

Kommunstyrelsen

Dnr : KS2024/148

## **Uppföljningsrapport april 2024, kommunstyrelsen**

## Ekonomiskt utfall och prognos

|                       | Perioden     |              |              |            | Helår        |              |              |            |
|-----------------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|------------|
|                       | 2023         | 2024         |              |            | 2023         | 2024         |              |            |
|                       | Utf.         | Utf.         | Budg.        | Avvik.     | Utf.         | Prog.        | Budg.        | Avvik.     |
| Kommunstyrelsens ordf | -0,7         | -0,8         | -0,8         | 0,0        | -2,1         | -2,4         | -2,4         | 0,0        |
| Kommunchefens avd.    | -10,5        | -12,2        | -12,7        | 0,5        | -33,4        | -37,0        | -37,1        | 0,1        |
| Ekonomiavdelningen    | -5,4         | -6,4         | -6,7         | 0,3        | -16,4        | -19,2        | -19,1        | 0,0        |
| HR-avdelningen        | -3,0         | -2,9         | -3,1         | 0,2        | -8,9         | -8,6         | -8,7         | 0,0        |
| Plan och Exploatering | -2,4         | -4,5         | -3,4         | -1,1       | -8,2         | -10,0        | -9,9         | -0,1       |
| <b>Summa</b>          | <b>-22,0</b> | <b>-26,8</b> | <b>-26,8</b> | <b>0,0</b> | <b>-69,0</b> | <b>-77,2</b> | <b>-77,2</b> | <b>0,0</b> |

Nettokostnaderna har ökat mellan åren men ligger i linje med budget för perioden. Det är främst lönekostnader och konsultkostnader som ökat.

I prognosen kommer Plan och Exploatering få 500 tusen kronor från Västra Götalandsregionen som en delfinansiering av utbyggnaden av bredband som hittills helt redovisats på kommunen.

Ett arbete med att se över administrativa kostnader har påbörjats under året. Bland annat till följd av ett ytterligare chefsled på Kommunstyrelsen. Kostnader har redovisats över avdelningsgränserna till följd av detta vilket inte alltid har medfört en budgetjustering. Ett exempel är kostnader för porto och posthantering som tidigare redovisats under HR-avdelningen som för 2024 redovisats under Ekonomiavdelningen. Budgeten föreslås att justeras när översynen är färdig.

### Kommunstyrelsens ordförande

Under kommunstyrelsens ordförande budgeteras kostnader hänförliga till den politiska verksamheten, främst arvoden. Prognosen är att budgeten kan hållas.

### Kommunchefens avdelning

Under kommunchefens avdelning budgeteras flera av de kommunövergripande kostnaderna såsom räddningstjänst, lokaler, färdtjänst och kollektivtrafik. Kommunchefens avdelning rymmer även kanslienheten med tillhörande kanslichef.

En viss osäkerhet finns här kopplat till kostnader för färdtjänst som i dagsläget ser ut att gå mot ett underskott, men som vägs upp av andra delar inom avdelningen.

Ett överskott har prognostiserats till följd av en vakant tjänst från sommaren fram till årsskiftet.

### **Ekonomiavdelningen**

Under ekonomiavdelningen budgeteras kostnader för kommunens ekonomiadministration, upphandling, redovisningsenhet och IT-enhet. Även strategisk fastighet redovisas under ekonomiavdelningen.

Prognosen är budget i balans.

### **HR-avdelningen**

Under HR-avdelningen budgeteras kostnader för kommunens HR-funktion, lönespecialister, fackliga kostnader, samt kostnader för reception. Vakanser i början av året har inneburit ett överskott. Förutsättningen för att enheten enbart ska gå 100 tusen kronor back är att den handlingsplan som tas fram kan genomföras fullt ut

### **Plan och Exploatering**

Enheten tillhörde samhällsbyggnadsförvaltningen föregående år. Försäljning av exploateringstomter på Bergadalen kommer inte enheten till godo enligt investeringsriktlinjerna utan hamnar på finanssen. Vid en inventering av exploateringstillgångar har det uppdagats att det finns ej kostnadsredovisade utredningskostnader för tidigare års exploateringsverksamhet som inte innebär

någon säljbar tillgång. I prognosen för året har dessa kostnader inte beräknats hamna på Plan och Exploatering utan i stället redovisas som jämförelsestörande kostnader kommuncentralt.

För året finns ett underskott prognostiserat på enheten vilket antas bero på miljökonsulter som täcker upp ett behov där kommunen tidigare kunnat nyttja kommuninterna resurser. Då resultatet på enheten till och med perioden är avvikelse på 1,1 miljoner kronor och endast cirka hälften av underskottet kommer täckas av VGR så bygger prognosen på att den handlingsplan som tas fram kan genomföras fullt ut.