

Handläggare: Jessica Andersson
Ekonomiavdelning

Mottagare: Kommunstyrelsen

Budgetuppföljning oktober 2024 med årsprognos 2024

Sammanfattning av ärendet

Sektorer och nämnder redovisar per 2024-10-31 en budgetuppföljning och en årsprognos för helåret 2024. Denna rapport är en sammanfattning till Kommunstyrelsen.



Innehåll

INLEDNING	2
BUDGETUPPFÖLJNING PER 2024-10-31 MED ÅRSPROGNOS 2024	3

Inledning

Allmänt

Per sista oktober görs en gemensam rapportering till Kommunstyrelsen vilket följer styrmodellen i Skinnskatteberg. Vid fyra tillfällen per år sker uppföljning som presenteras för Kommunstyrelsen. Varje sektor och nämnd ansvarar för att följa upp ekonomi, verksamhet och målredovisa under året. Budgetuppföljning per sista oktober skiljer sig åt i omfattning då den innehåller en nulägesbild med kommentarer till avvikelser och en prognos för helåret. Årsredovisning per sista december är nästa tillfälle och är mer omfattande rapportering.

Budgetuppföljning per 2024-10-31 med årsprognos 2024

Driftredovisning i tkr	Periodens utfall jan- okt 2024	Periodens budget jan-okt 2024	Avvikelse jan-okt 2024	Helårsprognos 2024	Helårsbudget 2024	Prognos årets avvikelse
KOMMUNSTYRELSEN						
Kommunledning	23 233	28 148	4 915	29 054	33 654	4 600
Kultur och fritid	12 815	12 492	-323	15 325	15 000	-325
Samhällsskydd och beredskap	6 607	7 221	614	8 551	8 651	100
Teknik och service	17 261	11 783	-5 478	19 974	15 479	-4 496
Barn och utbildning	105 849	107 398	1 548	128 278	128 878	600
KOMMUNSTYRELSEN TOTALT	165 765	167 042	1 277	201 182	201 662	479
Socialnämnden	122 293	111 218	-11 075	150 959	133 459	-17 500
Miljö- och byggnadsnämnd	2 767	3 387	619	3 028	4 064	1 036
Revision	270	867	596	1 040	1 040	0
Valnämnd	214	167	-48	219	200	-19
Överförmyndarnämnd	822	1 132	309	1 090	1 358	268
Summa nämnder	292 132	283 811	-8 320	357 518	341 783	-15 736
Finansförvaltningen	-292 755	-277 206	15 549	-342 755	-332 648	10 107
RESULTAT	624	-6 606	-7 229	-14 763	-9 135	-5 628

Periodens resultat per sista oktober är 624 tkr.

Nämndernas drift har en avvikelse med -8 320 tkr för årets första 10 månader. Helårsprognos för nämndernas drift uppgår till -15 736 tkr.

Finansförvaltningens prognos är oförändrad från delårsrapporten +10 107 tkr.

2024 budgeterades medel med 9 135 tkr att tas från resultatutjämningsreserven (RUR). Helårsprognos per sista oktober är ett resultat på -14 763 tkr. När medel från RUR använts 2024 är prognos på årets avvikelse -5 628 tkr.

Helårsprognosen är en förbättrad prognos med 3 264 tkr sedan augusti.

För helåret -5 628 tkr avser allt skattefinansierad verksamhet. Skattekollektivet har en fordran på VA kollektivet per sista oktober på 934 tkr. Vid årets början var fordran 1 595 tkr och enligt helårsprognos går VA med underskott på 450 tkr, vilket då ger en utgående fordran per sista december på 1 140 tkr. Att fordran minskar trots ett underskott beror på att VA budgeterats för att reglera 905 tkr under året.

Störst utmaning med en budget i balans finns inom sektor Teknik och service -4 946 tkr (-32,0 %) och inom Socialnämnden -17 500 tkr (-13,1 %).

Den senaste skatteunderlagsprognosen i oktober från SKR är en bättre prognos än tidigare under året. I jämförelse med augustiprognosen handlar det om 0,6 miljoner kronor. Nästa slutliga prognos för året kommer i december och är den som ligger för skatteberäkningen i årsbokslutet. Utfall på befolkningen i november 2024 kommer i den sista prognosen för året och är en faktor som påverkar skattekraften i Skinnskattebergs kommun. Med anledning av detta lämnas prognosen oförändrad från augusti.

I helårsprognos per sista oktober finns flera förbättringar från augusti. Nämndernas verksamhet har ett underskott på -15 736 tkr men är en förbättring med 1 395 tkr. De 3 största förändringarna finns inom Kommunledning +2 994 tkr, Socialnämnden +600 tkr och Miljö- och byggnadsnämnden +302 tkr.

Inom kommunledning finns både förvaltning och politisk verksamhet samt gemensamma övergripande kostnader. Av engångskaraktär finns intäkter från tidigare år som förbättrar resultatet med 2,8 Mnkr. Politisk verksamhet för kommunstyrelse och kommunfullmäktige har oförändrad prognos med en budget i balans. Inom förvaltningsdelar förbättras prognosen med 0,2 Mnkr och består av +660 tkr ekonomienheten, +590 tkr IT, +450 tkr HR och kansli +100 tkr. Dessa överskott är vidtagna åtgärder för att minska underskottet totalt sett och består också av vakanta tjänster under del av år.

Inom Socialnämnden ser ekonomin lite bättre ut än vid årets början. Flera enheter och delar av verksamheten har fått effekt på vidtagna åtgärder. Förvaltningskontor och nämnd, Klockarbergsgården och Hemsjukvården förbättrar sin prognos med vardera 0,2 Mnkr och även Myndighetsutövning individ och familj förbättras med 0,1 Mnkr. Det är en försiktig förbättring baserat på hur ekonomin ser ut, men fortsätter vidtagna åtgärder kommer troligen resultatet förbättras ytterligare.

Av Socialnämndens årsbudget är 92,1 % förbrukad redan per sista oktober. Prognos för helår är -17,5 Mnkr. En stor utmaning har IFO-enheten haft med höga kostnader för konsulter under främst början av året. Detta har minskat, men innebär ändå att året har ett underskott mot budget. Även köp av verksamhet står för en stor del av underskottet, där vissa tjänster har hämtats hem och utförs i egen regi framåt för att mildra kostnaderna och för att öka kvaliteten för verksamheten.

Myndighetsutövning IFO har 2024 ökat med 10,2 Mnkr januari-oktober jämfört med 2023, vilket motsvarar ca 2 400 kr per invånare. Under 2023 var Skinnskattebergs nettokostnader för individ och familjeomsorg under rikets genomsnitt per invånare 4 351 kr medan rikets genomsnitt var 5 235 kr.

När det gäller Miljö- och byggnadsnämnden består överskottet både av förbättrade intäkter och lägre kostnader för personal och konsult inom detaljplanering. Under 2024 beräknas planarbete avslutas för två detaljplaner och arbete med endast en ny detaljplan är påbörjad under året, vilket bidrar till lägre kostnader. Prognosen är att intäkterna beräknas öka under året med cirka 150 tkr jämfört mot budget.

Det är också glädjande att sektor Kultur och Fritid har en förbättrad prognos trots att underskottet består av vattenskadan på Korpen. Kostnaderna ser ut att mildras med 75 tkr och innebär ett underskott på -325 tkr.

Sektor Teknik och Service är den del inom Kommunstyrelsen som nämnd som har störst underskott, -4 946 tkr, vilket är en försämrad prognos från delåret. En del är att försäljning av fastigheter Fagerstavägen Lurbo och Klockarbergsvägen 8 förväntas ske först 2025. Vakanta tjänster finns under hela och del av år som inte kunnat återbesättas med tanke på det ekonomiska läget. Engångskostnader

för juristkonsulter och framtagande av vattentjänstplan saknar budget 2024 och leder till ett underskott. Åtgärder för att byta ut samtliga belysningspunkter till LED har minskat felanmälan och kostnader kopplade till åtgärder under 2024. Även outhyrda bostäder och fastigheter påverkar resultatet negativt.

Överförmyndarnämnden prognosticerar +268 tkr och är ett resultat av att många av huvudmännen under året har stått för sina egna arvodeskostnader, då den egna inkomstnivån varit god. Detta har lett till minskade kostnader för arvoden.

Investeringsprojekt	Budget		Avvikelse helår	
	2024	Utfall okt-24	Prognos	2024
Kommunstyrelsen - kommunledning				
IT-reinvesteringar	100	59	100	0
Kommunstyrelsen - sektor Kultur och Fritid				0
Skyltar och info-material	20	0	20	0
Karmansbo	50	289	50	0
Kommunstyrelsen - sektor Samhällsskydd o beredskap				0
Skogsbrandkärre	70	0	70	0
Kommunstyrelsen - sektor Teknik och Service				0
Projektering räddningsstation	0	33	0	0
Upprustning av förvaltningsfastigheter	8850	6936	9675	-825
Bostadsnära insamling	100	0	0	100
Laddstationer	0	6	0	0
Sjövatten Masbo IP	150	0	0	150
Boken utemiljö	300	234	300	0
Exploateringar	350	17	350	0
Industritomter	500	0	0	500
Trafikbelysning	75	0	0	75
Ny parkering Borntorpet	0	94	0	0
Parker och lekplatser	200	0	200	0
Markinköp och projektering	0	3	0	0
Kommunstyrelsen - sektor Barn och Utbildning				0
Förskolan Kotten ombyggnation verksamhetslokal.	0	0	46	-46
IT-hårdvara grundskolan	200	0	0	200
Förbättrade arbetsplatser	50	4	0	50
Dockningsstation och skärmar	50	50	54	-4
Förvaringsmöbler grundskola	30	0	0	30
Socialnämnden				0
Välfärdsteknik	500	36	500	0
Arbetsmiljö	100	0	100	0
Möbler särskilda boenden	100	0	100	0
Summa skattefinansierade investeringar	11 795	7 762	11 565	230
Upprustning av bostadsfastigheter	3 515	1 945	3 515	0
Släntvägen laddstolpar	100	241	100	0
Summa Bostäder, avgiftsfinansierade investeringar	3 615	2 186	3 615	0
Reinvesteringar VA	4 490	3 872	4 490	0
Utbyte av VA-ledningar	2000	1 583	2000	0
Utredning, VshO Dagvatten	500	9	500	0
Summa VA, taxefinansierade investeringar	6 990	5 464	6 990	0
Totalt Skinskattebergs kommun investeringar	22 400	15 412	22 170	230

Upparbetningsgraden på årets investeringar är 69 % och helårsprognosen är oförändrad från delårsrapporten per sista augusti. 230 tkr av årets investeringsbudget på 22 400 tkr förväntas inte genomföras under 2024.

Avgiftsfinansierade investeringar inom bostäder har en investeringsbudget på 3 615 tkr vilket är 1 327 tkr mer än 2023-års investeringar. Per sista oktober är upparbetningsgraden 60 %.

Taxefinansierade investeringar inom VA har en investeringsbudget på 6 990 tkr vilket är 911 tkr mer än 2023-års investeringar. Per sista oktober är upparbetningsgraden 78 %.

Sjövatten Masbo IP hos sektor Teknik och service förväntas inte påbörjas under 2024 då förväntad investeringsutgift förväntas bli högre än budgeterade 150 tkr. Planen framåt är att istället anlägga en dagvattendamm i samband med sjövatten Masbo IP och att ansöka om statsbidrag i samband med detta.

Upprustning av bostäder och investeringar inom VA följer plan. I investeringsbudgeten för förvaltningsfastigheter är den största posten 2024 dränering av Klockarbergsskolan vilken uppgår till ca halva investeringsbudgeten för året.

I samband med vattenskada i Korpen och läckan på värmeledning vid Aspebäcken har investeringsbudgeten överskridits med ca 750 tkr och ingår i årsprognosen – 825 tkr, upprustning av förvaltningsfastigheter.

Sektor Teknik och service arbetar med att beräkna kostnad för att åtgärda problem med värme- och varmvattenleverans i vårt närvärmenät som utgår från Hemgården. I dagsläget finns oplanerad investering av kulvert och värmeväxlare. Samtidigt har förvaltningen pausat övriga icke påbörjade investeringar för att finansiera detta mer akuta problem som behöver åtgärdas.