

Kommunstyrelsen

Ekonomisk månadsuppföljning juni



Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	3
2	Ekonomisk sammanfattning	3
3	Analys per verksamhetsområde	7
4	Antagande till helårsprognos.....	11
5	Exploateringsredovisning (MEX-effekt)	12
6	Investeringar	12

I Sammanfattning

Kommunstyrelsens utfall för perioden uppgår till -45 754 tkr vilket motsvarar 86 % av periodbudgeten. Utfallsavvikelsen uppgår till 7 442 tkr varav 374 tkr återfinns inom samhällsbyggnadsförvaltningens delar. Under perioden har 0 tkr redovisats som investeringar. Kommunstyrelsen redovisar en bokslutsprognos 3 500 tkr bättre än budget.

2 Ekonomisk sammanfattning

2.1 Helårsprognos mot budget

Helår

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	-98 065	150	-93 529
Lokalkostnader	-7 017	-6 717	300	-6 340
Kapitalkostnader	-1 071	-1 071	0	-582
Köp av verksamhet	-27 235	-27 235	0	-25 110
Övriga kostnader	-75 563	-72 513	3 050	-79 978
Summa kostnader	-209 100	-205 600	3 500	-205 539
Verksamhetens nettokostnad	-107 850	-104 350	3 500	-89 511

2.2 Periodens utfall mot budget

Aktuell period

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Utfall perioden			
	Periodbudget	Utfall perioden	Budgetavvikelse	Ack utfall föregående år
KS				
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	1 980	1 103	-877	1 543
Övriga intäkter	48 645	53 334	4 689	48 341
Summa intäkter	50 625	54 436	3 811	49 884
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-48 414	-51 573	-3 159	-44 564
Lokalkostnader	-3 508	-3 434	75	-4 694
Kapitalkostnader	-536	-495	41	-291
Köp av verksamhet	-13 617	-12 768	850	-12 522
Övriga kostnader	-37 746	-31 920	5 826	-26 717
Summa kostnader	-103 821	-100 189	3 632	-88 788
Verksamhetens nettokostnad	-53 196	-45 754	7 442	-38 903

2.3 KSF

2.3.1 Helårsprognos mot budget

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Helår			
	Budget 2021	Prognos 2021	Budgetavvikelse	Utfall 2020
KSF				
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	0	3 960	0	188
Övriga intäkter	92 250	99 790	2 500	93 698
Summa intäkter	92 250	103 750	2 500	93 886
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-79 125	-99 015	-800	-73 923
Lokalkostnader	-6 147	-6 717	300	-6 393
Kapitalkostnader	-782	-1 071	0	-270
Köp av verksamhet	-27 235	-27 235	0	-25 110
Övriga kostnader	-59 652	-74 063	1 500	-51 882
Summa kostnader	-172 940	-208 100	1 000	-157 577
Resultat	-80 690	-104 350	3 500	-63 691

2.3.2 Periodens utfall mot budget

Aktuell period

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Utfall perioden			
	Periodbudget	Utfall perioden	Budgetavvikelse	Ack utfall föregående år
KSF				
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	0	88	88	91
Övriga intäkter	46 125	48 479	2 354	45 439
Summa intäkter	46 125	48 568	2 443	45 530
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-39 558	-39 554	4	-35 441
Lokalkostnader	-3 073	-2 361	712	-4 458
Kapitalkostnader	-391	-348	43	-135
Köp av verksamhet	-13 617	-12 768	850	-12 522
Övriga kostnader	-29 790	-26 771	3 019	-23 209
Summa kostnader	-86 429	-81 802	4 627	-75 765
Resultat	-40 304	-33 236	7 068	-30 236

Inom Kommunstyrelsens förvaltning (KSF) redovisas ett överskott mot budget med 7 068 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 väntas tillsättas 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.

Under perioden har, retroaktivt från tidigare år, arvoden till kommunstyrelsens beredning (262 tkr inklusive personalomkostnader) betalt ut efter att ärendet prövats i förvaltningsrätten.

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 juni är cirka 535 tkr kontoförda som Covid-19 kostnader.

2.4 SBF-KS

2.4.1 Helårsprognos mot budget

Helår

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

Aktuell period

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Utfall perioden			
	Periodbudget	Utfall perioden	Budgetavvikelse	Ack utfall föregående år
SBF-KS				
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	1 980	1 014	-966	1 452
Övriga intäkter	2 520	4 854	2 334	2 903
Summa intäkter	4 500	5 869	1 369	4 355
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-8 856	-12 019	-3 163	-9 122
Lokalkostnader	-435	-1 073	-638	-235
Kapitalkostnader	-145	-146	-2	-156
Köp av verksamhet	0	0	0	0
Övriga kostnader	-7 955	-5 148	2 807	-3 509
Summa kostnader	-17 391	-18 387	-995	-13 022
Resultat	-12 891	-12 518	374	-8 578

Samhällsbyggnadsförvaltningens delar inom Kommunstyrelsen (SBF-KS) redovisar ett överskott mot budget om 379 tkr. Större underskott i jämförelse med ackumulerad budget uppstår inom enheten MEX-effekt vad avser lägre intäkter, men då trycket är högt på Bygglovssidan 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

Helår

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	Helår			
	Budget 2021	Prognos 2021	Budgetavvikelse	Utfall 2020
Kommunstyrelse, förtroendevalda	-10 980	-11 080	-100	-11 502
Ledning	-7 260	-7 060	200	-5 326
Särskilda aktiviteter	-620	-620	0	-1 635
Overhead	-20 000	-20 000	0	-18 430
Politiska förstärkningar	-13 500	-10 500	3 000	n/a
Säkerhetssamordning	0	0	0	-52
- varav trygghetsåtgärder	0	0	0	-722
Upphandlingsenhet	0	0	0	404
Kommunikationsavdelningen	0	-450	-450	-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	200	200	n/a
Servicecenter	0	300	300	-843
Internservice	0	0	0	n/a

Administration och juridik	0	-300	-300	-693
Överförmyndare	-4 190	-4 240	-50	-4 311
Digitaliseringsavdelningen	0	0	0	1 455
Ledningsstöd	0	500	500	825
Redovisningsenhet	0	200	200	1 003
Brandförsvaret	-24 140	-24 140	0	-23 829
Avgifter & bidrag mm	0	0	0	59
Kapitalkostnader, Alcea	0	300	300	-191
HR-avdelningen	0	-300	-300	-809
Facklig verksamhet	0	0	0	259
Delsumma KSF	-80 690	-77 190	3 500	-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	-104 350	3 500	-89 511

Aktuell period

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	Aktuell period			
	Periodbudget	Utfall perioden	Budgetavvikelse	Ack. utfall f.g år
Kommunstyrelse, förtroendevalda	-5 485	-5 328	157	-5 028
Ledning	-3 630	-2 616	1 014	-2 345
Särskilda aktiviteter	-310	-604	-294	-571
Overhead	-10 000	-10 000	0	-9 215
Politiska förstärkningar	-6 750	-4 540	2 210	n/a
Säkerhetssamordning	36	168	133	82
- varav trygghetsåtgärder	0	211	211	-479
Upphandlingsenhet	0	281	281	252
Kommunikationsavdelningen	0	-548	-548	-227

Näringslivsavdelningen	0	193	193	-150
- varav näringslivsfrämjande	0	-55	-55	-103
- varav feriearbete	0	255	255	153
- varav Turism	0	230	230	332
Arbetsmarknad- och Integrationsenheten	0	332	332	n/a
Servicecenter	0	152	152	-209
Internservice	0	87	87	n/a
Administration och juridik	0	-132	-132	-403
Överförmyndare	-2 095	-2 380	-285	-2 558
Digitaliseringsavdelningen	0	808	808	1 051
Ledningsstöd	0	923	923	599
Redovisningsenhet	0	644	644	811
Brandförsvaret	-12 070	-12 068	2	-11 915
Avgifter & bidrag mm	0	353	353	-624
Kapitalkostnader, Alcea	0	320	320	23
HR-avdelningen	0	630	630	25
Facklig verksamhet	0	88	88	75
Delsumma KSF	-40 304	-33 236	7 069	-30 325
SBF-KS				
Förvaltningsledning	14	114	101	408
Utredningsbudget	-2 653	-1 239	1 413	-1 737
Verksamhetsstöd	0	195	195	0
MEX-effekt	1 595	888	-707	1 323
Strategiska planeringsavdelningen	-3 194	-3 132	62	-2 564
Stadsbyggnadsförvaltningen	0	-13	-13	0
Planenheten	-3 083	-3 153	-70	-2 503
Exploateringsenheten	-1 717	-2 092	-375	-1 016
Visualiseringsutveckling	-178	-176	2	-173
Lokalförsörjningsenheten	-2 592	-2 427	165	-1 852
Mark och stora projekt	-1 084	-1 483	-399	-465
Delsumma SBF KS	-12 891	-12 518	374	-8 578
Totalt KS	-53 196	-45 754	7 442	-38 903

3.2 Utredningsbudget

Utredningsbudgeten var inför året satt med starkt fokus på viktiga strategiska dokument och på utredningar som ska underlätta genomförandet av Sverige-förhandlingen

De största posterna utgörs av Tematiskt tillägg till Översiktsplanen-Kust och

skärgård (TÖP), som har varit på samråd, samt Mobilitetsplan, där utkast på parkeringsplan och kollektivtrafikplan tagits fram.

Arbetet med en cykelplan har också startas upp. Processinriktade arbeten som Hållbarhetsramverket och Klimat- och energistrategin har avancerat. På miljösidan har dock arbetet med nya miljömål prioriterats.

Flera projekt har varit i ett uppstartsskede/planeringsfas under våren men under hösten väntas projekten komma igång i högre tempo. Detta gäller bl.a. ett planeringsunderlag kallat Fysisk strukturbild inkl. Urban grönstruktur (fortsättning på de planeringsunderlag som nämndes ovan). Samt planering avseende fortsatt arbete med klimatanpassningsfrågor som har resulterat i ett samordningsuppdrag avseende klimatanpassning i våra stadsutvecklingsprojekt, med fokus på att identifiera konceptlösningar.

En parkstrategi har tagits fram inkl. planeringsunderlag.

Ett arbete med riktlinjer för förskolors och skolors utemiljöer har påbörjats.

Arbetet med den tekniska handboken pågår och förväntas avslutas till hösten.

Projekt	Budget 2021	Utfall perioden	Periodbudget
90010	-2 765 000	0	-1 382 500
90072	-25 000	-10 029	-12 500
90073	-300 000	-249 640	-250 000
90074	-200 000	-149 089	-150 000
90079	-60 000	-42 763	-45 000
90080	-300 000	-193 800	-200 000
90083	-100 000	0	-100 000
90084	-550 000	-94 694	-27 500
90091	-200 000	-202 358	-200 000
90092	-550 000	-185 125	-275 000
90098	-300 000	-110 857	-150 000
90102	-200 000	-306	-33 333
90103	-100 000	-306	-16 667
Övrigt	0	0	0
	-5 650 000	-1 238 967	-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 förstärkning 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 har anställt en person och rekryterat en konsult med avtal fram till årsskiftet. Enheten prognostiserar att 1 000 tkr inte kommer användas under 2021.

Förvaltningen har en vakanta tjänster som startat en bit in på året, anställts till lägre lön än budgeterat eller valts att fortsatt hållas vakant. En del av förvaltningens personalkostnader vidarefaktureras till exempelvis samordningsförbundet varför förvaltningen ser ut att ha högre intäkter och personalkostnader i förhållande till budget.

Totalt lämnar KS en prognos på 3 500 tkr bättre än budget.

5 Exploateringsredovisning (MEX-effekt)

EX-effekt är den resultat effekt 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 exploatören genom gatukostnadsersättning.

6 Investeringar

Under perioden har 0 tkr redovisats som investeringar.

Digitala Signaturer