

Handläggare
Vanja Lukic
50105

TJÄNSTESKRIVELSE

Datum
2018-11-18

Ärendebeteckning
KS 2018/0011

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens ekonomiuppföljning per oktober 2018

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen fattar inte något beslut med anledning av ekonomiuppföljningen per oktober.

Bakgrund

Kommunledningskontoret redovisar varannan månad det ekonomiska utfallet för perioden och en ekonomisk prognos för årsutfallet. Efter april och augusti görs också uppföljning av verksamhetsplanen.

Kommunstyrelsens förbrukning efter oktober uppgår till 71,8 % jämfört mot riktvärdet 83,3 %. Inom de olika verksamheterna finns både positiva och negativa ekonomiska avvikelser som kommenteras i rapporten. Totalt för kommunledningskontoret beräknas en positiv avvikelse på 6 700 tkr.

Vanja Lukic
Ekonom

Bilaga
Uppföljning och prognos oktober 2018





Uppföljning

Kommunstyrelsen efter oktober 2018

Utgåva: Ekonomiuppföljning efter oktober **Rapportperiod: 2018-10-31** *Organisation:*
Kommunstyrelsen



Kalmar kommun
WWW.KALMAR.SE

Kommunstyrelsen

Under våren genomfördes en del organisationsförändringar. Kommunledningskontoret har stärkts med en nybildad HR-enhet genom en sammanslagning av nuvarande personalenhet med HR-specialister och HR-strategier samt arbetsmiljöenheten. Från 1 april finns Upphandlingsenheten organisatoriskt under kommunledningskontoret. Syftet är att samordna kommunens upphandlingar av varor och tjänster samt säkerställa avtalstrohet. På kommunledningskontoret genomförs också ett antal projekt inom områdena flykting och integration, näringsliv och arbetsmarknad. Projektet "Kalmar 2020" jobbar aktivt för att med att förstärka Kalmar som en universitetsstad med samarbete och dialog mellan Linnéuniversitetet, näringsliv, kommuner och andra aktörer. Trygghet- och larmcentralen startade sin verksamhet under våren och har varit till stor nytta i att avlasta bland annat brandkåren genom att svara på frågor från både media och allmänheten under sommarens alla bränder. Kommunens webbplats har utsetts till en av Sveriges bästa kommunwebbar. Företagslotsarna har hittills i år hjälpt ett hundratal kommuninvånare och företagare med konkreta frågor gällande etableringar, lokaler eller annan problemlösning inom kommunen.

Prognosen efter oktober månad visar på några avvikelser i förhållande till budget, men totalt för kommunledningskontoret en positiv budgetavvikelse med 6 700 tkr. Avvikelsen beror i huvudsak på en ökad schablonersättning från Migrationsverket och ökade exploateringsintäkter. Personalkostnader och övriga kostnader visar på negativ budgetavvikelse, men uppvägs av högre prognostiserade intäkter.

Investeringarnas prognos visar på några avvikelser i förhållande till budget och totalt en negativ budgetavvikelse som till största del hänförs till den "räntabla delen", det vill säga investeringar som inte genererar någon ramjustering, och avser köp av Arenan. Investeringar avseende exploateringsverksamheten beräknas bli lägre än budgeterat, vilket beror på tidsförskjutningar i projekten.

Prognos driftredovisning

Driftredovisning nämnd	Budget VR okt 2018	Prognos VR okt 2018	Avvikelse
Intäkter	-240 903	-255 403	14 500
Personalkostnader	258 951	261 751	-2 800
Lokalkostnader	38 771	39 471	-700
Kapitalkostnader	37 834	37 834	0
Övriga kostnader	469 593	473 893	-4 300
Summa KOSTNADER	805 149	812 949	-7 800
Summa RESULTAT	564 246	557 546	6 700

Prognosen efter oktober månad visar på några avvikelser i förhållande till budget, men totalt för kommunledningskontoret en positiv budgetavvikelse med 6 700 tkr. Förbrukningen efter oktober uppgår till 71,8 % att jämföra mot riktpunkt 83,3 %. Avvikelsen mot budget på intäkterna beror på beräknad högre erhållen schablonersättning från Migrationsverket, övertöskott för fonden forskning och utveckling och ökade intäkter för exploateringsverksamheten. Personalkostnaderna visar en negativ avvikelse som hänförs till arbetsmarknadsenheten och brandkåren. Arbetsmarknadsenhetens avvikelse beror på förändrade timpriser och brandkårens avvikelse beror på de omfattande bränderna under året. Även lokalkostnader och övriga kostnader påvisar en negativ avvikelse mot budget och denna återfinns till största del inom överförmyndarverksamheten, enheten arbete och välfärd och gymnasieverksamheten.

Driftsredovisning	2018		
	Budget	Prognos helår	Skillnad
tkr			
Enhet			
Koncernledning	21 981	21 981	0
Kansli och omvärldsenheten	28 795	27 795	1 000
Ekonomienheten	64 767	64 767	0
Överförmyndarnämnd	11 397	12 397	-1 000
Personalenheten	21 068	21 068	0
Arbetsmiljöenheten	8 987	8 987	0
Enheten arbete & välfärd	39 203	32 203	7 000
Näringslivsenheten	11 216	10 716	500
Projekt & Expl.enheten	1 231	1 231	0
Exploateringsverksamheten	0	-5 000	5 000
Kommunikationsenheten	16 936	16 936	0
Upphandlingsenheten	2 781	2 781	0
Brandkåren	53 774	56 274	-2 500
Gymnasieverksamheten	282 110	285 410	-3 300
Summa	564 246	557 546	6 700

I budget 2018 erhöles ett tillskott på 1 000 tkr för flytt av arkivets verksamhet. Denna flytt blir inte av 2018 och därmed denna budgetavvikelse. Överförmyndarverksamheten prognostiserar ett underskott om cirka - 1 000 tkr som kan härledas till lägre ersättning för ensamkommande barn samt införandet av ett nytt ärendehanteringssystem. Ett överskott om cirka 8 000 tkr prognostiseras avseende högre erhållen schablonersättning från Migrationsverket. På enheten arbete och välfärd prognostiseras nu också ett underskott om - 1 000 tkr som återfinns i ökade personalkostnader samt lokalhyra, vilket innebär att den totala budgetavvikelsen blir 7 000 tkr. För fonden forskning och utveckling beräknas en positiv budgetavvikelse på 500 tkr. Kommunen är ålagd att vidta vissa miljöåtgärder på förorenade områden. Dessa kostnader beräknas uppgå till cirka 3 000 tkr, men bedömningen är att dessa i år kan hanteras inom ram beroende på bland annat högre intäkter totalt inom verksamheten. Exploateringsverksamheten har sålt ett flertal områden och bedöms i dagläget generera ett överskott på cirka 5 000 tkr mot budget. Personalkostnaderna för brandkåren påvisar ett underskott om cirka -2 500 tkr som beror på de omfattande bränderna. För gymnasieverksamheten prognostiseras ett underskott om cirka -3 300 tkr vilket beror på att antalet 16-19 åringar som studerar på gymnasieskolan ökat i förhållandet till det budgeterade.

Prognos investeringsredovisning

Investeringsredovisning nämnd	Budget VR okt 2018	Prognos VR okt 2018	Avvikelse
Inkomster			
Utgifter	561 100	641 867	-80 767
Summa NETTOINVESTERINGAR	561 100	641 867	-80 767

Kommunstyrelsens övriga verksamheter visar på en prognos som avviker med - 1 000 tkr mot budget. Dessa investeringar avser flytten av delar av område arbetsmarknad till Falkenbergshuset för nya Kunskapens hus. Där utöver ska arbetsmiljöenheten flytta sin verksamhet in till stadshuset vilket också troligtvis kommer innebära en del investeringar. Budgeten på ekonomienheten avser enbart hamnen och är kostnadsneutral för kommunen. Prognosen för investeringar på exploateringsverksamheten visar totalt på 89 160 tkr lägre än budget, vilket beror på tidsförskjutningar i projekten. Detta återfinns till största del på projektet "Södra staden", men också mindre delar på "Fjöllebro" och "Fredriksskans". För fastighet och

infra finns en avvikelse på - 165 727 tkr som i huvudsak hänförs till den "räntabla delen", det vill säga investeringar som inte genererar någon ramjustering, och avser köp av Arenan.

Investeringsredovisning tkr Enhet	2018		
	Budget	Prognos	Skillnad
Koncernledning	200	1 200	-1 000
Ekonomienheten	4 000	7 200	-3 200
Exploateringsverksamheten	180 700	91 540	89 160
Brandkåren	3 000	3 000	0
Fastighet och infra	373 200	538 927	-165 727
Summa	561 100	641 867	-80 767