

Madeleine Lindgren, Controller
Tel. 072-3967034
E-post: madeleine.lindgren@hylte.se

Kommunstyrelsen

Tjänsteskrivelse KS Ekonomisk uppföljning 2024 – Tertialrapport 1 inkl. prognos 2

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen godkänner KS Ekonomisk uppföljning 2024 - Tertialrapport 1 inkl. prognos 2

Beskrivning av ärendet

Enligt kommunens ekonomistyrningsmodell ska kommunernas nämnder göra en ekonomisk uppföljning fyra gånger per år utöver årsbokslutet.

Kommunfullmäktige beslutade i mars 2024 att tilldela en extra tilläggsbudget på 1 200 tkr till kommunstyrelsen för år 2024.

Efter 4 månader prognostiserar kommunstyrelsen en positiv budgetavvikelse om 1 100 tkr. Även inklusive kommunfastigheter och färdtjänstverksamheten visar kommunstyrelsen efter 4 månaders utfall en positiv budgetavvikelse om 1 100 tkr.

Efter 4 månaders utfall prognostiserar kommunstyrelsen att investera för 9 638 tkr, vilket ger en positiv avvikelse mot budget på 65 953 tkr. Avvikelsen utgörs främst av projektet *Landeryds skola* samt det investeringsstopp som råder.

Ekonomisk konsekvens av beslutet

När prognosen visar en negativ avvikelse från budget vid årets slut ska arbetsutskottet presentera förslag på åtgärder för att komma i ram. Kommunstyrelsens prognos visar en positiv budgetavvikelse.

Handlingar i ärendet

Tjänsteskrivelse KS Ekonomisk Uppföljning 2024 – Tertialrapport 1 inkl. prognos 2
KS – Ekonomisk uppföljning 2024 – Tertialrapport 1 inkl. prognos 2 – Räkenskaper drift
KS – Ekonomisk uppföljning 2024 – Tertialrapport 1 inkl. prognos 2 – Räkenskaper investeringar
KS – Ekonomisk uppföljning 2024 – Tertialrapport 1 inkl. prognos 2 – Ärendebeskrivning
KS – Ekonomisk uppföljning 2024 – Tertialrapport 1 inkl. prognos 2 – Statsbidrag
KS – Ekonomisk uppföljning 2024 – Tertialrapport 1 inkl. prognos 2 - Katalogtext

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Emma Gröndahl
Kommunchef

KS Ekonomisk uppföljning 2024 Tertialrapport 1 inkl. prognos 2 – Ärendebeskrivning

Driftsprognos Kommunstyrelsen april

Budgetavvikelse (*budgetavvikelse föregående prognos*) **+/- 1 100 tkr (- 50 tkr)**
Exklusive färdtjänst och kommunfastigheterna prognostiserar Kommunstyrelsen efter 4 månaders utfall en positiv avvikelse på 1 100 tkr. Även inklusive färdtjänst och kommunfastigheterna prognostiserar kommunstyrelsen en positiv avvikelse på 1 100 tkr. Avvikelsen beror främst på neddragning av administrativ personal för verksamhetens stödfunktioner.

Prognosen för färdtjänst visar en positiv budgetavvikelse på 500 tkr vid årets slut. Avvikelsen beror på lägre kostnader för resor till följd av regionens nya trafikavtal.

Kommunfastigheterna prognostiserar en negativ avvikelse på 500 tkr. Den negativa avvikelsen utgörs av ökade VA-, avfalls- och elkostnader.

Löneöversyn 2024

Årets löneavtal innebär en ökning med 3,3% vilket är lägre än de 3,8% som SKR (Sveriges kommuner och regioner) prognostiserade och låg till grund för REP beslutet 2024. För kommunstyrelsen innebär det 200 tkr som i prognosen har beräknats som en positiv avvikelse mot budget. De nya lönerna kommer att betalas ut i juni, retroaktivt från april månad.

Tilläggsbudget

Kommunfullmäktige beslutade 2024-03-12 att tilldela nämnderna en tillfällig, extra reservbudget om totalt 20 000 tkr. Kommunstyrelsen tilldelades totalt 1 200 tkr varav 400 tkr för ökade personalomkostnader och 800 tkr för ökade telefoni- och försäkringskostnader.

Då tilläggsbudgeten för telefoni- och försäkringskostnader endast är tillfällig, arbetar kommunstyrelsens verksamheter med att se över kostnader för att nå en budget i balans även för kommande år. Åtgärder som vidtagits har varit att dra ner på administrativa tjänster.

Kommunstyrelsen har även tilldelats 856 tkr i kompensation för hyror och kapitalkostnader 2024.

Statsbidrag

Kommunstyrelsen har budgeterat för 1 379 tkr i bidrag från Tillväxtverket. Bidraget ska finansiera insatser för att stärka ekonomisk och social utveckling i kommunen och kräver återrapportering.



Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid.

Period: januari - mars	2022	2023	2024
Kommunstyrelsen inkl. räddningsnämnd	3,03%	1,51%	2,67%
Kommuntotal	9,9%	7,71%	8,29%

En ny modell för att redovisa sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid håller på att arbetas fram och kommer innebära ackumulerande värden per månad för att få en mer tillförlitlig statistik. För perioden januari-mars uppgår sjukfrånvaron för kommunstyrelsen inklusive räddningsnämnden till 2,67 % av ordinarie arbetstid. Kommunstyrelsen, inkl. räddningsnämnden, har ett färre antal anställda än övriga förvaltningar vilket gör att enstaka sjukskrivningar påverkar statistiken tydligare.

Nedan ges en förklaring till verksamheter som enligt prognos avviker mer än 100 tkr mot budget.

Övrig verksamhet

Budgetavvikelse (*budgetavvikelse föregående prognos*) **+ 100 tkr (+ 50 tkr)**

Övrig verksamhet visar en positiv budgetavvikelse på 100 tkr för året. Avvikelsen beror på kortare frånvaro och vakans.

Färdtjänst

Budgetavvikelse (*budgetavvikelse föregående prognos*) **+ 500 tkr (+500 tkr)**

Färdtjänst visar en positiv budgetavvikelse på 500 tkr för året. Avvikelsen beror på ett nytt trafikavtal som trädde i kraft under senare halvan av 2023. Avtalet har visat ge effekt på lägre kostnad per resa. Utfall för perioden januari-april 2024 visar en positiv avvikelse på 369 tkr. Historiskt har resandet ökat kraftigt under sommarperioden, vilket väntas även för i år.

Fördelad gemensam verksamhet

Budgetavvikelse (*budgetavvikelse föregående prognos*) **+ 1 000 tkr (- 50 tkr)**

Fördelad gemensam verksamhet visar en positiv budgetavvikelse på 1 000 tkr för året.

Avvikelsen beror på neddragning av administrativ personal för verksamhetens stödfunktioner samt årets löneöversyn som genererade lägre kostnader än beräknat.

Kommunfastigheter

Budgetavvikelse (*budgetavvikelse föregående prognos*) **- 500 tkr (-500 tkr)**

Kommunfastigheterna prognostiserar ett nollresultat vilket ger en negativ budgetavvikelse på 500 tkr. Den negativa avvikelsen utgörs främst av ökade av kostnader för VA och avfall samt höga elpriser. Kostnadsökningarna har medfört att underhållsbudgeten för året är begränsad till endast akuta åtgärder.

Investeringsprognos kommunstyrelsen

Budgetavvikelse (*budgetavvikelse föregående prognos*) + **65 953 tkr** (+63 41 6tkr)

Efter fyra månaders utfall prognostiserar kommunstyrelsen att investera för 9 638 tkr.

Beslutad budget för 2024, inklusive ombudgeteringar från 2023, uppgår till 75 591 tkr, vilket ger en positiv budgetavvikelse på 65 953 tkr.

Under året har investeringsbudgeten utökats med 60 741 tkr som utgörs av ombudgeterade investeringsmedel från föregående år.

Kommunfullmäktige beslutade 2024-03-12 om investeringsstopp i kommunen. Beslutet gäller med undantag för akuta och nödvändiga investeringar som beviljas av förvaltningschef i dialog med kommunchef. Prognostiserad avvikelse mot budget för 2024 utgörs främst av investeringsstoppet. Större budgetavvikelser redovisas nedan.

Särskild investeringsattsning

Budgetavvikelse (*budgetavvikelse föregående prognos*) + **51 812 tkr** (+51 867 tkr)

Avvikelsen utgörs av investeringsprojektet *Landeryds skola*. I utfallet för perioden januari-april har det tillkommit arkitektkostnader. I prognosen för 2024 ingår en kostnad för projektet *Torups skola* på 2 000 tkr som behövs för att färdigställa projektet.

Markförvärv och exploatering

Budgetavvikelse (*budgetavvikelse föregående prognos*) + **5 830 tkr** (+ 5 830 tkr)

Avvikelsen utgörs främst av outnyttjad budget för markinköp och nya detaljplaner.

IT-investeringar

Budgetavvikelse (*budgetavvikelse föregående prognos*) + **4 149 tkr** (+ 4 149 tkr)

Avvikelsen utgörs främst av investeringsstoppet som råder. Under året planeras investeringar för att möjliggöra säker digital kommunikation och färdigställa ett gemensamt, digitalt passagesystem kopplat till AD-konton. Utfallet för perioden omfattas av kostnader för införandet av digitala nationella prov.

Viktiga händelser

I början av året påbörjades rekryteringen av en ny personalchef. Under tiden rekryteringen pågick tillträdde en interim personalchef. Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutade 2024-04-30 att interim personalchef skulle tillsvidareanställas.

I början av februari anordnades näringslivsdagen för andra året. Dagen anordnades i samarbete med företagargenerationen *Företagarna Hylte* i syfte att skapa en plattform för kunskapsutbyte och nätverkande. Antalet ökade från 80 deltagare år 2023 till 130 deltagare år 2024.

Under året firar Hylte kommun 50 år och firandet har börjat genom att involvera invånare i foto- och novelltävlingar, jubileumsfilmer samt diskussion och inslag från invånare på sociala medier. Firandet genomförs inom befintlig kommunal verksamhet och ingen extra budget har tillförts.

Ekonomisk analys

Exklusive färdtjänst och kommunfastigheter, visar kommunstyrelsens utfall per april en positiv avvikelse mot budget på 379 tkr.

Prognosen för 2024 visar en positiv avvikelse mot budget på 1 100 tkr. Kommunstyrelsen verksamheter arbetar aktivt med att se över kostnader för att nå en budget i balans för året. Åtgärder som främst vidtagits har varit att dra ner på administrativ personal. Den positiva prognosen beror även på årets löneöversyn som landade på 3,3 procent istället för budgeterade 3,8 procent.

Färdtjänst visar en positiv avvikelse mot budget för perioden på 369 tkr. Analys av historiskt resande visar på kraftigt ökat antal resor under sommarperioden, vilket förväntas även i år och prognosen för 2024 visar en positiv budgetavvikelse på 500 tkr.

Investeringsredovisning Kommunstyrelsen

Per investeringsprojekt, tkr

Investeringsprojekt	Basbudget 2024	Tilläggs- budget	Ombudgetering	Budget 2024	Prognos 2024	Avvikelse prognos 2024	Utfall jan-april 2024	Återstår 2024
Idrotts- och fritidsanläggningar	4 150	0	324	4 474	1 750	2 724	24	4 450
103 Utrymme upprustning idrottsplatser	250			250	250	0	0	250
306 Ridanläggning Rydöbruk	3 900		324	4 224	1 500	2 724	24	4 200
Övriga förvaltningsfastigheter	3 300	0	0	3 300	2 912	388	141	3 159
varav Förstudier	800			800	800	0	0	800
IT-investeringar	6 350	0	0	6 350	2 201	4 149	1 521	4 829
Markförvärv och exploatering	0	0	6 050	6 050	220	5 830	100	5 950
007 Markinköp/försäljning	0		5 000	5 000	0	5 000	0	5 000
008 Exploateringsprojekt	0			0	0	0	0	0
009 Nya detaljplaner	0		1 050	1 050	220	830	100	950
Övrigt	1 000	0	0	1 000	0	1 000	0	1 000
498 Kommunstyrelsens reserv	1 000			1 000	0	1 000	0	1 000
Raminvesteringar	50	0	0	50	0	50	0	50
001, 002 Kommunstyrelsen	50			50	0	50	0	50
Särskild investeringssatsning	0	0	54 367	54 367	2 555	51 812	1 454	52 912
179, 180 Landeryds skola	0		54 367	54 367	555	53 812	555	53 812
181 Torup skola renovering	0			0	2 000	-2 000	899	-899
Summa	14 850	0	60 741	75 591	9 638	65 953	3 239	72 351

Tilläggsbudget/ombudgeteringar

	TB 2024	OMB 2024
§6 (2023 KS0316) Ombudgetering investeringar		60 741
Summa	0	60 741

Statsbidrag

Redovisning av statsbidrag över 100 tkr

Kommunstyrelsen	2023		2024	
	Budget	Bokfört	Budget	Prognos ¹⁾
Kommunstyrelsen	1 194	1 959	1 379	1 379
Tillväxtmedel rest från föregående år		765	0	0
Tillväxtmedel*	1 194	1 194	1 379	1 379
Summa	1 194	1 959	1 379	1 379

1) Rödmarkerade belopp avser faktiskt utbetalt belopp

* Återrapportering krävs

2025	2026	2027
Förväntat	Förväntat	Förväntat
0	0	0
0	0	0

Driftsredovisning

Nettokostnad per verksamhet (3 positioner) prognos 2024, tkr

Verksamhet	Budget 2024	Prognos 2024	Avvikelse 2024	Avvikelse i %	Föregående avvikelse
100 Nämnds- och styrelseverksamhet	2 652	2 652	0	0,0%	0
110 Stöd till politiska parti	751	751	0	0,0%	0
130 Övrig verksamhet	3 230	3 130	100	3,1%	50
150 Facklig tid	1 279	1 279	0	0,0%	0
220 Näringslivsfrämjande åtgärder	1 529	1 529	0	0,0%	0
230 Turistverksamhet	908	908	0	0,0%	0
920 Fördelad gemensam verksam	51 031	50 031	1 000	2,0%	-50
Summa exkl kommunfastigheter och färdtjänst	61 381	60 280	1 100	1,8%	0
530 Färdtjänst	7 542	7 042	500	6,6%	500
910 Kommunfastigheter	-500	0	-500	100,0%	-500
Summa inkl kommunfastigheter och färdtjänst	68 423	67 322	1 100	1,6%	0

Nettokostnad per verksamhet (3 positioner) utfall jan-april 2024, tkr

Verksamhet	Budget jan-april 2024	Utfall jan-april 2024	Avvikelse jan-april 2024	Föregående avvikelse
100 Nämnds- och styrelseverksamhet	884	812	72	86
110 Stöd till politiska parti	250	250	0	0
130 Övrig verksamhet	1 055	852	202	74
150 Facklig tid	424	355	69	67
220 Näringslivsfrämjande åtgärder	504	437	67	47
230 Turistverksamhet	266	334	-68	-80
920 Fördelad gemensam verksam	16 817	16 438	379	-91
530 Färdtjänst	2 514	2 145	369	319
910 Kommunfastigheter	-167	-1	-166	-125
Total	22 548	21 624	924	297

Tilläggsbudget/ombudgeteringar	TB 2024	OMB 2024
Justering kap.kostn och hyror enl delegationsbeslut	856	
§5 (2024 KS0084) Extra reservbudget	1 200	
Total	2 056	0