

Kommunledningskontoret
Tjänsteskrivelse till kommunstyrelsen

Datum:
2023-10-05

Diarienummer:
KSN-2023-02303

Handläggare:
Linda Nicklasson

Uppföljning per augusti och helårsprognos 2023 för kommunstyrelsen

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar

1. **att** godkänna periodbokslut och årsprognos samt uppföljning av verksamhetsplan och internkontrollplan per augusti 2023 enligt bilaga 1 och bilaga 2,
2. **att** anmäla helårsprognos för 2023 till kommunfullmäktige, samt
3. **att** godkänna uppföljning per augusti 2023 av kommunstyrelsens uppdrag till nämnder och styrelser enligt bilaga 3.

Ärendet

Ärendet avser periodbokslut och årsprognos per augusti 2023 för kommunstyrelsen samt uppföljning per augusti av arbetet med kommunstyrelsens uppdrag, nämndmål och indikatorer. Sju kontrollmoment i kommunstyrelsens internkontrollplan har följts upp per augusti. Uppföljning har även gjorts av kommunstyrelsens tillkommande uppdrag till nämnder och bolagsstyrelser.

Beredning

Ärendet har beretts av kommunledningskontoret och stadsbyggnadsförvaltningen.

Föredragning

Ekonomiskt bokslut

Kommunstyrelsen ska enligt kommungemensam rutin kommentera periodbokslutet i förhållande till kommunfullmäktiges budget, kapitel 2. Handlingen omfattar även investeringsbudget och exploateringsverksamheten.

Periodens resultat är ett underskott om 471 miljoner kronor, viket är en negativ avvikelse med motsvarande belopp i förhållande till budget för perioden. Helårsprognos per augusti uppgår till ett underskott om 508 miljoner kronor.

Överskott i bokslut finns framför allt inom verksamhetsområde kommunledning och gemensam verksamhet och beror till stor del på försäljningar inom fastighetsverksamheten. Även IT-verksamheten bidrar till överskott, som bland annat beror på lägre kostnader för licenser och avtal. Underskott i bokslut finns framför allt inom verksamhetsområde infrastruktur, skydd med mera och avser stadsbyggnadsverksamhet. Kommunen har tecknat ett medfinansieringsavtal med Trafikverket gällande Järnvägsplanen. Avtalet reglerar vilka kostnader kommunen ska stå för samt vilka kostnader Trafikverket står för. I enlighet med gällande redovisningsregler ska kostnader för medfinansiering av Trafikverkets anläggningar resultatföras det år avtalet tecknas. Totalt har därmed 430 miljoner kronor kostnadsförts under 2023 och belastar resultatet i augusti. Vidare förklaras underskottet av uteblivna försäljningsintäkter inom exploateringsverksamheten. Det har enbart sålts mark för 10 miljoner kronor för perioden jämfört med budgeterad försäljning för perioden uppgående till 157 miljoner kronor.

Kommunstyrelsens investeringsutgifter för 2023 är budgeterade till 1 109 miljoner kronor. Av investeringsutgifterna avser 433 miljoner kronor anläggningar i exploateringsverksamheten som enligt budget finansieras med exploateringsersättningar. Periodens upparbetade utgifter uppgår till 309 miljoner kronor och för året prognostiseras utgifterna att uppgå till 629 miljoner kronor där de största utgifterna avser strategiska markförvärv, utbyggnad inom exploateringsområden och fastighetsunderhåll. Den externa finansieringen prognostiseras till 102 miljoner kronor. Sammantaget innebär det att nettoinvesteringarna prognostiseras till 527 miljoner kronor vilket är 149 miljoner kronor lägre än budget.

Verksamhetsuppföljning

I uppföljningen ingår de uppdrag kommunfullmäktige riktat till kommunstyrelsen i Mål och budget 2023–2025, kvarvarande uppdrag från tidigare Mål och budget, uppdrag som ges löpande under året och kommunstyrelsens egna nämndmål och åtgärder, kapitel 3 och 4.

Arbetet med kommunfullmäktiges 21 uppdrag som riktas till kommunstyrelsen i Mål och budget 2023–2025 pågår enligt plan. Tre av uppdragen beräknas bli klara under 2023, åtta beräknas bli klara år 2024 och nio år 2025 och ett uppdrag är färdigt. De två kvarvarande uppdragen från tidigare Mål och budget är fortsatt försenade.

Två nämndmål blev färdiga under perioden och övriga följer plan. Av kommunfullmäktiges tolv tillkommande uppdrag till kommunstyrelsen pågår sju enligt plan, fyra försenade och ett färdigt. Av kommunstyrelsens 53 tillkommande uppdrag till förvaltningen är sexton färdiga, sex försenade och övriga pågår eller väntar enligt plan.

Uppföljning av internkontrollplanen

Sju kontrollmoment i kommunstyrelsens internkontrollplan följdes upp per augusti, bilaga 1. Granskning har gjorts med mindre anmärkning av kontrollmoment gällande nämnder och bolags åtgärder för klimatanpassning, informationshantering, löneutbetalningar, otillbörlig påverkan, uppföljning av kommunalt finansierad verksamhet samt regler för mutor, jäv och representation. Granskning har gjorts med

anmärkning av kommunstyrelsens öppna ärenden. Här redovisas planerade åtgärder för att minska antalet öppna ärenden.

Sammanställning av revideringar i verksamhetsplanen

Revidering av kommunstyrelsens verksamhetsplan sker löpande under verksamhetsåret. En sammanställning av tillägg och ändringar i den verksamhetsplan nämnden beslutade om i februari 2023 redovisas i kapitel 5.

Ekonomiska konsekvenser

Inte aktuellt i detta ärende.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse daterad 5 oktober 2023
- Bilaga 1, Uppföljning per augusti och helårsprognos 2023 för kommunstyrelsen
- Bilaga 2 Uppföljning av internkontrollplan 2023
- Bilaga 3 Uppföljning av kommunstyrelsens uppdrag till nämnder och styrelser

Kommunledningskontoret

Joachim Danielsson
Stadsdirektör

Ingela Hagström
Utvecklingsdirektör och
biträdande stadsdirektör