

Månadsrapport

Kommunfullmäktige,
Kommunledningsförvaltningen och
överförmyndarkansliet
Juli 2023

Innehåll

Ekonomisk analys	3
Driftredovisning	3
Sammanfattande analys perioden	3
Sammanfattande analys återstår helår	4
Åtgärdsplan	5
Investeringsredovisning	6

Ekonomisk analys

Driftredovisning

Verksamhet nivå3 (mkr)	Utfall perioden	Budget perioden	Återstår perioden	Årsbudget	Prognos	Budget-avvikelse
Kommunfullmäktige	2,3	2,1	-0,2	3,6	3,9	-0,3
Summa KF	2,3	2,1	-0,2	3,6	3,9	-0,3
Överförmyndarnämnden	2,4	2,5	0,1	4,0	3,8	0,3
Summa ÖFN	2,4	2,5	0,1	4,0	3,8	0,3
Kommunledningsförvaltningen						
Kommunstyrelsen	3,0	3,2	0,2	5,5	5,7	-0,2
Kommunchef	1,3	1,4	0,0	2,4	2,7	-0,3
Kommunikationsavdelning	1,8	1,5	-0,3	2,6	2,6	0,0
Ekonomiavdelning	21,8	20,9	-0,9	35,9	36,6	-0,7
Säkerhetsavdelning	1,2	1,7	0,5	3,1	2,8	0,3
Näringslivsavdelning	4,1	3,9	-0,2	6,7	6,5	0,2
Kansliavdelning	8,7	7,8	-0,9	13,7	14,7	-1,0
Personalavdelning	7,6	6,6	-0,9	11,5	12,2	-0,7
Kommunövergripande kostnader	7,4	5,5	-1,8	9,5	11,6	-2,1
Gemensamma kostnader	4,1	0,0	-4,1	0,0	0,0	0,0
Summa KLF	61,0	52,6	-8,4	90,8	95,4	-4,5

*Överförmyndarnämnden berör Köpings kommun, Kungsörs kommun, Arbogas kommun, Hallstahammars kommun och Surahammars kommun.

Sammanfattande analys perioden

Kommunledningsförvaltningen visar ett underskott på 8,4 mkr efter fem månader. Den största positiva avvikelsen finns inom säkerhetsavdelning och beror till stor del av att enheten i dagsläget inte har försäkringskostnader för cyber, IT-drift och kontinuitet. Kostnaderna för försäkringarna kommer att hamna under andra halvåret.

De underskott som uppkommer på personalavdelningen är i dagsläget hänförliga till intäkter som ännu inte kommit in avseende nyttjande av HR stöd på bolagen. På ekonomiavdelningen beror underskottet till stor del på grund av personalkostnader där det funnits ett behov av tillsättande dubbelgång en period för både ekonomichef och ekonomiassistent. Vidare redovisar kansliavdelningen ett underskott om 0,7 mkr efter fem månader med anledning av ökade administrativa kostnader, dubbla hyreskostnader för rådhuset och glasgatan och kostnader för flytt. Underskotten kopplat till kommunövergripande kostnader berör löneadministration och

friskvårdsbidrag där budgeten inte förhåller sig till de verkliga kostnader som uppkommer och kan uppkomma i takt med medarbetarnas nyttjandegrad av friskvårdsbidraget.

De gemensamma kostnaderna avser försäkringar och IT-system motsvarande 4,1 mkr fram till och med juli, dessa kommer fördelas ut under året.

Sammanfattande analys återstår helår

Prognosen för 2023 bedöms till -4,5 mkr vilket är försämring med 1,1 mkr mot föregående bedömd prognos om -3,4 mkr.

Överskott som prognostiseras att uppkomma under 2023 är hänförlig till säkerhetsavdelningen och berör administrativa tjänster.

De underskott som prognostiseras att uppkomma under 2023 är i huvudsak hänförliga till kansli, personal, ekonomi, kommungemensamma kostnader och kommunfullmäktige, kommunstyrelsen och kommunchef.

Kommunfullmäktige prognostiserar ett underskott om 0,3 mkr med anledning av att partistödet ökat från 1,3 till 1,6 mkr.

Kommunchef har tidigare presenterat ett överskott men som nu redovisar ett underskott om 0,3 mkr. Underskottet beror till stor del av att tjänst som tidigare legat på näringslivsavdelningen har ett överflyttat ansvar under kommunchef. Tjänsten berör externfinansiering och underskottet ska på sikt fasas ut och i stället bidra med ökade externa finansieringar.

Ekonomiavdelningen prognostiserar ett underskott om 0,7 mkr vilket beror på högre personalkostnader än budgeterat då bland annat ekonomichef och ekonomiassistent tillsätts med tillhörande dubbelgång.

Kansliavdelningen prognostiserar ett underskott om 1,0 mkr och avser konsulttjänst för lokal och fastighetsstrateg, ökade kostnader för interna postala avgifter, hyreskostnad för både rådhuset och glasgatan samt flyttkostnader i samband med byggnation av rådhuset.

Personalavdelningen prognostiserar ett underskott om 0,7 mkr och beror till stor del på grund av ökades hyreskostnader på folketshus för kommunens fackliga företrädare och personalkostnader.

Kommunövergripande kostnader prognostiseras att uppgå till -2,1 mkr under 2023 med anledning av löneadministrationen som prognostiseras till ett underskott om 0,7 mkr under 2023. Friskvårdsbidraget prognostiseras till ett underskott om 1,5 mkr under 2023 vilket beror på ett högre nyttjande efter avstämningsperioden i december 2022 samt ett högt uttag generellt under kommande år.

Åtgärdsplan

Förvaltningen bär hela kommunens kostnader för löneadministration och friskvårdsbidrag och kommer under 2023 att ha en obalans i ekonomin till följd av dessa avvikelser. Kostnaderna är av sådan karaktär att de inte går att påverka i stor utsträckning och har varit en obalans i budgeten under flera år.

Förvaltningen avser att presentera närmare åtgärdsförklaring vid delårsrapporten.

Underskott	Prognos underskott (mkr)	Åtgärd	Status	Besparing (mkr)	Besparing innevarande år (mkr)	Utfall (mkr)	Prognos (mkr)
Löneadministration	0,7						
Friskvårdsbidrag	1,5						
Övriga underskott enligt ovan redogörelse.	2,3						
Summa	4,5						

Investeringsredovisning

Projekt	Utfall	Omförd budget tidigare år	Omförd budget fg år (2022)	Budget 2023	Prognos	Avvikelse
61000 Investeringar KLF	0,1	-	0,2	-	0,2	0,0
61002 Kommunal ledningsplats	0,0	-	0,4	-	-	0,4
61005 Kvalitetsledning	0,0	-	0,4	-	-	0,4
61007 Tekniska säkerhetslösn KLF	0,0	-	0,2	-	0,2	0,0
61008 Uppgr säkerhetslösningar KLF	0,0	-	0,1	-	0,1	0,0
61009 Konstfrusen isbana	3,4	-	3,0	-	3,4	-0,4
61010 E-arkiv	0,0	-	1,4	-	-	1,4
61011 E-plattformar	0,0	-	1,0	-	-	1,0
61012 Digitalisering HR	0,0	-	0,1	0,4	-	0,5
61013 E-handelssystem	0,0	-	-	0,9	-	0,9
61014 Ny förskola	0,0	-	-	44,0	10,0	34,0
61631 Nyckelbergsskolan	0,1	-	-	-	0,1	-0,1
65000 Inventarier Drätselkontoret	0,1	-	0,3	-	0,3	0,0
65001 Planerat utrymme	0,0	-	-	101,8	0,0	101,8
Summa	0,7	-	7,2	147,1	14,3	139,9

*Ingående värde för budget 2023 var 160 mkr. Värdet per 2023-04-31 är 147,1 med anledning av att 12,9 mkr överförts till mark och fastighet för exploatering enligt KS beslut 2023-03-21 § 48.

Sammanfattande analys

Kommunledningsförvaltningen har inför 2023 fått 147,1 mkr i (exkl. SBF 12,9 mkr) beviljat medel för investeringar. Totalt har 7,2 mkr omförts till 2023 från tidigare års investeringar. Ny förskola som ersätter Trollsländan beräknas vara klar i slutet av 2024 och en del investeringsmedel kommer att nyttjas under 2023. Beslut om ny förskola grundar sig i beslut KS 22-02-10 § 33.

Vad avser planerat utrymmet om 101,8 mkr beräknas detta inte investeras under innevarande år. Det beror till stora delar av att de projekt som samhällsbyggnadsnämnden angett i budgeten för 2023 inte är aktuella eller är pågående projekt redan.

Projektet avseende konstfrusen isbana redovisar ett underskott motsvarande 0,4 mkr och beror till stor del av iordningställandet av lågspänningsställverket som har indirekta kopplingar till isbanan.

Övriga investeringsprojekt kommer att ses över inför innevarande planeringsperiod och prognosen kan därför komma att ändras under 2023.