

Delårsrapport med prognos 1, 2020

Kommunstyrelsen

Beslutad av Kommunstyrelsen, den 9 juni 2020, § 86



Innehåll

1	Förslag till beslut	3
2	Kommundirektörens bedömning och analys	4
2.1	Kommundirektörens analys av verksamhetens resultat	4
2.2	Framåtblick	5
3	Delårsresultat och prognos 1 för år 2020	6
3.1	Ekonomi	6
3.2	Effektivisering	6
4	Analysunderlag	8
4.1	Resultat – Ekonomi	8
4.2	Intäcks- och kostnadsutveckling	11
4.3	Investeringar	13
	Bilagor	14

1 Förslag till beslut

Kommunstyrelseförvaltningens förslag till Kommunstyrelsen

1. Kommunstyrelsen fastställer delårsrapport med prognos 1 2020 för Kommunstyrelsens egen verksamhet
2. Delårsrapporten överlämnas för vidare hantering inom ramen för kommundotal delårsrapport med prognos 1 2020.

2 Kommundirektörens bedömning och analys

De ekonomiska konsekvenserna av coronaviruset är ytterst svårt att bedöma i nuläget. Vad kommande veckor och månader för med sig, när det gäller smittspridningen liksom när det gäller olika typer av åtgärder för att bromsa förloppet, är ovisst. Likaså är det osäkert vilka ekonomiska effekter som kan väntas av de olika typer av åtgärder som nu verkställs i kommunen och av andra aktörer. För att få en gemensam bild av läget har vi i denna Delårsrapport med prognos 1 gjort ett antal kommungemensamma antaganden att förhålla sig till. Med dessa som utgångspunkt har prognosen anpassats till den verksamhet som nämnden har, grundat på försiktighetsprincipen.

För de verksamheter där den ekonomiska effekten av corona för helåret inte är känd gör vi i prognosen ett antagande om att nuvarande situation håller i sig augusti ut och att september månad räknas som en återhämtningsmånad med halv effekt. Vi utgår då ifrån verksamhetens hittills kända ”coronaeffekt” under april månad för att uppskatta kommande månader och korregerar med en uppskattning av kommande ekonomiska effekter om inte april månad speglar verksamhetens effekt helt.

Nämnderna redovisar de merkostnader och intäktsbortfall som uppskattas för året med anledning av corona. En samlad prognos av hittills aviserade statliga ersättningar för merkostnader med anledning av corona görs på kommunövergripande nivå.

2.1 Kommundirektörens analys av verksamhetens resultat

Örebro kommun befinner sig en omfattande tillväxt- och utvecklingsfas och vi gick in i året med en stor utmaning i att säkerställa en ekonomi i balans där kostnaderna ökar snabbare än intäkterna. Mycket utveckling sker inom ramen för kommunstyrelsens utvecklingsportföljer och vi behöver säkerställa en långsiktigt hållbar finansiering för de tjänster som för tillfället finansieras inom ramen för portföljerna. Vi behöver fortsätta arbetet med att transformera förvaltningens tjänsteutbud både vad gäller innehåll och omfattning samtidigt som digitaliseringen och arbete med förändrade arbetssätt fortsatt är viktiga verktyg för att lyckas med utmaningen att balansera behovet av investeringar i nya moderna arbetssätt och kompetenser med hänsyn till de ekonomiska utmaningarna

Våren har till stor del präglats av det pågående coronautbrottet vilket har inneburit att det ordinarie arbetet och de stora utvecklingsinitiativ vi vanligtvis sysselsätter oss med har behövt stå tillbaka. Kommunen har gått upp i krisläge till följd av pandemin. En central stab har etablerats under kommunstyrelsen, och krisledningsutskottet och krisledningsnämnden har aktiverats, Kommunstyrelseförvaltningens medarbetare har lagt stort fokus på den centrala stabens arbete att begränsa smittspridning och säkerställa att vi kan leverera det stöd och service som medborgarna behöver. Samtidigt kan konstateras att den digitala förflyttningen varit rekordstor under krismånaderna. Den digitala plattform som etablerats har nu nyttjats betydligt mer och av betydligt fler, och har möjliggjort effektiva arbetsinsatser genom distansarbete och digitala möten. Lärdomar och erfarenheter kommer att följa med framåt och bidra positivt i utvecklingsarbetet framåt.

Coronapandemin har påverkat kommunens budgetprocess. De ekonomiska förutsättningarna är kraftigt förändrade, och kommunstyrelsen har förändrat tidsplanen för budgetarbetet. Budgeten för 2021 (med plan för 2022–2023) tas i höst i stället för som planerat i juni. Trots pandemin har dock arbetet med Program för hållbar utveckling fortsatt och arbetet med att bearbeta remissvar har pågått under perioden.

Den av kommunstyrelsen beslutade översynen av kommunens organisation har inletts och pågår. Upphandlingen slutfördes i början av året och utvald konsult startade arbetet i februari-

mars. Även här har arbetet fortgått och möjliggjorts tack vare digitala möten och intervjuer. Konsultens arbete fortsätter in i nästa delår och kommer avrapporteras längre fram.

2.2 Framåtblick

Coronautbrottet påverkar kommunen på många sätt och vi ser tecken på ett oöverträffat tapp i skatteintäkter under 2020 och staten har vidtagit stora åtgärder för att stötta kommunsektorn på kort sikt. Det ekonomiska läget på lång sikt är väldigt osäkert och det är av stor vikt att vi fortsätter arbetet med en långsiktigt hållbar ekonomi genom att positionera oss inför den lågkonjunktur som kan bli långvarig.

Kommunen har ett ansvar att arbeta för en hållbar utveckling som tillgodoser dagens behov av välfärd utan att kommande generationers möjligheter att göra detsamma äventyras. Övergripande strategier och budget 2020 grundas på de hållbarhetsmål som utgör Agenda 2030. För att nå målen behöver kommunen samarbeta och samverka med näringslivet, civila samhället och andra offentliga aktörer.

Sverige befinner sig i en tid där de demografiska förändringarna medför att kostnaderna ökar snabbare än intäkterna. För att möta den utmaningen behöver Kommunstyrelsen fortsätta det påbörjade arbetet med ett strukturomvandlingsprogram för kommunkoncernen, vilket innefattar en översyn över den kommunala organisationen och dess utbud, ambition och de förutsättningar som nämnder och bolag har för att bedriva sin verksamhet samt främja en kultur som skapar incitament för förnyelse utifrån befintliga resurser.

Kommunens lokalkostnader är en av de största kostnadsposterna utöver personalkostnader och dessa ökar i takt med att den växande kommunens behov av nya lokaler samt underhåll av befintliga. Flera olika insatser är viktiga öka effektiviteten i lokalnyttjandet samt lokalförsörjningen. Hyresmodeller behöver utvecklas för att ge incitament för ett effektivare lokalnyttjande och en lokalförsörjning där funktionaliteten bättre kan samnyttjas mellan aktörer under dygnets alla timmar. Kommunens administrativa lokaler behöver också minimeras till antalet och samlokaliseras genom det pågående NOD-uppdraget. Ett effektivare lokalnyttjande frigör resurser till andra satsningar.

Arbete pågår med förändringsledning av beteenden och arbetssätt för att säkerställa effekthemtagning av de digitaliseringssatsningar som har genomförts. När kommunen ställer om och anpassar sig till nya ekonomiska ramar och ökade volymer behöver tjänsterna utvecklas tillsammans med medborgarna. Arbetet säkerställer att kommunen blir mer träffsäker i utformningen av välfärdstjänster och kan säkerställa ett relevant och kostnadseffektivt tjänsteutbud.

Det strategiska arbetet med utveckling av kommunens kompetensförsörjning och övergripande personalpolitik måste fortsätta och där är personalberedningens arbetsformer samt arbetet med kompetensförsörjningsportföljen viktiga redskap för ett framgångsrikt arbete för att ställa om och kompetensutveckla medarbetare utifrån nya behov och förändrade arbetssätt så att vi kan fortsätta utveckla ett Örebro för framtiden.

3 Delårsresultat och prognos 1 för år 2020

3.1 Ekonomi

Sammanställning samtliga nivåer

Nettoredovisning	Utfall 190430	Utfall 200430	Bokslut 2019	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse
Belopp i tkr						
Kommungemensamt	-107 678	-93 021	-352 351	-245 809	-319 541	-73 731
statsbidrag	64 298	42 691	136 195	131 400	93 000	-38 400
Politisk kommunledning	-15 668	-13 378	-43 899	-50 778	-47 649	3 129
Kommunstyrelseförvaltningen	-137 790	-135 732	-368 357	-381 313	-393 925	-12 612
Neffokostnad	-196 838	-199 440	-628 412	-546 500	-668 115	-121 615
varav Myndighetsavdelningen samt centralt skolstöd	-7 874	-2 233	-5 598	-9 154	-10 605	-1 451

Den sammanställda budgetavvikelsen uppgår till totalt -121,6 mnkr. Avvikelsen påverkas av portföljfinansiering, då kostnader under året bokas in under Kommungemensam verksamhet, Ianspråktagande av eget kapital. Statsbidrag uppnår ej budgeterad nivå. Kommunledning visar på positiv budgetavvikelse, framförallt hos de politiska kanslierna.

Kommunstyrelseförvaltningen har en negativ budgetavvikelse som dock är osäker; avstämning av poster har inte genomförts med samtliga verksamhetsansvariga eftersom dessa varit upptagna med andra arbetsuppgifter på grund av den pågående pandemin.

De coronarelaterade merkostnaderna uppgår per den sista april till 13 tkr på kommungemensamt och till 1 065 tkr på kommunstyrelseförvaltningen.

Sjuklönekostnad för april uppgår till 956 tkr inklusive sociala avgifter, för perioden april-juli beräknas 3823 tkr inklusive sociala avgifter (exklusive sociala avgifter 680 tkr respektive 2720 tkr).

3.2 Effektivisering

Budgeten som Kommunstyrelseförvaltningen tilldelades inför 2020 innehöll ett generellt effektiviseringsuppdrag på 2,6 mnkr samt tre riktade omprövningskrav.

Riktat omprövningskrav gällande mänskliga rättigheter på 1,5 mnkr aktualiserades med anledning av att de budgetmedel som avsattes inte nyttjades på grund av att de mottagande verksamheterna inte hade möjlighet att friställa personal för att delta vid de planerade åtgärderna. Omprövningen har realiserats genom att budgeten för utvecklingsinsatser för mänskliga rättigheter har justerats ner med motsvarande belopp.

Ett riktat omprövningskrav för arbetet med giftfri miljö på 500 tkr aktualiserades med anledning av att arbetet med de aktiviteter som finns i handlingsplanen har gått så pass långt att behoven inte längre är lika stora. Omprövningen realiserades genom att budgeten för aktiviteter kopplade till handlingsplanen minskades med motsvarande belopp.

Det tredje omprövningskravet gäller inköpeffektiviseringar och uppgår för kommunstyrelsens del till 1,6 mnkr och arbete pågår med att säkerställa realisering av effektiviseringen.

Kommunstyrelseförvaltningen gick in i året med ett ofördelat effektiviseringsuppdrag på 19 mnkr och arbete pågår med att fördela sparuppdraget mellan förvaltningens fyra

verksamhetsområden. Förvaltningen har bland annat upprättat en strategisk färdplan för det interna stödet med syfte att stödja arbetet med nödvändiga effektiviseringar på kort och lång sikt samtidigt som ett omställningsarbete pågår för att säkerställa realisering av effektiviseringar genom digitalisering och förändrade arbetssätt.

4 Analysunderlag

4.1 Resultat – Ekonomi

Kommunledning

RN3	2019 Bokslut	Ack April Utfall	Ack April Budget	Ack April Avv. i tkr	Helår Innev. Progn	Helår Budget	Helår Avv Progn-Budg
Kansli Centerpartiet	-3 354	-1 157	-1 354	197	-3 863	-3 924	61
Kommunledn Fördelning	0	0	0	0	0	0	0
Kansli Kristdemokraterna	-2 562	-1 032	-1 172	140	-3 324	-3 417	93
Kommunfullmäktige	-6 631	-1 424	-1 725	301	-5 125	-5 176	51
Kommunstyrelse	-5 308	-1 165	-1 180	15	-3 548	-3 539	-9
Kansli Liberalerna	-2 549	-940	-1 146	207	-3 182	-3 320	139
Kansli Moderaterna	-4 201	-1 266	-1 985	719	-5 166	-5 865	699
Kansli Miljöpartiet	-520	-117	-252	135	-398	-727	329
Kansli Partigemensamt	-94	-12	-30	18	-90	-90	0
Kommunalt partistöd	-6 405	-2 170	-2 170	0	-6 509	-6 509	0
Kansli Socialdemokraterna	-5 993	-2 057	-3 296	1 239	-9 085	-9 696	611
Kansli Sverigedemokraterna	-2 347	-712	-1 036	324	-2 636	-3 004	368
Kansli Vänsterpartiet	-2 362	-749	-1 133	384	-2 688	-3 302	614
Kansli Örebropartiet	-1 565	-534	-749	215	-2 040	-2 216	176
Övriga Styrelser	-8	-43	2	-45	5	5	0
	-43 899	-13 378	-17 225	3 847	-47 649	-50 778	3 129
	-43 899	-13 378	-17 225	3 847	-47 649	-50 778	3 129

Årets första prognos visar på en positiv avvikelse för kommunledning med ca 3,1 mnkr. Budgetmodellen har uppräknats med förändring av riksdagsmannaarvodet och basbelopp. Budgeten har stärkts enligt den utredning som genomfördes hösten 2019 gällande Kommunfullmäktiges och Kommunstyrelsens kostnader. De politiska kanslierna har till årets budget erhållit överfört resultat från bokslut 2019 med 4,6 mnkr, i enlighet med den 4-åriga budgetmodellen. Kommunledning har ett reduceringskrav med 275 tkr vilket har realiserats genom att Kommunfullmäktiges kostnader för tidskrifter har minskats.

Kommungemensam nivå

RN5	2019	Ack April	Ack April	Ack April	Helår	Helår	Helår
	Bokslut	Utfall	Budget	Avv. i tkr	Innev. Progn	Budget	Avv Progn-Budg
Arbetsmiljötjänster	-3 502	261	-1 165	1 426	-3 495	-3 495	0
Kommungemensamt Brandkåren	-82 119	-28 057	-28 197	140	-84 591	-84 591	0
Kommungemensamt	-15 138	1 087	-6 416	7 503	-17 447	-19 248	1 801
Kommungem Facklig verksamhet	-17 071	-6 789	-6 737	-52	-18 415	-18 403	-12
Kommungemensamt Förmånsnyckel	893	-976	140	-1 116	1 696	421	1 275
Kommungem Flygplatsen	-16 690	-4 927	-5 629	702	-16 887	-16 887	0
Kommungemensamt Försäkringar	-14 632	-4 407	-3 067	-1 341	-15 903	-9 200	-6 703
Kommungemensamt HR	44	663	0	663	0	0	0
Ianspråktagande av Eget kap.	-92 744	-19 498	0	-19 498	-74 212	0	-74 212
Kommungem IT	-25 114	-6 914	0	-6 914	-10 792	0	-10 792
Kommungemensamt Kompetens	-14 749	-1 665	-6 000	4 335	-9 700	-18 000	8 300
Kommungemensamt Länsmusiken	-37 112	-12 872	-12 539	-333	-38 616	-37 616	-1 000
Kommungem, omställning	-4 052	-771	-3 333	2 563	-2 388	-10 000	7 612
Kommungemensamt PC	0	0	0	0	0	0	0
Kommungemensamt Statsbidrag	136 195	42 691	43 800	-1 109	93 000	131 400	-38 400
Kommungem Universitetet	-6 121	-702	-2 117	1 415	-6 350	-6 350	0
Kommungem Ö:o Kompaniet AB	-24 243	-7 453	-7 480	27	-22 440	-22 440	0
	-216 157	-50 330	-38 739	-11 591	-226 541	-114 409	-112 131
	-216 157	-50 330	-38 739	-11 591	-226 541	-114 409	-112 131

Inom kommungemensam verksamhet räknas totalt en negativ budgetavvikelse med 112,1 mnkr beroende på ökat ianspråktagande av eget kapital, där kostnaderna för Sociala investeringar, portfölj Digitalisering, portfölj Växande kommunen bokförs. Enligt prognos uppgår dessa kostnader till cirka 74,2 mnkr för året.

Inom statsbidrag räknas inte budgeterad nivå uppnås för statsbidrag från migrationsverket och för maxtaxan. Statsbidrag för Örebro mot segregation (DELMOS) uppgår till ca 23 mnkr varav 10 mnkr är överskott från förra året (det är ej klart om överskjutande medel DELMOS får föras över till år 2021). Projekt motsvarande ca 22 mnkr av DELMOS-medlen är in-tecknade på projekt som pågår eller startas under året.

Kommungemensam IT visar på negativ avvikelse om ca 10,8 mnkr vilket är en intern effekt av förhyrning av dataarbetsplatser – detta är fortfarande under införandestadiet (startade 2019) och balans bedöms uppnås inom några års.

Inom Kompetens pågår flertal aktiviteter, budgetmedel kommer inte att förbrukas fullt ut. Kostnaderna för omställning beräknas i denna prognos lämna överskott. Större avvikelse märks inom försäkringar p g a ökade kostnader för skadereglering och försäkringspremier, samt att tidigare års budgetförstärkning upphört. Inom kommungemensam verksamhet ingår effektiviseringskrav om 4 mnkr som härrör från effektiviseringskravet om 8 mnkr som kommunstyrelseförvaltningen ålades förra året (ks 230/2019).

Kommunstyrelseförvaltning

RN3	2019	Ack April	Ack April	Ack April	Helår	Helår	Helår
	Bokslut	Utfall	Budget	Avv. i tkr	Innev. Progn	Budget	Avv Progn-Budg
Staben	-17 618	-5 809	-9 094	3 285	-21 781	-25 511	3 730
Förvaltningsgemensamt	-2 986	-1 334	-966	-367	-2 777	-2 707	-69
KSF preliminär o fördelning	0	-552	0	-552	0	0	0
KSF Plan.reserv o Avstämn RAM	0	62	6 361	-6 300	62	19 084	-19 022
Kommunikation	-52 175	-17 668	-19 834	2 166	-54 183	-55 465	1 282
Kansli och Demokratistöd	-73 432	-27 175	-24 604	-2 570	-73 991	-72 804	-1 188
Näringsliv	-11 391	-1 212	-4 539	3 327	-11 710	-12 992	1 282
Samhällsutveckling	-38 203	-14 609	-14 652	43	-36 557	-36 610	52
Centralt skolstöd	3	5 113	-2 057	7 170	3 978	0	3 978
Ekonomiavdelningen	-53 832	-22 190	-20 424	-1 766	-58 075	-55 701	-2 374
HR-avdelningen	-41 164	-15 246	-17 211	1 964	-48 310	-50 423	2 113
IT-avdelningen	-60 835	-23 184	-24 018	834	-64 782	-67 802	3 020
Myndighetsavdelning	-5 601	-7 345	-5 343	-2 002	-14 583	-9 153	-5 430
Säkerhetsavdelningen	-11 123	-4 582	-3 925	-657	-11 216	-11 229	13
	-368 357	-135 732	-140 305	4 573	-393 925	-381 313	-12 612
	-368 357	-135 732	-140 305	4 573	-393 925	-381 313	-12 612

Förvaltningen sammanställer en negativ budgetavvikelse på totalt 12,6 mnkr. Exklusive Centralt skolstöd och Myndighetsavdelningens verksamheter som finansieras av Programnämnd Barn och utbildning och Social Vålfärd, är budgetavvikelsen negativ med ca 11,5 mnkr.

Prognosen har en högre grad av osäkerhet än vanligt på grund av att ett flertal verksamhetsansvariga varit upptagna med att hantera pandemins påverkan på kommunens verksamheter och prognosen har i större grad hanterats av ekonomerna och inte kompletterats med avstämningar tillsammans med verksamhetsansvariga som vid vanliga prognoser. Inom ett flertal avdelningar pågår ett fortsatt omställningsarbete genom digitaliseringsstrategin, där utvecklingsstrategier finansieras via projektmedel från Digitaliseringskommittén. Arbete genomförs också av HR-avdelningen där kompetensutvecklingsstrategier riktade till kommunens verksamheter finansieras av Kompetensförsörjningspotten. Nedan kommenteras större avvikelser.

Sammanställningen visar på positiv avvikelse inom Staben beroende på att medel finns kvar inom hållbarhet och projekt. Centralt skolstöd har sedan förra året arbetet med reduceringsbehov om mer än 10 mnkr, prognosen visar att uppdraget klarats ut.

Ekonomiavdelningen visar på negativ avvikelse vilket beror på att tjänster inom Upphandlingsenheten ska stötta verksamheterna med effektivare inköp, tjänsterna finansieras via nämnda effektivisering.

Myndighetsavdelningen prognostiserar med en negativ avvikelse, då tidigare erhållen finansiering av flertal tjänster inom strukturförändringsprogrammet upphört, underskottet uppgår till ca 3 mnkr. Även inom barn- och utbildningsdelen inom Myndighet pågår reduceringsarbete och prognosen visar på negativ avvikelse med ca 2 mnkr. Debitering och uppföljningsdelen som finansieras av kommunstyrelseförvaltning visar på en negativ avvikelse med ca 400 tkr. Genomgång av vakanser och tjänster fortsätter med regelbundna avstämningar inom Myndighetsavdelningen.

Inom IT-avdelning drivs mycket utvecklingsarbete via Digitaliseringsportföljen, varför medel blir kvar av avdelningens egna anslag.

Planeringsreserven och Ramavstämning innehåller flertal poster som förvaltningen måste budgetera så att budget ryms inom tilldelad budgetram. Ramavstämning innehåller reduceringskrav och avstämningar om totalt ca 19 mnkr. Reduceringskravet ska enligt plan

fördelas ut på avdelningarna, men arbetet har blivit försenat på grund av den pågående pandemin.

Stadsrevisionen

RN1	2019 Bokslut	Ack April Utfall	Ack April Budget	Ack April Avv. i tkr	Helår Innev. Progn	Helår Budget	Helår Avv Progn-Budg
ÖRE Revisionsnämnd	-3 640	-518	-1 331	814	-3 660	-3 894	234
	-3 640	-518	-1 331	814	-3 660	-3 894	234
	-3 640	-518	-1 331	814	-3 660	-3 894	234

Stadsrevisionen prognostiserar en positiv avvikelse inom post för arvoden. Detta följs upp närmare till delårsrapport 2.

Valnämnden

RN1	2019 Bokslut	Ack April Utfall	Ack April Budget	Ack April Avv. i tkr	Helår Innev. Progn	Helår Budget	Helår Avv Progn-Budg
ÖVA Valnämnd	-2 600	1 287	-77	1 363	-223	-223	0
	-2 600	1 287	-77	1 363	-223	-223	0
	-2 600	1 287	-77	1 363	-223	-223	0

Här för kostnader för valnämnden, år 2020 är ett mellanårsår. Statsbidrag överförs till år 2021 att användas enligt planering till ny organisation för valnämnden. Beräknas hålla ram.

Kostnader som bokförts som coronarelaterad kostnad uppgår f n inom Valnämnden till 6 tkr.

4.2 Intäkts- och kostnadsutveckling

Kommunledning

KONTOGRUPP SUM	2019 Bokslut	Ack April Utfall	Ack April Budget	Ack April Avv. i tkr	Ack April Förb i % acc budget	Helår Innev. Progn	Helår Budget	Helår Avv Progn-Budg
3 Intäkter	598	-163	13	-176		42	40	2
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-7 832	-2 469	-2 652	183	93%	-7 829	-7 956	128
5 Personalkostnader	-32 759	-9 979	-12 423	2 445	80%	-33 500	-36 373	2 873
6A Lokalhyror	0	0	0	0	0%	0	0	0
6B Entrpr,fastighetskostn, övr. m	-1 608	-157	-269	112	59%	-952	-807	-145
7 Övriga kostnader	-2 297	-609	-1 894	1 285	32%	-5 410	-5 682	273
	-43 899	-13 378	-17 225	3 847		-47 649	-50 778	3 129
	-43 899	-13 378	-17 225	3 847	78%	-47 649	-50 778	3 129

Personalkostnaderna beräknas öka i jämförelse med föregående år, men är i rimlig nivå utifrån regelenlig uppräknings. Budgetmässigt läggs det av tradition alltid mest budgetmedel inom denna kontogrupp, men det är möjligt för de politiska kanslierna att göra omfördelning av budgetmedlen till andra kontogrupper.

Kommungemensamt

KONTOGRUPP SUM	2019 Bokslut	Ack April Utfall	Ack April Budget	Ack April Avv. i tkr	Ack April Förb i %		Helår Innev. Progn	Helår Budget	Helår Avv Progn-Budg
					acc budget	Helår			
3 Intäkter	221 310	70 071	57 595	12 476	122%		187 053	172 784	14 269
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-362 088	-95 651	-63 198	-32 453	151%		-325 909	-189 594	-136 315
5 Personalkostnader	-17 051	-5 982	-6 526	544	92%		-19 030	-17 771	-1 259
6A Lokalhyror	-1 265	-425	-433	8	98%		-1 300	-1 300	0
6B Entrpr,fastighetskostn, övr. m	-12 810	-6 205	-3 903	-2 302	159%		-12 571	-11 709	-862
7 Övriga kostnader	-44 253	-12 138	-22 273	10 135	55%		-54 784	-66 819	12 035
	-216 157	-50 330	-38 739	-11 591			-226 541	-114 409	-112 131
	-216 157	-50 330	-38 739	-11 591	130%		-226 541	-114 409	-112 131

Intäkterna (kontogrupp 3) och kostnaderna (kontogrupp 4) påverkas av obudgeterade interna intäkter och kostnader inom hantering av kommungemensam IT, och av projekt inom portföljerna och sociala investeringar som finansieras via ianspråktagande av eget kapital.

Kommunstyrelseförvaltning

KONTOGRUPP SUM	2019 Bokslut	Ack April Utfall	Ack April Budget	Ack April Avv. i tkr	Ack April Förb i %		Helår Fg progn	Helår Innev. Progn	Helår Budget	Helår Avv Progn-Budg
					acc budget	Helår				
3 Intäkter	345 317	104 168	95 602	8 566	109%		158 956	303 289	286 806	16 483
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-63 990	-13 764	-15 798	2 034	87%		-23 085	-46 720	-47 397	677
5 Personalkostnader	-446 281	-165 473	-165 916	443	100%		-290 273	-465 638	-458 118	-7 520
6A Lokalhyror	-36 149	-12 178	-12 336	158	99%		-10 963	-37 496	-37 009	-487
6B Entrpr,fastighetskostn, övr. m	-41 952	-14 060	-14 214	154	99%		-6 845	-42 697	-42 646	-51
7 Övriga kostnader	-125 302	-34 424	-27 642	-6 781	125%		-47 701	-104 663	-82 949	-21 714
	-368 357	-135 732	-140 305	4 573			-219 911	-393 925	-381 313	-12 612
	-368 357	-135 732	-140 305	4 573	97%		-219 911	-393 925	-381 313	-12 612

Tabellen över intäkter och kostnader visar att projekten inom förvaltningen påverkar, framförallt digitaliseringsprojekten. Obudgeterade kostnader (finns inom kontogrupperna 5 och 7) ersättes med intäkter från Digitaliseringspotten, vilket sker i form av interna intäkter, kontogrupp 3. Avvikelse inom kontogrupp 7 beror på att ramavstämning lagts inom nämnda kontogrupp.

Stadsrevisionen

KONTOGRUPP SUM	2019 Bokslut	Ack April Utfall	Ack April Budget	Ack April Avv. i tkr	Ack April Förb i %		Helår Innev. Progn	Helår Budget	Helår Avv Progn-Budg
					acc budget	Helår			
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-52	-17	-18	0	99%		-53	-53	0
5 Personalkostnader	-1 302	-377	-499	122	76%		-1 164	-1 398	234
6B Entrpr,fastighetskostn, övr. m	-1	0	0	0	87%		-1	-1	0
7 Övriga kostnader	-2 284	-122	-814	692	15%		-2 442	-2 442	0
	-3 640	-518	-1 331	814			-3 660	-3 894	234
	-3 640	-518	-1 331	814	39%		-3 660	-3 894	234

Mellan åren förändring inom personalkostnader.

Valnämnden

KONTOGRUPP SUM	2019 Bokslut	Ack April Utfall	Ack April Budget	Ack April Avv. i tkr	Ack April	Helår Innev. Progn	Helår Budget	Helår Avv Progn-Budg
					Förb i % acc budget			
3 Intäkter	2 922	1 363	0	1 363	0%	0	0	0
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-576	-16	0	-16	0%	-48	0	-48
5 Personalkostnader	-4 168	-40	-55	15	73%	-83	-158	75
6A Lokalhyror	-42	0	0	0	0%	0	0	0
6B Entrpr,fastighetskostn, övr. m	-211	-7	0	-7	0%	-23	0	-23
7 Övriga kostnader	-525	-13	-22	9	59%	-69	-65	-4
	-2 600	1 287	-77	1 363	132%	-223	-223	0
	-2 600	1 287	-77	1 363		-223	-223	0

Vid jämförelse mellan åren visar tabellen att Valnämnden är verksamhetsintensiv under valåren. År 2019 genomfördes val till Europaparlamentet. År 2020 är ett mellanvalsår. Inkomna statsbidrag förs över till år 2021, varför intäkterna i utfallskolumn för april är 0 i årets prognos.

4.3 Investeringar

RN3	2019 Bokslut	Ack April Utfall	Ack April Budget	Ack April Avv. i tkr	Helår Innev. Progn	Helår Budget	Helår Avv Progn-Budg
Förvaltningsgemensamt	0	0	-1 144	1 144	-1 144	-1 144	0
Kansli och Demokratistöd	-1 783	-42	-1 445	1 403	-1 445	-1 445	0
IT-avdelningen	-12 248	-1 392	-6 800	5 408	-6 800	-6 800	0
Myndighetsavdelning	-746	0	-340	340	-340	-340	0
	-14 776	-1 433	-9 729	8 296	-9 729	-9 729	0

Kommunstyrelseförvaltningen har en investeringsbudget på 9,7 mnkr vilken fördelas mellan avdelningarna enligt tabellen ovan. Kansli- och demokratistöd investerar i inventarier till förvaltningshus Rådhuskvarteret, Ringgatan, Stadsbyggnadshus och Stadsarkivet. IT-avdelningen investerar i nätverks- och serverutrustning för att säkerställa god datakommunikation för de kommunala behoven. Myndighetsavdelningen investerar i inventarier till de lokaler som de nyttjar.

Förvaltningen prognostiserar med att utrymmet kommer nyttjas i sin helhet.

Bilagor