

Kommunstyrelsens kvartalsrapport januari– mars 2025



Innehållsförteckning

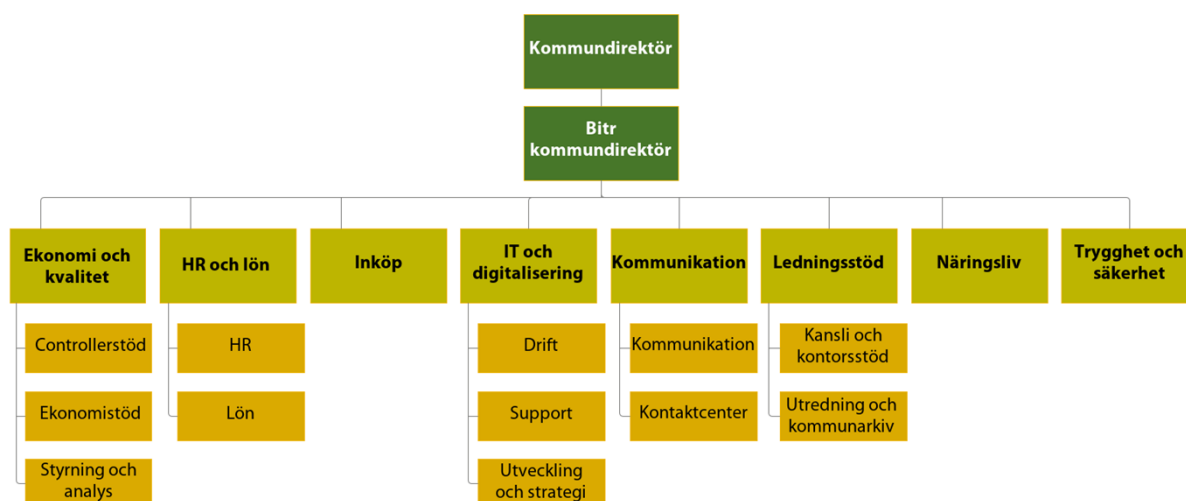
1	Uppdrag och ansvar	3
2	Uppföljning ekonomi	3
2.1	Ekonomisk analys.....	4
2.2	Åtgärder för budget i balans.....	5
3	Investeringsredovisning.....	5
3.1	Investeringsredovisning, årlig budget	5
4	Uppföljning av strategisk planering, mark och exploatering.....	6
4.1	Investeringsredovisning.....	6
4.2	Exploateringsredovisning.....	7

1 Uppdrag och ansvar

Kommunstyrelsen styr, leder och samordnar arbetet med kommunens verksamhet och ekonomi, följer upp och rapporterar till kommunfullmäktige och samordnar verksamheten mellan kommunens nämnder. Kommunstyrelsen har även uppsiktsplikt över övriga nämnders verksamhet, inklusive de gemensamma nämndernas och de kommunala bolagens verksamhet.

Kommunstyrelsen bereder ärenden inför kommunfullmäktige och ansvarar för att fullmäktiges beslut genomförs. Kommunstyrelsen leder planering och utveckling och följer upp och analyserar inom strategiskt viktiga politiska områden som exempelvis social, ekologisk och ekonomisk hållbarhet.

Dessutom har kommunstyrelsen ett särskilt ansvar för kommunens ekonomi och kvalitet, HR och lön, inköp, IT och digitalisering, kommunikation, ledningsstöd, näringsliv, besöksnäring och evenemang, trygghet och säkerhet samt plan, mark och exploateringsfrågor. Kommunstyrelsens uppgifter omhändertas av kommunledningsförvaltningen samt miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningens strategiska planeringsavdelning och mark- och exploateringsavdelning.



Kommunledningsförvaltningens organisationsschema

2 Uppföljning ekonomi

Sammanfattning

Kommunstyrelsens utfall för perioden januari-mars är 50,7 miljoner kronor vilket motsvarar en avvikelse mot budget för samma period på plus 4,1 miljoner kronor. Avvikelsen förklaras framförallt av att kostnader för tillfälliga satsningar, verksamhetsutveckling och klimatbudget haft låga utfall i början av året men beräknas gå åt på helårsbasis. Helårsprognosen är 222,7 miljoner kronor vilket motsvarar ett överskott på 0,6 miljoner kronor vid årets slut. Den positiva avvikelsen beror främst på lägre personalkostnader på grund av vakanta tjänster och sjukfrånvaro samt lägre försäkringskostnader.

Resultaträkning

Intäkter / Kostnader (mnkr)	Bokslut 2024	Utfall jan-mar 2024	Utfall jan-mar 2025	Budget 2025	Prognos helår 2025	Avvikelse prognos helår mot budget
Taxor och avgifter	0,1	0,1	0,1			0,0
Bidrag (intäkter)	4,4	0,8	1,4	4,5	4,5	0,0
Övriga intäkter	15,2	3,2	4,0	17,2	17,2	0,0
Summa intäkter	19,7	4,0	5,5	21,7	21,7	0,0
Personalkostnader	-138,9	-33,0	-36,0	-153,3	-152,4	0,9
Bidrag (kostnader)	-0,1	-0,1	0,0	-0,2	-0,2	0,0
Köp av verksamhet	0,0	0,0	0,0			0,0
Lokalhyror	-10,3	-2,3	-1,9	-8,1	-8,1	0,0
Övriga driftskostnader	-75,7	-15,2	-17,1	-78,0	-78,3	-0,3
Kapitaltjänstkostnader	-5,1	-1,1	-1,0	-5,5	-5,5	0,0
Summa kostnader	-230,1	-51,7	-56,1	-245,0	-244,4	0,6
Summa totalt (mnkr)	-210,5	-47,7	-50,7	-223,3	-222,7	0,6

Driftsredovisning

Verksamhet (mnkr)	Bokslut 2024	Utfall jan-mar 2024	Utfall jan-mar 2025	Budget 2025	Prognos helår 2025	Avvikelse prognos helår mot budget
Kommunstyrelse politisk verksamhet	-6,8	-1,6	-1,6	-7,2	-7,2	0,0
Kommunledningsförvaltning	-203,7	-46,1	-49,1	-216,1	-215,5	0,6
Totalt (mnkr)	-210,5	-47,7	-50,7	-223,3	-222,7	0,6

2.1 Ekonomisk analys

Kommunstyrelsens budget för 2025 uppgår till 223,3 miljoner kronor. Utfallet uppgår till 50,7 miljoner kronor vilket motsvarar en förbrukning på 22,7 procent av budgeten. Det ger ett överskott på 4,1 miljoner kronor för perioden. Prognosen på helår är ett överskott på 0,6 miljoner kronor.

Under 2025 genomför kommunstyrelsen ett antal tillfälliga satsningar och kvalitetshöjande åtgärder som inte är kostnadsdrivande kommande år. Dessa åtgärder har inte genererat några kostnader än och är en av anledningarna till överskottet för perioden jan-mars. Övrigt som bidrar är låga utfall vad gäller avsatta medel för verksamhetsutveckling och klimatbudget.

Personalkostnaderna beräknas bli 0,9 miljoner kronor lägre än budgeterat, vilket beror på vakanta tjänster och sjukskrivningar. Inom ekonomiavdelningen behöver konsulter anlitas för att täcka upp för vakanser till en uppskattad kostnad av 0,8 miljoner kronor.

Ny upphandling av försäkringskostnader har genomförts och resulterade i att kostnaderna blir 0,5

miljoner kronor lägre än budgeterat.

Medlen för verksamhetsutveckling med stöd av digitalisering har i likhet med tidigare år ett lågt utfall i början av året. Alla initiativ lämnar regelbundet prognoser på förbrukning av tilldelade medel och enligt dem är prognosen att medlen kommer förbrukas under året.

Av de 2,0 miljoner kronor som avsatts för klimatbudget är utfallet hittills väldigt lågt men prognosen är att medlen kommer förbrukas under året. Hittills har 70% av medlen fördelats till olika projekt, bland annat processtöd samt förstudier gällande energiplan och klimatanpassningsplan.

Kommunstyrelsen beslutade i juni 2024 att avveckla de fyra slamdammsanläggningarna som kommunen äger på arrenderad mark. Nämnden har inte tilldelats någon budget för avvecklingskostnader. Hittills har ingen avveckling påbörjats men intentionen är att det kan påbörjas under 2025. Kostnaden för avvecklingen är svår att uppskatta men kan bli upp emot en miljon kronor per damm för kommunstyrelsen. Den kostnad som eventuellt uppstår 2025 för avveckling blir ett underskott för nämnden men i nuläget görs ingen förändring i prognosen till följd av detta.

2.2 Åtgärder för budget i balans

Nämnden har en budget i balans.

3 Investeringsredovisning

3.1 Investeringsredovisning, årlig budget

Investeringar 2025 (mnkr)	Budget 2025	Utfall jan-mar 2025	Prognos helår 2025	Avvikelse prognos helår mot budget
Reinvesteringar IT	-9,1	-0,4	-11,2	-2,1
Verksamhetsutveckling, digitalisering	-0,5		-0,5	0,0
Klimatåtgärder	-1,0		-1,0	0,0
Diverse inventarier	-0,1	-0,1	-0,1	0,0
Totalt (mnkr)	-10,7	-0,5	-12,8	-2,1

Kommentarer till investeringsredovisning, årlig budget

Kommunstyrelsens investeringsbudget uppgår till 10,7 miljoner kronor och prognosen är att budgeten kommer förbrukas under året. Nämndens förslag på ombudgetering med 2,1 miljoner kronor från överskottet 2024 ingår i prognosen men inte i budgeten. Budgeten justeras efter kommunfullmäktiges beslut om ombudgeteringar i april.

4 Uppföljning av strategisk planering, mark och exploatering

4.1 Investeringsredovisning

Investeringsredovisning, årlig budget PLEX

Investeringar (mnkr)	Budget 2025	Utfall jan-mar 2025	Prognos helår 2025	Avvikelse prognos helår mot budget
Strategiskt markförvärv	-250,0	0,0	-181,8	68,2
Totalt (mnkr)	-250,0	0,0	-181,8	68,2

Kommentarer till investeringsredovisning, årlig budget PLEX

Total budget för investeringar i strategiska markförvärv uppgår till 250 miljoner kronor. Utfallet för perioden är 0,0 miljoner kronor och prognosen för helår är 181,8 miljoner kronor, vilket ger en avvikelse på 68,2 miljoner kronor under budget. Orsaken till avvikelsen är framförallt förändrade förutsättningar för ett markinköp.

4.2 Exploateringsredovisning

Exploateringsredovisning, årlig budget

Likviditet exploateringsprojekt (mnkr)	Budget 2025	Utfall jan-mars 2025	Prognos helår 2025	Avvikelse Prognos-Budget
Inkomster/inbetalningar	144,4	14,6	56,5	-87,9
Utgifter/utbetalningar	-86,9	-11,4	-46,4	40,5
Netto (mnkr)	57,5	3,2	10,1	-47,4

Exploateringsvinster och gatukostnadsersättningar (mnkr)	Utfall jan-mar 2025	Prognos helår 2025
Resultat av försäljning från exploateringsverksamhet och tomträtter samt gatukostnadsersättning	9,7	46,0
Summa	9,7	46,0

Kommentarer till exploateringsredovisning, årlig budget

Prognosen för likviditet i exploateringsprojekt avviker med ett netto på -47,7 miljoner kronor. Avvikelsen beror på förskjutningar i tid i och förändrade förutsättningar för pågående

exploateringsprojekt.

Prognosen för resultat av försäljning från exploateringsverksamhet och tomträtter samt gatukostnadsersättning är 46,0 miljoner kronor.