

Kommunstyrelsen

# Ekonomisk månadsuppföljning september 2021



## Innehållsförteckning

1	Sammanfattning .....	3
2	Ekonomisk sammanfattning .....	<b>Fel! Bokmärket är inte definierat.</b>
3	Analys per verksamhetsområde .....	7
4	Antagande till helårsprognos.....	11
5	Exploateringsredovisning (MEX-effekt) .....	12
6	Investeringar .....	14
7	Statsbidrag.....	15
8	Strategiska nyckeltal.....	<b>Fel! Bokmärket är inte definierat.</b>

## I Sammanfattning

Kommunstyrelsens utfall för perioden uppgår till 67,6 mnkr vilket motsvarar 83 % av periodbudgeten. Utfallsavvikelsen uppgår till 13,4 mnkr varav 1,2 mnkr återfinns inom samhällsbyggnadsförvaltningens delar. Under perioden har 0 tkr redovisats som investeringar. Kommunstyrelsen redovisar en bokslutsprognos 3 500 tkr bättre än budget.

### I.1 Helårsprognos mot budget

Helår

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Helår			
	Budget 2021	Prognos 2021	Budgetavvikelse	Utfall 2020
<b>Verksamhetens intäkter</b>				
Avgifter	3 960	3 960	0	14 455
Övriga intäkter	97 290	99 790	2 500	101 573
<b>Summa intäkter</b>	<b>101 250</b>	<b>103 750</b>	<b>2 500</b>	<b>116 028</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>				
Personalkostnader	-98 217	-99 017	-800	-93 529
Lokalkostnader	-7 019	-6 719	300	-6 340
Kapitalkostnader	-1 071	-1 071	0	-582
Köp av verksamhet	-27 235	-27 235	0	-25 110
Övriga kostnader	-75 564	-74 064	1 500	-79 978
<b>Summa kostnader</b>	<b>-209 106</b>	<b>-208 106</b>	<b>1 000</b>	<b>-205 539</b>
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-107 856</b>	<b>-104 356</b>	<b>3 500</b>	<b>-89 511</b>

### I.2 Periodens utfall mot budget

Aktuell period

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Utfall perioden			
	Periodbudget	Utfall perioden	Budgetavvikelse	Ack utfall föregående år
<b>Verksamhetens intäkter</b>				
Avgifter	2 970	1 288	-1 682	1 937
Övriga intäkter	72 970	80 718	7 748	72 408
<b>Summa intäkter</b>	<b>75 940</b>	<b>82 006</b>	<b>6 066</b>	<b>74 345</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>				
Personalkostnader	-73 848	-80 598	-6 750	-69 423
Lokalkostnader	-5 260	-5 771	-511	-7 468

Kapitalkostnader	-805	-742	63	-437
Köp av verksamhet	-20 428	-18 984	1 444	-18 723
Övriga kostnader	-56 609	-43 485	13 124	-39 056
<b>Summa kostnader</b>	<b>-156 950</b>	<b>-149 580</b>	<b>7 370</b>	<b>-135 107</b>
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-81 010</b>	<b>-67 574</b>	<b>13 435</b>	<b>-60 762</b>

## I.3 KSF

### I.3.1 Helårsprognos mot budget

Helår

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Helår			
	Budget 2021	Prognos 2021	Budgetavvikelse	Utfall 2020
<b>Verksamhetens intäkter</b>				
Avgifter	0	0	0	188
Övriga intäkter	92 250	94 750	2 500	93 698
<b>Summa intäkter</b>	<b>92 250</b>	<b>94 750</b>	<b>2 500</b>	<b>93 886</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>				
Personalkostnader	-79 129	-79 929	-800	-73 923
Lokalkostnader	-6 149	-5 849	300	-6 393
Kapitalkostnader	-782	-782	0	-270
Köp av verksamhet	-27 235	-27 235	0	-25 110
Övriga kostnader	-59 645	-58 152	1 500	-51 882
<b>Summa kostnader</b>	<b>-172 940</b>	<b>-171 947</b>	<b>1 000</b>	<b>-157 577</b>
<b>Resultat</b>	<b>-80 690</b>	<b>-77 197</b>	<b>3 500</b>	<b>-63 691</b>

### I.3.2 Periodens utfall mot budget

Aktuell period

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Utfall perioden			
	Periodbudget	Utfall perioden	Budgetavvikelse	Ack utfall föregående år
<b>Verksamhetens intäkter</b>				
Avgifter	0	138	138	146
Övriga intäkter	69 189	72 694	3 505	68 002
<b>Summa intäkter</b>	<b>69 189</b>	<b>72 832</b>	<b>3 643</b>	<b>68 148</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>				
Personalkostnader	-59 344	-61 825	-2 481	-54 520

Lokalkostnader	-4 608	-4 107	501	-7 015
Kapitalkostnader	-587	-522	65	-203
Köp av verksamhet	-20 428	-18 984	1 444	-18 723
Övriga kostnader	-44 688	-35 620	9 068	-34 050
<b>Summa kostnader</b>	<b>-129 655</b>	<b>-121 058</b>	<b>8 597</b>	<b>-114 511</b>
<b>Resultat</b>	<b>-60 466</b>	<b>-48 227</b>	<b>12 238</b>	<b>-46 363</b>

Inom Kommunstyrelsens förvaltning (KSF) redovisas ett överskott mot budget med 12,2 mnkr. Då merparten av budgeten för kommunstyrelsens verksamheter är periodiserad linjärt över året är överskottet väntat. Exempelvis har vakanta tjänster inom förvaltningen tillsatts sent och vissa vakanser kommer tillsättas senare under året.

Kopplat till den politiska förstärkning om 8 000 tkr till en utredningsbudget för Sverigeförhandlingen har SBF-KS inkommit med en plan motsvarande 4 540 tkr vilka är överförda från KSF till SBF-KS. Summan är resultatförd på KSF och balansförd hos SBF-KS för att succesivt bokas ut och möta kommande kostnader.

Under perioden har, retroaktivt från tidigare år, arvoden till kommunstyrelsens beredning (262 tkr inklusive personalomkostnader) betalt ut efter att ärendet prövats i förvaltningsrätten.

Förvaltningen kontoför de kostnader som är kopplade till Covid-19 med en särskild aktivitet i ekonomisystemet för att kunna härleda kostnaderna. Till och med 30 september är cirka 598 tkr kontoförda som Covid-19 kostnader.

## 1.4 SBF-KS

### 1.4.1 Helårsprognos mot budget

Helår

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Helår			
	Budget 2021	Prognos 2021	Budgetavvikelse	Utfall 2020
<b>Samhällsbyggnadsförvaltningens del av KS</b>				
<b>Verksamhetens intäkter</b>	9 000	12 000	3 000	22 142
Avgifter	3 960	3 960	0	14 267
Övriga intäkter	5 040	8 040	3 000	7 875
<b>Summa intäkter</b>	<b>9 000</b>	<b>12 000</b>	<b>3 000</b>	<b>22 142</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>	-36 160	-39 160	-3 000	-47 962
Personalkostnader	-19 088	-22 088	-3 000	-21 404
Lokalkostnader	-870	-1 804	-934	-699
Kapitalkostnader	-290	-290	0	-311
Köp av verksamhet	0	0	0	0

Övriga kostnader	-15 912	-14 978	934	-25 548
<b>Summa kostnader</b>	<b>-36 160</b>	<b>-39 160</b>	<b>-3 000</b>	<b>-47 962</b>
<b>Resultat</b>	<b>-27 160</b>	<b>-27 160</b>	<b>0</b>	<b>-25 820</b>

#### I.4.2 Periodens utfall mot budget

Aktuell period

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Utfall perioden			
	Periodbudget	Utfall perioden	Budgetavvikelse	Ack utfall föregående år
<b>Samhällsbyggnadsförvaltningens del av KS</b>				
<b>Verksamhetens intäkter</b>	6 751	9 174	2 423	6 197
Avgifter	2 970	1 150	-1 820	1 791
Övriga intäkter	3 781	8 024	4 243	4 406
<b>Summa intäkter</b>	<b>6 751</b>	<b>9 174</b>	<b>2 423</b>	<b>6 197</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>	-27 313	-28 533	-1 220	-20 509
Personalkostnader	-14 504	-18 773	-4 269	-14 903
Lokalkostnader	-652	-1 664	-1 012	-453
Kapitalkostnader	-218	-220	-2	-234
Köp av verksamhet	0	0	0	0
Övriga kostnader	-11 939	-7 876	4 063	-4 919
<b>Summa kostnader</b>	<b>-27 313</b>	<b>-28 533</b>	<b>-1 220</b>	<b>-20 509</b>
<b>Resultat</b>	<b>-20 562</b>	<b>-19 359</b>	<b>1 203</b>	<b>-14 312</b>

Kommunstyrelsens delar inom samhällsbyggnad (KS-SBF) redovisar en nettokostnad om -19,4 mnkr i jmf med ackumulerad periodbudget om ca -20,6 mnkr, vilket motsvarar ett överskott i jmf med budget på ca 1,1 mnkr.

Helårsprognos för KS-SBF beräknas till nollavvikelse mot helårsbudget.

Samhällsbyggnadsförvaltningens delar inom Kommunstyrelsen (SBF-KS) redovisar ett överskott mot budget med 1 203 tkr. Större underskott i jmf med ackumulerad budget uppstår inom enheten MEX-effekt vad avser lägre intäkter respektive Mark och stora projekt där det uppkommit en ofinansierad fastighetskatt. De högre personalkostnaderna härrör sig dels från lägre omföring av tid gentemot projekt/avslutslöner, samt effekten av fördelade personal-kostnader inom verksamhetsstöd och stadsbyggnadsavdelningen. Dessa kostnader belastar helt eller delvis övriga enheter inom såväl samhällsbyggnadsförvaltningens delar inom Kommunstyrelsen som övriga berörda fack nämnder inom förvaltningen. Kostnaderna för utredningsuppdrag understiger periodbudget eftersom vissa av beslutade utredningar inte kommit igång med full styrka.

## 2 Analys per verksamhetsområde

### 2.1 Verksamhetsområden

Helår

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	Helår			
	Budget 2021	Prognos 2021	Budgetavvi- kelse	Utfall 2020
Kommunstyrelse, förtroendevalda	-10 983	-11 083	-100	-11 502
Ledning	-7 260	-7 060	200	-5 326
Särskilda aktiviteter	-620	-620	0	-1 635
Overhead	-20 000	-20 000	0	-18 430
Politiska förstärkningar	-13 500	-10 500	3 000	n/a
Säkerhetssamordning	0	0	0	-52
- varav trygghetsåtgärder	0	0	0	-722
Upphandlingsenhet	-1	-1	0	404
Kommunikationsavdelningen	-1	-451	-450	-513
Näringslivsavdelningen	0	0	0	438
- varav näringslivsfrämjande	0	0	0	-333
- varav feriearbete	0	0	0	755
- varav Turism	0	0	0	86
Arbetsmarknad- och Integrationsenheten	0	200	200	n/a
Servicecenter	0	300	300	-843
Internservice	0	0	0	n/a
Administration och juridik	-1	-301	-300	-693
Överförmyndare	-4 190	-4 240	-50	-4 311
Digitaliseringsavdelningen	0	0	0	1 455
Ledningsstöd	1	501	500	825
Redovisningsenhet	0	200	200	1 003
Brandförsvaret	-24 140	-24 140	0	-23 829
Avgifter & bidrag mm	0	0	0	59
Kapitalkostnader, Alcea	0	300	300	-191
HR-avdelningen	-2	-302	-300	-809
Facklig verksamhet	0	0	0	259
Delsumma KSF	-80 690	-77 197	3 500	-63 691
Förvaltningsledning	1	1	0	435
Utredningsbudget	-5 650	-5 650	0	-5 827
Verksamhetsstöd	0	0	0	0
MEX-effekt	3 190	3 190	0	-939

Strategiska planeringsavdelningen	-6 433	-6 433	0	-5 908
Stadsbyggnadsförvaltningen	0	0	0	0
Planenheten	-6 761	-6 761	0	-5 558
Exploateringsenheten	-3 716	-3 716	0	-2 423
Visualiseringsutveckling	-384	-384	0	-381
Lokalförsörjningsenheten	-5 207	-5 207	0	-4 350
Mark och stora projekt	-2 199	-2 199	0	-869
Delsumma SBF KS	-27 159	-27 159	0	-25 820
Totalt KS	-107 849	-104 356	3 500	-89 511

Aktuell period

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	Aktuell period			
	Periodbudget	Utfall perioden	Budgetavvikelse	Ack. utfall f.g år
Kommunstyrelse, förtroendevalda	-8 228	-8 169	59	-7 489
Ledning	-5 443	-3 843	1 600	-4 368
Särskilda aktiviteter	-465	-884	-419	-1 382
Overhead	-15 000	-15 000	0	-13 822
Politiska förstärkningar	-10 125	-1 026	9 099	n/a
Säkerhetssamordning	52	-157	-209	28
- varav trygghetsåtgärder	0	-82	-82	-721
Upphandlingsenhet	-2	156	158	327
Kommunikationsavdelningen	1	-623	-624	-44
Näringslivsavdelningen	-3	-1 699	-1 696	-1 346
- varav näringslivsfrämjande	-2	97	99	-195
- varav feriearbete	-1	-1 683	-1 682	-883
- varav Turism	0	420	420	295
Arbetsmarknad- och Integrationsenheten	0	281	281	n/a
Servicecenter	-1	226	227	-171
Internservice	-1	37	38	n/a
Administration och juridik	-1	-338	-337	-559
Överförmyndare	-3 143	-3 249	-106	-3 521
Digitaliseringsavdelningen	-2	555	557	1 527
Ledningsstöd	2	1 230	1 228	1 111
Redovisningsenhet	-1	1 057	1 058	1 088
Brandförsvaret	-18 105	-18 103	2	-17 872
Avgifter & bidrag mm	0	-17	-17	-169



Kapitalkostnader, Alcea	0	505	505	-7
HR-avdelningen	1	697	696	109
Facklig verksamhet	-1	145	146	107
Delsumma KSF	-60 457	-48 221	12 235	-46 453
Förvaltningsledning	2	176	174	732
Utredningsbudget	-3 979	-1 431	2 548	-2 249
Verksamhetsstöd	0	168	168	0
MEX-effekt	2 392	1 696	-696	1 771
Strategiska planeringsavdelningen	-5 164	-5 153	11	-4 005
Stadsbyggnadsförvaltningen	0	22	22	0
Planenheten	-5 118	-5 403	-285	-3 858
Exploateringsenheten	-2 844	-3 423	-579	-1 750
Visualiseringsutveckling	-293	-357	-64	-330
Lokalförsörjningsenheten	-3 902	-3 634	268	-3 050
Mark och stora projekt	-1 656	-2 020	-364	-1 573
Delsumma SBF KS	-20 553	-19 353	1 201	-14 312
Totalt KS	-81 010	-67 574	13 436	-60 765

## 2.2 Utredningsbudget

Utredningsbudgeten var inför året satt med fokus på viktiga strategiska dokument och på utredningar som ska underlätta genomförandet av Sverigeförhandlingen. Utöver utredningsbudgeten har erhållits extra medel bl.a. för utredningsuppdrag med särskild koppling till Sverigeförhandlingen.

De största posterna utgörs av Tematiskt tillägg till Översiktsplanen-Kust och skärgård (TÖP), som har varit på samråd, samt Mobilitetsplan, där utkast till parkeringsplan och kollektivtrafikplan tagits fram.

Arbetet med en cykelplan har också påbörjats. Processinriktade arbeten som Hållbarhets- ramverket och Klimat- och energistrategin har avancerat. Arbetet med nya miljömål har också prioriterats.

Ett flertal planeringsunderlag av betydelse för vår stadsutveckling, och särskilt Sverigeförhandlingsområden, är under framtagande (bl.a. strukturanalys, en handels- och verksamhetsutredning samt kulturvärdesinventering). Flera projekt har varit i ett uppstartsskede/planeringsfas under våren men under hösten väntas projekten komma igång i högre tempo. Detta gäller bl.a. ett planeringsunderlag kallat Fysisk strukturbild inkl. urban grönstruktur (fortsättning på de planeringsunderlag som nämndes ovan). Även planering avseende fortsatt arbete med klimatanpassningsfrågor som har resulterat i ett samordningsuppdrag avseende klimatanpassning i våra stadsutvecklingsprojekt, med fokus på att identifiera konceptlösningar.

Arbetet med den tekniska handboken pågår.

Det pågår ett arbete avseende genomförandeplanering av översiktsplan 2040 och Sverigeförhandling. Tidplanen är förskjuten men arbetet pågår avseende att bl.a. identifiering av prioriterade projekt och aktiviteter för att nå de uppsatta målen.

När det gäller nya uppdrag i höst kan särskilt nämnas uppföljning av ÖP 2040 och VA-planen samt uppdatering av kommunens riktlinjer för bostadsförsörjning. Under hösten väntas takten i utredningsarbetet kunna vara högre än under första delen av året. Som helhet bedöms budgeten inte komma att överskridas.

Projekt	Budget 2021	Utfall perioden	Periodbudget
90010 - Förvaltningsledning	-2 680 000	0	-2 010 000
90072 - Lokaliseringsstudie ny bussdepå	-25 000	-10 029	-18 750
90073 - Nya miljömål uppdatering	-300 000	-323 422	-225 000
90074 - Lokala åtgärdsprogram Vatten	-285 000	-167 278	-213 750
90079 - Avfallsplan	-60 000	-55 947	-45 000
90080 - Teknisk handbok	-300 000	-240 416	-225 000
90083 - Hållbarhetsramverk	-100 000	-5 128	-75 000
90084 - Stadsmiljöprogram m.m.	-550 000	-216 351	-412 500
90086 - Transportstrategi	0	-1 306	0
90089 - Program för Åkers Runö	0	-904	0
90091 - Parkprogram	-200 000	-206 300	-150 000
90092 - TOP för skärgården	-550 000	-277 272	-412 500
90096 - Mobilitetsplan	0	-8 600	0
90098 - Klimat- och energistrategi inkl Energiplan	-300 000	-129 801	-225 000
90102 - Aktualitetsprövning ÖP	-200 000	-7 544	-150 000
90103 - Aktualitetsprövning VA-plan	-100 000	-2 973	-75 000
<b>Totalt utfall</b>	<b>-5 650 000</b>	<b>-1 653 270</b>	<b>-4 237 500</b>

### 3 Antagande till helårsprognos

Merparten av budgeten för kommunstyrelsens verksamheter är periodiserad linjärt över året vilket ger ett väntat överskott.

Kopplat till den politiska förstärkning om 8 000 tkr till en utredningsbudget för Sverigeförhandlingen har SBF-KS inkommit med en plan motsvarande 4 540 tkr. Förvaltningens bedömning är att hela summan på 8 000 tkr inte kommer förbrukas under året varpå prognosen förbättras med 2 000 tkr.

Kopplat till den politiska förstärkning om 2 000 tkr för arbetsmarknadsprojekt har Arbetsmarknad- och Integrationsenheten har anställt en person och rekryterat en konsult med avtal fram till årsskiftet. Enheten prognostiserar att 1 000 tkr inte kommer användas under 2021.

Förvaltningen har en vakanta tjänster som startat en bit in på året, anställda till lägre lön än budgeterat eller valts att fortsatt hållas vakant. En del av förvaltningens personalkostnader vidarefaktureras till exempelvis samordningsförbundet varför förvaltningen ser ut att ha högre intäkter och personalkostnader i förhållande till budget.

Totalt lämnar KS en prognos på 3 500 tkr bättre än budget.

## 4 Exploateringsredovisning (MEX-effekt)

MEX-effekt är den resultateffekt som uppstår inom detaljplane- och exploateringsprojekt. Tidigare år har den redovisade MEX-effekten bestått av de för året avslutade projekten, alternativt avslutade projektfaserna. Från 2020 resultatförs istället alla projekt löpande i enlighet med förändrade redovisningsprinciper. Detta gör att tidpunkten för resultatet påverkas. Detaljplanekostnader faktureras i de flesta fall till en extern motpart då ett planavtal tecknats vilket gör att intäkten faktureras löpande alternativt bokas upp löpande. Inom MEX-verksamheten arbetas även planprogram fram där avtal i ett tidigt skede inte finns på plats vilket gör att intäkter för dessa projekt uppstår först när detaljplanerna börjar tas fram efter att planprogrammen antagits. Det gör att intäkt och kostnad uppstår vid olika tidpunkt och gör att resultatet kommer fluktuera över åren baserat på vilka projekt som pågår.

Vid tecknande av exploateringsavtal med extern part förekommer det i flera fall att kommunen erhåller exploateringsbidrag eller gatukostnadsersättning. Detta avtalas om för att säkerställa att kommunen får finansiering för den kommunala anläggning som uppförs och sedan skall skrivas av i kommunens ägo. Tidigare har denna typ av bidrag kunnat lösas upp i samma takt som anläggningens avskrivning vilket gett ett neutralt resultat varje år. Nya regler innebär att bidraget/ersättningen skall resultatföras i samma takt som anläggningen uppförs, det vill säga innan anläggningen står färdig vilket gör att intäkt och kostnad uppstår vid olika tidpunkter. Detta kommer ge fluktuerande resultat då intäkten över åren varierar med hur mycket anläggning som uppförs inom exploateringsprojekten.

Anläggningar som uppförs i enlighet med exploateringsavtal ligger under KS-ansvar fram till den dag anläggningen tas i drift, då de överlämnas till Tekniska nämnden och som äger och driftar kommunens infrastruktur-anläggningar.

Under året kommer de sista anläggningarna inom Täljöviken och Fredsborg överlämnas till Tekniska nämnden. Dessa anläggningar finansieras av exploatören genom gatukostnadsersättning.

I tabellen nedan redogörs kommunens mark- och exploateringsredovisning, även kallad MEX. Under tabellen följer en förklaring till vad som redovisas.

Åkersberga	24 806	2 000	24 806	
Svinninge	0	-2 000	0	
Ljusterö	6 291	0	6 291	
Övriga områden	34 439	0	35 439	
Planintäkter netto	0	3 190	0	
Summa totalt	66 536	3 190	66 536	

I kolumnen *Exploateringsredovisning per område* särredovisas några större exploateringsområdena medans övriga samlas inom *Övriga områden*.

I kolumnen *Ingående balans* redovisas värdet av de exploateringsfastigheter som fanns i kommunens balansräkning vid årets början.

I kolumnen *Prognos resultatförs 2021* visas väntat resultat av exploateringsprojekten under året. Det slutliga resultatet kommer att återfinnas i årets resultaträkning.

I kolumnen *Prognos utgående balans* redovisas förväntat värde av kommunens exploateringsfastigheter vid årets slut. Om någon exploateringsfastighet förvärvats eller försålts eller förväntas förvärvas eller försäljas under året, syns effekten här. Även effekten av eventuell omvärdering av fastigheterna syns här.

Raden *Planintäkter*: Vissa detaljplaner finansieras initialt av kommunen. Denna kostnad resultatförs årligen. Vid genomförandet av dessa detaljplaner återfås kostnader genom planavgifter (*planintäkter*). Denna intäkt är en del av exploateringsredovisningen och särredovisas därför på en egen rad i tabellen.”

## 5 Investeringar

Under perioden har 0 tkr redovisats som investeringar.

## 6 Statsbidrag

Typ av bidrag	Källa	Utfall 2020	Budget 2020	Budget 2021	Utfall/beviljat 2021	Prognos 2021
Stadsbidrag	Arbetsförmedlingen	1 328 828	-	-	877 015	-
Stadsbidrag	MSB	1 500 324	1 500 000	1 500 000	0	1 500 000
<b>Summa:</b>		<b>2 829 152</b>	<b>1 500 000</b>	<b>1 500 000</b>	<b>877 015</b>	<b>1 500 000</b>