

Tjänsteutlåtande

Ekonomiavdelningen, Ledningsstöd

Till Kommunstyrelsen

Datum 2019-10-21

Dnr KS 2019/0043

Ekonomisk uppföljning per 30 september 2019, Kommunstyrelsen

Sammanfattning

Kommunstyrelsens utfall för perioden uppgår till -61 971 tkr vilket motsvarar 98 % av periodbudgeten. Utfallsavvikelsen uppgår till 1 247 tkr varav 84 tkr återfinns inom samhällsbyggnadsförvaltningens delar. Under perioden har 1 953 tkr redovisats som investeringar.

Kommunstyrelsen upprepar sin prognos från tidigare uppföljning i samband med delårsbokslutet till en positiv budgetavvikelse om 600 tkr per sista december.

Beslutsförslag

Kommunstyrelsen beslutar

Kommunstyrelsens ekonomiska uppföljning per september noteras till protokollet.

Bilagor

1. Ekonomisk uppföljning per 30 september 2019, Kommunstyrelsen



Staffan Erlandsson
Kommundirektör



Erik Lanner Sandberg
Chefsekonom

Ekonomisk uppföljning per 30 september 2019, Kommunstyrelsen

Ekonomisk sammanställning

KSF	HELÅR				JAN-SEP			
	Driftsredovisning per slag (belopp i tkr)	Budget 2019	Prognos 2019	Budget- avvikelse	Utfall 2018	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse
Verksamhetens intäkter								
Avgifter	0	0	0	5 919	0	150	150	
Övriga intäkter	85 810	85 810	0	98 315	64 358	68 386	4 029	
Summa intäkter	85 810	85 810	0	104 234	64 358	68 536	4 178	
Verksamhetens kostnader								
Personalkostnader	-65 417	-65 417	0	-90 383	-49 062	-51 028	-1 965	
Lokalkostnader	-3 866	-3 866	0	-13 057	-2 899	-4 242	-1 343	
Kapitalkostnader	-1 082	-1 082	0	-46 280	-811	-535	276	
Köp av verksamhet	-28 225	-28 225	0	-49 239	-21 169	-19 977	1 191	
Övriga kostnader	-45 361	-44 761	600	-70 424	-34 021	-35 197	-1 176	
Summa kostnader	-143 950	-143 350	600	-269 382	-107 963	-110 978	-3 016	
Verksamhetens nettokostnader	-58 140	-57 540	600	-165 149	-43 605	-42 442	1 163	

KSF	HELÅR					JAN-SEP		
	Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	Brutto- budget 2019	Intäkter budget 2019	Prognos (netto)	Budget- avvikelse	Utfall 2018	Period- budget	Utfall perioden
Kommunstyrelse, förtroendevalda	-10 680	0	-10 680	0	-14 097	-8 010	-8 344	-334
Ledning	-2 700	0	-4 200	-1 500	-4 386	-2 025	-3 993	-1 968
Evenemang och utvecklingsinsatser	-2 060	0	-2 060	0	-4 927	-1 545	-1 119	426
Behovsstyrd adm.	-19 150	0	-19 150	0	-17 853	-14 362	-14 334	28
Säkerhetssamordning	-3 030	3 030	0	0	3	0	-378	-378
Upphandlingsenhet	-3 900	3 900	100	100	48	0	117	117
Kommunikationsenhet	-6 050	6 050	200	200	-24	0	268	268
Minoritetsspråk	0	0	0	0	0	0	0	0
Turism	-3 030	3 030	300	300	60	0	316	316
Näringsliv- och utvecklingsenhet	-11 840	11 840	0	0	-2 270	0	-36	-36
- varav näringslivsfrämjande	-3 302	3 302	0	0	258	-342	-1 417	-1 076
- varav feriearbete	-1 072	1 072	0	0	127	0	-440	-440
- varav integration	-3 648	3 648	0	0	858	342	1 394	1 052
- varav trygghetsåtgärder	-3 318	3 318	0	0	-3 513	0	-60	-60
- varav Turism	-500	500	0	0	0	0	116	116
Alceaservice	-7 490	7 490	0	0	-39	0	-474	-474
Kommunkansli	-6 000	6 000	100	100	261	0	248	248
IT-enheten	-16 820	16 820	0	0	-158	0	1 279	1 279
Budget och kvalitetsenheten	-4 350	4 350	0	0	526	0	-154	-154
Ekonomienhet	-9 300	9 300	500	500	29	0	486	486
Brandförsvär	-23 550	0	-23 550	0	-23 310	-17 663	-17 671	-9
Avgifter & bidrag mm	-2 500	2 500	300	300	74	0	337	337
Kapitalkostnader Alcea	-400	400	200	200	-51	0	268	268
Personalenhet	-8 500	8 500	300	300	-64	1	538	538
Facklig verksamhet	-2 600	2 600	100	100	170	-1	203	204
Totalt KSF	-143 950	85 810	-57 540	600	-66 008	-43 605	-42 442	1 163

SBF-KS	HELÅR				JAN-SEP		
Driftsredovisning per slag (belopp i tkr)	Budget 2019	Prognos 2019	Budget- avvikelse	Utfall 2018	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse
Verksamhetens intäkter							
Avgifter	2 080	2 080	0	5 732	1 560	1 183	-377
Övriga intäkter	4 520	4 520	0	11 298	3 390	3 837	447
Summa intäkter	6 600	6 600	0	17 031	4 950	5 020	70
Verksamhetens kostnader							
Personalkostnader	-18 859	-18 859	0	-23 819	-14 144	-15 773	-1 629
Lokalkostnader	-476	-476	0	-5 363	-357	-462	-106
Kapitalkostnader	-336	-336	0	-43 041	-252	-237	16
Köp av verksamhet	0	0	0	-22 925	0	-9	-9
Övriga kostnader	-13 079	-13 079	0	-21 024	-9 809	-8 068	1 741
Summa kostnader	-32 750	-32 750	0	-116 172	-24 562	-24 549	14
Verksamhetens nettokostnader	-26 150	-26 150	0	-99 141	-19 612	-19 528	84

	HELÅR					JAN-SEP		
Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	Brutto- budget 2019	Intäkter budget 2019	Prognos (netto)	Budget- avvikelse	Utfall 2018	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse
Förvaltningsledning/stab	-11 090	4 190	-8 650	-1 750	-4 763	-5 175	-5 752	-577
- varav utredningsuppdrag	-4 560	0	-6 060	-1 500	-1 690	-3 040	-3 355	-315
- varav ofördelat	-2 500	0	-2 250	250	0	-1 667	0	1 667
Planenheten	-5 820	0	-5 820	0	-5 914	-4 365	-4 331	34
Exploateringsenheten	-5 580	1 220	-4 860	-500	-5 259	-3 270	-4 021	-751
MEX-effekt	-770	860	2 090	2 000	2 413	68	560	493
Strategisk planering	-5 790	330	-5 960	-500	-3 218	-4 095	-4 464	-369
Lokalförörjningsenheten	-3 700	0	-2 950	750	0	-2 775	-1 520	1 255
Totalt SBF KS	-32 750	6 600	-26 150	0	-16 741	-19 612	-19 528	84

Totalt KS	-176 700	92 410	-83 690	600	-89 968	-63 217	-61 971	1 247
------------------	-----------------	---------------	----------------	------------	----------------	----------------	----------------	--------------

Sammanfattning

Kommunstyrelsens utfall för perioden uppgår till -61 971 tkr vilket motsvarar 98 % av periodbudgeten. Utfallsavvikelsen uppgår till 1 247 tkr varav 84 tkr återfinns inom samhällsbyggnadsförvaltningens delar. Under perioden har 1 953 tkr redovisats som investeringar. Kommunstyrelsen upprepar sin prognos från tidigare uppföljning i samband med delårsbokslutet till en positiv budgetavvikelse om 600 tkr per sista december.

Kommentarer till periodens utfall och prognos

Inom Kommunstyrelsens förvaltning (KSF) redovisas ett överskott emot budget om 1 163 tkr, vilket motsvarar 98 % av periodbudgeten. Under perioden försämrar KSF resultatet med cirka 150 tkr. Detta till följd av bl.a. slutlön för tidigare anställd som betalades ut i samband med löneutbetalningen per september. Flertalet enheter uppvisar en positiv budgetavvikelse per september där bl.a. IT-enheten och Kommunikationsenheten visar en fortsatt positiv avvikelse jämfört med budget och hänförs till lägre licenskostnader samt internt sålda datorer samt lägre kostnader för reklam och information för Kommunikationsenhetens del. Ekonomienheten uppvisar en fortsatt positiv avvikelse jämfört med budget och kan till största del förklaras av återvunna, tidigare avskrivna kundfordringar samt lägre kostnader för avgifter. Förvaltningar som tog emot den personal (controllers) som förflyttades från ekonomienheten den 1 september och som finansieras via BSA kommer att ersättas för den lönekostnad som nu också har flyttats. Detta kommer ske under hösten eller som senast i bokslutet för år 2019. HR (Personalenheten) uppvisar ett överskott i förhållande till periodbudgeten, detta till följd av vakanser. Servicecentret öppnade

under våren och i och med det har enhetens övriga kostnader ökat, främst kopplat till förbrukningsinventarier samt bevakning. I och med att personal har flyttats över till Servicecenter, vilket även är en del i den negativa avvikelsen, kommer kostnader för den personalen att debiteras till den förvaltnings som personalen utför arbetet åt. Detta kommer ske under hösten eller som senast i bokslutet för år 2019. Överlag redovisar KSF ett utfall något bättre än budget och något bättre jämfört med utfallet för föregående år för samma period. Prognosen för KSF upprepas därför sedan tidigare prognosjustering i samband med delårsbokslutet till att ha en positiv budgetavvikelse per sista december på 600 tkr, med reservation om att resultatet för Alceaservice (Servicecenter) kan komma att revideras och således påverka prognosen för KSF i sin helhet.

Samhällsbyggnadsförvaltningens delar inom Kommunstyrelsen (SBF-KS) redovisar ett överskott emot budget om 84 tkr vilket motsvarar 100 % av periodbudgeten. Tidigare har förvaltningen rapporterat om en faktura motsvarande 880 tkr som har krediterats. Intäkten avsåg en arrendeintäkt som fakturerades under år 2018. På grund av detta försämrades resultatet under juni kopplat till det. I budget för år 2019 avsattes ytterligare 2 500 tkr i ram, dessa medel är reserverade under förvaltningsledningen och posten ”varav ofördelat”. För närvarande har inga kostnader under perioden kopplat till posten ofördelat identifierats, dock är avvikelsen gällande utredningsbudgeten som tidigare är nämnd i tidigare uppföljningar, kompenserad i ”varav ofördelat”. Vissa prognosjusteringar har gjorts inom enheterna inom SBF-KS, men totalt visar SBF-KS en prognos i enlighet med budget.

Investeringar

Sedan 2019-01-01 är samtliga investeringar inom Kommunstyrelsen, utom inom IT-enheten, flyttade till Teknisk nämnd.

Projekt - 2019 (tkr)	Utgifter			Inkomster			Netto-avvikelse
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
IT	-4 000	-4 000	0	0	0	0	0

Under perioden har investeringar motsvarande 2 034 tkr gjorts inom IT, främst kopplat till IT-material. Investeringar för bl.a. inventarier motsvarande ca 730 tkr till Servicecenter finns även med i utfallet per juni. Prognosen är att hela investeringsvolymen om 4 000 tkr för år 2019 kommer att nyttjas.