

Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2023-02-28

Diarienummer SMF-2024-00095

Handläggare

Lena Thylén

Telefon: 031-368 10 13

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

Åtgärdsförslag med anledning av budgetavvikelse per januari 2024

Förslag till beslut

Stadsmiljönämnden godkänner att budgetavvikelse per januari lämnas utan åtgärd.

Sammanfattning

Stadsmiljönämnden har per januari ett periodutfall som avviker negativt från det ekonomiska målet för perioden. Stadsmiljönämnden ska ta ställning till huruvida åtgärder ska sättas in, verksamhetens mål ska justeras, det ekonomiska målet ska ändras eller om avvikelsen lämnas utan åtgärd.

I samband med månadsbryt per januari redovisar nämnden ett negativt resultat mot periodiserad budget om 4,4 miljoner kronor.

Det är ännu tidigt på året och förvaltningen bedömer en prognos i balans med budget. Vissa poster kan omöjligt periodiseras rätt då yttre faktorer styr. Stadsmiljöförvaltningen vet ännu inte hur väderförhållanden blir framöver i år och det finns en möjlighet att den budget som finns periodiserad framåt kan ge ett överskott som möter upp underskottet i januari. Förvaltningen ser också en stor möjlighet till högre intäkter. Förvaltningen föreslår därför att budgetavvikelse per januari lämnas utan åtgärd.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Ärendets art är ekonomiskt och detta tjänsteutlåtande speglar den ekonomiska dimensionen.

Bedömning ur ekologisk dimension

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

Bedömning ur social dimension

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

Ärendet

Stadsmiljönämnden har per januari ett periodutfall som avviker negativt från det ekonomiska målet för perioden. Enligt gällande regelverk ska förvaltningschef presentera analyser och förklaringar till avvikelserna. Detta så att nämnden kan ta ställning till huruvida åtgärder ska sättas in, verksamhetens mål ska justeras, det ekonomiska målet ska ändras eller om avvikelserna lämnas utan åtgärd.

Beskrivning av ärendet

I samband med månadsbryt per januari redovisar nämnden ett negativt resultat mot periodiserad budget om 4,4 miljoner kronor.

I de fall uppföljningsarbetet visar på ett periodutfall som avviker negativt från det ekonomiska målet för perioden (periodens budgeterade resultat), ska förvaltningschef senast 20 kalenderdagar efter det att avvikelserna konstaterats presentera analyser och förklaringar till avvikelserna. Detta så att nämnden kan ta ställning till huruvida åtgärder ska sättas in, verksamhetens mål ska justeras, det ekonomiska målet ska ändras eller om avvikelserna lämnas utan åtgärd.

Lägesrapport per januari

Resultatredovisning i sammandrag

mnkr	Period				Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos	(Fg prognos)	Budget	Bokslut fg år
Intäkter	135,5	132,9	2,6	102,9	1 620,1		1 620,1	1 646,8
Kostnader	-328,0	-327,4	-0,6	-216,9	-3 837,9		-3 837,9	-3 537,8
Kommunbidrag	178,4	184,8	-6,4	147,2	2 217,8		2 217,8	1 777,2
Resultat	-14,1	-9,7	-4,4	33,2	0,0		0,0	-113,9

Utfall till och med perioden

Periodens avvikelse uppgår till -14,1 miljoner kronor och innebär en avvikelse mot periodiserad budget om -9,7 miljoner. En jämförelse mot januari föregående år är inte särskilt relevant med anledning av att förvaltningen då var nystartad och de ekonomiska flödena inte var säkrade.

Intäkterna är 2,6 miljoner kronor högre för perioden än budgeterat. Främsta orsakerna till periodens avvikelser är:

- Uppdragsverksamheten vinterentreprenad + 6,6 mnkr
- Parkeringsintäkter +1,8 mnkr
- För perioden lägre intäkter än budgeterat -5,8

Kostnaderna är 0,6 miljoner kronor högre för perioden än budgeterat. Främsta orsakerna till periodens avvikelser är:

- Uppdragsverksamheten vinterentreprenad - 6,6 mnkr

- Fler vinterpådrag i perioden än budgeterat -32,0 mnkr
- Kapitaltjänstkostnader +5,0 mnkr
- Personalkostnader +4,9 mnkr
- Övriga kostnader för arbetens som förläggs senare på året än hur budgeten har periodiserats +29 mnkr

Kommunbidraget är 6,4 miljoner lägre än periodiserad budget och beror på lägre rörligt kommunbidrag än periodiserad budget avseende kapitaltjänstkostnader -5,0 miljoner samt ännu ej avropade kommuncentralt avsatta medel -1,4 miljoner.

Prognos

Det är ännu tidigt på året och förvaltningen bedömer en prognos i balans med budget. Periodisering av budget görs utifrån en tidig uppskattning om hur årets kostnader och intäkter kommer falla ut. Vissa poster kan omöjligt periodiseras rätt då yttre faktorer styr. Detta gäller exempelvis vinterväghållning. Under januari har antalet vinterpådrag betydligt fler än budgeterat. Under februari har, utifrån vad förvaltningen ser nu, pådragen varit något färre än periodiserat för februari. Förvaltningen vet ännu inte hur väderförhållanden blir framöver i år och det finns en möjlighet att den budget som finns periodiserad framåt kan ge ett överskott som möter upp underskottet i januari. Förvaltningen ser också en stor möjlighet till högre parkeringsintäkter än budgeterat med anledning nämndens beslut av förändring av strukturen för parkeringsintäkter (SMF 2023-10-20 dnr 2023-06378). Ytterligare osäkerhet finns kring effekten av ny avgiftsmodell inom serviceresor, då förvaltningen ännu inte ser om den kommer påverka resenärernas resvanor.

Förvaltningens bedömning

Det är ännu tidigt på året och förvaltningen bedömer en prognos i balans med budget. Periodisering av budget görs utifrån en tidig uppskattning om hur årets kostnader och intäkter kommer falla ut. Vissa poster kan omöjligt periodiseras rätt då yttre faktorer styr. Stadsmiljöförvaltningen vet ännu inte hur väderförhållanden blir framöver i år och det finns en möjlighet att den budget som finns periodiserad framåt kan ge ett överskott som möter upp underskottet i januari. Förvaltningen ser också en stor möjlighet till högre intäkter. Förvaltningen föreslår därför att budgetavvikelse per januari lämnas utan åtgärd.

Lena Thylén

Ekonomichef
stadsmiljöförvaltningen

Anders Ramsby

Förvaltningsdirektör
stadsmiljöförvaltningen