

Kommunstyrelsen

Ekonomisk månadsuppföljning april 2021



Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	3
2	Ekonomisk sammanfattning	3
3	Analys per verksamhetsområde	7
4	Antagande till helårsprognos.....	10
5	Exploateringsredovisning (MEX-effekt)	11
6	Investeringar	11

I Sammanfattning

Kommunstyrelsens utfall för perioden uppgår till -29 923 tkr vilket motsvarar 85 % av periodbudgeten. Utfallsavvikelsen uppgår till 5 448 tkr varav 707 tkr återfinns inom samhällsbyggnadsförvaltningens delar. Under perioden har 0 tkr redovisats som investeringar. Kommunstyrelsen redovisar en bokslutsprognos 2 800 tkr bättre än budget.

2 Ekonomisk sammanfattning

2.1 Helårsprognos mot budget

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Helår			
	Budget 2021	Prognos 2021	Budgetavvikelse	Utfall 2020
KS				
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	3 960	3 960	0	14 455
Övriga intäkter	97 290	97 290	0	101 573
Summa intäkter	101 250	101 250	0	116 028
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-98 215	-98 215	0	-93 529
Lokalkostnader	-7 017	-7 017	0	-6 340
Kapitalkostnader	-1 071	-1 071	0	-582
Köp av verksamhet	-27 235	-27 235	0	-25 110
Övriga kostnader	-75 563	-72 763	2 800	-79 978
Summa kostnader	-209 100	-206 300	2 800	-205 539
Verksamhetens nettokostnad	-107 850	-105 050	2 800	-89 511

2.2 Periodens utfall mot budget

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Utfall perioden			
KS	Periodbudget	Utfall perioden	Budgetavvikelse	Ack utfall föregående år
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	1 320	1 078	-242	1 271
Övriga intäkter	32 430	35 835	3 405	31 361
Summa intäkter	33 750	36 913	3 163	32 632
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-32 182	-34 242	-2 060	-29 523
Lokalkostnader	-2 339	-2 266	72	-3 284
Kapitalkostnader	-357	-330	27	-194
Köp av verksamhet	-9 078	-8 166	913	-8 127
Övriga kostnader	-25 164	-21 830	3 334	-16 157
Summa kostnader	-69 120	-66 835	2 286	-57 284
Verksamhetens nettokostnad	-35 370	-29 923	5 447	-24 651

2.3 KSF

2.3.1 Helårsprognos mot budget

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Helår			
KSF	Budget 2021	Prognos 2021	Budgetavvikelse	Utfall 2020
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	0	0	0	188
Övriga intäkter	92 250	92 250	0	93 698
Summa intäkter	92 250	92 250	0	93 886
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-79 125	-79 125	0	-73 923
Lokalkostnader	-6 147	-6 147	0	-6 393
Kapitalkostnader	-782	-782	0	-270
Köp av verksamhet	-27 235	-27 235	0	-25 110
Övriga kostnader	-59 652	-56 852	2 800	-51 882
Summa kostnader	-172 940	-170 140	2 800	-157 577
Resultat	-80 690	-77 890	2 800	-63 691

2.3.2 Periodens utfall mot budget

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Utfall perioden			
----------------------------------	-----------------	--	--	--

KSF	Periodbudget	Utfall perioden	Budgetavvikelse	Ack utfall förgående år
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	0	87	87	92
Övriga intäkter	30 750	32 250	1 500	29 705
Summa intäkter	30 750	32 337	1 587	29 797
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-26 372	-26 059	313	-23 697
Lokalkostnader	-2 049	-1 496	553	-3 127
Kapitalkostnader	-261	-232	28	-90
Köp av verksamhet	-9 078	-8 166	913	-8 127
Övriga kostnader	-19 860	-18 512	1 348	-13 832
Summa kostnader	-57 620	-54 465	3 155	-48 873
Resultat	-26 870	-22 129	4 740	-19 076

Inom Kommunstyrelsens förvaltning (KSF) redovisas ett överskott mot budget med 4 740 tkr. Då merparten av budgeten för kommunstyrelsens verksamheter är periodiserad linjärt över året är överskottet väntat. Exempelvis är vakanta tjänster inom förvaltningen ännu inte tillsatta, dessa tillsätts under maj och juni.

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 i mars. Summan är resultatförd på KSF och balansförd hos SBF-KS för att succesivt bokas ut och möta kommande kostnader.

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 april är cirka 368 tkr kontoförda som Covid-19 kostnader.

2.4 SBF-KS

2.4.1 Helårsprognos mot budget

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Helår			
	Budget 2021	Prognos 2021	Budgetavvikelse	Utfall 2020
SBF-KS				
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	3 960	3 960	0	14 267
Övriga intäkter	5 040	5 040	0	7 875
Summa intäkter	9 000	9 000	0	22 142
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-19 090	-19 090	0	-21 404
Lokalkostnader	-870	-870	0	-697
Kapitalkostnader	-290	-290	0	-312
Köp av verksamhet	0	0	0	0
Övriga kostnader	-15 911	-15 911	0	-25 548
Summa kostnader	-36 160	-36 160	0	-47 962
Resultat	-27 160	-27 160	0	-25 820

2.4.2 Periodens utfall mot budget

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Utfall perioden			
	Periodbudget	Utfall perioden	Budgetavvikelse	Ack utfall föregående år
SBF-KS				
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	1 320	991	-329	1 179
Övriga intäkter	1 680	3 585	1 905	1 657
Summa intäkter	3 000	4 576	1 576	2 836
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-5 811	-8 184	-2 373	-5 826
Lokalkostnader	-290	-771	-481	-157
Kapitalkostnader	-97	-98	-1	-104
Köp av verksamhet	0	0	0	0
Övriga kostnader	-5 304	-3 318	1 986	-2 324
Summa kostnader	-11 501	-12 370	-869	-8 411
Resultat	-8 501	-7 794	707	-5 575

Samhällsbyggnadsförvaltningens delar inom Kommunstyrelsen (SBF-KS) redovisar ett underskott mot budget om 707 tkr. Underskott i jämförelse med ackumulerad budget uppstår inom enheten MEX-effekt vad avser lägre intäkter, men då trycket är högt på Bygglövsidan vad gäller etablering inom de detaljplaner som inbringar planavgifter bedömer vi att intäkterna kommer rättas upp under verksamhetsåret. Mark och Stora Projekt är den funktion som genom att vara kommunens representant som markägare, får hantera ökade kostnader när fastigheter överförs efter det att budget för året fastställts och löpande kostnader uppstår i form av löpande fastighetsavgifter/skatter. De högre personalkostnaderna härrör sig dels från lägre omföring av tid gentemot projekt och effekten av fördelade personalkostnader inom verksamhetsstöd och stadsbyggnadsavdelningen, som belastar helt eller delvis övriga enheter inom såväl SBF-KS, som övriga berörda nämnder inom förvaltningen. Kostnaderna för utredningsuppdrag understiger periodbudget eftersom vissa av dessa ännu inte kommit igång med full styrka.

3 Analys per verksamhetsområde

3.1 Verksamhetsområden

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	Helår			
	Budget 2021	Prognos 2021	Budgetavvikelse	Utfall 2020
Kommunstyrelse, förtroendevalda	-10 980	-10 980	0	-11 502
Ledning	-7 260	-7 260	0	-5 326
Särskilda aktiviteter	-620	-620	0	-1 635
Overhead	-20 000	-20 000	0	-18 430
Politiska förstärkningar	-13 500	-10 700	2 800	n/a
Säkerhetssamordning	0	0	0	-52
- varav trygghetsåtgärder	0	0	0	-722
Upphandlingsenhet	0	0	0	404
Kommunikationsavdelningen	0	0	0	-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	0	0	n/a
Servicecenter	0	0	0	-843
Internservice	0	0	0	n/a
Administration och juridik	0	0	0	-693
Överförmyndare	-4 190	-4 190	0	-4 311

Digitaliseringsavdelningen	0	0	0	1 455
Ledningsstöd	0	0	0	825
Redovisningsenhet	0	0	0	1 003
Brandförsvaret	-24 140	-24 140	0	-23 829
Avgifter & bidrag mm	0	0	0	59
Kapitalkostnader, Alcea	0	0	0	-191
HR-avdelningen	0	0	0	-809
Facklig verksamhet	0	0	0	259
Delsumma KSF	-80 690	-77 890	2 800	-63 691
SBF-KS				
Förvaltningsledning	0	0	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	-3 717	-3 717	0	-2 423
Visualiseringsutveckling	-382	-382	0	-381
Lokalförsörjningsenheten	-5 207	-5 207	0	-4 350
Mark och stora projekt	-2 200	-2 200	0	-869
Delsumma SBF-KS	-27 160	-27 160	0	-25 820
Totalt KS	-107 850	-105 050	2 800	-89 511

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	Aktuell period			
	Periodbudget	Utfall perioden	Budgetavvikelse	Ack. utfall f.g år
Kommunstyrelse, förtroendevalda	-3 657	-3 490	167	-3 181
Ledning	-2 420	-1 258	1 162	-1 632
Särskilda aktiviteter	-207	-347	-140	-353
Overhead	-6 667	-6 667	0	-6 143
Politiska förstärkningar	-4 500	-4 540	-40	n/a
Säkerhetssamordning	24	93	69	71
- varav trygghetsåtgärder	0	135	135	-1 022
Upphandlingsenhet	0	277	277	182
Kommunikationsavdelningen	0	-246	-246	-244
Näringslivsavdelningen	0	706	706	-533
- varav näringslivsfrämjande	0	159	159	-272
- varav feriearbete	0	407	407	384
- varav Turism	0	227	227	171
Arbetsmarknad- och Integrationsenheten	0	175	175	n/a
Servicecenter	0	-126	-126	57
Internservice	0	347	347	n/a
Administration och juridik	0	25	25	-314
Överförmyndare	-1 397	-1 702	-305	-1 688
Digitaliseringsavdelningen	0	507	507	1 212
Ledningsstöd	0	675	675	875
Redovisningsenhet	0	535	535	637
Brandförsvaret	-8 047	-8 046	1	-7 943
Avgifter & bidrag mm	0	293	293	-115
Kapitalkostnader, Alcea	0	224	224	-42
HR-avdelningen	0	398	398	12
Facklig verksamhet	0	37	37	66
Delsumma KSF	-26 870	-22 129	4 740	-19 076
SBF-KS				
Förvaltningsledning	42	84	43	262
Utredningsbudget	-1 768	-501	1 267	-1 046
Verksamhetsstöd	0	128	128	0
MEX-effekt	1 063	876	-187	1 097
Strategiska planeringsavdelningen	-2 120	-2 006	113	-1 448
Stadsbyggnadsförvaltningen	0	-1	-1	0
Planenheten	-2 027	-2 089	-62	-1 631

Exploateringsenheten	-1 134	-1 436	-302	-921
Visualiseringsutveckling	-118	-138	-20	-120
Lokalförsörjningsenheten	-1 720	-1 602	118	-1 116
Mark och stora projekt	-718	-1 108	-389	-652
Delsumma SBF KS	-8 501	-7 794	707	-5 575
Totalt KS	-35 370	-29 923	5 447	-24 651

3.2 Utredningsbudget

Projekt	Budget 2021	Utfall perioden	Periodbudget
90010	-2 990 000	0	-966 667
90072	-50 000	-8 310	-16 666
90073	-250 000	-168 904	-83 333
90074	-150 000	-87 399	-50 000
90079	-60 000	-41 457	-20 000
90080	-300 000	-125 935	-100 000
90083	-300 000	-4 120	-100 000
90084	-500 000	-79 374	-166 666
90091	-200 000	-121 631	-66 667
90092	-600 000	-87 562	-200 000
90098	-250 000	-72 025	-83 333
Övrigt	0	294 717	0
	-5 650 000	502 000	-1 853 332

4 Antagande till helårsprognos

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

Kopplat till den politiska förstärkningen 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 presenterat ett förslag på 1 200 tkr vilket leder till en förbättrad prognos med 800 tkr.

Totalt lämnar KS en prognos på 2 800 tkr bättre än budget.

5 Exploateringsredovisning (MEX-effekt)

EX-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 exploitören genom gatukostnadsersättning.

Exploateringsredovisning per område	Ingående balans	Prognos resultatförs 2021	Prognos utgående balans	
Akersberga tätort	24 806	2 000	24 806	
Svinninge	0	-2 000	0	
Ljusterö	6 291		6 291	
Övriga områden	35 439		35 439	
Planintäkter netto	0	3 190	0	
Summa	66 536	3 190	66 536	

6 Investeringar

Under perioden har 0 tkr redovisats som investeringar.

Digitala Signaturer