

### **Sammanfattande kommentarer för kommunstyrelsens resultat för januari-mars 2021:**

- Kommunbidragsfinansierad verksamhet (KLK exkl IT, exploatering och reavinster) redovisar ett resultat på 13,5 mnkr.
- Uppdragsfinansierad verksamhet (IT), redovisar resultat på 5,6 mnkr.
- Nettoexploatering- och reavinstverksamhet redovisar resultat på 58,3\* mnkr.

\*I exploaterings- o reavinst ingår övriga poster med 0,6 mnkr.

### **Årsprognos**

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

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

### **Resultat för perioden januari till mars**

Kommunstyrelsens totala resultat för perioden uppgick till **77,4** mnkr, i jämförelse med periodens budget 39,5 mnkr. Det innebär en positiv avvikelse på 37,9 mnkr. Avvikelsen redovisas i avsnitten nedan.

*Kommunbidragsfinansierad verksamhet* (exklusive IT) redovisar ett positivt resultat på 13,5 mnkr i jämförelse med budget 1,1 mnkr. Den positiva avvikelsen på 12,4 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**).
- Lägre personalkostnader (**2,5 mnkr**) som beror framförallt på vakanser.
- Lägre kostnader (**3,8 mnkr**) för lämnade bidrag i jämförelse med budget, då kostnaderna kommer längre fram under året. De avser dels politiska partier, dels näringslivsavdelningens bidrag till organisationer.
- Några av de projekt som har positiva avvikelser (**5,5 mnkr**) för konsultkostnader i jämförelse med budget är följande; MSP 1,2 mnkr, Förstudie Näringsen 1,2 mnkr, prioriterade utredningar KS 0,5 mnkr, strategiska projekt 0,3 mnkr, kompetensförsörjning 1,5 mnkr, Trygghetsplaner 0,8 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 5,6 mnkr i jämförelse med periodens budget 0,2 mnkr.

Positiva avvikelsen på 5,4 mnkr förklaras framförallt med följande poster;

- Intäkterna är högre (**1,1 mnkr**) i jämförelse med budget och beror bland annat på volymökning av produkter.
- Personalkostnader är lägre (**1,5 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 samt kostnader 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 (**0,3 mnkr**). Även lägre kostnader för korttidshyra inventarier/klienter (**1,3 mnkr**).

*Realisationsresultatet* som uppstår vid försäljning av mark uppgår till **9,0 mnkr** i jämförelse med periodens budget **2,5 mnkr**, en positiv avvikelse på 6,5 mnkr.

- Under januari-februari 2021 har det sålts mark för 9,0 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 **48,8 mnkr** i jämförelse med periodens budget **35,7 mnkr**. En positiv avvikelse på 13,1 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.

Övriga kostnader avser kommunbidrag för kapitaltjänst (0,6 mnkr), som har lägre kostnad i jämförelse med budget.

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

### **Investeringar för perioden januari till mars**

*Investeringar* (exkl inköp mark- och exploateringsverksamhet) uppgår till **1,0 mnkr** i jämförelse med periodens budget **16,0 mnkr**. Positiv avvikelse på 15 mnkr beror främst på att följande investeringar inte genomförts under året utan flyttas fram;

- Inköp av markreserv 0,3 mnkr i jämförelse med budget 12,0 mnkr, avvikelse 11,7 mnkr.
- IT-investeringar 0 mnkr, i jämförelse med budget 1,7 mnkr, avvikelse 1,7 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 18,9 mnkr i jämförelse med periodens budget 34,4 mnkr. Årsbudget 137,6 i jämförelse med årsprognos 126,8 mnkr. En minskning med 10,8 mnkr

Mer detaljerad ekonomisk information finns i rapporterna "Detaljerad resultaträkning januari-mars 2021 för KS" och "Investeringsuppföljning januari-mars 2021 för KS".