

Månadsrapport med kommentarer för Styrning och stöd som avser perioden januari till november 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 9,9 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 (KLK exkl IT och Sprängersleden) redovisar årsprognos 9,9 mnkr.
- Sprängersleden redovisar årsprognos 27 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 58,0 mnkr i jämförelse med periodiserad budget 0 mnkr, vilket innebär en positiv resultatavvikelse på 58,0 mnkr. Resultat 58,0 mnkr i jämförelse med årsprognos 39,4 mnkr. I prognosen ingår post för Sprängersleden med 27 mnkr som beslutades i KF på aprilmötet, men som flyttats fram till 2020 på grund av att Trafikverket inte påbörjat arbetet under året.

Kommunbidragsfinansierad verksamhet (exklusive IT) redovisar ett resultat på 51,7 mnkr i jämförelse med budget 0 mnkr. Den positiva resultatavvikelsen beror framförallt på följande; Kommunalförbundet Gästrikte Räddningstjänst 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 intäktsidan har de flesta avdelningar högre intäkter i jämförelse med budget, främst Övergripande planering 5,3 mnkr som har medel från Finansförvaltningen som utifrån KS beslut genomför utbetalningar till ideella föreningar, tex Rapatac, Lyfta i Sätra, Kultorum med flera, dessa är inte budgeterade. 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 där flera avdelningar redovisar lägre personalkostnader 12,3 mnkr – främst IT-avdelningen (4,3 mnkr) ekonomiavdelningen (3,2 mnkr) och ÖP (1,4 mnkr), kommunikationsavdelningen (2,9 mnkr) i jämförelse med budget. Hänsyn bör tas till utfallet för ökade kostnader avseende tillfälligt inhyrd personal -3,4 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 (10 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 näringen 2,2 mnkr, Utveckling ytterområden 1,4 mnkr, Digital

förnyelse 0,9 mnkr, IT-omvårdnad 1,2 mnkr.

Uppdragsfinansierad verksamhet (IT) har ett totalt resultat på 6,3 mnkr i jämförelse med budget 0,1 mnkr. Positiva avvikelsen 6,2 mnkr beror främst på ökade intäkter för volymökning gällande klienter framförallt UG (därmed ökad klienthyra på kostnadssidan) och högre intäkter som beror på volymökning för DITA samt nätkommunikation i jämförelse med budget. Lägre kostnader som avser ett visst antal förlängningsavtal gällande klienter, vilket innebär en lägre kostnad för klienter under förlängningsperioden. Personalkostnader är lägre i jämförelse med budget med 4,3 mnkr, men kostnad för inhyrd personal är högre och avviker med -0,5 mnkr. Lägre kostnader för avskrivningar och internränta avviker med 0,6 mnkr, eftersom några investeringar flyttats fram i tid och några hyrs istället. Högre kostnader för licenser -4,3 mnkr på grund av volymökning och högre kostnader för annonsering pga vakanser -0,2 mnkr.

Realisationsvinsten som uppstår vid försäljning av mark uppgår till 9,3 mnkr i jämförelse med årsbudget 10,0 mnkr och avser försäljning av tomträtter. Årsprognos uppgår till 10,0 mnkr.

Exploateringsresultatet uppgår till 189,5 mnkr i jämförelse med periodens budget 190,3 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. Årsprognosen är lägre än budget som beror på dels ändrade belopp i Microsoft försäljningen, dels på grund av en försäljning vid Gävle bro är framflyttad till 2020. Kommunbidrag för internränta vid köp av mark uppgår till 2,3 mnkr i jämförelse med utfall 2,3 mnkr. Mer utförlig redovisning finns i rapporten "Månadsuppföljning av exploateringsverksamhet och reavinst/förluster".

Sektor Styrning och stöds totala resultat per augusti uppgår till 256,7 mnkr i jämförelse med periodens budget 198,3 mnkr, redovisar en positiv avvikelse på 58,4 mnkr.

I utfallet ingår posten för *Spängersleden med 24,8 mnkr för perioden som beslutades i KF på aprilmötet, men som flyttats fram pga Trafikverkets arbete ej påbörjats.

Investeringar

Investeringar (exkl exploateringsverksamhet) uppgår till 31,9 mnkr i jämförelse med periodens budget 60,5 mnkr, redovisas en positiv avvikelse på 28,6 mnkr som beror främst färre inköp av markreserv, avvikelse 21,5 mnkr. Årsbudget är 66,0 mnkr. IT-avdelningen har flyttat fram flera investeringar och vissa investeringar hyrs istället. Årsprognosen uppgår totalt till 62,2 mnkr.

Exploateringsverksamhetens investeringar uppgår till 53,9 i jämförelse med periodens budget 112 mnkr, årsbudget 122,3 mnkr (erhållet investeringsbidrag 2,5 mnkr) och årsprognos 92,3 mnkr (erhållet investeringsbidrag 2,5 mnkr).