



Handläggare: Ulf Jacksén  
Administrativa avdelningen  
Ekonomienheten  
Tel: 508 274 40  
ulf.jacksen@gfk.stockholm.se

2002-10-02

Dnr 02-111-851:3

Till  
Gatu- och fastighetsnämnden

### **Kvartalsrapport 3/2002**

#### **FÖRSLAG TILL BESLUT**

1. Gatu- och fastighetsnämnden godkänner kvartalsrapport 3/2002 och överlämnar den till kommunstyrelsen

Olle Zetterberg

Bengt Hjelm

#### **SAMMANFATTNING**

Uppföljning av stadens verksamheter ska ske utifrån de av kommunfullmäktige beslutade fem prioriterade områdena.

För gatu- och fastighetskontoret exklusive fastighetsförvaltning (förvaltningsnummer 181) bedöms driftverksamheten kunna lämna ett nettoöverskott på 9 mnkr. Överskottet beror i huvudsak på högre intäkter för parkeringsverksamheten än budget och lägre kostnader än budget för f.d. resursgruppen.

Investeringsutgifterna bedöms uppgå till 1 649 mnkr, vilket är 171 mnkr lägre än budget. Avvikelsen beror på förskjutningar inom projekt och främst inom exploateringsverksamheten.

Bl.a. tack vare ersättningar för arbeten i samband med exploatering samt bidrag till bullerskydd beräknas investeringsinkomsterna (exklusive försäljningar) bli 61 mnkr högre än budgeterat.

För fastighetsförvaltningen (förvaltningsnummer 182) visar prognosen ett positivt resultat om 18,6 mnkr främst beroende på att räntekostnaderna blir lägre än budgeterat och hyresintäkterna något högre än budget. Investeringsutgifterna bedöms uppgå till 450 mnkr vilket är 68 mnkr lägre än budgeterade 518 mnkr.

Nämndens försäljningsbeting är satt till 500 mnkr. Fastighetsförsäljningar bedöms nu kunna uppgå till 1 065 mnkr, vilket är 100 mnkr högre än i kvartalsrapport 2. Av summan utgör 243 mnkr försäljning av småhustomträter.

I förhållande till föregående kvartalsrapport lämnas för förvaltningsnummer 181 ett något större nettodriftöverskott (+ 3mnkr) och investeringsutgifterna bedöms bli kraftigt lägre (+141 mnkr). Resultatprognosen för förvaltningsnummer 182 ligger över nivån i kvartalsrapport 2 främst beroende på nu kända hyresökningar (+11 mnkr). Investeringsutgifterna bedöms dock bli lägre (+68 mnkr).

I rapporten i övrigt redovisar kontoret bedömningen att de generella åtagandena i huvudsak kommer att uppfyllas under året inom given budgetram. I verksamhetsprogrammet bedömdes att 2 500 – 3 000 lägenheter kommer att påbörjas i år. Bedömning är nu att 2 700 – 3 000 kommer att påbörjas.

Som redovisats i årets kvartalsrapporter kommer åtagandet att 85 % av bilisterna ska parkera rätt inte nås. Åtagandet att minska trafikens miljöstörningar kommer inte heller uppnås helt. Antalet markanvisningar bedöms nu komma att omfatta 2 500 – 3 000 lägenheter under förutsättning att beslut hinner fattas. Prognosen har nedjusterats med 400 lägenheter jämfört med kvartalsrapport 2.

Arbetet med aktivitetsplanen fortsätter i huvudsak enligt den detaljerade redovisningen som lämnades i kvartalsrapport 2.

I rapporten redovisas personalstatistik. Jämfört med år 2001 har andelen sjukfrånvaro minskat från 9,1 % till 8,5 %. Sedan förra kvartalsrapporten har antalet anställda minskat med 20 personer och uppgår nu till 1 016 personer. En redovisning av rehabiliteringsinsatser lämnas också.

## UTLÅTANDE

### Bakgrund

Kommunstyrelsens uppföljning av nämndernas verksamheter under året fokuseras på budgetutfall samt kommunfullmäktiges inriktningsmål och prioriterade inriktningar utifrån de av kommunfullmäktige beslutade fem prioriterade områdena<sup>1</sup>. Uppföljningen bygger i huvudsak på att prognostiserade avvikelser mot budget och verksamhetens mål ska

<sup>1</sup> "Kostnadseffektiv och sund ekonomi", "Kvalitet", "Valfrihet", "Attraktiv plats för boende, företagande och besök" och "Medarbetarna"

redovisas och kommenteras. Vid befarade avvikelser ska nämnderna redovisa åtgärder som planeras eller har vidtagits.

### **Kostnadseffektivitet och sund ekonomi**

#### ***Generella åtaganden – bedömning om dessa kommer att uppfyllas***

✗ Skapa förutsättningar för andra driftformer och upphandla drift i enlighet med fastställd aktivitetsplan	Ja.	Aktivitetsplan för upphandling fastställdes i samband med verksamhetsplan år 2002. Arbetet med planen fortsätter i huvudsak enligt den detaljerade uppföljningen som lämnades i kvartalsrapport 2.
✗ Genom fortsatt utveckling av styr- och stödfunktioner samt integrerad uppföljning av verksamhetens ekonomi, kvalitet och miljö ge förutsättningar för en effektiv resursanvändning	Ja	Kommer att pågå under hela året. Ex är stödprocesser till upphandling och investeringsregler.
✗ Vid befarad avvikelse vidta åtgärder för att uppnå budgetbalans	Ja	Bevakas kontinuerligt. I denna prognos finns inget behov av åtgärder för att uppnå budgetbalans.

#### ***Budgetförutsättningar***

Nämndens korrigerade budget år 2002 framgår av bilaga 3 respektive 6.

#### ***Prognos försäljningsbeting förvaltningsnummer 181 och 182***

Nämndens beting är i budget satt till 500 mnkr. Kontoret bedömer i denna prognos att fastighetsförsäljningar om 1 065 mnkr är möjliga att genomföra<sup>2</sup>. Se ytterligare kommentarer under avsnittet ”attraktiv plats för boende, företagande och besök”.

#### ***Prognos på årsutfall förvaltningsnummer 181***

I bilaga 1 a lämnas en sammanställning över prognosen. Där finns även sammanställning över förändringar jämfört med föregående kvartalsrapport. I bilaga 1 c återfinns detaljerade avvikelsekommentarer avseende driftverksamheten. Stadens blanketter (bilaga 1 d) avseende investeringsuppföljning omfattar dels projekt över 20 mnkr som kommenteras utförligt, dels projekt understigande 20 mnkr. De mindre projekten redovisas i sammandrag. Lip-projekten<sup>3</sup> redovisas i bilaga 2.

**Driftverksamheten** beräknas lämna ett nettoöverskott om 9 mnkr.

Överskottet beror främst på att kostnaden för f.d. resursgruppen, dvs del av övertaligheten, blivit lägre än budgeterat. Det anslag nämnden tidigare fått för denna verksamhet behöver inte nyttjas fullt ut. Ökade kostnader för bl.a. vandalisering och extra satsning på klottersanering har kunnat täckas med ökade intäkter för domar i avgäldsmål, ökade intäkter för felparkering och biljettautomater samt att kostnaderna för övertalighet med anledning av konkurrensutsättning nu bedöms bli lägre än i tidigare prognoser.

<sup>2</sup> Av försäljningarna kan 775 mnkr avräknas mot betinget.

<sup>3</sup> Lokala investeringsprogrammet

**Investeringsutgifterna** ligger 171 mnkr under budget, vilket i huvudsak beror på förskjutningar inom exploateringsverksamheten. Bl.a. genomförandet av saneringen av Gasverkstomten, Klara Sjö, Lyftkranen och massor från Hammarby Sjöstad som först kan komma igång när regeringens tillåtlighetsprövning är klar. Detta förväntas nu ske under hösten. Därefter ska ärendet till Miljödomstolen och KF för godkännande. **Inkomsterna** (exklusive fastighetsförsäljningar) överstiger budget med 61 mnkr främst tack vare ersättningar i samband med exploateringsarbeten och bidrag till bullerskyddsåtgärder.

*Osäkerheter i prognosen:*

- ✘ Eventuella tillkommande domar i avgäldsmål ingår inte i prognosen.
- ✘ Upplåtelseintäkterna har under senare år varit svårprognostiserade då de är mycket konjunkturkänsliga.
- ✘ Inga kostnader för Fastighets AB Bangårdsposten ingår i årets prognos.
- ✘ Ytterligare förskjutningar inom investeringsplanen kan komma att ske.

*Jämförelse med kvartalsrapport 2/2002*

I förhållande till föregående kvartalsrapport lämnas ett något större nettodriftöverskott (+ 3mnkr). Investeringsutgifterna bedöms bli kraftigt lägre (+141 mnkr) p.g.a. tillkommande förskjutningar. Dessa påverkar även investeringsinkomsterna som nu bedöms bli något lägre (- 20 mnkr).

*Prognos på årsutfall förvaltningsnummer 182*

I bilaga 4 a respektive 4 b lämnas resultatprognosen dels totalt, dels per affärsområde. Där lämnas även en separat redovisning av affärsområde kommersiellt. I bilaga 4 c återfinns detaljerade avvikelsekommentarer avseende prognosen. Investeringsuppföljning lämnas i bilaga 4 d.

**Resultatet** prognostiseras till ett överskott på 18,6 mnkr. Prognosen driftnetto, d.v.s. exklusive kapitalkostnader och ågartillskott/avkastningskrav, om 527,8 mnkr är 1,0 mnkr högre än budget.

Kapitalkostnaderna netto beräknas minska med närmare 18 mnkr jämfört med budget och beror framför allt på minskade räntekostnader. Minskningen beror i huvudsak på lägre räntenivå. Dessutom bidrar försäljning av fastigheter och förskjutningar av investeringsprojekt till lägre räntekostnader. Avskrivningarna bedöms öka med 4 mnkr. Detta beror på att två investeringsprojekt avseende Beridarebanan 10 (1:a Hötorgshuset) inte fullföljs, vilket medför en nedskrivning på ca 5,5 mnkr av projektens nedlagda utgifter.

Diskussioner om försäljning av fastigheter med kulturvärde förs med Stadsholmen AB.

Kontoret bedömer att **investeringsutgifterna** kommer att uppgå till 450 mnkr. Detta är 68 mnkr lägre än investeringsramen om 518 mnkr.

*Osäkerheter i prognosen:*

- ✘ Försäkringsersättningarnas storlek. Vattenskadorna på barnstugor kan ge ytterligare ersättning.
- ✘ Som redovisats till nämnden 2002-03-19 har byggentreprenören framställt krav på fördyring med 63 mnkr med anledning av att fuktskador upptäcktes vid starten av ombyggnaden av Råcksta sjukhem. Kontoret är av en annan uppfattning och förhandlingar pågår. Inga fördyringar avseende fuktskadan ingår i prognosen.
- ✘ I planering och budgetering av investeringarna har hyresgästernas krav och önskemål prioriterats. Erfarenhetsmässigt uppstår ofta förändringar av planerna som leder till förskjutningar av projekten.
- ✘ Hyresnivåerna p.g.a. pågående förhandlingar och avyttring av fastigheter.

#### *Jämförelse med kvartalsrapport 2/2002*

Resultatprognosen ligger över nivån i kvartalsrapport 2 främst beroende på nu kända hyresökningar (+11 mnkr). Avskrivningskostnaden ökar med 5 mnkr men täcks så gott som helt av minskade räntekostnader och ett något förbättrat driftnetto (resultat 1). Prognosen för investeringsverksamheten nedjusteras med 68 mnkr.

#### *Förbättrad ekonomistyrning*

I budget 2002 finns krav på att ekonomistyrningen måste förbättras. Kontoret har aktivt arbetat med att införa ett nytt system för budgetering och uppföljning som bedöms ge väsentligt bättre möjligheter att följa upp ekonomin. Systemet ska fungera på ett decentraliserat sätt med möjlighet att se både helhet och detaljer ur bokföringen för enskilda byggnader.

I sin årsrapport 2001 bedömde revisionskontoret att gatu- och fastighetsnämndens styrning och uppföljning var tillfredsställande.

### **Kvalitet**

#### ***Generella åtaganden – bedömning om dessa kommer att uppfyllas***

- |   |     |   |
|---|-----|---|
| ✘ Under 2002 vidareutveckla åtaganden, arbetssätt, klagomålshandling och rättelse samt arbeta systematiskt med uppföljning och utveckling | Ja  | Arbetet fortsätter. Processöversyner pågår. Framtagande av GFK-övergripande verktyg för klagomålshandling, gemensamma rutiner och policy pågår. Genom vår Driftcentral tar vi emot felanmälan dygnet runt året runt. Våra hyresgäster kan vända sig till fastighetshetsförvaltningens kundtjänst. |
| ✘ Besvara inkomna skrivelser eller på annat sätt kontakta brevskrivaren inom 15 arbetsdagar   | Ja  | Uppnåddes inte helt år 2001. Översyn av rutinerna har genomförts under året.  |
| ✘ Minska trafikens miljöstörningar  | Nej | Bullerskyddsplanen, som anger att 3 000 boende ska få minskade bullerstörningar, pågår. Målet uppnås inte. Personalresurserna kommer inte att räcka till. Nu beräknas 2 000 boende få minskade bullerstörningar.  |

Ny dagvattenstrategi godkändes av nämnden

den 19 mars 2002. Strategin ska behandlas av kommunfullmäktige i höst. Den innebär bl a en minskad miljöbelastning på stadens sjöar och vattendrag. Strategin inarbetas nu i kontorets planer och projekt.

✎ Beakta miljöaspekten vid upphandling	Ja	Upphandlingar av entreprenadarbeten genomförs med miljökrav som anbudsvärderande faktor. Formellt beslut i KF inväntas för utveckling av kravnivåer, uppföljnings- och kontrollrutiner för att ställa miljökrav vid upphandling av arbetsmaskintjänster. I avvaktan på detta används ”miljökrav på arbetsmaskiner” som anbudsutvärderande kriterie.
		Provverksamhet pågår för återvinning av schaktmassor, asfalt och andra restprodukter som uppkommer vid entreprenadarbeten.
✎ Minska energiförbrukningen	Delvis	Den totala energiförbrukningen kommer troligtvis inte kunna minskas beroende på fler ljuskällor. Nyttillkommande ljuskällor är dock mer energisnåla.
		Kontinuerlig uppföljning av energistatistik leder till förbättringar av fastigheternas installationer.
✎ Minska miljöbelastningen vid tjänsteresor	Ja	Bilpoolen används. Andelen miljöbilar uppgår till närmare 50 % av det totala antalet fordon.
✎ Åtgärda förorenad mark	Ja	Utvecklingsarbete pågår. Sickla Udde, Klara Sjö, etapp 1, genomfört. Övriga områden som ingår i stadens LIP-projekt kan ej påbörjas förrän regeringens tillståndsprövning är klar och dom i Miljödomstolen samt beslut i KF tagits.

***Uppfyllelse av de generella åtagandena i förhållande till ekonomiskt utfall***

Av redovisningen som lämnas i denna rapport framgår att de åtaganden som fastlagts i verksamhetsplanen för år 2002 i allt väsentligt kommer att uppfyllas inom angiven budgetram. Orsaker till avvikelser i uppfyllelse av åtagandena samt eventuella åtgärder kommenteras under respektive av staden prioriterade områden.

***Kvalitetsgarantier***

Enligt stadens strategi för kvalitetsutveckling ska alla verksamheter utforma kvalitetsgarantier med åtföljande system för rättelse.

Inom kontoret pågår ett arbete med att se över nuvarande åtaganden. Syftet är att precisera åtagandena för varje enhet för att säkra förankringen och för att skapa en tydlighet mellan ansvar och genomförande. Parallellt pågår även arbetet med att utveckla en systematisk klagomålshantering.

Mot denna bakgrund har kontoret gjort den bedömningen att det i nuläget inte bör tas fram några kvalitetsgarantier. Utöver detta bör även framhållas att innan kontoret kan utforma garantier behöver en del juridiska konsekvenser belysas ytterligare.

### Valfrihet

Under detta område redovisar nämnden inga åtaganden då det i huvudsak avser stadsdelsnämndernas ansvarsområde.

### Attraktiv plats för boende, företagande och besök

#### *Generella åtaganden – bedömning om dessa kommer att uppfyllas*

☞ Verka för att näringslivets behov av fysisk infrastruktur tillgodoses	Ja	Vägprojekt och då främst Södra länken pågår/genomförs. Arbetet med att utöka antalet p-platser och angöringsplatser pågår. Investeringar i företagsområden som t ex Kista och Östra City-projektet sker i samråd med företagarna bl a för att öka framkomligheten.
☞ Förnya och förbättra belysningen	Ja	Satsning i utsatta områden, ex parkvägar, framför allt i ytterstaden. Kabelbyten görs och belysningsstolpar rostskyddas.  Vi åtgärdar omedelbart fel på belysningsanläggningar vid fel/skada som kan innebära fara för liv och egendom och vi byter enstaka trasiga lampor senast 15 arbetsdagar efter anmälan.
☞ Öka trafiksäkerheten	Ja	Trafiksäkerhetsprogrammet genomförs. Vi åtgärdar omedelbart fel bl.a. på viktiga trafikmärken och vid fel på trafiksignalanläggning eller i gata som utgör fara. Vi tar emot felanmälan dygnet runt, året runt.
☞ Vid investeringsbeslut beakta framtida nyttighet för stadens invånare	Ja	Ligger till grund för bedömning om investering bör ske.
☞ Informera om och minska hinder i trafiken	Ja	Information bl.a. i media. Samordning med ledningsdragande bolag m.fl. Vägtrafikcentralen – Trafik Stockholm – togs i operativt bruk i slutet av 2001. Prioriterad övervakning av trafikfarliga uppställningar.
☞ Öka kapaciteten på befintligt vägnät	Ja	Kapaciteten för cyklister ökar p.g.a. utbyggnaden av nya cykelvägar. Totalt har 14 km cykelväg/-fält tillskapats. Byggandet av Södra Länken pågår liksom planering för Norra Länken. På vissa sträckor har stomnätsbussarna inte haft förväntad framkomlighet enligt mätningar från SL. Under hösten inleds en snabbutredning om förbättrad framkomlighet på Klarastrandsleden.

Åtagandet att 85 % av bilisterna ska parkera rätt kommer inte nås.

✘ Öka antalet markanvisningar	Nej	<p>T o m GFN 2002-09-10 har 20 markanvisningar tilldelats. Anvisningarna omfattar 1 300 lägenheter. Motsvarande period förra året hade 29 markanvisningar tilldelats och omfattade drygt 2 500 lägenheter. Totalt under 2001 tilldelades 40 markanvisningar omfattande ca 3 500 lägenheter.</p> <p>Kontoret bedömer nu att volymen kommer att uppgå till 2 500 – 3 000 lägenheter under förutsättning att beslut hinner fattas. Prognosen har nedjusterats med 400 lägenheter jämfört med kvartalsrapport 2. Det bör dock påpekas att ett antal tidiga markreservationer har också beslutats under året omfattande ett stort antal lägenheter.</p> <p>På kontorets hemsida finns ett aktuellt markanvisningsregister. Intresseanmälningar besvaras inom 15 arbetsdagar.</p>
✘ Medverka till att minst 2 000 lägenheter kan påbörjas under året	Ja	<p>I verksamhetsplan 2002 bedömdes att 2 500 - 3 000 lägenheter ska kunna påbörjas. T o m augusti har 2 470 lägenheter påbörjats. Bedömningen nu är att 2 700 – 3 000 lägenheter kommer att påbörjas i år, dvs ungefär samma antal som förra året.</p> <p>Härutöver kan också framhållas att för att utöka antalet specialbostadsplatser pågår ny-, om- och tillbyggnad av sjukhem för 225 platser. 37 platser i gruppbostad beräknas vara klara i år.</p>
✘ Försälja mark och byggnader	Ja	<p>Försäljningsinkomsterna bedöms i denna prognos till 1065 mnkr. Fastighetsförvaltningens svarar för 289 mnkr och försäljningen av småhustomträtter<sup>4</sup> svarar för 243 mnkr. Totalt har c a 18 500 tomträttshavare anmält intresse att friköpa sina småhustomträtter. Bedömningen är att 90 % av dessa kommer att genomföra friköpen. C a 16 500 friköp</p>

<sup>4</sup> Med anledning av kommunfullmäktiges beslut att småhustomträtter ska erbjudas till försäljning omklassificerades de tomter som förväntades säljas under 2001-2002 från anläggningstillgång till omsättningstillgång i samband med bokslutet för 2000. Omklassificeringen påverkar hur försäljningsinkomsterna kommer att redovisas i bokslutet. Här redovisas årets försäljningar som fastighetsförsäljningar oavsett om de i bokslut klassificeras som anläggningstillgång eller omsättningstillgång.



kommer att ha genomförts vid årets slut och att resterande 100 kommer att genomföras under nästa år.

## Medarbetarna

### *Generella åtaganden – bedömning om dessa kommer att uppfyllas*

<p>☒ Med utgångspunkt från stadens personalstrategi bedriva en personalpolitik som möter det ökade kravet på flexibilitet i dagens och morgondagens arbetsliv genom utveckling av olika metoder för individuell kompetens- och yrkeslivsplanering för medarbetarna</p>	<p>Ja</p>	<p>Medarbetarsamtal genomförs med alla anställda och personlig utvecklingsplan tas fram.</p> <p>Kontoret har en öppen syn på alternativa arbetsformer som årsarbetstid, distansarbete m m.</p>
<p>☒ Ta fram en strategi för långsiktig personalförsörjning som beaktar stadens mål på ökad etnisk mångfald och morgondagens behov av bred kompetens</p>	<p>Ja</p>	<p>Projekt påbörjat om bl.a. förlängt arbetsliv respektive rekrytering.</p> <p>För att öka kunskapen om likheter och olikheter mellan olika kulturer planeras ett seminarium för alla medarbetare under hösten.</p>
<p>☒ Följa upp och analysera stadens medarbetarenkät</p>	<p>Ja</p>	<p>Stadens enkät planeras att genomföras i höst.</p>

Långtidssjukfrånvaron har fortsatt att öka något medan korttidsfrånvaron har minskat. År 2001 uppgick sjukfrånvaron till 9,1 %. För tredje kvartalet 2002 uppgår frånvaron till 8,5 %. Sjukfrånvaron totalt exklusive f.d. resursgruppen uppgår till 8,0 %. Se även bilaga 7:1.

<u>Sjukfrånvaro</u>	<u>%</u>
Juli – september 2002 GFK	8,5
Juli – september 2002 Staden	9,3
Totalt år 2001 GFK	9,1
Totalt år 2001 Staden	10,4

Genom kartläggning och analys av sjukfrånvaro, personalomsättning, arbetsskador samt genomförda rehabiliteringsutredningar kommer kontoret att följa upp och utarbeta åtgärdsförslag för att minska sjukfrånvaron. För vissa utvalda enheter har Hälsoprojekt startats under året. Detta i syfte att värna om medarbetarnas hälsa.

I bilaga 8 redovisas rehabiliteringsinsatser under mars - augusti 2002.

I bilaga 7:2 redovisas personalrörligheten. Jämfört med redovisningen i förra kvartalsrapporten har antalet anställda minskat med 20 personer och uppgår nu till 1 016 personer.

## Övriga redovisningar

***Omstruktureringsåtgärder - personal***

Kontorets övertaliga uppgår nu till 66 personer. F.d. resursgruppen inklusive fornminnesgruppen svarar för 40 av dessa. I antalet övertaliga ingår två personer från MFO AB som återgår till anställning i staden fr o m 1 oktober.

Arbetet med att minska övertaligheten pågår kontinuerligt. Bl.a. med aktivt rehabiliteringsarbete, stöd och vägledning, arbetsprövningar, erbjudande om särskild ålderspension samt avgångsersättning.

Då avvecklingen av övertaligheten inom f.d. resursgruppen gått bättre än väntat beräknar kontoret att 6 mnkr av i budget avsatta medel för övertalighetskostnader inte behöver nyttjas i år.

**SLUT**

**BILAGOR****GFN exklusive fastighetsförvaltning (181)**

- 1: Uppföljning av driftbudget och investeringsplan**
- 1 a Uppföljning av drift- och investeringsbudget per verksamhet
- 1 b Uppföljning av budget 2002
- 1 c Avvikelser mot nämndens driftbudget 2002
- 1 d Uppföljning av investeringsplan
- 1 e Avräkning mot periodiserad budget
- 2: LIP-projekt**
- 3: Av KF/KS beslutade budgetjusteringar**

**GFN, fastighetsförvaltningen (182)**

- 4: Resultatbudget och investeringsplan**
- 4 a Uppföljning av resultatbudget
- 4 b Resultatprognos per affärsområde
- 4 c Avvikelser mellan nämndens budget och prognos
- 4 d Uppföljning av investeringsplan
- 4 e Avräkning mot periodiserad budget
- 5: LIP-projekt**
- 6: Av KF/KS beslutade budgetjusteringar**

**GFN (181 och 182)**

- 7: Personalrörlighet och sjukfrånvaro**
- 8: Rehabiliteringsinsatser**