

Tjänsteutlåtande

Ekonomienheten

Datum 2019-07-11
Dnr KS 2019/0043

Till Kommunstyrelsen

Ekonomisk uppföljning per 30 juni 2019, Kommunstyrelsen

Sammanfattning

Kommunstyrelsens utfall för perioden uppgår till -40 962 tkr vilket motsvarar 97 % av periodbudgeten. Utfallsavvikelsen uppgår till 1 183 tkr varav 339 tkr återfinns inom samhällsbyggnadsförvaltningens delar. Under perioden har 1 953 tkr redovisats som investeringar. Kommunstyrelsen redovisar en bokslutsprognos i enlighet med budget.

Kommunstyrelsen redovisar en bokslutsprognos i enlighet med budget.

Beslutsförslag

Kommunstyrelsen beslutar

Kommunstyrelsens ekonomiska uppföljning per juni noteras till protokollet.

Bilagor

1. Ekonomisk uppföljning per 30 juni 2019, Kommunstyrelsen



Staffan Erlandsson
Kommundirektör



Erik Lanner Sandberg
Controller

Ekonomisk uppföljning per 30 juni 2019, Kommunstyrelsen

Ekonomisk sammanställning

KSF	HELÅR				JAN-JUN			
	Driftsredovisning per slag (belopp i tkr)	Budget 2019	Prognos 2019	Budget- avvikelse	Utfall 2018	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse
Verksamhetens intäkter								
Avgifter	0	0	0	5 919	0	101	101	
Övriga intäkter	85 810	85 810	0	98 315	42 905	44 566	1 661	
Summa intäkter	85 810	85 810	0	104 234	42 905	44 667	1 762	
Verksamhetens kostnader								
Personalkostnader	-65 417	-65 417	0	-90 383	-32 708	-33 681	-972	
Lokalkostnader	-3 866	-3 866	0	-13 057	-1 933	-2 508	-576	
Kapitalkostnader	-1 082	-1 082	0	-46 280	-541	-357	184	
Köp av verksamhet	-28 225	-28 225	0	-49 239	-14 112	-13 470	643	
Övriga kostnader	-45 361	-45 361	0	-70 424	-22 681	-22 877	-196	
Summa kostnader	-143 950	-143 950	0	-269 382	-71 975	-72 893	-918	
Verksamhetens nettokostnader	-58 140	-58 140	0	-165 149	-29 070	-28 226	844	

HELÅR	HELÅR			JAN-JUN				
	Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	Brutto- budget 2019	Intäkter budget 2019	Prognos (netto)	Budget- avvikelse	Utfall 2018	Period- budget	Utfall perioden
Kommunstyrelse, förtoendevalda	-10 680	0	-10 680	0	-14 097	-5 340	-5 394	-54
Ledning	-2 700	0	-3 550	-850	-4 386	-1 350	-2 376	-1 026
Evenemang och utvecklingsinsatser	-2 060	0	-2 060	0	-4 927	-1 030	-937	93
Behovsstyrd adm.	-19 150	0	-19 150	0	-17 853	-9 575	-9 556	19
Säkerhetssamordning	-3 030	3 030	0	0	3	0	-182	-182
Upphandlingsenhet	-3 900	3 900	100	100	48	0	36	36
Kommunikationsenhet	-6 050	6 050	100	100	-24	0	304	304
Minoritetsspråk	0	0	0	0	0	0	0	0
Turism	-3 030	3 030	0	0	60	0	-56	-56
Näringsliv- och utvecklingsenhet	-11 840	11 840	0	0	-2 270	0	162	162
- varav näringslivsfrämjande	-3 302	3 302	0	0	258	-228	-1 088	-861
- varav feriearbete	-1 072	1 072	0	0	127	0	220	220
- varav integration	-3 648	3 648	0	0	858	228	653	426
- varav trygghetsåtgärder	-3 318	3 318	0	0	-3 513	0	86	86
- varav Turism	-500	500	0	0	0	0	-2	-2
Alceaservice	-7 490	7 490	0	0	-39	0	-380	-380
Kommunkansli	-6 000	6 000	0	0	261	0	-1	-1
IT-enheten	-16 820	16 820	0	0	-158	0	864	864
Budget och kvalitetsenheten	-4 350	4 350	100	100	526	0	109	109
Ekonomienheten	-9 300	9 300	200	200	29	0	270	270
Brandförsvär	-23 550	0	-23 550	0	-23 310	-11 775	-11 787	-12
Avgifter & bidrag mm	-2 500	2 500	150	150	74	0	225	225
Kapitalkostnader Alcea	-400	400	0	0	-51	0	164	164
Personalenheten	-8 500	8 500	200	200	-64	1	247	246
Facklig verksamhet	-2 600	2 600	0	0	170	-1	62	62
Totalt KSF	-143 950	85 810	-58 140	0	-66 008	-29 070	-28 226	844

SBF-KS	HELÄR				JAN-JUN			
	Driftsredovisning per slag (belopp i tkr)	Budget 2019	Prognos 2019	Budget- avvikelse	Utfall 2018	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse
Verksamhetens intäkter								
Avgifter	2 080	2 080	0	5 732	1 040	749	-291	
Övriga intäkter	4 520	4 520	0	11 298	2 260	2 730	470	
Summa intäkter	6 600	6 600	0	17 031	3 300	3 479	179	
Verksamhetens kostnader								
Personalkostnader	-18 859	-18 859	0	-23 819	-9 429	-10 354	-925	
Lokalkostnader	-476	-476	0	-5 363	-238	-278	-40	
Kapitalkostnader	-336	-336	0	-43 041	-168	-158	11	
Köp av verksamhet	0	0	0	-22 925	0	-9	-9	
Övriga kostnader	-13 079	-13 079	0	-21 024	-6 540	-5 417	1 123	
Summa kostnader	-32 750	-32 750	0	-116 172	-16 375	-16 215	160	
Verksamhetens nettokostnader	-26 150	-26 150	0	-99 141	-13 075	-12 736	339	

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	HELÄR					JAN-JUN		
	Brutto- budget 2019	Intäkter budget 2019	Prognos (netto)	Budget- avvikelse	Utfall 2018	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse
Förvaltningsledning/stab	-11 090	4 190	-8 650	-1 750	-4 763	-3 450	-3 501	-51
- varav utredningsuppdrag	-4 560	0	-6 060	-1 500	-1 690	-2 280	-2 987	-707
- varav ofördelat	-2 500	0	-2 250	250	0	-1 250	0	1 250
Planenheten	-5 820	0	-5 820	0	-5 914	-2 910	-2 840	70
Exploateringsenheten	-5 580	1 220	-4 610	-250	-5 259	-2 180	-2 534	-354
MEX-effekt	-770	860	2 090	2 000	2 413	45	208	163
Strategisk planering	-5 790	330	-5 960	-500	-3 218	-2 730	-2 950	-220
Lokalförsörjningsenheten	-3 700	0	-3 200	500	0	-1 850	-1 119	731
Totalt SBF KS	-32 750	6 600	-26 150	0	-16 741	-13 075	-12 736	339

Totalt KS	-176 700	92 410	-84 290	0	-89 968	-42 145	-40 962	1 183
------------------	-----------------	---------------	----------------	----------	----------------	----------------	----------------	--------------

Sammanfattning

Kommunstyrelsens utfall för perioden uppgår till -40 962 tkr vilket motsvarar 97 % av periodbudgeten. Utfallsavvikelsen uppgår till 1 183 tkr varav 339 tkr återfinns inom samhällsbyggnadsförvaltningens delar. Under perioden har 1 953 tkr redovisats som investeringar. Kommunstyrelsen redovisar en bokslutsprognos i enlighet med budget.

Kommentarer till periodens utfall och prognos

Inom Kommunstyrelsens förvaltning (KSF) redovisas ett överskott emot budget om 844 tkr, vilket motsvarar 97 % av periodbudgeten. Under perioden försämrar KSF resultatet med ca.425 tkr. Detta till följd av en omfördelning av medel, 500 tkr, till För- och grundskolenämnden för arbetet med pedagogcentrum. Kostnaden är bokförd under kommundirektörens ansvar och är beaktad i bokslutsprognosen. IT-enheten och Kommunikationsenheten visar en fortsatt positiv avvikelse jämfört med budget och hänförs till lägre licenskostnader samt internt sålda datorer samt lägre kostnader för reklam och information för Kommunikationsenhetens del. Ovannämnda kostnader är högre under hösten samt att vissa av Kommunikationsenhetens kostnader är kvartalsvisa. Ekonomienheten uppvisar en fortsatt positiv avvikelse jämfört med budget och kan till största del förklaras av återvunna, tidigare avskrivna kundfordringar samt lägre kostnader för avgifter. HR (Personalenheten) uppvisar ett överskott i förhållande till periodbudgeten, detta till följd av vakanser. Servicecentret öppnade under våren och i och med det har enhetens övriga kostnader ökat, främst kopplat till förbrukningsinventarier samt bevakning. Dessa kostnader fortsatte att öka även under juni. I och med att personal har flyttats över till Servicecenter, vilket även är en del i den negativa avvikelsen, kommer kostnader för den personalen att debiteras till den förvaltning som personalen utför arbetet åt. Detta kommer att ske i samband med

delårsbokslutet. Överlag redovisar KSF ett utfall något bättre än budget och helt i enlighet med utfallet för föregående år för samma period. Prognosen för KSF är ett resultat i enlighet med budget, med reservation om att resultatet för Alceaservice (Servicecenter) kan komma att revideras och således påverka prognosen för KSF i sin helhet.

Samhällsbyggnadsförvaltningens delar inom Kommunstyrelsen (SBF-KS) redovisar ett överskott emot budget om 339 tkr vilket motsvarar 97 % av periodbudgeten. Under perioden har en faktura motsvarande 880 tkr krediterats. Intäkten avsåg en arrendeintäkt som fakturerades under år 2018. På grund av detta försämrats resultatet under juni kopplat till det. I budget för år 2019 avsattes ytterligare 2 500 tkr i ram, dessa medel är reserverade under förvaltningsledningen och posten ”varav ofördelat”. För närvarande har inga kostnader under perioden kopplat till posten ofördelat identifierats, dock är avvikelserna gällande utredningsbudgeten som tidigare är nämnd i tidigare uppföljningar, kompenseras i ”varav ofördelat”. Under perioden har även arbetet med prognosen avseende MEX-effekt utförts vilket redovisas enligt nedanstående. Vissa prognosjusteringar har gjorts inom enheterna inom SBF-KS, men totalt visar SBF-KS en prognos i enlighet med budget.

Exploateringsredovisning (MEX-effekt)

Exploateringsredovisning per område	Balanserade nettoutgifter 2019-01-01	Prognos exploateringsredovisningen 2019	Prognos resultat 2019	Balanserade nettoutgifter 2019-12-31
Åkersberga tätort	-56 323	-29 682	5 874	-91 879
Svinninge	-2 990	-3 069	-2 346	-3 713
Ljusterö	485	-6 014	0	-5 529
Brännbacken	-31 819	-4 000	0	-35 819
Övrigt	-3 680	-2 330	-2 000	-4 010
Planintäkter	0	500	500	0
Summa	-94 327	-44 595	2 028	-140 950

Inom verksamheten för MEX-effekt redovisas planintäkter samt att faser inom exploateringsprojekt som avslutas under året resultatförs. Exploateringsprojekten består av som mest tre faser; detaljplan, marköverlåtelse samt genomförande. Projektens intäkter och kostnader balanseras i väntan på att en fas avslutas och inga fler intäkter eller kostnader knutna till den fasen väntas inkomma. Då lyfts projektfasens intäkter och kostnader från balansen och blir resultatpåverkande i driften. Ett projekt kan alltså aktiveras som mest tre gånger och kan innan dess ha legat i balansen under flera år.

Vad som påverkar årets utfall och prognos inom MEX-effekten beror dels på hur mycket planavgifter som faktureras men även vilka projekt som har en fas som avslutas år och därmed påverkar driftsbudgeten. Aktivering sker endast en gång per år och då i samband med bokslut. Till dess avviker således utfallet mot budget oavsett bokslutsprognos.

Arbetet fortgår inom enheten med att förbättra prognossäkerhet inom projekten samt projektkalkyler då området av sin art är svårt att prognosticera. Det finns en osäkerhet i bokslutsprognosen som härrör till att projektfaser kan komma att avslutas vid annan tidpunkt än nu prognosticerat, vilket påverkar huruvida kostnader och intäkter hinner lyftas över till driftsredovisningen under året.

Knutet till exploateringsprojekt kommer under året att ske ett antal markaffärer, såväl avyttringar som förvärv. Reavinsten från försäljningarna särredovisas centralt på kommunens ekonomiska sammanställning enligt gällande rutiner. Prognosen för MEX-effekten år 2019 beräknas till 2 028 tkr. Prognosen kan komma att revideras vid senare uppföljningar till följd av externa faktorer som t.ex. nya exploateringsavtal, förrättningar mm.

Investeringar

Sedan 2019-01-01 är samtliga investeringar inom Kommenstyreslen, utom inom IT-enheten, flyttade till Teknisk nämnd.

Projekt - 2019 (tkr)	Utgifter			Inkomster			Netto-avvikelse
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
IT	-4 000	-4 000	0	0	0	0	0

Under perioden har investeringar motsvarande 1 953 tkr gjorts inom IT, främst kopplat till IT-material. Investeringar för bl.a. inventarier motsvarande ca 730 tkr till Servicecenter finns även med i utfallet per juni. Prognosen är att hela investeringsvolymen om 4 000 tkr för år 2019 kommer att nyttjas.