|  |  |
| --- | --- |
|  | logo  Göteborgs Stads logotyp |
|  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Tjänsteutlåtande**  Utfärdat 2024-12-10  Ärendenummer SMF-2024-00095 | Handläggare  Lena Thylén  Telefon: 0730723027  E-post: lena.thylen@stadsmiljo.goteborg.se |

# Tjänsteutlåtande - Månadsuppföljning per november 2024

## Förslag till beslut

1. Stadsmiljönämnden antecknar den skriftliga informationen gällande månadsuppföljning per november 2024 till protokollet
2. Stadsmiljönämnden avropar till förvaltningen för funktionsstöd 88 436 kronor från kommuncentralt avsatta medel i budget 2024 avseende förstärkt kamerabevakning.

## Sammanfattning

Periodens utfall uppgår till +159,2 miljoner kronor och innebär en avvikelse mot periodiserad budget om +141,9 miljoner. Årsprognosen per november är +50 miljoner och avser återställa eget kapital.

Stadsmiljönämnden avropar kommuncentrala medel avseende kamerabevakning till förvaltningen för funktionsstöd.

## 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 november och prognos för helåret. Informationen har rapporterats till stadsledningskontoret 2024-12-10. 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.

I budget 2024 finns kommuncentralt avsatta medel avseende kameraövervakning nämnden kan avropa. Förvaltningen för funktionsstöd kommer installera kameror på Selma Lagerlöfs torg till en kostnad om 88 436 kronor.

## Beskrivning av ärendet

**Utfall till och med perioden**

Periodens utfall uppgår till +159,2 miljoner kronor och innebär en avvikelse mot periodiserad budget om +141,9 miljoner. En jämförelse mot november förgående 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 88,9 miljoner kronor högre för perioden än budgeterat. Främsta orsakerna till periodens avvikelse är:

* Uppdragsverksamhetens omslutning är högre än budgeterat + 36,0 mnkr
* Myndighetsintäkter + 15,5 mnkr
* För lågt budgeterade egenavgifter inom serviceresor + 12,0 mnkr
* Vites intäkter 2024 inom serviceresor +9,5 mnkr
* Starttillstånd och schaktåterställning högre än budget + 8,4 mnkr
* Högre avgifter inom frakttrafik och övriga verksamheter +3,5 mnkr

Verksamhetens kostnader är 77,1 miljoner kronor lägre för perioden än budgeterat. De främsta orsakerna till periodens avvikelse är:

* Uppdragsverksamhetens omslutning är högre än budgeterat -36,0 mnkr
* Kapitalkostnader + 15,5 mnkr
* Lägre elkostnader än budgeterat + 19,1 mnkr
* Ej nyttjad reserv + 23,1 mnkr
* Övriga kostnader som faller ut senare på året än hur budgeten har periodiserats

+ 55 mnkr

Kommunbidraget är 24,1 miljoner kronor lägre än periodiserad budget. Det förklaras av lägre rörligt kommunbidrag än periodiserad budget avseende kapitalkostnader -15,5 miljoner samt lägre avropade kommuncentrala medel än budgeterat -8,6 miljoner. Förvaltningen har under året avropat kommuncentrala medel om 8,2 miljoner avseende enkelt avhjälpta hinder (6,2 mnkr), citysamverkan (1,0 mnkr), klimatväxling (-0,7 mnkr) samt sommarlovskort (1,7 mnkr).

**Prognos**

Stadsmiljönämndens årsprognos per november är + 50 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 100 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. I aktuell prognos om + 50 miljoner kronor har förvaltningen tagit höjd för vinterkostnader utöver normalår om 30 miljoner för årets sista veckor.

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 | 1 577,2 | 1 488,3 | 88,9 | 1 439,2 | 1 713,1 | 1 713,1 | 1 632,6 | 1 646,7 |
| Kostnader | -3 425,4 | -3 502,5 | 77,1 | -3 092,3 | -3 880,6 | -3 885,6 | -3 847,3 | -3 537,8 |
| Kommunbidrag | 2 007,4 | 2 031,5 | -24,1 | 1 714,0 | 2 217,5 | 2 217,5 | 2 214,7 | 1 777,2 |
| **Resultat** | **159,2** | **17,3** | **141,9** | **60,9** | **50,0** | **45,0** | **0,0** | **-113,9** |

## 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 100 miljoner kronor men redovisar av försiktighet, med anledning av risk för högre vinterkostnader, en prognos om 50 miljoner.

|  |  |
| --- | --- |
| Lena Thylén  Avdelningschef ekonomi | Anders Ramsby  Förvaltningsdirektör |