

## Sammanfattande kommentarer för kommunstyrelsens resultat för januari-augusti

2021:

Föregående år inom parentes.

- Kommunbidragsfinansierad verksamhet (KLK exkl IT, exploatering och reavinster) redovisar ett resultat på 32,9 (23,4) mnkr.
- Uppdragsfinansierad verksamhet (IT), redovisar resultat på 11,2 (3,0) mnkr.
- Nettoexploatering- och reavinstverksamhet redovisar resultat på 97,6 (111,9) mnkr. I beloppet ingår kostnad för internränta och förstudier (0,6 mnkr).

### Årsprognos

Kommunstyrelsen lämnar en årsprognos på 162,4 (189,1) mnkr för perioden i jämförelse med årsbudget 144,6 (146,0) mnkr. Den positiva avvikelsen 17,8 mnkr avser dels exploateringsresultatet och realisationsvinster med -1,2 mnkr, dels kommunbidragsfinansierad verksamhet visar en årsprognos på 15,0 mnkr och den uppdragsfinansierad verksamhet visar en årsprognos på 4,0 mnkr. Avvikelserna redovisas under avsnitten nedan.

### Resultat för perioden januari till juli

Kommunstyrelsens totala resultat för perioden uppgick till **141,7** (138,3) mnkr, i jämförelse med periodens budget **97,6** (97,3) mnkr. Det innebär en positiv avvikelse på **44,1** mnkr. Avvikelsen redovisas i avsnitten nedan.

*Kommunbidragsfinansierad verksamhet* (exklusive IT) redovisar ett positivt resultat på **32,9** (23,4) mnkr i jämförelse med budget **1,1** mnkr. Den positiva avvikelsen på **31,8** 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 **11 mnkr** som avser främst statliga medel, Delegationen mot segregation med flera. Några av projekten som fått bidrag är följande inom social hållbarhets verksamheten; Trygghetsplaner och Delmos (Delegationen mot segregation) jämlika villkor.
- Lägre personalkostnader (**4,7 mnkr**) som framförallt beror på vakanser.
- Lägre kostnader (**1,4 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 (**11,0 mnkr**) för konsultkostnader och lämnade bidrag i jämförelse med budget är framförallt följande; MSP 3,0 mnkr, Förstudie Näringen 2,7 mnkr, prioriterade utredningar SG 1,3 mnkr, Kompetensförsörjning 3,9 mnkr, Trygghetsplaner 0,8 mnkr, Äldrevänlig kommun 0,5 mnkr, Stadsdelslyftet 1,1 mnkr, Jämnliska villkor 0,5 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 **11,2** (3,0) mnkr i jämförelse med periodens budget 0,1 mnkr.

Positiva avvikelsen på 11,1 mnkr förklaras framför allt med följande poster;

- Intäkterna är lägre i jämförelse med budget med 1,1 mnkr, där antalet datorer är färre

men antal skrivare är fler i jämförelse med budget. Motsvarande minskning av finns på kostnadssidan i jämförelse med budget.

- Personalkostnader är lägre (**3,9 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 (-0,4 mnkr).
- 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 (**6,5 mnkr**), däremot är kostnader för skrivare högre i jämförelse med budget. Kostnader för datakommunikation, underhållsavtal och dataprogram visar positiv avvikelse (**1,2 mnkr**). 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 (**0,8 mnkr**).
- Kostnad för licenser är högre i jämförelse med budget (**-1,2 mnkr**).

*Realisationsresultatet* som uppstår vid försäljning av mark uppgår till **20,2** (24,3) mnkr i jämförelse med periodens budget **6,7** (6,7) mnkr, en positiv avvikelse på **13,5** mnkr.

- Under januari-augusti har det sålts mark för 20,6 mnkr. Av dessa märks främst projekt Sörby Urfjäll AB (3,7 mnkr) försäljning av tomträtter med 13,4 mnkr.

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

*Exploateringsresultatet* uppgår till **76,8** (86,3) **mnkr** i jämförelse med periodens budget **89,7** (90,6) mnkr. En negativ avvikelse med **12,9** mnkr. I juni fastställdes exploateringsresultatet för år 2021 i kommunfullmäktige till 134,5 mnkr, med en justering av saneringskostnad på 2,5 mnkr i samband med projektet Godisfabriken.

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

Årsprognos uppgår till **123,4** mnkr i jämförelse med årsbudget **134,6** mnkr. Övriga kostnader avser förstudiekostnader och internränta (0,6 mnkr). Mer utförlig redovisning finns i rapporten Månadsuppföljning av exploateringsverksamhet och reavinster/förluster.

### **Investeringar för perioden januari till augusti**

*Investeringar* (exkl inköp mark- och exploateringsverksamhet) uppgår till **6,3** (13,2) **mnkr** i jämförelse med periodens budget **56,9** (62,3) **mnkr**. Positiv avvikelse på **50,6 mnkr** beror främst på att följande investeringar inte genomförts under året utan flyttas fram;

- Inköp av markreserv 0,4 mnkr i jämförelse med budget 46,7 mnkr, avvikelse 46,3 mnkr.
- IT-investeringar 0 mnkr, i jämförelse med budget 4,4 mnkr, avvikelse 4,4 mnkr.

Årsprognos uppgår till **80,5** (89,5) **mnkr** i jämförelse med årsbudget **85,4** (93,5) **mnkr**. Avvikelsen 4,9 mnkr avser investeringar som IT-avdelningen (4,6 mnkr) inte kommer genomföras och justeringar på logement Rörberg (0,3 mnkr).

*Exploateringsverksamhetens investeringar* uppgår till **58,3** (78,7) **mnkr** i jämförelse med periodens budget **89,5** (93,7) mnkr. Årsbudget **134,3** (140,5) i jämförelse med årsprognos **99,6** (102,5) mnkr visar en negativ avvikelse med 34,7 mnkr.

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