. Resterande avser högre kostnader för tillsyn och miljöavgifter än vad som budgeterats. Prognosen för kryssningskajen är negativ om -950 tusen kronor och är i enlighet med budget.

Kontostruktur	Budget 2026	Senaste prognos 2026	Avvikelse	Utfall 2025
Resultat	-308 733	-351 553	-42 820	-269 117
INTÄKTER	1 727 392	1 713 414	-13 978	1 653 219
Taxor och Avgifter	518 910	519 264	354	499 966
Bidrag	41 883	40 699	-1 184	48 274
Försäljning vara/tjänst	389 018	365 847	-23 171	365 310
Intern resursfördelning	32 950	33 744	794	30 285
Övriga intäkter	744 631	753 860	9 229	709 385
KOSTNADER	-2 036 125	-2 064 966	-28 842	-1 922 336
Personal	-427 473	-425 534	1 939	-364 791
Köp av tjänst	-119 673	-124 254	-4 581	-86 214

Kontostruktur	Budget 2026	Senaste prognos 2026	Avvikelse	Utfall 2025
Köp huvudverksamhet	-240 461	-230 561	9 900	-216 118
Förbrukn. mtrl	-161 664	-168 453	-6 789	-179 774
Lokaler	-355 914	-361 795	-5 880	-376 013
Avskrivn. internränta	-430 840	-433 817	-2 977	-397 542
Intern resursfördelning	-28 710	-28 996	-286	-28 080
Övriga kostnader	-271 390	-291 557	-20 167	-273 804

I tabellen visas årsbudget och aktuell årsprognos för utfallet samt budgetavvikelse. I sista kolumnen finns även föregående års redovisade intäkter och kostnader.

	Budget 2026	Senaste prognos 2026	Avvikelse	Utfall 2025
22 Teknisk nämnd	-308 733	-351 553	-42 820	-269 117
22000 TSF Förvaltningsledning	-3 242	-3 806	-564	-1 172
22001 TSF Förvaltningsstöd	0	500	500	-237
22002 MEX & Projekt	-38 923	-37 656	1 267	-7 861
22003 Park & trafik	-253 757	-247 889	5 868	-221 180
22004 VA & Avfall	0	-39 563	-39 563	-19 957
22005 Fastighet	-3 910	-10 308	-6 398	-14 786
22006 Hamn	-8 901	-11 831	-2 930	-12 786
22008 Avfallsavdelning				1 037
22009 Försörjning	0	-1 000	-1 000	7 824

I tabellen visas årsbudget och aktuell årsprognos för utfallet samt budgetavvikelse per avdelning. I sista kolumnen finns även föregående års redovisade intäkter och kostnader.