

## Tjänsteutlåtande

### Ekonomiavdelningen, Ledningsstöd

Till Kommunstyrelsen

Datum 2020-04-20

Dnr KS 2020/0001

## Ekonomisk uppföljning per 31 mars 2020, Kommunstyrelsen

### Sammanfattning

Kommunstyrelsens utfall för perioden uppgår till -17 601 tkr vilket motsvarar 77 % av periodbudgeten. Utfallsavvikelsen uppgår till 5 406 tkr varav 3 347 tkr återfinns inom samhällsbyggnadsförvaltningens delar.

Under perioden har 0 tkr redovisats som investeringar.

Kommunstyrelsen redovisar för närvarande en bokslutsprognos 1 000 tkr bättre budget.

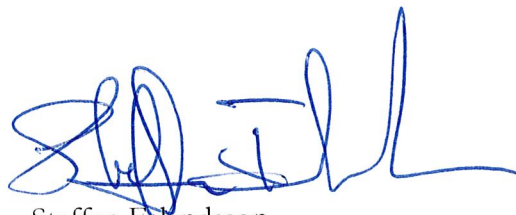
### Beslutsförslag

#### Kommunstyrelsen beslutar

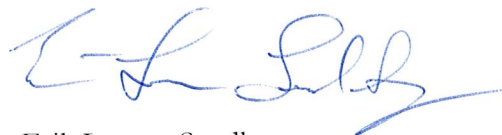
Kommunstyrelsens ekonomiska uppföljning per mars noteras till protokollet.

#### Bilagor

1. Ekonomisk uppföljning per 31 mars 2020, Kommunstyrelsen



Staffan Eklundsson  
Kommundirektör



Erik Lanner Sandberg  
Chefsekonom

## Ekonomisk uppföljning per 31 mars 2020, Kommunstyrelsen

### Ekonomisk sammanställning

KSF	HELÅR				JAN-MAR			
	Driftsredovisning per slag (belopp i tkr)	Budget 2020	Prognos 2020	Budget- avvikelse	Utfall 2019	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse
<b>Verksamhetens intäkter</b>								
Avgifter	0	0	0	196	0	40	40	
Övriga intäkter	87 400	87 400	0	93 007	21 600	22 313	713	
<b>Summa intäkter</b>	<b>87 400</b>	<b>87 400</b>	<b>0</b>	<b>93 203</b>	<b>21 600</b>	<b>22 353</b>	<b>753</b>	
<b>Verksamhetens kostnader</b>								
Personalkostnader	-72 764	-71 764	1 000	-67 586	-18 281	-17 876	405	
Lokalkostnader	-5 171	-5 571	-400	-7 515	-1 293	-1 491	-199	
Kapitalkostnader	-1 092	-692	400	-693	-273	-68	205	
Köp av verksamhet	-27 555	-27 555	0	-26 190	-6 889	-6 067	822	
Övriga kostnader	-46 168	-46 168	0	-49 201	-11 291	-11 219	73	
<b>Summa kostnader</b>	<b>-152 750</b>	<b>-151 750</b>	<b>1 000</b>	<b>-151 184</b>	<b>-38 026</b>	<b>-36 721</b>	<b>1 306</b>	
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-65 350</b>	<b>-64 350</b>	<b>1 000</b>	<b>-57 981</b>	<b>-16 426</b>	<b>-14 368</b>	<b>2 059</b>	

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	HELÅR					JAN-MAR		
	Brutto- budget 2020	Intäkter budget 2020	Prognos (netto)	Budget- avvikelse	Utfall 2019	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse
Kommunstyrelse, förtroendevalda	-10 900	0	-10 900	0	-11 489	-2 725	-2 403	322
Ledning	-5 230	0	-4 230	1 000	-3 314	-1 307	-1 262	45
Evenemang och utvecklingsinsatser	-2 600	0	-2 600	0	-1 390	-650	-265	385
Behovsstyrd adm.	-18 430	0	-18 430	0	-19 159	-4 607	-4 607	0
Säkerhetssamordning	-3 090	3 090	0	0	-342	0	-59	-59
Upphandlingsenhet	-3 980	3 980	0	0	299	0	93	93
Kommunikationsavdelningen	-6 170	6 170	0	0	-170	0	-218	-218
Näringslivsavdelningen	-13 320	13 320	0	0	-225	0	-405	-405
- varav näringslivsfrämjande	-3 989	3 989	0	0	-1 619	0	-193	-193
- varav feriearbete	-1 385	1 385	0	0	-236	0	283	283
- varav integration	-3 095	3 095	0	0	1 729	0	205	205
- varav trygghetsåtgärder	-3 311	3 311	0	0	-381	0	-765	-765
- varav Turism	-1 540	1 540	0	0	628	0	71	71
Servicecenter	-9 820	9 820	0	0	-689	0	39	39
Administration och juridik	-5 920	5 920	0	0	327	0	-306	-306
Överförmyndare	-4 170	0	-4 170	0	0	-1 131	-1 200	-68
Digitaliseringsavdelningen	-17 950	17 950	0	0	283	0	1 009	1 009
Ledningsstöd	-7 280	7 280	0	0	-757	0	673	673
Redovisningsenhet	-5 890	5 890	0	0	1 518	0	454	454
Brandförsvaret	-24 020	0	-24 020	0	-24 221	-6 005	-5 957	48
Avgifter & bidrag mm	-2 550	2 550	0	0	449	0	57	57
Kapitalkostnader, Alcea	-410	410	0	0	-191	0	-48	-48
HR-avdelningen	-8 370	8 370	0	0	830	0	-20	-20
Facklig verksamhet	-2 650	2 650	0	0	260	0	57	57
<b>Totalt KSF</b>	<b>-152 750</b>	<b>87 400</b>	<b>-64 350</b>	<b>1 000</b>	<b>-57 981</b>	<b>-16 426</b>	<b>-14 368</b>	<b>2 059</b>

## SBF-KS

Driftsredovisning per slag (belopp i tkr)	HELÅR			
	Budget 2020	Prognos 2020	Budget- avvikelse	Utfall 2019
<b>Verksamhetens intäkter</b>				
Avgifter	2 880	3 480	600	1 676
Övriga intäkter	4 650	4 650	0	7 343
<b>Summa intäkter</b>	<b>7 530</b>	<b>8 130</b>	<b>600</b>	<b>9 019</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>				
Personalkostnader	-19 847	-22 937	-3 090	-20 542
Lokalkostnader	-376	-376	0	-740
Kapitalkostnader	-336	-336	0	-315
Köp av verksamhet	0	0	0	-9
Övriga kostnader	-13 291	-10 801	2 490	-13 330
<b>Summa kostnader</b>	<b>-33 850</b>	<b>-34 450</b>	<b>-600</b>	<b>-34 936</b>
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-26 320</b>	<b>-26 320</b>	<b>0</b>	<b>-25 917</b>

## JAN-MAR

Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse
720	1 122	402
1 163	1 616	453
<b>1 883</b>	<b>2 738</b>	<b>856</b>
-4 962	-3 988	974
-94	-71	23
-84	-78	6
0	0	0
-3 323	-1 834	1 489
<b>-8 462</b>	<b>-5 971</b>	<b>2 491</b>
<b>-6 580</b>	<b>-3 233</b>	<b>3 347</b>

## HELÅR

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	HELÅR				
	Brutto- budget 2020	Intäkter budget 2020	Prognos (netto)	Budget- avvikelse	Utfall 2018
Förvaltningsledning/stab	-4 320	4 320	0	0	-3 234
Utredningsbudget	-5 650	0	-5 650	0	-3 779
Planenheten	-5 855	0	-5 855	0	-5 520
Exploateringsenheten	-2 902	0	-2 902	0	-5 053
MEX-effekt	-770	2 170	1 400	0	1 263
Enhet för strategisk planering	-6 078	330	-5 748	0	-5 934
Lokalförsörjningsenheten	-4 983	0	-4 983	0	-3 659
Mark och stora projekt	-2 910	710	-2 200	0	0
Visualiseringsutveckling	-382		-382	0	0
<b>Totalt SBF-KS</b>	<b>-33 850</b>	<b>7 530</b>	<b>-26 320</b>	<b>0</b>	<b>-25 917</b>

## JAN-MAR

Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse
0	16	16
-1 412	-419	993
-1 464	-1 108	355
-725	-630	96
350	816	466
-1 437	-704	733
-1 246	-768	478
-550	-362	188
-95	-74	22
<b>-6 580</b>	<b>-3 233</b>	<b>3 347</b>

<b>Totalt KS</b>	<b>-186 600</b>	<b>94 930</b>	<b>-90 670</b>	<b>1 000</b>	<b>-83 898</b>	<b>-23 006</b>	<b>-17 601</b>	<b>5 406</b>
------------------	-----------------	---------------	----------------	--------------	----------------	----------------	----------------	--------------

## Sammanfattning

Kommunstyrelsens utfall för perioden uppgår till -17 601 tkr vilket motsvarar 77 % av periodbudgeten. Utfallsavvikelsen uppgår till 5 406 tkr varav 3 347 tkr återfinns inom samhällsbyggnadsförvaltningens delar. Under perioden har 0 tkr redovisats som investeringar. Kommunstyrelsen redovisar för närvarande en bokslutsprognos 1 000 tkr bättre budget.

## Kommentarer till periodens utfall och prognos

Inom Kommunstyrelsens förvaltning (KSF) redovisas ett överskott emot budget om 2 059 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 för närvarande ett utfall 1 000 tkr bättre än budget vilket förklaras genom att personalkostnaderna väntas bli lägre på grund av att en ledningsfunktion är utlånad till annan förvaltning. 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 mars är cirka 120 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 emot budget om 3 347 tkr. Större överskott i utfallen per mars gäller främst de enheter som hade föräldraledig personal under början av året eller vakanser där personal börjat en bit in på året. 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 då 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. Ovanstående kommentar om linjärt periodiserad budget gäller även inom SBK-KS område och framförallt gällande tidsredovisningen av nedlagd tid i projekt. Prognosen för SBF-KS är förnärvarande ett utfall i enlighet med budget

### Investeringar

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