

# Ekonomisk prognos 2023

---

Kommunstyrelsen

## Innehållsförteckning

<b>Sammanfattning</b> .....	<b>3</b>
<b>Ekonomisk utveckling under året</b> .....	<b>4</b>
Budgetavvikelse.....	4
Analys av avvikelse i förhållande till nämndens driftbudget.....	4
Analys av avvikelse i förhållande till nämndens investeringsram.....	7
<b>Resultaträkning</b> .....	<b>8</b>

## Sammanfattning

Kommunfullmäktige har fördelat 476,1 Mkr 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 verksamheter.

Helårsprognosen för anslaget pekar mot ett överskott på 10 Mkr. För investeringarna pekar prognosen mot att investeringsutrymmet kommer att användas fullt ut.

## Ekonomisk utveckling under året

### Budgetavvikelse

#### Driftbudget

Tkr	Utfall jan-april	Prognos helår
Nettokostnad	-135 585	-466 119
Kommunbidrag	166 020	476 119
<b>Resultat (budgetavvikelse)</b>	<b>30 435</b>	<b>10 000</b>

#### Prognostiserad budgetavvikelse helår Tkr

STYRELSEN	300
KOMMUNBIDRAGSFINANSIERAD VERKSAMHET, 6 300 Tkr	
varav intäkter	1 000
personalkostnader	4 400
övriga kostnader inkl lokalkostnader	900
SOLIDARISKT OCH INTÄKTSFINANSIERAD VERKSAMHET	3 400
<b>Summa budgetavvikelser</b>	<b>10 000</b>

#### Investeringsram

Tkr	Prognos	Budget	Avvikelse
Allmänt investeringsutrymme	1 500	1 500	0

### Analys av avvikelse i förhållande till nämndens driftbudget

#### ANSLAGET FÖR KOMMUNSTYRELSEN

Kommunfullmäktige har fördelat 476,1 Mkr till anslaget för kommunstyrelsen. Anslaget finansierar dels den politiska organisationen, kommunstyrelsen, dels förvaltningsorganisationen inom stadskontoret. Inom stadskontoret ryms en del av stadens solidariskt finansierade och intäktsfinansierade verksamheter.

Kommunbidrag är enligt ursprungligt beslut 469,9 Mkr. Under året, fram till 30 april, har följande förändringar beslutats.

Kommunbidrag enligt ursprungligt beslut (Mkr)		469,9
STK 2022 1132	Rädda Barnen och Röda Korset, bidrag samverkansresurser	0,8
STK 2023 419	Finansiering av Tillväxtkommissionen år 2023	0,6
STK 2021 455	Easyfairs Nordic AB nyttjanderättsavtal	4,8
<b>Kommunbidrag</b>		<b>476,1</b>

Helårsprognosen för kommunstyrelsen pekar sammantaget mot ett överskott med 10 Mkr. Utfallet för perioden januari-april är 30,4 Mkr.

## KOMMUNSTYRELSEN

I nämndsbudget 2023 har totalt 163,9 Mkr avsatts till styrelsen varav 38,3 Mkr är personal och arvodeskostnader. Kommunstyrelsens politiska organisation utgörs av motsvarande 13 kommunalråd och 21 politiska sekreterare.

Anslaget är fördelat enligt nedan:

Kommunstyrelsen, fördelning av kommunbidrag per ändamål, Mkr	Budget 2023	Helårsprognos	Avvikelse
Arvoden och övriga kostnader	45,9	45,6	0,3
Kommunstyrelsens anslag för stadigvarande medlemsavgifter och bidrag	96,0	90,6	5,4
Kommunstyrelsens anslag för projekt- och utredningar	22,0	27,4	-5,4
<b>SUMMA</b>	<b>163,9</b>	<b>163,6</b>	<b>0,3</b>

Helårsprognosen för kommunstyrelsen visar på ett överskott med 0,3 Mkr.

Kommunstyrelsens anslag visar som helhet på att budgeten följs. Anslagen fungera som kommunicerande kärn vilket kan innebära att löpande förändringar efter beslut kan påverka de enskilda anslagen men inte nödvändigtvis helheten. Avvikelsen beror främst på att beslut om bidrag till Fryshuset togs från anslaget för projekt- och utredningar medan det är budgeterat på anslaget för stadigvarande medlemsavgifter. Inom anslaget för projekt- och utredningar har det till och med den 30 april fattats beslut som motsvarar 18,9 Mkr. Det finns reserverade medel, ärenden som är på väg till beslut, för motsvarande 6,8 Mkr. Under perioden januari-april har det avropats 8 Mkr. De beslut om finansiering som uppgår till minst 1 Mkr framgår av tabellen nedan:

KS Projekt och utredningar	Beviljat belopp, Tkr
Lag EM i Bordtennis	2 450
Flamman Ungdomarnas Hus City	2 300
Handbollsturneringar "VM i handboll 2023 "	2 100
Fryshuset	2 000
Innebandy VM Herrar	1 700
Flamman Socialt förebyggande centrum (Safespace)	1 500
Yalla Lotsar	1 500

### Relationen periodresultat och helårsprognos

Kommunstyrelsens ekonomiska utfall för perioden januari-april uppgår till 16,6 Mkr. Den största avvikelsen finns inom Stadigvarande medlemsavgifter och bidrag, 16,2 Mkr. Den främsta anledningen till avvikelsen mellan periodens överskott och det prognostiserade helårsresultatet är att det finns en oregelbundenhet i avropen.

## STADSKONTORETS VERKSAMHET

I nämndsbudget 2023 har totalt 312,2 Mkr avsatts till stadskontorets verksamhet. Årsprognosen visar på att stadskontoret kommer att redovisa ett överskott med 9,7 Mkr. Det redovisade prognostiserade överskottet är en nettoavvikelse. De huvudsakliga avvikelserna förklaras nedan utifrån resultaträkningen.

### ***Kommunbidragsfinansierad verksamhet***

#### Intäkter 1 Mkr

De högre prognostiserade intäkterna beror främst på bidrag för EU-projekt.

#### Personalkostnader 4,4 Mkr

Det redovisade prognostiserade överskottet är en nettoavvikelse. Den största enskilda positiva avvikelsen beror på att det finns vakanta tjänster del av året. Inom vissa yrkeskategorier har det blivit svårare att rekrytera och det leder till längre rekryteringsprocesser än planerat. De rekryteringar som nu pågår kommer att leda till högre personalkostnader under 2024 jämfört med prognosen för 2023. Under året har nya kategorier identifierats som bristyrken. Även kostnader i samband med pensionsavgångar och avgångsvederlag påverkar avvikelsen.

#### Övriga kostnader 0,9 Mkr

Det redovisade prognostiserade överskottet är en nettoavvikelse, vilket innebär att det ryms både positiva och negativa avvikelser i ovanstående belopp. De större avvikelserna är

- Trygghet och lokal utveckling. Prognosen visar på ett överskott på cirka 8 Mkr. De tillfälliga rekryteringsutmaningarna får effekt på övriga kostnader eftersom vakanser leder till att det inte finns personal på plats som kan arbeta med uppdragen.
- Lägre utvecklingskostnader
- Visselblåsarfunktionen
- Avtalsförhandlingar

### ***Solidariskt och intäktsfinansierad verksamhet***

Solidariskt och intäktsfinansierad verksamhet finansieras av stadens förvaltningar eller av övriga intäkter. Den budgeterade omsättningen avser bland annat

- upphandlingsverksamhet
- systemverksamhet; HR, ekonomi och dokument- och ärendehantering
- valkansli
- bolagsenhet
- internbanken
- försäkringar

Verksamheterna prognostiserar ett överskott med 3,4 Mkr. Överskottet är helt hänförligt till upphandlingsenheten och senareläggningen av avtalsdatabasen.

Den rådande situation i samhället och inflationstakten i kombinationen med slutna avtal bidrar till att stadskontoret 2023 kommer återföra överskjutande medel till nämnderna.

### **Relationen periodresultat och helårsprognos**

Stadskontorets ekonomiska utfall för perioden januari-april uppgår till 13,8 Mkr. De främsta orsakerna till avvikelsen för perioden är:

### ***Kommunbidragsfinansierad verksamhet***

Det ekonomiska utfall för perioden januari-april uppgår till 7,7 Mkr. Detta är fördelat enligt nedan:

- Intäkter -1,1 Mkr
- Personalkostnader 5,2 Mkr.  
Beror främst på vakanta tjänster.
- Övriga kostnader 3,6 Mkr  
Det finns en förskjutning av utvecklings- och projektmedel till senare delen av året.

### ***Solidariskt och intäktsfinansierad verksamhet***

Det ekonomiska utfallet för perioden januari-april uppgår till 6,1 Mkr. Detta är fördelat enligt nedan:

- Intäkter 4,7 Mkr
- Personalkostnader 1,6 Mkr
- Övriga kostnader -0,2 Mkr

### **Prognossäkerhet**

Med utgångspunkt från kommunfullmäktiges mål, tilldelat kommunbidrag och osäkerhet om icke kända förändringar bedöms prognosen som osäker.

### **Analys av avvikelse i förhållande till nämndens investeringsram**

Investeringsutrymmet är i sin helhet avsatt som allmänt investeringsutrymme och är avsett att täcka utgifter i samband med lokalförnyelse av stadskontorets lokaler och inköp av inventarier.

## Resultaträkning

Tkr	Prognos	Budget	Avvikelse
Bidrag	15 930	14 937	993
Övriga intäkter	225 235	216 718	8 517
<b>Totala intäkter</b>	<b>241 165</b>	<b>231 655</b>	<b>9 510</b>
Lönekostnader	-207 737	-213 149	5 412
PO-Pålägg	-91 433	-94 593	3 160
Övriga personalkostnader	-1 684	-1 774	90
<b>Totala personalkostnader</b>	<b>-300 854</b>	<b>-309 516</b>	<b>8 662</b>
Lokal- och markhyror	-41 256	-41 149	-107
Övriga kostnader	-362 801	-354 727	-8 074
Avskrivningar	-2 188	-2 197	9
<b>Totala övriga kostnader</b>	<b>-406 245</b>	<b>-398 073</b>	<b>-8 172</b>
<b>Nettokostnad exkl. finansnetto</b>	<b>-465 934</b>	<b>-475 934</b>	<b>10 000</b>
Kommunbidrag	476 119	476 119	0
Finansiella kostnader	-185	-185	0
<b>Resultat</b>	<b>10 000</b>	<b>0</b>	<b>10 000</b>
<b>Nettokostnad</b>	<b>-466 119</b>	<b>-476 119</b>	<b>10 000</b>

Nedanstående tabell visar uppdelningen av stadskontorets helårsprognos fördelad på styrelsen, kommunbidragsfinansierad verksamhet och solidariskt- och intäktsfinansierad verksamhet.

	Totalt STK	varav styrelsen	KB finansierat	solidariskt och intäktsfinansierat
<b>Totala intäkter</b>	<b>241 165</b>	<b>0</b>	<b>42 170</b>	<b>198 995</b>
Personalkostnader	-300 854	-38 266	-213 698	-48 891
Övriga kostnader	-404 057	-125 252	-132 100	-146 705
Avskrivningar	-2 188	-88	-2 100	0
<b>Totala kostnader</b>	<b>-707 099</b>	<b>-163 606</b>	<b>-347 898</b>	<b>-195 595</b>
<b>KOMMUNBIDRAG</b>	<b>476 119</b>	<b>163 920</b>	<b>312 199</b>	<b>0</b>
Finansiella poster	-185	-14	-171	0
<b>SUMMA</b>	<b>10 000</b>	<b>300</b>	<b>6 300</b>	<b>3 400</b>



Nedanstående tabell visar uppdelningen av stadskontorets nämndsbudget och helårsprognos i budgetområden. Avvikelser som är större än 500 Tkr förklaras.

BUDGETOMRÅDE	KB	Prognos helårsutfall	Avvikelse	Förklaring
Stadsdirektör och ledningsstab	4 834	4 935	-101	
Ekonomi HR Kommunikation IT STK förvaltning	30 718	34 893	-4 175	utrednings/utvecklingsmedel - ännu inte fördelade
Kansli, dokument och ärende	11 518	10 677	841	personalkostnader
Ekonomi - budget, uppföljning och redovisning	19 729	18 898	831	personalkostnader/konsultkostnader
Verksamhet, mål och rättighetsfrågor	6 090	6 097	-7	
Befolkningsprognos och Agenda 2030	12 629	11 580	1 049	personalkostnader
Lokal utveckling och trygghet mm	28 836	20 479	8 357	trygghet/lokal utveckling - personal
Juridik	10 244	10 594	-350	
Strategisk HR, arbetsgivar- och ledarutveckling	27 664	27 064	600	personalkostnader
Stadsutveckling och samhällsbyggnad mm	13 748	13 350	398	
Marknad, attraktivitet, turism	19 747	19 342	405	
Arbetsmarknad kompetens och näringsliv	35 518	37 119	-1 602	Utvecklings- och utredningskostnader
Kommunikation	30 735	30 735	0	
Strategiska inköpsfrågor, avtal mm	0	-3 400	3 400	avtalsdatabasen
Säkerhet och beredskapsfrågor	9 370	9 726	-356	
Stadsövergripande IT-system	5 981	5 066	915	utvecklingskostnader
Samverkansavtal andra aktörer	21 480	22 310	-830	avtalskostnader
Lokalkostnader	19 758	19 425	333	
Strategisk lokalförsörjning	3 600	3 608	-8	
<b>Summa</b>	<b>312 199</b>	<b>302 499</b>	<b>9 700</b>	

Det huvudsakliga skälet till att kommunbidraget förändrats mellan beslut om nämndsbudget och ekonomisk prognos är det beslut som kommunfullmäktige respektive kommunstyrelsen fattat om förändring av kommunbidrag, enligt tabell ovan under rubrik *Anslaget för kommunstyrelsen*, samt budgettekniska justeringar på grund av förändring i samband med lönerevisionen i april.