

## Sammanfattande kommentarer för kommunstyrelsens resultat för januari-februari 2022:

- Kommunbidragsfinansierad verksamhet (KLK exkl IT, exploatering och reavinster) redovisar ett resultat på **0,4 mnr.**\*
- Uppdragsfinansierad verksamhet (IT), redovisar resultat på **2,5 mnr.**
- Nettoexploatering- och reavinstverksamhet redovisar resultat på **5,6 mnr.**
- Internränta och förstudier för exploateringsverksamheten uppgår till **0,8 mnr.**

\*Bokslutspost från 2021 kommer hanteras i mars och möter kostnaden som kommit i februari för Gästrik Rådningstjänst underskottshantering 9,2 mnr samt bokslutspost på administrativa avdelningen 0,3 mnr. Justerat resultat för kommunbidragsfinansierad verksamhet uppgår till **9,9 mnr.**

### Årsprognos

Kommunstyrelsen lämnade en årsprognos som uppgår till **118,5 mnr.**, i jämförelse med årsbudget **198,6 mnr.** Den negativa avvikelserna på **-80,1**, beror dels på exploateringsverksamheten där de större projekten har skjutits fram i tid (**-81,0 mnr**), framför allt Gävle Strand etapp 2 och Gavlehov Västra och Östra, dels en positiv prognos för lägre detaljplanekostnader (**3,9 mnr**). Samt prognosen för facklig verksamhet som redovisar en negativ årsprognos (**-3,0 mnr**). Avvikelsena redovisas under avsnitten nedan.

### Resultat för januari till februari

Kommunstyrelsens totala resultat för perioden uppgick till **9,3 mnr.**, i jämförelse med periodens budget på **35,7 mnr.** Det innebär en negativ avvikelse på 26,4 mnr. Avvikelsen redovisas i avsnitten nedan.

*Kommunbidragsfinansierad verksamhet* (exklusive IT) redovisar ett positivt resultat på **0,4 mnr** i jämförelse med budget **2,0 mnr.** \*Bokslutspost från 2021 kommer hanteras i mars och möter kostnaden som kommit i februari för Gästrik Rådningstjänst underskottshantering 9,2 mnr samt bokslutspost på administrativa avdelningen 0,3 mnr. Justerat resultat för kommunbidragsfinansierad verksamhet uppgår till **9,9 mnr.**

Den negativa avvikelserna på **1,6 mnr** förklaras främst med följande poster;

- Driftbidrag har en negativ avvikelse (**-1,4 mnr**), i jämförelse med budget. Intäkten kommer under april månad.
- Lägre personalkostnader för avdelningarna som redovisar en positiv avvikelse (**3,0 mnr**) som framför allt beror på vakanser, men fackliga verksamheten redovisar en negativ avvikelse med **-0,5 mnr.**
- Köp av verksamhet redovisar en negativ avvikelse med (**-9,2 mnr**) som avser Gästrik Rådningstjänst underskott för 2021 (även en justeringspost 0,2 mnr för år 2019 och år 2020). Denna kostnad är uppbokad i bokslutet och kommer hanteras i mars månad.
- Lämnade bidrag redovisar en positiv avvikelse (**2,2 mnr**) i jämförelse med budget. Kostnaderna kommer senare under våren.
- Några av de projekt som har positiva avvikelser (**3,0 mnr**) för konsultkostnader och lämnade bidrag i jämförelse med budget är framförallt följande; MSP 0,7 mnr, Förstudie Näringen 0,3 mnr, Trygghetsplaner 1,0 mnr, Äldre vänlig kommun 0,5 mnr, Stadsdelslyftet 0,3 mnr samt förstudie intranät 0,3 mnr.
- Lägre kostnader (**0,8 mnr**) i jämförelse med budget, för aktiviteter som inte

genomförts under perioden delvis på grund av Covid-19 situationen, som främst avser lägre kostnader för uteblivna arrangemang, kongresser, hotell- och resekostnader, representation.

*Uppdragsfinansierad verksamhet (IT)* har ett resultat som uppgår till **2,5 mnkr** i jämförelse med periodens budget **0,6 mnkr**, som redovisar en avvikelse på 1,9 mnkr.

Avvikelsen på 1,9 mnkr förklaras framför allt med följande poster;

- Försäljningsintäkter är lägre i jämförelse med periodiserad budget (**-0,6 mnkr**).
- Lämnade bidrag är lägre i jämförelse med periodiserad budget (**1,1 mnkr**), som avser projekt.
- Kostnad för hyra klienter är lägre i jämförelse med budget (**0,3 mnkr**) och motsvarande minskning finns på intäktssidan. Även lägre kostnader för korttidshyra av inventarier (**0,2 mnkr**), datakommunikation (**0,4 mnkr**), övriga främmande tjänster (**0,1 mnkr**) samt konsulting IT (**0,3 mnkr**).
- Lägre utbildningsrelaterade kostnader (**0,2 mnkr**) såsom bland annat utbildning och resor, vilket är en direkt följd av Covid-19 situationen.

### **Exploaterings- och reavinstverksamhet för januari-februari**

*Realisationsresultatet* som uppstår vid försäljning av mark uppgår till **2,0 mnkr** i jämförelse med periodens budget **1,7 mnkr**, visar en positiv avvikelse på **0,3 mnkr**.

- Försäljning av tomträtter uppgår till 2,0 mnkr. Ingen försäljning av mark.

Årsbudgeten för årets realisationsresultat **10,0 mnkr** och årsprognosen **10,0 mnkr**.

*Exploateringsresultatet* uppgår till **5,6 mnkr** i jämförelse med periodens budget **31,4 mnkr**. En negativ avvikelse med **25,8 mnkr**, som beror till stor del på att de större projekten har skjutits fram i tid, framför allt Gävle Strand etapp 2 och Gavlehov Västra och Östra.

Årsbudget uppgår till **188,6 mnkr** och årsprognosen uppgår till **107,6 mnkr**. Avvikelsen på 81,0 mnkr beror på att försäljningar skjutits fram i tiden. Detaljplanekostnaderna är lägre i jämförelse med budget och årsprognosen redovisas till **3,9 mnkr**.

Övriga verksamhetskostnader för exploateringen som avser förstudiekostnader, internränta, ankomstregistrerade fakturor och detaljplanekostnader samt en bokslutspost som justeras i mars uppgår sammanlagt till -2,0 mnkr, i jämförelse med budget 0 mnkr.

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

### **Investeringar för januari till februari**

*Investeringar* (exkl inköp mark- och exploateringsverksamhet) uppgår till **9,9 mnkr** i jämförelse med periodens budget **19,8 mnkr**. Avvikelsen uppgår till **9,8 mnkr** och beror främst på att följande;

- Inköp av markreserv 0 mnkr i jämförelse med budget 15,3 mnkr, avvikelse 15,3 mnkr.
- IT-investeringar 9,9 mnkr, i jämförelse med budget 1,4 mnkr, avvikelse -8,5 mnkr.
- Klimatanpassningar 0 mnkr, i jämförelse med budget 2,5, avvikelse 2,5 mnkr.

Årsbudget uppgår till **118,8 mnkr** och årsprognos uppgår till **125,4 mnkr**. Avvikelsen beror på 6,6 mnkr som IT-avdelningen väntar beslut på ombudgetering av investeringsmedel från 2021.

*Exploateringsverksamhetens investeringar* uppgår till **5,5** mnkr i jämförelse med periodens budget 40,1 mnkr. Avvikelse på 34,6 mnkr.

Årsbudget **240,7** mnkr och årsprognosen uppgår till **132,1** mnkr, visar en avvikelse med 108,6 mnkr.

Mer detaljerad ekonomisk information finns i rapporterna ”Detaljerad resultaträkning januari-februari 2022 för KS” och ”Investeringsuppföljning januari-februari 2022 för KS”.