



Tjänsteskrivelse

Datum: 2025-05-23

Diarienummer: KS/2025:4

Enhet/Verksamhet: Kommunledningsstaben

Ansvarig chef: Johan Örnberg, Kommundirektör

Handläggare: Martin Bollner, Ekonomichef

Ekonomi- och verksamhetsuppföljning efter april och maj månad

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen tar del av ekonomi- och verksamhetsuppföljning till och med maj 2025 för kommunledningsstaben.

Sammanfattning av ärendet

Det är viktigt att vi regelbundet följer upp de fastställda ekonomiska och verksamhetsmässiga målen under budgetåret. Rapportering ska ske månadsvis mellan verksamhetsområde och nämnd, samt mellan nämnd och kommunstyrelse och kommunfullmäktige. Uppföljning mellan verksamhet och nämnd ska ske kontinuerligt.

Ekonomisk uppföljning över Kommunledningsstaben (i tusentals kronor)

Budget till och med maj	15 735
Redovisning till och med maj	13 949
Avvikelse till och med maj	1 786
Procent av budget	88,7 %

Den ekonomiska uppföljningen visar att det finns ett överskott på ekonomiavdelningen med anledning av vakant tjänst under inledningen av året. Från juni är tjänsten tillsatt. På personalavdelningen redovisas ett överskott just nu då kostnaderna för företagshälsovård än så länge varit lägre än budgeterat och att kostnaderna för chefsutbildning inte infallit så som periodiserat. Därutöver finns i nuläget ett överskott även hos Kommundirektör för återbetalning av medel som deponerades för rättslig process 2024. Övriga verksamheter redovisar utfall i paritet med budget.



Verksamhetsuppföljning

Verksamheten fortlöper enligt plan. Samtliga löneavtal är nu på plats vilket innebär att vi kan följa den tidsram vi satt upp för utbetalning av ny lön. Budgetprocessen har också fortskridit enligt uppsatt tidsram.

Beslutsunderlag

Kommunledningsstabens tjänsteskrivelse 2025-05-23

Ekonomisk uppföljning efter maj 2025 för Kommunledningsstaben, 2025-05-23

Politisk beredning av ärendet

Ärendet skickas till kommunstyrelsen för beslut och kommunfullmäktige för kännedom.

Förvaltningens beredning av ärendet

Kommunfullmäktige fastställer budget för kommande år i juni. För att säkerställa att kommunens verksamheter och ekonomi följer fastställda mål och budgetamar, genomförs regelbunden uppföljning och rapportering.

Kommunen har tre rapporteringstillfällen per år (mars, augusti, december) till kommunfullmäktige, inklusive helårsprognos, delårsbokslut och årsbokslut.

Utöver detta sker rapportering månadsvis mellan verksamhetsområde och nämnd, samt mellan nämnd och kommunstyrelse och kommunfullmäktige; ekonomi- och verksamhetsuppföljning. Här ges en bild av den ekonomiska ställningen och verksamhetens utveckling.

Eventuella negativa avvikelser analyseras och åtgärder tas fram. Beslut om åtgärder fattas antingen på politisk nivå eller verksamhetsnivå. Mindre avvikelser, som kan hanteras inom ramen för den befintliga budgeten, hanteras på verksamhetsnivå, där snabba åtgärder vidtas för att justera verksamheten. Större avvikelser som påverkar den övergripande budgeten, kräver omfördelning av resurser och/eller påverkar verksamhetens mål, beslutas på politisk nivå.

Uppföljningen säkerställer att verksamheten hålls inom budgeterade ramar och att eventuella problem kan åtgärdas snabbt. Regelbunden uppföljning är avgörande för att upprätthålla god ekonomisk hushållning och säkerställa att verksamheten når sina mål.

Avvikelser

Den ekonomiska uppföljningen visar att det finns ett överskott på ekonomiavdelningen med anledning av vakant tjänst under inledningen av året. Från juni är tjänsten tillsatt. På personalavdelningen redovisas ett överskott just nu då kostnaderna för företagshälsovård än så länge varit lägre än budgeterat och att kostnaderna för chefsutbildning inte infallit så som periodiserat. Därutöver finns i nuläget ett överskott även hos Kommundirektör för återbetalning av medel som



deponerades för rättslig process 2024. Övriga verksamheter redovisar utfall i paritet med budget.

Åtgärder

Ekonomisk konsekvens/finansiering

Verksamheten bedrivs inom tilldelad ram.

Beslutet skickas till

För kännedom

-

För åtgärd

-

Kommunledningsstab	Budget apr/maj	Redovisning apr/maj	Avvikelse apr/maj	% av budget	Årsbudget	Budget t o m maj	Redovisning t o m maj	Avvikelse budget period	% av budget	Prognos efter mars
Kommundirektör	447	611	-164	136,7%	3 493	1 116	302	814	27,1%	0
Ekonomi o planering	864	727	137	84,2%	6 144	2 449	2 034	415	83,1%	0
IT	793	737	56	92,9%	8 882	1 943	1 972	-29	101,5%	0
TIA-avdelningen	1 936	1 881	55	97,1%	14 015	5 417	5 550	-133	102,5%	0
Administrativa avdelningen	1 244	1 179	65	94,8%	7 937	3 498	3 627	-129	103,7%	
Överförmyndarvht	104	118	-14	113,5%	2 080	584	631	-47	108,1%	
Politisk verksamhet	588	584	5	99,2%	3 494	1 335	1 292	43	96,8%	
Oförutsett	0	0	0	0,0%	504	0	0	0	0,0%	
HR-avdelning	1 948	1 428	521	73,3%	9 579	4 163	3 474	690	83,4%	0
Näringslivsenheten	222	239	-17	107,8%	1 397	647	617	31	95,3%	0
Totalt KLS	6 210	5 623	587	90,5%	43 510	15 735	13 949	1 786	88,6%	0

2025-05-23



Allmänna utskottet

Protokollsutdrag 2025-06-02

§ 51 Ekonomi- och verksamhetsuppföljning

Diarienummer: KS/2025:4

Förslag till beslut

Allmänna utskottet föreslår kommunstyrelsen ta del av ekonomi- och verksamhetsuppföljning till och med maj 2025 för kommunledningsstaben.

Sammanfattning av ärendet

Det är viktigt att vi regelbundet följer upp de fastställda ekonomiska och verksamhetsmässiga målen under budgetåret. Rapportering ska ske månadsvis mellan verksamhetsområde och nämnd, samt mellan nämnd och kommunstyrelse och kommunfullmäktige. Uppföljning mellan verksamhet och nämnd ska ske kontinuerligt.

Ekonomisk uppföljning över Kommunledningsstaben (i tusentals kronor)

Budget till och med maj	15 735
Redovisning till och med maj	13 949
Avvikelse till och med maj	1 786
Procent av budget	88,7 %

Den ekonomiska uppföljningen visar att det finns ett överskott på ekonomiavdelningen med anledning av vakant tjänst under inledningen av året. Från juni är tjänsten tillsatt. På personalavdelningen redovisas ett överskott just nu då kostnaderna för företagshälsovård än så länge varit lägre än budgeterat och att kostnaderna för chefsutbildning inte infallit så som periodiserat. Därutöver finns i nuläget ett överskott även hos Kommundirektör för återbetalning av medel som deponerades för rättslig process 2024. Övriga verksamheter redovisar utfall i paritet med budget.



Verksamhetsuppföljning

Verksamheten fortlöper enligt plan. Samtliga löneavtal är nu på plats vilket innebär att vi kan följa den tidsram vi satt upp för utbetalning av ny lön. Budgetprocessen har också fortskridit enligt uppsatt tidsram.

Beslutsunderlag

Kommunledningsstabens tjänsteskrivelse 2025-05-23

Ekonomisk uppföljning efter maj 2025 för Kommunledningsstaben, 2025-05-23

Beslutet skickas till

För kännedom

-

För åtgärd

-