

Sammanfattande kommentarer för kommunstyrelsens resultat för januari-november 2021:

- Kommunbidragsfinansierad verksamhet (KLK exkl IT, exploatering och reavinster) redovisar ett resultat på 37,3 mnkr. Övriga poster (kapitaltjänst, felbokad post och ankomstregistrerade fakturor uppgår till -6,2 mnkr för övergripande planering.
- Uppdragsfinansierad verksamhet (IT), redovisar resultat på 13,5 mnkr.
- Nettoexploatering- och reavinstverksamhet redovisar resultat på 138,3 mnkr.

Årsprognos

Kommunstyrelsen lämnar en årsprognos på 172,3 mnkr för perioden i jämförelse med årsbudget 144,6 mnkr. Den positiva avvikelsen 27,7 mnkr avser dels exploateringsresultatet och realisationsvinster med 10,1 mnkr, dels kommunbidragsfinansierad verksamhet 10,0 mnkr där förändringen i jämförelse med tidigare årsprognos beror på Gästrike Räddningstjänst underskott som för Gävles del uppgår till -7,1 mnkr och omklassificerade kostnader (-6,6 mnkr) gällande detaljplanekostnader för exploateringsverksamheten och uppdragsfinansierad verksamhet 7,6 mnkr. Ankomstregistrerade fakturor uppgår till -0,5 mnkr. Avvikelserna redovisas under avsnitten nedan.

Resultat för perioden januari till november

Kommunstyrelsens totala resultat för perioden uppgick till **182,9 mnkr**, i jämförelse med periodens budget **133,4 mnkr**. Det innebär en positiv avvikelse på **49,5 mnkr**. Avvikelsen redovisas i avsnitten nedan.

Kommunbidragsfinansierad verksamhet (exklusive IT) redovisar ett positivt resultat på **37,3 mnkr** i jämförelse med budget **0,9 mnkr**. Den positiva avvikelsen på **36,4 mnkr** förklaras främst med följande poster;

- Erhållna bidrag har positivt överskott i jämförelse med budget som uppgår till **11,4 mnkr** som avser främst statliga medel, Lovmedel, 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. Återbetalning för utträde ur inköp Gävleborg 2,6 mnkr och Covidersättning 0,9 mnkr.
- Lägre personalkostnader (**5,1 mnkr**) som framförallt beror på vakanser.
- Några av de projekt som har positiva avvikelser (**16,2 mnkr**) för konsultkostnader och lämnade bidrag i jämförelse med budget är framförallt följande; MSP 2,7 mnkr, Förstudie Näringsen 3,6 mnkr, prioriterade utredningar SG 1,8 mnkr, Kompetensförsörjning 4,5 mnkr, Trygghetsplaner 1,1 mnkr, Strategiska projekt 0,8 mnkr, Stadsdelslyftet 1,2 mnkr.
- Lägre kostnader (**2,6 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 **13,5 mnkr** i jämförelse med periodens budget 0 mnkr.

Positiva avvikelsen på 13,5 mnkr förklaras framför allt med följande poster;

- Intäkterna är lägre (**-1,2 mnkr**) i jämförelse med budget, där antalet datorer är färre i jämförelse med budget. Motsvarande minskning för pga färre klienter finns på kostnadssidan i jämförelse med budget.
- Personalkostnader är lägre (**5,6 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 **(-0,6 mnkr)**.

- Kostnad för hyra klienter är lägre i jämförelse med budget **(9,4 mnkr)**, men motsvarande intäktsminskning finns också. Däremot är kostnader för skrivare högre i jämförelse med budget. Kostnader för underhållsavtal och konsulter har en positiv avvikelse **(1,1 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 **(1,0 mnkr)**.
- Kostnad för licenser är högre i jämförelse med budget **(-1,8 mnkr)**.

Realisationsresultatet som uppstår vid försäljning av mark uppgår till **35,3 mnkr** i jämförelse med periodens budget **9,2 mnkr**, en positiv avvikelse på **26,2 mnkr**.

- Under januari-november har det sålts mark för 35,7 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 **41 mnkr**, pga försäljning av en BRF väntas innan årets slut.

Exploateringsresultatet uppgår till **103,0 mnkr** i jämförelse med periodens budget **123,3 mnkr**. En negativ avvikelse med **20,3 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 **134,5 mnkr**. Avvikelsen beror framförallt på försäljningar vid Gävle Strand etapp 2 och Gavlehov Västra är framskjutet i tid. En omklassificering har gjorts av detaljplanekostnader som belastar resultatet (-6,6 mnkr) som innebär att årsprognosen ändrats.

I utfallet per november månad ingår övriga kostnader för ansvar 1026 (kapitaltjänst, felbokad post, förstudie och ankomst-registrerade fakturor) som uppgår till -6,3 mnkr för övergripande planering.

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

Investeringar för perioden januari till november

Investeringar (exkl inköp mark- och exploateringsverksamhet) uppgår till **10,1 mnkr** i jämförelse med periodens budget **78,3 mnkr**. Positiv avvikelse på **68,2 mnkr** beror främst på att följande investeringar inte genomförts under året utan flyttas fram;

- Inköp av markreserv 3,1 mnkr i jämförelse med budget 64,3 mnkr, avvikelse 61,2 mnkr.
- IT-investeringar 0 mnkr, i jämförelse med budget 6,0 mnkr, avvikelse 6,0 mnkr.

Årsprognos uppgår till **78,5 mnkr** i jämförelse med årsbudget **85,4 mnkr**. Avvikelsen 6,9 mnkr avser investeringar som IT-avdelningen (6,6 mnkr) inte kommer genomföras och justeringar på logement Rörberg (0,3 mnkr).

Exploateringsverksamhetens investeringar uppgår till **88,4 mnkr** i jämförelse med periodens budget **123,1 mnkr**. Årsbudget **134,3** i jämförelse med årsprognos **91,3** mnkr visar en negativ avvikelse med **43** mnkr.

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