



KS § 117

Dnr KS/2023:284 – 042

Delårsrapport 1:2023 för kommunfullmäktige

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att

- godkänna delårsrapport 1:2023 för kommunfullmäktige, daterad 2023-05-22.

Beslutsgång

Ordföranden finner att det endast finns ett förslag till beslut och att detta blir kommunstyrelsens beslut.

Beskrivning av ärendet

Rapportering av delårsrapport 1 2023 sker enligt fastställd tidplan och anvisningar. Uppföljningen omfattar januari-april år 2023 med prognos för helåret.

Driftredovisningen omfattar ett ekonomiskt utfall för januari till april per verksamhetsområde. Kommunfullmäktige redovisar per 30 april en positiv avvikelse mot budget med 1,2 miljoner kronor. Nuvarande överskott beror främst på lägre kostnader för arvoden och konsulter. Helårsprognosen är en budget i balans.

Ekonomiska konsekvenser för kommunen

Ekonomiska konsekvenser och finansiering sker inom ramen för 2023 års drift- och investeringsbudget.

Övriga konsekvenser

Beslutet medför inga övriga konsekvenser.

Uppföljning

Beslutet följs upp inom ramen för den löpande ekonomiska uppföljningen.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande, Delårsrapport 1:2023 för kommunfullmäktige, 2023-05-22
Rapport, Delårsrapport 1:2023 för kommunfullmäktige, 2023-05-22

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige
Kommunrevisionen för kännedom

Justerandes sign			Utdragsbestyrkande
------------------	--	--	--------------------



Kommunfullmäktige **Verksamhetsrapport 2023**

2023-04-30

DELÅR 1 2023
VERKSAMHETSRAPPORT

Innehåll

Inledning.....	2
Uppföljning - Ekonomi	3
Driftredovisning per verksamhet	3
Kommentarer till resultat	3
Kommentarer till prognos.....	3
Kommentarer till nettokostnadsförändring	4
Ramprotokoll	4

Inledning

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ.

Kommunfullmäktige tillsätter en kommunstyrelse och de nämnder som utöver styrelsen behövs för att fullgöra kommunens uppgifter. Nämndernas verksamhetsområden och inbördes förhållande beslutas av fullmäktige.

Kommunfullmäktige beslutar i ärenden av principiell vikt och av större betydelse, främst mål och riktlinjer för verksamheten, budget, skatt och andra viktiga ekonomiska frågor. Vidare beslutar kommunfullmäktige om nämndernas organisation och verksamhetsformer, val av ledamöter och ersättare i nämnder och beredningar, val av revisorer. Grunderna för ekonomiska förmåner till förtroendevalda, årsredovisning och ansvarsfrihet, samt folkomröstning i kommunen beslutas också av kommunfullmäktige.

Utöver kommunstyrelsen och facknämnderna finns direkt under kommunfullmäktiges ansvar också kommunrevisionen samt valnämnden.

Uppföljning - Ekonomi

Driftredovisning per verksamhet

	Utfall Jan - Apr 2023	Budget Jan - Apr 2023	Avvikelse Jan - Apr 2023	Prognos helår 2023	Budget helår 2023	Prognos Avvikelse
Kommunfullmäktige	-1.5	-2.2	0.6	-6.5	-6.5	0.0
Revision	-0.6	-1.0	0.5	-3.1	-3.1	0.0
Valnämnd	0.0	-0.2	0.2	-0.5	-0.5	0.0
Kommunfullmäktige	-2.1	-3.4	1.2	-10.1	-10.1	0.0

Driftredovisningen omfattar ekonomiskt utfall för perioden januari till april 2023 och redovisas per verksamhetsområde.

Kommentarer till resultat

Kommunfullmäktige redovisade ett utfall för perioden januari till april 2023 på 2,1 miljoner kronor, vilket var en positiv avvikelse mot budget med 1,2 miljoner kronor och 37 procent lägre än budgeterat för perioden.

Orsaker till avvikelsen:

- Lägre arvoden under perioden, det till följd av en justering av ersättningen till förtroendevalda som försenat utbetalningen.
- Revision hade lägre konsultkostnader än budgeterat för perioden.

Kommentarer till prognos

Helårsprognosen är en budget i balans.

Kommentarer till nettokostnadsförändring

	Utfall Jan - Apr 2023	Utfall Jan - Apr 2022	Utfall helår 2022	Prognos helår 2023
Kommunfullmäktige	-2.1	-0.4	-7.4	-10.1

Nettokostnadsförändringen för kommunfullmäktige har ökat med 1,7 miljoner kronor i jämförelse med samma period föregående år. Ökningen berodde på flera saker:

- 2022 fick valnämnden 1,1 miljoner kronor i statsbidrag till arbetet med riksdagsvalet.
- 2022 hade inga partistöd betalats ut under samma period, vilket motsvarade 0,4 miljoner kronor 2023.
- Dubbelbemanning hos revision i början av 2023, för överlämning efter ny mandatperiod.

Förändringen för helårsperioden är en ökning på 2,7 miljoner kronor. Vilket främst förklaras av på den förväntade kostnadsökningen i arvoden till förtroendevalda utifrån förändrade arvodesregler.

Ramprotokoll

Summa av Budget		
Kategori	Beslut	Summa
Flerårsplan 2023	KF 2022-12-12, § 281	7 800
Justering för ers till förtroendevalda	KF 2022-12-12, § 283	2 319
Totalsumma		10 119

Kommunfullmäktiges budgetram 2023 är 10,1 miljoner kronor. I år har kommunfullmäktige fått budgetkompensation för justering av ersättning till förtroendevalda motsvarande 2,3 miljoner kronor. För 2024 utgår ingen kompensation.