

Delgivning av kommunstyrelsens beslut med
anledning av ekonomisk månadsuppföljning
för kommunstyrelsen per juni 2022

7

2022KS66

§ 294

Dnr 2022KS66

Ekonomisk månadsuppföljning för kommunstyrelsen per juni 2022

Beslut

Kommunstyrelsen godkänner prognosen och beslutar att inte vidta ytterligare åtgärder.

Kommunstyrelsen godkänner att 10 mnkr utöver budget disponeras för digitala satsningar inklusive hårdvara.

Kommunstyrelsen delger kommunfullmäktige prognosen.

Sammanfattning av ärendet

Prognos för kommunen

Totalt sett prognostiseras ett resultat för Härryda kommun om 304 mnkr för 2022 och med ett budgeterat resultat om 66 mnkr innebär det en positiv budgetavvikelse om 238 mnkr. I prognosen intäkter från exploateringsverksamheten med 140 mnkr. Resultatet exklusive exploateringsintäkter uppgår till 164 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 285 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 75 mnkr, kommunstyrelsen 156 mnkr (inklusive exploateringsintäkter om 140 mnkr), välfärdsnämnden 9 mnkr och politisk verksamhet -1,5 mnkr.

Prognosen för årets investeringar uppgår till 206 mnkr, vilket ligger inom den av kommunfullmäktige fastställda ramen.

Prognos för kommunstyrelsens verksamheter

Nettokostnaden för nämnden prognostiseras till 117,8 mnkr, vilket avviker positivt med 155,7 mnkr jämfört mot budget. I prognosen ingår intäkter från exploateringsverksamheten med 140 mnkr och avvikelsen för kommunstyrelsen, exploateringsintäkter undantaget, uppgår till 15,7 mnkr.

Signatur justerande	Utdragsbestyrkande
---------------------	--------------------

Sammanträdesdatum
2022-09-01

Kommunledning- och stödfunktioners överskott, 18,9 mnkr, förklaras främst av att det ännu inte fattats något beslut om att ta kommunstyrelsens reserv i anspråk och reserven uppgår under 2022 till 11 mnkr. Även för det nyinrättade friskvårdsbidraget prognostiseras överskott.

Teknik- och förvaltningsstöd prognostiserar en negativ avvikelse om 2,7 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.

Samhällsbyggnad visar ett mindre underskott som förklaras av ökade konsultkostnader.

I bilagan ”Månadsprognos per juni 2022, kommunstyrelsen” redovisas prognoser, avvikelser och vidtagna åtgärder.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse 20 juni 2022
- Månadsprognos per juni 2022, kommunstyrelsen

Paragrafen är justerad

Signatur justerande	Utdragsbestyrkande
---------------------	--------------------

Kommunstyrelsen

Datum
2022-06-20

Diarienummer
2022KS66 042

Ekonomisk månadsuppföljning för kommunstyrelsen per juni 2022

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen godkänner prognosen och beslutar att inte vidta ytterligare åtgärder.

Kommunstyrelsen godkänner att 10 mnkr utöver budget disponeras för digitala satsningar inklusive hårdvara.

Kommunstyrelsen delger kommunfullmäktige prognosen.

Sammanfattning av ärendet

Totalt prognostiseras ett resultat för Härryda kommun om 304 mnkr för 2022 och med ett budgeterat resultat om 66 mnkr innebär det en positiv budgetavvikelse om 238 mnkr. I prognosen ingår intäkter från exploateringsverksamheten med 140 mnkr och resultatet exklusive dessa uppgår till 164 mnkr.

Både kommunstyrelsen och välfärdsnämnden avviker positivt med tillsammans 25 mnkr. Finansförvaltningens avvikelse är positiv om 75 mnkr medan den politiska verksamheten visar underskott om 1,5 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.

Prognosen för årets investeringar uppgår till 206 mnkr, vilket ligger inom ramen för godkända nivåer.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse 20 juni 2022
- Månadsprognos per juni 2022, kommunstyrelsen

Ärendet

Prognos för kommunen

Totalt sett prognostiseras ett resultat för Härryda kommun om 304 mnkr för 2022 och med ett budgeterat resultat om 66 mnkr innebär det en positiv budgetavvikelse om 238 mnkr. I prognosen intäkter från exploateringsverksamheten med 140 mnkr. Resultatet exklusive exploateringsintäkter uppgår till 164 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 285 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 75 mnkr, kommunstyrelsen 156 mnkr (inklusive exploateringsintäkter om 140 mnkr), välfärdsnämnden 9 mnkr och politisk verksamhet -1,5 mnkr.

Prognosen för årets investeringar uppgår till 206 mnkr, vilket ligger inom den av kommunfullmäktige fastställda ramen.

Prognos för kommunstyrelsens verksamheter

Nettokostnaden för nämnden prognostiseras till 117,8 mnkr, vilket avviker positivt med 155,7 mnkr jämfört mot budget. I prognosen ingår intäkter från exploateringsverksamheten med 140 mnkr och avvikelsen för kommunstyrelsen, exploateringsintäkter undantaget, uppgår till 15,7 mnkr.

Kommunledning- och stödfunktioners överskott, 18,9 mnkr, förklaras främst av att det ännu inte fattats något beslut om att ta kommunstyrelsens reserv i anspråk och reserven uppgår under 2022 till 11 mnkr. Även för det nyinrättade friskvårdsbidraget prognostiseras överskott.

Teknik- och förvaltningsstöd prognostiserar en negativ avvikelse om 2,7 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.

Samhällsbyggnad visar ett mindre underskott som förklaras av ökade konsultkostnader.

I bilagan ”Månadsprognos per juni 2022, kommunstyrelsen” 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.

För att påskynda den digitala omställningen bedömer förvaltningen att extra medel kan och bör disponeras under år 2022.

Peter Lönn
Kommundirektör

Bo Ekström
Ekonomichef

Månadsprognos per juni 2022

Kommunstyrelsen

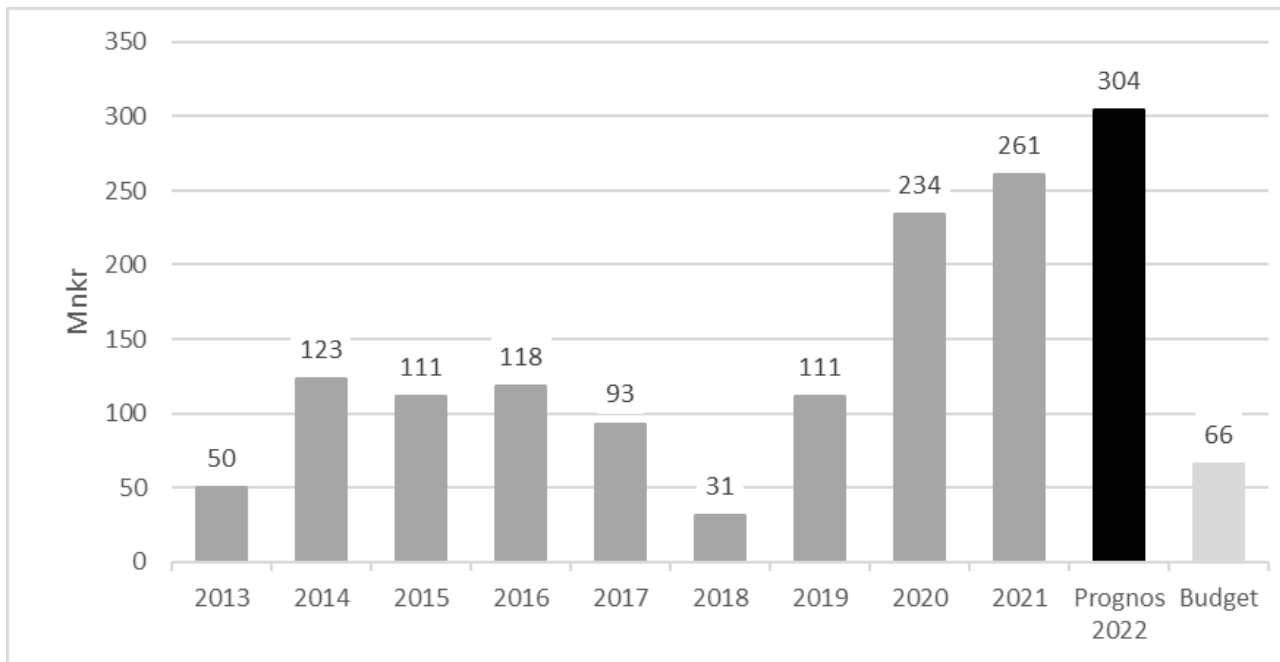
Innehållsförteckning

<i>Prognosen i korthet</i>	3
Finansförvaltning	5
Politisk organisation	6
<i>Kommunstyrelsen</i>	7
Kommunledning och stödfunktioner	8
Sektor för samhällsbyggnad	9
Sektor för teknik och förvaltningsstöd	10

Prognosen i korthet

Driftredovisning

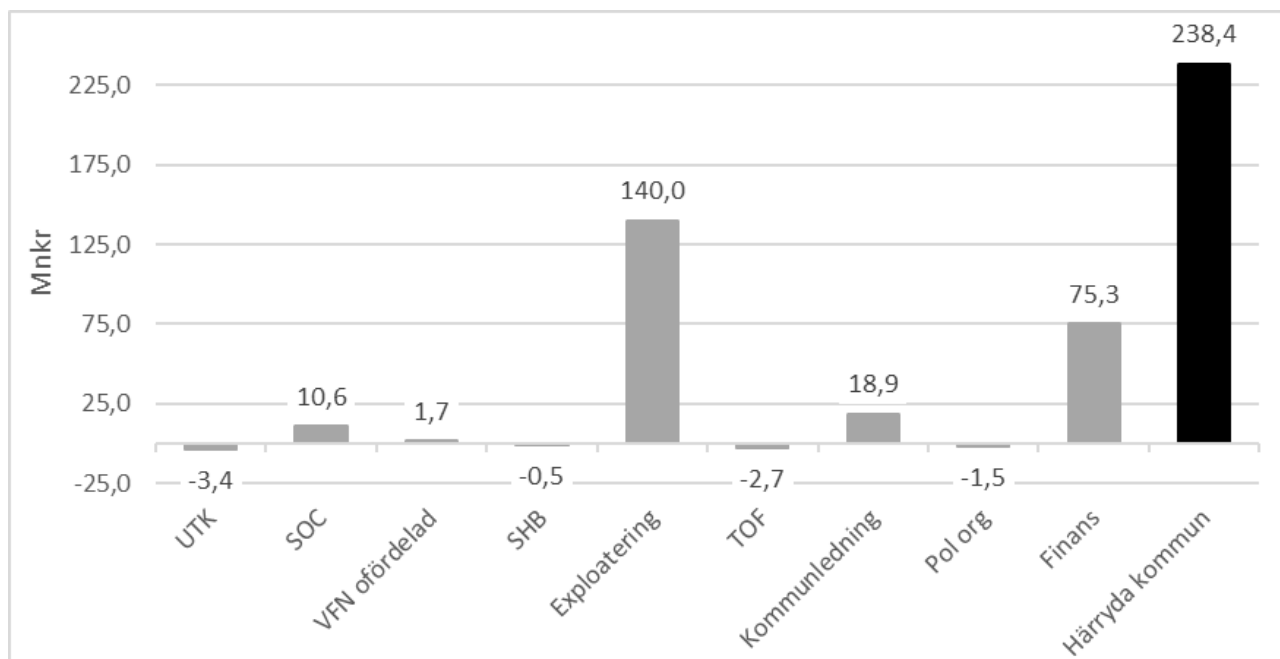
Prognostiserat resultat



Resultatet prognostiseras till 304 mnkr, vilket är en förbättring med 141 mnkr jämfört med marsprognosen. 140 mnkr av förbättringen beror på intäkter från exploateringen. 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 285 mnkr. Detta resultat kallas för balanskravsresultatet.

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

Budgetavvikelse



Prognosen innebär en budgetavvikelse om 238,4 mnkr varav 140 mnkr förklaras av intäkter från exploateringsverksamheten. Nämndernas avvikelse är 24,6 mnkr, varav kommunstyrelsen bidrar med 15,7 mnkr (exklusive intäkter från exploateringsverksamheten). Finansförvaltningen prognostiserar ett överskott om 75,3 mnkr och politisk verksamhet visar underskott med 1,5 mnkr.

Det finns tre större förklaringar till det prognostiserade överskottet. 140 mnkr förklaras av intäkter från exploateringsverksamheten, 65 mnkr förklaras av positiva prognoser och slutavräkningar för skatteintäkterna, och knappt 13 miljoner beror på att det i dagsläget inte finns något beslut om att ta nämndernas reserver i anspråk. Tillsammans förklarar detta 218 mnkr av överskottet.

Sektorn för utbildning, kultur och fritid prognostiserar en negativ avvikelse om 3,4 mnkr vilket är en försämring jämfört med marsprognosen om drygt 4 mnkr. Det är förskoleverksamheten som försämrar sin prognos till följd av fler barn i verksamheten till hösten än vad som tidigare kunnat förutses.

Sektorn för socialtjänst prognostiserar ett överskott om 10,6 mnkr vilket huvudsakligen beror på lägre efterfrågan av hemtjänst och plats i särskilt boende än budgeterat.

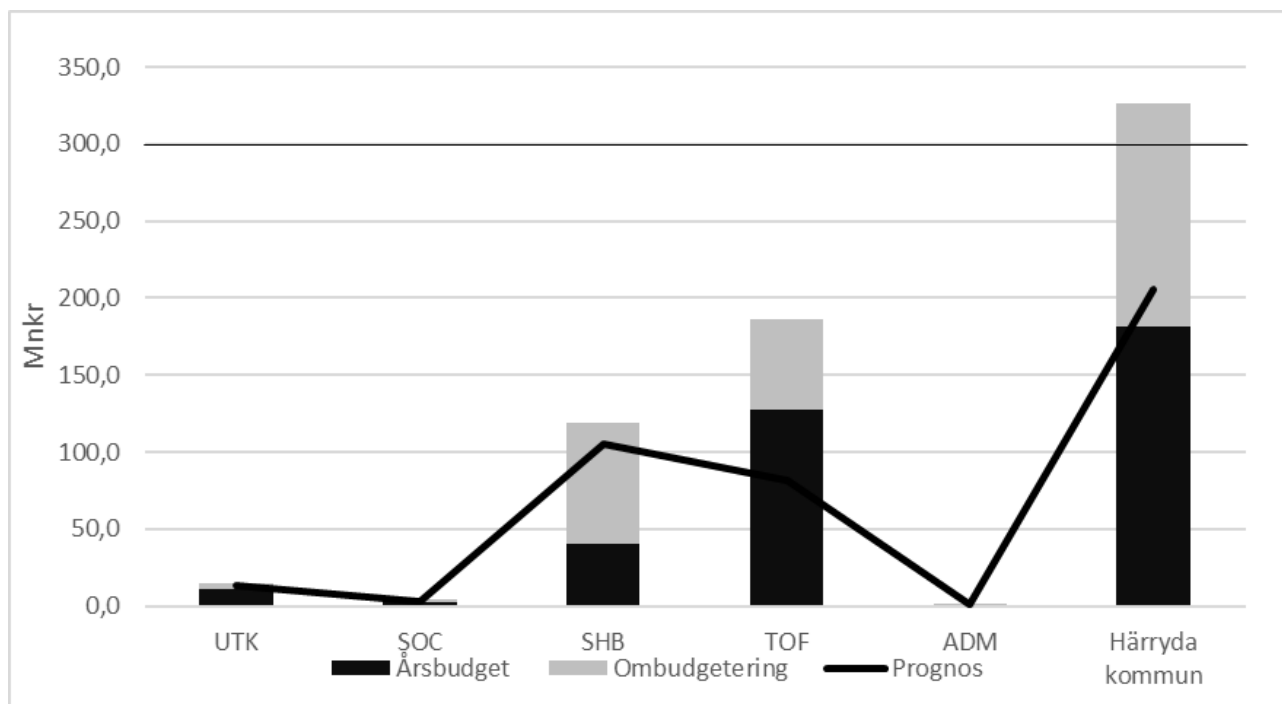
Teknik- och förvaltningsstöd prognostiserar en negativ avvikelse om 2,7 mnkr. Det förklaras främst av att kommunfullmäktige, i juni 2021, fattade beslut om att medge ett överskridande på 15 mnkr för underhållsätgärder på fastigheter. Flera av underhållsarbetena pågår under 2022 och planerat underhåll beräknas överskrida budgeten med 6,6 mnkr.

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

Finansförvaltningen redovisar en positiv budgetavvikelse om 75,3 mnkr. 65 mnkr 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.

Det prognostiserade resultatet ger, enligt förvaltningens bedömning, ett utrymme för att öka takten i digitaliseringsarbetet samt uppgradera hårdvara.

Investeringsredovisning



Investeringarna beräknas att vid årets slut uppgå till 206 mnkr vilket innebär ett sammanlagt överskott om 121 mnkr. Sektorn för samhällsbyggnad redovisar överskott på 14 mnkr och sektorn för teknik och förvaltningsstöd redovisar ett överskott på 104 mnkr. Avvikelseorna 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	-2 517 601	-2 452 501	65 100	-2 400 642
Pensioner enl fullfond, exklusive finansiella kostnader	92 458	95 077	2 619	130 090
Finansiella intäkter och kostnader, inkl finansiell kostnad för pensioner	13 370	19 151	5 781	6 016
Kalkylerad internränta, intern po (inkl pensionsdelen), arbetsgivaravg	-122 309	-117 109	5 200	-122 629
Kalkylerad lönerrevision	0	5 313	5 313	0
Övriga verksamhetskostnader	12 422	3 709	-8 713	3 493
Nettokostnad	-2 521 660	-2 446 360	75 300	-2 383 672

Finansförvaltningen redovisar en positiv budgetavvikelse om 75,3 mnkr och det är en försämring jämfört med marsprognosen om 2,6 mnkr. Den främsta förklaringen till försämringen är högre elkostnader än tidigare prognostiserats. Den största positiva avvikelsen visar skatter och bidrag (se nedan).

Pensionsprognosen grundar sig på KPA Pensions rapport från april 2022 och visar ett mindre överskott jämfört med budgeterat.

Till följd av låga räntenivåer och lägre upplåning är räntekostnader för lån lägre än budgeterat. Under året beräknas kommunens samtliga banklån kunna slutamorteras. En utdelning från Förbo i nivå med 2021 är

utbetalad. 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 13 mnkr. Elkostnaderna beräknas överstiga budget med 13 mnkr. Prognosen bygger på att kostnaden för el blir något högre än 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 inkomstutjämnning	-2 279 659	-2 231 475	48 184	-2 163 508
Regleringsbidrag	-107 155	-89 653	17 502	-113 482
Övrig utjämnning	-130 787	-131 373	-586	-123 652
Nettokostnad	-2 517 601	-2 452 501	65 100	-2 400 642

Skatteunderlagsprognosen i cirkulär 22:15 (april) från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) visar på ett överskott och det beror dels på positiva slutavräkningar för 2021 och 2022 (29 mnkr). Skatteunderlaget har 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	137 971	156 871	18 900	119 556
Samhällsbyggnad	87 591	87 091	-500	84 880
Exploatering och exploateringsbidrag	-140 000	0	140 000	-84 458
Teknik- och förvaltningsstöd	32 223	29 519	-2 704	17 586
Nettokostnad	117 785	273 481	155 696	137 564

Nettokostnaden för nämnden prognostiseras till 117,8 mnkr, vilket avviker positivt med 155,7 mnkr jämfört mot budget. I prognosen ingår slutredovisningar av exploateringsprojekt med 140 miljoner och avvikelsen exklusive dessa uppgår till 15,7 mnkr.

Kommunledning- och stödfunktioners överskott förklaras främst av att det ännu inte finns något beslut om att ta kommunstyrelsens reserv i anspråk och det bidrar till 11 mnkr av nämndens 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 2,7 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. Trots detta väntas fastighetsfunktionen bara visa en negativ avvikelse om 0,2 mnkr. Detta beror bland annat på att en bostadsrätt sålts, att kapitalkostnaderna är lägre än förväntat och vakanta tjänster. På grund av stigande råvarupriser visar måltidsverksamheten ett underskott.

Till följd av ökade konsultkostnader i syfte att förkorta handläggningstiden för nybyggnadskartor visar samhällsbyggnadssektorn ett mindre underskott.

Investeringsredovisning

tkr	Prognos 2022	Budget 2022	Avvikelse 2022	Bokslut 2021
Kommunledning och stödfunktioner	1 579	2 079	500	0
Samhällsbyggnad	105 100	119 277	14 177	41 833
Teknik- och förvaltningsstöd	82 059	186 014	103 955	173 945
Nettoutgift	188 738	307 370	118 632	215 778

Kommunstyrelsen prognostiserar ett överskott om 118 mnkr vilket beror på tidsförskjutningar och fördröjningar av projekt till följd av överklagande och vidare utredningar. Jämfört med marsprognosen ökar överskottet med ca 20 mnkr.

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	19 911	20 411	500	19 985
Personal	31 996	31 996	0	28 968
Utveckling	36 300	38 700	2 400	30 896
Nettokostnad	136 896	155 796	18 900	119 557

Totalt visar kommunledning och stödfunktionerna ett överskott om 18,9 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 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 ska inrymma ett överskott motsvarande den tilldelade budgetreserven.

Prognosen för Utvecklingsfunktionen i övrigt, är ett underskott om 0,3 mnkr, vilket beror på förstärkning inom kansliet för arbetet inför ny politisk organisation. Detta ger sammantaget en nettoavvikelse på 2,4 mnkr. Utöver vad som redovisas i prognosen föreslår förvaltningen att kommunstyrelsen medger att extra medel för att skynda på den digitala omställningen kan ianspråkta.

Ekonomi och upphandling beräknas redovisa en positiv avvikelse om 500 tkr. Orsaken beror framförallt på lägre kostnader för köpta tjänster.

Personal prognostiserar en budget i balans. 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	1 500	2 000	500	0
Utveckling	79	79	0	0
Nettoutgift	1 579	2 079	500	0

På investeringssidan prognostiseras ett överskott på 0,5 mnkr. Avvikelsen beror främst på två projekt. Magasinsvägens förlängning, och hur detta projekt fortskrider samt att upphandlingen för Landeviparken har blivit överklagad.

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	5 497	4 997	-500	4 791
Plan	-5 142	-5 142	0	-1 785
Bygglov	899	899	0	57
Nettokostnad	86 481	85 981	-500	84 880

Sektorns juniprognos för 2022 är 86 mnkr. Det är en negativ avvikelse mot budget på totalt 0,5 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.

Mark- och exploateringsverksamheten prognostiserar en avvikelse på 500 tkr, vilket främst beror på kostnader för konsulter. Konsultuppdraget innefattar delvis uppgifter som inte genererar intäkter enligt taxor och avgifter till verksamheten. Rekrytering av ny personal fortgår och verksamheten ser även över taxor och avgifter för de tjänster som verksamheten utför för att säkerställa kostnadstäckning.

Trafik prognostiserar en budget i balans, dock fluktuerar avvikelserna en del inom verksamheten. En viss osäkerhet återfinns gällande vinterväghållning. Det råder även en stor osäkerhet kring hur marknaden framåt ser ut för elpriserna. Fortsättningsvis är pågående exploateringsprojekt inte i den fas som kräver personalresurser från trafikverksamheten, vilket gör att verksamheten visar ett underskott om 1,3 mnkr i intäkter från exploateringsprojekt jämfört med 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.

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.

Prognosen för redovisningar av exploateringsprojekt under året är Airport City etapp 4 om ca 100 mnkr i överskott och Landvetters Backa om ca 20 mnkr i överskott.

I Landvetters Backa resultatförs också gatukostnadsersättningar om 20 mnkr. Sedan 2021 resultatförs dessa i sin helhet, medan kostnaden bokförs och aktiveras som en investering.

Totalt sett är prognosen på 140 mnkr. Prognosen för exploateringsredovisningar ingår inte i ovanstående prognos.

Åtgärder

Sektorn arbetar med att anpassa och stärka upp förmågan att minska handläggningstiden för ex. nybyggnadskartor samt att se över taxor och avgifter för att skapa en ekonomi i balans.

Om elpriser fortsätter att vara på den nivå de är på nu, kan åtgärder vara aktuella att vidta. Ett exempel skulle kunna vara 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 kommunekolog	0	0	0	0
Miljö- och hälsoskydd	0	500	500	0
Trafik	105 000	118 277	13 277	41 533
Mark- och exploateringsverksamhet	0	0	0	300
Plan- och bygglov	100	500	400	0
Nettoutgift	105 100	119 277	14 177	41 833

Sektorns juniprognos är 105 mnkr jämfört med budget på 119,3 mnkr, vilket bland annat beror på tidsförskjutningar och fördröjningar av projekt till följd av överklagande och vidare utredningar.

I jämförelse med marsprognosen, har det även tillkommit 44 mnkr, från investeringar vilka är kopplade till exploateringsprojekt. Det gäller projekten Landvetters backa samt Bårhultsföretagspark. Gatukostnadsersättningar kopplade till dessa projekt redovisas i exploateringsprognosen.

Vidare startar inte renoveringen av ”bro konstruktionsvägen” i år utan förväntas starta 2023, samt att cirkulationsplats ”Benarebyvägen-Allén”, Mölnlycke fabriker, senareläggs. Detta gör i sin tur att prognosen minskar med totalt 11,5 mnkr jmf mot marsprognosen.

Större projekt som pågår är Mölnlycke fabriker, Wendelsvägen Gärdesområdet GC väg samt Musikvägens GC- väg. Dessa sammantaget genererar en prognos om totalt 36 mnkr.

Sektor för teknik och förvaltningsstöd

Driftredovisning

tkr	Prognos 2022	Budget 2022	Avvikelse 2022	Bokslut 2021
Ledning	4 101	3 604	-497	2 532
Service	9 272	9 282	10	5 930
Fastighet	4 499	4 301	-198	5 859
Städservice	551	1 157	606	421
Måltidsservice	2 736	-340	-3 076	126
IT	3 952	3 818	-134	-1 381
Säkerhet	7 112	7 697	585	4 099
Nettokostnad	32 223	29 519	-2 704	17 586

Sektorn prognostiserar ett underskott med 2,7 mnkr. Detta förklaras bland annat av ett beslut i kommunstyrelsen föregående år som innebär att fastighetsfunktionen 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 de planerade underhållskostnaderna totalt sett för år 2021 och 2022 väntas överstiga budget med 14 mnkr. En bostadsrätt har sålts under året vilket genererat en reavinst på ca 1,6 mnkr. Kostnaderna för el beräknas bli något lägre än budgeterat utifrån att det hittills varit varmare än ett normalår. Även kapitalkostnaderna blir lägre än budgeterat vilket beror på en mindre omfattande investeringsnivå än budget. Försäkringsersättningen för föregående års brand på Landvetterskolan blev högre än vad som bokades upp i samband med bokslutet. En tvist med företaget Saps, som tidigare var leverantör av grönyteskötsel, har utmynnat i en förlikning vilket innebär en tillkommande intäkt för fastighetsfunktionen. Vakanta tjänster inom enheterna drift och teknik samt vaktmästeri genererar också ett större överskott. Detta innebär sammantaget ett underskott på 0,2 mnkr för fastighetsfunktionen.

Ledning väntas redovisa ett underskott på 0,5 mnkr. Detta beror till stor del på att budgeten inte justerades

till organisationsförändringen som bland annat innebar att tjänsten som sektorschef från och med år 2022 är en heltidstjänst och inte en halvtidstjänst som tidigare. Dessutom kommer en ny tjänst som systemförvaltare tillsättas under året enligt förvaltningens nya modell för systemförvaltning som kommundirektören beslutade om 2021. Budget saknas för denna tjänst i år. Samtidigt väntas anslaget på 0,6 mnkr för fossiloberoende förvaltning inte användas fullt ut.

För städservice beräknas ett överskott på 0,6 mnkr vilket förklaras av marginalintäkter till följd av utökade städuppdrag.

Måltidsservice beräknas gå med underskott motsvarande 3,1 mnkr. Orsaken är framför allt stigande livsmedelspriser även om effekten inte väntas bli lika negativ som i marsprognosen. Detta eftersom vissa prishöjningar slår igenom senare än förväntat. Leverantörerna får bara justera priset ett visst antal gånger per år. I prognosen beräknas prishöjningar med ytterligare fem procent för den resterande delen av året. Sammantaget väntas kostnaderna för livsmedel bli 2,0 mnkr högre än budgeterat. Prisskillnaden på den upphandlade varukorgen för ramavtalet "Livsmedel grossist" var 9,4 procent högre i maj 2022 jämfört med november 2021. Prisutvecklingen kan också följas genom Storhushållsprisindex, SPI. Det är ett prisindex som visar förändringar i storhushållens inköspriser för livsmedel i Sveriges offentliga verksamhet. Prisnivån var 14,6 procent högre i februari 2022 jämfört med februari 2021.

Volymminskningar kopplade till kommunens äldreboenden innebär också lägre måltidsintäkter än budgeterat. Antal boendeplatser är färre än budgeterat till följd av minskad efterfrågan och platserna på Attendos boende vid Säteriet ska, enligt avtal, fyllas i första hand.

IT-funktionen väntas redovisa en negativ budgetavvikelse med 0,1 mnkr. Det förklaras av att en ej budgeterad tjänst som systemförvaltare beräknas bli tillsatt efter sommaren. Tjänsten är en utökning utifrån förvaltningens nya systemförvaltningsmodell. Effektiviseringar i licensstrukturen innebär lägre kostnader men samtidigt bokförs förutbetalda licenskostnader tidigare än planerat vilket innebär en ökad kostnad i år. Avskrivningarna beräknas bli lägre än budgeterat till följd av mindre omfattande investeringar de senaste åren.

Säkerhetsfunktionen prognostiserar ett överskott på knappt 0,6 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 mjölkdrinkandet 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	61 246	164 468	103 222	158 749
Städservice	500	500	0	778
Måltidsservice	500	900	400	429
IT	6 263	7 100	837	2 089
Säkerhet	626	72	-554	946
Nettoutgift	82 059	186 014	103 955	173 945

Sektorns investeringsutgifter prognostiseras till 82,1 mnkr, vilket är 104,0 mnkr lägre än budgeterat. Avvikelsen kopplas framför allt till byggprojekt inom fastighetsfunktionen där ett överskott på 103,2 mnkr beräknas. Förvaltningen bedömer att investeringsanslaget på 50,0 mnkr för ny idrottshall inte kommer

användas i år. Vidare kan en del av det prognostiserade överskottet kopplas till en överklagandeprocess gällande den planerade omklädningspaviljongen vid Mölnlycke idrottsplats, vilket innebär att 12,5 mnkr inte bedöms användas till det projektet under året. För övrigt omfattas vissa byggprojekt av tidsförskjutningar som innebär lägre utgifter i år. Den planerade ombyggnationen av köket på Hulebäcksgymnasiet försenas då bygglov beviljats senare än planerat, detta innebär drygt 19 mnkr i lägre utgifter i år. Byte av yttertak på Djupedalskolan förskjuts i tid i väntan på beslut om ny fastighetsstrategi. 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 i Härryda. Tidsförskjutningarna omfattar också upprustning av gårdar vid Hulebäcksgymnasiet på grund av pågående byggnation på Idrottsgatan. Byggnationen på Idrottsgatan försvårar tillgängligheten för arbetet och kommande omprojektering av förstärkningsarbete för åkant planeras. Enligt KS beslut pågår också ett investeringsprojekt som inte inryms i budgeten och som innebär renovering av Mangårdsbyggnaden vid Råda säteri. Utgifterna för det projektet beräknas till totalt 23,0 mnkr men endast en del av dessa utgifter bedöms upparbetas i år.

Måltidsservice prognostiserar ett överskott på 0,4 mnkr vilket förklaras av tidsförskjutningar till följd av långa leveranstider hos leverantör.

För IT-funktionen beräknas ett överskott på 0,8 mnkr eftersom en ny lösning för telefonväxel planeras att köpas in som tjänst och därmed belasta investeringsredovisningen i mindre omfattning än budgeterat.

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