

# Ekonomisk rapport 2021

---

Servicenämnden

## 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
Ekonomiska konsekvenser av coronapandemin .....	5
Analys av avvikelse i förhållande till nämndens investeringsram .....	6
<b>Resultaträkning.....</b>	<b>7</b>

### Bilagor

*Bilaga 1: Resultaträkning 2021 totalt och per avdelning*

## Sammanfattning

Servicenämnden visar i ekonomisk rapport per 28 februari en helårsprognos som är lika med budget. Där-  
emot förekommer omfördelning mellan de olika kostnadsslagen inom de olika verksamheterna.

2021 års nämndsbudget bygger på ett normalår då osäkerheten vid arbetet med budgeten var stor hur ut-  
vecklingen för 2021 skulle bli. Prognosen är gjord efter de förutsättningar som fanns i början av mars.  
Från året som gått har vi lärt oss att det kan bli snabba svängningar och förutsättningarna drastiskt kan  
förändras. Utvecklingen framåt är svår att förutse och vad blir det ”nya normala” efter pandemin, vilket  
medför att prognosen präglas av en viss osäkerhet.

Servicenämndens investeringsprognos är 1 500 mnkr vilket är 100 mnkr lägre än kommunfullmäktiges be-  
slutade investeringsram för 2021. Anledning till den sänkta prognosen är några projekt som är försenade i  
beslutprocessen.

## Ekonomisk utveckling under året

### Budgetavvikelse

#### Driftbudget

SERVICENÄMNDEN (Tkr, exkl. rivning och sanering)	Prognos helår
Nettointäkt	341 637
Kommunbidrag	-341 637
<b>Resultat (budgetavvikelse)</b>	<b>0</b>

RIVNING OCH SANERING (Tkr)	Prognos helår
Nettokostnad	-36 000
Kommunbidrag	36 000
<b>Resultat (budgetavvikelse)</b>	<b>0</b>

#### Investeringsram

Tkr	Prognos	Budget	Avvikelse
Servicenämnden	1 500 000	1 600 000	100 000

### Analys av avvikelse i förhållande till nämndens driftbudget

#### Servicenämnden (exklusive rivning och sanering)

Servicenämnden visar i ekonomisk rapport per 28 februari en helårsprognos som är lika med budget. Där-  
emot förekommer omfördelning mellan de olika kostnadsslagen inom de olika verksamheterna.

Anpassningarna till Covid-19 kommer att prägla stadens och nämndens arbete framöver. Hur länge är  
svårt att uppskatta, men förvaltningen behöver rusta sig för en förlängd period av anpassningar. 2021 års  
nämndsbudget bygger på ett normalår då osäkerheten vid arbetet med budgeten var stor hur utvecklingen  
för 2021 skulle bli. Prognosen är gjord efter de förutsättningar som fanns i början av mars. Från året som  
gått har vi lärt oss att det kan bli snabba svängningar och förutsättningarna drastiskt kan förändras. Ut-  
vecklingen framåt är svår att förutse och vad blir det ”nya normala” efter pandemin, vilket medför att pro-  
gnosen präglas av en viss osäkerhet.

Staten har beslutat att ersätta arbetsgivarna för sjuklön dag 2-14 för januari till april, om nya beslut väntas  
har vi ingen kunskap om idag. Bidragen gör att intäkterna ökar något och personalkostnaderna prognosti-  
seras att öka i motsvarande grad inom vissa verksamheter.

Både gymnasieskolor och högstadieskolor har haft distansundervisning för vissa elever i perioder under  
vårterminen. Detta påverkar skolrestaurangers prognos både avseende intäkter och kostnader för livsme-  
del och transporter. Enligt överenskommelserna mellan skolförvaltningarna och skolrestauranger regleras  
de rörliga delen av priset för avbeställda måltider.

Stadsfastigheter prognos totalt sett är lika med budget, vissa poster ökar medan andra minskar. Totalt  
minskar intäkterna något. Den största påverkan avser slutreglering av hyror för färdigställda projekt under

2021. Dessa kommer att slutregleras med en internränta på 1,25 % istället för 3 % vilket ger lägre hyresintäkter. Ersättning för skador gör att intäkterna ökar något, även kostnaderna för åtgärder efter skador ökar.

I prognosen har det även tagits hänsyn till ett ersättningskrav från uthyraren av paviljong vilken tidigare brunnit ner. Ytterligare en osäkerhetspost är ett stilleståndskrav från en entreprenör. Kostnaden för snö- och halkbekämpning är enligt budget medan kostnaden för värme och förbrukning visar ett litet överskott, hur mycket som kan hänföras till utebliven verksamhet i vissa lokaler till följd av pandemin är osäkert.

Finansnettot förväntas bli lägre än budgeterat. Detta på grund av att räntan på omskrivet lån och nytagna lån blev betydligt längre än budgeterat. Även avskrivningarna förväntas bli lägre bland annat till följd av den utrangering av anläggningar som gjordes i slutet av 2020.

Den kalla inledningen på året har medfört en ökad omsättning för kommuntekniks vinterverksamheten. Denna ökning balanseras dock med i stort sett samma nivå i minskad omsättning i övrig verksamhet, till stor del även det på grund av den kalla vintern. En försiktig bedömningen är att detta inte påverka kommuntekniks helårsprognos.

### Serviceämnden - rivning och sanering

Helårsprognosen är lika med budget.

### Ekonomiska konsekvenser av coronapandemin

Bedömning av ekonomiska konsekvenser av coronapandemin (Tkr)	Prognos helår
Ersättning sjuklön från staten (dag 2-14 januari-april)	2 700
Ökade kostnader	-2 700
<b>Summa (nettoeffekt på nämndens resultat)</b>	<b>0</b>

De ekonomiska konsekvenserna av pandemin fortsätter att vara svårbedömda för året. Som utförande nämnd är serviceämnden beroende av andra nämnders- och stadens ställningstaganden samt nationella rekommendationer. Här kan exempelvis nämnas skolrestaurangers uppdrag att servera skolmat som påverkats av på vilket sätt undervisningen bedrivs under året.

Staten har beslutat att ersätta arbetsgivarna för sjuklönekostnader dag 2–14 under januari tom april 2021. Arbetsgivaren ersätts endast för högre sjuklönekostnader än vad som kan anses normalt för perioden. Prognosen för mars-april baseras på utfall tom februari.

Till följd av pandemin bedöms kostnaderna öka. Kostnaderna avser ökade personalkostnader i form av sjuklönekostnader utöver vad som anses normalt för perioden. Även kostnaderna för renhållning i staden, bedöms öka då fler personer än vanligt väljer att vistas på ständer, i parker och andra offentliga platser i staden. Verksamheterna Beställningscentralen och Specialtransporter gör bedömningen om fortsatt färre resande under året vilket medför minskade intäkter. För att säkerställa prestandan för arbete på distans bedömer IT-service att man behöver bemanna upp med extra timmar.

Den rörliga delen av intäkten från skolförvaltningarna bedöms minska då antalet måltider som serveras och levereras påverkats av elevfrånvaro till följd av pandemin. Även övriga intäkter, såsom konferensfika (catering), måltidskuponger till vuxna i skolan tros minska under året. Rörliga kostnader, som har direkt samband med skolrestaurangers intäkter, minskar också så som livsmedels- och transportkostnader. Bedömning i denna prognos är att nettot av detta är 0.

Fastighetsrelaterade kostnader som bedöms bli lägre till följd av pandemin är svåra att kostnadsuppskatta. Kostnader för exempelvis elförbrukning och övriga förbrukningsavgifter som kan relateras till att delar av fastighetsbeståndet inte brukats i normal omfattning såsom gymnasieskolor, kontor och vissa kultur- och fritidsfastigheter kan påverkas och bli lägre, medan kostnaderna för fastigheter för boende har motsatt effekt.

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

Servicenämndens investeringsprognos är 1 500 mnkr vilket är 100 mnkr lägre än kommunfullmäktiges beslutade investeringsram för 2021.

Vid senaste projektgenomgången bedöms årets investeringsbehov uppgå till 1 500 mnkr, vilket är 100 mnkr lägre än beslutad ram. Anledning till den sänkta prognosen är några projekt som är försenade i beslutprocessen samt projekt som har handlats upp billigare än budget.

Avstämningsmöten med beställande förvaltningar gällande förvaltningarnas investeringsbehov kommer att genomföras i samband med ekonomisk prognos per april.

## Resultaträkning

SERVICENÄMND (Tkr, exkl. rivning och sanering)			
Tkr	Prognos	Budget	Avvikelse
Bidrag	8 700	6 000	2 700
Övriga intäkter	3 672 200	3 683 000	-10 800
<b>Totala intäkter</b>	<b>3 680 900</b>	<b>3 689 000</b>	<b>8 100</b>
Lönekostnader	-631 140	-630 100	- 1 040
PO-Pålägg	-253 460	-252 800	-660
Övriga personalkostnader	-800	-800	0
<b>Totala personalkostnader</b>	<b>-885 400</b>	<b>-883 700</b>	<b>-1 700</b>
Lokal- och markhyror	-169 500	-172 000	2 500
Övriga kostnader	-1 514 363	-1 510 163	-4 200
Avskrivningar	-684 500	-689 000	4 500
<b>Totala övriga kostnader</b>	<b>-2 368 363</b>	<b>-2 371 163</b>	<b>2 800</b>
<b>Nettokostnad exkl. finansnetto</b>	<b>427 137</b>	<b>434 137</b>	<b>7 000</b>
Kommunbidrag	-341 637	-341 637	0
Finansiella intäkter	1 500	1 500	0
Finansiella kostnader	-87 000	-94 000	7 000
<b>Resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

RIVNING OCH SANERING (Tkr)	Prognos	Budget	Avvikelse
Rivnings- och saneringskostnader	-36 000	-36 000	0
Kommunbidrag	36 000	36 000	0
<b>Resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>