



Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2024-11-12

Ärendenummer SMF-2024-00095

Handläggare

Lena Thylén

Telefon: 0730723027

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

Tjänsteutlåtande - Månadsuppföljning per oktober 2024

Förslag till beslut

Stadsmiljönämnden antecknar den skriftliga informationen till protokollet.

Sammanfattning

Periodens utfall uppgår till +164,5 miljoner kronor och innebär en avvikelse mot periodiserad budget om +135 miljoner. Årsprognosen per oktober är +45 miljoner och prognostiserat överskott ska i första hand utöka eget kapital.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Delårsrapporten är av formell karaktär. Förvaltningen har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension

Bedömning ur ekologisk dimension

Delårsrapporten är av formell karaktär. Förvaltningen har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension

Bedömning ur social dimension

Delårsrapporten är av formell karaktär. Förvaltningen har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension

Ärendet

Detta är en ekonomisk månadsuppföljning med utfall till och med oktober och prognos för helåret. Informationen har rapporterats till stadsledningskontoret 2024-11-12.

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

Driftsredovisning

Utfall till och med perioden

Periodens utfall uppgår till +164,5 miljoner kronor och innebär en avvikelse mot periodiserad budget om +135 miljoner. En jämförelse mot oktober föregående år är inte särskilt relevant med anledning av att förvaltningen då var nystartad och de ekonomiska flödena inte var säkrade. Nämnden har sedan föregående år också fått en ramförstärkning.

Intäkterna är 76,1 miljoner kronor högre för perioden än budgeterat. Främsta orsakerna till periodens avvikelse är:

- Uppdragsverksamhetens omslutning är högre än budgeterat, + 31,8 mnkr
- Myndighetsintäkter, + 11,8 mnkr
- För lågt budgeterade egenavgifter inom serviceresor, + 18,0 mnkr
- Starttillstånd och schaktåterställning högre än budget, + 7,6 mnkr

Verksamhetens kostnader är 84,8 miljoner kronor lägre för perioden än budgeterat. De främsta orsakerna till periodens avvikelse är:

- Uppdragsverksamhetens omslutning är högre än budgeterat, -31,8 mnkr
- Högre personalkostnader för perioden än budgeterat, -2,3 mnkr
- Kapitaltjänstkostnader + 17,3 mnkr
- Lägre elkostnader än budgeterat, + 16,6 mnkr
- Ej nyttjad reserv, + 22,2 mnkr
- Övriga kostnader som faller ut senare på året än hur budgeten har periodiserats + 83 mnkr

Kommunbidraget är 25,9 miljoner kronor lägre än periodiserad budget. Det förklaras av lägre rörligt kommunbidrag än periodiserad budget avseende kapitalkostnader -17,3 miljoner samt lägre avropade kommuncentrala medel än budgeterat -8,6 miljoner. Förvaltningen har under året avropat medel om 8,2 miljoner avseende Enkelt avhjälptra hinder (6,2 mnkr), Citysamverkan (1,0 mnkr), Klimatväxling (-0,7 mnkr) samt sommarlovsresor (1,7 mnkr).

Prognos

Stadsmiljönämndens årsprognos per oktober är + 45 miljoner kronor.

Nämnden har en omfattande och differentierad verksamhet. Verksamheterna påverkas i olika utsträckning av yttre förhållanden, såsom väder och omvärld. Snabba förändringar med kort varsel kan ge stora ekonomiska effekter varför dessa är svåra att prognostisera. Ekonomisk ryckighet motverkar stabilitet och ger påverkan för ett strategiskt och långsiktigt arbete.

I budget 2024 budgeterades en förvaltningsgemensam reserv för att stävja ekonomisk ryckighet. Förvaltningen är återhållsam då prognostiserat överskott i första hand ska återställa och om möjligt utöka eget kapital.

Förvaltningen ser ett möjligt prognosöverskott om cirka 75 miljoner kronor vilket förklaras främst av överskott till följd av upplösning av reserv, ökade myndighetsintäkter, lägre bränslekostnader, vakanta tjänster samt lägre kostnader för tillköp än budgeterat. Risken för högre vinterkostnader än vad som finns kvar i årets budget är överhängande. Vid en svårare vinter bedöms risken uppgå till 40-50 miljoner kronor.

Den nya förvaltningen arbetar med att inventera sitt bestånd för att säkra värdet i anläggningar. Förvaltningen har i enlighet med nämndens uppdrag att arbeta strategiskt för optimal resursallokering. Att implementera nya arbetssätt samt inventera befintligt bestånd är en investering som kräver resurser. Detta är ett arbete som kräver fortsatt ökade resurser en tid framöver. Förvaltningen bedömer att årets prognostiserade överskott hade gjort stor nytta för framdrift i verksamheten om det hade kunnat användas där, i stället för att återställa eget kapital och reserveras för vinterkostnader utöver normalvinter.

Omslutningen prognostiseras högre än budgeterat. Detta förklaras främst av att uppdragsverksamheten är högre än budgeterat. Den nya styrmodellen som utarbetas och implementeras är inte fullt framme varför avvikelser mot budget förekommer.

Resultatredovisning i sammandrag

mnkr	Period				Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos	(Fg prognos)	Budget	Bokslut fg år
Intäkter	1 425,9	1 349,8	76,1	1 306,6	1 713,1	1 706,2	1 632,6	1 646,7
Kostnader	-3 083,9	-3 168,7	84,8	-2 785,6	-3 885,6	-3 906,1	-3 847,3	-3 537,8
Kommunbidrag	1 822,5	1 848,4	-25,9	1 559,3	2 217,5	2 221,9	2 214,7	1 777,2
Resultat	164,5	29,5	135,0	80,3	45,0	22,0	0,0	-113,9

Investeringsredovisning

Årets ackumulerade utfall till och med oktober uppgår till 723,1 mnkr brutto.

Årsprognosen bedöms oförändrad mot delårsrapport per augusti och beräknas uppgå till 1 050,0 mnkr. Prognosen innebär att investeringstakten förväntas öka under årets kvarvarande månader. Detta bedöms realistiskt då flertalet åtgärder är i produktionsskede. Vidare visar erfarenhet från tidigare år att det sista kvartalet brukar bära en högre andel av årets totala investeringsutgifter.

Prognosen för planperioden 2021-2025 är också oförändrad mot delårsrapport augusti och uppgår till 5 200,0 mnkr. Det är en minskning med -13,1% mot tilldelad investeringsram och beror främst på tidsförskjutningar. Inom pågående projekt har framdriften påverkats av frågor kopplade till markåtkomst och allt längre handläggningstider för erforderliga myndighetsbeslut.

Investeringsredovisning i sammandrag

Mnkr	Utfall jan- okt 2024	Prognos 2024	Budget 2024	Prognos planperioden 2021-2025	Budget 2021-2025
Inkomst	15,3	110,0	130,0	860,0	869,0
Utgift	-723,1	-1 050,0	-1 100,0	-5 200,0	-5 985,0
Varav reinvestering	-469,1	-605,0	-650,0	-2 640,0	-2 670,0
Varav nyinvestering	-254,0	-445,0	-450,0	-2 560,0	-3 315,0
Netto	-707,8	-940,0	-970,0	-4 340,0	-5 116,0

Förvaltningens bedömning

Förvaltningen är återhållsam då prognostiserat överskott i första hand ska återställa eget kapital, som minskat till följd av föregående års underskott. Förvaltningen ser ett möjligt prognosöverskott om cirka 75 miljoner kronor men redovisar av försiktighet en prognos om 45 miljoner.

Lena Thylén

Anders Ramsby

Befattning

Förvaltningsdirektör