

Ekonomisk månadsuppföljning för
kommunstyrelsen per oktober 2022

7

2022KS66

Kommunstyrelsen

Datum
2022-11-17

Diarienummer
2022KS66 042

Ekonomisk månadsuppföljning för kommunstyrelsen per oktober 2022

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen godkänner prognosen och beslutar att inte vidta ytterligare åtgärder.

Sammanfattning av ärendet

Totalt prognostiseras ett resultat för Härryda kommun om 327 mnkr för 2022 och med ett budgeterat resultat om 66 mnkr innebär det en positiv budgetavvikelse om 261 mnkr. I prognosen ingår intäkter från exploateringsverksamheten och gatukostnadsersättningar med 121 mnkr och resultatet exklusive dessa uppgår till 206 mnkr.

Både kommunstyrelsen och välfärdsnämnden avviker positivt med sammanlagt 36 mnkr (exklusive exploatering och gatukostnadsersättningar). Finansförvaltningens avvikelse är positiv om 106 mnkr medan den politiska verksamheten visar underskott om 1,5 mnkr.

Prognosen innebär att båda de finansiella målen uppfylls, både för 2022 och sett över en rullande fyraårsperiod.

Prognosen för årets investeringar uppgår till 178 mnkr, vilket ligger inom ramen för den av kommunfullmäktige fastställda budgeten.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse 17 november 2022
- Månadsprognos per oktober 2022, kommunstyrelsen

Ärendet

Prognos för kommunen

Totalt sett prognostiseras ett resultat för Härryda kommun om 327 mnkr för 2022 och med ett budgeterat resultat om 66 mnkr innebär det en positiv budgetavvikelse om 261 mnkr. I prognosen intäkter från

exploateringsverksamheten med 121 mnkr. Resultatet exklusive exploateringsintäkter uppgår till 206 mnkr.

Härryda kommun redovisar avsättning till pensioner enligt fullfundsmodell. Enligt lag ska blandmodellen tillämpas och när en justering till blandmodellen gjorts sjunker resultatet med 20 mnkr till 307 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 105,5 mnkr, kommunstyrelsen 130 mnkr (inklusive exploateringsintäkter om 121 mnkr), välfärdsnämnden 27 mnkr och politisk verksamhet -1,5 mnkr.

Prognosen för årets investeringar uppgår till 178 mnkr, vilket ligger inom den av kommunfullmäktige fastställda ramen.

Prognos för kommunstyrelsens verksamheter

Nettokostnaden för styrelsen prognostiseras till 143,5 mnkr. I prognosen ingår intäkter från exploateringsverksamheten samt gatukostnadsersättningar med 121 mnkr och avvikelsen för kommunstyrelsen, exploateringsintäkter/gatukostnadsersättningar undantaget, uppgår till 9 mnkr.

Kommunledning- och stödfunktioners överskott, 18,3 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.

Sektorn för teknik- och förvaltningsstöd prognostiserar en negativ avvikelse om 7,4 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. Även ökade kostnader för livsmedel bidrar till underskottet.

Sektorn för samhällsbyggnad visar ett underskott som huvudsakligen förklaras av ökade konsultkostnader.

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

Förvaltningens bedömning

Förvaltningens bedömning är att inga ytterligare åtgärder behöver vidtas med anledning av prognostiserat resultat.

Peter Lönn
Kommundirektör

Bo Ekström
Ekonomichef

Månadsuppföljning per oktober 2022

Kommunstyrelsen

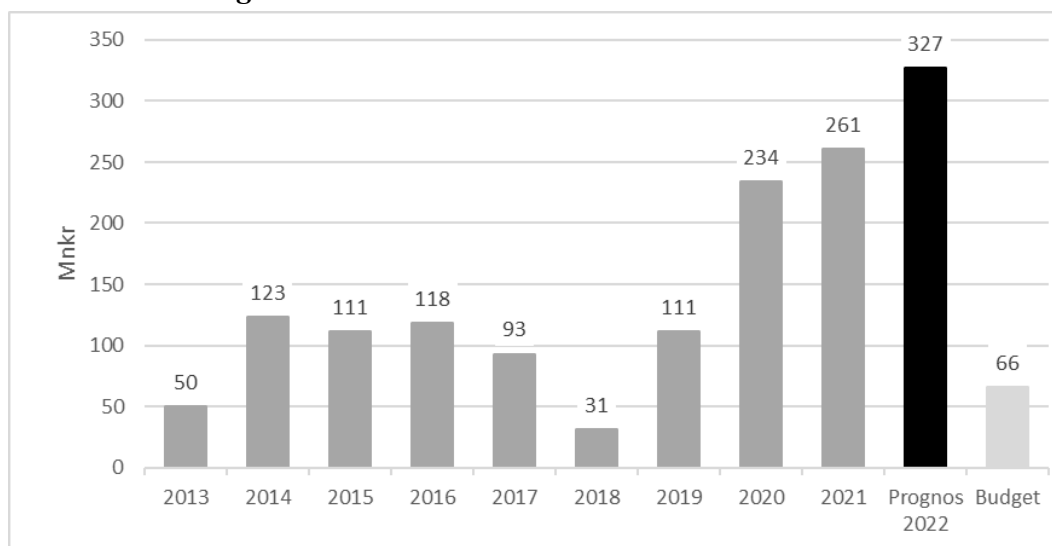
Innehåll

Prognosen i korthet.....	3
Driftredovisning	3
Investeringsredovisning	5
Finansförvaltning	6
Driftredovisning	6
Politisk organisation.....	7
Driftredovisning	7
Kommunstyrelsen	8
Driftredovisning	8
Investeringsredovisning	9
Kommunledning och stödfunktioner.....	10
Driftredovisning	10
Investeringsredovisning	11
Sektor för samhällsbyggnad.....	12
Driftredovisning	12
Åtgärder	13
Investeringsredovisning	13
Sektor för teknik och förvaltningsstöd	15
Driftredovisning	15
Åtgärder	16
Investeringsredovisning	17

Prognosen i korthet

Driftredovisning

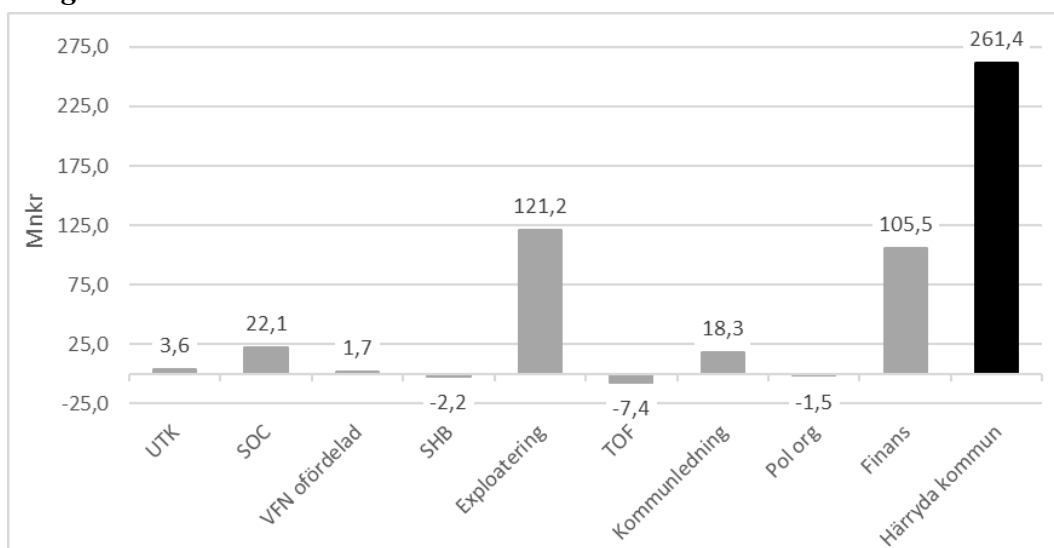
Resultatutveckling



Resultatet prognostiseras till 327 mnkr, vilket är en förbättring med 5 mnkr jämfört med delårsprognosen. Härryda kommun redovisar avsättning till pensioner enligt fullfundsmodell. Enligt lag ska blandmodellen tillämpas och när en justering till blandmodellen gjorts sjunker resultatet med 20 mnkr till 307 mnkr. Detta resultat kallas för balanskravsresultatet. I resultatet ingår intäkter från exploatering och gatukostnadsersättningar med ca 121 mnkr.

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 för 2022 pekar mot en positiv budgetavvikelse om 261 mnkr. I prognosen ingår slutredovisningar och gatukostnadsersättning med 121 mnkr. Valfördsnämnden prognostiserar ett överskott om 27 mnkr och kommunstyrelsen 130 mnkr. Finansförvaltningen prognostiserar ett överskott om 106 mnkr.

Det finns tre större förklaringar till det prognostiserade överskottet. 121 mnkr beror på slutredovisningar av exploateringsprojekt samt gatukostnadsersättningar, 95 mnkr är överskott till följd 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 bidrar detta med 229 mnkr av överskottet.

Utbildning, kultur och fritid visar ett överskott om 3,6 mnkr vilket är en försämring med 0,1 mnkr jämfört med delåret. Utbildningsverksamheterna har färre barn i verksamheterna än budgeterat vilket förklarar delar av överskottet. Grundskoleverksamheten prognostiserar däremot underskott trots färre barn än budgeterat. En ny idrottshall i Mölnlycke, budgeterad till 3 mnkr, bedöms inte tas i bruk under året.

Socialtjänstens överskott förklaras huvudsakligen av lägre efterfrågan av både hemtjänst och plats i särskilt boende.

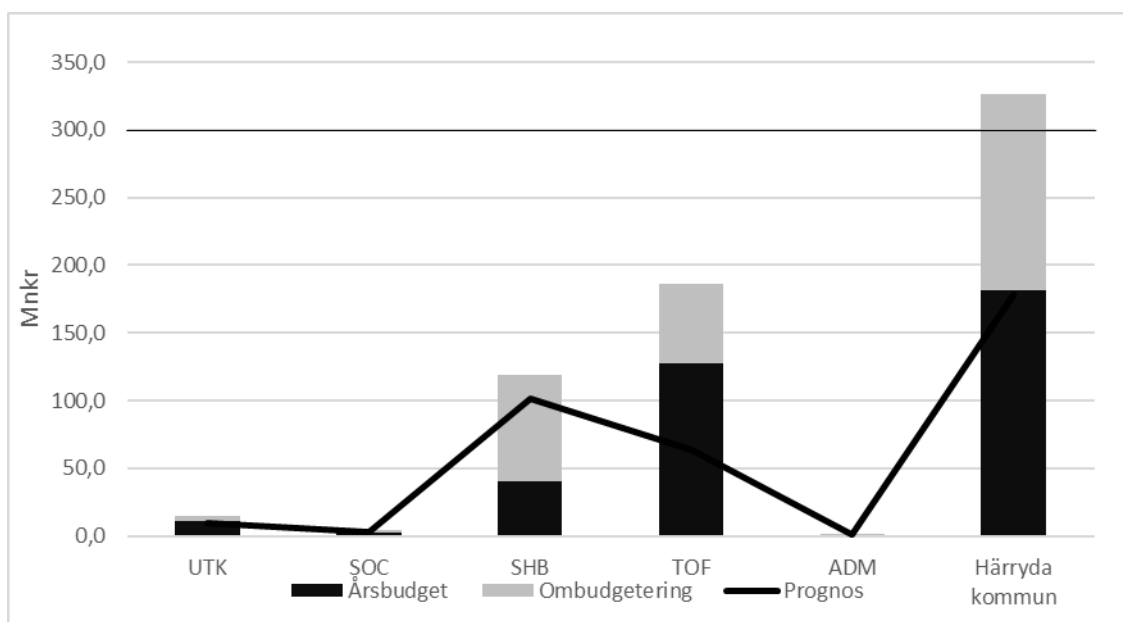
Kommunledning- och stödfunktioners överskott beror på att det ännu inte finns något beslut om att ta kommunstyrelsens reserv i anspråk och det förklarar 11 mnkr av överskottet. Även anslaget för friskvårdsbidrag prognostiseras ge ett överskott (5 mnkr)

Teknik- och förvaltningsstöd prognostiserar en negativ avvikelse om 7,4 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. På grund av stigande råvarupriser visar måltidsverksamheten ett underskott om knappt 3 miljoner. Sett över hela året beräknas prisökningen för råvaror öka med 11 procent.

Samhällsbyggnad visar ett underskott om 2,2 mnkr till följd av bland annat höga konsultkostnader inom mark och exploateringsverksamheten. Även planverksamheten visar underskott vilket beror på att en detaljplan, som tidigare ingick i ett exploateringsprojekt, kommer resultatföras på driften. Detta kompenseras av att trafik i ett förlikningsavtal rörande dagvattenparken erhållit en ersättning om drygt 3 mnkr.

Investeringsredovisning



Investeringarna beräknas att vid årets slut uppgå till 178 mnkr vilket innebär ett sammanlagt överskott om 149 mnkr. Sektorn för samhällsbyggnad redovisar överskott på 18 mnkr och sektorn för teknik och förvaltningsstöd redovisar ett överskott på 123 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	-2 547 901	-2 452 501	95 400	-2 400 642
Pensioner enl fullfond, exklusive finansiella kostnader	97 077	95 077	-2 000	130 090
Finansiella intäkter och kostnader, inkl finansiell kostnad för pensioner	13 151	19 151	6 000	6 016
Kalkylerad internränta, intern po (inkl pensionsdelen), arbetsgivaravg	-129 709	-117 109	12 600	-122 629
Kalkylerad lönerrevision	0	5 313	5 313	0
Övriga verksamhetskostnader	15 522	3 709	-11 813	3 493
Nettokostnad	-2 551 860	-2 446 360	105 500	-2 383 672

Finansförvaltningen redovisar en positiv budgetavvikelse om 105,5 mnkr vilket är en förbättring jämfört med juniprognosen med knappt 5,5 mnkr. Främsta förklaringen till förbättringen är att skatteprognosen blivit knappt 5 mnkr bättre. Största positiva avvikelserna visar skatter och bidrag (se nedan) medan pensionskostnaderna väntas bli högre än budgeterat. Pensionsprognosen grundar sig på KPA:s rapport från september 2022. Prognosen är knappt 5 mnkr sämre än den tidigare prognosen från april 2022. Detta beror främst på ökad inflation vilket påverkar pensionskostnaderna negativt.

Till följd av låga räntenivåer och låg upplåning är räntekostnader för lån lägre än budgeterat. Under oktober har kommunens samtliga banklån slutamorterats. En utdelning från Förbo i nivå med 2021 är utbetald. Även under 2022 ersätts 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 uppgår till ca 13 mnkr. Elkostnaderna beräknas överstiga budget med nästan 15 mnkr. Priset på el varierar mycket och därför att prognosen väldigt svårbedömd. Till och med september är kostnaden för el 10 mnkr högre än motsvarande period för 2021. Det är en ökning om drygt 160 procent. Eventuell elpriskompensation är inte inberäknad i prognosen

-varav skatter och bidrag

Verksamhet, tkr	Prognos 2022	Budget 2022	Avvikelse 2022	Bokslut 2021
Skatter och inkomstutjämning	-2 309 180	-2 231 475	77 705	-2 163 500
Regleringsbidrag	-107 155	-89 653	17 502	-113 482
Övrig utjämning	-131 566	-131 373	193	-123 652
Nettokostnad	-2 547 901	-2 452 501	95 400	-2 400 634

Skatteunderlagsprognosen i cirkulär 22:37 (oktober) från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) visar på ett överskott och det beror dels på positiva

slutavräkningar för 2021 och 2022 (59 mnkr) men också på att skatteunderlaget har utvecklats mer positivt 2022 än den prognos som 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 kommunstyrelse

Kommunstyrelsen

Driftredovisning

tkr	Prognos 2022	Budget 2022	Avvikelse 2022	Bokslut 2021
Kommunledning och stödfunktioner	138 571	156 871	18 300	119 556
Samhällsbyggnad	89 241	87 091	-2 150	84 880
Exploatering och exploateringsbidrag	-121 237	0	121 237	-84 458
Teknik- och förvaltningsstöd	36 881	29 519	-7 362	17 586
Nettokostnad	143 456	273 481	130 025	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	829	2 079	1 250	0
Samhällsbyggnad	101 085	119 277	18 192	41 833
Teknik- och förvaltningsstöd	63 251	186 014	122 763	173 945
Nettoutgift	165 165	307 370	142 205	215 778

Kommunstyrelsen prognostiserar ett överskott om 142 mnkr vilket beror på tidsförskjutningar och fördröjningar av projekt till följd av överklagande och vidare utredningar. Jämfört med delåret ökar överskottet med ca 10 mnkr.

Kommunledning och stödfunktioner

Driftredovisning

tkr	Prognos 2022	Budget 2022	Avvikelse 2022	Bokslut 2021
Ledning	46 738	64 738	18 000	39 708
Ekonomi- och upphandling	20 671	20 671	0	19 985
Personal	31 373	32 373	1 000	28 968
Utveckling	39 789	39 089	-700	30 896
Nettokostnad	138 571	156 871	18 300	119 557

Totalt visar kommunledning och stödfunktionerna ett överskott om 18,1 mnkr.

Kommunstyrelsens reserv bedöms inte att användas och visar ett överskott om 11 mnkr. Det nyinrättade friskvårdsbidraget prognostiseras ge ett överskott om 5 mnkr samt ytterligare 3 mnkr som var tänkt till extra plankapacitet inte nyttjas i år.

Utvecklingsfunktionen har i budget 2022 tilldelats en reserv 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, visar ett underskott om 3,4 mnkr. Kommunstyrelsen har sanktionerat extra medel för att skynda på den digitala omställningen, vilket resulterar i ett underskott om 3,0 mnkr. Ett underskott om 0,6 mnkr återfinns inom kansliet och beror på förstärkning för arbetet inför ny politisk organisation. Detta ger sammantaget en negativ nettoavvikelse på 0,7 mnkr.

Personal redovisar en positiv avvikelse om 1,0 mnkr, vilket beror på att prognosen för kompetensförsörjning har justerats. Inom personals ram förväntas även detta 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	750	2 000	1 250	0
Utveckling	79	79	0	0
Nettoutgift	829	2 079	1 250	0

På investeringsidan prognostiseras ett överskott på 1,3 mnkr. Vilket förklaras av tidsförskjutningar gällande konstnärlig utsmyckning.

Sektor för samhällsbyggnad

Driftredovisning

tkr	Prognos 2022	Budget 2022	Avvikelse 2022	Bokslut 2021
Ledning och administration inkl kommunekolog	11 187	11 187	0	10 528
Miljö- och hälsoskydd	4 822	4 322	-500	5 104
Trafik	67 018	70 268	3 250	66 185
Mark- och exploateringsverksamhet	9 121	5 321	-3 800	4 791
Plan	-3 909	-5 009	-1 100	-1 785
Bygglov	1 002	1 002	0	57
Nettokostnad	89 241	87 091	-2 150	84 880

Fotnot: Slutredovisningar för exploatering och gatukostnadsersättningar ingår ej i ovanstående tabell

Sektorns oktoberprognos för 2022 är 89,2 mnkr. Det är en negativ avvikelse mot budget på totalt 2,2 mnkr. Det budgeterade 3 mnkr som var reserverade, hos kommunledning, att användas till sektorns extra plankapacitet nyttjas inte i år.

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.

Miljö- och hälsoskydd redovisar en negativ avvikelse om 0,5 mnkr vilket bland annat beror på att tillsyn inte kunnat genomföras i samma utsträckning som planerat samt viss prioritering av andra uppgifter som inte genererar intäkter, såsom deltagande i plan- o bygglovsarbete.

Trafik prognostiserar en positiv avvikelse på 3,2 mnkr, vilket främst beror på förlikningsavtalet mellan kommunen och Sweco, gällande dagvattenparken i Mölnlycke. Frånräknat detta prognostiserar Trafik 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. De pågående exploateringsprojekten har under våren inte varit i den fas som krävt personalresurser från trafikverksamheten, vilket gör att verksamheten visar ett underskott om 1,4 mnkr i intäkter från exploateringsprojekt jämfört med budget. Med anledning av förskjutningar inom investeringsprojekt förväntas kostnader för kapitaltjänst ge ett överskott om cirka 3,7 mnkr, vilket väger upp den totala prognosen för trafikverksamheten.

Mark- och exploateringsverksamheten prognostiserar en negativ avvikelse på 3,8 mnkr, vilket främst beror på kostnader för konsulter. Konsultuppdragen 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.

Plan och bygglov prognostiserar en avvikelse om 1,1 mnkr. Avvikelsen härrör sig till detaljplanen för Fridaskolan, vilken tidigare ingick i exploateringsprojektet för Valborgs kulle. I och med kommunstyrelsens beslut att dela upp detaljplanen för att få framdrift i projektet för Fridaskolan, resultatförs nedlagda kostnader på driften eftersom kommunen inte äger någon exploateringsbar mark i detaljplanen för Fridaskolan. Vidare 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.

Exploatering

Prognosen för slutredovisningar av exploateringsprojekt och gatukostnadsersättningar har justerats från 123 mnkr till 121 mnkr. Förändringen beror på att upparbetade kostnader på exploateringsprojektet Valborgs kulle resultatförs och projektet delas upp i två, området för Fridaskolan blir ett eget och kommunens samt Peabs mark fortsätter tillsammans.

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.

För att hantera de stigande elpriserna har förvaltningen samarbete med Härryda Energi AB där övergång till timavtal samt rörelsestyrd belysning kan komma att prövas.

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	101 000	118 277	17 277	41 533
Mark- och exploateringsverksamhet	0	0	0	300
Plan- och bygglov	85	500	415	0
Nettoutgift	101 085	119 277	18 192	41 833

Sektorns oktoberprognos är 101 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 ovanstående tabell ingår det 44 mnkr från investeringar som är kopplade till exploateringsprojekt. Det gäller projekten Landvetters Backa samt Bårhult företagspark. Gatukostnadsersättningar kopplade till dessa projekt redovisas i exploateringsprognosen.

Större projekt som pågår är Mölnlycke Fabriker innanför plan, Gång- och cykelväg Wendelsvägen-Gärdesområdet etapp 1 samt Musikvägen gång- och cykelväg, vilka gemensamt genererar en prognos om totalt 36 mnkr.

Vidare startar inte renoveringen av projektet Bro-Konstruktionsvägen och Gång- och cykelväg Wendelsvägen-Gärdesområdet etapp 2 i år, utan förväntas starta 2023. Fler projekt som senareläggs är Cirkulationsplats, "Säterivägen-Benarebyvägen-Allén" inom projektet Mölnlycke Fabriker utanför plan. Även projektet Landvetter kv. 2-3 senareläggs pga. överklaganden.

Sektor för teknik och förvaltningsstöd

Driftredovisning

tkr	Prognos 2022	Budget 2022	Avvikelse 2022	Bokslut 2021
Ledning	4 125	3 604	-521	2 532
Service	8 982	9 282	300	5 930
Fastighet	9 321	4 301	-5 020	5 859
Städservice	191	1 157	966	421
Måltidsservice	2 600	-340	-2 940	126
IT	5 036	3 818	-1 218	-1 381
Säkerhet	6 626	7 697	1 071	4 099
Nettokostnad	36 881	29 519	-7 362	17 586

Sektorn prognostiserar ett underskott med 7,4 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. Flera av dessa underhållsarbeten pågår i år. Samtidigt stiger kostnaderna för fastighetsskötsel, främst till följd av dyrare grönyteskötsel och mer omfattande inköp av vinterväghållning. Den planerade omklädningsbyggnaden vid Mölnlycke idrottsplats kommer inte att byggas med anledning av en fastställd dom i mark- och miljööverdomstolen vilket innebär en kostnad för utrangering på 1,1 mnkr motsvarande nedlagda utgifter inom ramen för projektet. Inom fastighet förekommer också ett flertal positiva budgetavvikelser. En bostadsrätt har sålts och genererat en reavinst på ca 1,6 mnkr. 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 utmynnats i en förlikning vilket innebär att ersättningen delvis tillfaller fastighetsfunktionen. Vakanta tjänster inom enheterna drift och teknik samt vaktmästeri genererar också ett större överskott. Detta innebär sammantaget ett underskott på 5,0 mnkr för fastighetsfunktionen.

Ledning väntas redovisa ett underskott på 0,5 mnkr. Detta beror främst på att budgeten inte är anpassad till organisationsförändringen som bland annat innebar att tjänsten som sektorschef från och med år 2022 är en heltidstjänst och inte en halvtidstjänst som tidigare.

För städservice beräknas ett överskott på 1,0 mnkr vilket förklaras av marginalintäkter till följd av utökade städuppdrag. Personalkostnaderna väntas också bli lägre än budgeterat, dels med anledning av lägre sjukfrånvaro och dels beror det på städroboten i Wallenstam arena som minskar personalbehovet där.

Måltidsservice beräknas gå med underskott motsvarande 2,9 mnkr. Orsaken är framför allt stigande livsmedelspriser. I genomsnitt för hela året beräknas en höjning med drygt 11 procent. Volymminskningar kopplade till kommunens äldreboenden innebär också lägre måltidsintäkter än budgeterat. Politiskt beslut har tagits om att avtalet med Attendo ska avslutas men antalet boendeplatser på kommunens äldreboenden bedöms ändå fortsatt vara färre än budgeterat till följd av minskad efterfrågan.

Det beräknade överskottet på 0,3 mnkr för servicefunktionen är kopplat till försenad upphandling avseende hjärt- och lungräddning och utrymningsutbildning. Dessutom beräknas lägre personalkostnader inom kontaktcenter på grund av tillfälligt vakant tjänst.

IT-funktionen väntas redovisa en negativ budgetavvikelse med 1,2 mnkr. Orsaken är framför allt extrasatsningar för ca 3 mnkr utöver budget. Dessa avser accesspunkter för förtätning av trådlöst nätverk, främst i syfte att förbereda för digitala nationella prov. Dessutom omfattas inköp av datorer. Effektiviseringar i licensstrukturen innebär lägre kostnader men samtidigt bokförs förutbetalda licenskostnader tidigare än planerat vilket innebär en ökad kostnad i år. Avskrivningarna beräknas bli betydligt lägre än budgeterat till följd av mindre omfattande investeringar de senaste åren.

Säkerhetsfunktionen prognostiserar ett överskott på 1,1 mnkr vilket bland annat beror på att statsbidraget för krisberedskap och civilt försvar inte bedöms användas fullt ut. Statsbidraget har utökats med drygt 0,3 mnkr jämfört med föregående år. Tidsförskjutning av reservkraftverk till följd av omprojektering innebär också lägre kostnader jämfört med budget. Tjänstledighet under del av året bidrar också till det beräknade överskottet inom funktionen.

Åtgärder

Inom måltidsservice genomfördes i början av året uppstartsmöte 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	82	100	18	0
Service	10 923	12 874	1 951	10 954
Fastighet	47 644	164 468	116 824	158 749
Städsservice	550	500	-50	778
Måltidsservice	600	900	300	429
IT	2 600	7 100	4 500	2 089
Säkerhet	852	72	-780	946
Nettoutgift	63 251	186 014	122 763	173 945

Sektorns investeringsprognos uppgår till 63,3 mnkr, vilket är 122,8 mnkr lägre än budgeterat. Avvikelsen kopplas framför allt till byggprojekt inom fastighetsfunktionen där ett överskott på 116,8 mnkr beräknas.

Investeringsanslaget på 50,0 mnkr för ny idrottshall kommer inte användas i år. Vidare har den planerade byggnationen av omklädningspaviljong vid Mölnlycke idrottsplats, budgeterad till 12,5 mnkr, avbrutits. Orsaken är överklagan av bygglov som lett fram till att mark- och miljööverdomstolen beslutat att inte bevilja prövningstillstånd. Dessutom bidrar ett flertal tidsförskjutningar till lägre investeringsutgifter för sektorn. Den planerade ombyggnationen av köket på Hulebäcksgymnasiet påbörjas inte i år då bygglov beviljats senare än planerat, detta innebär drygt 19 mnkr i lägre utgifter i år. Byte av yttertak på Djupedalskolan skjuts fram i väntan på beslut om ny fastighetsstrategi. Trygghetshöjande åtgärder på Rävlandaskolans skolgård påbörjas först nästa år, i väntan på medborgardialog samt utredning om barnperspektiv. Dessutom försenas utbytet av kommunhusets ventilation och det finns ännu inte någon detaljplan för den planerade nybyggnationen av ishall i Härryda. Upprustningen av gårdar vid Hulebäcksgymnasiet har också skjutits fram. Såväl byggnationen på Idrottsgatan som förstärkningsarbete för åkant försvårar tillgängligheten för arbetet. Upphandling pågår för reservkraftverk vilket innebär att större utgifter uppstår först nästa år. Enligt kommunstyrelsens beslut pågår också renovering av Mangårdsbyggnaden vid Råda säteri, vilket inte inryms i budgeten. Utgifterna för det projektet beräknas till totalt 23,0 mnkr men endast en del av dessa utgifter bedöms upparbetas i år.

För IT-funktionen beräknas ett överskott på 4,5 mnkr, bland annat eftersom den nya lösningen för telefonväxel köps in som tjänst och därmed inte bokförs som investering.

Måltidsservice prognostiserar ett överskott på 0,3 mnkr vilket förklaras av tidsförskjutningar, exempelvis ombyggnad av Hulebäcksgymnasiets kök.

Servicefunktionen beräknas redovisa en positiv budgetavvikelse med 2,0 mnkr vilket främst är en följd av fördelaktig upphandling avseende byte av konstgräsmatta vid Landvetter idrottsplats.

Det prognostiserade underskottet för säkerhetsfunktionen, 0,8 mnkr, beror på investeringar avseende trycksatt nödvatten inom ramen för kommunstyrelsens beslut den 31 mars 2021 om att öka kommunens beredskapsförmåga. Prognosen har justerats jämfört med delåret med anledning av fördyringar.