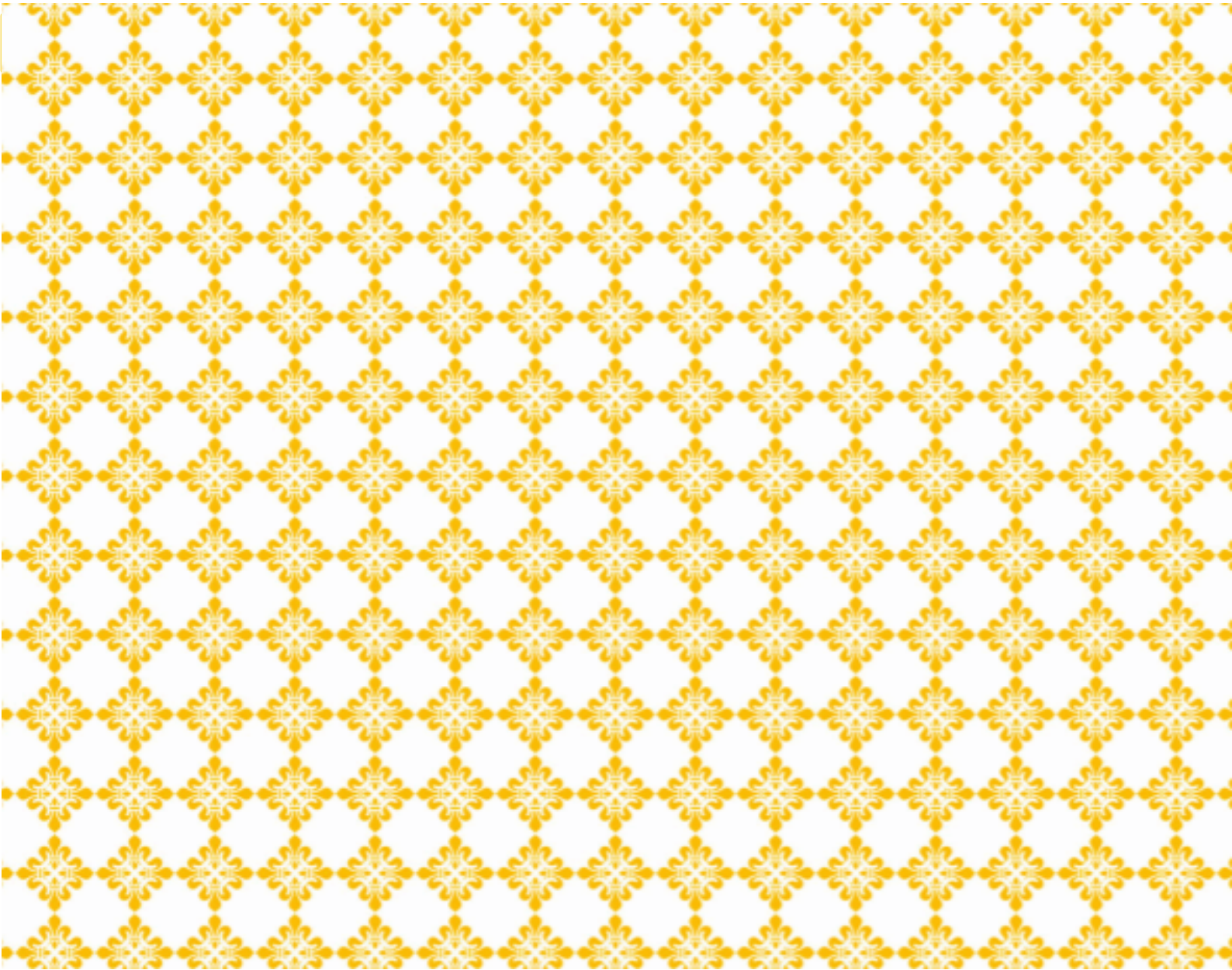


Ekonomisk rapport oktober 2024



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 (mnr)	5
3.2	Investeringsredovisning, årlig budget PLEX (mnr)	6

1 Uppdrag och ansvar

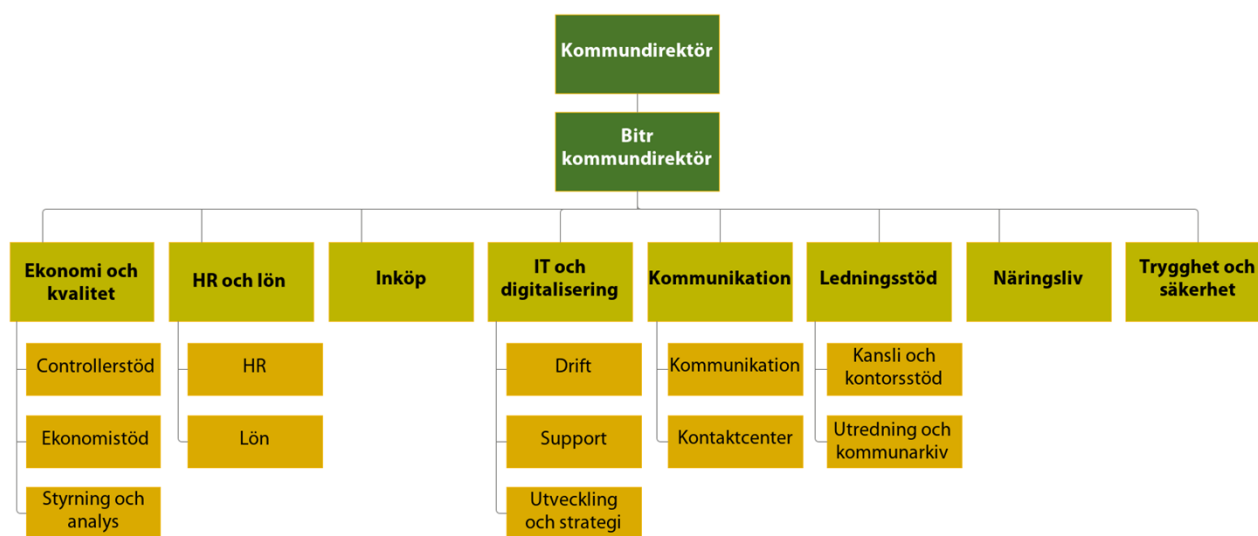
Kommunstyrelsen har ett brett uppdrag med att styra och leda kommunens verksamheter och ekonomi. Kommunstyrelsen följer upp och rapporterar till kommunfullmäktige samt samordnar verksamheten mellan kommunens nämnder. Kommunstyrelsen har även uppsiktsplikt över övriga nämnders verksamhet, inklusive de gemensamma nämndernas och de kommunala bolagens verksamhet.

Kommunstyrelsen bereder ärenden inför kommunfullmäktige och ansvarar för att besluten 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 samhällsbyggnadsförvaltningens planavdelning och mark- och exploateringsavdelning.



Kommunledningsförvaltningens organisationsschema

2 Uppföljning ekonomi

Sammanfattning

Kommunstyrelsens utfall för perioden januari-oktober är 168,4 mnkr vilket motsvarar en avvikelse mot budget för samma period på plus 9,3 mnkr. Helårsprognosen är 211,4 mnkr vilket motsvarar ett överskott om 2,8 mnkr vid årets slut. Den positiva avvikelsen beror främst på lägre personalkostnader på grund av vakanta tjänster och sjukfrånvaro och att alla medel avsatta för verksamhetsutveckling med stöd av digitalisering inte förbrukas.

Resultaträkning

Intäkter / Kostnader (mnkr)	Bokslut 2023	Utfall jan-okt 2023	Utfall jan-okt 2024	Budget 2024	Prognos helår 2024	Avvikelse prognos helår mot budget
Taxor och avgifter	0,7	0,6	0,1	0,0	0,0	0,0
Bidrag (intäkter)	4,2	2,7	2,7	3,4	3,4	0,0
Övriga intäkter	16,0	12,5	12,0	15,1	14,7	-0,4
Summa intäkter	20,9	15,8	14,8	18,5	18,1	-0,4
Personalkostnader	-120,0	-96,8	-115,1	-142,4	-139,2	3,2
Bidrag (kostnader)	-0,4	-0,4	-0,1	-0,2	-0,2	0,0
Köp av verksamhet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Lokalhyror	-8,0	-6,5	-7,6	-9,2	-10,1	-0,9
Övriga driftskostnader	-66,7	-50,4	-56,2	-75,6	-75,0	0,6
Kapitaltjänstkostnader	-3,6	-2,9	-4,2	-5,3	-5,0	0,3
Summa kostnader	-198,7	-157,0	-183,2	-232,7	-229,5	3,2
Summa totalt (mnkr)	-177,8	-141,2	-168,4	-214,2	-211,4	2,8

Driftsredovisning

Verksamhet (mnkr)	Bokslut 2023	Utfall jan-okt 2023	Utfall jan-okt 2024	Budget 2024	Prognos helår 2024	Avvikelse prognos helår mot budget
Kommunstyrelse politisk verksamhet	-7,2	-5,9	-5,4	-7,1	-7,1	0,0
Kommunledningsförvaltning	-170,6	-135,3	-163,0	-207,1	-204,3	2,8
Totalt (mnkr)	-177,8	-141,2	-168,4	-214,2	-211,4	2,8

2.1 Ekonomisk analys

Kommunstyrelsens ursprungliga budget för 2024 var 206,7 mnkr. Efter beslut om ändringsbudget i mars har budgeten ökat med 7,5 mnkr och uppgår nu till 214,2 mnkr. Utfallet uppgår till 168,4 mnkr vilket motsvarar en förbrukning på 78,6 procent av budgeten.

Kommunstyrelsens prognos för året visar ett överskott med 2,8 mnkr.

Personalkostnaderna är 3,2 mnkr lägre än budgeterat, vilket beror på vakanta tjänster, sjukskrivningar, och föräldraledigheter. För att täcka upp för vakanser inom IT-avdelningen, där det fortsatt är svårt att rekrytera nya medarbetare samt täcka upp för längre perioder av

sjukfrånvaro inom ekonomiavdelningen, har konsulter anlåtats i större utsträckning. De ökade konsultkostnaderna uppskattas till 1,5 mnkr.

Medlen för verksamhetsutveckling med stöd av digitalisering (11,0 mnkr) har hittills i år ett lågt utfall. Det saknas dock en del upparbetade kostnader från verksamheterna i utfallet, vilket gör att det ser lägre ut än det är. Prognosen är att 1,3 mnkr inte kommer förbrukas i år. På grund av att verksamheterna meddelat att alla medel inte kommer gå åt så sent på året kommer medlen förmodligen inte heller hinna utnyttjas till andra initiativ.

Avsatta medel för klimatbudget (2,0 mnkr) har hittills ett lågt utfall men prognosen är att medlen kommer förbrukas innan årsskiftet. I augusti fördelades medlen till olika projekt, medlen kommer bland annat gå till klimatutbildningar och mjukvara för analys av koldioxidbudget.

Medel för friskvård har från och med 2024 flyttats till kommunstyrelsen från övriga nämnder. Utfallet till och med oktober är lågt men vid jämförelse med tidigare år så sker en betydande del av friskvårdsuttagen först i slutet av året, och allra mest i december. Bedömningen i prognosen är att medlen kommer förbrukas.

Kommunen äger fyra slamdammsanläggningar på arrenderad mark som använts av kommunen och Vafabmiljö för att hantera slam. Vafabmiljö nyttjar inte längre dammarna medan två av anläggningarna till viss del används av kommunen. Avveckling av dammarna bör ske så snart som möjligt och detta utreds i nuläget. Hur kostnader för avveckling ska fördelas mellan inblandade parter är inte helt klarlagt.

Bedömningen är att inga kostnader för avveckling kommer att hinna upparbetas under 2024. Driftkostnaden är cirka 2,7 mnkr per år för de fyra dammarna men kostnaderna kommer att minska i takt med att dammarna avvecklas. Driftkostnaderna fördelas lika mellan kommunstyrelsen och tekniska nämnden vilket innebär en kostnad på 1,35 mnkr vardera för 2024.

Övrigt som bidrar positivt till avvikelsen är bland annat lägre försäkringskostnader, lägre avskrivningar samt lägre kostnader kopplat till social hållbarhet.

2.2 Åtgärder för budget i balans

3 Investeringsredovisning

3.1 Investeringsredovisning, årlig budget (mnkr)

Investeringar 2024 (mnkr)	Budget 2024	Utfall jan-okt 2024	Prognos helår 2024	Avvikelse prognos helår mot budget
Reinvesteringar IT	-13,3	-6,3	-10,9	2,4

Digitalisering verksamhetsutveckling	-0,6	-0,1	-0,1	0,5
Klimatåtgärder	-1,0	0,0	-1,0	0,0
Diverse inventarier	-0,1	0,0	-0,1	0,0
Totalt (mnkr)	-15,0	-6,4	-12,1	2,9

Kommentarer till investeringsredovisning, årlig budget

Kommunstyrelsens investeringsbudget uppgår till 15,0 mnkr och prognosen för helåret visar ett överskott på 2,9 mnkr.

Reinvesteringar i IT-utrustning beräknas bli 2,4 mnkr lägre än budgeterat, främsta anledningen är brist på tid och kompetens. Ambitionerna har varit högre än kapaciteten.

Investeringar för projekt inom digitalisering beräknas bli 0,5 mnkr lägre än budgeterat och beror på att inga pågående digitaliseringsprojekt innefattar investeringar.

3.2 Investeringsredovisning, årlig budget PLEX (mnkr)

Investeringar 2024 (mnkr)	Budget 2024	Utfall jan-okt 2024	Prognos helår 2024	Avvikelse prognos helår mot budget
Strategiska markförvärv	70,0	50,9	70,0	0,0
Totalt (mnkr)	70,0	50,9	70,0	0,0

Kommentarer till investeringsredovisning, årlig budget PLEX

Budget för investeringar för strategiskt markförvärv uppgår till 70 miljoner kronor. Prognosen är 70 miljoner kronor, vilket ger en avvikelse på 0 miljoner kronor.

Utfallet för perioden är 50,9 miljoner kronor och förvärv under perioden är Sneby 1:20, Långtora -Nyby 13 och del av Sneden 1:5.