

Kommunstyrelsen

## **Månadsbokslut oktober 2019 för kommunstyrelsen**

### **Förslag till beslut**

Kommunstyrelsen noterar oktober bokslut 2019 för kommunstyrelsen till protokollet.

### **Sammanfattning**

Kommunstyrelsen visar för perioden januari - oktober 2019 ett utfall på -183,8 miljoner kronor. Budget för perioden är -140,5 miljoner kronor, vilket innebär en negativ avvikelse i utfallet på -43,4 miljoner kronor.

Underskottet beror på lägre resultat i kommunstyrelsen (-19,5 miljoner kronor), stadsledningskontoret och stödenheter (-8,9 miljoner kronor), välfärd samhällsservice (-4,5 miljoner kronor) och välfärd skola (-9,5 miljoner kronor). Årsprognosen visar en budgetavvikelse på 59,9 miljoner kronor, en förbättring på 11 miljoner kronor mot T2 prognosen. Välfärd skola sänker sin prognos till -18,3 miljoner kronor, Välfärd samhällsservice minskar prognosen till -10,9 miljoner kronor. Arbete med åtgärdsplaner pågår inom alla delar med underskott. Det är viktigt att vidta kraftfulla åtgärder för att komma i ekonomisk balans.

Redan vidtagna åtgärdsplaner visar effekt. Även om utfallet fortfarande ligger över budget, så minskar underskottet per månad, vilket är positivt. Förbättringen återfinns främst inom fastighetsverksamheten.

### **Ärendet**

Kommunstyrelsen visar för perioden januari - oktober 2019 ett utfall på -183,8 miljoner kronor. Budget för perioden är -140,5 miljoner kronor, vilket innebär en negativ avvikelse i utfallet på -43,4 miljoner kronor.

Utfallet för kommunfullmäktige är i linje med budget.

Kommunstyrelsen visar ett underskott på -19,5 miljoner kronor. Intäkterna är lägre än

budgeterat. Resultatet belastas av högre kostnader medlemsavgifter, kommungemensamma kostnader för service samt högre kostnader för stöd från stödenheterna än budgeterat.

Stadsledning och stödenheter har ett utfall på -91,9 miljoner kronor, vilket genererar ett underskott på -8,9 miljoner kronor. Intäkterna är över lag lägre än budget och kommer sannolikt inte nå upp till budgeterad nivå under året. På grund av vakanser är lönekostnaderna lägre hos flera enheter, vilket dock driver ökade konsultkostnader. Den administrativa serviceenheten och kundserviceenheten ligger 1,2 miljoner kronor bättre än budget. Stadsledningskontoret ligger -7,3 miljoner kronor över budget, mest på grund av ökade kostnader för rekrytering, reklam och projektstöd samt enskilda inte budgeterade kostnader. Personalenheten (1,1 miljoner kronor) och Digitaliseringsenheten (4,9 miljoner kronor) ligger bättre än budget. Inköpsenheten visar också ett positivt resultat med +1,9 miljoner kronor i avvikelse. Redovisningsenheten ligger över sin budget med 2,9 miljoner kronor, till stor del på grund av högre system- och konsultkostnader. Näringslivet belastas av högre kostnader för företagarrträffen 2019 och ligger 2,4 miljoner kronor över budget.

Totalt inom fastighetsområdet är utfallet för januari - oktober 2019 +15,1 miljoner kronor, vilket är 2 miljoner kronor bättre än budget. Prognosen för helåret visar på ett resultat om 10 miljoner kronor, vilket är en avvikelse med -10 miljoner kronor en förbättring jämfört med tidigare. Förklaringen är främst att marksaneringar och kostnader hänfödda till anpassningsplanen för sociala bostäder inte längre finns med i prognosen för 2019.

Välfärd samhällsservice visar för perioden januari - oktober 2019 ett utfall på -0,8 miljoner kronor. Utfallet innebär en negativ avvikelse mot budget med -4,5 miljoner kronor. Årsprognosen uppgår till -2 miljoner kronor vilket är en avvikelse mot budget på 10,9 miljoner kronor. Det förklaras främst av negativa budgetavvikelser för affärsområdena äldreomsorg samt omsorg och assistans.

Välfärd skola omsätter 2,1 miljarder kronor och visar för perioden januari till oktober 2019 ett resultat om -10,6 miljoner kronor, vilket är -15,7 miljoner kronor sämre jämfört med budget. Budgeten för perioden är +5,2 miljoner kronor. Prognosen för året är ett resultat på -8 miljoner kronor vilket motsvarar en avvikelse mot budget på -18,3 miljoner kronor. Budgeterat överskottsmål 2019 är +10,3 miljoner kronor. Avvikelsen förklaras i huvudsak av minskade intäkter på grund av färre elever inom förskola och grundskola men också av ökade kostnader för övriga verksamheter såsom köp av livsmedel och barn och elevhälsa.

Prognosen för kommunstyrelsen som helhet uppgår till 222 miljoner kronor vilket är en budgetavvikelse med 59,9 miljoner kronor. Det är 11 miljoner kronor bättre än prognosen i tertiälsbokslut 2. Förklaringen är att marksaneringar och kostnader hänfödda till anpassningsplanen för sociala bostäder inte längre finns med i prognosen för 2019.

Åtgärdsplanerna visar effekt. Även om utfallet fortfarande ligger över budget, så minskar underskottet per månad, vilket är positivt. Förbättringen återfinns främst inom fastighetsverksamheten.

Verksamhet, tkr	Ack utfall 2019			Ack budget 2019		Helår budget och prognos 2019		
	Kostnader (-) Intäkter (+)	Utfall intäkter	Utfall kostnader	Utfall netto	Budget netto	Budget- avvikelse	Budget netto	Prognos netto
Kommunfullmäktige	0	-5 298	-5 297	-5 407	109	-6 488	-6 488	0
- varav revision	0	-1 933	-1 933	-2 226	293	-2 671	-2 671	0
Kommunstyrelsen	5 393	-59 011	-53 618	-34 098	-19 519	-40 929	-63 600	-22 671
- varav saneringen	0	0	0	0	0	0	0	0
Stadsledning och stödenheter	221 708	-313 621	-91 913	-82 969	-8 944	-99 291	-110 318	-11 027
Fastighetsverksamhe ten	604 298	-589 183	15 114	17 093	-1 979	20 000	10 000	-10 000
Myndighets- och huvudmannaheter	518 392	-522 452	-4 060	171	-4 231	0	-2 000	-2 000
Välfärd skola	1 754 129	-1 764 700	-10 571	5 177	-15 748	10 300	-8 000	-18 300
Välfärd sammällsservice	550 986	-550 233	753	5 265	-4 512	8 900	-2 000	-10 900
Brandförsva	0	-34 255	-34 255	-33 183	-1 072	-39 820	-39 820	0
Oförutsett	0	0	0	-12 500	12 500	-15 000	0	15 000
<b>Summa</b>	<b>3 654 906</b>	<b>-3 838 752</b>	<b>-183 846</b>	<b>-140 451</b>	<b>-43 395</b>	<b>-162 328</b>	<b>-222 226</b>	<b>-59 898</b>

## **Ekonomiska konsekvenser**

Att ha en ekonomi i balans är viktigt. Kommunstyrelsens prognos för 2019 visar på ett högre ekonomiskt utfall än budgeterat. Verksamheter med underskott eller med årsprognoser som är sämre än budget har lämnat åtgärdsplaner. Det är viktigt att vidta kraftfulla åtgärder för att komma i ekonomisk balans. Utöver anställningsprövning införs även konsultprövning. Dessutom har en ny delegationsordning antagits, som ska ge effekt på ekonomisk styrning på det lägsta effektiva nivå.

## **Konsekvenser för barn**

Kommunstyrelsens ansvarsområde riktar sig mot alla åldersgrupper och därmed även barn. Effektiva verksamheter och en långsiktigt hållbar ekonomi är en förutsättning för hög kvalitet, vilket gynnar alla kommunens medborgare. Kommunstyrelsens ekonomi ska vara långsiktigt hållbar. Långsiktigt hållbar vilket betyder bland annat att kommande generationer inte ska behöva överta underskott.

Lena Dahlstedt  
Stadsdirektör  
Stadsledningskontoret

Eva Olin  
Ekonomi- och finansdirekt  
Stadsledningskontoret

Frank Langenfeld  
Controller  
Controllerenheten