

Tjänsteutlåtande

Ekonomiavdelningen, Ledningsstöd

Till Kommunstyrelsen

Datum 2019-12-12

Dnr KS 2019/0043

Ekonomisk uppföljning per 30 november 2019, Kommunstyrelsen

Sammanfattning

Kommunstyrelsens utfall för perioden uppgår till -75 095 tkr vilket motsvarar 97 % av periodbudgeten. Utfallsavvikelsen uppgår till 2 171 tkr varav 1 491 tkr återfinns inom samhällsbyggnadsförvaltningens delar. Under perioden har 2 135 tkr redovisats som investeringar.

Kommunstyrelsen reviderar sin prognos något från tidigare uppföljningar. Prognosen är att ha en positiv budgetavvikelse om 300 tkr per sista december.

Beslutsförslag

Kommunstyrelsen beslutar

Kommunstyrelsens ekonomiska uppföljning per november noteras till protokollet.

Bilagor

1. Ekonomisk uppföljning per 30 november 2019, Kommunstyrelsen



Staffan Eklundsson
Kommundirektör



Erik Lanner Sandberg
Chefsekonom

Ekonomisk uppföljning per 30 november 2019, Kommunstyrelsen

Ekonomisk sammanställning

KSF	HELÅR				JAN-NOV		
	Budget 2019	Prognos 2019	Budget-avvikelse	Utfall 2018	Period-budget	Utfall perioden	Budget-avvikelse
Driftsredovisning per slag (belopp i tkr)							
Verksamhetens intäkter							
Avgifter	0	0	0	5 919	0	196	196
Övriga intäkter	85 810	92 460	6 650	98 315	78 659	84 228	5 569
Summa intäkter	85 810	92 460	6 650	104 234	78 659	84 425	5 766
Verksamhetens kostnader							
Personalkostnader	-65 417	-68 767	-3 350	-90 383	-59 965	-62 828	-2 863
Lokalkostnader	-3 866	-7 016	-3 150	-13 057	-3 543	-5 401	-1 858
Kapitalkostnader	-1 082	-732	350	-46 280	-992	-640	351
Köp av verksamhet	-28 225	-25 775	2 450	-49 239	-25 873	-24 006	1 867
Övriga kostnader	-45 361	-48 011	-2 650	-70 424	-41 581	-44 163	-2 582
Summa kostnader	-143 950	-150 300	-6 350	-269 382	-131 954	-137 039	-5 085
Verksamhetens nettokostnader	-58 140	-57 840	300	-165 149	-53 295	-52 614	681

KSF	HELÅR					JAN-NOV		
	Brutto-budget 2019	Intäkter budget 2019	Prognos (netto)	Budget-avvikelse	Utfall 2018	Period-budget	Utfall perioden	Budget-avvikelse
Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)								
Kommunstyrelse, förtroendevalda	-10 680	0	-11 780	-1 100	-14 097	-9 790	-10 714	-924
Ledning	-2 700	0	-4 450	-1 750	-4 386	-2 475	-4 600	-2 125
Evenemang och utvecklingsinsatser	-2 060	0	-2 060	0	-4 927	-1 888	-1 130	758
Behovsstyrd adm.	-19 150	0	-19 150	0	-17 853	-17 554	-17 567	-13
Säkerhetssamordning	-3 030	3 030	-550	-550	3	0	-563	-563
Upphandlingsenhet	-3 900	3 900	50	50	48	0	29	29
Kommunikationsenhet	-6 050	6 050	300	300	-24	0	221	221
Minoritetsspråk	0	0	0	0	0	0	0	0
Turism	-3 030	3 030	800	800	60	0	371	371
Näringsliv- och utvecklingsenhet	-11 840	11 840	0	0	-2 270	0	-87	-87
- varav näringslivsfrämjande	-3 302	3 302	0	0	258	-418	-1 889	-1 472
- varav feriearbete	-1 072	1 072	0	0	127	0	-310	-310
- varav integration	-3 648	3 648	0	0	858	418	1 712	1 294
- varav trygghetsåtgärder	-3 318	3 318	0	0	-3 513	0	-134	-134
- varav Turism	-500	500	0	0	0	0	114	114
Servicecenter	-7 490	7 490	-100	-100	-39	0	-718	-718
Kommunkansli	-6 000	6 000	200	200	261	0	309	309
IT-enheten	-16 820	16 820	250	250	-158	0	962	962
Ledningsstöd	-4 350	4 350	-500	-500	526	0	-584	-584
Redovisningsenhet (fd ekonomienhet)	-9 300	9 300	1 200	1 200	29	0	1 213	1 213
Brandförsvär	-23 550	0	-23 550	0	-23 310	-21 588	-21 594	-7
Avgifter & bidrag mm	-2 500	2 500	400	400	74	0	412	412
Kapitalkostnader Alcea	-400	400	50	50	-51	0	348	348
HR	-8 500	8 500	850	850	-64	1	796	795
Facklig verksamhet	-2 600	2 600	200	200	170	-1	281	283
Totalt KSF	-143 950	85 810	-57 840	300	-66 008	-53 295	-52 614	681

SBF-KS	HELÅR				JAN-NOV			
	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	2 680	600	5 732	1 907	1 480	-426	
Övriga intäkter	4 520	4 520	0	11 298	4 143	5 358	1 214	
Summa intäkter	6 600	7 200	600	17 031	6 050	6 838	788	
Verksamhetens kostnader								
Personalkostnader	-18 859	-18 859	0	-23 819	-17 287	-18 988	-1 701	
Lokalkostnader	-476	-476	0	-5 363	-436	-568	-132	
Kapitalkostnader	-336	-336	0	-43 041	-308	-289	19	
Köp av verksamhet	0	0	0	-22 925	0	-9	-9	
Övriga kostnader	-13 079	-13 679	-600	-21 024	-11 989	-9 464	2 525	
Summa kostnader	-32 750	-33 350	-600	-116 172	-30 021	-29 318	703	
Verksamhetens nettokostnader	-26 150	-26 150	0	-99 141	-23 971	-22 480	1 491	

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	HELÅR					JAN-NOV		
	Brutto- budget 2019	Intäkter budget 2019	Prognos (netto)	Budget- avvikelse	Utfall 2018	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse
Förvaltningsledning/stab	-11 090	4 190	-6 400	500	-4 763	-6 325	-4 793	1 532
- varav utredningsuppdrag	-4 560	0	-4 560	0	-1 690	-4 180	-3 779	401
Planenheten	-5 820	0	-5 670	150	-5 914	-5 335	-5 091	244
Exploateringsenheten	-5 580	1 220	-5 260	-900	-5 259	-3 997	-4 856	-859
MEX-effekt	-770	860	940	850	2 413	83	1 222	1 140
Strategisk planering	-5 790	330	-6 160	-700	-3 218	-5 005	-5 690	-685
Lokalförsörjningsenheten	-3 700	0	-3 600	100	0	-3 392	-3 272	119
Totalt SBF KS	-32 750	6 600	-26 150	0	-16 741	-23 971	-22 480	1 491

Totalt KS	-176 700	92 410	-83 990	300	-82 749	-77 266	-75 095	2 171
------------------	-----------------	---------------	----------------	------------	----------------	----------------	----------------	--------------

Sammanfattning

Kommunstyrelsens utfall för perioden uppgår till -75 095 tkr vilket motsvarar 97 % av periodbudgeten. Utfallsavvikelsen uppgår till 2 171 tkr varav 1 491 tkr återfinns inom samhällsbyggnadsförvaltningens delar. Under perioden har 2 135 tkr redovisats som investeringar. Kommunstyrelsen reviderar sin prognos något från tidigare uppföljningar. Prognosen är att ha en positiv budgetavvikelse om 300 tkr per sista december.

Kommentarer till periodens utfall och prognos

Inom Kommunstyrelsens förvaltning (KSF) redovisas ett överskott emot budget om 681 tkr, vilket motsvarar 99 % av periodbudgeten. Under perioden försämrar KSF resultatet med 287 tkr, främst kopplat till kostnader för bidrag inom kommunstyrelsens. Flertalet enheter fortsätter att uppvisa en positiv budgetavvikelse per november där bl.a. IT-enheten och Kommunikationsenheten fortsätter att ha en positiv avvikelse jämfört med budget och kan hänföras till internt sålda datorer samt lägre kostnader för reklam och information för Kommunikationsenhetens del. Ekonomienheten uppvisar en fortsatt positiv avvikelse jämfört med budget och kan till största del förklaras av återvunna, tidigare avskrivna kundfordringar, lägre kostnader för avgifter samt att en viss felkontering av personal i samband med nya organisationen per den 1 oktober. Förvaltningar som tog emot den personal (controllers) som förflyttades från ekonomienheten den 1 september och som finansieras via BSA kommer att ersättas för den lönekostnad som nu också har flyttats. Detta kommer ske i bokslutet för år 2019. HR (Personalenheten) uppvisar ett överskott i förhållande till periodbudgeten, detta till följd av tidigare vakanser. Servicecentret öppnade under våren och i och med det har enhetens övriga kostnader ökat, främst kopplat till förbrukningsinventarier samt bevakning. 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

förvaltnings som personalen utför arbetet åt. Detta kommer ske i bokslutet för år 2019. Överlag redovisar KSF ett utfall något bättre än budget. Prognosen för KSF revideras något i samband med bokslutet per november. Bakgrunden till prognosrevideringen är uppdraget från kommundirektören att förbättra arbetsmiljön i Aleceahuset. Prognosen är att ha en positiv budgetavvikelse per sista december på 300 tkr, 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 1 491 tkr vilket motsvarar 94 % av periodbudgeten. En anledning är att budgeterade kostnader för exploateringsprojekt inte tas i anspråk förrän i årsbokslutet, när årets exploateringsredovisning avslutas. Under perioden har nettokostnaden också varit lägre till följd av två bidrag om ca. 750 tkr som inkommit till förvaltningen. Dessa bidrag kommer att mötas av motsvarande kostnader och återfinns inom SBF-KS utredningsbudget. I budget för år 2019 avsattes ytterligare 2 500 tkr i ram, dessa medel är reserverade under förvaltningsledningen och finansierar bl a planerad personalförstärkning inom Lokalförsörjningsenheten. Vissa prognosjusteringar har gjorts inom enheterna inom SBF-KS, men totalt visar SBF-KS en prognos i enlighet med budget.

Investeringar

Sedan 2019-01-01 är samtliga investeringar inom Kommunstyrelsen, 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 2 109 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 ca 2 500 tkr kommer att bokföras som investeringar.