

Sammanfattande kommentarer för kommunstyrelsens resultat för januari-juli 2021:

- Kommunbidragsfinansierad verksamhet (KLK exkl IT, exploatering och reavinster) redovisar ett resultat på 29,4 mnkr.
- Uppdragsfinansierad verksamhet (IT), redovisar resultat på 9,9 mnkr.
- Nettoexploatering- och reavinstverksamhet redovisar resultat på 94,9 mnkr*.

*övriga verksamhetskostnader för exploateringsverksamhet uppgår till 1,3 mnkr.

Årsprognos

Kommunstyrelsen lämnar en årsprognos på 161,6 mnkr för perioden i jämförelse med årsbudget 144,5 mnkr. Den positiva avvikelsen 17,1 mnkr avser dels exploateringsresultatet och realisationsvinster med 10 mnkr, dels kommunbidragsfinansierad verksamhet visar en årsprognos på 4,3 mnkr och den uppdragsfinansierad verksamhet visar en årsprognos på 2,8 mnkr.

Resultat för perioden januari till juli

Kommunstyrelsens totala resultat för perioden uppgick till **135,6 mnkr**, i jämförelse med periodens budget 85,6 mnkr. Det innebär en positiv avvikelse på 50 mnkr. Avvikelsen redovisas i avsnitten nedan.

Kommunbidragsfinansierad verksamhet (exklusive IT) redovisar ett positivt resultat på **29,4 mnkr** i jämförelse med budget 1,2 mnkr. I resultatet ingår ankomstregistrerade fakturor som inte beslutat testerats för perioden med 0,6 mnkr, som innebär att kostnaden belastar resultatet men kan avse investering eller felaktig kostnad. Den positiva avvikelsen på 28,2 mnkr förklaras främst med följande poster;

- Gemensam nämnd Företagshälsovård redovisar högre intäkter i jämförelse med budget på grund av återbetalning från tjänsteavtal 2020 (**1,0 mnkr**).
- Erhållna bidrag har positivt överskott i jämförelse med budget som uppgår till **10,0 mnkr** som avser främst Delmos medel (statliga medel, Delegationen mot segregation).
- Lägre personalkostnader (**3,9 mnkr**) som framförallt beror på vakanser.
- Lägre kostnader (**1,2 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 (**10,8 mnkr**) för konsultkostnader i jämförelse med budget är framförallt följande; MSP 2,7 mnkr, Förstudie Näringen 2,5 mnkr, prioriterade utredningar KS 1,2 mnkr, Kompetensförsörjning 3,4 mnkr, Trygghetsplaner 1,0 mnkr.
- Lägre kostnader (**2,3 mnkr**) i jämförelse med budget, för aktiviteter som inte genomförts under perioden delvis på grund av Covid-19 situationen, som främst avser lägre kostnader för dels hotell- och resekostnader, representation samt utbildning.

Uppdragsfinansierad verksamhet (IT) har ett resultat som uppgår till 9,9 mnkr i jämförelse med periodens budget 0,1 mnkr.

Positiva avvikelsen på 9,8 mnkr förklaras framför allt med följande poster;

- Personalkostnader är lägre (**3,4 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 (**1,1 mnkr**) i jämförelse med budget, men kostnaderna kommer längre fram under året samt kostnad för mobil och datakommunikation är lägre i jämförelse med budget (**2,3 mnkr**).
- Kostnad för hyra klienter är lägre i jämförelse med budget (**5,0 mnkr**) men kommer delvis under hösten, samt kostnader för aktiviteter som inte genomförts under perioden delvis på grund av Covid-19 situationen, som främst avser kostnader för dels hotell- och resekostnader, representation, dels utbildning (**0,7 mnkr**).
- Kostnad för licenser är högre i jämförelse med budget (**-3,3 mnkr**) men kommer vidarefaktureras och därför ingen resultatpåverkan.

Realisationsresultatet som uppstår vid försäljning av mark uppgår till **17,6 mnkr** i jämförelse med periodens budget **5,8 mnkr**, en positiv avvikelse på 11,8 mnkr.

- Under januari-juli har det sålts mark för 17,6 mnkr. Av dessa märks främst projekt Sörby Urfjäll AB (3,7 mnkr) försäljning av tomträtter med 10,7 mnkr.

Årsbudgeten för årets realisationsresultat 10,0 mnkr är redan uppnått, vilket gör att årsprognosen justeras till **20,0 mnkr**

Exploateringsresultatet uppgår till **77,4 mnkr** i jämförelse med periodens budget **78,4 mnkr**. En negativ avvikelse med 1 mnkr.

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

Årsprognos uppgår till **134,5 mnkr** i jämförelse med årsbudget **134,5 mnkr**.

Övriga kostnader avser kommunbidrag för internränta och förstudier (1,3 mnkr), som har lägre kostnad i jämförelse med budget.

Exploateringsresultatet (försäljning minus bokfört värde på tomt) har för perioden januari till juli ett utfall på 77,4 mnkr. I juni fastställdes exploateringsresultatet budget för exploateringen av Kommunfullmäktige till 134,5 mnkr, justerad med saneringskostnad på 2,5 mnkr i samband med projekt Godisfabriken.

Totalt resultat för exploateringsverksamheten dvs exploateringsresultat (77,4 mnkr), realisationsresultat vid markförsäljning (17,6 mnkr) samt övriga poster (1,3 mnkr) uppgår till 96,3 mnkr för perioden.

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

Investeringar för perioden januari till juli

Investeringar (exkl inköp mark- och exploateringsverksamhet) uppgår till **6,3 mnkr** i jämförelse med periodens budget **49,8 mnkr**. Positiv avvikelse på 43,5 mnkr beror främst på att följande investeringar inte genomförts under året utan flyttas fram;

- Inköp av markreserv 0,4 mnkr i jämförelse med budget 40,9 mnkr, avvikelse 40,5 mnkr.
- IT-investeringar 0 mnkr, i jämförelse med budget 3,9 mnkr, avvikelse 3,9 mnkr.

Årsprognos uppgår till **81,8 mnkr** i jämförelse med årsbudget **85,4 mnkr**. Avvikelsen 3,6 mnkr avser investeringar som IT-avdelningen inte kommer genomföra.

Exploateringsverksamhetens investeringar uppgår till **52,5 mnkr** i jämförelse med periodens budget 78,3 mnkr. Årsbudget 134,3 i jämförelse med årsprognos 134,3 mnkr. Mer detaljerad ekonomisk information finns i rapporterna "Detaljerad resultaträkning januari-juli 2021 för KS" och "Investeringsuppföljning januari-juli 2021 för KS".