

2023-04-14

TJÄNSTESKRIVELSE

Dnr: KFKS 2022-821

Månadsbokslut mars 2023 för kommunstyrelsen

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen fatta följande beslut.

Kommunstyrelsen noterar bokslutet för mars 2023 för kommunstyrelsen i enlighet med tjänsteskrivelsen daterad den 14 april 2023.

Sammanfattning

Det samlade utfallet för kommunstyrelsen för perioden januari - mars 2023 ligger på 42,2 miljoner kronor, vilket är 2,4 miljoner kronor sämre än budgeterat 40,2 miljoner kronor.

Stadsutveckling (-7,9 miljoner kronor), kommunstyrelsen som egen nämnd (-3,4 miljoner kronor), kommunfullmäktige (-0,3 miljoner kronor) Södertörns brandförsvaret (-0,3 miljoner kronor) och M&H enheter (-0,3 miljoner kronor) visar underskott.

Fastighetsenheten (5,7 miljoner kronor), stöd- och serviceenheter (2,4 miljoner kronor), välfärd skola (1,6 miljoner kronor), stadsledningskontoret och stab (0,4 miljoner kronor) och revision (0,1 miljoner kronor) visar överskott.

Prognosen för helåret är 224,0 miljoner kronor, vilket är 1,0 miljoner kronor sämre än budget (223,0 miljoner kronor). Avvikelsen ligger på välfärd samhällsservice (1,0 miljoner kronor).

Ärendet

Kommunfullmäktige beslutade 2022-11-14 § 252 om en ekonomisk ram för kommunstyrelsen på 223,0 miljoner kronor.

Utfall för perioden januari – mars 2023:

Kommunstyrelsen som helhet visar ett utfall på 42,7 miljoner kronor, vilket är 2,4 miljoner kronor sämre än budget.

Utfall för *kommunfullmäktige* ligger 0,3 miljoner kronor sämre än budget, vilket beror bland annat på en del arvoden för revisionen redovisats under kommunfullmäktige samt något högre kostnader för IT- och annan administration.

Revision visar därmed lägre kostnader för arvoden än budgeterat och utfallet blev 0,1 miljoner kronor lägre än budget.

Kommunstyrelsen som egen nämnd visar ett resultat på 25,8 miljoner kronor, vilket är

3,4 miljoner kronor sämre än budget. Orsaken till den negativa avvikelsen på intäktssidan beror på intäkten från MSB kommer senare under året. På kostnadssidan är CNAB felperiodiserad och att kostnader för försäkringar ännu inte har blivit utfördelade till andra verksamheter.

Resultatet för *stadsledningskontoret och stab* ligger 0,4 miljoner kronor bättre budget, vilket beror bland annat på försenade ersättningsrekryteringar.

Fastighetsenheten visar resultat på 7,8 miljoner kronor vilket är en positiv avvikelse om 5,7 miljoner kronor. Avvikelsen beror på bland annat på lägre kapitaltjänstkostnader än budget men dessa förväntas öka under året.

Stadsutvecklingsområdets resultat för perioden är ett underskott om -7,8 miljoner kronor jämfört med budget. Avvikelsen beror huvudsakligen på utebliven fördelning av timdebitering till stadsbyggnadsprojekt.

Välfärd skola visar resultat på 14,3 miljoner kronor, vilket är 1,6 miljoner kronor bättre än budget. I periodens utfall saknas 3,9 miljoner kronor i PO-kostnad eftersom PO-kostnaden har beräknats utifrån 2022 års PO-pålägg.

Välfärd samhällsservice visar ett utfall på 1,6 miljoner kronor vilket är 0,5 miljoner kronor sämre än budget beroende på höga uttag av semesterdagar. PO-pålägget för hela perioden januari till mars har felaktigt uppgått till 2022-års nivå.

M&H enheter visar ett utfall på 0,3 miljoner kronor sämre än budget.

Kostnader för Södertörns *brandförsvaret* ligger med ett underskott på -0,3 miljoner kronor jämfört med budget.

Prognos för helåret:

Välfärd samhällsservice gör en sänkning av årsprognosen till 0,0 miljoner kronor, vilket innebär en avvikelse på 1,0 miljoner kronor mot budget. Utöver de utmaningar som redan tidigare fanns inför 2023 med stigande inflation, ökande priser, ökande löneanspråk och höjt PO-pålägg tillkom information i mars om ytterligare omständigheter. Kommunals löneavtal medför att löneökningen för 2023 blir en procentenhet högre än budgeterat. Åtgärden att gå ur kundvalet för boendestöd är i dagsläget inte möjlig att genomföra, vilket kommer att medföra en negativ budgetavvikelse för året. Dessa omständigheter bedöms medföra att möjligheten att nå ekonomiskt utfall i balans för 2023 reducerades.

Trots att en mängd planerade åtgärder i syfte att parera utmaningarna bedöms dessa inte vara fullt tillräckliga för att uppnå överskottsmålet på 1 miljon kronor. En sänkning görs med 1 miljon kronor, varefter årsprognosen uppgår till ett nollresultat. Sänkningen görs inom affärsområde Äldreomsorg. Inom affärsområde Familj och arbete görs en omfördelning av årsprognosen, där sänkningen för boendestöd medför motsvarande höjning inom andra verksamhetsområden.

Prognosen för helåret övriga enheter ligger i linje med budget.

Mnkr	Period 202303				År 2023			
	Utfall intäkter	Utfall kostnader	Utfall netto	Budget netto	Av- vikelse	Års- prognos	Års- budget	Av- vikelse
Kommunstyrelsen totalt	1 157,6	-1 200,3	-42,7	-40,2	-2,4	-224,0	-223,0	● -1,0
Kommunfullmäktige (KS)	0,0	-1,1	-1,1	-0,9	-0,3	-3,5	-3,5	● 0,0
Revision	0,0	-0,7	-0,7	-0,8	0,1	-3,2	-3,2	● 0,0
Kommunstyrelsen (KS)	4,7	-30,5	-25,8	-22,4	-3,4	-89,7	-89,7	● 0,0
Stadsledningskontoret och stab (KS)	33,1	-45,9	-12,7	-13,1	0,4	-52,6	-52,6	● 0,0
varav stab	0,5	-4,1	-3,6	-3,7	0,1	-14,8	-14,8	● 0,0
Stöd-och serviceenheter	40,6	-42,1	-1,5	-3,9	2,4	-15,6	-15,6	● 0,0
Södertörns brandförsvaret (KS)	0,0	-10,3	-10,3	-10,1	-0,3	-40,3	-40,3	● 0,0
Fastighetsenheten	178,6	-170,8	7,8	2,1	5,7	6,3	6,3	● 0,0
Enheten för Bygg och Anläggning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	● 0,0
Särskilda fastighetsobjekt	0,0	-2,8	-2,8	-2,8	0,0	-11,0	-11,0	● 0,0
M&H enheter (KS)	145,3	-145,6	-0,3	0,0	-0,3	0,0	0,0	● 0,0
Stadsutveckling	18,0	-29,1	-11,1	-3,2	-7,9	-15,4	-15,4	● 0,0
Välfärd skola (KS)	560,7	-546,4	14,3	12,8	1,6	1,0	1,0	● 0,0
Välfärd samhällsservice (KS)	176,5	-174,9	1,6	2,1	-0,5	0,0	1,0	● -1,0

Ekonomiska konsekvenser

Att ha en ekonomi i balans är viktigt. Kommunstyrelsens prognos för 2023 visar på ett något sämre ekonomiskt utfall än budgeterat. Verksamheter med underskott eller med årsprognoser som är sämre än budget bör lämna åtgärdsplaner. Det är viktigt att vidta kraftfulla åtgärder för att behålla ekonomisk balans.

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 betyder bland annat att kommande generationer inte ska behöva överta underskott.

Victor Kilén
Stadsdirektör
Stadsledningskontoret

Jörn Karlsson
Ekonomi- och finansdirektör
Stadsledningskontoret

Katariina Heinistö
Controller
Controllerenheten