

Tjänsteutlåtande

Ekonomiavdelningen, Ledningsstöd

Till Kommunstyrelsen

Datum 2020-05-15

Dnr KS 2020/0001

Ekonomisk uppföljning per 30 april 2020, Kommunstyrelsen

Sammanfattning

Kommunstyrelsens utfall för perioden uppgår till -24 652 tkr vilket motsvarar 80 % av periodbudgeten. Utfallsavvikelsen uppgår till 6 333 tkr varav 3 198 tkr återfinns inom samhällsbyggnadsförvaltningens delar.

Under perioden har 0 tkr redovisats som investeringar.

Kommunstyrelsen redovisar för närvarande en bokslutsprognos 1 800 tkr bättre budget.

Beslutsförslag

Kommunstyrelsen beslutar

Kommunstyrelsens ekonomiska uppföljning per april noteras till protokollet.

Bilagor

1. Ekonomisk uppföljning per 30 april 2020, Kommunstyrelsen



Staffan Erlandsson
Kommundirektör



Sara Pettersson
Controller Ledningsstöd

Ekonomisk uppföljning per 30 april 2020, Kommunstyrelsen

Ekonomisk sammanställning

KSF	HELÅR				JAN-APR			
	Driftsredovisning per slag (belopp i tkr)	Budget 2020	Prognos 2020	Budget- avvikelse	Utfall 2019	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse
Verksamhetens intäkter								
Avgifter	0	0	0	196	0	92	92	
Övriga intäkter	87 400	87 400	0	93 007	28 800	29 705	905	
Summa intäkter	87 400	87 400	0	93 203	28 800	29 797	997	
Verksamhetens kostnader								
Personalkostnader	-72 764	-71 364	1 400	-67 586	-24 683	-23 697	986	
Lokalkostnader	-5 171	-5 571	-400	-7 515	-1 724	-2 022	-298	
Kapitalkostnader	-1 092	-692	400	-693	-364	-90	274	
Köp av verksamhet	-27 555	-27 555	0	-26 190	-9 185	-8 127	1 058	
Övriga kostnader	-46 168	-46 168	0	-49 201	-15 056	-14 939	117	
Summa kostnader	-152 750	-151 350	1 400	-151 184	-51 012	-48 874	2 138	
Verksamhetens nettokostnader	-65 350	-63 950	1 400	-57 981	-22 212	-19 077	3 134	

KSF	HELÅR					JAN-APR		
	Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	Brutto- budget 2020	Intäkter budget 2020	Prognos (netto)	Budget- avvikelse	Utfall 2019	Period- budget	Utfall perioden
Kommunstyrelse, förtroendevalda	-10 900	0	-10 900	0	-11 489	-3 633	-3 181	452
Ledning	-5 230	0	-4 230	1 000	-3 314	-1 743	-1 632	111
Evenemang och utvecklingsinsatser	-2 600	0	-2 600	0	-1 390	-867	-353	514
Behovsstyrd adm.	-18 430	0	-18 430	0	-19 159	-6 143	-6 143	0
Säkerhetssamordning	-3 090	3 090	0	0	-342	0	71	71
Upphandlingsenhet	-3 980	3 980	0	0	299	0	182	182
Kommunikationsavdelningen	-6 170	6 170	0	0	-170	0	-245	-245
Näringslivsavdelningen	-13 320	13 320	0	0	-225	0	-533	-533
- varav näringslivsfrämjande	-3 989	3 989	0	0	-1 619	0	-272	-272
- varav feriearbete	-1 385	1 385	0	0	-236	0	384	384
- varav integration	-3 095	3 095	0	0	1 729	0	263	263
- varav trygghetsåtgärder	-3 311	3 311	0	0	-381	0	-1 022	-1 022
- varav Turism	-1 540	1 540	0	0	628	0	131	131
Servicecenter	-9 820	9 820	0	0	-689	0	57	57
Administration och juridik	-5 920	5 920	0	0	327	0	-314	-314
Överförmyndare	-4 170	0	-4 170	0	0	-1 818	-1 688	131
Digitaliseringsavdelningen	-17 950	17 950	200	200	283	0	1 212	1 212
Ledningsstöd	-7 280	7 280	200	200	-757	0	875	875
Redovisningsenhet	-5 890	5 890	0	0	1 518	0	637	637
Brandförsvaret	-24 020	0	-24 020	0	-24 221	-8 007	-7 943	64
Avgifter & bidrag mm	-2 550	2 550	0	0	449	0	-115	-115
Kapitalkostnader, Alcea	-410	410	0	0	-191	0	-42	-42
HR-avdelningen	-8 370	8 370	0	0	830	0	12	12
Facklig verksamhet	-2 650	2 650	0	0	260	0	66	66
Totalt KSF	-152 750	87 400	-63 950	1 400	-57 981	-22 212	-19 077	3 135

SBF-KS	HELÅR				JAN-APR		
	Budget 2020	Prognos 2020	Budget-avvikelse	Utfall 2019	Period-budget	Utfall perioden	Budget-avvikelse
Driftsredovisning per slag (belopp i tkr)							
Verksamhetens intäkter							
Avgifter	2 880	2 880	0	1 676	960	1 179	219
Övriga intäkter	4 650	4 650	0	7 343	1 550	1 657	107
Summa intäkter	7 530	7 530	0	9 019	2 510	2 836	326
Verksamhetens kostnader							
Personalkostnader	-22 872	-22 472	400	-20 542	-7 624	-5 826	1 798
Lokalkostnader	-376	-376	0	-740	-125	-157	-32
Kapitalkostnader	-336	-336	0	-315	-112	-104	8
Köp av verksamhet	0	0	0	-9	0	0	0
Övriga kostnader	-10 266	-10 266	0	-13 330	-3 422	-2 324	1 098
Summa kostnader	-33 850	-33 450	400	-34 936	-11 283	-8 411	2 872
Verksamhetens nettokostnader	-26 320	-25 920	400	-25 917	-8 773	-5 575	3 198

SBF-KS	HELÅR					JAN-APR		
	Brutto-budget 2020	Intäkter budget 2020	Prognos (netto)	Budget-avvikelse	Utfall 2018	Period-budget	Utfall perioden	Budget-avvikelse
Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)								
Förvaltningsledning/stab	-3 975	3 975	0	0	-3 234	0	262	262
Utredningsbudget	-5 995	345	-5 650	0	-3 779	-1 883	-1 046	838
Planenheten	-5 855	0	-5 855	0	-5 520	-1 952	-1 631	321
Exploateringsenheten	-2 902	0	-2 902	0	-5 053	-967	-921	46
MEX-effekt	-770	2 170	1 400	0	1 263	467	1 097	630
Enhet för strategisk planering	-6 078	330	-5 748	0	-5 934	-1 916	-1 448	468
Lokalförsojningsenheten	-4 983	0	-4 583	400	-3 659	-1 661	-1 116	545
Mark och stora projekt	-2 910	710	-2 200	0	0	-733	-652	81
Visualiseringsutveckling	-382	0	-382	0	0	-127	-120	7
Totalt SBF-KS	-33 850	7 530	-25 920	400	-25 917	-8 773	-5 575	3 198

Totalt KS	-186 600	94 930	-89 870	1 800	-83 898	-30 985	-24 652	6 333
------------------	-----------------	---------------	----------------	--------------	----------------	----------------	----------------	--------------

Sammanfattning

Kommunstyrelsens utfall för perioden uppgår till -24 652 tkr vilket motsvarar 77 % av periodbudgeten. Utfallsavvikelsen uppgår till 6 333 tkr varav 3 198 tkr återfinns inom samhällsbyggnadsförvaltningens delar. Under perioden har 0 tkr redovisats som investeringar. Kommunstyrelsen redovisar för närvarande en bokslutsprognos 1 800 tkr bättre budget.

Kommentarer till periodens utfall och prognos

Inom Kommunstyrelsens förvaltning (KSF) redovisas ett överskott mot budget med 3 135 tkr. Ett fåtal enheter redovisar ett underskott jämfört med budget, främst kopplat till utbetalningar av sparad semester för anställda som slutat samt ökade kostnader för bevakning. Då merparten av budgeten för kommunstyrelsens verksamheter är periodiserad linjärt över året är överskottet väntat. Prognosen för KSF är ett överskott mot helårsbudgeten med 1 400 tkr vilket förklaras av lägre personalkostnaderna på grund av utlånad ledningsfunktion till annan förvaltning samt senarelagda planerade rekryteringar. De ekonomiska effekterna av Covid-19 är för närvarande väldigt svåra att bedöma. Förvaltningen kontoför de kostnader som är kopplade till Covid-19 med en särskild aktivitet i ekonomisystemet för att kunna härleda kostnaderna. Till och med sista april är cirka 314 tkr kontoförda som Covid-19 kostnader. Det avser främst nedlagd tid bland personal i styrgruppsmöten med mera.

Samhällsbyggnadsförvaltningens delar inom Kommunstyrelsen (SBF-KS) redovisar ett överskott mot budget med 3 198 tkr. Avvikelsen avser främst de enheter som hade föräldraledig personal under början av året eller vakanser där rekrytering senarelagts. Planintäkterna överstiger budget för perioden men kan fluktuera mycket under året, varför det ännu inte går att uttala sig om effekt på helåret. Kostnaderna för utredningsuppdrag understiger periodbudget eftersom vissa av dessa ännu inte kommit igång med full styrka. Förändringar i organisationen inom SBF-KS presenteras enligt ovanstående tabell. Det har tillkommit två enheter, Mark och stora projekt samt Visualiseringsutveckling. Prognosen för SBF-KS är ett överskott mot helårsbudget med 400 tkr gällande personalkostnader inom Lokalförsörjningsenheten. Ovanstående kommentar om linjärt periodiserad budget gäller även inom SBF-KS område och framförallt gällande tidsredovisningen av nedlagd tid i projekt.

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 2020 beräknas enligt budget.

Exploateringsredovisning per område	Balanserade nettoutgifter 2020-01-01	Prognos exploaterings- redovisningen 2020	Prognos resultat 2020	Balanserade nettoutgifter 2020-12-31
Åkersberga tätort	116 450	7 693	-1 000	125 143
Svinninge	4 132	1 502	1 260	4 374
Ljusterö	6 292	0	0	6 292
Brännbacken	36 543	0	0	36 543
Övrigt	4 106	0	0	4 106
Planintäkter	0	-1 660	-1 660	0
Summa	167 523	7 535	-1 400	176 458

Investeringar

Under perioden har 21 tkr redovisats som investeringar inom kommunstyrelsen. Prognosen är att hela investeringsvolymen om 4 000 tkr för år 2020 kommer att nyttjas.