

# Delårsrapport med prognos 1 2022

**Kommunstyrelsen**

Beslutad av Kommunstyrelsen, den 7 juni 2022

---



## Innehåll

<b>1</b>	<b>Förslag till beslut</b> .....	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>Förvaltningschefens bedömning och analys</b> .....	<b>4</b>
2.1	Förvaltningschefens analys av verksamhetens prognos.....	4
2.2	Händelser av väsentlig betydelse.....	4
2.3	Förväntad utveckling .....	4
<b>3</b>	<b>Delårsresultat och prognos 1 för år 2022</b> .....	<b>6</b>
3.1	Enheternas delårsresultat och prognos.....	8
3.2	Intäcks- och kostnadsutveckling.....	12
3.3	Investeringar .....	14

# 1 Förslag till beslut

Kommunstyrelseförvaltningens förslag till Kommunstyrelsen

1. Kommunstyrelsen fastställer delårsrapport med prognos 1 2022 för Kommunstyrelsens egen verksamhet
2. Delårsrapporten överlämnas för vidare hantering inom ramen för kommundelårsrapport med prognos 1 2022.

## 2 Förvaltningschefens bedömning och analys

### 2.1 Förvaltningschefens analys av verksamhetens prognos

Kommunstyrelseförvaltningens avdelningar arbetar dels med **anpassa** och ställa om verksamheten för att komma i ekonomisk ram och dels med att utveckla stödet till de olika förvaltningarna och nämnderna. Detta sker samtidigt som ett intensivt förberedelsearbete pågår för att förbereda för nya nämnder och förvaltningar 2023.

Den centrala krisledningsstaben som var tänkt att gå ned i beredskapsläge utifrån att pandemin bedöms klinga av har återupptagits med anledning av kriget i Ukraina. Omprioriteringar av resurser har fått göras utifrån detta och löpande rapportering har skett till kommunstyrelsens krisledningsutskott KLUT.

Utifrån världsläget har omvärldsbevakning skett kring hur påverkan på det lokala näringslivet har sett ut i syfte att se var kommunen eventuellt skulle kunna mildra effekterna. Det aktuella världsläget har även medfört att kommunstyrelsen avsatt resurser för att för att stärka upp arbetet kring informations säkerhet och ökad säkerhet mot cyberattacker.

Förberedelse för hösten val och säkerheten kring kommande valrörelse pågår.

Anpassningar av 2023 års nämnder har skett och förvaltningen lägger ned ett stort arbete på att kunna avsluta gamla nämnder och starta upp de nya nämnderna.

### 2.2 Händelser av väsentlig betydelse

Statens servicecenter har tillsammans med kommunens servicecenter öppnat i bibliotekets gamla lokaler.

En lokalförsörjningsdirektör har anställts och arbetet med att förbättra lokalförsörjningsprocessen och stärka beställarkompetensen har påbörjats.

### 2.3 Förväntad utveckling

Ledningsprocesserna i form av bland annat ekonomistyrning, systematiskt arbetsmiljöarbete, lokalförsörjning, kommunstyrelsens uppsiktsplikt kommer att förbättras.

Det Näringslivspolitiska programmet ska utvecklas och kommunen ska fortsatt vara aktiv för driva tillväxtfrågorna inom SBA.

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.

Digitaliseringsarbetet kommer att drivas på för att skapa förutsättningar för kommunens fortsatta utvecklingsarbete. Vilket underlättas av införandet av portföljstyrning. Det strategiska arbetet med utveckling av kommunens kompetensförsörjning och övergripande personalpolitik måste fortsätta.

### 3 Delårsresultat och prognos 1 för år 2022

Nettoredovisning	Utfall 210430	Utfall 220430	Bokslut 2021	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse
Belopp i tkr						
Kommungemensamt	-92 888	-73 744	-288 668	-249 455	-244 470	4 985
statsbidrag	31 102	22 428	-2 146	32 100	24 000	-8 100
Politisk kommunledning	-10 901	-12 635	-32 281	-45 553	-39 474	6 079
Kommunstyrelseförvaltningen	-134 400	-140 447	-459 981	-448 727	-471 730	-23 003
<b>Nettokostnad</b>	<b>-207 087</b>	<b>-204 398</b>	<b>-794 290</b>	<b>-711 635</b>	<b>-731 674</b>	<b>-20 039</b>
varav Myndighetsavdelningen samt centralt skolstöd	-278	7 964	0	0	0	0

Den sammanställda budgetavvikelsen är negativ och uppgår till totalt -20 mnkr. Avvikelsen påverkas av portföljfinansiering, då kostnader under året bokas in under Kommungemensam verksamhet, Ianspråktagande av eget kapital. Budget för Statsbidrag justerades nedåt i ÖSB:n inför 2021 och år 2022 flyttades statsbidrag för maxtaxan barnomsorg till programnämnd Barn och utbildning. Budgetnivån är emellertid fortsatt för hög i förhållande till beräknade erhållna statsbidrag vilket ger negativ avvikelse med 8,1 mnkr.

Kommunledning visar på positiv budgetavvikelse om 6,1 mnkr, varav merparten finns hos de politiska kanslierna. Däri ingår överfört resultat från år 2019, 2020 och 2021 med sammantaget 13,1 mnkr.

*Från och med år 2022 redovisas inte Kommunfullmäktige och kommunalt partistöd inom kommunstyrelsen, utan redovisas separat i kommuntotal delårsrapport under Kommunfullmäktige.* Kommunstyrelseförvaltningen beräknas sammantaget visa på negativ budgetavvikelse på -23 mnkr. Avvikelsen beror till stor del på det riktade utvecklingsuppdraget hänförligt till budgetdirektivet enligt ÖSB från år 2021 om -18,2 mnkr, som ska klaras ut bland annat via NOD-uppdraget på några års sikt (av 18,2 mnkr återstår ca 11,2 mnkr).

Avdelningarna inom det Centrala stödet har enligt prognos en positivare avvikelse än vad som beräknats för mars månads interna uppföljning; från tidigare beräknad negativ avvikelse om -7,3 mnkr till -6,4 mnkr. Förvaltningen fortsätter att anpassa kostnadsnivån till budgetram, där intäktfinansiering från portföljer upphört eller minskat, emedan verksamheten fortsatt har kostnad kvar för olika avtal och anställningar.

Intraprenaden Kulturkvarterets nettokostnader följs noggrant, då intäkterna inte uppnår budgeterad nivå och där kostnader för säkerhet, personal och lokalvård är högre än tidigare planerats. Negativ avvikelse befaras med ca -5,6 mnkr detta första verksamhetsår.

Sammantaget för nivåerna ovan inom kommunstyrelsen har de pandemirelaterade merkostnaderna (såsom personalkostnader, inköp av teknisk utrustning, kommunikation, extra lokalvård, förbrukningsmaterial) hittills i år bokförts med 1,3 mnkr. Ersättning från staten för sjuklönekostnader uppgår till 2 mnkr.

## Effektivisering

Kommunstyrelseförvaltningen består av ett antal avdelningar under ledning av kommundirektör som tillika är förvaltningschef.

- Kommundirektören har ansvar för Stab inklusive kvalitet och övergripande verksamhet. Kommundirektören är ansvarig för det centrala stödet, vilket innefattar förvaltningsgemensam nivå, och avdelningarna Digitalisering, Ekonomi, HR, Informationsförsörjning, Kommunikation, Näringsliv och Utveckling- och hållbarhetsavdelning.
- 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).

Inför budgetåret 2022 utfördelades det samlade effektiviseringsuppdraget till avdelningarna inom Centrala stödet och Staben, utifrån personalbudget som fördelningsnyckel. Till detta lades också ett gemensamt effektiviseringsuppdrag för att samla medel till färdigställande av digitaliseringsprojekt där portföljfinansiering upphört. Åtgärderna består bland annat av höjt vakansavdrag i budget, reducering av kostnader för kompetensutveckling och riktade överskottskrav till vissa avdelningar. Därtill har aktiviteter inom Staben och Kvalitetsutveckling tillfälligt pausats helt.

Inom förvaltningen pågår arbete med att identifiera intäkter och kostnader samt budget för objektekonomi enligt Pm3. Arbetet spänner över hela kommunen, samtliga nämnder är berörda. Budgetåret 2023 skall samtliga identifierade budgetmedel föras över till kommungemensam nivå, där objektägare (tillika direktörer) är ansvariga för respektive objekt. Pm3-objekten hanteras enligt riktlinjen för portföljstyrning och ekonomi. Pm3 omfattar intäkter och kostnader inom digitalisering, tex konsultkostnader, licenser och programvaror.

NOD-uppdraget innebär samlokalisering av förvaltningsadministration till Citypassagen, Rådhuset och Åbylunden (Stadsbyggnadshus). Enligt planering sker större förflyttningar våren 2023, och förberedelser inför förändring pågår i olika former.

Inför ny nämnd- och förvaltningsorganisation från år 2023 sker ett omfattande arbete inom olika arbetsgrupper inom förvaltningen. Flertal olika administrativa system och därtill hörande strukturer skall överensstämna och anpassas till ny organisation. Detta gäller även bemanning inom det centrala stödet så att det följer de nya nämndernas/förvaltningarnas behov av stöd.

Förvaltningen har sedan föregående år utarbetat 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.

Myndighetsavdelningen har under de senaste åren noggrant följt upp bemanningsmodell och kostnadsnivå utifrån uppdrag som ålagts dem från Programnämnd Barn och utbildning och programnämnd Social Velfärd. Budgeten har reviderats inför år 2022, och visar en ekonomi i balans.

Inom Stödjande och förebyggande verksamhet har Centralt skolstöd från hösten 2021 flyttat till andra lokaler från gamla Stadsbiblioteket, vilket inneburit utredningsarbete gällande lokalkostnader för året. Säkerhetsavdelningen arbetar med bland annat ett projekt som avslutas 2023 gällande GVI (Group Violence Intervention), projektmedel har erhållits.

### 3.1 Enheternas delårsresultat och prognos

#### Kommunledning

RN2		RN3		2021	Ack April	Ack April	Ack April	Helår	Helår	Helår
				Bokslut	Utfall	Budget	Avv. i tkr	Innev. Progn	Budget	Avv Progn-Budg
KLP Kommunledn. Pol.kanslier	KLC Kansli Centerpartiet			-3 170	-1 259	-1 608	349	-3 935	-4 717	781
KLP Kommunledn. Pol.kanslier	KLKD Kansli Kristdemokraterna			-2 497	-1 137	-1 462	325	-3 351	-4 274	922
KLP Kommunledn. Pol.kanslier	KLL Kansli Liberalerna			-2 719	-1 182	-1 374	193	-3 270	-3 997	727
KLP Kommunledn. Pol.kanslier	KLM Kansli Moderaterna			-4 655	-1 681	-2 601	920	-5 286	-7 610	2 324
KLP Kommunledn. Pol.kanslier	KLMP Kansli Miljöpartiet			-424	-38	-358	320	-587	-1 060	473
KLP Kommunledn. Pol.kanslier	KLPG Kansli Partigemensamt			-26	-22	-30	8	-86	-90	4
KLP Kommunledn. Pol.kanslier	KLS Kansli Socialdemokraterna			-6 842	-2 988	-4 314	1 326	-8 659	-12 630	3 972
KLP Kommunledn. Pol.kanslier	KLSD Kansli Sverigedemokraterna			-2 623	-1 007	-1 365	358	-3 553	-3 699	145
KLP Kommunledn. Pol.kanslier	KLV Kansli Vänsterpartiet			-2 574	-986	-1 491	505	-2 918	-4 344	1 427
KLP Kommunledn. Pol.kanslier	KLÖP Kansli Örebropartiet			-2 272	-556	-742	186	-1 970	-2 138	168
<b>Summa KLP</b>				<b>-27 801</b>	<b>-10 856</b>	<b>-15 346</b>	<b>4 490</b>	<b>-33 616</b>	<b>-44 559</b>	<b>10 943</b>
KLÖ Kommunledn Örebro	KLFÖ Kommunledn Fördelning			0	-2	1 034	-1 036	0	3 101	-3 101
KLÖ Kommunledn Örebro	KLKS Kommunstyrelse			-4 455	-1 777	-1 363	-413	-5 832	-4 090	-1 742
KLÖ Kommunledn Örebro	KLÖS Övriga Styrelser			-25	0	-2	2	-26	-5	-21
<b>Summa KLÖ</b>				<b>-4 480</b>	<b>-1 779</b>	<b>-331</b>	<b>-1 447</b>	<b>-5 858</b>	<b>-994</b>	<b>-4 864</b>
				<b>-32 281</b>	<b>-12 635</b>	<b>-15 677</b>	<b>3 042</b>	<b>-39 474</b>	<b>-45 553</b>	<b>6 079</b>

Årets första prognos visar på positiv avvikelse med 6,1 mnkr, varav de politiska kansliernas står för positiv avvikelse med 10,9 mnkr. De politiska kanslierna har erhållit överfört resultat från bokslut 2021 med 13,1 mnkr, i enlighet med den 4-åriga budgetmodellen. Troligen kommer kansliernas beräknade överskott revideras till delår 2, då genomgångar med samtliga kanslier ej hunnits med till delår 1. Avgångspremier enligt avtal uppgår för året till 1,6 mnkr och ingår i prognosen under nivå Kommunstyrelse. Den positiva för Kommunledning avvikelsen beror huvudsakligen på det samlade överskottet med start från år 2019. Från år 2022 börjar en ny mandatperiod och den 4-åriga budgetmodellen börjar om på nytt med ny grundberäkning. Övriga kostnader för kommunstyrelsen såsom IT-kostnader, tolkkostnader, material beräknas hålla budgetram. Efter pandemiåren har man börjat återgå till fysiska möten i stället för enbart digitala.

*\*från och med år 2022 redovisas inte Kommunfullmäktige och kommunalt partistöd inom kommunstyrelsen, utan redovisas separat i kommuntotal delårsrapport under Kommunfullmäktige.*



## Kommungemensam nivå

RN2		RN5		2021	Ack April	Ack April	Helår	Helår	Helår
				Bokslut	Utfall	Budget	Innev. Progn	Budget	Avv Progn-Budg
KGE	Kommungemensamt Övrigt	KGEM	Kommungemensamt	-34 695	-4 341	-5 774	-20 861	-17 323	-3 538
KGE	Kommungemensamt Övrigt	KGFL	Kommungem Flygplatsen	-17 039	-4 131	-5 793	-17 380	-17 380	0
KGE	Kommungemensamt Övrigt	KGFO	Kommungemensamt Försäkringar	-17 029	-6 385	-3 090	-14 975	-9 271	-5 704
KGE	Kommungemensamt Övrigt	KGMM	Kommungemensamt Länsmusiken	-40 616	-13 539	-12 872	-40 620	-38 616	-2 004
KGE	Kommungemensamt Övrigt	KGOS	Kommungem Oslo-SHLM	-1 000	-333	-333	-1 000	-1 000	0
KGE	Kommungemensamt Övrigt	KGU	Kommungem Universitetet	-3 953	-736	-2 117	-4 350	-6 350	2 000
KGE	Kommungemensamt Övrigt	KGOK	Kommungem Ö:o Kompaniet AB	-24 414	-7 778	-8 075	-24 180	-24 225	45
KGEK	Kommungemensamt Ekonomi	KGBR	Kommungemensamt Brandkåren	-85 753	-28 912	-29 162	-87 480	-87 487	7
KGEK	Kommungemensamt Ekonomi	KGI	Ianspråktagande av Eget kap.	-51 365	-2 207	0	-17 870	0	-17 870
KGEK	Kommungemensamt Ekonomi	KGIT	Kommungem IT	7 442	2 574	-1 667	10 837	-5 000	15 837
KGEK	Kommungemensamt Ekonomi	KGST	Kommungemensamt Statsbidrag	-2 146	22 428	10 700	24 000	32 100	-8 100
KGHR	Kommungemensamt HR	KGAMT	Arbetsmiljötjänster	5 055	-596	-1 165	-3 495	-3 495	0
KGHR	Kommungemensamt HR	KGFA	Kommungem Facklig verksamhet	-17 299	-5 474	-6 239	-16 363	-17 128	765
KGHR	Kommungemensamt HR	KGFC	Kommungemensamt Förmåncykel	843	236	273	800	820	-20
KGHR	Kommungemensamt HR	KGHR	Kommungemensamt HR	-1 488	-1 352	0	-2 038	0	-2 038
KGHR	Kommungemensamt HR	KGK	Kommungemensamt Kompetens	-5 552	-389	-4 333	-1 495	-13 000	11 505
KGHR	Kommungemensamt HR	KGOMS	Kommungem, omställning	-1 806	-380	-3 333	-4 000	-10 000	6 000
				<b>-290 814</b>	<b>-51 316</b>	<b>-72 982</b>	<b>-220 470</b>	<b>-217 355</b>	<b>-3 115</b>
				-290 814	-51 316	-72 982	-220 470	-217 355	-3 115

Inom kommungemensam verksamhet beräknas sammantaget en negativ budgetavvikelse med 3,1 mnkr. De senaste årens kraftiga negativa avvikelser har brutits då det inte bokförs så mycket obudgeterade kostnader (markeringar) under eget kapital år 2022 jämfört med föregående år. Detta beror på att tre portföljer avslutades förra året, Digitaliseringsåtgärder, Strukturförändring i hemvården samt portfölj Utökad arbetsmiljöstöd. Ianspråktagande av eget kapital beräknas i år uppgå till netto -18 mnkr och omfattas av kostnad för portfölj Växande kommunen och portfölj Tillväxtpaketet. Intäkter om 2,3 mnkr i form av återföring av tidigare års sociala investeringar räknas in i prognosen.

Inom statsbidrag från migrationsverket uppnås inte budgeterad nivå, trots ett ökat flyktingmottagande från Ukraina, eftersom kommunen inte får etableringsersättning för dessa flyktingar. Ersättningen för eventuella merkostnader för personer inom massflyktsdirektivet är inte fastställd ännu, inte heller kommunernas uppdrag. Återkommer i kommande prognoser.

Nya statsbidrag från Socialstyrelsen har erhållits, sammantaget med föregående års medel om 17,4 mnkr, att användas för insatser mot segregation och för insatser i utsatta områden – medlen beräknas åtgå under året. Även ytterligare statsbidrag för riktade insatser i utsatta områden har sökts; rapporteras till delår 2.

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

Inom Kompetens beräknas inte årets budgetmedel att åtgå. Planerade insatser som beviljats och startats, beräknas till 1,5 mnkr. Eventuellt inkommer fler projektansökningar under året.

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, samt reservation för eventuella förändringar utifrån ny organisation inom kommunen som kan ge effekter redan i år.

Inom budgetnivå för Universitet märks positiv avvikelse med 2 mnkr. I prognosen ingår sedan tidigare år inarbetade kostnader; eventuellt nya insatser/aktiviteter läggs till i nästa prognos. Inom nivå Universitetet ingår också kostnad för presentkort till

studenter; här beräknas kostnaderna uppgå till budgetnivå då det efter pandemiåren har normaliserats med fler inflyttande studenter till kommunen.

Större negativ avvikelse, -5,7 mnkr, beräknas inom försäkringar. Avvikelsen beror på högre kostnader än budgeterat 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. Ny upphandling av försäkringsmäklare har gjorts inför år 2022.

Inom Kommungemensam HR finns ersättning för s k Skobidraget, som enligt prognos uppgår till 2 mnkr. Närmare beräkning till delår 2, då även budgetpost för Skobidraget ska vara reglerat.

Ersättning från staten för sjuklönekostnader p g a pandemin uppgår till 0,1 mnkr, och återfinns inom facklig verksamhet.

Merkostnader p g a pandemin uppgår hittills i år till 0,8 mnkr inom Centralt skyddslager. Budget för Centralt skyddslager ska tillskjutas för perioden januari-juni enligt planerad nivå om 1,5 mnkr.

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

### Kommunstyrelseförvaltning

RN2	RN3	2021	Ack April	Ack April	Ack April	Helår	Helår	Helår
		Bokslut	Utfall	Budget	Avv. i tkr	Innev. Progn	Budget	Avv Progn-Budg
KAIN KSF Centralt Stöd	KAI Kommunikation	-52 862	-19 429	-19 622	193	-54 432	-54 835	404
KAIN KSF Centralt Stöd	KAK Informationsförsörjningsavd	-76 202	-27 919	-26 461	-1 458	-77 740	-76 650	-1 089
KAIN KSF Centralt Stöd	KAN Näringsliv	-11 305	3 382	-4 220	7 602	-11 904	-11 912	8
KAIN KSF Centralt Stöd	KAS Utveckling o hållbarhetsavd	-37 023	-8 200	-11 768	3 568	-33 023	-33 488	465
KAIN KSF Centralt Stöd	KEK Ekonomiavdelningen	-57 199	-22 503	-19 061	-3 443	-57 163	-52 373	-4 789
KAIN KSF Centralt Stöd	KHR HR-avdelningen	-49 213	-19 132	-18 162	-969	-51 491	-51 309	-181
KAIN KSF Centralt Stöd	KIT Digitaliseringsavd	-75 740	-29 940	-31 692	1 752	-91 213	-89 991	-1 222
<b>Summa KAIN</b>		<b>-359 544</b>	<b>-123 741</b>	<b>-130 986</b>	<b>7 245</b>	<b>-376 965</b>	<b>-370 559</b>	<b>-6 406</b>
KAMY KSF Myndighetsverksamheten	KMY Myndighetsavdelning	0	3 316	-2 560	5 875	0	0	0
<b>Summa KAMY</b>		<b>0</b>	<b>3 316</b>	<b>-2 560</b>	<b>5 876</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
KAST KSF Stödjande o Förebyggande a	KCS Centralt skolstöd	0	4 648	-1 593	6 241	-1	0	0
KAST KSF Stödjande o Förebyggande a	KSÄ Säkerhetsavdelningen	-13 406	-1 635	-4 263	2 628	-11 953	-11 986	33
<b>Summa KAST</b>		<b>-13 406</b>	<b>3 014</b>	<b>-5 856</b>	<b>8 870</b>	<b>-11 954</b>	<b>-11 987</b>	<b>33</b>
KAÖ KSF Övergripande	KAA Staben	-87 031	-22 608	-29 395	6 786	-88 245	-85 935	-2 310
KAÖ KSF Övergripande	KAFF KSF preliminär o fördelning	0	-72	0	-72	0	0	0
KAÖ KSF Övergripande	KAFP KSF Plan.reserv o Avstäm RAM	0	0	7 062	-7 062	6 742	21 187	-14 445
KAÖ KSF Övergripande	KLF Lokalförsörjning	0	-355	-518	163	-1 309	-1 432	124
<b>Summa KAÖ</b>		<b>-87 031</b>	<b>-23 036</b>	<b>-22 850</b>	<b>-186</b>	<b>-82 811</b>	<b>-66 181</b>	<b>-16 630</b>
		<b>-459 981</b>	<b>-140 447</b>	<b>-162 252</b>	<b>21 805</b>	<b>-471 730</b>	<b>-448 727</b>	<b>-23 003</b>

Prognosen visar sammantaget en negativ budgetavvikelse på totalt -23 mnkr. Uppdelat per chefsområde visar att flertal avdelningar beräknas landa 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 båda verksamheterna: Centralt skolstöd med 1,2 mnkr och Myndighetsverksamheten med 2 mnkr.

Ersättning från staten för ökade sjuklönekostnader har erhållits med 1,9 mnkr sammantaget samtliga avdelningar.

Inför budgetåret 2022 utfördelades det samlade effektiviseringsuppdraget till avdelningarna inom Centrala stödet och Staben, utifrån personalbudget som fördelningsnyckel. Till detta lades också ett gemensamt effektiviseringsuppdrag för att samla medel till färdigställande av digitaliseringsprojekt där porföljfinansiering upphört.

Det centrala stödet visar sammantaget på negativ avvikelse med -6,4 mnkr. Ett samlat reduceringskrav kvarstår, samtidigt som finansiering för flertal tjänster och konsultkostnader utifrån utvecklingsbehov, fasats ut från olika portföljfinansieringar. Färdigställande av projekt är angeläget för att klara ut effektiviseringar inom förvaltningen. Fortsatt digitaliserat och automatiserat arbetssätt och NOD-utredningen är viktiga faktorer för ett lyckat resultat. Arbete pågår också med att se över och ställa om det centrala stödets bemanning till att matcha ny organisation från år 2023.

Kommunikationsavdelningen har flyttat Servicecenter till gamla Stadsbibliotekets lokaler och samlokaliseras där med Statens servicecenter. Budgettillskott erhålls för att täcka ökade kostnader i form av framför allt lokalhyra.

Informationsförsörjningsavdelningen och Digitaliseringsavdelningen genomför omorganisationer i syfte att svara upp mot behoven i kommunens nya organisation inför 2023. I samband med omorganisationen av avdelningarna sker översyn av möjligheter till effektivisering.

Budgetmedel avseende hållbarhet har flyttat från staben till Utveckling och hållbarhetsavdelningen. I dagsläget prognostiseras ett nyttjande av samtliga hållbarhetsmedel.

Inom Näringslivsavdelningen pågår ett arbete utifrån uppdrag i Tillväxtpaketet, och en tjänst inom avdelningen finansieras via dessa medel. Prognosen visar på mindre underskott som beräknas klaras ut under året.

Ekonomiavdelningen uppnår inte budgeterade intäkter då objekts och entreprenadupphandlingar inte har administrativ avgift som finansierar personalkostnader. Även lägre intäkter erhålls då upphandlingssamverkan med kommuner i Västra Mälardalen har upphört från i år. Finansiering saknas för ekonomer som tidigare arbetat med kommunövergripande utveckling och har finansierats av Kompetensförsörjningsportföljen. Åtgärder är framtagna för att möta det tilldelade effektiviseringsuppdraget.

Arbete genomförs av HR-avdelningen där kompetensutvecklingsåtgärder riktade till kommunens verksamheter delvis finansierats av Kompetensförsörjningsportföljen, huvudsakligen personalkostnader. Översyn pågår av åtgärder inom avdelningen för att klara ut minskad intäkt från portföljen.

Myndighetsverksamheten beräknas visa positiv avvikelse med 2 mnkr. Dessa fördelas med 1,6 mnkr för Programnämnd Social Vårld och 0,4 mnkr för Programnämnd Barn och Utbildning.

Myndighetsverksamheten har genom de senaste årens noggranna uppföljning och genomarbetad bemanningsmodell visat programnämnderna om det behov som finns utifrån ställda krav på verksamheten och vilken finansieringsnivå som åtgår. Budgeten från programnämnderna har justerats utifrån denna nivå.

Avvikelsen inom Myndighetsverksamheten uppstår inom personalkostnaderna p g a hel- delvakanser under rekryteringstid då ny personal anställs och tidigare personal slutar.

Stödande och förebyggande verksamhet visar på positiv avvikelse med 0,03 mnkr. Centralt skolstöd har flyttat till andra lokaler från hösten 2021, vilket inneburit en del arbete med att utreda årets nivå för lokalkostnader. Avvikelse innan justering mot Programnämnd Barn och Utbildning, visar på positiv avvikelse med 1,2 mnkr vilket återfinnes inom personalkostnader (hel- och delvakanser).

Säkerhetsavdelningen visar på positiv budgetavvikelse inom personalkostnader. Förra årets startade ny enhet inom Säkerhetsavdelningen: förvaltarenhet. Intern intäkt har erhållits från Programnämnd Social Vårld med 800 tkr.

Förvaltningsövergripande nivå beräknas sammantaget landa på negativ budgetavvikelse med -16,6 mnkr, varav största del finns inom Planeringsreserven och Ramavstämning som innehåller flertal poster som budgeteras där så att förvaltningens budget ryms inom tilldelad budgetram.

Utvecklingsuppdrag enligt budgetdirektiv i ÖSB:n från år 2021, -18,2 finns budgeterad inom Ramavstämning. Av detta belopp har ca 7 mnkr klarats ut, varvid resterande minusbelopp återstår. Uppdraget är dock inarbetat i kommunens övergripande budgetarbete och klaras ut på några års sikt bland annat via NOD-uppdraget. Övriga poster inom Ramavstämning är bl a differenser för avstämning från hyres- och lönekomensation, justeringar och avvikelser i samband med budgetering.

Intraprenaden Kulturkvarteret, som startade våren/sommaren 2021, beräknas visa underskott med ca 5,6 mnkr utifrån högre kostnader för säkerhet, personal, lokalvård samt lägre intäkter än planerat. Ombudgetering avseende kapitalkostnader och hyra återstår att reglera för Kulturkvarteret.

## 3.2 Intäcks- och kostnadsutveckling

### Kommunledning

KONTOGRUPP SUM	2021 Bokslut	Ack April Utfall	Ack April Budget	Ack April Avv. i tkr	Helår Innev. Progn	Helår Budget	Helår Avv Progn-Budg
3 Intäkter	575	135	19	116	25	56	-31
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-396	-261	-144	-117	-527	-433	-94
5 Personalkostnader	-30 986	-11 744	-16 165	4 421	-37 786	-47 015	9 229
6B Entrpr,fastighetskostn, övr. m	-200	-227	-60	-167	-251	-181	-70
7 Övriga kostnader	-1 322	-538	673	-1 211	-935	2 020	-2 955
	<b>-32 330</b>	<b>-12 635</b>	<b>-15 677</b>	<b>3 042</b>	<b>-39 474</b>	<b>-45 553</b>	<b>6 079</b>

Personalkostnaderna beräknas vara lägre än budget beroende på att de politiska kansliernas överskott från tidigare år lagts inom personalkostnaderna. Förbrukning av personalkostnader kommer att öka under hösten då kanslierna anställt/planerar anställa tillfällig personal under året.

**Kommungemensamt**

KONTOGRUPP SUM	2021 Bokslut	Ack April Utfall	Ack April Budget	Ack April Avv. i tkr	Helår Innev. Progn	Helår Budget	Helår Avv Progn-Budg
3 Intäkter	157 688	49 418	23 818	25 600	112 415	71 455	40 960
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-378 834	-76 991	-70 363	-6 627	-258 694	-211 090	-47 604
5 Personalkostnader	-16 592	-6 857	-6 491	-366	-19 279	-17 884	-1 395
6A Lokallyror	-957	-3	-8	6	-35	-25	-10
6B Entrpr,fastighetskostn, övr. m	-13 281	-3 401	-2 712	-689	-9 452	-8 136	-1 316
7 Övriga kostnader	-38 838	-13 482	-17 225	3 743	-45 425	-51 675	6 251
	<b>-290 814</b>	<b>-51 316</b>	<b>-72 982</b>	<b>21 666</b>	<b>-220 470</b>	<b>-217 355</b>	<b>-3 115</b>

Jämförelse mellan bokslut 2021 och Helår Innevarande Prognos: intäkterna (kontogrupp 3) och kostnaderna (kontogrupp 4) är betydligt lägre i prognos då nivån påverkas av obudgeterade interna intäkter och kostnader inom hantering av kommungemensamt IT, och av projekt inom portföljerna och sociala investeringar som finansieras via ianspråktagande av eget kapital. Tre portföljer stängde vid årsskiftet 2021-2022, vilket tydligt speglas i lägre nivåer på båda kontogrupperna år 2022.

**Kommunstyrelseförvaltning**

KONTOGRUPP SUM	2021 Bokslut	Ack April Utfall	Ack April Budget	Ack April Avv. i tkr	Helår Innev. Progn	Helår Budget	Helår Avv Progn-Budg
3 Intäkter	326 619	112 763	110 265	2 498	316 332	330 795	-14 463
4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-48 072	-14 007	-13 871	-136	-59 474	-41 613	-17 861
5 Personalkostnader	-478 925	-169 593	-174 048	4 455	-485 091	-484 117	-974
6A Lokallyror	-72 635	-25 889	-27 353	1 464	-85 657	-82 060	-3 597
6B Entrpr,fastighetskostn, övr. m	-42 160	-12 867	-14 385	1 518	-36 156	-43 154	6 998
7 Övriga kostnader	-144 808	-30 854	-42 859	12 005	-121 684	-128 578	6 894
	<b>-459 981</b>	<b>-140 447</b>	<b>-162 252</b>	<b>21 805</b>	<b>-471 730</b>	<b>-448 727</b>	<b>-23 003</b>

Tabellen över intäkter och kostnader visar att projekten inom förvaltningen påverkar, framför allt digitaliseringsprojekten. Obudgeterade kostnader (finns inom kontogrupperna 4 och 7) ersättes med intäkter från Digitaliseringsportföljen, vilket sker i form av interna intäkter, kontogrupp 3. Från år 2022 har Digitaliseringsportföljen stängt, endast färdigställande av återstående projekt sker, vilket visas tydligt i lägre intäkter men också lägre kostnader inom kontogrupp 7. Kulturkvarteret startade år 2021 vilket förklarar högre kostnad för kontogrupp 6A Lokallyror.

### 3.3 Investeringar

RN3	2021 Bokslut	Ack April Utfall	Ack April Budget	Ack April Avv. i tkr	Helår Innev. Progn	Helår Budget	Helår Avv Progn-Budg
KAA Staben	-17 842	-461	-16 079	15 618	-3 400	-16 079	12 679
KAI Kommunikation	0	-23	0	-23	-23	0	-23
KAK Kansli och Demokratistöd	-788	-51	-815	764	-2 115	-815	-1 300
KIT Digitaliseringsavd	-13 946	-182	-18 254	18 072	-18 254	-18 254	0
KMY Myndighetsavdelning	0	0	-340	340	-340	-340	0
	<b>-32 575</b>	<b>-717</b>	<b>-35 488</b>	<b>34 771</b>	<b>-24 132</b>	<b>-35 488</b>	<b>11 356</b>

Kommunstyrelseförvaltningen har en investeringsbudget på 35,5 mnkr vilken fördelas mellan avdelningarna enligt tabellen ovan. Under Staben är investeringsanslaget riktat dels till Kulturkvarteret dels till effektivisering av administrativa lokaler enligt NOD-uppdraget. Medlen åtgår till inventarier, teknik och övrig utrustning. Kommunikationsavdelningen har investerat i inventarier med anledning av flytt till gemensamma lokaler med Statens Servicecenter. Kansli- och demokratistöd investerar i inventarier till förvaltningshus Rådhuskvarteret, Ringgatan, Stadsbyggnadshus och Stadsarkivet. Digitaliseringsavdelningen investerar i nätverks- och serverutrustning för att säkerställa god datakommunikation för de kommunala behoven. Myndighetsavdelningen investerar i inventarier till de lokaler som de nyttjar, där man följer plan som gjorts över trygg arbetsmiljö, sekretess och säkerhet.

I och med förskjutningen av inflyttningen till Stadsbyggnadshus 1, till våren 2023, bedöms det ej nyttjas investeringsmedel kopplat till NOD för 2022. Övriga avdelningar beräknar att anslagen förbrukas.