



Månadsrapport per 2023-05-31 för kommunstyrelsen

Månadsrapporten är en ekonomisk helårsprognos baserad på redovisningen per aktuell period.

Diariernr: 23KS64

Driftredovisning, tkr

Budget	170 333
<u>Prognos</u>	<u>172 193</u>
Avvikelse	-1 860

Kommentar

Budgeten består av den av kommunfullmäktige beslutade ramen enligt KF 2022-12-12 på 136 576 tkr. Därefter har budgetramen justerats med tillskott för kapitaltjänstkostnader, budget för interna köp/sälj, lönerevision, hyresjusteringar samt övriga av kommunfullmäktige beslutade budgetjusteringar.

Helårsprognosen för nämnden visar ett underskott vid årets slut på -1 860 tkr. Det är en försämring jämfört med prognosen per den sista mars med 953 tkr. Hela försämringen avser en realisationsförlust vid försäljning av fastighet. För kommunstyrelsens ordinarie verksamhet prognostiserar ett nollresultat medan fastighetsförsäljningar prognostiseras till -1,9 miljoner kronor.

Prognosen per sista mars visade ett underskott på 907 tkr och var hänfört till kommunstyrelsens ordinarie verksamhet. Sedan dess har förvaltningen aktivt arbetat med att genomföra besparingar och ta fram aktiviteter för att motverka ett underskott vid årets slut. Det har dessutom kommit ett statligt bidrag som avser flyktingmottagande från Ukraina på 428 tkr. Efter inplanerade aktiviteter är bedömningen att hela bidraget inte kommer kunna användas och det blir ett överskott på cirka 250 tkr. Likaså har det kommit mer pengar från Migrationsverket vilket gör att anslaget för SFI-kostnader som finns inom kommunstyrelsens budget inte behöver utnyttjas till fullo. Det ger ett överskott på 175 tkr. Anslaget för fysisk strategisk planering beräknas ge ett överskott på 200 tkr. Det beror på att tjänsten som översiktsplanerare varit vakant under cirka åtta månader. Arbetet med planeringsstrategin har gjorts av utvecklingschefen. Konsultkostnader för t.ex. arbetet med uppdraget "Utveckling Åsbro" är medtagen i prognosen. Anslaget för strategisk utveckling lämnar ett överskott på 100 tkr.

Kostnaderna för skolskjutsar beräknas bli högre än budgeterat (-500 tkr), beroende dels på de höga bränslepriserna, dels på ökade kostnader för särskild skjuts. Även kostnaderna för färdtjänst ser ut att bli högre än budgeterat (-150 tkr), där resandet nu ser ut att öka igen efter två år med pandemi. Jämfört med prognosen efter mars så är bedömningen att kostnaderna för skolskjutsar ökat medan underskottet för färdtjänst bedömts bli några lägre. Tillsammans ger de en oförändrad prognos jämfört med mars.

Lönekostnaderna blir något lägre än budget p.g.a. längre sjukskrivningar och en icke tillsatt tjänst i receptionen. Vakansen i receptionen var planerad att omvandlas till en verksamhetsutvecklare/digitaliseringsstrateg men på grund av det ekonomiska läget genomförs det under 2023 ingen rekrytering.



Askersunds KOMMUN

Fastighetsfrågor

Fastighetsfrågorna delas upp i två delar, dels den ordinarie verksamheten kopplat till driften av kommunens fastigheter, dels det som avser försäljning av fastigheter. realisationsförlusten avseende försäljningen av Verkstaden 8.

Ordinarie verksamhet har ett prognostiserat underskott på 420 tkr vilket är 200 tkr lägre än vid prognosen per sista mars. 100 tkr av dessa avser en investeringsutgift som blivit bokförd på driften men nu blivit rättad och är bokförd som investering. Övrig förändring avser återhållsamhet för åtgärder på fastigheterna. Osäkerhet i prognosen finns för ifall det skulle hända något akut i fastigheterna som behöver åtgärdas. Översynen av kommunens kommersiella fastigheter pågår och har resulterat i bland annat omförhandling av avtalen för hamnbodarna där avtal sägs upp i den takt de löper ut. Omförhandling av andra avtal är också planerade när det är möjligt utifrån gällande avtal. En lista är framtagen med fastigheter som förvaltningen bedömer kan avyttras och den presenteras på kommunstyrelsen 7 juni. Avyttras lokaler kan det bidra till att kostnader för fastigheter försvinner. Intäkten för försäljningen blir av engångskaraktär och påverkar driften det år då de säljs.

Försäljningen av fastigheten Verkstaden 8 till ett företag som nu uppför ett hus med 32 bostadsrätter på tomten, blev klar under våren. Bokföringstekniskt blir det en realisationsförlust på 1,9 miljoner kronor under 2023. 680 tkr betalades in i reservationsavgift redan 2021 och bokfördes som en intäkt det året enligt de redovisningsprinciper som gäller. Den faktiska realisationsförlusten vid försäljningen blev 1,2 miljoner kronor. När processen med att sälja fastigheten startade gjordes en kontroll av bokfört värde på fastigheten. Beskedet då var att värdet kunde beräknas till 3,5 miljoner kronor utifrån ett kvadratmeterpris på det bokförda värdet för de tre fastigheterna Verkstaden 7, 8 och 10 tillsammans. Under 2023 har ytterligare kontroller gjorts av bokfört värde och det har visat sig att det bokförda värdet är 1,9 miljoner högre än tidigare beräkningar. De nödvändiga saneringsåtgärder på fastigheten Verkstaden 8 för 2,6 miljoner kronor som kommunen behövt göra innan försäljningen kunde slutföras, skulle enligt de ursprungliga beräkningarna täckas av överenskommet försäljningspris på 6,8 miljoner kronor. I och med att det bokförda värdet blev högre innebar försäljningen en realisationsförlust på 1,2 miljoner kronor inklusive reservationsavgiften. Det bokförda värdet på Verkstaden 7 är nu lägre vilket är något kommunen kan dra nytta av ifall den säljs.

Det finns en intäktsbudget för fastighetsförsäljningar på 1 miljon kronor. Försäljningspriset för villatomter räknas in som en sådan försäljning. Bedömningen är att det kommer att säljas tomter på bland annat Gustavslund under året som kommer att landa på minst 1 miljon och vid detta prognostillfälle bedöms det därför inte bli någon avvikelse mot budget.

Investeringsredovisning, tkr

Budget	165 967
Prognos	181 805
Avvikelse	-15 838

Kommentar

Budgeten består av den av kommunfullmäktige beslutade ramen enligt KF 2022-12-12. Begäran av ombudgetering från 2022 ingår i beloppet.

Helårsprognosen för kommunstyrelsen visar ett underskott vid årets slut på -15 838 tkr. Det beror på att en del stora projekt, såsom Närlundaskola etapp 2, ny idrottshall vid Närlundaskolan och Åsbro förskola slutförs under året och redovisar därmed sina slutresultat. De projekt som slutförs i år har löpt på helt efter plan utan några större problem. Överskridandena beror helt och hållet på den kraftiga



Askersunds

K O M M U N

inflationen som dramatiskt påverkat byggindex. Askersunds förskola och Hammars skola kommer att fortsätta under 2024. Detta medför troligen att medel kommer begäras bli ombudgerade till 2024.

Marie Hillman
kommundirektör