

Kommunstyrelsen

Förvaltningschef: Staffan Erlandsson

Kommunstyrelsens Ordförande: Michaela Fletcher

Ekonomisk månadsuppföljning mars 2021



Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	3
2	Ekonomisk sammanfattning	3
3	Analys per verksamhetsområde	7
4	Antagande till helårsprognos.....	10
5	Investeringar	11
6	Statsbidrag	11

I Sammanfattning

Kommunstyrelsens utfall för perioden uppgår till -17 601 tkr vilket motsvarar 91 % av periodbudgeten. Utfallsavvikelsen uppgår till 2 473 tkr varav -327 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

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	-98 215	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	-75 563	0	-79 978
Summa kostnader	-209 100	-209 100	0	-205 539
Verksamhetens nettokostnad	-107 850	-107 850	0	-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	990	584	-406	1 162
Övriga intäkter	24 323	25 871	1 549	23 928
Summa intäkter	25 313	26 455	1 143	25 090
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-24 085	-25 495	-1 410	-21 863
Lokalkostnader	-1 754	-1 689	65	-2 445
Kapitalkostnader	-268	-248	20	-146
Köp av verksamhet	-6 809	-6 114	695	-6 067
Övriga kostnader	-18 873	-16 911	1 962	-12 170
Summa kostnader	-51 789	-50 457	1 332	-42 691
Verksamhetens nettokostnad	-26 476	-24 002	2 474	-17 600

2.3 KSF

2.3.1 Helårsprognos mot budget

Helår

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Helår			
	Budget 2021	Prognos 2021	Budgetavvikelse	Utfall 2020
KSF				
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	-59 652	0	-51 882
Summa kostnader	-172 940	-172 940	0	-157 577
Resultat	-80 690	-80 690	0	-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	45	45	40
Övriga intäkter	23 063	23 786	724	22 312
Summa intäkter	23 063	23 831	768	22 352
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-19 779	-19 305	473	-17 876
Lokalkostnader	-1 537	-1 056	480	-2 374
Kapitalkostnader	-195	-174	21	-68
Köp av verksamhet	-6 809	-6 114	695	-6 067
Övriga kostnader	-14 895	-14 531	364	-10 335
Summa kostnader	-43 215	-41 182	2 033	-36 720
Resultat	-20 152	-17 351	2 802	-14 367

Inom Kommunstyrelsens förvaltning (KSF) redovisas ett överskott mot budget med 2 802 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.

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 31 mars är cirka 248 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	990	540	-450	1 122
Övriga intäkter	1 260	2 085	825	1 616
Summa intäkter	2 250	2 624	374	2 738
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-4 307	-6 190	-1 883	-3 988
Lokalkostnader	-218	-633	-416	-71
Kapitalkostnader	-72	-73	-1	-78
Köp av verksamhet	0	0	0	0
Övriga kostnader	-3 978	-2 380	1 598	-1 834
Summa kostnader	-8 574	-9 276	-702	-5 971
Resultat	-6 324	-6 652	-327	-3 233

Samhällsbyggnadsförvaltningens delar inom Kommunstyrelsen (SBF-KS) redovisar ett underskott mot budget om 327 tkr. Större underkost 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 förvaltningen 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	-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	-13 500	0	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	-80 690	0	-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	-107 850	0	-89 511

Aktuell period

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	Aktuell period			
	Periodbudget	Utfall perioden	Budgetavvikelse	Ack. utfall f.g år
Kommunstyrelse, förtroendevalda	-2 743	-2 404	339	-2 403
Ledning	-1 815	-1 164	651	-1 262
Särskilda aktiviteter	-155	-257	-102	-265
Overhead	-5 000	-5 000	0	-4 607
Politiska förstärkningar	-3 375	-4 540	-1 165	n/a
Säkerhetssamordning	18	41	24	-59
- varav trygghetsåtgärder	0	80	80	-765
Upphandlingsenhet	0	214	214	93
Kommunikationsavdelningen	0	-174	-174	-218
Näringslivsavdelningen	0	487	487	-405
- varav näringslivsfrämjande	0	88	88	-193
- varav feriearbete	0	293	293	283
- varav Turism	0	190	190	71
Arbetsmarknad- och Integrationsenheten	0	132	132	n/a
Servicecenter	0	-73	-73	39
Internservice	0	364	364	n/a
Administration och juridik	0	25	25	-306
Överförmyndare	-1 048	-1 398	-350	-1 200
Digitaliseringsavdelningen	0	707	707	1 009
Ledningsstöd	0	542	542	673
Redovisningsenhet	0	363	363	454
Brandförsvaret	-6 035	-6 034	1	-5 957
Avgifter & bidrag mm	0	263	263	57
Kapitalkostnader, Alcea	0	175	175	-48
HR-avdelningen	0	355	355	-20
Facklig verksamhet	0	26	26	57
Delsumma KSF	-20 152	-17 352	2 801	-14 368
SBF-KS				
Förvaltningsledning	34	83	49	16
Utredningsbudget	-1 326	-459	867	-419
Verksamhetsstöd	0	-4	-4	0
MEX-effekt	797	424	-373	816
Strategiska planeringsavdelningen	-1 564	-1 499	64	-704
Stadsbyggnadsförvaltningen	0	-67	-67	0
Planenheten	-1 513	-1 650	-138	-1 108

Exploateringsenheten	-843	-1 096	-252	-630
Visualiseringsutveckling	-89	-98	-9	-74
Lokalförsörjningsenheten	-1 285	-1 209	76	-768
Mark och stora projekt	-536	-1 076	-540	-362
Delsumma SBF KS	-6 324	-6 652	-327	-3 233
Totalt KS	-26 476	-24 003	2 473	-17 601

3.2 Utredningsbudget

Projekt	Budget 2021	Utfall perioden	Periodbudget
90010	-3 290	0	-823
90072	-50	-8	-13
90073	-250	-126	-66
90074	-150	-52	-38
90079	-60	-25	-15
90083	-300	-4	-75
90084	-500	-79	-125
90091	-200	-42	-50
90092	-600	-70	-150
90098	-250	-34	-66
Övrigt	0	-20	-
	-5 650	-460	-1 326

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 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 Investeringar

Under perioden har 0 tkr redovisats som investeringar.

6 Statsbidrag

Typ av bidrag	Källa	Utfall 2020	Budget 2020	Budget 2021	Utfall/beviljat 2021	Prognos 2021
Stadsbidrag	Arbetsförmedlingen	1 328 828	-	-	790 000	-
Stadsbidrag	MSB	1 500 324	1 500 000	1 500 000	0	1 500 000
Summa:		2 829 152	1 500 000	1 500 000	790 000	1 500 000