

Sammanfattande kommentarer för kommunstyrelsens resultat för januari-april 2021:

- Kommunbidragsfinansierad verksamhet (KLK exkl IT, exploatering och reavinster) redovisar ett resultat på 18,7 mnkr.
- Uppdragsfinansierad verksamhet (IT), redovisar resultat på 7,1 mnkr.
- Nettoexploatering- och reavinstverksamhet redovisar resultat på 62,6 mnkr.

Årsprognos

Kommunstyrelsen lämnar en årsprognos på 152,0 mnkr för perioden. Den positiva avvikelsen avser främst exploateringsresultatet och realisationsvinster 147,0 mnkr.

Kommunbidragsfinansierad verksamhet visar en årsprognos på 5,0 mnkr och den uppdragsfinansierad verksamhet visar en årsprognos på 0,0 mnkr.

Resultat för perioden januari till april

Kommunstyrelsens totala resultat för perioden uppgick till **88,4 mnkr**, i jämförelse med periodens budget 52,4 mnkr. Det innebär en positiv avvikelse på 36,0 mnkr. Avvikelsen redovisas i avsnitten nedan.

Resultatet för perioden ska justeras med en omförd bokslutspost som kommer att göras i maj månad, det avser exploaterings intäkter på 4,6 tkr. Justerat resultat för perioden uppgick till 93,0 mnkr.

Kommunbidragsfinansierad verksamhet (exklusive IT) redovisar ett positivt resultat på 18,7 mnkr i jämförelse med budget 1,3 mnkr. Den positiva avvikelsen på 17,4 mnkr förklaras framförallt med följande poster;

- Gemensam nämnd Företagshälsovård redovisar högre intäkter i jämförelse med budget på grund av återbetalning från tjänsteavtal 2020 (**0,8 mnkr**).
- Driftbidrag (ABG Bostadssociala projekt och finskt förvaltningsområde) har positiv avvikelse i jämförelse med budget för perioden på (**2,0 mnkr**).
- Lägre personalkostnader (**2,8 mnkr**) som beror framförallt på vakanser.
- Lägre kostnader (**3,7 mnkr**) för lämnade bidrag i jämförelse med budget, då kostnaderna kommer längre fram under året. De avser bidrag till organisationer och politiska partier.
- Några av de projekt som har positiva avvikelser (**5,7 mnkr**) för konsultkostnader i jämförelse med budget är följande; MSP 1,6 mnkr, Förstudie Näringen 1,4 mnkr, prioriterade utredningar KS 0,7 mnkr, strategiska projekt 0,3 mnkr, Trygghetsplaner 1,0 mnkr samt Stadsdelslyft 0,7 mnkr.
- Lägre kostnader (**1,5 mnkr**) i jämförelse med budget, för aktiviteter som inte genomförts under perioden delvis på grund av Covid-19 situationen, som framförallt avser lägre kostnader för dels hotell- och resekostnader, representation samt utbildning.

Uppdragsfinansierad verksamhet (IT) har ett resultat som uppgår till 7,1 mnkr i jämförelse med periodens budget 0,2 mnkr.

Positiva avvikelsen på 6,9 mnkr förklaras framförallt med följande poster;

- Intäkterna är högre (**1,4 mnkr**) i jämförelse med budget och beror bland annat på volymökning av produkter och tjänster.
- Personalkostnader är lägre (**2,1 mnkr**) i jämförelse med budget på grund av bland annat vakanser, så kostnader kommer längre fram under året. Kostnader för inhyrda

konsulter kommer öka i väntan på att tjänsterna är tillsatta.

- Konsultkostnaderna är lägre (**0,8 mnkr**) i jämförelse med budget, men kostnaderna kommer längre fram under året.
- Kostnad för hyra klienter är lägre i jämförelse med budget (**2,0 mnkr**) samt kostnader för aktiviteter som inte genomförts under perioden delvis på grund av Covid-19 situationen, som framförallt avser lägre kostnader för dels hotell- och resekostnader, representation samt utbildning (**0,4 mnkr**).
- Kostnad för licenser är högre i jämförelse med budget (**-0,7 mnkr**).

Realisationsresultatet som uppstår vid försäljning av mark uppgår till **10,2 mnkr** i jämförelse med periodens budget **3,3 mnkr**, en positiv avvikelse på 6,9 mnkr.

- Under januari-april 2021 har det sålts mark för 10,4 mnkr. Av dessa märks framförallt Projekt Sörby Urfjäll AB (3,7 mnkr).

Årsprognos uppgår till **10,0 mnkr** i jämförelse med årsbudget **10,0 mnkr**. Budgeten för årets realisationsvinstresultat är nästan uppnådd för perioden.

Exploateringsresultatet uppgår till **52,4 mnkr** i jämförelse med periodens budget **47,6 mnkr**. En positiv avvikelse på 4,8 mnkr.

- Försäljning har skett vid Hemlingby bostäder och Engesberg samt industrimark vid Gävle Bro och Ersbo.

Årsprognos uppgår till **137,0 mnkr** i jämförelse med årsbudget **142,8 mnkr** och redovisar en negativ avvikelse med 5,8 mnkr. I samband med majrapportering kommer årsprognosen att ändras på grund av oväntade kostnader för ett av projekten.

Övriga kostnader avser kommunbidrag för kapitaltjänst (0,9 mnkr), som har lägre kostnad i jämförelse med budget och redovisas i verksamheten på övergripande planering.

Exploateringsresultatet för perioden ska justeras med en omförd bokslutspost som kommer att göras i maj månad, det avser exploaterings intäkter på 4,6 tkr. Justerat exploateringsresultat för perioden uppgick till 57,0 mnkr.

Mer utförlig redovisning finns i rapporten Månadsuppföljning av exploateringsverksamhet och reavinst/förluster.

Investeringar för perioden januari till april

Investeringar (exkl inköp mark- och exploateringsverksamhet) uppgår till **2,3 mnkr** i jämförelse med periodens budget **20,8 mnkr**. Positiv avvikelse på **18,5 mnkr** beror främst på att följande investeringar inte genomförts under året utan flyttas fram;

- Inköp av markreserv 0,4 mnkr i jämförelse med budget 15,7 mnkr, avvikelse 15,3 mnkr.
- IT-investeringar 0 mnkr, i jämförelse med budget 2,2 mnkr, avvikelse 2,2 mnkr.

Årsprognos uppgår till **59,8 mnkr** i jämförelse med årsbudget **62,4 mnkr**. Avvikelsen 2,6 mnkr avser investeringar som IT-avdelningen inte kommer genomföra.

Exploateringsverksamhetens investeringar uppgår till 29,8 mnkr i jämförelse med periodens budget 45,9 mnkr. Årsbudget 137,6 i jämförelse med årsprognos 124,3 mnkr. En minskning med 13,3 mnkr. Mer detaljerad ekonomisk information finns i rapporterna "Detaljerad resultaträkning januari-april 2021 för KS" och "Investeringsuppföljning januari-april 2021 för KS".