

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.