

2025-05-21

TJÄNSTESKRIVELSE

Dnr: KFKS-2025-00391

Tertialbokslut I 2025 Kommunstyrelsen

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen fatta följande beslut.

Kommunstyrelsen fastställer bokslutet för tertial 1 2025 i enlighet med bilagorna 1-5 till tjänsteskrivelsen daterad den 21 maj 2025.

Sammanfattning av ärendet

Kommunstyrelsens helårsbudget 2025 uppgår till 330,1 miljoner kronor, varav 97,4 miljoner kronor utgör beslutat budget för perioden januari-april. Det samlade utfallet för kommunstyrelsen för perioden uppgår till 82,5 miljoner kronor, vilket är 15,0 miljoner kronor lägre än budgeterat. Inom kommunstyrelsen redovisas både över- och underskott. Störst överskott återfinns inom fastighetsenheten (19,3 mnkr), välfärd samhällsservice (4,1 mnkr) och välfärd skola (2,6 mnkr). Underskott redovisas främst hos stadsutveckling (-13,9 mnkr).

Prognosen för helåret 2025 uppgår 351,1 miljoner kronor, vilket är 21,0 miljoner kronor sämre än budget. Sedan marsprognosen har underskottet ökat med 8 miljoner kronor netto och förändringen finns hos Velfärd skola och hos Velfärd samhällsservice.

Ärendet

Kommunfullmäktige beslutade 2024-11-18 § 265 om en ekonomisk ram för kommunstyrelsen på 330,1 miljoner kronor.

Utfall för perioden januari-april 2025

För tertial 1 2025 visar Kommunstyrelsen ett utfall om 82,5 miljoner kronor, vilket är 15,0 miljoner kronor lägre än budgeterade 97,4 miljoner kronor. Av den totala avvikelserna finns sammantaget 12,2 miljoner kronor hos fastighetsenheten, välfärd samhällsservice, välfärd skola och stadsutveckling. Resterande avvikelse om 2,8 miljoner kronor finns hos kommunstyrelsens övriga delar.

Kommunfullmäktige redovisar ett utfall om 2,0 miljoner kronor. Det är 0,1 miljoner kronor högre än budgeterat, främst på grund av högre IT-kostnader i samband med sammanträden samt ökade utgifter för tidningar och administrativt stöd.

Revision redovisar ett utfall om 0,4 miljoner kronor, vilket är 0,8 miljoner kronor lägre än budgeterat. Överskottet beror av att revisorernas granskning ännu inte har genomförts. Den planeras ske senare under året och i samband med detta kommer kostnaden att faktureras.

Kommunstyrelsen som egen nämnd (inklusive trygghetsutskott, beredning för beredskapsfrågor och miljöutskottet) redovisar ett utfall om 12,8 miljoner kronor. Det är 1,3 miljoner kronor lägre än budgeterat då medel för trygghetspaket och beredskapsfrågor ännu inte har nyttjats.

Val- och demokratinämnden redovisar ett utfall om 0,5 miljoner kronor vilket är i enlighet med budget.

Resultatet för *stadsledning* är 44,8 miljoner kronor, vilket är 1,1 miljoner kronor lägre än budgeterat. Enheterna inom stadsledning visar både lägre och högre resultat jämfört med budget. Största avvikelserna finns hos digitalisering och personal (överskott jämfört med budget) och kundserviceenheten och juridik och kansli (underskott mot budget). Överskottet hos digitalisering och personal är främst hänförliga till konsult- och licenskostnader som ännu inte inkommit samt budgeterade aktiviteter som planeras att genomföras senare under året. Avvikelserna hos kundservice och juridik och kansli beror främst på kostnader som inträffat tidigt på året där motsvarande budgetmedel är utfördelade jämnt under året, intäkter som ännu saknas samt att planerade budgeteffektiviseringar ännu inte gett full effekt.

Kommungemensamt redovisar ett utfall om 3,9 miljoner kronor. Det är 0,1 miljoner kronor högre än budgeterat.

Brandförsvar redovisar ett utfall om 14,3 miljoner kronor vilket är i enlighet med budget.

Utfallet för *fastighetsenheten* är -1,2 miljoner kronor, vilket är 19,3 miljoner kronor lägre än budgeterat. Överskottet kommer från flera olika verksamheter såsom underhåll och avskrivningar, särskilda fastighetsobjekt, snöröjning och projektrelaterade kostnader. Detta överskott täcker också för det underskott som finns inom finansiell leasing vilket i sig utgör drygt 9 miljoner högre kostnader än budgeterat för perioden.

Stadsutveckling redovisar ett utfall om 26,2 miljoner kronor, vilket är 13,9 miljoner kronor högre än budget. Avvikelsen beror på låga tidsskrivningar och höga konsultkostnader (4,1 miljoner kronor) inom kontorsorganisationen men också av lägre intäkter inom projektrelaterade poster (9,8 miljoner kronor). Hela den projektrelaterade avvikelse väntas elimineras under årets senare månader (9,8 miljoner kronor).

Välfärd skola redovisar ett utfall om 16,0 miljoner kronor. Det är 2,6 miljoner kronor högre än budgeterat och beror i första hand på minskade centrala satsningar och högre intäkter från statsbidrag och individresurser.

Välfärd Samhällsservice redovisar ett utfall på 7,7 miljoner kronor, vilket är 4,1 miljoner

kronor högre än budget. Flertalet affärsområden visar en positiv avvikelse och resultatet är tydligt förbättrat mot samma period de senaste åren.

Miljoner kronor	Utfall	Budget	Utfall vs budget	Helårs-budget	Helårs-prognos	Prognos-avvikelse
Kommunfullmäktige	-2,0	-1,9	-0,1	-5,6	-5,6	0,0
Revision	-0,4	-1,2	0,8	-3,5	-3,5	0,0
Kommunstyrelsen	-12,8	-14,1	1,3	-42,2	-42,2	0,0
Val- och demokratinämnden	-0,5	-0,5	0,0	-1,5	-1,5	0,0
Stadsledning	-44,8	-45,9	1,1	-141,5	-145,1	-3,6
Kommungemensamt	-3,9	-3,8	-0,1	-11,3	-11,3	0,0
Brandförsvär	-14,3	-14,3	0,0	-42,8	-36,8	6,0
Fastighetsenheten	-1,2	-20,6	19,3	-37,9	-51,9	-14,0
Stadsutveckling	-26,2	-12,3	-13,9	-45,8	-47,2	-1,4
Välfärd skola	16,0	13,4	2,6	1,0	-11,0	-12,0
Välfärd samhällsservice	7,7	3,6	4,1	1,0	5,0	4,0
Totalt	-82,5	-97,4	15,0	-330,1	-351,1	-21,0

Prognos för helåret 2025

Per aprilbokslutet prognosticerar Kommunstyrelsen ett underskott om 21,0 miljoner kronor jämfört med budgeten för 2025. Helårsprognosen ökar från budgeterade 330,1 miljoner kronor till 351,1 miljoner kronor. Sedan marsprognosen har underskottet ökat med 8 miljoner kronor netto och förändringen finns hos Välfärd skola och hos Välfärd samhällsservice.

Fastighetsenheten prognosticerar en negativ avvikelse om 14,0 miljoner kronor hänförlig till finansiell leasing.

Stadsutveckling prognosticerar en negativ avvikelse om 1,4 miljoner kronor hänförlig till omorganisationen inom territoriet.

Välfärd skola prognosticerar en negativ avvikelse om 12,0 miljoner kronor till följd av för få elever i för- och grundskola.

Välfärd samhällsservice prognosticerar en positiv avvikelse om 4,0 miljoner kronor. Avvikelsen finns inom samtliga affärsområden.

Helårsprognosen för *kommunstyrelsens övriga verksamheter* är ett underskott om 2,4 miljoner kronor. Brandförsvaret prognosticerar ett överskott om 6,0 miljoner kronor och stadsledning ett underskott om 3,6 miljoner kronor.

Ekonomiska konsekvenser

Att ha en ekonomi i balans är mycket viktigt. Arbetet med att effektivisera kommunstyrelsens ekonomi pågår utifrån framtagna åtgärdsplaner i syfte att hantera att tidigare års effektiviseringar inte realiserats. Åtgärdsplanerna följs kontinuerligt under 2025. Verksamhetsanpassning utifrån ny befolkningsprognos fortsätter 2025.

Konsekvenser för barn

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

Konsekvenser för klimat och miljö

Beslutet har ingen påverkan på klimat och miljö.

Handlingar i ärendet

Tjänsteskrivelse daterad den 21 maj 2025

Bilaga 1	Tertialbokslut 1 2025 kommunstyrelsen
Bilaga 1.1	Framtidsfonder, uppföljning tertial 1 2025
Bilaga 1.2	Uppföljning internkontrollplan kommunstyrelsen tertial 1 2025
Bilaga 2	Tertialbokslut 1 2025 stadsutveckling
Bilaga 2.1	Uppföljning internkontrollplan stadsutveckling tertial 1 2025
Bilaga 3	Tertialbokslut 1 2025 fastighetsenheten
Bilaga 3.1	Uppföljning internkontrollplan fastighetsenheten tertial 1 2025
Bilaga 4	Tertialbokslut 1 2025 välfärd skola
Bilaga 4.1	Särskilt uppdrag samnyttjande av skollokaler
Bilaga 5	Tertialbokslut 1 2025 välfärd samhällsservice

Victor Kilén
Stadsdirektör
Stadsledningskontoret

Annika Rainer
Ekonomi- och finansdirektör
Stadsledningskontoret

Beslutet ska skickas till:

• -