



## Månadsrapport per 2023-10-31 för kommunstyrelsen

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

Diariernr: 23KS64

### Driftredovisning, tkr

<b>Budget</b>	<b>165 540</b>
<b><u>Prognos</u></b>	<b><u>170 756</u></b>
<b>Avvikelse</b>	<b>-5 216</b>

#### 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, lönerrevision, hyresjusteringar samt övriga av kommunfullmäktige beslutade budgetjusteringar.

Helårsprognosen för nämnden visar ett underskott vid årets slut på -5 216 tkr. Det är samma prognos som var per den sista augusti. I underskottet ligger nedskrivning rivna lokaler Närlundaskolan, -3 550 tkr, samt realisationsförlust vid fastighetsförsäljning, -1 900 tkr. För kommunstyrelsens ordinarie verksamheter prognostiseras ett överskott på 234 tkr.

Det finns signaler som kan göra att resultatet kan bli sämre utifrån att realisationsvinster inte blir i nivå med budget men förhoppningen är att förvaltningens arbete med att genomföra besparingar där så är möjligt inom alla verksamheter ska motverka att underskottet på totalen blir större än det nu prognostiserade.

Det har inkommit 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 360 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. Även färdtjänsten ser ut att hamna på en nivå som ger överskott, 200 tkr. Anslaget för fysisk strategisk planering beräknas ge ett överskott på 500 tkr. Det beror på att tjänsten som översiktsplanerare varit vakant under cirka åtta månader och att arbetet därmed inte bedrivits i full omfattning. Anslaget för strategisk utveckling lämnar ett överskott på 260 tkr.

Lönekostnaderna blir något lägre än budget p.g.a. längre sjukskrivningar och ej tillsatta tjänster, bl. a. vakans i receptionen, som var planerad att omvandlas till en verksamhetsutvecklare/digitaliseringsstrateg men p g a det ekonomiska läget genomförs det under 2023 ingen rekrytering.

Kostnaderna för skolskjutsar beräknas bli högre än budgeterat (-400 tkr), beroende på de höga bränslepriserna, ökade kostnader för särskild skjuts samt indexuppräknade avtal. Politikerarvodena beräknas bli högre än budgeterat. Andra kostnader som ger negativ påverkan på resultatet är kostnaderna för försäkringar (-182 tkr) där det tillkommit ny projektförsäkring som det ej är budgeterat för. Kostnaden för personalkaffe beräknas bli betydligt högre än budgeterat (-250 tkr) samt IT-kostnader (-160 tkr), där det är kostnadsökning för licenser och dels nyinstallation för systemet WinLas.



# 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 och realisationsförlusten avseende försäljningen av Verkstaden 8.

Ordinarie verksamhet har ett prognostiserat underskott på 800 tkr vilket är i nivå med prognosen i delårsbokslutet. Osäkerhet i prognosen finns 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. Utifrån den diskussion som fördes vid kommunstyrelsen 7 juni pågår nu ett arbete med att avyttra de lokaler som kommunen inte har något behov av. 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. Tidigare bedömningen var att det skulle kunna säljas tomter på Gustavslund under året men i och med att exploateringsarbetet inte är klart kan det inte säljas tomter i år. Det förväntas därför en avvikelse på cirka 700 tkr vid årets slut.



# Askersunds

K O M M U N

## Investeringsredovisning, tkr

<b>Budget</b>	<b>166 567</b>
<b><u>Prognos</u></b>	<b><u>169 760</u></b>
<b>Avvikelse</b>	<b>-3 193</b>

### 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 3 193 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 till viss del löpt på efter plan. Det som försämrat prognosen jämfört med delårsbokslutet är till största delen ökade kostnader för den nya Idrottshallen samt ökad kostnad 2023 för Askersunds förskola. Överskridandena beror till största delen av den kraftiga inflationen som dramatiskt påverkat byggindex. Askersunds förskola och Hammars skola kommer att fortsätta under 2024. Detta medför troligen att medel kommer begäras bli ombudgeterade till 2024.

Marie Hillman  
kommundirektör