

Bilaga till ärende Ekonomisk prognos 2023 – Flytt av lägenhetsenheten

Lägenhetsenheten är sedan 1 maj 2023 en del av arbetsmarknads- och socialnämnden (ASN). Processen med att flytta enheten påbörjades under hösten 2022 och når nu sitt mål. Tekniska nämnden (TN) och ASN har tillsammans hållit ihop arbetet. Initiativet till att flytta lägenhetsenheten är sprunget ur att ASN är de som nyttjar lägenheterna som enheten förvaltar. Att flytta enheten innebär ett samlat ansvar för lägenhetsanskaffning och förvaltning av lägenheter tillsammans med ansvaret för att bedöma behovet och att ge sociala stödinsatser inom en och samma förvaltning. När allt är samlat inom samma organisation kommer ASN kunna skapa sig en bättre helhetssyn över lägenhetsbeståndet som nämndens klienter nyttjar.

Eftersom flytten sker under budgetåret har Lägenhetsenhetens budget varit en del av TN fram till flytten. Det innebär att budgeten och kostnaderna för årets första fyra månader redovisas hos TN, men resultatet föreslås föras över till ASN. Den ansvariga chefen för lägenhetsenheten måste ha rätt förutsättningar för att kunna ta sitt ekonomiska ansvar under hela 2023, oavsett organisatorisk tillhörighet. Eventuella underskott som redovisas innan flytten måste alltså motsvara ett lika stort överskott under återstående ansvar för hela 2023, eller vice versa. Det är därför angeläget att överföra resultatet för perioden från tekniska nämnden till arbetsmarknad- och socialnämnden, oavsett resultat.

Resultatet för perioden är ett överskott på 721 619 kr. Resultat kan förklaras med ett flertal förskjutningar i utförda tjänster och mindre inköp jämfört med periodiserad budget bland annat för IT tjänster. Tabellen nedan är en resultaträkning i tusentals kronor avseende perioden 2023-01-01 till och med 2023-04-30. Resultatet redovisas på raden resultat i kolumnen budgetavvikelse. Med budgetavvikelse menas skillnaden mellan periodens budget och intäkter samt kostnader. Under resultaträkningen finns en balansrapport för samma period.

| Resultaträkning (Tkr) | Budget period - drift | Utfall inkl just - drift | Budgetavv. |
|--|-----------------------|--------------------------|---------------|
| Intäkter | 18 333 | 12 695 | -5 639 |
| Totala intäkter | 18 333 | 12 695 | -5 639 |
| Personalkostnader | -4 797 | -4 665 | 132 |
| Övriga kostnader | -19 723 | -13 504 | 6 220 |
| Avskrivningar | -52 | -49 | 3 |
| Totala kostnader | -24 573 | -18 217 | 6 356 |
| Nettokostnad | -6 240 | -5 523 | 717 |
| Verksamhetens resultat | -6 240 | -5 523 | 717 |
| Övriga finansiella intäkter | 0 | 6 | 6 |
| Övriga finansiella kostnader | -2 | -3 | -1 |
| Finansiella poster | -2 | 3 | 5 |
| Resultat efter finansiella poster | -6 242 | -5 520 | 722 |
| Årets resultat | -6 242 | -5 520 | 722 |
| Totalt | -6 242 | -5 520 | 722 |

| Balansräkning BR5 (Tkr) | Konto | IB | Utfall inkl just | UB |
|----------------------------------|--------------------------------------|-----------|------------------|------------|
| Byggnadsinventarier | Totalvärden | 421,29 | -48,84 | 372,44 |
| | 12300 Ing anskv byggnadsinventarier | 747,08 | 0,00 | 747,08 |
| | 12330 Årets avskr byggnadsinventarie | 0,00 | -48,84 | -48,84 |
| | 12390 Ack avskr byggnadsinventarier | -325,79 | 0,00 | -325,79 |
| Summa materiella anl.tillgångar | Summa materiella anl.tillgångar | 421,29 | -48,84 | 372,44 |
| Summa anläggningstillgångar | Summa anläggningstillgångar | 421,29 | -48,84 | 372,44 |
| Kundfordringar | Totalvärden | 934,29 | 980,30 | 1 914,59 |
| | 15160 Kundfordringar, verksamh.syste | 3 972,09 | -115,90 | 3 856,19 |
| | 15170 Kundfordringar, verksamh.syste | 6 829,45 | 1 442,95 | 8 272,40 |
| | 15900 Värdereglering kundfordringar | -9 867,25 | -346,75 | -10 214,00 |
| Övriga kortfr. fordringar | 16662 Genomgångskonto 2 allmänt | 0,00 | 8,23 | 8,23 |
| Förutbetalda kostnader, upplupna | Totalvärden | 1 530,80 | 2 752,34 | 4 283,14 |
| | 17100 Förutbetalda kostnader | 0,00 | 329,20 | 329,20 |
| | 17500 Upplupna intäkter | 1 530,80 | 2 423,15 | 3 953,95 |
| Summa fordringar | Summa fordringar | 2 465,09 | 3 740,87 | 6 205,96 |
| Summa omsättningstillgångar | Summa omsättningstillgångar | 2 465,09 | 3 740,87 | 6 205,96 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | SUMMA TILLGÅNGAR | 2 886,37 | 3 692,03 | 6 578,40 |
| Resultat | Resultat | 0,00 | 5 519,89 | 5 519,89 |
| Summa eget kapital | Summa eget kapital | 0,00 | 5 519,89 | 5 519,89 |
| Övriga kortfr. skulder | Totalvärden | -6,31 | 5,57 | -0,74 |
| | 28266 Genomgångskonto 6 | 0,00 | -0,27 | -0,27 |
| | 28267 Genomgångskonto7 | -5,28 | 4,81 | -0,47 |
| | 28268 Genomgångskonto 8 | -1,03 | 1,03 | 0,00 |
| Upplupna kostnader, förutbet. | Totalvärden | -3 232,19 | -856,02 | -4 088,21 |
| | 29500 Förutbetalda hyresintäkter | -3 232,19 | 284,60 | -2 947,59 |
| | 29901 Upplupna kostnader | 0,00 | -3,09 | -3,09 |
| | 29902 Förutbetalda intäkter | 0,00 | -1 137,53 | -1 137,53 |
| Summa kortfristiga skulder | Summa kortfristiga skulder | -3 238,50 | -850,45 | -4 088,95 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | -3 238,50 | 4 669,44 | 1 430,94 |

Respektive nämnd har korrigerat sina reglementen samt beslutat om överföring av kommunbidrag, bankkonton, tillgångar och skulder från TN till ASN och detta har bekräftats i Kommunfullmäktige enligt ärende STK-2022-1446 den 23 mars. Det återstår ett beslut på flytten av resultatet för perioden 2023-01-01 till 2023-04-30 från TN till ASN som måste fattas av Kommunfullmäktige.

För ASN:s del måste även korrigeringen mellan enhetens verksamhetsområden godkännas av nämnden.

Utvärdering av flytten

Det tillhör ovanligheterna att enheter flyttas mellan förvaltningar. Det har alltså inte funnits en checklista att luta sig mot för att säkerställa att alla delar beaktas, trots det har flytten gått relativt friktionsfritt. Dessutom handlar det om en av de mer komplexa verksamheterna på FGK, med långa avtal med många olika fastighetsägare och både kund och leverantörsreskontra.

Enhetens verksamhetssystem är beroende av vissa anpassningar i ekonomisystemet för att integrationen mellan de två system ska fungera. Trots att integrationen är relativt komplex har de delarna fungerat bra. På dagen för flytten uppdagades det att några sista justeringar var tvungna att göras, tex aktivera koddelen "akt" som inte används hos ASF.

Det finns en tidplan för att importera saldon och budgetar i ASN:s ekonomisystem. Några punkter återstår fortfarande eftersom dessa endast kan utföras efter att april månad är stängd i systemet.

Det största problemet som uppstått under flytten har rört lägenhetens enhetens ärenden i Platina. Någon automatisk lösning för att flytta ärenden mellan nämnder finns inte. Istället måste enhetens anställda flytta ärenden manuellt mellan nämnderna. Det rör sig om uppskattningsvis 1200 ärenden.