

## Ekonomisk månadsuppföljning kommunstyrelsen – Bilaga

Belopp i tkr	Budget 2018	Utfall Sept	Prognos	Avvikelse
<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>66 923</b>	<b>49 223</b>	<b>64 510</b>	<b>-2 413</b>
Personalkostnader	-78 816	-51 173	-70 425	8 391
Lokalhyror	-4 658	-3 937	-5 295	-637
Köp av tjänst	-48 535	-33 721	-49 132	-597
Övriga kostnader	-21 205	-12 952	-19 312	1 894
<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>-153 214</b>	<b>-101 782</b>	<b>-144 164</b>	<b>9 051</b>
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-86 292</b>	<b>-52 559</b>	<b>-79 654</b>	<b>6 639</b>
Kommunbidrag	86 132	64 598	86 132	0
Finansnetto	160	137	160	0
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>12 175</b>	<b>6 639</b>	<b>6 639</b>

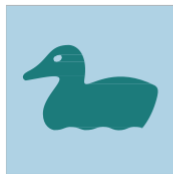
Kommunstyrelsens verksamhet visar under årets nio första månader upp ett positivt resultat i förhållande till budget om + 12,2 mnkr. Resultatet är något sämre än det redovisade resultatet i delårsbokslutet, vilket främst beror på att de anställda arbetat in mer semester och således påverkat en minskad semesterlöneskuld.

Jämfört med tidigare år förbrukas en mindre del av budgeten under samma period. Den främsta förklaringen till skillnaden är att tillfälliga projektmedel ej nyttjas fullt ut samt ett överskott på posten personalkostnader vilket förklaras av vakanata tjänster. En del vakanta tjänster behöver kortsiktigt ersättas externt vilket ökar kostnaderna under köp av tjänster.

Det positiva resultatet per september väntas under resterande del av året minska. De främsta förklaringarna är minskad semesterlöneskuld om 1 mnkr, utbetalning av bidrag motsvarande 2,4 mnkr, trafiksäkerhetshöjande åtgärder i Sollebrunn 1 mnkr samt kostnader för hemsideprojekt. Även kostnader för val 2018 och nyrekryteringar väntas leda till något mindre överskott.

Prognosen per helår uppgår till + 6,6 mnkr. I delårsbokslutet lämnades en prognos motsvarande + 7,8 mnkr. Den minskade prognosen förklaras av att kommunstyrelsen beviljat bidragsansökningar motsvarande 0,9 mnkr samt att kostnader för externa konsulter kopplat till bygglovshanteringen väntas under resterande del av året.

Det finns ett antal osäkerhetsfaktorer kopplat till prognosen som kan innebära att överskottet ökar. I prognosen inkluderas att medel avsatta för trafiksäkerhetshöjande åtgärder i Sollebrunn (1



mnr), hemsideprojektet (1 mnr) samt utbetalning av bidrag till Stora Mellby Sportklubb (1,5 mnr) nyttjas innevarande år. Kommunledningskontoret arbetar för att avsedda projekt genomförs och avvaktar att föreningen ska leva upp till sina åtaganden innan medel betalas ut.

Prognosen inkluderar inte den reglering av IT-verksamhetens överskott som gjorts mot förvaltningarna motsvarande 3,8 mnr per den sista oktober 2018. Exkluderas överskottet inom IT-verksamheten uppgår kommunstyrelsens prognos till + 2,6 mnr. Regleringen kommer i oktoberprognosen att räknas med.

### **Kommentarer per prognosticerad resultatpost**

Verksamhetens **intäkter** förväntas avvika negativt, främst kopplat till försäljning av interna personella tjänster. Även ett lägre nyttjande av beviljade medel ur innovationsfonden, som redovisas som en intäkt vid nyttjande påverkar intäktsprognosen negativt men vägs upp av mindre kostnader under köp av tjänster. Medel från innovationsfonden som ej nyttjas i år väntas göra det under 2019.

**Personalkostnaderna** väntas redovisa ett överskott om drygt 8 mnr vid årets slut. Detta trots avgångsvederlag om 3 mnr och dubbla direktörslöner om 1,2 mnr. Antal budgeterade årsarbetare är betydligt lägre än de faktiska utfallet.

**Lokalkostnaderna** prognosticeras avvika negativt, främst till följd av hyra av externa pendelparkeringsplatser.

Mindre avvikelser väntas under **köp av tjänster** som väntas bli något högre än budget. Här väger tillfälliga medel i form av KS-reserv upp för ökade kostnader kopplat till juridiska tjänster, främst med bäring på ABC-processen och hanteringen av allmänna handlingar. Även nyttjandegraden ur innovationsfonden påverkar posten positivt men vägs upp av lägre intäkter.

**Övriga kostnader** prognosticeras avvika positivt till följd av lägre kostnader inom verksamheterna fastigheter och IT. Negativt belastas prognosposten till följd av beviljande av bidrag, vilka finansieras av KS-reserv som finns budgeterad under köp av tjänster.