

Ekonomisk prognos 2020

Kommunstyrelsen

Innehållsförteckning

Sammanfattning	3
Ekonomisk utveckling under året	4
Budgetavvikelse.....	4
Analys av avvikelse i förhållande till nämndens driftbudget.....	4
Ekonomiska konsekvenser av coronaviruspandemin	7
Analys av avvikelse i förhållande till nämndens investeringsram.....	7
Resultaträkning	9

Sammanfattning

Kommunfullmäktige har fördelat 564 213 Tkr till anslaget för kommunstyrelsen. Kommunstyrelsens investeringsutrymme uppgår till 95 000 Tkr. Anslaget för kommunstyrelsen är en rambudget som finansierar den verksamhet som bedrivs inom styrelsens ansvarsområde som en konsekvens av reglemente, uppdrag från kommunfullmäktige samt övriga styrdokument och beslut riktade till kommunstyrelsens verksamhet. Kommunbidraget fördelas dels till den politiska verksamheten, dels till kommunstyrelsens förvaltning, stadskontoret, för att täcka kostnaderna för verkställandet.

Helårsprognosen för anslaget till kommunstyrelsen pekar mot ett överskott på 15 Mkr. Den främsta anledningen till överskottet är lägre personalkostnader. Dessa beräknas bli 14 Mkr lägre än budgeterat. Det ekonomiska resultatet för perioden januari-april uppgår till 36,4 Mkr.

För investeringarna pekar prognosen mot att 56 Mkr av investeringsutrymmet på 95 Mkr kommer att användas. Prognosen bygger på investeringarna avseende den digitala infrastrukturen och lokala datanät kommer att bli lägre än budget.

Ekonomisk utveckling under året

Budgetavvikelse

Driftbudget

Tkr	Utfall jan-apr	Prognos helår
Nettokostnad	-154 919	-549 213
Kommunbidrag	191 270	564 213
Resultat (budgetavvikelse)	36 351	15 000

Prognostiserad budgetavvikelse helår - viktigaste förklaringar

	Mkr
Personalkostnader	14
Utvecklingsmedel samt övriga kostnader	5
Stadsnät	2
Konsultkostnader	-2
Finansiella kostnader	-3
Upphandlingsenheten nettoavvikelse	-1
Summa budgetavvikelser	15

Investeringsram

Tkr	Prognos	Budget	Avvikelse
Digital infrastruktur	30 000	49 000	19 000
IT investeringar	15 000	15 000	0
Lokala datanät	10 000	30 000	20 000
Allmänt investeringsutrymme	1 000	1 000	0
SUMMA	56 000	95 000	39 000

Analys av avvikelse i förhållande till nämndens driftbudget

Anslaget för kommunstyrelsen

Kommunfullmäktige har fördelat 564 213 Tkr till anslaget för kommunstyrelsen. Den ekonomiska ramen fördelas till den politiska organisationen, nedan nämnd kommunstyrelsen, och till kommunstyrelsens förvaltning stadskontoret. Inom stadskontoret rymms en del av stadens solidariskt finansierade- och intäktsfinansierade verksamhet.

Helårsprognosen för kommunstyrelsen pekar sammantaget mot ett överskott på 15 Mkr.

Kommunstyrelsen

I nämndsbudget 2020 har 163,2 Mkr avsatts för de ändamål som framgår av tabellen.

Kommunstyrelsen, fördelning av kommunbidrag per ändamål 2020, Mkr	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse 2020
Arvoden och övriga kostnader för styrelsen, dess utskott, beredningar, råd och politiska styrgrupper, kommunalråds-avdelningen samt kostnader för borgerliga begravningar	42,1	42,1	0
Kommunstyrelsens anslag för stadigvarande medlems-avgifter och bidrag	84,7	84,7	0
Kommunstyrelsens anslag för projekt- och utredningar	36,4	36,4	0
SUMMA	163,2	163,2	0

Helårsprognosen för kommunstyrelsen visar på att budgeten kommer att följas.

Kommunbidraget för kommunstyrelsens anslag för projekt- och utredningar uppgår till 36,4 Mkr. Kommunstyrelsen har till och med den 30 april fattat beslut som motsvarar 24,9 Mkr. Resterande 11,5 Mkr bedöms beslutas under kvarvarande delen av året. De beslut om finansiering som uppgår till minst 1 Mkr framgår av tabellen nedan.

Projekt	Beviljat belopp, Tkr
Stiftelsen Kulturhuset	4 000
Öresundsmetron	4 000
Handbollsturneringar "EM 2020"	2 300
Malmö Triathlon	1 250
ICLEI konferens/Partnerskap ICLEI EURF	1 145
Idéburna Malmö Samarbetsplats Malmö stad för 2022	1 100
Malmö Pride	1 000

Osäkerhetsfaktorerna kring prognosen med anledning av *covid-19* redovisas under särskild underrubrik.

Relationen periodresultat och helårsprognos

Kommunstyrelsens ekonomiska utfall för perioden januari-april uppgår till 3,3 Mkr. De främsta anledningarna till avvikelserna mellan periodens överskott och det prognostiserade resultatet är att det finns en oregelbundenhet i avropen från anslagen för stadigvarande medlemsavgifter och bidrag samt kommunstyrelsens projekt och utredningar.

Stadskontorets verksamhet

Kommunstyrelsen har avsatt 401,0 Mkr till den verksamhet som bedrivs inom stadskontoret. Inom stadskontorets verksamheter prognostiseras ett överskott på 15 Mkr. De huvudsakliga avvikelserna är:

Överskott för personalkostnader

Den största delen av överskottet beror på vakanta tjänster. Utgångspunkten vid budgetering var att personal skulle vara i tjänst vid årsskiftet men har tillträtt eller kommer att tillträda senare. Mindre påverkan på prognosen har tjänstledigheter och sjukfrånvaro. Rekryteringar som görs under pågående verksamhetsår medför en helårskostnad 2021. Av det beräknade överskottet beror 1 Mkr på att medel som budgeterats för löneöversyn 2020 inte kommer att användas och 0,6 Mkr på den sjuklöneersättning stadskontoret kommer att erhålla från staten för perioden april och maj.

Överskott inom medel avsatta för utveckling och övriga kostnader

Det totala överskottet är en nettoavvikelse, vilket innebär att det även ryms negativa avvikelser i beloppet.

Utvecklingsarbete, uppdrag, planer och event har ställts in, utförs på alternativa sätt, tidsförskjutits eller bedöms inte kunna ske under 2020, exempel är Förintelsekonferensen, Barnrättsdagar, möten inom ledarcentrum, studentmedarbetarprogram, planer inom områdena jämställdhet, antirasism och utbildning mot diskriminering.

Personalsociala- och utvecklingskostnader i form av kompetenshöjande aktiviteter, kurser, konferenser och till dessa tillhörande resor och andra omkostnader bedöms redovisa ett överskott då de ställts in eller kommer utföras på annat sätt än planerat.

Stadsnät

Driften av stadsnät prognosisterar ett överskott, 2 Mkr. Överskottet beror främst på ökad försäljning av befintlig kapacitet i fiberinfrastrukturen. Priserna har sänkts med hänsyn till detta men prognosen visar trots detta ett överskott. Driftansvaret för stadsnät har serviceförvaltningen men resultatet redovisas inom stadskontoret. Stadsnäts framtida tillhörighet ses över som en del i uppdraget *Utreda och föreslå en mer ändamålsenlig och framtidsorienterad organisering för den digitala infrastrukturen (STK 2019 834)*.

Högre kostnader för konsulter

Konsultkostnaderna bedöms att bli högre än budget då vakanta tjänster, så kallade linjetjänster, i en del fall ersatts med konsulter.

Högre finansiella kostnader

Avskrivningar och interna räntor kommer att bli högre än budgeterat då investeringar inom IT tidigare lagts.

Upphandlingsenheten

Upphandlingsenheten finansieras med intäkter från stadens inköp. Med anledning av *covid-19* görs det färre inköp på stadens avtal. Intäkterna bedöms därför bli lägre än budget och det finns en stor osäkerhet kring intäkternas fortsatta utveckling. Tillsättning av budgeterad ny upphandlare har därför skjutit framåt.

Relationen periodresultat och belårsprognos

Stadskontorets ekonomiska utfall för perioden januari-april uppgår till 33,1 Mkr. De främsta anledningarna till avvikelsen mellan periodens överskott och det prognostiserade resultatet är att

- *Jobbpakt*, ej avropade medel för perioden, 12 Mkr
- utvecklings- och projektmedel har inte använts enligt budget för perioden, 14 Mkr
- Personalkostnader, kommunbidragsfinansierade, orsaken är främst vakanta tjänster, 3 Mkr
- överskott inom stadsnät, 1 Mkr
- kostnaderna och intäkter inom solidariskt och intäktsfinansierad verksamhet påverkar även det avvikelsen, 3 Mkr

Prognossäkerhet

Med utgångspunkt från kommunfullmäktiges mål och tilldelat kommunbidrag samt aktuella volymer kan prognosen bedömas som säker men till detta kommer *covid-19* och den osäkerhet om de ekonomiska konsekvenserna som uppkommit hittills eller förväntas uppkomma om icke kända förändringar och därför bedöms prognosen inte som säker.

På grund av situationen med *COVID-19* har avtalsförhandlingar med vissa fackförbund skjutits fram. I prognosen är utgångspunkten att lönerrevisionen för samtliga ännu inte förhandlade förbund kommer gälla från och med april 2020.

Ekonomiska konsekvenser av coronaviruspandemin

Bedömning av ekonomiska konsekvenser av coronaviruspandemin	Utfall jan-apr	Prognos helår
Statlig ersättning sjuklön	263	600
Övriga kostnader som ej nyttjade kurser konferenser och resor, utvecklingskostnader IT och teknisk support	-1 153	
Summa (nettoeffekt på nämndens resultat)	-890	600

Det finns en stor osäkerhet kring utvecklingen av effekterna av *COVID-19*. Stadskontorets verksamhet påverkas inte på samma sätt som andra verksamheter i Malmö stad. En del av stadskontorets verksamhet stannar av eller skjuts framåt i tiden vilket påverkar den ekonomiska prognosen och gör den osäker.

Inom styrelsens verksamhetsområde påverkas främst kommunstyrelsens anslag till projekt- och utredningar. Det finns en osäkerhet i den prognos som lämnas och om tilldelning av anslaget kommer att avropas fullt ut. Kommunstyrelsen har beslutat kring anslaget hantering, STK-2020-522. I ärendet har beslut tagit avseende:

- inställda evenemang och arrangemang
- evenemang och arrangemang som flyttas fram under 2020
- evenemang och arrangemang som flyttas fram till 2021.

Inom förvaltningens verksamhetsområde fortgår en del verksamhet som innan pandemin, annan verksamhet har en förändrad personalsituation då medarbetare organiserats till förstärkt ledningsstöd och viss verksamhet har stannat av. Turismverksamheten är ett exempel där *COVID-19* redan påverkat verksamheten och där framtiden också är osäker.

De kostnader som fram till april uppkommit på grund av *COVID-19* är svåra att bedöma. Kostnaderna som redovisas i tabellen ovan avser endast de kostnader som med säkerhet kan sägas vara hänförliga till *COVID-19*. De ekonomiska konsekvenserna är svåra att uppskatta. Kostnaderna kommer att öka men samtidigt kommer planerade aktiviteter och utveckling ställas in liksom en del kurser, konferenser och resor. Nettoeffekten är svår att prognostisera.

Analys av avvikelser i förhållande till nämndens investeringsram

Av det beslutade investeringsutrymmet på 95 Mkr beräknas 39 Mkr inte att användas.

Digital infrastruktur

Avseende digital infrastruktur så genomförs inga stora utbyggnadsplaner under 2020. Utbyggnad sker organiskt efter de behov som förvaltningarna och operatörer har. En utredning pågår med syfte att klargöra framtiden för denna verksamhet avseende inriktning och organisering.

IT-investeringar

Avseende IT-investeringar avser kostnaderna re- och nyinvesteringar inom Malmö stads centrala IT miljöer. Flera stora reinvesteringar kommer att genomföras under 2020. Prognosen är att utrymmet används.

Lokala datanät

Avseende investeringar i de lokala datanäten är investeringarna relaterade till det behov som de enskilda förvaltningarna har. Stadskontoret har ett tydligt ägarskap kring re- och nyinvesteringar av kommunikationsutrustning i stadens lokala datanät. De kapitalkostnader som uppstår finansieras av respektive förvaltning som omfattas av re- och nyinvesteringarna. Under 2020 färdigställs funktionsstödsförvaltningen, serviceförvaltningen, arbets- och socialförvaltningen, hälsa- vård och omsorgsförvaltningen samt kulturförvaltningen.

Allmänt investeringsutrymme

Det allmänna investeringsutrymmet är avsett att täcka kostnader i samband med förnyelse av stadskontorets lokaler.

Resultaträkning

Tkr	Prognos	Budget	Avvikelse
Bidrag	11 338	11 721	-383
Övriga intäkter	434 191	418 032	16 159
Totala intäkter	445 529	429 753	15 776
Lönekostnader	-207 168	-218 896	11 728
PO-Pålägg	-84 955	-87 866	2 911
Övriga personalkostnader	-1 173	-590	-583
Totala personalkostnader	-293 296	-307 352	14 056
Lokal- och markhyror	-36 055	-36 041	-14
Övriga kostnader	-613 156	-601 400	-11 756
Avskrivningar	-42 966	-40 208	-2 758
Totala övriga kostnader	-692 177	-677 649	-14 528
Nettokostnad exkl. finansnetto	-539 944	-555 248	15 304
Kommunbidrag	564 213	564 213	0
Finansiella intäkter	0	0	0
Finansiella kostnader	-9 269	-8 965	-304
Resultat	15 000	0	15 000
Nettokostnad	-549 213	-564 213	15 000

Det har gjorts en bokföringsteknisk justering av budgetsiffrorna avseende avskrivningar och finansiella poster. Justering 7 690 Tkr. Nettoeffekt ingen.