

Kommunstyrelsen

Ekonomisk månadsrapport april 2022



Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	3
2	Ekonomisk sammanfattning - perioden.....	4
3	Ekonomisk sammanfattning - helårsprognos	9
4	Exploateringsredovisning (MEX-effekt)	15

I Sammanfattning

Kommunstyrelsens utfall för perioden uppgår till 32,4 mnkr vilket motsvarar 91 % av periodbudgeten. Avvikelsen mot budget uppgår till 3,1 mnkr och fördelar sig med ett överskott om 5,4 mnkr för Kommunstyrelsens förvaltning (KSF) och ett underskott om 2,3 mnkr för Samhällsbyggnadsförvaltningens (SBF KS) delar. Helårsprognosen för KS visar inte på någon avvikelse mot budget, men fördelar sig med överskott och underskott inom verksamheterna, vilket redovisas nedan.

2 Ekonomisk sammanfattning - perioden

Utfallet för perioden visar på en avvikelse om 3,1 mnkr i jämförelse med periodbudget. Överskottet på intäktssidan beror på ökade planintäkter inom SBF KS till följd av den förändrade redovisningsprincipen för Mark och exploateringsprojekt (MEX). Även den negativa avvikelsen avseende personalkostnader hänger ihop med förändringen. Eftersom MEX numera redovisas som driftsprojekt, får de en direkt resultatpåverkan på driften.

2.1 Periodens utfall mot budget

Aktuell period

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Utfall perioden			
	Periodbudget	Utfall perioden	Budgetavvikelse	Ack utfall fg år
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	2 053	3 850	1 797	2 019
Övriga intäkter	34 995	38 192	3 197	37 393
Summa intäkter	37 048	42 042	4 994	39 412
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-34 679	-38 264	-3 585	-36 686
Lokalkostnader	-3 144	-2 487	657	-386
Kapitalkostnader	-313	-280	33	-330
Köp av verksamhet	-9 116	-8 749	367	-8 166
Övriga kostnader	-25 334	-24 710	624	-24 440
Summa kostnader	-72 586	-74 490	-1 905	-70 008
Verksamhetens nettokostnad	-35 538	-32 448	3 089	-30 596

2.2 KSF

2.2.1 Periodens utfall mot budget

Aktuell period

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Utfall perioden			
	Periodbudget	Utfall perioden	Budgetavvikelse	Ack utfall fg år
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	0	122	122	88
Övriga intäkter	32 399	34 114	1 715	32 249
Summa intäkter	32 399	34 236	1 837	32 337
Verksamhetens kostnader				

Personalkostnader	-28 316	-29 128	-812	-26 052
Lokalkostnader	-2 432	-1 821	611	-1 497
Kapitalkostnader	-261	-228	33	-233
Köp av verksamhet	-9 116	-8 749	367	-8 166
Övriga kostnader	-20 877	-17 523	3 354	-18 505
Summa kostnader	-61 002	-57 449	3 553	-54 453
Resultat	-28 603	-23 213	5 390	-22 116

Inom Kommunstyrelsens förvaltning (KSF) redovisas ett överskott om 5,4 mnkr mot periodens budget. Merparten av budgeten för kommunstyrelsens verksamheter är periodiserad linjärt över året, vilket innebär att överskottet minskar successivt. I utfallet finns en vidarefakturerings med i utfallet som inte ligger med i budget. På raden för övriga intäkter och personalkostnader så står denna vidarefakturerings för ca 700 tkr av avvikelserna för perioden. Nettoeffekten av vidarefakturerings blir noll, eftersom dessa ökade kostnader möter en ökad intäkt. Under övriga kostnader är medel avsatta för tex bidrag, evenemang och utvecklingsprojekt. Dessa kostnader uppstår oregelbundet under året och är svåra att budgetera i rätt månad. I början av året har dessa kostnader varit relativt låga vilket är förklaringen till att utfallet för perioden är lägre än budget.

2.2.2 Analys per verksamhetsområde KSF

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	Utfall period			
	Periodbudget	Utfall perioden	Budgetavvikelse	Ack. utfall f.g år
Kommunstyrelse, förtroendevalda	-3 871	-4 191	-320	-3 488
Ledning	-2 445	-1 626	819	-1 257
Särskilda aktiviteter	-210	-367	-157	-347
Overhead	-6 900	-6 870	30	-6 667
Politiska förstärkningar	-5 350	0	5 350	-4 540
Säkerhetssamordning	24	547	523	95
- varav trygghetsåtgärder	0	-646	-646	135
Upphandling och inköp	1	294	293	275
Kommunikationsavdelningen	3	-126	-129	-244
Näringslivsavdelningen	-1	-1 156	-1 155	706
- varav näringslivsfrämjande	0	-366	-366	158
- varav feriearbete	-1	383	384	407
- varav Turism	0	266	266	227
Arbetsmarknad- och Integrationsenheten	0	-261	-261	176

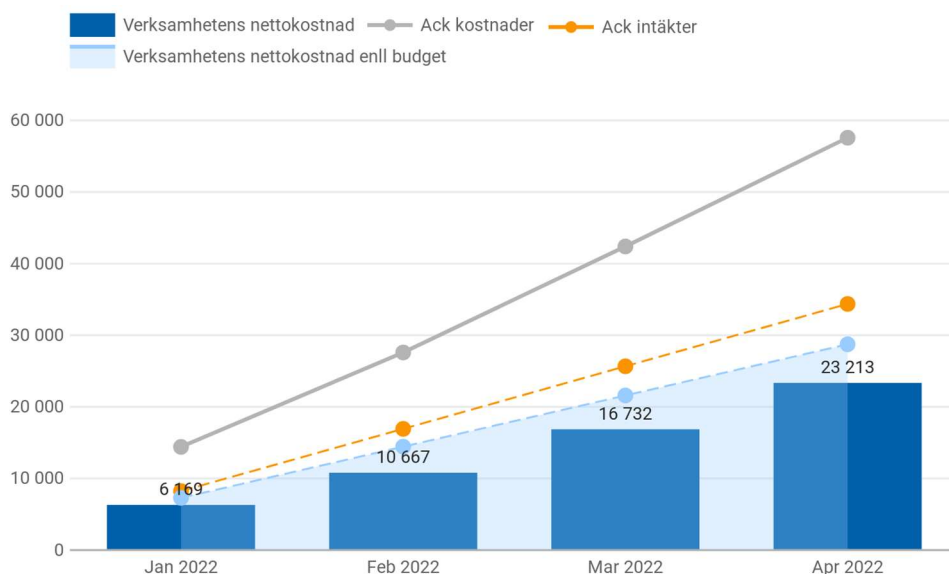
Servicecenter	0	-162	-162	-125
Internservice	0	144	144	348
Administration och juridik	1	-514	-515	25
Överförmyndare	-1 667	-1 752	-85	-1 702
Digitaliseringsavdelningen	-1	145	146	510
Ledningsstöd	1	-26	-27	675
Redovisningsenhet	1	264	263	537
Brandförsvaret	-8 193	-8 193	0	-8 046
Avgifter & bidrag mm	0	98	98	293
Kapitalkostnader, Alcea	0	39	39	225
HR-avdelningen	0	387	387	401
Facklig verksamhet	0	122	122	37
Delsumma KSF	-28 603	-23 204	5 386	-22 113

Utfallet för perioden visar för de flesta enheter på ett överskott i början av året. Redovisning av politiska förstärkningar kommer stötvis och den största delen avser utredningar som hänförs till Sverigeförhandlingarna. Näringslivsenheten har ett underskott för perioden vilket beror på kostnader för mottagande av flyktingar från Ukraina, där kommunen har haft kostnader men ännu inte fått ersättning. I prognosen antas kommunen få full kostnadstäckning för kostnaderna.

2.2.3 Diagram KSF

Nyckeltal
Verksamhetens nettokostnad

Verksamhetens nettokostnad



2.3 SBF-KS

2.3.1 Periodens utfall mot budget

Aktuell period

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Utfall perioden			
	Periodbud- get	Utfall peri- oden	Budgetavvi- kelse	Ack utfall fg år
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	2 053	3 728	1 675	1 931
Övriga intäkter	2 596	4 076	1 480	5 144
Summa intäkter	4 649	7 804	3 155	7 075
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-6 363	-9 136	-2 773	-10 634
Lokalkostnader	-712	-666	46	1 111
Kapitalkostnader	-52	-52	0	-97
Köp av verksamhet	0	0	0	0
Övriga kostnader	-4 457	-7 187	-2 730	-5 938
Summa kostnader	-11 584	-17 041	-5 457	-15 558
Resultat	-6 935	-9 237	-2 302	-8 483

Utfallet visar på en negativ avvikelse om 2,3 mnkr i jämförelse med periodbudget. Utfall för perioden uppgår till 9,2 mnkr. Den uppkomna negativa avvikelsen har en direkt koppling till förändrad redovisningsprincip avseende MEX projekt som sedan verksamhetsåret 2021 klassificeras som driftsprojekt, med en direkt resultatpåverkan på driften. Detta har medfört kraftigt ökade planintäkter samtidigt som personalkostnader respektive övriga kostnader ökat, denna effekt har inte beaktats i samband med fastslagen budget avseende verksamhetsåret 2022. En konsekvensanalys är under framtagande för att visa på hur effekten slår på helårsbasis.

2.3.2 Analys per verksamhetsområde KS-SBF

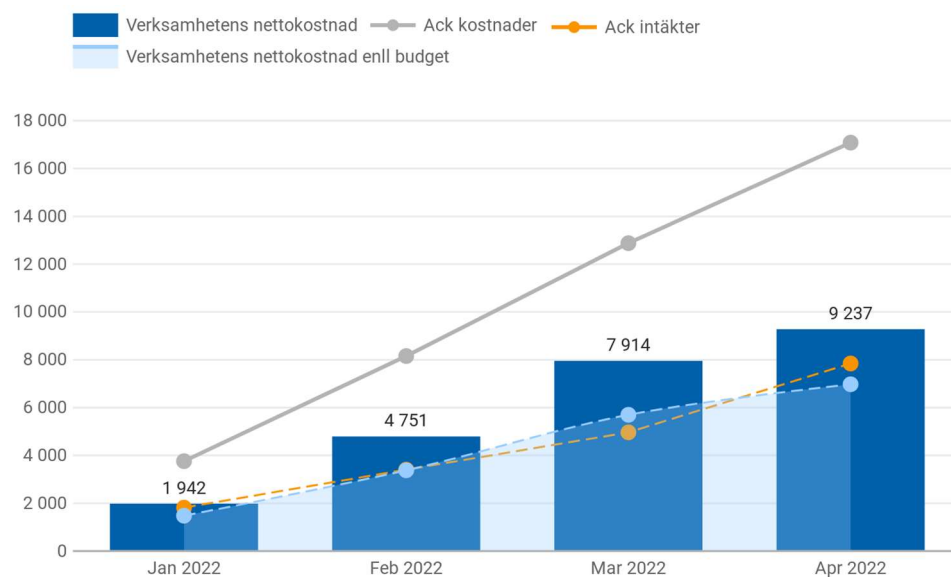
Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	Utfall period			
	Periodbud- get	Utfall peri- oden	Budgetavvi- kelse	Ack. utfall f.g år
Förvaltningsledning	87	212	125	84
Utredningsbudget	-1 770	-1 570	200	-502
Verksamhetsstöd	48	79	31	127
MEX-effekt	1 797	-1 285	-3 082	232
Strategiska planeringsavdelningen	-1 425	-2 021	-596	-2 008
Stadsbyggnadsförvaltningen	8	-47	-55	0

Planenheten	-2 228	-2 241	-13	-2 089
Exploateringsenheten	-1 091	-1 233	-142	-1 437
Visualiseringsutveckling	-123	-202	-79	-139
Lokalförsörjningsenheten	-1 761	-1 754	7	-1 601
Mark och stora projekt	-477	825	1 302	-1 150
Delsumma SBF KS	-6 935	-9 237	-2 302	-8 483

2.3.3 Diagram KS-SBF

Nyckeltal
Verksamhetens nettokostnad

Verksamhetens nettokostnad



3 Ekonomisk sammanfattning - helårsprognos

3.1 Helårsprognos mot budget

Helår

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Helår			
	Budget	Prognos	Budgetavvikelse	Utfall fg år
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	2 788	2 788	0	14 527
Övriga intäkter	103 592	103 592	0	110 075
Summa intäkter	106 380	106 380	0	124 602
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-106 549	-108 549	-2 000	-113 728
Lokalkostnader	-9 277	-9 277	0	-5 571
Kapitalkostnader	-938	-938	0	-987
Köp av verksamhet	-27 358	-27 358	0	-25 739
Övriga kostnader	-76 209	-74 209	2 000	-75 067
Summa kostnader	-220 330	-220 331	0	-221 092
Verksamhetens nettokostnad	-113 950	-113 951	0	-96 490

3.2 KSF Helårsprognos mot budget

Helår

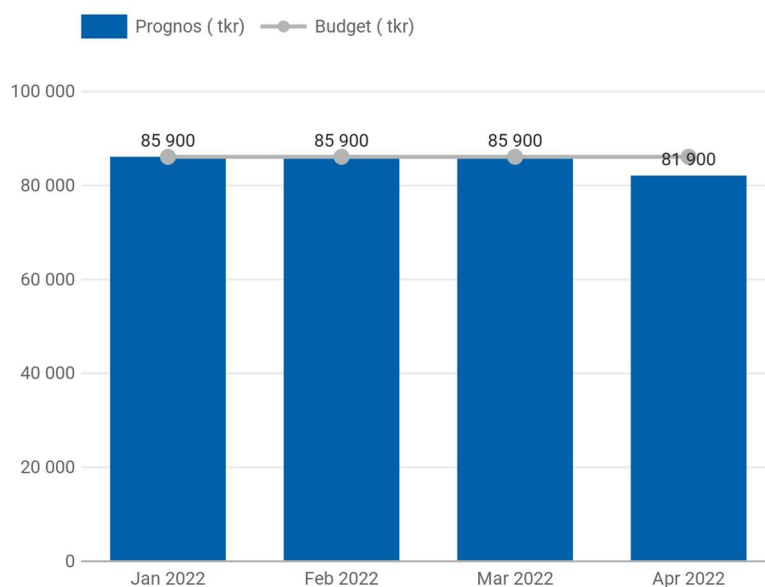
Driftsredovisning (belopp i tkr)	Helår			
	Budget	Prognos	Budgetavvikelse	Utfall fg år
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	0	0	0	208
Övriga intäkter	97 200	97 200	0	99 405
Summa intäkter	97 200	97 200	0	99 613
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-84 958	-84 958	0	-82 154
Lokalkostnader	-7 301	-7 301	0	-6 091
Kapitalkostnader	-782	-782	0	-694
Köp av verksamhet	-27 358	-27 358	0	-25 739
Övriga kostnader	-62 702	-58 702	4 000	-52 738
Summa kostnader	-183 101	-179 101	4 000	-167 416

Resultat	-85 901	-81 901	4 000	-67 804
-----------------	----------------	----------------	--------------	----------------

3.2.1 Antagande till helårsprognos

Nyckeltal	Feb	Mar	Apr	Jun	Aug	Sep	Okt
Helårsprognos	85 900 tkr	85 900 tkr	81 900 tkr				

Helårsprognos



Situationen i Ukraina påverkar kommunen och kommer med största sannolikhet få ekonomiska konsekvenser under 2022. I Kommunstyrelsens prognos finns det i nuläget ingen avvikelse medtagen för detta. De antaganden som är gjorda kring den ekonomiska effekten är att förvaltningen bör få täckning för de extra kostnader även om det i nuläget är stora osäkerheter kring flera av faktorerna.

3.2.2 Analys per verksamhetsområde - KSF

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	Helår			
	Budget	Prognos	Budgetavvikelse	Utfall fg år
Kommunstyrelse, förtroendevalda	-11 610	-11 610	0	-11 255
Ledning	-7 338	-7 338	0	-6 780
Särskilda aktiviteter	-630	-630	0	-1 149
Overhead	-20 700	-20 700	0	-20 000
Politiska förstärkningar	-16 050	-11 570	4 480	-3 934
Säkerhetssamordning	2	2	0	-244
- varav trygghetsåtgärder	0	0	0	-6

Upphandling och inköp	-1	-1	0	59
Kommunikationsavdelningen	1	-179	-180	-638
Näringslivsavdelningen	-1	-1	0	1 293
- varav näringslivsfrämjande	-1	-1	0	789
- varav feriearbete	0	0	0	157
- varav Turism	0	0	0	640
Arbetsmarknad- och Integrationsenheten	0	0	0	271
Servicecenter	-1	-1	0	130
Internservice	0	0	0	-399
Administration och juridik	1	-299	-300	-509
Överförmyndare	-5 000	-5 000	0	-3 895
Digitaliseringsavdelningen	0	0	0	111
Ledningsstöd	1	1	0	1 704
Redovisningsenhet	1	1	0	880
Brandförsvaret	-24 580	-24 580	0	-24 137
Avgifter & bidrag mm	0	0	0	0
Kapitalkostnader, Alcea	0	0	0	445
HR-avdelningen	-2	-2	0	67
Facklig verksamhet	1	1	0	173
Delsumma KSF	-85 899	-81 906	4 000	-67 807

Budgeten för de politiska förstärkningarna består till stor del av medel som är avsatta för utredningar inom Sverigeförhandlingarna. I nuläget så ser det ut som delar av dessa medel inte kommer att kunna tas i anspråk under innevarande år vilket är den främsta anledningen till överskottet.

Näringslivsenheten redovisar ingen avvikelse mot budget på helår, men det finns en del osäkerheter i helårsprognosen. Dels så är finansieringen kring mottagandet av flyktingar från Ukraina inte fastställt. Dels så fick Österåkers kommun inte någon del av de extra satsningar från staten avseende sommarjobb för ungdomar.

Underskottet under administration och juridik avser en obudgeterad uppgradering av ett kommunövergripande verksamhetssystem.

3.3 SBF-KS Helårsprognos mot budget

Helår

Driftsredovisning (belopp i tkr)	Helår			
	Budget	Prognos	Budgetavvikelse	Utfall fg år
Verksamhetens intäkter				
Avgifter	2 788	2 788	0	14 319

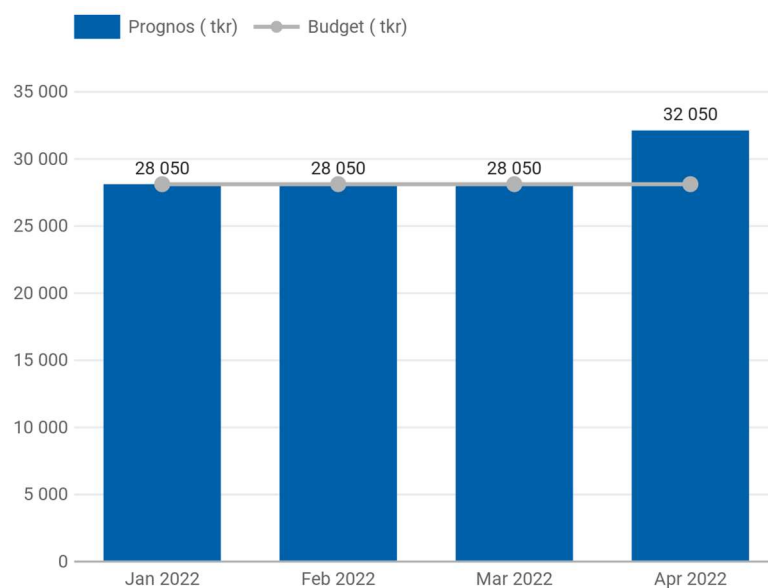
Övriga intäkter	6 392	6 392	0	10 670
Summa intäkter	9 180	9 180	0	24 989
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	-21 591	-23 591	-2 000	-31 575
Lokalkostnader	-1 976	-1 976	0	520
Kapitalkostnader	-156	-156	0	-293
Köp av verksamhet	0	0	0	0
Övriga kostnader	-13 507	-15 507	-2 000	-22 329
Summa kostnader	-37 231	-41 231	-4 000	-53 676
Resultat	-28 051	-32 051	-4 000	-28 687

3.3.1 Antagande till helårsprognos KS-SBF

Nyckeltal	Feb	Mar	Apr	Jun	Aug	Sep	Okt
Helårsprognos	28 050 tkr	28 050 tkr	32 050 tkr				

Prognosen för helåret visar på en negativ avvikelse om ca 4,0 mnkr, där ett fåtal projekt bidrar med ett sammantaget underskott om cirka 4,3 mkr. Projekten är bland annat planprogrammen för Hacksta/Berga och Åkers Runö som finansieras av kommunen. Detaljplaner inom dessa planprogramområden kommer däremot generera intäkter i ett senare skede. Detaljplanen för Västra Banvägen krävs för kommande infrastrukturinvesteringar på Västra Banvägen samt inom centrumområdet. Detaljplaner som behövs för investeringsprojekt har tidigare år belastat investeringsbudgeten men belastar nu driftbudgeten. Detaljplanerna för Valsättra etapp 2 samt Boda Gård etapp 1 och 2 finansieras genom planavgift vilka genererar intäkter först när byggrätter inom detaljplanen utnyttjas vilket kommer ske över en längre tidsperiod.

Helårsprognos



3.3.2 Analys per verksamhetsområde - SBF-KS

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	Helår			
	Budget	Prognos	Budgetavvikelse	Utfall fg år
Förvaltningsledning	15	15	0	-1 283
Utredningsbudget	-5 345	-5 345	0	-2 033
Verksamhetsstöd	-283	-283	0	-2
MEX-effekt	2 018	-1 982	-4 000	1 583
Strategiska planeringsavdelningen	-5 298	-5 298	0	-7 191
Stadsbyggnadsförvaltningen	-1	-1	0	-2
Planenheten	-7 260	-7 260	0	-6 964
Exploateringsenheten	-3 843	-3 843	0	-4 139
Visualiseringsutveckling	-386	-386	0	-443
Lokalförsörjningsenheten	-5 670	-5 670	0	-4 875
Mark och stora projekt	-1 997	-1 997	0	-3 340
Delsumma SBF KS	-28 050	-32 050	-4 000	-28 689

3.3.3 Utredningsbudget

Projekt	Budget 2021	Utfall perioden	Periodbudget
Urban grönstruktur	-300 000	-4 000	-100 000
Stadsmiljöprogram m.m., identitet och gestaltning	-225 000	0	-75 000

Riktlinjer utomhusmiljö förskola och skola	-50 000	-35 000	-16 667
Täljö Gottsunda plan-program	-300 000	-239 000	-200 000
Mobilitetsplan	-450 000	-35 000	-150 000
Bostadsförsörjningsplan	-500 000	0	-166 667
Digitalisering av detalj-planer	-500 000	0	-166 667
Nya miljömål Uppdatering	-150 000	-26 000	-50 000
Lokala åtgärdsprogram vatten	-150 000	-61 000	-70 000
Avfallsplan	-50 000	0	-16 667
Teknisk Handbok	-100 000	-10 000	-33 333
Hållbarhetsramverk	-200 000	-200 000	-66 666
TÖP för skärgården	-150 000	-161 000	-62 500
Klimat- och energistrategi inkl. Energiplan	-150 000	-91 000	-50 000
Aktualitetsprövning VA-Plan	-100 000	-12 000	-33 333
Belysningsplan	-300 000	0	-100 000
Skötselplan Skog	-225 000	0	-75 000
Cykelväg Brännbacken	-225 000	0	-75 000
Ingmarsö Bryggor	-100 000	-7 000	-33 333
Stadsmijöprogram m.m. /Fysisk strukturbild	-500 000	0	-166 667
AVS Ljusterö	-187 500	-18 000	-62 500
Övrigt	0	-678 000	0
Summa totalt	-4 912 500	-1 570 000	-1 770 000

4 Exploateringsredovisning (MEX-effekt)

Benämning	Ack utfall			
Säby Hage (Hagby 1:3)	6 471			
Berga 6:406 mfl	189			
Fredsborg etapp 4	-248			
Täljöviken etapp 4	323			
Österåkers Multiarena	44			
Täljö 2:8	3			
Ack utfall totalt	6 782			

