

Ekonomisk månadsuppföljning för
kommunstyrelsen per februari 2022

8

2022KS66

Kommunstyrelsen

Datum
2022-03-07

Diarienummer
2022KS66 042

Ekonomisk månadsuppföljning för kommunstyrelsen per februari 2022

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen godkänner prognosen och beslutar att inte vidta ytterligare åtgärder.

Kommunstyrelsen delger kommunfullmäktige prognosen.

Sammanfattning av ärendet

Totalt prognostiseras ett resultat för Härryda kommun om 161 mnkr för 2022 och med ett budgeterat resultat om 66 mnkr innebär det en positiv budgetavvikelse om 95 mnkr. Både kommunstyrelsen och välfärdsnämnden avviker positivt med knappt 14 mnkr vardera. Finansförvaltningens avvikelse är positiv om 69,1 mnkr medan den politiska verksamheten visar underskott om 1,5 mnkr. I prognosen ingår inte intäkter från exploateringsverksamheten.

De finansiella målen för god ekonomisk hushållning mäts i rullande fyraårsperioder. Prognosen innebär att båda de finansiella målen uppfylls, både för 2022 och sett över en rullande fyraårsperiod.

Prognosen för årets investeringar uppgår till 254 mnkr, vilket ligger inom ramen för godkända nivåer.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse 7 mars 2022
- Månadsprognos per februari 2022 Ks

Ärendet

Prognos för kommunen

Totalt sett prognostiseras ett resultat för Härryda kommun om 161 mnkr för 2022 och med ett budgeterat resultat om 66 mnkr innebär det en positiv budgetavvikelse om 95 mnkr. I prognosen ingår inte eventuella intäkter från exploateringsverksamheten.

Härryda kommun redovisar avsättning till pensioner enligt fullfundsmodell. Enligt lag ska blandmodellen tillämpas och när en justering till blandmodellen gjorts sjunker resultatet med 19 mnkr till 142 mnkr.

De finansiella målen för god ekonomisk hushållning mäts i rullande fyraårsperioder. Prognosen innebär att båda de finansiella målen uppfylls, både för 2022 och sett över en rullande fyraårsperiod.

Finansförvaltningen redovisar en positiv budgetavvikelse om 69,1 mnkr, kommunstyrelsen 13,7 mnkr, välfärdsnämnden 13,9 mnkr och politisk verksamhet -1,2 mnkr.

Prognosen för årets investeringar uppgår till 254 mnkr, vilket ligger inom den av kommunfullmäktige fastställda ramen.

Prognos för kommunstyrelsens verksamheter

Nettokostnaden för nämnden prognostiseras till 255 mnkr, vilket avviker positivt med knappt 14 mnkr jämfört mot budget. I prognosen ingår inte intäkter från exploateringsverksamheten.

Kommunledning- och stödfunktioners överskott förklaras främst av att det ännu inte fattats något beslut om att ta kommunstyrelsens reserv i anspråk och det förklarar 11 mnkr av överskottet. Även för det nyinrättade friskvårdsbidraget prognostiseras överskott.

Teknik- och förvaltningsstöd prognostiserar en negativ avvikelse om 5 mnkr. Det förklaras främst av att kommunfullmäktige under 2021 fattade ett beslut om att medge ett överskridande om 15 mnkr för underhållsåtgärder på fastigheter. Flera av underhållsarbetena pågår under 2022 och planerat underhåll beräknas överskrida budgeten med 6,6 mnkr.

I bilagan ”Månadsprognos per februari 2022 KS” redovisas prognoser, avvikelser och vidtagna åtgärder.

Förvaltningens bedömning

Förvaltningens bedömning är att inga ytterligare åtgärder behöver vidtas med anledning av prognostiserat resultat. De finansiella målen uppfylls och investeringsprognosen är inom ramen för godkända nivåer.

Peter Lönn
Kommundirektör

Bo Ekström
Ekonomichef

Månadsprognos per februari 2022

Kommunstyrelsen

2022-04-07

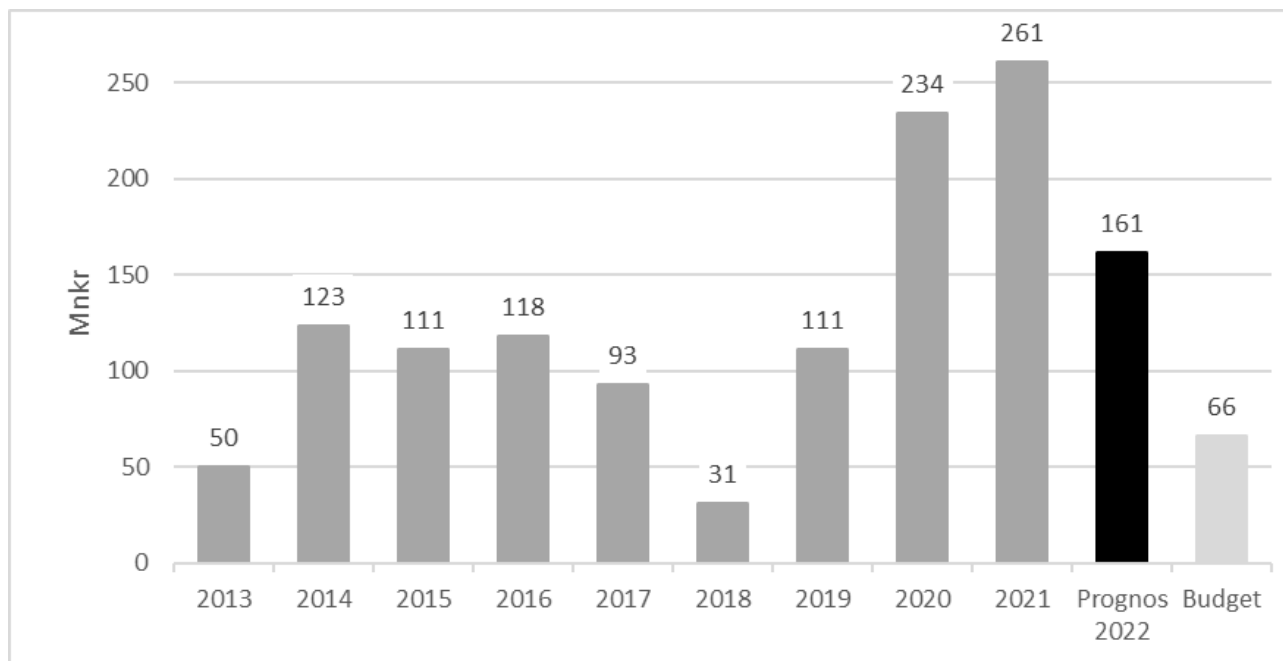
Innehållsförteckning

<i>Prognosen i korthet</i>	3
Finansförvaltning	5
Politisk organisation	5
<i>Kommunstyrelsen</i>	6
Kommunledning och stödfunktioner	6
Sektor för samhällsbyggnad	7
Sektor för teknik och förvaltningsstöd	8

Prognosen i korthet

Driftredovisning

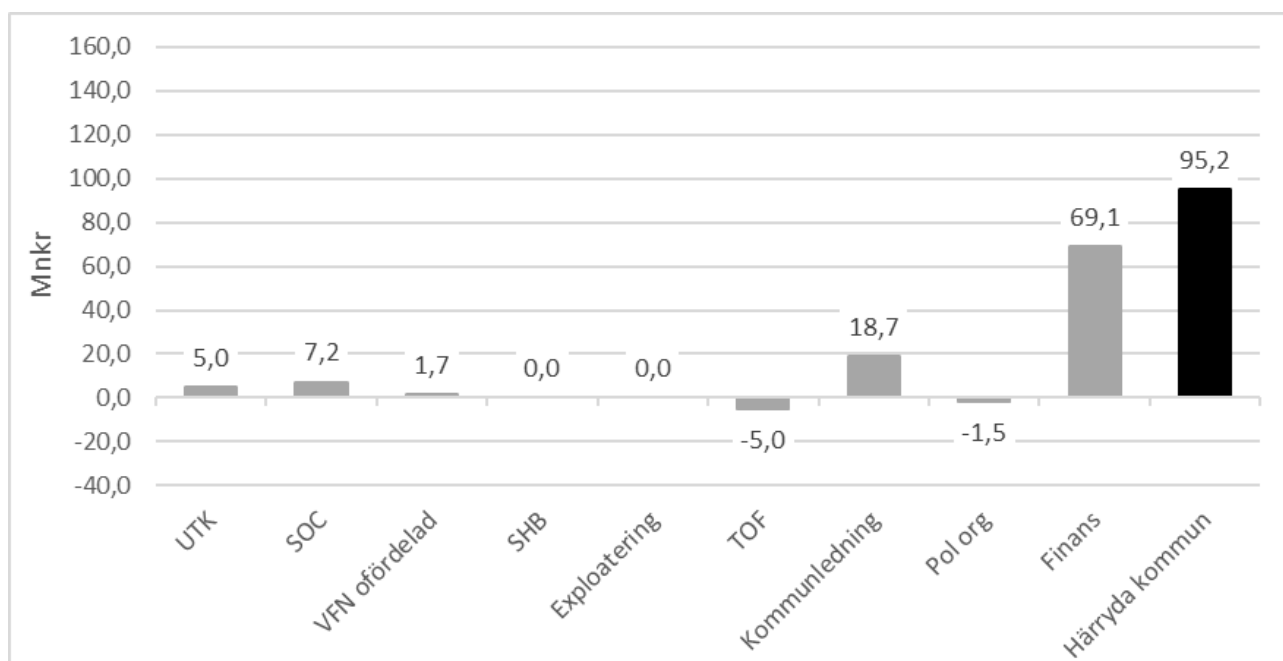
Prognostiserat resultat



Resultatet prognostiseras till 161 mnkr. Härryda kommun redovisar avsättning till pensioner enligt fullfundsmodell. Enligt lag ska blandmodellen tillämpas och när en justering till blandmodellen gjorts sjunker resultatet med 19 mnkr till 142 mnkr. Detta resultat kallas för balanskravsresultatet. I prognosen ingår inte eventuella intäkter från exploateringsverksamheten.

De finansiella målen för god ekonomisk hushållning mäts och analyseras i rullande fyraårsperioder och båda målen förväntas uppnås, både för 2022 och för den rullande fyraårsperioden.

Budgetavvikelse



Prognosen innebär en budgetavvikelse om 95 mnkr. Sektorernas budgetavvikelse är 27,6 mnkr, varav välfärdsnämnden bidrar med 13,9 mnkr. Finansförvaltningen prognostiserar ett överskott om 69,1 mnkr och politisk verksamhet visar underskott med 1,5 mnkr. Av totala överskottet beror knappt 13 miljoner på att det i dagsläget inte finns något beslut om att ta nämndernas reserver i anspråk.

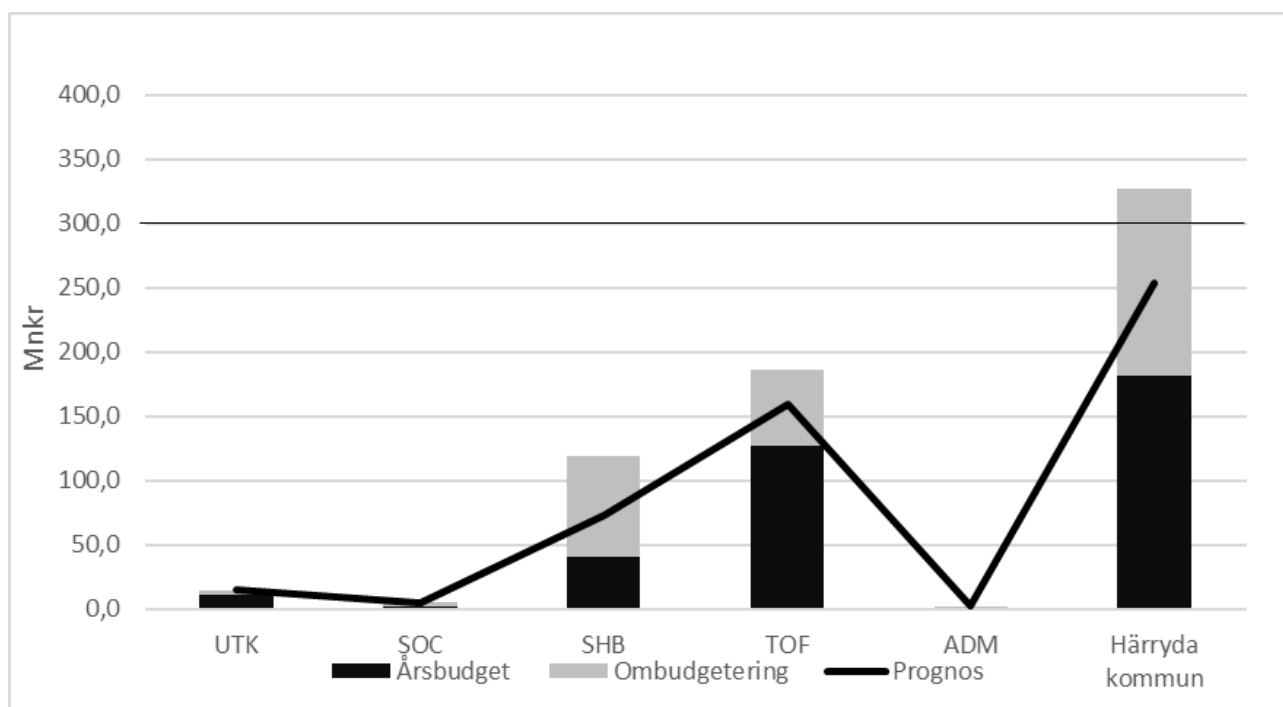
Sektorn för utbildning, kultur och fritid prognostiserar en positiv avvikelse om 5 mnkr. Förskoleverksamheten visar det största överskottet och det beror på vakanser inom pedagogisk omsorg och administration. Sektorn för socialtjänst prognostiserar ett överskott om 7,2 mnkr vilket huvudsakligen beror på lägre efterfrågan av hemtjänst och plats i särskilt boende än budgeterat.

Teknik- och förvaltningsstöd prognostiserar en negativ avvikelse om 5 mnkr. Det förklaras främst av att kommunfullmäktige, i juni 2021, fattade beslut om att medge ett överskridande på 15 mnkr för underhållsåtgärder på fastigheter. Det förklaras främst av att kommunfullmäktige under 2021 fattade ett beslut om att medge ett överskridande om 15 mnkr för underhållsåtgärder på fastigheter. Flera av underhållsarbetena pågår under 2022 och planerat underhåll beräknas överskrida budgeten med 6,6 mnkr.

Kommunledning- och stödfunktioners överskott förklaras främst av att det ännu inte finns något beslut om att ta kommunstyrelsens reserv i anspråk och det förklarar 11 av nämndens 14 miljoner i överskott. Även anslaget för friskvårdsbidrag prognostiseras ge ett överskott (3 mnkr).

Finansförvaltningen redovisar en positiv budgetavvikelse om 69 mnkr. 62 miljoner av överskottet beror på positiva slutavräkningar för 2021 och 2022 samt att skatteunderlaget ser bättre ut än den prognos från april 2021 som budgeten baseras på.

Investeringsredovisning



Investeringarna beräknas att vid årets slut uppgå till 254 mnkr vilket innebär ett sammanlagt överskott om 73 mnkr. Sektorn för samhällsbyggnad redovisar överskott på 46 mnkr och sektorn för teknik och förvaltningsstöd redovisar ett överskott på 27 mnkr. Avvikelserna förklaras främst av tidsförskjutningar.

Fullmäktige har godkänt investeringsnivå om maximalt 300 mkr i budgetbeslutet. Det innebär att sektorernas prognos ligger inom ramen för godkända nivåer.

Finansförvaltning

Driftredovisning

Verksamhet, tkr	Prognos 2022	Budget 2022	Avvikelse 2022	Bokslut 2021
Skatteintäkter, bidrag, utjämning	-2 514 901	-2 452 501	62 400	-2 400 642
Pensioner enl fullfond, exklusive finansiella kostnader	93 262	95 077	1 815	130 090
Finansiella intäkter och kostnader, inkl finansiell kostnad för pensioner	15 966	19 151	3 185	6 016
Kalkylerad internränta, intern po (inkl pensionsdelen), arbetsgivaravg	-123 209	-117 109	6 100	-122 629
Kalkylerad lönerrevision	33 649	33 649	0	0
Övriga verksamhetskostnader	8 109	3 709	-4 400	3 493
Nettokostnad	-2 487 124	-2 418 024	69 100	-2 383 672

Finansförvaltningen redovisar en positiv budgetavvikelse om 69,1 och den största positiva avvikelser visar skatter och bidrag (se nedan). Pensionsprognosen grundar sig på KPA Pensions rapport från december 2021 och visar ett mindre överskott jämfört med budgeterat.

Till följd av förhållandevis låga räntenivåer är räntekostnader för lån lägre än budgeterat. En utdelning från Förbo i nivå med 2021 väntas utbetalas till kommunen även 2022. Även under 2022 har regeringen och samarbetspartierna beslutat att ersätta kommunerna för högre sjuklönekostnader än normalt. Detta är en kompensation för att täcka merkostnader till följd av Covid-19 och gäller tom mars 2022. Ersättningen uppskattas till ca 8 mnkr. Elkostnaderna beräknas överstiga budget med knappt 4 mnkr. Prognosen bygger på att kostnaden för el blir i nivå med 2021 men det kan bli stora svängningar beroende på hur energipriset utvecklar sig.

-varav skatter och bidrag

Verksamhet, tkr	Prognos 2022	Budget 2022	Avvikelse 2022	Bokslut 2021
Skatter och inkomstutjämning	-2 276 876	-2 231 475	45 401	-2 163 508
Regleringsbidrag	-107 155	-89 653	17 502	-113 482
Övrig utjämning	-130 870	-131 373	-503	-123 652
Nettokostnad	-2 514 901	-2 452 501	62 400	-2 400 642

Skatteunderlagsprognosen i cirkulär 22:06 (februari) från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) visar på ett överskott och det beror dels på positiva slutavräkningar för 2021 och 2022 (27 mnkr) men också på skatteintäkterna utvecklats mer positivt avseende 2022 än den prognos från april 2021 som budgeten är baserad på.

Politisk organisation

Driftredovisning

Verksamhet, tkr	Prognos 2022	Budget 2022	Avvikelse 2022	Bokslut 2021
Politisk organisation	16 000	14 462	-1 538	15 567
Nettokostnad	16 000	14 462	-1 538	15 567

För den politiska organisationen beräknas ett underskott om 1,5 mnkr. Detta förklaras främst av ej budgeterade kostnader för längre och ökade antal möten inom kommunfullmäktige och kommunstyrelsen.

Kommunstyrelsen

Driftredovisning

tkr	Prognos 2022	Budget 2022	Avvikelse 2022	Bokslut 2021
Kommunledning och stödfunktioner	137 096	155 796	18 700	119 556
Samhällsbyggnad	86 181	86 181	0	84 880
Exploatering och exploateringsbidrag	0	0	0	-84 458
Teknik- och förvaltningsstöd	32 029	27 076	-4 953	17 586
Nettokostnad	255 306	269 053	13 747	137 564

Nettokostnaden för nämnden prognostiseras till 255 mnkr, vilket avviker positivt med knappt 14 mnkr jämfört mot budget. I prognosen ingår inte intäkter från exploateringsverksamheten.

Kommunledning- och stödfunktioners överskott förklaras främst av att det ännu inte finns något beslut om att ta kommunstyrelsens reserv i anspråk och det förklarar 11 av nämndens 14 miljoner i överskott. Även anslaget för friskvårdsbidrag prognostiseras ge ett överskott (3 mnkr) och Utvecklingsfunktionen har en resurs avsatt till oförutsedda kostnader för projektet Råda säteri som inte heller beräknas användas under året.

Teknik- och förvaltningsstöd prognostiserar en negativ avvikelse om 5 mnkr. Det förklaras främst av att kommunfullmäktige under 2021 fattade ett beslut om att medge ett överskridande om 15 mnkr för underhållsåtgärder på fastigheter. Flera av underhållsarbetena pågår under 2022 och planerat underhåll beräknas överskrida budgeten med 6,6 mnkr.

Investeringsredovisning

tkr	Prognos 2022	Budget 2022	Avvikelse 2022	Bokslut 2021
Kommunledning och stödfunktioner	2 079	2 079	0	0
Samhällsbyggnad	73 377	119 277	45 900	41 833
Teknik- och förvaltningsstöd	159 024	186 014	26 990	173 946
Nettoutgift	234 480	307 370	72 890	215 779

Kommunstyrelsen prognostiserar ett överskott om 73 mnkr vilket beror på tidsförskjutningar och fördröjningar av projekt till följd av överklagande och vidare utredningar.

Kommunledning och stödfunktioner

Driftredovisning

tkr	Prognos 2022	Budget 2022	Avvikelse 2022	Bokslut 2021
Ledning	48 689	64 689	16 000	39 708
Ekonomi- och upphandling	20 411	20 411	0	19 985
Personal	31 996	31 996	0	28 968
Utveckling	36 000	38 700	2 700	30 896
Nettokostnad	137 096	155 796	18 700	119 557

Totalt visar kommunledning och stödfunktionerna ett överskott om 18,7 mnkr. Inom Ledning budgeteras anslaget för kommunstyrelsens reserv och eftersom det i dagsläget inte finns något beslut att ianspråkta resursen bidrar det med 11 miljoner till överskottet. Det nyinrättade friskvårdsbidraget prognostiseras ge ett överskott om 3 mnkr. En kommungemensam resurs avseende IT-

systemförvaltning beräknas även ge ett överskott inom ledning. Däremot kommer kostnaderna för detta belasta sektorerna.

Utvecklingsfunktionen har i budget 2022 tilldelats en budgetreserv om 2,7 mnkr avseende Råda Säteri. Medlen syftar till att täcka upp för ett eventuellt scenario efter renovering av mangårdsbyggnaden där hyresintäkter helt uteblir, samtidigt som ökade driftkostnader tillkommer i form av avskrivningar mm efter genomförda investeringar. Medlen utgör just en reserv och är inte avsedda att ianspråkta, varför Utvecklingsfunktionens prognos för årets resultat kontinuerligt kommer inrymma ett överskott motsvarande den tilldelade budgetreserven. Prognosen för Utvecklingsfunktionen i övrigt bedöms efter februari till ett resultat i nivå med budget, varför den sammantagna prognosen nu bedöms till ett överskott om 2,7 mnkr.

Övriga stödfunktioner väntas redovisa ett utfall enligt budget. Inom ramen för detta väntas även i år ett underskott för facklig verksamhet eftersom det centrala avtalet innebär högre kostnader än budgeterat. Detta beräknas inte innebära ett underskott totalt sett för personalfunktionen då det förväntas klara detta inom funktionen.

Investeringsredovisning

tkr	Prognos 2022	Budget 2022	Avvikelse 2022	Bokslut 2021
Ledning	2 000	2 000	0	0
Utveckling	79	79	0	0
Nettoutgift	2 079	2 079	0	0

Inga avvikelser prognostiseras.

Sektor för samhällsbyggnad

Driftredovisning

tkr	Prognos 2022	Budget 2022	Avvikelse 2022	Bokslut 2021
Ledning och administration inkl kommunekolog	11 043	11 043	0	10 528
Miljö- och hälsoskydd	4 179	4 179	0	5 104
Trafik	70 005	70 005	0	66 185
Mark- och exploateringsverksamhet	5 197	5 197	0	4 791
Plan	-5 142	-5 142	0	-1 785
Bygglov	899	899	0	57
Nettokostnad	86 181	86 181	0	84 880

Sektorns februariprognos för 2021 är enligt budget på totalt 86,2 mnkr.

Ledning- och administration prognostiserar en budget i balans. Verksamheten får in lägre intäkter än budgeterat men underskottet förväntas vägas upp mot bland annat lägre personalkostnader.

Plan- och bygglov prognostiserar en budget i balans. Dock är det svårt att prognostisera intäkterna för planavgifter som är kopplade till när en detaljplan får laga kraft. Det är även svårt att förutse när och vilka bygglovsansökningar som kommer in.

Trafik prognostiserar en budget i balans, dock fluktuerar avvikelserna en del. En viss osäkerhet återfinns gällande vinterväghållning. Det råder även en stor osäkerhet kring hur marknaden framåt ser ut för elpriserna. Fortsätter det inom den takt som råder nu, kommer verksamheten inte att klara av att rymma kostnaderna inom befintlig budget om inga andra åtgärder vidtas. Fortsättningsvis är pågående exploateringsprojekt inte i den fas som kräver personalresurser från trafikverksamheten, vilket gör att verksamheten visar ett underskott om 1,4 mnkr i intäkter från exploateringsprojekt jmf mot budget.

Med anledning av förskjutningar inom investeringsprojekt förväntas kostnader för kapitaltjänst ge ett överskott om cirka 2 mnkr, vilket väger upp den totala prognosen för trafikverksamheten.

Åtgärder

Sektorn arbetar med att få till rätt bemanning på resp. verksamhet, både för att kunna arbeta med grunduppdragen på ett bra sätt och för att kunna leverera tjänster till kommuninvånare och företagen och få in intäkter för dessa. Om elpriser fortsätter att vara på den nivå de är på nu, kan åtgärder vara aktuella att vidta. ett exempel är att se över ambitionsnivån och tider för när belysningen är tänd.

Investeringsredovisning

tkr	Prognos 2022	Budget 2022	Avvikelse 2022	Bokslut 2021
Ledning och administration, inkl kommunkolog	0	0	0	0
Miljö- och hälsoskydd	500	500	0	0
Trafik	72 377	118 277	45 900	41 533
Mark- och exploateringsverksamhet	0	0	0	300
Plan- och bygglov	500	500	0	0
Nettoutgift	73 377	119 277	45 900	41 833

Sektorn februariprognos är 73,4 mnkr jämfört mot 119,3 mnkr, vilket främst beror på tidsförskjutningar och fördröjningar av projekt till följd av överklagande och vidare utredningar.

Trafik prognostiserar utgifter om 72,4 mnkr. Det största projektet som pågår är Mölnlycke fabriker och Dagvattenparken. Det är inom ramen för dessa projekt som de största avvikelserna finns i och med tidigare förseningar. Totalt överskott för året på projekt avseende Mölnlycke fabriker är cirka 32 mnkr.

Avseende Gång- och cykelbana Hällingsjö-Rävlanda blir utfallet från kommande markförhandlingar betydelsefulla i hur projektet fortskrider. Kommunen avvaktar vidare process för att slutföra projekteringshandlingarna inför en entreprenadupphandling tills markförhandlingarna är genomförda.

Sektor för teknik och förvaltningsstöd

Driftredovisning

tkr	Prognos 2022	Budget 2022	Avvikelse 2022	Bokslut 2021
Ledning	4 006	3 532	-474	2 532
Service	8 954	8 954	0	5 930
Fastighet	7 438	3 880	-3 558	5 859
Städservice	232	717	485	421
Måltidsservice	1 024	-1 312	-2 336	126
IT	3 085	3 626	541	-1 381
Säkerhet	7 290	7 679	389	4 099
Nettokostnad	32 029	27 076	-4 953	17 586

Sektorn prognostiserar ett underskott med 5,0 mnkr. Detta förklaras främst av ett beslut i KS föregående år som innebär att fastighet får överskrida budgeten för planerat underhåll med 15 mnkr. Då flera av dessa underhållsarbeten pågår under innevarande år beräknas budgeten för planerat underhåll i år överskridas med 6,6 mnkr. Detta innebär att kostnaderna totalt sett för år 2021 och 2022 väntas överstiga budget med 14 mnkr. För övrigt har en bostadsrätt sålts, vilket genererat en reavinst på ca 1,6 mnkr. Kostnaderna för el och fjärrvärme beräknas bli lägre än budgeterat utifrån att det hittills varit varmare än ett normalår. Dessutom blev försäkringsersättningen för föregående års brand

på Landvetterskolan högre än vad som bokades upp i samband med bokslutet. Detta innebär sammantaget ett underskott på 3,6 mnkr för fastighet.

Ledning väntas redovisa ett underskott på knappt 0,5 mnkr. Detta beror på att budgeten inte justerades till organisationsförändringen som bland annat innebar att tjänsten som sektorschef är en heltidstjänst och inte en halvtidstjänst som tidigare.

För städservice beräknas ett överskott på 0,5 mnkr vilket förklaras av marginalintäkter till följd av utökade städuppdrag.

Måltidsservice beräknas gå med underskott motsvarande 2,3 mnkr. Livsmedelspriserna bedöms öka med drygt 10 procent jämfört med budget men prisutvecklingen är i dagsläget mycket osäker.

Det prognostiserade överskottet på 0,5 mnkr för IT är främst en följd av effektiviseringar i licensstrukturen. Avskrivningarna beräknas också bli lägre än budgeterat till följd av mindre omfattande investeringar de senaste åren. Trots förslag till ombudgetering på investeringsidan från föregående år bedöms avskrivningarna inte uppnå budgeterad nivå.

Säkerhet beräknas redovisa ett överskott på 0,4 mnkr vilket främst är en följd av tjänstledighet. Tidsförskjutning av reservkraftverk innebär också lägre kostnader jämfört med budget.

Åtgärder

Inom måltidsservice har uppstartsmöte genomförts med all personal om det ekonomiska läget i syfte att minska matsvinn och omfattningen av vikarier samt öka kostnadsmedvetenheten vid råvaruinköp. Dessutom har restaurangerna kompletterats med tillgång till kolsyrat vatten vilket innebär lägre kostnader eftersom mjölkdrickandet minskat. Vissa tjänster ersätts inte heller med annan personal.

Investeringsredovisning

tkr	Prognos 2022	Budget 2022	Avvikelse 2022	Bokslut 2021
Ledning	100	100	0	0
Service	12 824	12 874	50	10 954
Fastighet	137 974	164 468	26 494	158 750
Städservice	500	500	0	778
Måltidsservice	900	900	0	429
IT	6 100	7 100	1 000	2 089
Säkerhet	626	72	-554	946
Nettoutgift	159 024	186 014	26 990	173 946

Sektorns investeringsutgifter prognostiseras till 159,0 mnkr, vilket är 27,0 mnkr lägre än budgeterat. Avvikelsen kopplas framför allt till byggprojekt inom fastighet där ett överskott på 26,5 mnkr beräknas. Det beror i till stor del på en överklagandeprocess gällande den planerade omklädningspaviljongen vid Mölnlycke idrottsplats som innebär att 12,5 mnkr inte bedöms användas i år. För övrigt omfattas vissa byggprojekt av tidsförskjutningar som innebär lägre utgifter i år. Exempelvis byte av yttertak på Djupedalskolan där beslut om ny fastighetsstrategi inväntas. Trygghetshöjande åtgärder på Rävlandaskolans skolgård kommer att påbörjas i år i samverkan med elever och personal på skolan. Huvuddelen av åtgärderna kommer dock att genomföras under 2023 när dialoger och projektering är klara. Dessutom försenas utbytet av kommunhusets ventilation och det finns ännu inte någon detaljplan för den planerade nybyggnationen av ishall.

För IT beräknas ett överskott på 1,0 mnkr eftersom en ny lösning för televäxel planeras att köpas in som tjänst och därmed belasta investeringsredovisningen i mindre omfattning än budgeterat.

Det prognostiserade underskottet för säkerhet beror på investeringar avseende trycksatt nödvatten inom ramen för kommunstyrelsens beslut den 31 mars 2021 om att öka kommunens beredskapsförmåga.