

Delgivning av ekonomisk månadsuppföljning
för kommunstyrelsen per juni 2023

13

2023KS42

Sammanträdesdatum
2023-08-31

§ 276

Dnr 2023KS42

Ekonomisk månadsuppföljning för kommunstyrelsen per juni 2023

Beslut

Kommunstyrelsen godkänner prognosen.

Kommunstyrelsen delger kommunfullmäktige prognosen.

Sammanfattning av ärendet

Totalt prognostiseras ett resultat för Härryda kommun om 183 mnkr för 2023 och med ett budgeterat resultat om 8 mnkr innebär det en positiv budgetavvikelse om 174 mnkr. 48 mnkr av avvikelsen beror på att kommunstyrelsen och nämndernas reserver samt att merparten av de tillskott till nämnderna som kommunfullmäktige beslutade om den 15 december 2022 § 203 inte beräknas ianspråkta under året. I prognosen ingår intäkter från exploateringsverksamheten och gatukostnadsersättningar om 100 mnkr. Resultatet, exklusive ovanstående, uppgår till 34 mnkr och budgetavvikelsen till 26 mnkr.

De finansiella målen för god ekonomisk hushållning mäts i rullande fyraårsperioder. Prognosen innebär att ett av de finansiella målen uppfylls för det enskilda året 2023 men däremot nås målen sett över en rullande fyraårsperiod, tack vare mycket goda resultat tidigare år.

Prognosen för årets investeringar uppgår till 250 mnkr, vilket ligger inom ramen för godkända nivåer.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse 27 juni 2023
- Månadsprognos per juni 2023, kommunstyrelsen

Paragrafen är justerad

Signatur justerande	Utdragsbestyrkande

Kommunstyrelsen

Datum
2023-06-27

Diarienummer
2023KS42 042

Ekonomisk månadsuppföljning för kommunstyrelsen per juni 2023

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen godkänner prognosen.

Kommunstyrelsen delger kommunfullmäktige prognosen.

Sammanfattning av ärendet

Totalt prognostiseras ett resultat för Härryda kommun om 183 mnkr för 2023 och med ett budgeterat resultat om 8 mnkr innebär det en positiv budgetavvikelse om 174 mnkr. 48 mnkr av avvikelsen beror på att kommunstyrelsen och nämndernas reserver samt att merparten av de tillskott till nämnderna som kommunfullmäktige beslutade om den 15 december 2022 § 203 inte beräknas ianspråkta under året. I prognosen ingår intäkter från exploateringsverksamheten och gatukostnadsersättningar om 100 mnkr. Resultatet, exklusive ovanstående, uppgår till 34 mnkr och budgetavvikelsen till 26 mnkr.

De finansiella målen för god ekonomisk hushållning mäts i rullande fyraårsperioder. Prognosen innebär att ett av de finansiella målen uppfylls för det enskilda året 2023 men däremot nås målen sett över en rullande fyraårsperiod, tack vare mycket goda resultat tidigare år.

Prognosen för årets investeringar uppgår till 250 mnkr, vilket ligger inom ramen för godkända nivåer.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse 27 juni 2023
- Månadsprognos per juni 2023, kommunstyrelsen

Ärendet

Prognos för kommunen

Totalt prognostiseras ett resultat för Härryda kommun om 183 mnkr för 2023 och med ett budgeterat resultat om 8 mnkr innebär det en positiv budgetavvikelse om 174 mnkr. 48 mnkr av avvikelsen beror på att kommunstyrelsen och nämndernas reserver samt att merparten av de tillskott till nämnderna som kommunfullmäktige beslutade om den 15 december 2022 § 203 inte beräknas ianspråk under året. I prognosen ingår intäkter från exploateringsverksamheten och gatukostnadsersättningar om 100 mnkr. Resultatet, exklusive ovanstående, uppgår till 34 mnkr och budgetavvikelsen till 26 mnkr.

Härryda kommun redovisar avsättning till pensioner enligt fullfundsmodell. Enligt lag ska blandmodellen tillämpas och när en justering till blandmodellen gjorts ökar resultatet med 8 mnkr till 191 mnkr.

De finansiella målen för god ekonomisk hushållning mäts i rullande fyraårsperioder. Prognosen innebär att ett av de finansiella målen uppfylls för det enskilda året 2023 men däremot nås målen sett över en rullande fyraårsperiod, tack vare mycket goda resultat tidigare år.

Prognosen för årets investeringar uppgår till 250 mnkr, vilket ligger inom ramen för godkända nivåer.

Prognos för kommunstyrelsens verksamheter

Nettokostnaden för nämnden prognostiseras till 200 mnkr, vilket avviker positivt med 124 mnkr jämfört mot budget. 100 mnkr av överskottet beror på intäkter från exploateringsverksamheten samt gatukostnadsersättningar. Ytterligare 21,1 mnkr förklaras av att kommunstyrelsens reserv och de extra resurser som tillskötts nämnden i kommunfullmäktiges decemberbudget inte beräknas tas i anspråk under året.

Kostnader för friskvårdsbidrag och den kommungemensamma utvecklingsresursen prognostiseras bli lägre än budgeterat och bidrar ytterligare till kommunledning och stödfunktionernas överskott.

Teknik- och förvaltningsstöd prognostiserar en negativ avvikelse om 3,8 mnkr och det förklaras främst av stigande priser för fjärrvärme, vatten och avlopp samt återvinning. Kostnader för skadegörelse har ökat och livsmedelspriserna som påverkas mycket av inflationen gör att måltidsverksamheten prognostiserar underskott.

Samhällsbyggnad visar ett underskott om 3 mnkr och det är framförallt osäkerheter kring sektorns samlade intäkter till följd av minskad byggnation som gör att sektorn prognostiserar underskott.

I bilagan *Månadsprognos per juni 2023, kommunstyrelsen* redovisas prognoser, avvikelser och vidtagna åtgärder.

Förvaltningens bedömning

På en övergripande nivå prognosticeras ett överskott inom kommunstyrelsens ansvarsområde. Däremot finns större underskott inom verksamheterna it-, måltid, fastighetsfunktionen samt plan och bygglov. Med syftet att samtliga verksamheter ska nå ekonomisk balans pågår ett arbete för att ta fram åtgärder för en ekonomi i balans.

Pia Alhäll
Kommundirektör

Oskar Nilsson
Ekonomichef

Juniprognos 2023

Kommunstyrelsen

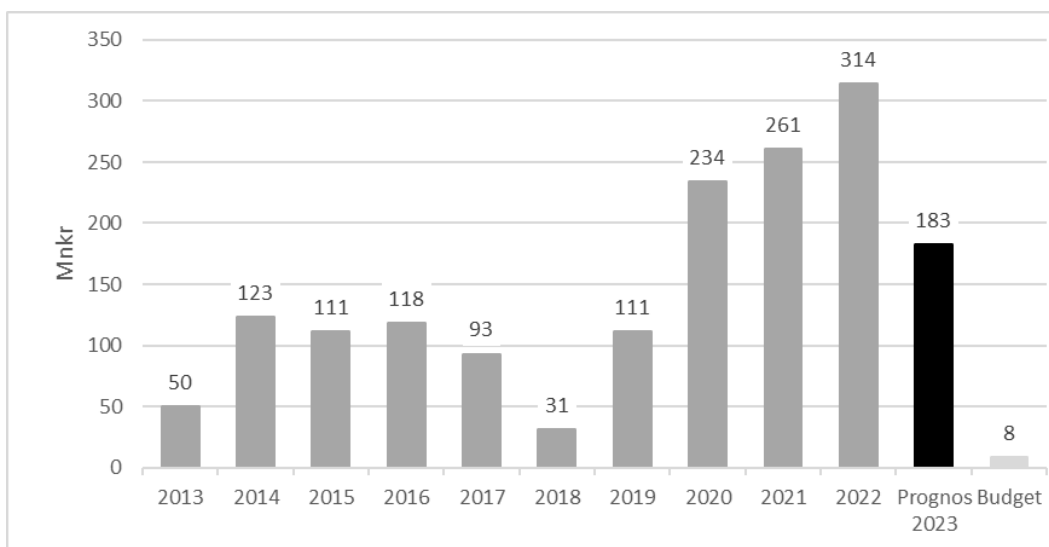
Innehållsförteckning

Prognos i korthet - kommunövergripande.....	3
Driftsredovisning.....	3
Investeringsredovisning.....	5
Finansförvaltning	5
Politisk organisation.....	6
Kommunstyrelsen	7
<i>Driftredovisning.....</i>	<i>7</i>
<i>Investeringsredovisning</i>	<i>7</i>
Kommunledning och stödfunktioner.....	8
<i>Driftredovisning.....</i>	<i>8</i>
<i>Investeringsredovisning</i>	<i>9</i>
Sektor för samhällsbyggnad.....	9
<i>Driftredovisning.....</i>	<i>9</i>
<i>Åtgärder</i>	<i>10</i>
<i>Investeringsredovisning</i>	<i>11</i>
<i>Exploateringsredovisning.....</i>	<i>11</i>
Sektor för teknik och förvaltningsstöd	12
<i>Driftredovisning.....</i>	<i>12</i>
<i>Åtgärder</i>	<i>13</i>
<i>Investeringsredovisning</i>	<i>14</i>

Prognos i korthet

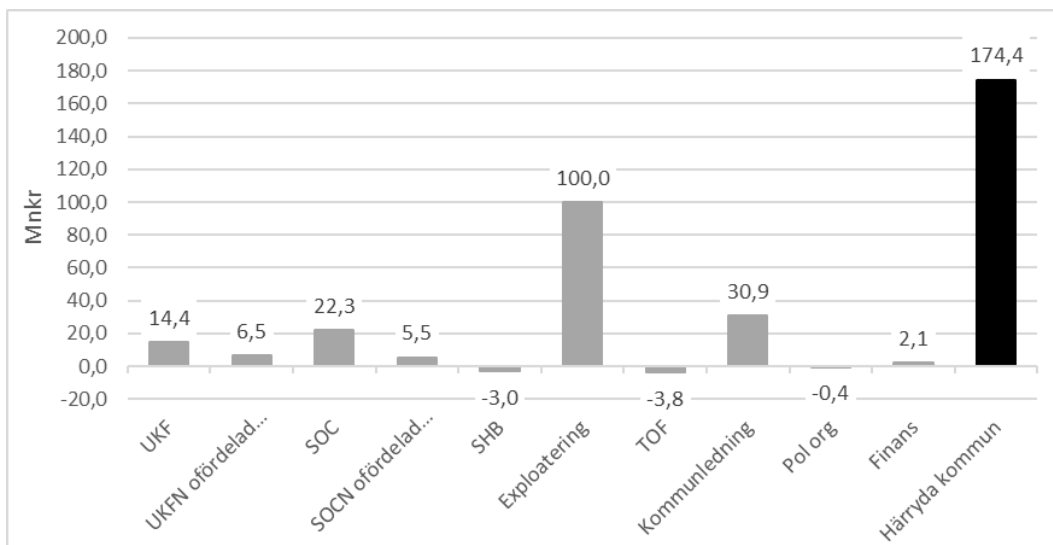
- kommunövergripande

Driftsredovisning



Resultatet prognostiseras till 183 mnkr vilket är en förbättring jämfört med förra prognosen om 106 mnkr där 100 mnkr av förbättringen beror på intäkter från exploateringsverksamheten och ersättning för gatukostnader. Härryda kommun redovisar avsättning till pensioner enligt fullfundsmodell. Enligt lag ska blandmodellen tillämpas och när en justering till blandmodellen gjorts ökar resultatet med 8 mnkr till 191 mnkr. Detta resultat kallas för blandfundsresultatet.

De finansiella målen för god ekonomisk hushållning mäts och analyseras i rullande fyraårsperioder. Sett till det enskilda året 2023 nås ett av två mål. Resultatmålet, resultatet är minst 2,5% av skatter och bidrag, nås medan soliditeten inte ökar med en procentenhet jämfört med bokslut 2022. Över en fyraårsperiod nås båda målen med marginal, tack vare tidigare års mycket goda resultat.



Prognosen för 2023 pekar mot en positiv budgetavvikelse om 174 mnkr. I prognosen ingår slutredovisningar och gatukostnadsersättningar om 100 mnkr. Prognosen innebär också att nämndernas reserver, tillsammans med merparten av tillskotten i decemberbudgeten inte beräknas tas i anspråk under året. Budgetavvikelsen exklusive ovanstående uppgår till 26 mnkr.

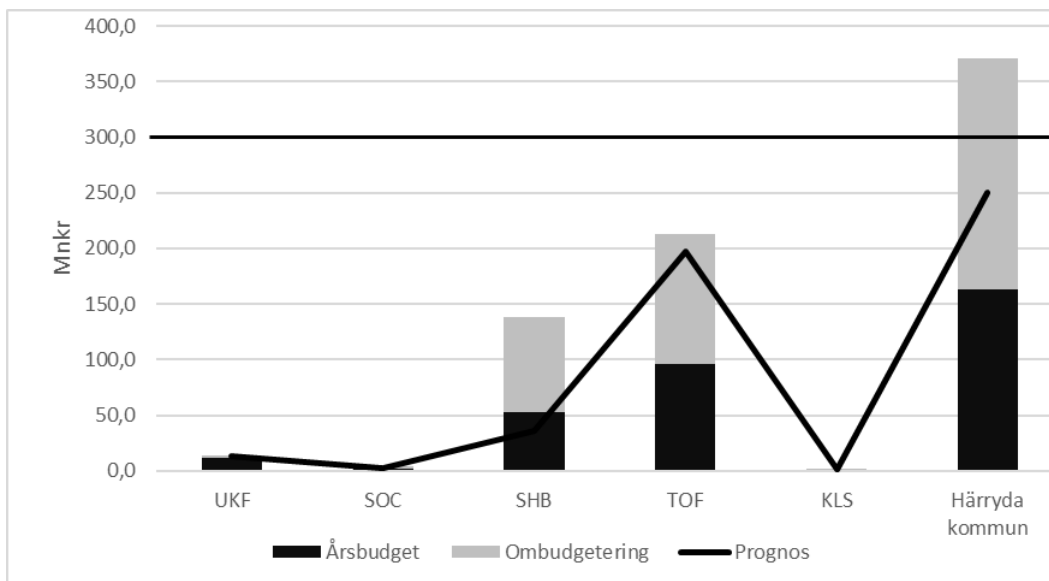
Nämnden för utbildning, kultur och fritid visar överskott om 21 mnkr. Exklusive nämndens reserv samt tillskott i decemberbudgeten sjunker överskottet till 1 mnkr. Det är gymnasieverksamheten och grundskoleverksamheten som visar större underskott medan förskolan prognostiserar ett överskott.

Socialnämndens överskott uppgår till 27,8 mnkr. Exklusive nämndens reserv och decemberbudgetens tillskott är överskottet 20,7 mnkr. Merparten av överskottet förklaras av lägre efterfrågan inom hemtjänst.

Kommunstyrelsen prognostiserar ett överskott om 24 mnkr, exklusive exploateringsintäkter, där 21,1 mnkr beror på kommunstyrelsens reserv samt tillskott i kommunfullmäktiges decemberbudget. Inom teknik och förvaltningsstöd visas underskott bland annat beroende på ökande priser för livsmedel, fjärrvärme och licenser. Den kommungemensamma utvecklingsresursen och kostnader för friskvårdsbidrag prognostiseras understiga budgeterade nivåer.

Under 2023 väntas pensionskostnaderna öka kraftigt på grund av inflationen men också till följd av nytt pensionsavtal. Kostnadsökningen kompenseras däremot av ökade skatteintäkter och finansförvaltningen redovisar en positiv budgetavvikelse om 2 mnkr.

Investeringsredovisning



Investeringarna beräknas att vid årets slut uppgå till 250 mnkr vilket innebär ett sammanlagt överskott om 121 mnkr. Sektorn för samhällsbyggnad redovisar överskott på 102 mnkr och sektorn för teknik och förvaltningsstöd redovisar ett överskott på 16 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

Verksamhet, tkr	Prognos 2023	Budget 2023	Avvikelse 2023	Bokslut 2022
Skatteintäkter, utjämnings mm	-2 652 205	-2 607 805	44 400	-2 546 427
Pensioner enl fullfond	243 444	190 944	-52 500	116 535
Finansiella intäkter o kostnader, exkl fin kostnad för pensioner	-10 800	-10 400	400	-11 872
Internränta, internt po inkl pension	-176 700	-160 900	15 800	-128 314
Kalkylerad löneökning	15 482	10 540	-4 942	0
Övriga verksamhetskostnader	1 466	408	-1 058	5 453
Nettokostnad	-2 579 313	-2 577 213	2 100	-2 564 625

Finansförvaltningen prognostiserar en positiv avvikelse om 2,1 mnkr trots att kostnaderna för pensioner ökat kraftigt. Jämfört med 2022 är kostnadsökningen 127 mnkr och budgetavvikelsen uppgår till drygt 52 mnkr. Inför 2023 fattades beslut om att öka pensionsavsättningen för alla kommun- och regionsanställda med 1,5 procent och i budgetarbetet inför 2023 har hänsyn tagits till höjningen. Däremot har inflationen tagit fart under hösten 2022 och det har påverkat pensionskostnaderna ännu mer än höjd avsättning. Högre skatteintäkter än budgeterat kompenserar delvis för ökade pensionskostnader.

I prognosen ingår utdelning från Förbo med 6 mnkr. Tidigare år har kommunen erhållit drygt 8 mnkr. I kommunstyrelsens reserv finns medel för att täcka den minskade utdelningen. Kostnader för el prognostiseras bli höga även under 2023 men effekten dämpas av det elprisstöd till kommuner och regioner som går att söka från och med 30 maj 2023. I prognosen ingår att kommunen erhåller elprisstöd om cirka 7 mnkr.

- varav skatter och bidrag

Verksamhet, tkr	Prognos 2023	Budget 2023	Avvikelse 2023	Bokslut 2022
Skatter och inkomstutjämnning inkl slutavräkning	-2 445 438	-2 424 502	20 936	-2 213 407
Regleringsbidrag	-92 777	-62 093	30 684	-113 482
Övrig utjämnning	-113 990	-121 210	-7 220	-123 652
Nettokostnad	-2 652 205	-2 607 805	44 400	-2 450 541

Skatteunderlagsprognosen i cirkulär 23:33 (juni) från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) visar på ett överskott och det beror på att skatteunderlaget har utvecklats mer positivt 2023 än den prognos från april 2022 som budgeten är baserad på.

Politisk organisation

Verksamhet, tkr	Prognos 2023	Budget 2023	Avvikelse 2023	Bokslut 2022
Politisk organisation	14 418	14 018	-400	15 752
Nettokostnad	14 418	14 018	-400	15 752

Den politiska organisationen prognostiserar ett underskott på 0,4 mnkr på grund av längre möten.

Kommunstyrelsen

Driftredovisning

tkr	Prognos 2023	Budget 2023	Avvikelse 2023	Bokslut 2022
Kommunledning och stödfunktionerna	141 816	172 666	30 850	139 575
Samhällsbyggnad	94 806	91 806	-3 000	105 054
Teknik- och förvaltningsstöd	63 110	59 284	-3 826	38 979
Slutredovisning av exploatering samt gatukostnadsersättning	-100 000	0	100 000	-96 662
Nettokostnad	199 732	323 756	124 024	186 946

Nettokostnaden för kommunstyrelsens verksamheter prognostiseras till 200 mnkr, vilket avviker positivt med 124 mnkr jämfört med budget. 100 mnkr av överskottet beror på intäkter från exploateringsverksamheten och 21,1 mnkr beror på att kommunstyrelsens reserv (19,1 mnkr) och de extra resurser som tillskotts nämnden i kommunfullmäktiges decemberbudget lyfts fram som ett överskott. Exklusive ovanstående är kommunstyrelsens avvikelse 2,9 mnkr.

Kostnader för friskvårdsbidrag och den kommungemensamma utvecklingsresursen beräknas inte användas fullt ut och bidrar ytterligare till kommunledning och stödfunktionernas överskott.

Teknik och förvaltningsstöd prognostiserar en negativ avvikelse om 3,8 mnkr och det beror bland annat av stigande priser för fjärrvärme, vatten och avlopp samt återvinning. Kostnader för skadegörelse har ökat och livsmedelspriserna påverkas av inflationen vilket gör att måltidsverksamheten prognostiserar underskott.

Samhällsbyggnad visar en negativ prognos för året med 3 mnkr. Det råder stor osäkerhet kring hela sektorns intäktsmöjligheter och en generell återhållsamhet och kostnadsbevakning krävs inom samtliga verksamheter under året.

Investeringsredovisning

tkr	Prognos 2023	Budget 2023	Avvikelse 2023	Bokslut 2022
Kommunledning och stödfunktionerna	1 146	2 146	1 000	0
Samhällsbyggnad	36 215	137 848	101 633	78 642
Teknik- och förvaltningsstöd	196 891	213 324	16 433	55 477
Nettoutgift	234 252	353 318	119 066	134 119

Kommunstyrelsen visar ett överskott om 119 mnkr vilket beror på tidsförskjutningar och fördröjningar av projekt till följd av överklagande och vidare utredningar.

Kommunledning och stödfunktioner

Driftredovisning

tkr	Prognos 2023	Budget 2023	Avvikelse 2023	Bokslut 2022
Ledning	45 850	75 200	29 350	46 426
Ekonomi och Upphandling	21 595	21 695	100	22 289
Personal	34 669	36 069	1 400	31 553
Utvecklingsfunktionen	39 702	39 702	0	39 307
Nettokostnad	141 816	172 666	30 850	139 575

Kommunledning och stödfunktionerna prognostiserar ett överskott om 30,9 mnkr. Av dessa utgörs totalt 21,1 mnkr, från kommunstyrelsens reserv och fördelning av decemberbudget.

Inom ledning budgeteras anslaget för kommunstyrelsens reserv och eftersom det i dagsläget inte finns något beslut att ianspråkta resursen bidrar det med 19,1 mnkr till överskottet. I ovanstående ingår Råda Säteri reserven om 2,7 mnkr. Medlen syftar till att täcka upp för ett eventuellt scenario efter renovering av mangårdsbyggnaden där hyresintäkter helt uteblir.

Kommunledning lämnar vidare även överskott om 6,8 mnkr utav budgeterade 8,9 mnkr för utvecklingsresursen. Verksamheten prognostiserar att förbruka 2,1 mnkr varav 1,45 mnkr är till insatser inom digitalisering.

Friskvårdsbidraget har en budget på 9,0 mnkr men förväntas ge ett överskott om 4,0 mnkr.

Ekonomi och upphandling prognostiserar ett överskott på 0,1 mnkr.

Personal prognostiserar en positiv budgetavvikelse om 1,4 mnkr. Det beror delvis på att det centrala utökade anslaget för kompetensutveckling på 2 mnkr i dagsläget inte planeras användas. Av totalt budgeterade 5,0 mnkr förväntas därmed 3,0 mnkr att förbrukas. Utöver detta har bemanningenheten högre hyreskostnader än budgeterat, vilket genererar ett underskott om 0,4 mnkr. Dessa kommer att vara justerade till 2024.

Utvecklingsfunktionen prognostiserar en budget i balans men det förekommer avvikelse inom funktionens olika enheter. Hyreskostnaden för Råda Säteri är inte fullt ut inkluderad i 2023 års budget, vilket innebär ett underskott på 0,3 mnkr och kommer att justeras till budget 2024. Vidare har utvecklingsfunktionen fortsättningsvis ökade kostnader för licensavgifter samt kostnader för utveckling och uppdateringar av befintliga system, exempelvis det förvaltningsgemensamma ärendehanteringssystemet. Underskotten kan dock balanseras via vakanser och lägre bemanning under en viss tid samt att vissa kostnader för exempelvis licenser skjuts framåt.

Investeringsredovisning

tkr	Prognos 2023	Budget 2023	Avvikelse 2023	Bokslut 2022
Ledning	1 067	2 067	1 000	0
Utveckling	79	79	0	0
Nettoutgift	1 146	2 146	1 000	0

Kommunledning och stödfunktionernas investeringsbudget utgörs till största del av konstnärlig utsmyckning och gestaltning. För detta projekt redovisas ett överskott på 1,0 mnkr, vilket beror på tidsförskjutningar. Landeviparken och Magasinsvägen i Landvetters backa påbörjas i år och dessutom genomförs en inventering gällande skyltning och information om den offentliga konsten i hela kommunen.

Sektor för samhällsbyggnad

Driftredovisning

tkr	Prognos 2023	Budget 2023	Avvikelse 2023	Bokslut 2022
Ledning, utveckling och verksamhetsstöd inkl Kommunekolog	11 815	14 265	2 450	10 353
Mark och exploatering	5 795	5 695	-100	8 085
Plan	-2 447	-6 047	-3 600	1 790
Bygglov	2 201	701	-1 500	1 721
Trafik	72 659	72 659	0	77 722
Miljö och Hälsoskydd	4 783	4 533	-250	5 383
Nettokostnad	94 806	91 806	-3 000	105 054

Slutredovisningar för exploatering och gatukostnadsersättningar om totalt 100 mnkr ingår inte i ovanstående tabell.

Sektorns juniprognos för 2023 är 94,8 mnkr, vilket är en negativ avvikelse mot budget på 3,0 mnkr. Det råder stor osäkerhet kring hela sektorns intäktsmöjligheter och en generell återhållsamhet och kostnadsbevakning krävs inom samtliga verksamheter under året.

Ledning och administration redovisar ett nettoöverskott om totalt 2,5 mnkr. Utveckling och verksamhetsstöd visar ett underskott om 1,6 mnkr som till stor del beror på uteblivna intäkter samt en prioriterad men inte finansierad satsning på bredbandssamordning. Inom ledning kommer ramtillskottet om totalt 1,7 mnkr för arbete med klimatanpassning och ny översiktsplan inte att nyttjas, arbetet kommer under 2023 till största del hanteras med hjälp av befintliga resurser. Övriga åtgärder som planeras inom ledning är att minska på stöd- och ledningsresurser med 0,3 mnkr samt en generell återhållsamhet med inköp, utredningar samt konsulter.

Mark- och exploateringsverksamheten (MEX) prognostiserar en negativ avvikelse om 0,1 mnkr. MEX-verksamheten har fortsatt höga konsultkostnader som till viss

del vägs upp av lägre personalkostnader på grund av vakanser. Försök att rekrytera mark- och exploateringsresurser har påbörjats och kommer förhoppningsvis minska behovet av externa konsulter och även skapa bättre förutsättningar att generera intäkter. Verksamhetens prognos vägs även upp av en intäkt om 0,4 mnkr för efterdebitering utifrån kommunens bredbandsavtal. I dagsläget är det dock svårt att prognostisera verksamhetens intäkter framförallt för att de påverkas direkt av marknaden och den rådande konjunkturen. Exploatörernas vilja och förmåga att skapa framdrift i pågående och planerade projekt är avgörande för möjligheterna till att få in intäkter.

Plan och bygglov prognostiserar ett underskott om totalt 5,1 mnkr. Verksamheten har samma svårigheter som MEX-verksamheten att prognostisera intäkterna i den rådande konjunkturen. Intäkter i form av planavgifter är delvis kopplade till när en detaljplan vinner laga kraft vilket i sig skapar en osäkerhet i och med risken för bland annat överklaganden. Under 2022 var det ingen plan som vann laga kraft och det kommer därmed inte in några större planavgifter. Bygglovsavgifter är på samma sätt svåra att prognostisera när konjunkturen talar för att byggnationstakten stannar av rejält i och med stigande priser, räntor och minskande köpkraft. På grund av att plan- och bygglovsavgifterna från Catena kommer in under våren 2023, istället för som tidigare prognostiserat under senare delen av 2022, balanseras en del av underskottet.

Trafikverksamheten prognostiserar en budget i balans. Dock fluktuerar en del avvikelser inom verksamheten. De pågående exploateringsprojekten har under våren inte varit i den fas som krävt personalresurser från trafikverksamheten, vilket gör att verksamheten visar ett underskott om 0,8 mnkr i intäkter jämfört med budget. Vidare prognostiserar verksamheten 0,6 mnkr högre personalkostnader än budgeterat. I och med förskjutningar inom vissa investeringsprojekt förväntas kostnaderna för kapitaltjänst ge ett överskott om cirka 1,8 mnkr, vilket väger upp den totala prognosen för trafikverksamheten.

Miljö- och hälsoskydd prognostiserar ett mindre underskott om 0,25 mnkr. Intäkter och kapacitet att utföra tillsyn hänger ihop och med en vakansgrad och vissa svårigheter att hitta rätt kompetens, minskar intäkterna. Åtgärder för att effektivisera tillsynsverksamheten samt skapa effektivare och mer transparanta faktureringsrutiner gentemot externa aktörer, kommer förhoppningsvis generera ett tillskott på intäktssidan från och med 2023 och framåt och balansera ut eventuella underskott jämfört budget.

Åtgärder

Sektorn har under våren sjösatt en ny skedesindelad organisation för kommunens samhällsbyggnad som är mer anpassad och robust och som bättre kan ta sig an de nya utmaningarna 2023 och framåt. Dels handlar det om nytt konjunkturläge och ny politik och dels handlar det om ny fas för kommunens enskilt största samhällsutvecklingsprojekt - utvecklingen av Landvetter Södra. I omorganisationen ingår bland annat att stärka kompetensen inom fysisk planering, renodla mark- och exploateringsuppdraget och öka digitaliseringstakten inom samhällsbyggnadsprocessen.

Med ett försämrat konjunkturläge och ökad risk för minskade intäkter kommer

behovet av att se över sektorns generella kostnader och tillse en generell återhållsamhet inom samtliga verksamhetsområden. I och med att flera av sektorns verksamheter är taxefinansierade är det även viktigt att analysera och utvärdera gällande taxor och debiteringsmodeller. För att skapa en ekonomi i balans behöver fokus läggas på både kostnader och intäkter.

Investeringsredovisning

tkr	Prognos 2023	Budget 2023	Avvikelse 2023	Bokslut 2022
Miljö- och hälsoskydd	0	1 000	1 000	0
Trafik	35 300	135 733	100 433	78 505
Mark och exploatering	0	200	200	52
Plan och bygglov	715	715	0	85
Sektorsledning	200	200	0	0
Nettoutgift	36 215	137 848	101 633	78 642

Sektorns prognostiserar att förbruka 36,2 mnkr jämfört mot budgeterade 137,8 mnkr. Avvikelsen på 101,6 mnkr beror främst på tidsförskjutningar och fördröjningar av projekt, bland annat till följd av överklagande och behov av vidare utredningar.

Trafikverksamheten prognostiserar genomföra investeringar om 35,3 mnkr under 2023. Större projekt som är slutförda är gång- och cykelvägen vid Wendelsvägen-Gärdesområdet etapp 1 och Viola Gråstens plats. Gång- och cykelväg vid Musikvägen är i slutskedet.

De största enskilda projekten som pågår är Mölnlycke fabriker och dagvattenparken. Det är även inom ramen för dessa projekt som de största avvikelserna hittas i och med tidigare förseningar och förändringar på totalt cirka 44 mnkr. För projekt Mölnlycke fabriker planeras en upphandling av nästkommande etapp, Långängsvägen, och för dagvattenparken planeras en projekteringsstart under 2023 för kapacitetsåtgärder i södra delen av Mölndalsån och ut till Rådasjön.

Projektering pågår för projektet Bro-Stationsgatan, dock bedöms renoveringen inte hinna starta under 2023. Detaljplanen för Mölnlyckemotet är överklagad varför projektet Mölnlyckemotet kollektivtrafik prognostiseras starta först 2024. Gång- och cykelvägen Hällingsjö-Rävlanda bedöms inte heller kunna starta under 2023. Dialog med Trafikverket pågår samt planerad byggnation av va-överföringsledning mellan orterna, som var tänkt att samordnas ihop med gc-vägen, är i dagsläget osäkert kring genomförande. Nytt politiskt uppdrag kommer efterfrågas i det fall va-ledningen inte blir av. Planerad byggstart skjuts preliminärt fram till 2025.

Exploateringsredovisning

Den sammantagna prognosen för redovisningar av exploateringsprojekt till kommunens resultat under året är 100 mnkr, där Idrottsgatan står för merparten av överskottet. Idrottsgatan beräknas delredovisas med ett överskott om 63 mnkr,

därutöver prognostiseras gatukostnadsersättningar till 15 mnkr. Bårhults företagspark har slutredovisats med ett överskott om 16 mnkr. Prognosen för exploateringsredovisningar ingår inte i ovanstående driftsprognos.

Sektor för teknik och förvaltningsstöd

Driftredovisning

tkr	Prognos 2023	Budget 2023	Avvikelse 2023	Bokslut 2022
Ledning	4 475	4 575	100	4 402
Fastighet	881	-2 359	-3 240	12 761
IT	33 667	31 945	-1 722	5 360
Måltidsservice	8 513	5 743	-2 770	1 465
Service	8 538	9 884	1 346	8 768
Städservice	83	1 781	1 698	-83
Säkerhet	6 953	7 715	762	6 306
Nettokostnad	63 110	59 284	-3 826	38 979

Sektorn prognostiserar, inklusive åtgärder, ett underskott med 3,8 mnkr. Detta innebär en försämring med 0,3 mnkr jämfört med marsprognosen. Orsaken är främst att besparingsåtgärderna som gäller personalkostnader inom måltidsservice inte beräknas få full effekt i år. Se vidare om besparingsåtgärderna under rubriken "Åtgärder" nedan.

Ledning beräknas redovisa ett mindre överskott på 0,1 mnkr då budgetanslaget för "fossiloberoende förvaltning" inte väntas nyttjas fullt ut.

Fastighetsfunktionen prognostiserar en negativ budgetavvikelse med 3,2 mnkr. Kostnader för skadegörelse beräknas till 2,0 mnkr, en ökning med 0,5 mnkr jämfört med marsprognosen. Kostnaderna för skadegörelse under perioden januari till och med maj i år uppgår till drygt 0,4 mnkr, vilket är en fördubbling jämfört med samma period förra året. Vidare prognostiseras högre kostnader än budgeterat för fjärrvärme, vatten och avfall samt återvinning till följd av kraftigt höjda priser. VA-priserna har höjts med 10 procent vilket innebär ett underskott med ca 0,5 mnkr. Kostnaderna för fjärrvärme väntas överstiga budget med 2,4 mnkr. Vakanta tjänster samt besparingsåtgärder enligt rubriken nedan, dämpar det totala underskottet för fastighetsfunktionen.

IT beräknas redovisa en negativ budgetavvikelse på 1,7 mnkr vilket förklaras av högre licenskostnader (2,7 mnkr högre än budget), främst i syfte att öka IT-säkerheten men det är också en följd av att Microsoft har höjt priserna. Underskottet hålls nere något genom att en vakant tjänst inte kommer att tillsättas under året.

Stigande livsmedelspriser och högre personalkostnader innebär ett prognostiserat underskott med 2,8 mnkr för måltidsservice. Beräkningen baseras på en genomsnittlig prishöjning av livsmedel med 10 procent jämfört med budget men denna prognos är osäker. Även efterfrågan på måltider har ökat då barnen och

ungdomarna äter mer. Utan åtgärder hade underskottet prognostiserats 3,8 mnkr, se åtgärderna i rubriken nedan.

Service beräknar ett överskott på 1,3 mnkr vilket bland annat beror på en vakant tjänst som av besparingskäl inte kommer att tillsättas i år. Se övriga åtgärder nedan.

Prognosen för städservice innebär en positiv budgetavvikelse med 1,8 mnkr vilket förklaras av marginalintäkter för utökade städuppdrag. Dessutom beräknas lägre personalkostnader då befintlig personal i viss utsträckning täcker upp vid frånvaro. Från och med maj är det också en gemensam funktionschefstjänst för städservice och måltidsservice vilket innebär en halverad personalkostnad. En effektivisering har också genomförts genom städroboten i Wallenstam arena. Fördelaktig upphandling innebär dessutom lägre kostnader för fönsterputsning.

För säkerhet prognostiseras ett överskott med 0,8 mnkr som beror på att statsbidraget för krisberedskap och civilt försvar inte väntas användas fullt ut. Tidsförskjutning av reservkraftverk på grund av långa leveranstider bidrar också till överskottet. Dessutom kommer personalkostnaderna bli något lägre till följd av en tillfälligt vakant tjänst.

Åtgärder

Sektorn föreslår ett flertal besparingsåtgärder för att få ner det prognostiserade underskottet som bedöms bli 3,8 mnkr. Åtgärderna omfattade i marsprognosen ca 3,8 mnkr men detta belopp har justerats ner till 3,3 mnkr. Personalkostnaderna inom måltidsservice bedöms inte kunna minska med 1,0 mnkr utan istället ca 0,5 mnkr genom att två pooltjänster inte ersätts av ny personal.

För fastighet omfattar besparingarna att inga extrabeställningar av grönyteskötsel genomförs, t.ex. inga extra beskärningar av träd, buskar och sly vilket inte ingår i det grundläggande avtalet för grönyteskötsel. Detta väntas innebära klagomål från kommunens verksamheter samt från invånare. Även uppskjutning av filterbyten omfattas av åtgärderna, vilket dock leder till en högre energiåtgång. Det beräknas ändå innebära en nettobesparing. Åtgärderna inom fastighetsfunktionen bedöms innebära sänkta kostnader med totalt 1,1 mnkr.

Inga åtgärder föreslås för IT-funktionen då vikten av en stark IT-säkerhet samt utveckling för att möjliggöra fortsatt digitalisering bedöms vara överordnad den besparing som exempelvis sänkta konsultkostnader och uppskjutning av utbyte av klientdatorer kan innebära.

Besparingsåtgärderna för måltidsservice beräknas innebära sänkta kostnader med 1,0 mnkr. De omfattar framför allt lägre personalkostnader genom att två pooltjänster inte ersätts samt ytterligare minskning av matsvinnet.

Inom servicefunktionen omfattar besparingsåtgärderna bland annat en reducering av antalet bilar i bilpoolen samt att kommunens bilar byts ut ett år senare än planerat. En följd av att ha kvar äldre bilar längre är att de kan kräva fler reparationer. Åtgärden kan innebära att övergången till fossilfria bilar förskjuts framåt. En ytterligare besparing inom servicefunktionen innebär att tillsättning av en vakant tjänst, inom enheten mark och anläggningar, skjuts upp till år 2025. Konsekvenserna av detta innebär en ökad underhållsskuld för kommunens

fritidsanläggningar. För övrigt blir kapitalkostnaderna lägre på grund av fördelaktiga upphandlingar samt mindre omfattande nyinvesteringar än tidigare, En anpassning görs också inom ramen för kommunens husansvarige. Sammanfattningsvis innebär besparingsåtgärderna för servicefunktionen en beräknad kostnadsminskning med 1,2 mnkr.

Investeringsredovisning

tkr	Prognos 2023	Budget 2023	Avvikelse 2023	Bokslut 2022
Ledning	100	100	0	82
Fastighet	176 607	200 096	23 489	39 705
IT	5 650	5 650	0	3 441
Måltidsservice	750	750	0	453
Service	12 864	6 028	-6 836	10 567
Städservice	700	700	0	529
Säkerhet	220	0	-220	700
Nettoutgift	196 891	213 324	16 433	55 477

Sektorns investeringar prognostiseras till 196,9 mnkr vilket motsvarar ett överskott på 16,4 mnkr. Avvikelsen beror i huvudsak på tidsförskjutningar när det gäller ombyggnad av Hulebäcksgymnasiets kök samt nybyggnad av omklädningspaviljong. För ombyggnad av köket beviljades bygglov senare än planerat och för omklädningspaviljongen beräknas endast utgifter för markundersökningar i år.

Underskottet på 6,8 mnkr inom servicefunktionen beror på tidigareläggning av byte/upprustning av konstgräs vid Djupedal enligt KS beslut. Projektet är enligt gällande plan budgeterad till år 2024 till ett belopp på 7 mnkr men prognosen bedöms till 6 mnkr. Dessutom tillkommer, utöver budget, investeringar i laddinfrastruktur i Mölnlycke för kommunens fordon, även detta enligt KS beslut.

För säkerhet prognostiseras ett mindre underskott vilket beror på återstående investeringar i anslutningspunkter för trycksatt nödvatten enligt KS beslut om att öka kommunens beredskapsförmåga.