

**Tjänsteutlåtande**

Utfärdat 2025-03-03

Ärendenummer SMF-2025-00025

Handläggare

Lena Thylén

Telefon: 0730723027

E-post: lena.thylen@stadsmiljo.goteborg.se

## Månadsuppföljning per februari 2025

### Förslag till beslut

Stadsmiljönämnden antecknar den skriftliga informationen gällande månadsuppföljning per februari 2025 till protokollet

### Sammanfattning

Detta är en ekonomisk månadsuppföljning med utfall till och med februari och prognos för helåret. Periodens driftsutfall uppgår till +31,3 miljoner kronor och innebär en avvikelse mot periodiserad budget om +35,5 miljoner. Årsprognosen per februari är i balans för såväl drift- som investeringsredovisningen.

### Bedömning ur ekonomisk dimension

Förvaltningen/bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension

### Bedömning ur ekologisk dimension

Förvaltningen/bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension

### Bedömning ur social dimension

Förvaltningen/bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

## **Ärendet**

Detta är en ekonomisk månadsuppföljning med utfall till och med februari och prognos för helåret. Informationen har rapporterats till stadsledningskontoret den 12 mars 2025. Nämnder och styrelser har ett eget ansvar att på eget initiativ rapportera till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige utifrån väsentlighet och risk enligt riktlinjer för styrning, uppföljning och kontroll.

## **Beskrivning av ärendet**

Följande information har rapporterats i enlighet med stadsledningskontorets anvisning och mall i stadens uppföljningssystem Stratsys.

# 1 Uppföljning av driftsbudget

## Resultatredovisning i sammandrag

| mnkr                              | Period      |             |             |              | Helår      |              |            |               |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|--------------|------------|--------------|------------|---------------|
|                                   | Utfall      | Budget      | Avvikelse   | Utfall fg år | Prognos    | (Fg prognos) | Budget     | Bokslut fg år |
| Intäkter                          | 272,8       | 299,8       | -27,0       | 286,7        | 1 770,3    | 1 779,8      | 1 761,9    | 1 720,5       |
| Kostnader                         | -628,9      | -698,5      | 69,6        | -660,5       | -4 139,2   | -4 173,2     | -4 130,8   | -3 811,0      |
| Varav personalkostnader           | -110,7      | -118,1      | 7,5         | -106,6       | -681,0     | -676,0       | -681,0     | -635,4        |
| Varav övriga verksamhetskostnader | -361,2      | -414,4      | 53,1        | -408,1       | -2 461,8   | -2 473,1     | -2453,4    | -2 239,4      |
| Varav kapitalkostnader            | -157,0      | -166,1      | 9,1         | -145,8       | -996,4     | -1 024,1     | -996,4     | -936,2        |
| Kommunbidrag                      | 267,0       | 267,0       | 0           | 248,6        | 1 602,2    | 1 602,2      | 1 602,2    | 1 491,6       |
| Kommunbidrag tillägg              | -           | -           | -           | -            | -          | -            | -          | -3,1          |
| Kommunbidrag kapitalkostnader     | 120,4       | 127,3       | -6,9        | 107,5        | 764,0      | 791,2        | 764,0      | 709,0         |
| Kommunbidrag fördelade            | -           | 0,2         | -0,2        | -            | 2,7        | -            | 2 724      | 10,5          |
| <b>Resultat</b>                   | <b>31,3</b> | <b>-4,2</b> | <b>35,5</b> | <b>-17,7</b> | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>   | <b>0,0</b> | <b>117,5</b>  |

**Fotnot:** Tabellen redovisar förvaltningens omslutning inklusive uppdragsverksamhet och exklusive förvaltningsinterna poster. Kolumn föregående prognos visar budget 2025 före revidering

## 1.1 Utfall till och med perioden

Periodens utfall uppgår till +31,3 miljoner kronor och innebär en avvikelse mot periodiserad budget om +35,5 miljoner. Periodisering av budget görs utifrån en tidig uppskattning om hur årets kostnader och intäkter kommer falla ut, vilket gör att vissa poster är svåra att periodisera rätt över året. Verksamheterna påverkas i olika utsträckning av yttre förhållanden, såsom väder och omvärld. Periodens nettoutfall är cirka 50 miljoner kronor högre än föregående år, vilket främst förklaras av att vinterkostnaderna var mycket höga under 2024 års första månader.

Intäkterna är 27 miljoner kronor lägre för perioden än budgeterat. Främsta orsakerna till periodens avvikelse är:

- Uppdragsverksamhetens omslutning är lägre än budgeterat, - 12 mnkr
- Eftersläpande fakturering från egen regi, -12 mnkr
- Lägre myndighetsintäkter än periodiserad budget, -1,9 mnkr

Verksamhetens kostnader är 69,6 miljoner kronor lägre för perioden än budgeterat. De främsta orsakerna till periodens avvikelse är:

- Uppdragsverksamhetens omslutning är lägre än budgeterat, + 12 mnkr
- Kapitalkostnader exklusive uppdragsverksamhet, +6,9 mnkr
- Lägre personalkostnader än periodiserad budget, +7,5 mnkr
- Lägre konsultkostnader än periodiserad budget, +4,5 mnkr
- Övriga kostnader som faller ut senare på året än periodiserad budget, +38 mnkr

Kommunbidraget är 7,1 miljoner lägre än periodiserad budget. Det förklaras av lägre rörligt kommunbidrag än periodiserad budget avseende kapitalkostnader (-6,9) samt kostnader avseende Citysamverkan (-0,2) som ej avropats än.

## 1.2 Prognos

Stadsmiljönämndens årsprognos per februari är i balans med budget.

Nämnden har en omfattande och differentierad verksamhet. Verksamheterna påverkas i olika utsträckning av yttre förhållanden, såsom väder och omvärld. Periodisering av budget görs utifrån en tidig uppskattning om hur årets kostnader och intäkter kommer falla ut, vilket gör att vissa poster är svåra att periodisera rätt över året. I nuläget bedömer förvaltningen att planerad verksamhet kommer bedrivas enligt planerat och att budget kommer vara i balans för innevarande år.

Risker och osäkerheter:

*Vinter:*

Under perioden har antalet halkpådrag varit fler än budget men antalet snöpådrag har varit färre. Utfall mot budget utgör en mindre negativ differens (-0,2 mnkr). Prognosen på helår prognostiseras i enlighet med budget. Det finns fortfarande risk för snö- och halkpådrag under mars, april och kvartal fyra som avviker från budget.

*Myndighetsintäkter:*

Periodens intäkter avseende avgifts- och felparkering är lägre än tidigare år. Förvaltningen behöver analysera huruvida detta är av tillfällig art eller effekter av exempelvis arbete med att ändra resvanor, stadsutveckling eller annat.

Ekonomisk ryckighet motverkar stabilitet och ger en påverkan på ett strategiskt och långsiktigt arbete. I budget 2025 har en förvaltningsgemensam reserv budgeterats för att stävja ekonomisk ryckighet.

### 1.3 Uppföljning av kapitalkostnader

| Belopp (tkr)  | Nominering 2025 | Nämndbudget 2025 | Utfall perioden | Prognos helår 2025 | Utfall helår 2024 |
|---------------|-----------------|------------------|-----------------|--------------------|-------------------|
| Avskrivningar | -541,6          | -550,9           | -87,1           | -550,9             | -506,5            |
| Ränta         | -222,4          | -213,1           | -33,2           | -213,1             | -202,5            |
| <b>Totalt</b> | <b>-764,0</b>   | <b>-764,0</b>    | <b>-120,3</b>   | <b>-764,0</b>      | <b>-709,5</b>     |

**Fotnot:** I tabellen redovisas nettovolymen exklusive uppdragsverksamhet. Det vill säga inklusive upplösning av investeringsbidrag eller motsvarande. Detta för att motsvara de volymer som redovisats i samband med investeringsnomineringarna och som låg till grund för kommunfullmäktiges kommunbidrag för 2025.

### 1.4 Uppföljning av kommuncentrala poster

| Kommuncentral post (belopp i tkr)                                  | Utfall perioden | Budget helår | Prognos helår |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------|---------------|
| Sommarlovskort                                                     |                 | 33 000       | 1 724         |
| Tillkommande anläggningar                                          |                 | 44 660       | 26 000        |
| Citysamverkan                                                      |                 | 1 000        | 1 000         |
| Förstärkt kameraövervakning                                        |                 | 5 000        | 5 000         |
| Investeringsrelaterade kostnader (utöver tilldelad budget 15 mnkr) |                 | 26 200       | 0             |
| Säsongsbelysning inom Citysamverkan                                |                 | 2 000        | 2 000         |
| Enkelt avhjälpna hinder                                            |                 | 10 000       | 10 000        |

**Fotnot:**

I kolumn "Utfall perioden" redovisas politiskt avropade och beslutade medel per 202502

I kolumn "Budget helår" redovisas kommuncentral post i budget

I kolumn "Prognos helår" redovisas prognos för gjorda och kommande politiska avrop

**Kommentarer:**

Kommuncentralt avsatta medel för sommarlovskort uppgår till 33 miljoner kronor. Medlen kan avropas av utbildnings-, grundskole-, och stadsmiljönämnden. Det framgår inte hur stor andel som är avsatt för respektive nämnd. Prognosen avser förvaltningens prognostiserade kostnader

Prognosen avseende tillkommande anläggningar. Den grundas på en schabloniserad bedömning som ligger i linje med nominerad volym. Beloppet inkluderar avrop för

Jubileumsparken om 11 miljoner kronor som ligger för beslut i KS kommande kompletteringsbudget.

På raden "Investeringsrelaterade driftskostnader redovisas nämndens kostnader överstigande grundutrymme som för 2025 är 15 mnkr. I dagsläget bedömer förvaltningen att grundutrymmet ej överskrids.

Enkelt avhjälpna hinder kan komma att fördelas till flera nämnder.

## 2 Uppföljning av investeringsbudget

| mnkr                          | Utfall<br>perioden | Budget helår    | Prognos<br>helår | Avvikelse |
|-------------------------------|--------------------|-----------------|------------------|-----------|
| Inkomster                     | 0,0                | 150,0           | 150,0            | -         |
| Utgifter                      | -59,6              | -1 200,0        | -1 200,0         | -         |
| varav<br>reinvestering        | -39,5              | -600,0          | -700,0           | -100,0    |
| varav<br>nyinvestering        | -20,1              | -600,0          | -500,0           | +100,0    |
| <b>Investeringsnett<br/>o</b> | <b>-59,6</b>       | <b>-1 050,0</b> | <b>-1 050,0</b>  | <b>-</b>  |

Bruttovolym för beslutad investeringsbudget år 2025 uppgår till 1 200,0 miljoner kronor och är jämnt fördelad mellan nyinvestering och reinvestering.

Årets ackumulerade utfall till och med februari uppgår till 59,6 miljoner brutto, vilket är i nivå med utfall föregående år vid samma period.

Årsprognosen är oförändrad mot budgeterad bruttovolym, men visar på en ökad andel reinvestering. Reinvesteringarnas andel av den prognostiserade investeringsvolymen uppgår till 58,3 procent. Genom att ta hand om tidigare gjorda investeringar kan dess värde och funktion bibehållas.

Prognosen innebär att investeringstakten förväntas öka under året, då erfarenhet från tidigare år visar på att det sista kvartalet brukar bära en högre andel av årets totala investeringsutgifter.

## Förvaltningens bedömning

I nuläget bedömer förvaltningen att planerad verksamhet kommer bedrivas enligt planerat och att budget kommer vara i balans för innevarande år.

Lena Thylén

Avdelningschef ekonomi

Anders Ramsby

Förvaltningsdirektör