

Ekonomisk uppföljning för kommunstyrelsen
per oktober 2023

12

2023KS42

Kommunstyrelsen

Datum
2023-12-04

Diarienummer
2023KS42 042

Ekonomisk månadsuppföljning för kommunstyrelsen per oktober 2023

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen godkänner prognos per oktober 2023.

Sammanfattning av ärendet

Totalt prognostiseras ett resultat för Härryda kommun om 237 mnkr för 2023 och med ett budgeterat resultat om 8 mnkr innebär det en positiv budgetavvikelse om 229 mnkr. 48 mnkr av avvikelsen beror på att kommunstyrelsen och nämndernas reserver samt att merparten av de tillskott till nämnderna som kommunfullmäktige beslutade om den 15 december 2022 § 203 inte beräknas ianspråkta under året. I prognosen ingår intäkter från exploateringsverksamheten och gatukostnadsersättningar om 107 mnkr. Resultatet, exklusive ovanstående, uppgår till 81 mnkr och budgetavvikelsen till 73 mnkr.

De finansiella målen för god ekonomisk hushållning mäts både för det enskilda året och i rullande fyraårsperioder. Prognosen innebär att båda de finansiella målen uppnås, både sett till det enskilda året och sett ur ett rullande fyraårsperspektiv.

Prognosen för årets investeringar uppgår till 208 mnkr, vilket ligger inom ramen för godkända nivåer.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse per 4 december 2023
- Månadsprognos per oktober 2023, kommunstyrelsen

Ärendet

Totalt prognostiseras ett resultat för Härryda kommun om 237 mnkr för 2023 och med ett budgeterat resultat om 8 mnkr innebär det en positiv budgetavvikelse om 229 mnkr. 48 mnkr av avvikelsen beror på att kommunstyrelsen och nämndernas reserver samt att merparten av de tillskott till nämnderna som kommunfullmäktige beslutade om den 15 december 2022 § 203 inte beräknas ianspråkta under året. I prognosen

ingår intäkter från exploateringsverksamheten och gatukostnadsersättningar om 107 mnkr. Resultatet, exklusive ovanstående, uppgår till 81 mnkr och budgetavvikelsen till 73 mnkr.

Härryda kommun redovisar avsättning till pensioner enligt fullfundsmodell. Enligt lag ska blandmodellen tillämpas och när en justering till blandmodellen gjorts ökar resultatet med 9 mnkr till 246 mnkr.

De finansiella målen för god ekonomisk hushållning mäts i rullande fyraårsperioder. Prognosen innebär att båda de finansiella målen uppnås, både sett till det enskilda året och sett ur ett rullande fyraårsperspektiv.

Prognosen för årets investeringar uppgår till 208 mnkr, vilket ligger inom ramen för godkända nivåer.

Prognos för kommunstyrelsens verksamheter

Nettokostnaden för nämnden prognostiseras till 198 mnkr, vilket avviker positivt med 129 mnkr jämfört mot budget. 107 mnkr av överskottet beror på intäkter från exploateringsverksamheten samt gatukostnadsersättningar. Ytterligare 21,1 mnkr förklaras av att kommunstyrelsens reserv och de extra resurser som tillskötts nämnden i kommunfullmäktiges decemberbudget inte beräknas tas i anspråk under året. Exklusive ovanstående är kommunstyrelsens avvikelse 1,3 mnkr.

Kostnader för friskvårdsbidrag och den kommungemensamma utvecklingsresursen prognostiseras bli lägre än budgeterat och bidrar ytterligare till kommunledning och stödfunktionernas överskott.

Teknik- och förvaltningsstöd prognostiserar en negativ avvikelse om 1,8 mnkr och det förklaras främst av stigande priser för fjärrvärme, livsmedelspriser och utrantering av konstgräsplan.

Samhällsbyggnad visar ett underskott om 9,6 mnkr och det är framförallt sjunkande intäkter till följd av minskad byggnation som gör att sektorn prognostiserar underskott.

I bilagan *Månadsprognos per oktober 2023, kommunstyrelsen* redovisas prognoser, avvikelser och vidtagna åtgärder.

Ekonomiska konsekvenser

Ärendet redovisar ekonomiska prognoser, avvikelser och vidtagna åtgärder.

Pia Alhäll
Kommundirektör

Oskar Nilsson
Ekonomichef

Oktoberprognos

Kommunstyrelsen

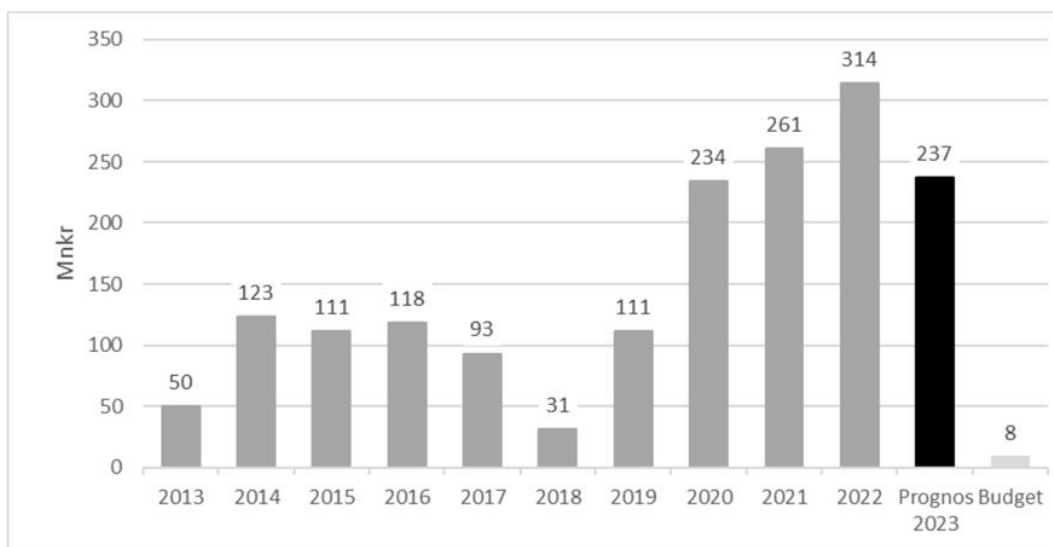
Innehållsförteckning

Prognos i korthet - kommunövergripande.....	3
Driftsredovisning.....	3
Investeringsredovisning.....	5
Finansförvaltning	5
- varav skatter och bidrag	6
Politisk organisation.....	6
Kommunstyrelsen	7
Ekonomi	7
<i>Driftredovisning.....</i>	<i>7</i>
<i>Investeringsredovisning</i>	<i>7</i>
Kommunledning och stödfunktioner.....	8
Ekonomi	8
<i>Driftredovisning.....</i>	<i>8</i>
<i>Investeringsredovisning</i>	<i>9</i>
Sektor för samhällsbyggnad.....	10
Ekonomi	10
<i>Driftredovisning.....</i>	<i>10</i>
<i>Åtgärder</i>	<i>11</i>
<i>Investeringsredovisning</i>	<i>12</i>
<i>Exploateringsredovisning</i>	<i>13</i>
Sektor för teknik och förvaltningsstöd	14
Ekonomi	14
<i>Driftredovisning.....</i>	<i>14</i>
<i>Åtgärder</i>	<i>15</i>
<i>Investeringsredovisning</i>	<i>15</i>

Prognos i korthet

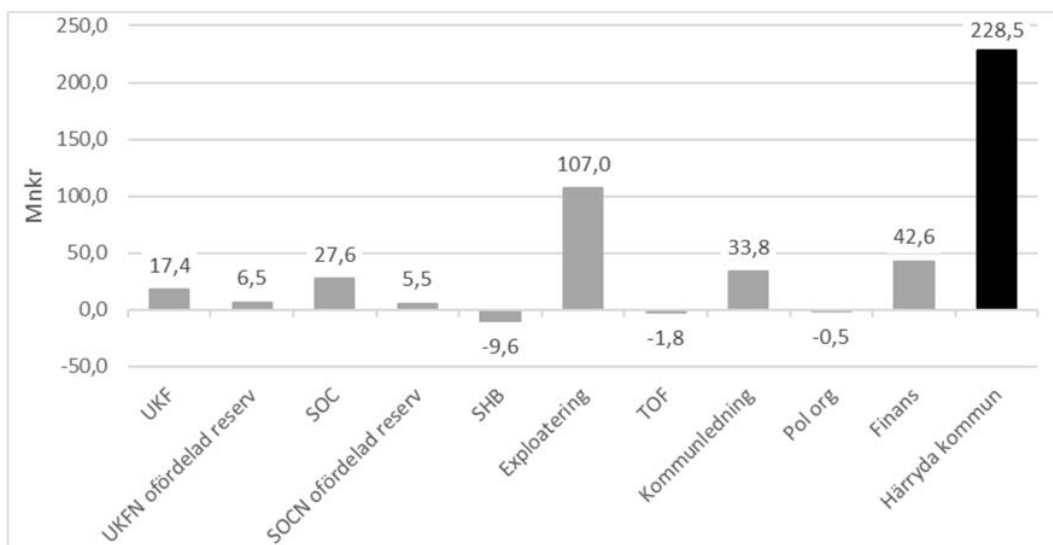
- kommunövergripande

Driftsredovisning



Resultatet prognostiseras till 237 mnkr vilket är en förbättring jämfört med förra prognosen om 11 mnkr. 107 mnkr av överskottet beror på intäkter från exploateringsverksamheten och ersättning för gatukostnader. Härryda kommun redovisar avsättning till pensioner enligt fullfundsmodell. Enligt lag ska blandmodellen tillämpas och när en justering till blandmodellen gjorts ökar resultatet med drygt 9 mnkr till 246 mnkr. Detta resultat kallas för blandfundsresultatet.

De finansiella målen för god ekonomisk hushållning mäts och analyseras både i rullande fyraårsperioder och sett till det enskilda året. 2023 nås båda målen oavsett om det är det enskilda året eller i rullande fyraårsperspektiv.



Prognosen för 2023 pekar mot en positiv budgetavvikelse om drygt 228 mnkr. I prognosen ingår slutredovisningar och gatukostnadsersättningar om 107 mnkr. Prognosen innebär också att nämndernas reserver, tillsammans med merparten av tillskotten i december/februaribudgeten inte beräknas tas i anspråk under året. Budgetavvikelsen exklusive ovanstående uppgår till 73 mnkr.

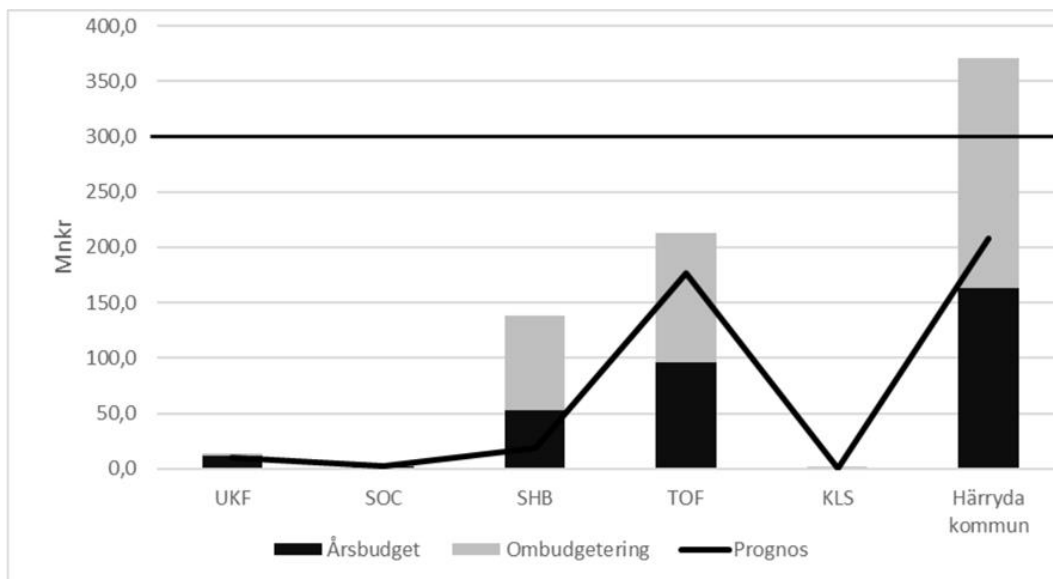
Nämnden för utbildning, kultur och fritid visar överskott om 23,9 mnkr. Exklusive nämndens reserv samt tillskott i december/februaribudgeten sjunker överskottet till 3,9 mnkr. Det är grundskoleverksamheten som visar större underskott medan förskolan och kultur och fritid prognostiserar ett överskott.

Socialnämndens överskott uppgår till 33,1 mnkr. Exklusive nämndens reserv och december/februaribudgetens tillskott är överskottet 26 mnkr. En stor del av överskottet förklaras av lägre efterfrågan inom hemtjänst.

Kommunstyrelsen prognostiserar ett överskott om 22,4 mnkr, exklusive exploateringsintäkter, där 21,1 mnkr beror på kommunstyrelsens reserv samt tillskott i kommunfullmäktiges december/februaribudget. Inom teknik och förvaltningsstöd visas underskott bland annat beroende på ökande priser för livsmedel, fjärrvärme och licenser. Den kommungemensamma utvecklingsresursen och kostnader för friskvårdsbidrag prognostiseras understiga budgeterade nivåer.

Under 2023 väntas pensionskostnaderna öka kraftigt på grund av inflationen men också till följd av nytt pensionsavtal. Kostnadsökningen kompenseras däremot av ökade skatte- och finansiella intäkter och finansförvaltningen redovisar en positiv budgetavvikelse om 42,6 mnkr.

Investeringsredovisning



Investeringarna beräknas att vid årets slut uppgå till 208 mnkr vilket innebär ett sammanlagt överskott om 164 mnkr. Sektorn för samhällsbyggnad redovisar överskott på 119 mnkr och sektorn för teknik och förvaltningsstöd redovisar ett överskott på 37 mnkr. Avvikelseorna förklaras främst av tidsförskjutningar.

Fullmäktige har godkänt investeringsnivå om maximalt 300 mkr i budgetbeslutet. Det innebär att sektorernas prognos ligger inom ramen för godkända nivåer.

Finansförvaltning

Verksamhet, tkr	Prognos 2023	Budget 2023	Avvikelse 2023	Bokslut 2022
Skatteintäkter, utjämning mm	-2 667 605	-2 607 805	59 800	-2 546 427
Pensioner enl fullfond	243 544	190 944	-52 600	116 535
Finansiella intäkter o kostnader, exkl fin kostnad för pensioner	-25 300	-10 400	14 900	-11 872
Internränta, internt po inkl pension	-176 900	-160 900	16 000	-128 314
Kalkylerad löneökning	0	-4 942	-4 942	0
Övriga verksamhetskostnader	-9 034	408	9 442	5 453
Nettokostnad	-2 635 295	-2 592 695	42 600	-2 564 625

Finansförvaltningen prognostiserar en positiv avvikelse om 42,6 mnkr trots att kostnaderna för pensioner ökat kraftigt. Jämfört med 2022 är kostnadsökningen för pensioner 127 mnkr och budgetavvikelsen uppgår till 53 mnkr. Inför 2023 fattades beslut om att öka pensionsavsättningen för alla kommun- och regionsanställda med 1,5 procent och i budgetarbetet inför 2023 har hänsyn tagits till höjningen. Däremot har inflationen tagit fart under hösten 2022 och det har påverkat pensionskostnaderna ännu mer än höjd avsättning. Högre skatteintäkter än budgeterat kompenserar däremot för ökade pensionskostnader.

I prognosen ingår utdelning från Förbo med 6 mnkr. Tidigare år har kommunen erhållit drygt 8 mnkr. I kommunstyrelsens reserv finns medel för att täcka den minskade utdelningen. Kostnader för el prognostiseras inte bli lika höga som under 2022 och dessutom har kommunen erhållit ett elprisstöd om drygt 7,7 mnkr vilket bidrar till finansförvaltningens överskott. De finansiella intäkterna har ökat då kommunen har en god likviditet och ränteläget är betydligt högre än tidigare år. Årets löneöversyn påverkades av arbetsmarknadsparternas märke som i april sattes till 4,1% för 2023. Det är högre än vad som budgeterats och innebär ett underskott för lönerevisionen om ca 5 mnkr.

Jämfört med delårsprognosen är oktoberprognosen 2 mnkr lägre vilket framförallt förklaras av att prognosen för skatteintäkterna i oktober är lägre än i delåret.

- varav skatter och bidrag

Verksamhet, tkr	Prognos 2023	Budget 2023	Avvikelse 2023	Bokslut 2022
Skatter och inkomstutjämnning, inkl slutavräkning	-2 460 908	-2 424 502	36 406	-2 307 999
Regleringsbidrag	-92 771	-62 093	30 678	-107 155
Övrig utjämnning	-113 926	-121 210	-7 284	-131 274
Nettokostnad	-2 667 605	-2 607 805	59 800	-2 546 428

Skatteunderlagsprognosen i cirkulär 23:41 (oktober) från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) visar på ett överskott och det beror på att skatteunderlaget har utvecklats mer positivt 2023 än den prognos från april 2022 som budgeten är baserad på.

Däremot, jämfört med delårsprognosen, försämras skatteintäkterna med drygt 7 mnkr. Det beror på en svagare utveckling av antalet arbetade timmar under första halvåret samt en inbromsning av arbetsmarknaden.

Politisk organisation

Verksamhet, tkr	Prognos 2023	Budget 2023	Avvikelse 2023	Bokslut 2022
Politisk organisation	14 518	14 018	-500	15 752
Nettokostnad	14 518	14 018	-500	15 752

Den politiska organisationen prognostiserar ett underskott på 0,5 mnkr på grund av längre möten.

Kommunstyrelsen

Ekonomi

Driftredovisning

tkr	Prognos 2023	Budget 2023	Avvikelse 2023	Bokslut 2022
Kommunledning och stödfunktionerna	138 907	172 707	33 800	139 575
Samhällsbyggnad	101 406	91 806	-9 600	105 054
Teknik- och förvaltningsstöd	64 335	62 535	-1 800	38 979
Slutredovisning av exploatering samt gatukostnadsersättning	-107 000	0	107 000	-96 662
Nettokostnad	197 648	327 048	129 400	186 946

Nettokostnaden för kommunstyrelsens verksamheter prognostiseras till 198 mnkr, vilket avviker positivt med 129 mnkr jämfört med budget. 107 mnkr av överskottet beror på intäkter från exploateringsverksamheten och 21,1 mnkr beror på att kommunstyrelsens reserv och de extra resurser som tillskotts nämnden i kommunfullmäktiges december/februaribudget lyfts fram som ett överskott. Exklusive ovanstående är kommunstyrelsens avvikelse 1,3 mnkr.

Kostnader för friskvårdsbidrag och den kammungemensamma utvecklingsresursen beräknas inte användas fullt ut och bidrar ytterligare, förutom nämndsreserven, till kommunledning och stödfunktionernas överskott.

Teknik och förvaltningsstöd prognostiserar en negativ avvikelse om 1,8 mnkr, varav utrangering av en konstgräsplan innebär en nettokostnad om 1,9 mnkr. Jämfört med delårsprognosen har sektorn förbättrat prognosen och, utrangeringen undantagen, visar sektorn ett överskott om 0,1 mnkr. Måltidsservice visar däremot fortfarande ett underskott och det beror framförallt på ökade livsmedelspriser.

Samhällsbyggnad visar en negativ prognos för året med 9,6 mnkr. Det råder stor osäkerhet kring sektorns intäktsmöjligheter till följd av vikande konjunktur inom byggbranchen samtidigt som inflationen driver upp kostnadssidan.

Investeringsredovisning

tkr	Prognos 2023	Budget 2023	Avvikelse 2023	Bokslut 2022
Kommunledning och stödfunktionerna	400	2 146	1 746	0
Samhällsbyggnad	18 940	137 848	118 908	78 642
Teknik och förvaltningsstöd	176 424	213 324	36 900	55 477
Nettoutgift	195 764	353 318	157 554	134 119

Kommunstyrelsen visar ett överskott om 158 mnkr vilket beror på tidsförskjutningar och fördröjningar av projekt till följd av överklagande och vidare utredningar.

Kommunledning och stödfunktioner

Ekonomi

Driftredovisning

tkr	Prognos 2023	Budget 2023	Avvikelse 2023	Bokslut 2022
Ledning	45 850	75 200	29 350	46 426
Ekonomi och upphandling	21 595	21 695	100	22 289
Personal	32 710	36 110	3 400	31 553
Utvecklingsfunktionen	38 752	39 702	950	39 307
Nettokostnad	138 907	172 707	33 800	139 575

Kommunledning och stödfunktionerna prognostiserar ett överskott om 33,8 mnkr. Av dessa utgörs totalt 21,1 mnkr, från kommunstyrelsens reserv och fördelning av december/februari budget.

Inom ledning budgeteras anslaget för kommunstyrelsens reserv och eftersom det i dagsläget inte finns något beslut att ianspråkta resursen bidrar det med 19,1 mnkr till överskottet. I ovanstående ingår Råda Säteri reserven om 2,7 mnkr. Medlen syftar till att täcka upp för ett eventuellt scenario efter renovering av mangårdsbyggnaden där hyresintäkter helt uteblir.

Kommunledning lämnar vidare även överskott om 6,8 mnkr utav budgeterade 8,9 mnkr för utvecklingsresursen. Verksamheten prognostiserar att förbruka 2,1 mnkr varav 1,45 mnkr är till insatser inom digitalisering. Friskvårdsbidraget, med en budget på 9,0 mnkr, förväntas ge ett överskott om 4,0 mnkr.

Ekonomi och upphandling prognostiserar ett överskott på 0,1 mnkr.

Personal prognostiserar en positiv budgetavvikelse om 3,4 mnkr. Budget för kompetensmedel uppgår till 5 mnkr, varav 2 mnkr är centralt utökat anslag. Under året prognostiseras endast 2 av 5 mnkr att förbrukas. Bemanningenheten har högre hyreskostnader än budgeterat, vilket genererar ett underskott om 0,4 mnkr. Dessa kommer att vara justerade till 2024.

Utvecklingsfunktionen prognostiserar en positiv avvikelse mot budget på 1,0 mnkr men det förekommer avvikelser inom funktionens enheter. Hyreskostnaden för Råda Säteri är inte fullt ut inkluderad i 2023 års budget, vilket innebär ett underskott på 0,3 mnkr och kommer att justeras till budget 2024. Vidare har utvecklingsfunktionen fortsättningsvis ökade kostnader för licensavgifter samt kostnader för utveckling och uppdateringar av befintliga system, exempelvis det förvaltningsgemensamma ärendehanteringssystemet. Underskotten kan dock balanseras via vakanser och lägre bemanning under en viss tid samt att vissa kostnader för exempelvis licenser skjuts framåt.

Investeringsredovisning

tkr	Prognos 2023	Budget 2023	Avvikelse 2023	Bokslut 2022
Ledning	400	2 067	1 667	0
Utveckling	0	79	79	0
Nettoutgift	400	2 146	1 746	0

Kommunledning och stödfunktionernas investeringsbudget utgörs till största del av konstnärlig utsmyckning och gestaltning. För detta projekt redovisas ett överskott på 1,7 mnkr, vilket beror på tidsförskjutningar. Landeviparken och Magasinsvägen i Landvetters backa påbörjas i år och dessutom genomförs en inventering gällande skyltning och information om den offentliga konsten i hela kommunen.

Sektor för samhällsbyggnad

Ekonomi

Driftredovisning

tkr	Prognos 2023	Budget 2023	Avvikelse 2023	Bokslut 2022
Ledning samt utveckling och verksamhetsstöd	11 265	14 265	3 000	10 353
Mark och exploatering	8 295	5 695	-2 600	8 085
Plan	-1 247	-6 047	-4 800	1 790
Bygglov	4 201	701	-3 500	1 721
Trafik	72 659	72 659	0	77 722
Miljö och hälsoskydd	6 233	4 533	-1 700	5 383
Nettokostnad	101 406	91 806	-9 600	105 054

Slutredovisningar för exploatering och gatukostnadsersättningar om totalt 107 mnkr ingår inte i ovanstående tabell.

Sektorn prognostiserar en negativ avvikelse mot budget om 9,6 mnkr. Stor osäkerhet inom hela byggbranschen med fortsatt hög inflation och höga räntor påverkar samtliga verksamheter inom sektorn negativt. Utifrån rådande konjunktur och inflationsläge är intäkterna för högt budgeterade och kostnaderna underskattade och därmed utmanas sektorn från två håll. Med fortsatt stor osäkerhet och svårigheter att prognosticera, krävs kraftig återhållsamhet och kostnadsbevakning inom samtliga verksamheter resten av året och fortsatt framåt.

Ledning samt utveckling och verksamhetsstöd prognostiserar ett nettoöverskott om totalt 3,0 mnkr. Utveckling och verksamhetsstöd visar ett underskott om 0,6 mnkr som till stor del beror på uteblivna intäkter samt en prioriterad men inte budgeterad satsning på bredbandssamordning. Inom ledning kommer ramtillskottet om totalt 2 mnkr för arbete med klimatanpassning och ny översiktsplan i princip inte nyttjas, vilket ger ett överskott på motsvarande. Arbetet under året hanteras till största del med hjälp av befintliga resurser.

Mark- och exploateringsverksamheten (MEX) prognostiserar ett underskott om totalt 2,6 mnkr. MEX-verksamheten påverkas av den vikande konjunkturen då projekten inte fortgår i budgeterad takt. Högre konsultkostnader än budgeterat till följd av vakanser under våren förstärker den negativa effekten. Rekrytering av två vakanta mark- och exploateringsresurser är dock slutförd och kommer minska behovet av externa konsulter framåt. Generellt råder fortsatt stor osäkerhet gällande intäkter då de är mycket beroende av konjunkturen och byggtakten. Även kart, mät och GIS prognostiserar lägre intäkter än budgeterat framförallt på grund av vikande byggkonjunktur och kraftigt minskat antal nya bygglov.

Planverksamheten prognostiserar ett underskott om 4,8 mnkr framförallt på grund av att man inte når upp till verksamhetens budgeterade intäkter från upparbetad tid i exploateringsprojekten. Även intäkter i form av planavgifter som delvis är kopplade till när en detaljplan vinner laga kraft, är i dagsläget osäkra

bland annat på grund av risk för överklaganden. I och med att ingen detaljplan vann laga kraft under 2022 kommer inte heller några större intäkter från planavgifter in under innevarande år. Personalkostnaderna ligger i princip i linje med budget medan kostnaderna för utredningar och konsulter är högre än budgeterat.

Bygglovsverksamheten prognostiserar ett underskott om 3,5 mnkr. Underskottet består av något högre personalkostnader än budgeterat men även betydligt lägre intäkter än budget. Intäkter från bygglovsavgifter är i dagsläget mycket svåra att prognostisera i och med konjunkturedgången och den kraftigt minskade byggtakten.

Trafikverksamheten prognostiserar en budget i balans, dock återfinns både över- och underskott inom verksamheten. De pågående exploateringsprojekten har försenats, pausats eller fördröjts av olika anledningar vilket lett till att budgeterade intäkter från upparbetad tid i exploateringsprojekten avviker negativt från budget. I och med generella förseningar inom vissa investeringsprojekt prognostiseras kostnaderna för kapitaltjänst dock ge ett överskott, vilket väger upp den totala prognosen för trafikverksamheten. Ökande driftkostnader fortsätter utmana verksamheten i kombination med vissa indragna statsbidrag, t ex för bekämpning av invasiva arter.

Miljö- och hälsoskyddsverksamheten prognostiserar ett underskott om 1,7 mnkr. Vakanser och svårigheter att hitta rätt kompetens för att utföra tillsyn, innebär lägre intäkter för verksamheten än budgeterat. Övergången från och med 1 juli till ett nytt samverkansavtal med Partille kommun för tobak- och alkoholtillstånd innebär ökade kostnader. I Länsstyrelsens uppföljning och utvärdering av miljö- och bygglovsnämndens miljöbalktillsyn under våren 2023, framkom bland annat allvarliga problem med en mycket underfinansierad tillsynsverksamhet. Utöver detta påpekades även problem med bristande hantering av jäv, framförallt utifrån ett organisatoriskt och budgetmässigt perspektiv.

Åtgärder

Utifrån det rådande konjunkturläget med kraftigt minskad byggtakt, stigande räntor och priser, äventyras sektorns framdrift i projekten och därmed förmåga att generera tillräckliga intäkter. Generellt råder därför stor återhållsamhet vad gäller inköp, utredningar och konsulttjänster. Eventuella vakanser inom sektorn kommer endast i undantagsfall att återbesättas.

Åtgärder för att minska underskottet på plan handlar bland annat om att genom tilläggsavtal säkerställa kostnadstäckning för samtliga nedlagda kostnader för planarbetet som sker genom plantaxa. Ett nytt förenklat och mer transparent debiteringssystem, timme för timme, kommer implementeras successivt i exploatörsdrivna detaljplaner samt i alla nya planprojekt. En genomlysning av beläggningsgraden i respektive projekt ska göras och förväntas öka möjligheterna för en effektivare styrning, ledning och fördelning av befintliga planresurser. Ett nytt projektstyrningsverktyg ska inköpas för att förbättra sektorns strategiska portföljstyrning.

I och med en kraftig minskning av bygglovsansökningarna skruvar verksamheten sina resurser mot ökad tillsyn som kan generera kompletterande och säkrare

intäkter. Verksamheten undersöker även möjligheterna att sälja bygglovs-/tillsynstjänster till närliggande kommuner med resurs- och/eller kompetensbrist. Rådande konjunktur och ekonomiska situation urholkar dock intresset hos många av de närliggande mindre kommunerna. Åtgärder för att generera ökade intäkter och balansera ut underskottet hos miljö- och hälsoskydd handlar framförallt om att jobba mer effektivt med tillsyn samt att ta fram nya förbättrade rutiner som avlastar tillsynshandläggarna administrativt för att på så sätt frigöra tid till tillsyn och därmed öka antalet debiterbara timmar.

Sedan april har sektorn infört en ny organisation för kommunens samhällsbyggnad som är mer processtyrd och därmed bättre lämpad att ta sig an utmaningarna 2023 och framåt. Med varje verksamhetsområde renodlat och väldefinierat ökar tydligheten i grunduppdraget för varje enskild chef och därmed förutsättningarna för systematisk uppföljning och kontroll. Under hösten har utvecklingsarbetet fortsatt med fokus på styrning/ledning. En helt ny ledningsorganisation har implementerats som tar ansvar för en effektivare styrning av bland annat sektorns projektmodell, planprocess och tidsredovisning. Tillsättandet av ny plan- och exploateringschef tillsammans med ny mark- och exploateringschef, är andra viktiga pusselbitar/åtgärder i syfte att stärka sektorns ledningsförmåga och kontroll över kostnader och intäkter.

Investeringsredovisning

tkr	Prognos 2023	Budget 2023	Avvikelse 2023	Bokslut 2022
Miljö- och hälsoskydd	0	1 000	1 000	0
Trafik	18 500	135 733	117 233	78 505
Mark och exploatering	200	200	0	52
Plan och bygglov	100	715	615	85
Sektorsledning	140	200	60	0
Nettoutgift	18 940	137 848	118 908	78 642

Sektorn prognostiserar nettoinvesteringar om 18,9 mnkr jämfört mot budgeterade 137,8 mnkr, varav ombudgeteringar uppgår till 85 mnkr. Avvikelsen på 118,9 mnkr beror främst på tidsförskjutningar och fördröjningar av projekt, bland annat till följd av överklagande och behov av vidare utredningar.

Trafikverksamheten prognostiserar att genomföra nettoinvesteringar om 18,5 mnkr under 2023. Större projekt som är slutförda är gång- och cykelvägen vid Wendelsvägen-Gärdesområdet etapp 1 och Mölnlycke Fabriker del-etapp 2 Viola Gråstens plats och Fabriksvägen & Långenäsvägen del-etapp 3. Gång- och cykelvägen vid Musikvägen är i slutskedet.

De största enskilda projekten som pågår är Mölnlycke fabriker och dagvattenparken. Det är även inom ramen för dessa projekt som de största avvikelserna finns i och med tidigare förseningar och förändringar på totalt 58 mnkr. För projekt Mölnlycke fabriker planeras för byggnation av nästkommande etapp, Långenäsvägen del-etapp 4, men på grund av frågor kring markinlösen kan den komma att försenas. För dagvattenparken planeras en projekteringsstart under

2023 för kapacitetsåtgärder i södra delen av Mölndalsån och ut till Rådasjön. Det har dock varit svårt att hitta en konsult som kan ta sig an uppdraget vilket kan innebära försening.

De broprojekt som var tänkta att projekteras i år blir framskjutna. För Solviksbron behövs troligtvis en vattendom, vilket i så fall medför att projektet blir mer omfattande. Ombyggnation av bron över riksväg 40, Konstruktionsvägen, skjuts fram till 2024. Kontakt med Trafikverket krävs för att möjliggöra genomförandet från riksväg 40.

Detaljplanen för Mölnlyckemotet är överklagad varför projektet Mölnlyckemotet kollektivtrafik prognostiseras starta först 2024.

Gång- och cykelvägen Hällingsjö-Rävlanda bedöms inte heller kunna starta enligt plan. Det råder i dagsläget osäkerhet kring genomförandet av gång- och cykelvägen som var tänkt att samförläggas med byggnationen av en VA-överföringsledning mellan orterna. Nytt politiskt uppdrag kommer efterfrågas i det fall VA-ledningen inte blir av. Planerad byggstart skjuts preliminärt fram till 2025.

Årligt återkommande underhållsprojekt, exempelvis beläggning, dagvattenåtgärder och trafikmiljöåtgärder, har en total budget om 16,5 mnkr och prognostiseras lämna ett överskott om 2,8 mnkr. Detta på grund av omprioriteringar samt att vissa åtgärder inte kommer kunna utföras då vi går in i en kallare årstid.

Exploateringsredovisning

Den sammantagna prognosen är 107 mnkr för redovisningar av exploateringsprojekt till kommunens resultat under året där Idrottsgatan står för merparten av överskottet. Idrottsgatan beräknas delredovisas med ett överskott om 70 mnkr, därutöver prognostiseras gatukostnadsersättningar uppgå till 15 mnkr. Bårhults företagspark har slutredovisats med ett överskott om 16 mnkr. Även kvarter 1 i Landvetter centrum har slutredovisats med ett överskott om 4 mnkr. Prognosen för exploateringsredovisningar ingår inte i ovanstående driftsprognos.

Sektor för teknik och förvaltningsstöd

Ekonomi

Driftredovisning

tkr	Prognos 2023	Budget 2023	Avvikelse 2023	Bokslut 2022
Ledning	4 475	4 575	100	4 402
Fastighet	-1 988	-1 888	100	12 761
IT	33 245	31 945	-1 300	5 360
Måltidsservice	11 112	7 412	-3 700	1 465
Service	9 920	10 120	200	8 768
Städservice	356	2 656	2 300	-83
Säkerhet	7 215	7 715	500	6 306
Nettokostnad	64 335	62 535	-1 800	38 979

Sektorn prognostiserar ett underskott på 1,8 mnkr, varav utrangering av en konstgräsplan vilket innebär en nettokostnad på 1,9 mnkr. Större delen av sektorns funktioner visar på förbättrade prognoser jämfört med delåret då sektorns prognos visade på ett underskott motsvarande 5,1 mnkr.

Det är framför allt för fastighetsfunktionen som prognosen har förbättras. Detta förklaras främst av att anslaget för planerat underhåll inte hinner nyttjas fullt ut, drygt 1 mnkr beräknas kvarstå vid årets slut. Kostnader för skadegörelse beräknas minska jämfört med delårsprognosen och väntas landa på ungefär samma nivå som förra året, ca 1,5 mnkr. Prognosen för elkostnader har också justerats ner till följd av minskad förbrukning, bland annat till följd av mildare klimat. Kapitalkostnaderna kommer att bli lägre än budgeterat till följd av tidsförskjutningar på investeringssidan. Intäkter för intern projektledning beräknas bli högre än såväl budget som delårsprognos. Samtidigt kvarstår stigande kostnader för fjärrvärme, vatten samt återvinning till följd av kraftigt höjda priser. VA-priserna har höjts med 10 procent vilket innebär ett underskott med ca 0,4 mnkr. Kostnaderna för fjärrvärme väntas överstiga budget med 2,2 mnkr.

Prognosen för IT-funktionen, som visar på ett underskott med 1,3 mnkr, har förbättrats något jämfört med delåret. Budgetunderskottet beror på högre licenskostnader, främst i syfte att öka IT-säkerheten men det är också en följd av att Microsoft har höjt priserna. Underskottet hålls nere något genom att en vakant tjänst inte kommer att tillsättas under året.

Måltidsservice prognos innebär ett underskott på 3,7 mnkr vilket är en mindre förbättring jämfört med delårsprognosen. Den stora utmaningen är fortsatt de stigande livsmedelspriserna. Kostnaderna för livsmedel beräknas överstiga budget med 3,2 mnkr, varav 0,6 mnkr beräknas vara kopplat till volymökningar som täcks upp av intäkter. Efterfrågan på måltider har också ökat till följd av att barnen och ungdomarna äter mer vilket driver upp kostnaderna. Merkostnader för

ombyggnad av köket på Hulebäcksgymnasiet beräknas till 1,3 mnkr. Dessa kostnader består bl.a. av projektledare samt lastbil och chaufför för transport av mat. Det totala underskottet dämpas något genom marginalintäkter till följd av tillkommande beställningar m.m. utöver budget.

För servicefunktionen beräknas ett överskott på 0,2 mnkr vilket bland annat beror på en vakant tjänst som av besparingsskäl inte kommer att tillsättas i år. Se övriga åtgärder för servicefunktionen under rubriken nedan. Prognosen har försämrats jämfört med delåret vilket beror på utrangeringen av konstgräs på Djupedals B-plan.

Prognosen för städservice innebär en större förbättring jämfört med delåret. Personalkostnaderna beräknas bli lägre än i tidigare kalkyl då befintlig personal i större utsträckning täcker upp vid frånvaro. Marginalintäkter för utökade städuppdrag, gemensam funktionschef för städservice och måltidsservice samt effektiviserad städning till följd av städrobot och fördelaktig upphandling av fönsterputsning bidrar också till överskottet.

För säkerhetsfunktionen prognostiseras ett överskott med 0,5 mnkr som beror på att statsbidraget för krisberedskap och civilt försvar inte väntas användas fullt ut. Tidsförskjutning av reservkraftverk på grund av långa leveranstider bidrar också till överskottet. Dessutom kommer personalkostnaderna bli något lägre till följd av en tillfälligt vakant tjänst. Prognosen innebär en viss försämring jämfört med delårsprognosen vilket förklaras av tillkommande kostnader för extrabevakning.

Det mindre överskottet på ledning beror på att anslaget för fossiloberoende förvaltning inte används fullt ut.

Åtgärder

Ett antal besparingsåtgärder för sektorn arbetades fram i början av året. Bland annat vakantsättning av tjänster, neddragning av pooltjänster samt ytterligare minskning av matsvinnet. Åtgärderna omfattar totalt 3,7 mnkr.

Besparingsåtgärderna har gett resultat vilket bidrar till den förbättrade prognosen för sektorn.

Investeringsredovisning

tkr	Prognos 2023	Budget 2023	Avvikelse 2023	Bokslut 2022
Ledning	100	100	0	82
Fastighet	158 896	200 096	41 200	39 706
IT	5 650	5 650	0	3 441
Måltidsservice	750	750	0	453
Service	10 128	6 028	-4 100	10 567
Städservice	700	700	0	529
Säkerhet	200	0	-200	700
Nettoutgift	176 424	213 324	36 900	55 478

Sektorns investeringar prognostiseras till 176,4 mnkr vilket motsvarar ett

överskott på 36,9 mnkr. Avvikelsen beror i huvudsak på tidsförskjutningar när det gäller ombyggnad av Hulebäcksgymnasiets kök samt nybyggnad av omklädningspaviljong. För ombyggnad av köket beviljades bygglov senare än planerat. Projektet med omklädningspaviljongen kommer inte att påbörjas i år då lämplig plats för den utreds. Budgetanslaget för komponentutbyten (planerat underhåll) kommer inte att användas fullt ut till följd av tidsförskjutningar. Samma sak gäller trygghetshöjande åtgärder på Rävlandaskolan som beräknas färdigställas nästa år. Överskottet för fastighetsfunktionen beräknas sammantaget till 41,2 mnkr.

Underskottet på 4,1 mnkr inom servicefunktionen beror på tidigareläggning av byte/upprustning av konstgräs vid Djupedal enligt KS beslut. Projektet är enligt gällande plan budgeterat till år 2024 till ett belopp på 7 mnkr. Dessutom tillkommer, utöver budget, mindre investeringar i laddinfrastruktur i Mölnlycke för kommunens fordon, även detta enligt KS beslut. Projektet löper över årsskiftet. Utbyte av belysning vid Wendelsbergs friluftsområde (3,0 mnkr) förskjuts till nästkommande år.

För säkerhet prognostiseras ett mindre underskott vilket beror på återstående investeringar i anslutningspunkter för trycksatt nödvatten enligt KS beslut om att öka kommunens beredskapsförmåga.