

## Kommentarer till månadsrapport januari - februari 2020 för Kommunstyrelsen

### Sammanfattningsvis ser resultatet ut enligt följande;

- Kommunbidragsfinansierad verksamhet (KLK exkl IT, exploatering och reavinster) redovisar ett resultat på 3,9 mnkr.
- Uppdragsfinansierad verksamhet (IT), redovisar resultat på 0 mnkr.
- Nettoexploatering- och reavinst redovisar resultat på 9,5 mnkr.

### Årsprognos

Kommunstyrelsen lämnar en årsprognos på 0 mnkr för perioden.

Redan nu kan det dock konstateras att vissa av de tilläggsanslag eller nya projektmedel som aviserades i samband med att kommunplanen antogs i december troligen inte kommer att förbrukas fullt ut under året. I de fall personal behöver anställas eller konsult upphandlas för genomförandet uppstår en viss tidsförskjutning innan den aktuella verksamheten kan påbörjas. Det gäller te x inom avdelningen för övergripande som redan nu aviserat om en vakant tjänst inom projektet MSP som kommer att redovisa positivt utfall i årsprognosen i kommande månadsrapportering.

*Kommunbidragsfinansierad verksamhet* (exklusive IT) redovisar ett positivt resultat på 3,9 mnkr i jämförelse med budget 1,0 mnkr. Positiva avvikelser på 2,9 mnkr förklaras framförallt med följande poster;

- Flera avdelningar redovisar lägre personalkostnader (**2,3 mnkr**), i jämförelse med budget. Hänsyn bör tas till utfallet för ökade kostnader avseende tillfälligt inhyrd personal som avviker med -1,0 mnkr.
- Lägre kostnader (**3,0 mnkr**) för konsulter, främmande tjänster och utbildning i jämförelse med budget, framförallt då flera projekt inte påbörjats i den utsträckning som budgeterats. Exempelvis har följande projekt positiva avvikelser; MSP 0,8 mnkr, Ytterområden 0,7 mnkr, IT-omvårdnad 0,3 mnkr, Förstudie Näringslivet 0,2 mnkr, Digital förnyelse 0,3 mnkr.
- Flera avdelningar har fått kostnader som avser hela året och inte periodiserats, vilket kommer göras i mars månad (**-1,4 mnkr**).

Kommunstyrelsens totala resultat för perioden uppgick till 13,4 mnkr, i jämförelse med periodens budget 25,5 mnkr. Det innebär en negativ avvikelse på 12,1 mnkr. Avvikelsen beror främst på exploateringsresultatet som är lägre i jämförelse med budget.

Exklusive exploateringsresultat och reavinster uppgår resultatet till 3,9 mnkr, en positiv avvikelse på 2,9 mnkr.

*Uppdragsfinansierad verksamhet (IT)* har ett resultat som uppgår till 0 mnkr i jämförelse med periodens budget 0 mnkr. Personalkostnader är 1 mnkr lägre i jämförelse med budget och kostnader för övrigt material och tjänster uppgår till 1,2 mnkr, som inte avser perioden. Justering av resultat med +1,2 mnkr.

*Realisationsresultatet* som uppstår vid försäljning av mark uppgår till 4,1 mnkr i jämförelse med periodens budget 1,7 mnkr.

*Exploateringsresultatet* uppgår till 5,8 mnkr i jämförelse med periodens budget 22,7 mnkr. En negativ avvikelse på 16,9 mnkr, som beror på att försäljningar av mark kommer ske senare under året. Den försäljning som skett i år är industrimark vid Södra Fredriksskans.



Mer utförlig redovisning finns i rapporten månadsuppföljning av exploateringsverksamhet och reavinster/förluster.

*Investeringar* (exkl inköp mark- och exploateringsverksamhet) uppgår till 0 mnkr i jämförelse med periodens budget 12,0 mnkr. Investeringar kommer ske senare under året.

Exploateringsverksamhetens investeringar uppgår till 5,8 mnkr i jämförelse med budget 22,5 mnkr. Investeringarna kommer senare under året.