

Delårsrapport med prognos 1 2021

Kommunstyrelsen

Beslutad av Kommunstyrelsen, den 8 juni 2021



Innehåll

1	Förslag till beslut.....	3
2	Kommundirektörens bedömning och analys.....	4
2.1	Kommundirektörens analys av verksamhetens prognos	4
2.2	Händelser av väsentlig betydelse.....	4
2.3	Förväntad utveckling	5
3	Delårsresultat och prognos 1 för år 2021.....	6
3.1	Enheternas delårsresultat och prognos.....	8
3.2	Intäcks- och kostnadsutveckling.....	13
3.3	Investeringar	14

1 Förslag till beslut

Kommunstyrelsen har sammanställt delårsrapport med prognos 1 2021 för Kommunstyrelsens egen verksamhet.

Totalt prognostiseras med en negativ budgetavvikelse om 106,9 mnkr för helåret.

Kommunstyrelseförvaltningens prognos för helåret är en negativ budgetavvikelse om 28,1 mnkr. Kommungemensam verksamhet prognostiserar med en negativ budgetavvikelse om 73,4 mnkr, främst hänförligt till ianspråktagande av eget kapital. Kommunledning prognostiserar med en positiv budgetavvikelse på 12,4 mnkr.

Kommunstyrelseförvaltningens förslag till Kommunstyrelsen

1. Kommunstyrelsen fastställer delårsrapport med prognos 1 2021 för Kommunstyrelsens egen verksamhet
2. Delårsrapporten överlämnas för vidare hantering inom ramen för kommuntotal delårsrapport med prognos 1 2021.

2 Kommundirektörens bedömning och analys

2.1 Kommundirektörens analys av verksamhetens prognos

Även det här året har den pågående pandemin en stor påverkan på kommunens verksamheter och ekonomi. Prognoser på skatteintäkter och generella bidrag är lättare att göra än förra året men osäkerheten är fortsatt ganska stor. Befolkningsprognosen är osäkrare än vanligt vilket också försvårar säkra prognoser.

En ökad vaccinering har förhoppningsvis en positiv effekt och smittspridningen förväntas avta under hösten vilket kan innebära att verksamheten kanske kan påbörja en anpassning till ett mer normalt läge. Under sommaren kommer den centrala krisledningsstaben att gå ned i beredskapsläge och ansvaret läggs i ordinarie linjeverksamhet.

De ekonomiska medel som avsattes som stöd till arbetsmiljöåtgärder, med anledning av pandemin, har så här långt endast nyttjats i en begränsad omfattning. Däremot har en bred inventering genomförts och stöd har getts inom ramen för ordinarie arbetsmiljöarbetet. Åtgärder har satts in för att möjliggöra ett anspråktagande.

Örebro kommun befinner sig i 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. Inom ramen för kommunstyrelsens utvecklingsportföljer sker stor utveckling och vi behöver säkerställa en långsiktigt hållbar finansiering för tjänsterna inom ramen för portföljerna. Vi behöver också fortsätta arbetet med att transformera förvaltningens tjänsteutbud, både vad gäller innehåll och omfattning. Digitaliseringen och arbete med förändrade arbetssätt är fortsatt viktiga verktyg för att lyckas balansera behovet av investeringar i nya moderna arbetssätt och kompetenser med hänsyn till de ekonomiska utmaningarna.

Arbete pågår med att anpassa den centrala förvaltningen till den kommande förändringen i kommunens nämndstruktur.

2.2 Händelser av väsentlig betydelse

Kulturkvarteret är nu färdigställt och inflyttningen av kommunala verksamheter i huset har påbörjats. Kulturkvarterets verksamhet och ekonomi påverkas av pandemin. Osäkerhet råder vad gäller möjligheterna att hyra ut lokaler till olika aktörer och arrangemang.

Ny kommundirektör är rekryterad och tillträde sker den 1 november 2021.

Systemet med tidsbegränsade förordnande som direktörer inom kommunstyrelseförvaltningen ses nu över. Några direktörsuppdrag har upphört och några har övergått till andra uppdrag i organisationen. Viss nyrekrytering har skett.

Kommunstyrelseförvaltningens medarbetare har även denna vår lagt stort fokus på den centrala krisledningsstabens arbete att begränsa smittspridning och säkerställa att vi kan leverera det stöd och service som medborgarna behöver. Ett digitalt arbetssätt på distans har nu blivit vardag, den tekniska plattformen har nyttjats flitigt för detta.

Lärdomar och erfarenheter kommer att följa med framåt och bidra positivt i utvecklingsarbetet framgent.

Den av kommunstyrelsen beslutade översynen av kommunens organisation har fortsatt. En fördjupad rapport gällande gränssnitt mellan den centrala förvaltningen och nämndernas förvaltningar kommer att presenteras under våren. I rapporten belyser man även kommunens lokalförsörjningsprocess. Även här har arbetet fortgått och möjliggjorts tack vare digitala möten och intervjuer.

2.3 Förväntad utveckling

Det ekonomiska läget har förbättrats markant under årets fyra första månader och 2020 års ras i BNP väntas återhämtas redan i år. Den historiskt snabba vaccinationsframställningen innebär sjunkande smittspridning och att konjunkturen börjar återhämta sig. Skatteunderlagsprognoserna har under året återhämtat sig efter stora tapp under förra årets mer negativa sentiment.

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 2021 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 se över grunderna för ekonomistyrning och vilka incitament den ska skapa.

Kommunens lokalkostnader är en av de största kostnadsposterna och dessa ökar i takt med att den växande kommunens behov av nya lokaler samt underhåll av befintliga. Flera olika insatser är viktiga för att öka effektiviteten i lokalnyttjandet. 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. 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.

Det strategiska arbetet med utveckling av kommunens kompetensförsörjning och övergripande personalpolitik måste fortsätta.

3 Delårsresultat och prognos 1 för år 2021

Nettoredovisning	Utfall 200430	Utfall 210430	Bokslut 2020	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse
Belopp i tkr						
Kommungemensamt	-93 021	-92 888	-294 403	-246 953	-320 396	-73 442
statsbidrag	42 691	31 102	94 107	86 000	68 300	-17 700
Politisk kommunledning	-13 378	-14 520	-40 548	-55 363	-42 998	12 365
Kommunstyrelseförvaltningen	-135 732	-134 400	-383 057	-379 116	-407 282	-28 166
Nettokostnad	-199 440	-210 706	-623 901	-595 432	-702 376	-106 944
varav Myndighetsavdelningen						
samt centralt skolstöd	-2 233	-278	0	0	0	0

Den sammanställda budgetavvikelsen uppgår till totalt -107 mkr. Avvikelsen påverkas av portföljfinansiering, då kostnader under året bokas in under Kommungemensam verksamhet, Ianspråktagande av eget kapital. Budget för Statsbidrag justerades i ÖSB:n inför 2021, men budgetnivån är fortsatt för hög i förhållande till beräknade erhållna statsbidrag vilket ger negativ avvikelse med 17,7 mkr.

Kommunledning visar på positiv budgetavvikelse om 12,4 mkr, varav merparten finns hos de politiska kanslierna, 11,9 mkr. Däri ingår överfört resultat från år 2019 och 2020 med sammantaget 9,9 mkr. Kommunstyrelseförvaltningen beräknas sammantaget visa på negativ budgetavvikelse på -28,2 mkr. Detta beror till stor del på det riktade utvecklingsuppdraget hänförligt till budgetdirektivet enligt ÖSB:n, -18,2 mkr. Ökade kostnader inom förvaltningen uppstår då finansiering från portföljer upphör i takt med att projekt avslutas, varför delar av det återstående underskottet återfinns inom avdelningarna utifrån detta. De pandemirelaterade merkostnaderna (såsom personalkostnader, inköp av teknisk utrustning, kommunikation, extra lokalvård, förbrukningsmaterial) har hittills i år bokförts med 2,2 mkr. Ersättning från staten för sjuklönekostnader uppgår till 1,1 mkr.

Under året startar verksamheten Kulturkvarteret i intraprenadform. Verksamheter från olika nämnder flyttar in etappvis i Kulturkvarteret. Ombudgetering från berörda nämnder sker under året. Finansiering för vissa flyttkostnader erhålls från portfölj Växande kommunen.

Effekter av coronapandemin

Lägre intäkter för de kurser som genomförs av Komtek och Naturskolan inom Centralt skolstöd. Kulturkvarterets möjlighet att hyra ut lokaler till olika aktörer och arrangemang är osäkra. För Centralt skyddslager är kostnaderna budgeterade till 3 mnkr. Merkostnader allmänt 5 mnkr.

Effekter av coronapandemin, belopp i miljoner kronor	Prognos x helårseffekt	*) varav strukturell påverkan	**) varav ...
Komtek och Naturskolan lägre intäkter	0,2 mnkr		0,2 mnkr
Kulturkvarteret lägre intäkter	x		
Centralt Skyddslager kostnad	3 mnkr		3 mnkr
Merkostnader allmänt	5 mnkr		5 mnkr

*) Effekter på ekonomin av strukturell karaktär (tex volymförändringar – ökning eller minskning av volymer), och eller förändrad verksamhet

**) merkostnad över normal nivå gällande... (inom SOV ...skyddsutrustning)

Effektivisering

Kommunstyrelseförvaltningen delas in i fyra chefsområden, en kommundirektör och tre biträdande förvaltningschefer.

- Kommundirektören har ansvar för Stab inklusive hållbarhet, kvalitet, övergripande verksamhet.
- En biträdande förvaltningschef har ansvar för det Interna stödet (Förvaltningsgemensam nivå, och avdelningarna Digitalisering, Ekonomi, HR, Kansli- och demokratistöd/ Informationsförsörjning, Kommunikation, Näringsliv och Samhällsutveckling).
- En biträdande förvaltningschef har ansvar för Myndighetsverksamheten (även verksamheter från andra nämnder ingår i ansvarsområdet).
- En biträdande förvaltningschef har ansvar för Stödjande och förebyggande verksamhet (avdelningarna Centralt skolstöd och Säkerhet, men även verksamheter från andra nämnder ingår i ansvarsområdet).

Under hösten 2020 fördelades ett gemensamt, under de senaste åren samlat effektiviseringskrav, ut till förvaltningens verksamhetsområden och per chefsnivå enligt ovan.

Budgeten som Kommunstyrelseförvaltningen tilldelades inför 2021 innehöll ett generellt effektiviseringsuppdrag på -3 mnkr, samt ett riktat utvecklingsuppdrag hänförliga till budgetdirektivet på -18,2 mnkr som ålades kommundirektören. Av det sistnämnda har 4,5 mnkr realiserats: 3,5 mnkr avser lägre hyreskostnad för Englandaskolan och Tybblelundskolan samt 1 mnkr lägre lokalkostnader utifrån samordning av administrativa lokaler enligt NOD-utredning (berör Centralt skolstöd, Myndighetsverksamheten och Fackliga organisationernas administrativa lokaler).

Det interna stödet har upprättat en strategisk färdplan 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.

Inom Myndighetsavdelningen fortsätter arbetet med att hålla bemanningsmodell uppdaterad och att följa kostnaderna, då finansiering för flertal tjänster upphört vilka tidigare bekostats av programområde Social Vålfärd. Utredning har också gjorts gällande kostnader och bemanning för verksamheten som finansieras av

programnämnd Barn och utbildning, då avvikelse mellan erhållen budget och upparbetade kostnader har visat allt större avvikelse de senaste åren.

Inom Stödande och förebyggande verksamhet har Centralt skolstöd noggrant anpassat verksamheten för att hålla budgetram från Programnämnd Barn- och utbildning. Inom Säkerhetsavdelningen återstår att justera budgetnivån med resurser på 0,5 mnkr för strategiska informationssäkerhetshöjande aktiviteter och granskningar. Resurserna ska enligt beslut av kommundirektör hanteras inom ramen för kommunstyrelseförvaltningens omställningsarbete.

3.1 Enheternas delårsresultat och prognos

Kommunledning

RN2		RN3		2020	Ack April	Ack April	Helår	Helår	Helår
				Bokslut	Utfall	Budget	Innev. Progn	Budget	Avv Progn-Budg
KLP	Kommunledn Pol.kanslier	KLC	Kansli Centerpartiet	-3 495	-1 481	-1 395	-3 346	-4 048	703
KLP	Kommunledn Pol.kanslier	KLKD	Kansli Kristdemokraterna	-2 738	-858	-1 208	-2 729	-3 639	910
KLP	Kommunledn Pol.kanslier	KLL	Kansli Liberalerna	-2 602	-862	-1 251	-2 696	-3 632	936
KLP	Kommunledn Pol.kanslier	KLM	Kansli Moderaterna	-3 861	-1 573	-2 361	-4 732	-6 991	2 259
KLP	Kommunledn Pol.kanslier	KLMP	Kansli Miljöpartiet	-523	-197	-275	-515	-825	311
KLP	Kommunledn Pol.kanslier	KLPG	Kansli Partigemensamt	-52	-11	-30	-90	-90	0
KLP	Kommunledn Pol.kanslier	KLS	Kansli Socialdemokraterna	-6 212	-2 394	-3 836	-7 087	-11 254	4 167
KLP	Kommunledn Pol.kanslier	KLSD	Kansli Sverigedemokraterna	-2 190	-889	-1 196	-2 492	-3 484	992
KLP	Kommunledn Pol.kanslier	KLV	Kansli Vänsterpartiet	-2 204	-790	-1 341	-2 333	-3 922	1 589
KLP	Kommunledn Pol.kanslier	KLÖP	Kansli Örebropartiet	-1 762	-755	-798	-2 312	-2 329	17
Summa KLP				-25 640	-9 810	-13 691	-28 331	-40 214	11 883
KLÖ	Kommunledn Örebro	KLFÖ	Kommunledn Fördelning	0	0	0	0	0	0
KLÖ	Kommunledn Örebro	KLKF	Kommunfullmäktige	-3 968	-1 436	-1 699	-4 496	-5 096	599
KLÖ	Kommunledn Örebro	KLKS	Kommunstyrelse	-4 426	-1 067	-1 167	-3 606	-3 500	-105
KLÖ	Kommunledn Örebro	KLPS	Kommunalt partistöd	-6 509	-2 183	-2 183	-6 548	-6 548	0
KLÖ	Kommunledn Örebro	KLÖS	Övriga Styrelser	-6	-24	-2	-18	-5	-13
Summa KLÖ				-14 908	-4 710	-5 050	-14 667	-15 149	482
				-40 548	-14 520	-18 741	-42 998	-55 363	12 365

Årets första prognos visar på positiv avvikelse med 12,4 mnkr, varav de politiska kansliernas andel är 11,9 mnkr. Ersättning från staten för sjuklönekostnader p g a pandemin uppgår till 0,1 mnkr. Merkostnader p g a pandemin har bokförts med 0,1 mnkr hittills i år (inom Fullmäktige).

De politiska kanslierna har erhållit överfört resultat från bokslut 2020 med 9,9 mnkr, i enlighet med den 4-åriga budgetmodellen. Kommunledning har ett reduceringskrav med 0,7 mnkr vilket har klarats ut genom (enligt beslutad ÖSB) 10 procent lägre budgeterat belopp för partigrupsresurser samt generell reduktion på 0,8 procent på vissa kostnadsposter. Den positiva avvikelsen beror framförallt på överskottet från år 2020 för politiska kanslier. För fullmäktige och kommunstyrelsen innebär ett fortsatt digitalt arbetssätt med digitala möten och sammanträden att kringkostnaderna beräknas vara fortsatt lägre jämfört med tidigare år.

Kommungemensam nivå

RN2		RN5		2020	Ack April	Ack April	Helår	Helår	Helår
				Bokslut	Utfall	Budget	Innev. Progn	Budget	Avv Progn-Budg
KGE	Kommungemensamt Övrigt	KGEM	Kommungemensamt	-17 496	-5 876	-5 941	-21 910	-17 804	-4 106
KGE	Kommungemensamt Övrigt	KGFL	Kommungem Flygplatsen	-15 383	-6 624	-5 674	-17 021	-17 021	0
KGE	Kommungemensamt Övrigt	KGFO	Kommungemensamt Försäkringar	-15 726	-4 121	-3 090	-15 768	-9 271	-6 497
KGE	Kommungemensamt Övrigt	KGM	Kommungemensamt Länsmusiken	-39 616	-13 672	-12 872	-40 616	-38 616	-2 000
KGE	Kommungemensamt Övrigt	KGOS	Kommungem Oslo-SHLM	-1 000	-333	-333	-1 000	-1 000	0
KGE	Kommungemensamt Övrigt	KGU	Kommungem Universitetet	-2 787	-418	-2 117	-4 350	-6 350	2 000
KGE	Kommungemensamt Övrigt	KGÖK	Kommungem Ö:ö Kompaniet AB	-22 870	-7 780	-7 856	-23 569	-23 569	0
Summa KGE				-114 878	-38 823	-37 883	-124 234	-113 631	-10 603
KGEK	Kommungemensamt Ekonomi	KGBR	Kommungemensamt Brandkåren	-84 172	-28 572	-28 842	-86 527	-86 527	0
KGEK	Kommungemensamt Ekonomi	KG	Ianspråktagande av Eget kap.	-62 124	-19 000	-1 000	-83 459	-3 000	-80 459
KGEK	Kommungemensamt Ekonomi	KGIT	Kommungem IT	-836	4 014	0	10 724	0	10 724
KGEK	Kommungemensamt Ekonomi	KGPS	Portföljstyrning	0	-243	0	0	0	0
KGEK	Kommungemensamt Ekonomi	KGST	Kommungemensamt Statsbidrag	94 107	31 102	28 667	68 300	86 000	-17 700
Summa KGEK				-53 025	-12 699	-1 176	-90 962	-3 527	-87 435
KGHR	Kommungemensamt HR	KGAMT	Arbetsmiljötjänster	-2 296	-154	-1 165	-4 495	-3 495	-1 000
KGHR	Kommungemensamt HR	KGFA	Kommungem Facklig verksamhet	-18 297	-6 840	-6 660	-18 533	-18 084	-449
KGHR	Kommungemensamt HR	KGFC	Kommungemensamt Förmåncykel	711	-1 269	261	976	784	192
KGHR	Kommungemensamt HR	KGHR	Kommungemensamt HR	-2 208	-697	0	0	0	0
KGHR	Kommungemensamt HR	KGK	Kommungemensamt Kompetens	-7 746	-149	-4 333	-13 000	-13 000	0
KGHR	Kommungemensamt HR	KGOMS	Kommungem, omställning	-2 556	-1 154	-3 333	-1 848	-10 000	8 152
Summa KGHR				-32 392	-10 263	-15 230	-36 900	-43 795	6 895
				-200 296	-61 786	-54 289	-252 096	-160 953	-91 143

Inom kommungemensam verksamhet beräknas sammantaget en negativ budgetavvikelse med -91,1 mnkr beroende på ianspråktagande av eget kapital, där kostnaderna för Sociala investeringar, Strukturförändring Hemvården, Tillväxtpaketet, portfölj Digitalisering, portfölj Vaxande kommunen samt även portfölj Utökad arbetsmiljöstöd bokförs. Driftbudget läggs från år 2021 för Sociala investeringar med 3 mnkr, övriga portföljer är obudgerade. Därmed uppstår negativ budgetavvikelse med sammantaget 81,5 mnkr (bokförs inom eget kapital i balansräkning). Digitaliseringsportföljen beräknas vara avslutad till bokslut 2021, och uppgår därmed till beslutad nivå om 200 mnkr för åren 2017 till 2021.

Inom statsbidrag uppnås inte budgeterad nivå för statsbidrag från migrationsverket, emedan maxtaxan beräknas ge positiv avvikelse, sammantaget negativ avvikelse med -17,7 mnkr. Budgeten anpassades inför år 2021 att motsvara de senaste årens erhållna statsbidrag, men fortsatt lägre statsbidrag innebär avvikelse för statsbidrag flyktingar. Nytt statsbidrag från Socialstyrelsen har erhållits, 10,2 mnkr att användas för insatser i utsatta områden – medlen beräknas åtgå under året.

Kommungemensam IT beräknas lämna positiv avvikelse. Rutinen med förhyrning av dataarbetsplatser – som infördes år 2019, bedöms följa uppgjord plan.

Inom Kompetens beräknas årets budgetmedel att åtgå. Planerade insatser har beviljats och startats. Årets budgetmedel är i jämförelse med föregående år sänkts från 18 mnkr till 13 mnkr.

Kommungemensamma kostnader för omställning personal, visar på positiv budgetavvikelse; denna post är dock svår att beräkna för helåret. I beräkning ingår nuvarande kända kostnader framåt.

Inom budgetnivå för Universitet märks positiv avvikelse med 2 mnkr. Detta beror på fortsatt lägre kostnadsnivå för forsknings- och utvecklingsaktiviteter. Inom Universitetet ingår också kostnad för presentkort till studenter; här beräknas kostnaderna uppgå till budgetnivå.

Större negativ avvikelse, -6,5 mnkr, beräknas inom försäkringar, vilket är ungefär samma kostnadsläge som de senaste åren. Högre kostnader för försäkringspremier samt obudgeterade interna kostnader för skadereglering (rutin finns i kommunen där kommunens verksamheter ersättes internt från kostnadsställe för försäkringar och den externa ersättningen tillfaller i sin tur kostnadsställe för försäkringar). Ersättning från försäkringsbolag följer inte kalenderår vilket innebär att ersättning för uppkommen skada erhålls senare år än skadeåret. Eventuellt finns redovisningsmässig möjlighet att ”matcha” kostnad med intäkt mellan åren – översyn pågår angående detta.

Ersättning från staten för sjuklönekostnader p g a pandemin uppgår till 0,1 mnkr, och återfinns inom facklig verksamhet. För övrigt pågår undersökning varför facklig verksamhet ej tilldelats kompensation för löneökningar; troligen har denna kompensation lagts på de nämnder där personal som har fackliga uppdrag har sin grundanställning.

Merkostnader p g a pandemin uppgår hittills i år till 1,6 mnkr, varav större post om 1 mnkr finns inom Centralt skyddslager.

Inom kommungemensam verksamhet ingår effektiviseringskrav om 4 mnkr som härrör från effektiviseringskravet om 8 mnkr som kommunstyrelseförvaltningen ålades 2019 (ks 230/2019).

Kommunstyrelseförvaltning

		2020	Ack April	Ack April	Helår	Helår	Helår
RN2	RN3	Bokslut	Utfall	Budget	Innev. Progn	Budget	Avv Progn-Budg
KAIN KSF Internt Stöd	KAF Förvaltningsgemensamt	-3 066	-1 479	4 094	-6 307	12 459	-18 767
KAIN KSF Internt Stöd	KAI Kommunikation	-50 786	-19 369	-21 073	-54 782	-57 515	2 732
KAIN KSF Internt Stöd	KAK Kansli och Demokratistöd	-73 487	-25 919	-26 069	-74 615	-75 890	1 274
KAIN KSF Internt Stöd	KAN Näringsliv	-12 224	2 663	-4 331	-12 360	-12 280	-80
KAIN KSF Internt Stöd	KAS Samhällsutveckling	-41 232	-16 014	-15 376	-41 281	-42 021	740
KAIN KSF Internt Stöd	KEK Ekonomiavdelningen	-59 273	-20 563	-21 137	-58 400	-56 805	-1 594
KAIN KSF Internt Stöd	KHR HR-avdelningen	-42 401	-17 858	-18 545	-49 622	-51 608	1 986
KAIN KSF Internt Stöd	KIT IT-avdelningen	-66 150	-30 964	-25 450	-72 575	-71 063	-1 512
Summa KAIN		-348 619	-129 503	-127 888	-369 943	-354 723	-15 220
KAMY KSF Myndighetsverksamheten	KMY Myndighetsavdelning	0	-2 537	-1 925	0	0	0
Summa KAMY		0	-2 537	-1 925	0	0	0
KAST KSF Stödjande o Förebyggande a	KCS Centralt skolstöd	2	2 259	-1 319	0	0	0
KAST KSF Stödjande o Förebyggande a	KSÅ Säkerhetsavdelningen	-11 692	-4 056	-4 266	-13 154	-12 182	-972
Summa KAST		-11 690	-1 797	-5 585	-13 154	-12 182	-972
KAÖ KSF Övergripande	KAA Staben	-22 810	-582	-21 257	-60 805	-63 957	3 152
KAÖ KSF Övergripande	KAFF KSF preliminär o fördelning	0	18	0	0	0	0
KAÖ KSF Övergripande	KAFP KSF Plan.reserv o Avstämn RAM	62	0	17 248	36 620	51 745	-15 125
Summa KAÖ		-22 748	-564	-4 009	-24 185	-12 212	-11 973
		-383 057	-134 400	-139 406	-407 282	-379 116	-28 166

Prognosen visar sammantaget en negativ budgetavvikelse på totalt -28,2 mnkr. Uppdelat per chefsområde visar att samtliga chefsnivåer visar på negativ avvikelse. Nedan kommenteras varje chefsnivå och större avvikelser per avdelning.

I tabellen är Centralt skolstöd och Myndighetsverksamheten på 0 (noll) eftersom dessa finansieras av Programnämnd Barn och utbildning och Social Vålfärd; justering av över-/underskott sker vid bokslut. Innan justering är avvikelsen positiv för Centralt skolstöd med 1 mnkr och negativ för Myndighetsverksamheten med -5,3 mnkr.

Genomgående för samtliga verksamhetsområden är påverkan av pandemin; obudgeterade intäkter i form av ersättning för sjuklönekostnader har erhållits för perioden januari-april med 1 mnkr, direkta merkostnader har bokförts med 0,5 mnkr. Lägre kostnader för kompetensutveckling (kurser, hotell, resor) än budgeterat, beräknas. Vissa avdelningar beräknar ökade personalkostnader p g a pandemin. Nedan kommenteras chefsområdena samt Centralt skolstöd och Myndighetsavdelningen.

Kommundirektörens ansvarsområde visar sammantaget på negativ budgetavvikelse med -11,2 mnkr.

Avvikelsen till största del finns inom ramavstämning, där Utvecklingsuppdrag enligt budgetdirektiv i ÖSB:n -18,2 riktat till kommundirektören, finns budgeterad (- minuspost). Av detta belopp har ca 4 mnkr klarats ut, varvid resterande minusbelopp återstår. Detta belopp är dock inarbetat i kommunens övergripande budgetarbete och klaras ut på några års sikt bland annat via NOD-uppdraget.

Intraprenaden Kulturkvarteret startar under våren/sommaren, ombudgetering från berörda nämnder sker under året. Till delår2 är det möjligt att ge en mer informativ prognos gällande Kulturkvarteret, men redan nu befaras lägre intäkter i höst än budgeterat, eftersom pandemin påverkar intresset/möjligheterna att hyra ut lokaler.

Det interna stödet visar sammantaget på negativ avvikelse med -15,2 mnkr. Ett samlat reduceringskrav kvarstår, samtidigt som finansiering för flertal tjänster och konsultkostnader utifrån utvecklingsbehov, fasats ut från olika portföljfinansieringar. Det interna stödet har upprättat strategisk färdplan för att matcha kostnadsnivån med budget, där digitaliserat arbetssätt och NOD-utredningen är viktiga faktorer för ett lyckat resultat.

Inom ett flertal avdelningar pågår ett fortsatt omställningsarbete genom digitaliseringsatsningen, där vissa utvecklingsatsningar året ut finansieras via projektmedel från Digitaliseringskommittén. Arbete genomförs också av HR-avdelningen där kompetensutvecklingsatsningar riktat till kommunens verksamheter finansieras av Kompetensförsörjningspotten. Inom Näringslivsavdelningen pågår ett arbete utifrån uppdrag i Tillväxtpaketet, och en tjänst inom avdelningen finansieras via dessa medel.

Myndighetsverksamheten beräknas landa på en negativ avvikelse med -5,3 mnkr. Dessa fördelas med -3 mnkr för Programnämnd Social Velfärd och -2,3 mnkr för Programnämnd Barn och Utbildning.

Underskott inom Myndighetsverksamhetens beror på att tidigare erhållen finansiering av flertal tjänster inom strukturförändringsprogrammet inom äldreomsorg, upphört, samt att Barn och utbildningsdelen har svårigheter att klara ut ställda reduceringskrav från programnämnden. Sedan tidigare år har grundlig uppföljning och bevakning av bemanningen upprätthållits så att personalkostnaderna hålls på lägsta möjliga nivå. Inom verksamheten som finansieras av Programnämnd Social välfärd sker ombudgetering under våren/sommaren av verksamheterna MAS/MAR, Palliativa vårdsamordnare och projektet Rehabiliterande arbetssätt till vårdboendenämnd respektive hemvårdsnämnd.

Inom barn- och utbildningsdelen pågår ett utredningsarbete gällande budgettilldelning och kostnadsuppföljning. Målet är att utredningen slutförs under våren och ett klarläggande gällande budgeten och uppdraget från programnämnden till verksamheten uppnås.

Stödande och förebyggande verksamhet visar på negativ avvikelse med -1 mnkr. Centralt skolstöd har noggrant anpassat budgetnivån till finansieringen från Programnämnd Barn och utbildning. Tilläggsanslag har erhållits från Socialnämnd och programnämnd Barn och utbildning till verksamheten Bryggan, som tidigare var en social investering (avslutades 2020). Årets avvikelse innan justering mot Programnämnd Barn och Utbildning, visar på överskott om 0,9 mnkr vilket återfinnes inom personalkostnader (hel- och delvakanser).

Säkerhetsavdelningen visar på negativ budgetavvikelse genom ökade personalkostnader, utreds närmare till delår2. Till detta läggs kostnad för strategiska informationssäkerhetshöjande aktiviteter och granskningar, där finansieringen inte är klarlagd inom förvaltningen. Under året startar ny enhet inom Säkerhetsavdelningen: förvaltarenhet. Anslag har erhållits från Programnämnd Social Valfärd med 800 tkr.

Planeringsreserven och Ramavstämning återfinnes inom chefsnivåerna, och innehåller flertal poster som förvaltningen måste budgetera så att budget ryms inom tilldelad budgetram.

Stadsrevisionen

RN1	2020 Bokslut	Ack April Utfall	Ack April Budget	Helår Innev. Progn	Helår Budget	Helår Avv Progn-Budg
ÖRE Revisionsnämnd	-3 611	-487	-1 324	-3 894	-3 894	0
	-3 611	-487	-1 324	-3 894	-3 894	0

Stadsrevisionen prognostiserar ingen avvikelse på helår.

Vårens arbete har i huvudsak fokuserats på granskning av kommunens bokslut och årsredovisning. Nytt biträde har upphandlats och överklagan har gjort att Stadsrevisionen temporärt tappat tempo i granskningsarbetet. Under hösten kommer därför granskningen av nämndernas arbete för att nå sina mål intensifieras.

Valnämnden

RN1.	2020 Bokslut	Ack April Utfall	Ack April Budget	Helår Innev. Progn	Helår Budget	Helår Avv Progn-Budg
ÖVA Valnämnd	-202	373	-75	-152	-223	72
	-202	373	-75	-152	-223	72

Valnämnden beräknas lämna positiv avvikelse med 0,1 mnkr. År 2021 genomförs Kyrkoval, ersättning erhålls av Örebro pastorat. Statsbidrag från tidigare har överförts till år 2021 att användas enligt planering till att finansiera vissa insatser gällande ny organisation för valnämnden.

3.2 Intäkts- och kostnadsutveckling

Kommunledning

KONTOGRUPP SUM	2020 Bokslut	Ack April Utfall	Ack April Budget	Helår Innev. Progn	Helår Budget	Helår Avv Progn-Budg
3 Intäkter	489	67	19	122	56	66
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-7 465	-2 582	-2 569	-7 713	-7 708	-5
5 Personalkostnader	-30 275	-11 135	-15 413	-32 665	-45 379	12 714
6A Lokalhyror	-30	-49	0	-49	0	-49
6B Entrpr,fastighetskostn, övr. m	-501	-383	-238	-730	-714	-17
7 Övriga kostnader	-2 765	-439	-539	-1 963	-1 618	-344
	-40 548	-14 520	-18 741	-42 998	-55 363	12 365
	-40 548	-14 520	-18 741	-42 998	-55 363	12 365

Personalkostnaderna beräknas vara lägre än budget beroende på att de politiska kansliernas överskott från tidigare år lagts inom personalkostnaderna. Ett gemensamt budget- och uppföljningsarbete har påbörjats under föregående år tillsammans med de politiska kanslierna.

Kommungemensamt

KONTOGRUPP SUM	2020 Bokslut	Ack April Utfall	Ack April Budget	Helår Innev. Progn	Helår Budget	Helår Avv Progn-Budg
3 Intäkter	186 687	57 139	42 029	154 061	126 087	27 975
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-306 086	-92 492	-70 877	-323 720	-212 632	-111 088
5 Personalkostnader	-19 812	-8 719	-6 747	-21 744	-18 327	-3 417
6A Lokalhyror	-1 275	-425	-327	-981	-981	0
6B Entrpr,fastighetskostn, övr. m	-13 714	-4 879	-2 867	-11 824	-8 602	-3 222
7 Övriga kostnader	-46 095	-12 409	-15 499	-47 889	-46 498	-1 391
	-200 296	-61 786	-54 289	-252 096	-160 953	-91 143

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

Kommunstyrelseförvaltning

KONTOGRUPP SUM	2020 Bokslut	Ack April Utfall	Ack April Budget	Helår Innev. Progn	Helår Budget	Helår Avv Progn-Budg
3 Intäkter	335 208	119 792	112 356	341 680	337 068	4 612
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-46 782	-13 458	-10 439	-50 088	-31 317	-18 771
5 Personalkostnader	-464 759	-171 626	-174 284	-484 816	-483 751	-1 066
6A Lokalhyror	-38 203	-14 208	-23 371	-69 477	-70 112	635
6B Entrpr,fastighetskostn, övr. m	-42 358	-13 484	-14 503	-40 884	-43 510	2 626
7 Övriga kostnader	-126 163	-41 417	-29 165	-103 697	-87 495	-16 203
	-383 057	-134 400	-139 406	-407 282	-379 116	-28 166

Tabellen över intäkter och kostnader visar att projekten inom förvaltningen påverkar, framförallt digitaliseringsprojekten. Obudgeterade kostnader (finns inom kontogrupperna 4 och 7) ersättes med intäkter från Digitaliseringsportföljen, vilket sker i form av interna intäkter, kontogrupp 3.

Stadsrevisionen

RN5.	SUM KONTOGRUPP	2020	Ack April	Ack April	Helår	Helår	Helår
		Bokslut	Utfall	Budget	Innev. Progn	Budget	Avv Progn-Budg
ÖRE Revisionsnämnd 3	Intäkter	3	3	0	0	0	0
ÖRE Revisionsnämnd 4	Inköp tillg o vhet samt bidrag	-52	-19	-18	-53	-53	0
ÖRE Revisionsnämnd 5	Personalkostnader	-1 111	-385	-491	-1 341	-1 394	53
ÖRE Revisionsnämnd 6B	Entrpr,fastighetskostn, övr. m	-1	0	0	-1	-1	0
ÖRE Revisionsnämnd 7	Övriga kostnader	-2 449	-85	-815	-2 499	-2 446	-53
Summa ÖRE		-3 611	-487	-1 324	-3 894	-3 894	0

Mellan åren förändring inom personalkostnader och övriga kostnader; pandemin påverkar kostnadsnivå utifrån vilka aktiviteter som varit/är möjliga att genomföra.

Valnämnden

SUM KONTOGRUPP	2020	Ack April	Ack April	Helår	Helår	Helår
	Bokslut	Utfall	Budget	Innev. Progn	Budget	Avv Progn-Budg
3 Intäkter	0	455	183	557	549	8
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-49	-18	0	0	0	0
5 Personalkostnader	-104	-47	-236	-494	-707	214
6B Entrpr,fastighetskostn, övr. m	-10	-1	0	0	0	0
7 Övriga kostnader	-40	-15	-22	-215	-65	-150
	-202	373	-75	-152	-223	72

Vid jämförelse mellan åren visar att kostnaderna ökar eftersom det är Kyrkoval i år. Kostnaderna för kyrkovalet täcks av intäkter från Örebro pastorat. År 2020 var ett mellanvalsår. Statsbidrag från tidigare år har förts över till år 2021.

3.3 Investeringar

RN3	2020	Ack April	Ack April	Helår	Helår	Helår
	Bokslut	Utfall	Budget	Innev. Progn	Budget	Avv Progn-Budg
KA A Staben	0	-255	-39 000	-39 000	-39 000	0
KAK Kansli och Demokratistöd	-42	-168	-1 615	-1 615	-1 615	0
KIT IT-avdelningen	-9 057	-111	-20 000	-20 000	-20 000	0
KMY Myndighetsavdelning	0	0	-340	-340	-340	0
	-9 098	-534	-60 955	-60 955	-60 955	0

Kommunstyrelseförvaltningen har en investeringsbudget på 61 mnkr vilken fördelas mellan avdelningarna enligt tabellen ovan. Under Staben är investeringsanslaget riktat till Kulturkvarteret och används till inventarier och utrustning. 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 beräknar att anslagen förbrukas.