



## Ekonomisk månadsuppföljning kommunstyrelsen – Bilaga

Belopp i tkr	Budget 2019	Utfall mars	Prognos helår	Avvikelse helår
<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>60 601</b>	<b>15 625</b>	<b>58 203</b>	<b>2 398</b>
				0
Personalkostnader	-84 277	-18 431	-78 738	-5 539
Lokalhyror	-4 259	-1 094	-4 229	-30
Köp av tjänst	-51 056	-10 667	-50 720	-336
Övriga kostnader	-16 800	-5 426	-20 305	3 505
<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>-156 392</b>	<b>-35 618</b>	<b>-153 991</b>	<b>-2 401</b>
				0
Kommunbidrag	95 631	23 908	95 631	0
Finansnetto	160	62	157	3
				0
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>3 977</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Övergripande analys

Kommunstyrelsens verksamhet visar under årets tre första månader upp ett positivt resultat i förhållande till budget om + 4 mnkr.

Överskottet är väntat då kommunledningskontoret har ett antal vakanta tjänster och verksamheter som uppbär kostnader under senare delen av budgetåret. Kontorets flesta verksamheter visar positiva resultat, främst gällande personalkostnader och konsultkostnader men räknar med ett högre nyttjande under resterande del av året.

Kommunens IT-verksamhet har dock ekonomiska utmaningar och prognosticerar ett underskott på - 7 mnkr. Det pågår ett arbete med att genomlys verksamhetens kostnader och ett åtgärds paket för att bromsa utvecklingen kommer att tas fram. I nuläget bedöms det inte vara möjligt att räkna hem några effekter av åtgärder i prognosen då det fortsatt finns ett antal poster som behöver utredas ytterligare.

Jämfört med föregående år förbrukas samlat en något större del av budgeten kvartal ett vilket beror på att kommunstyrelsens flerårsstrategi beslutades i början av februari jämfört med slutet av mars 2018.

Prognosen per helår uppgår till +/- = 0.



Förklaringen till en prognos i balans med budget, trots underskott inom IT-verksamheten, är ett flertal vakanta tjänster samt lägre nyttjande av konsultmedel.

Kommunens exploateringsverksamhet ingår inte i ovan prognos. Verksamheten särredovisas även om den organisatoriskt ligger under kommunstyrelsen. Prognosen är ett nollresultat. Intäkterna för intern administrativ tid förväntas inte att nå upp i nivå med budget på grund av att ingenjörerna inte arbetar mot exploateringsprojekten i den utsträckning som är planerat. Verksamheten har tilldelats ett uppdrag om att arbeta med tillväxtprogrammet vilket upptar mer tid än beräknat och kommer att finansieras via reavinster från tomtförsäljningar.

Kommunledningskontoret gör med bakgrund i de ekonomiska utmaningar IT-verksamheten har att det inte finns utrymme till fler ej budgeterade kostnader. Kontorets övriga verksamheter behöver arbeta aktivt med att behålla prognosticerade överskott snarare än att eftersträva budgetföljsamhet. Detta för att balansera upp underskottet inom IT-verksamheten.

### **Kommentarer per prognostiserad resultatpost**

Verksamhetens **intäkter** förväntas avvika negativt. Den största avvikelsen finns inom IT-verksamheten. Avvikelsen är planerad då tidigare beslut om lägre avgifter inom tjänstekatalogen verkställs. De lägre intäkterna är tänkta att mötas upp av motsvarande lägre kostnader.

**Lokalkostnader** förväntas ligga i nivå med budget.

**Personalkostnaderna** väntas redovisa ett överskott om ungefär 5,5 mnkr vid årets slut vilket är lägre än en rakt framskriven prognos. Att överskottet mattas av under resterande del av året beror i huvudsak på att tjänster tillsätts och genererar högre kostnader.

**Köp av tjänst** förväntas ligga i nivå med budget vid årets slut. Större underskott inom IT-verksamheten vägs upp av lägre nyttjande hos övriga verksamheter.

**Övriga kostnader** prognostiseras att avvika negativt till följd av ökade kostnader inom IT och lämnade bidrag som ej budgeterats.