

Tjänsteutlåtande

Ekonomienheten

Datum 2019-04-15
Dnr KS 2019/0043

Till Kommunstyrelsen

Ekonomisk uppföljning per 31 mars 2019, Kommunstyrelsen

Sammanfattning

Kommunstyrelsens utfall för perioden uppgår till -19 785 tkr vilket motsvarar 94 % av periodbudgeten. Utfallsavvikelsen uppgår till 1 288 tkr varav 126 tkr återfinns inom samhällsbyggnadsförvaltningens delar. Under perioden har 784 tkr redovisats som investeringar. Kommunstyrelsen redovisar en bokslutsprognos i enlighet med budget.

Kommunstyrelsen redovisar en bokslutsprognos i enlighet med budget.

Beslutsförslag

Kommunstyrelsen beslutar

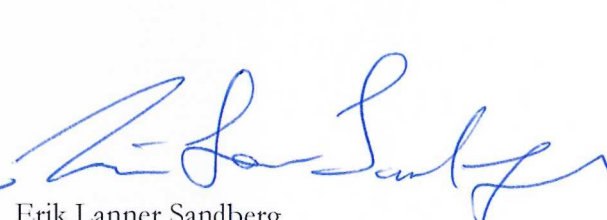
Kommunstyrelsens ekonomiska uppföljning per mars noteras till protokollet.

Bilagor

1. Ekonomisk uppföljning per 31 mars 2019, Kommunstyrelsen



Staffan Erlandsson
Kommundirektör



Erik Lanner Sandberg
Controller

Ekonomisk uppföljning per 31 mars 2019, Kommunstyrelsen

Ekonomisk sammanställning

KSF	HELÅR				JAN-MAR		
	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	46	46
Övriga intäkter	85 810	85 810	0	98 315	21 453	22 381	928
Summa intäkter	85 810	85 810	0	104 234	21 453	22 427	974
Verksamhetens kostnader							
Personalkostnader	-65 417	-65 417	0	-90 383	-16 354	-16 672	-318
Lokalkostnader	-3 866	-3 866	0	-13 057	-966	-1 659	-693
Kapitalkostnader	-1 082	-1 082	0	-46 280	-270	-179	92
Köp av verksamhet	-27 855	-27 855	0	-49 239	-6 964	-7 083	-119
Övriga kostnader	-45 731	-45 731	0	-70 424	-11 433	-10 207	1 226
Summa kostnader	-143 950	-143 950	0	-269 382	-35 988	-35 800	188
Verksamhetens nettokostnader	-58 140	-58 140	0	-165 149	-14 535	-13 373	1 162

KSF	HELÅR					JAN-MAR		
	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	-10 680	0	-14 097	-2 670	-2 577	93
Ledning	-2 700	0	-2 700	0	-4 386	-675	-970	-295
Evenemang och utvecklingsinsatser	-2 060	0	-2 060	0	-4 927	-515	0	515
Behovsstyrd adm.	-19 150	0	-19 150	0	-17 853	-4 787	-4 778	9
Säkerhetsamordning	-3 030	3 030	0	0	3	0	-188	-188
Upphandlingsenhet	-3 900	3 900	0	0	48	0	-5	-5
Kommunikationsenhet	-6 050	6 050	0	0	-24	0	285	285
Minoritetsspråk	0	0	0	0	0	0	0	0
Turism	-3 030	3 030	0	0	60	0	-324	-324
Näringsliv- och utvecklingsenhet	-11 840	11 840	0	0	-2 270	0	-40	-40
- varav näringslivsfrämjande	-3 302	3 302	0	0	258	-114	-416	-302
- varav feriearbete	-1 072	1 072	0	0	127	0	189	189
- varav integration	-3 648	3 648	0	0	858	114	240	126
- varav trygghetsåtgärder	-3 318	3 318	0	0	-3 513	0	-5	-5
- varav Turism	-500	500	0	0	0	0	51	51
Alceaservice	-7 490	7 490	0	0	-39	0	71	71
Kommunkansli	-6 000	6 000	0	0	261	0	-59	-59
IT-enheten	-16 820	16 820	0	0	-158	0	483	483
Budget och kvalitetsenheten	-4 350	4 350	0	0	526	0	5	5
Ekonomienheten	-9 300	9 300	0	0	29	0	318	318
Brandförvar	-23 550	0	-23 550	0	-23 310	-5 888	-5 902	-14
Avgifter & bidrag mm	-2 500	2 500	0	0	74	0	112	112
Kapitalkostnader Alcea	-400	400	0	0	-51	0	91	91
Personalenheten	-8 500	8 500	0	0	-64	0	32	32
Facklig verksamhet	-2 600	2 600	0	0	170	0	72	72
Totalt KSF	-143 950	85 810	-58 140	0	-66 008	-14 535	-13 373	1 162

SBF-KS	HELÅR				JAN-MAR		
	Budget 2019	Prognos 2019	Budget-avvikelse	Utfall 2018	Period-budget	Utfall perioden	Budget-avvikelse
Driftsredovisning per slag (belopp i tkr)							
Verksamhetens intäkter							
Avgifter	2 080	2 080	0	5 732	520	191	-329
Övriga intäkter	4 520	4 520	0	11 298	1 130	1 082	-48
Summa intäkter	6 600	6 600	0	17 031	1 650	1 273	-377
Verksamhetens kostnader							
Personalkostnader	-16 579	-16 579	0	-23 819	-4 145	-5 032	-887
Lokalkostnader	-476	-476	0	-5 363	-119	-125	-6
Kapitalkostnader	-336	-336	0	-43 041	-84	-79	5
Köp av verksamhet	0	0	0	-22 925	0	-9	-9
Övriga kostnader	-15 359	-15 359	0	-21 024	-3 840	-2 440	1 400
Summa kostnader	-32 750	-32 750	0	-116 172	-8 187	-7 684	503
Verksamhetens nettokostnader	-26 150	-26 150	0	-99 141	-6 537	-6 412	126

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	HELÅR					JAN-MAR		
	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	-1 725	-1 273	452
- varav utredningsuppdrag	-4 560	0	-6 060	-1 500	-1 690	-1 140	-1 459	-319
- varav ofördelat	-2 500	0	-1 000	1 500	0	-417	0	417
Planenheten	-5 820	0	-5 820	0	-5 914	-1 455	-1 313	142
Exploateringsenheten	-5 580	1 220	-4 360	0	-5 259	-1 090	-1 247	-157
MEX-effekt	-770	860	90	0	2 413	23	45	23
Strategisk planering	-5 790	330	-5 960	-500	-3 218	-1 365	-2 060	-695
Lokalförslörjningsenheten	-3 700	0	-3 700	0	0	-925	-564	361
Totalt SBF KS	-32 750	6 600	-26 150	0	-16 741	-6 537	-6 412	126

Totalt KS	-176 700	92 410	-84 290	0	-89 968	-21 073	-19 785	1 288
------------------	-----------------	---------------	----------------	----------	----------------	----------------	----------------	--------------

Sammanfattning

Kommunstyrelsens utfall för perioden uppgår till -19 785 tkr vilket motsvarar 94 % av periodbudgeten. Utfallsavvikelsen uppgår till 1 288 tkr varav 126 tkr återfinns inom samhällsbyggnadsförvaltningens delar. Under perioden har 784 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 mot budget om 1 162 tkr, vilket motsvarar 92 % av periodbudgeten. Avvikelsen är direkt jämförbar med föregående års utfall för samma period. Ett fåtal enheter redovisar ett underskott jämfört med budget. Under perioden har fakturan för turistverksamheten betalats i sin helhet, konsekvensen är att utfallet per mars även har kostnader som härrör till april. IT-enheten visar ett positivt resultat jämfört med budget vilket har sin förklaring i en systemgenererad transaktion i hanteringen av leverantörsskulden motsvarande ca. 350 tkr vilket ger ett missvisande positivt resultat på enheten. KSF har under perioden fått vetskap om en lokalkostnad som inte är budgeterad, och kommer att synas i resultatet per april månad. Kostnaden ska delas mellan KSF, SBF-KS och Socialnämnden. Den ökade lokalkostnaden är beaktad i prognosen och bedöms kunna rymmas inom ramen för KSF.

Samhällsbyggnadsförvaltningens delar inom Kommunstyrelsen redovisar ett överskott emot budget om 126 tkr. Avvikelsen är något lägre än föregående års utfall för samma period. (justerat för ny politisk organisation) 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 avvikelsen gällande utredningsbudgeten kompenserad i ”varav ofördelat”. Avvikelserna mellan kostnadsslagen är av budgetteknisk karaktär och är kopplade till utredningsbudgeten. Under perioden har utredningskostnader motsvarande ca. 600 tkr hänförligt till år 2018 belastat år 2019. Dessa kostnader har kontoförts under Strategiska planeringsenheten och detta har beaktats i prognosen. För närvarande påverkar inte detta årsprognosen för SBF-KS då förvaltningen bedömer att kunna hämta hem kostnaden löpande under året.

Exploateringsredovisning (MEX-effekt)

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 härrörs 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 fn. enligt budget, 90 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, utom inom IT-enheten, flyttade till Teknisk nämnd.

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

Under perioden har investeringar motsvarande 784 tkr gjorts inom IT, främst kopplat till IT-material. Prognosen är att hela investeringsvolymen om 4 000 tkr för år 2019 kommer att nyttjas.