

## Månadsrapport med kommentarer för Styrning och stöd som avser perioden januari till oktober 2019

### Årsprognos

Sektor styrning och stöd arbetar med en rapporteringsnivå som gör det tydligt för såväl medarbetare som kommunstyrelsen att månadsvis följa resultatutvecklingen. Prognosarbetet i sig och förståelsen för vikten av detta kommer att löpande utvecklas.

För ytterligare att stärka träffsäkerheten mellan budget/prognos och utfall arbetar SG med löpande kommentarer till avvikelser och årsprognos i verksamhetsuppföljningen i en än närmare dialog med ansvariga för respektive verksamhetsdel. Detta har ställts på sin spets i och med den åtgärdsplan som under senare delen av 2019 utarbetats av kommundirektör och sektorschefer med inriktningen att inför årsskiftet spara sammanlagt 40 mnkr

För vår sektor - vilket i praktiken innebär kommunstyrelsens resultatbudget - förväntas ett positivt resultat på 10 mnkr. Bedömningen från avdelningarna är att det i dagsläget är möjligt att bidra från SGs verksamheter med en positiv årsprognos exklusive exploateringsverksamheten som uppgår till 9,8 mnkr. Som en del i kommunstyrelsens resultatbudget redovisas även reavinster- och exploateringsresultat. Dessa kan självklart inte räknas in i effektiviseringen om 10 mnkr. Inte heller det extra kommunbidrag om 27 mnkr som tilldelades för Spängersleden men som inte kommer att förbrukas. Sammanfattningsvis ser prognosen ut enligt följande;

- Kommunbidragsfinansierad verksamhet (exkl IT och Sprängersleden) redovisar årsprognos 9,8 mnkr.
- Sprängersleden redovisar årsprognos 26,6 mnkr.
- Uppdragsfinansierad verksamhet - IT, redovisar årsprognos 2,5 mnkr.
- Nettoexploatering- och reavinst redovisar ändrad årsprognos som uppgår till 205,0 mnkr.

### Resultat för perioden

Sektor Styrning och stöds resultat (exklusive exploateringsresultat och reavinster) uppgår till 62,9 mnkr i jämförelse med periodiserad budget 62,6 mnkr, vilket innebär en positiv resultatavvikelse på 0,3 mnkr. Resultat 62,9 mnkr i jämförelse med årsprognos 39,9 mnkr. I utfallet ingår post för Sprängersleden med 26,6 mnkr som beslutades i KF på aprilmötet, men som flyttats fram till 2020 på grund av att Trafikverket inte påbörjat arbetet under året.

För den kommunbidragsfinansierade beror den positiva resultatavvikelsen framförallt på följande; kommunalförbundet Gästrik Rådningstjänst har återbetalat medlemsbidrag för 2018 på totalt 4,0 mnkr, gemensam nämnd har återbetalat medel från 2018 med 0,5 mnkr, återbetalning portoavgift avseende 2018 med 0,4 mnkr samt återbetalning IWater 0,6 mnkr, samtliga avser 2018. På intäktssidan har de flesta avdelningar högre intäkter i jämförelse med budget, främst Övergripande planering 5,3 mnkr som har tillskjutits medel från finansförvaltningen. Motsvarande belopp finns på kostnadssidan och därmed ger posterna ingen resultat effekt. Internationella kontoret har högre intäkter i jämförelse med budget pga projekt som inte budgeterats samt HRs intäkter för arbetsnära stöd som inte har budgeterats.

På kostnadssidan redovisar flera avdelningar lägre personalkostnader – främst IT-avdelningen (3,7 mnkr) ekonomiavdelningen (2,9 mnkr) och ÖP (1,1 mnkr), kommunikationsavdelningen (2,5 mnkr) i jämförelse med budget. Däremot så redovisas i utfallet ökade kostnader avseende tillfälligt inhyrd personal -3,1 mnkr och till viss del kostnader för konsulter. Lägre personalkostnader beror på att avdelningarna har sjukskrivningar, vård av barn och vakanser där rekryteringar påbörjas senare. Sammantaget har sektorn lägre kostnader för konsulter, främmande tjänster (8,5 mnkr), i jämförelse med budget, då aktiviteter i projekten kommer genomföras senare under året. Exempelvis följande positiva avvikelser för projekten; MSP 3,3 mnkr, förstudie avseende näringen 2,2 mnkr, utveckling ytterområden 1,9 mnkr, digital förnyelse 1,0 mnkr, IT-omvårdnad 1,2 mnkr och uppbyggnad upphandlingsfunktion 1,2 mnkr.

*Uppdragsfinansierad verksamhet (IT)* har ett totalt resultat på 6,0 mnkr i jämförelse med budget 0,1 mnkr. Positiva avvikelsen 5,9 mnkr beror främst på ökade intäkter för volymökning

avseende hårdvara, framförallt hos UG och högre intäkter som beror på volymökning för tjänster samt nätkommunikation i jämförelse med budget. Ett visst antal förlängningsavtal har lägre kostnader jämfört budget. Personalkostnader är lägre i jämförelse med budget med 3,7 mnkr, men kostnad för inhyrd personal är högre och avviker med -0,4 mnkr. Lägre kostnader för avskrivningar och internränta med 0,6 mnkr, eftersom några investeringar flyttats fram i tid och några ersatts med inhyrning istället. Högre kostnader för licenser -4,0 mnkr på grund av volymökning och högre kostnader för annonsering pga vakanser -0,2 mnkr.

Realisationsvinsten som uppstår vid försäljning av mark uppgår till 9,4 mnkr i jämförelse med årsbudget 10,0 mnkr och avser försäljning av tomträtter. Årsprognos uppgår till 10,0 mnkr.

Exploateringsresultatet uppgår till 179,2 mnkr i jämförelse med periodens budget 173,0 mnkr och årsbudget 207,6 mnkr och årsprognos 195,1 mnkr. Största försäljningen avser Ersbo sydväst (Microsoft-försäljningen) samt i området Engesvik och Lindbacka Västra med 3 st hustomter.. Kommunbidrag för internränta vid köp av mark uppgår till 2,1 mnkr i jämförelse med utfall 2,0 mnkr. Mer utförlig redovisning finns i rapporten "Månadsuppföljning av exploateringsverksamhet och reavinst/förluster".

Sektor Styrning och stöds totala resultat per augusti uppgår till 251,5 mnkr i jämförelse med periodens budget 181,6 mnkr. I utfallet ingår såväl reavinst som exploateringsresultat samt posten för Spängersleden.

### **Investeringar**

Investeringar (exkl exploateringsverksamhet) uppgår till 31,4 mnkr i jämförelse med periodens budget 55,0 mnkr, redovisas en positiv avvikelse på 23,6 mnkr som beror främst färre inköp av markreserv, avvikelse 17,2 mnkr. Årsbudget är 66,0 mnkr. IT-avdelningen har flyttat fram flera investeringar och vissa investeringar hyrs istället. Årsprognosen uppgår totalt till 62,0 mnkr.

Exploateringsverksamhetens investeringar uppgår till 43,2 i jämförelse med periodens budget 101,8 mnkr, årsbudget 122,3 mnkr (erhållet investeringsbidrag 2,5 mnkr) och årsprognos 92,3 mnkr (erhållet investeringsbidrag 2,5 mnkr).