



Ekonomisk månadsuppföljning kommunstyrelsen – Bilaga

Belopp i tkr	Budget 2019	Utfall okt	Prognos helår	Avvikelse helår
Verksamhetens intäkter	60 601	49 923	60 982	381
Personalkostnader	-84 277	-60 733	-74 762	9 515
Lokalhyror	-4 259	-3 751	-4 462	-203
Köp av tjänst	-51 056	-37 459	-51 786	-731
Övriga kostnader	-16 800	-19 809	-22 904	-6 104
Verksamhetens kostnader	-156 392	-121 752	-153 910	2 477
Kommunbidrag	95 631	79 692	95 631	0
Finansnetto	160	174	174	14
Årets resultat	0	8 037	2 872	2 872

Övergripande analys

Kommunstyrelsens verksamhet visar för årets tio första månader upp ett positivt resultat i förhållande till budget om +8,0 mnkr.

Jämfört med utfallet per september (+14,3 mnkr) har det planerade – och tidigare aviserade – högre kostnadsläget på hösten börjat få ett genomslag. Det är framförallt en avsättning för ett obudgeterat föreningsbidrag och större kostnadsposter för 400-årsjubileumet som har fått ett genomslag i resultatet. Utöver dessa kostnadsposter handlar det högre kostnadsläget framförallt om säsongsvariationer för personalkostnader.

Kommunens IT-verksamhet har ekonomiska utmaningar och prognosticerar ett underskott på knappt -2,8 mnkr. Inför året fick IT-verksamheten ett uppdrag att minska debiteringen med 6 mnkr, vilket har verkställts. Underskottet beror på att kostnaderna inte har anpassats fullt ut till intäktsminskningen. Det pågår ett arbete med att genomlysna verksamhetens kostnader, kartlägga verkliga kostnader för tjänsteutbudet och ställa om verksamheten till en kostnadsnivå i linje med 2019-års intäktsnivå, exkluderat effekt för volymförändringar.

Prognosen per helår uppgår till +2,9 mnkr och är en mindre revidering från +2,6 mnkr från prognosen per september.

Förklaringen till en prognos i balans, trots underskott inom IT-verksamheten, är att ett flertal tjänster varit vakanta under hela eller stora delar av året samt lägre nyttjande av konsultmedel.



Kommunens exploateringsverksamhet ingår inte i ovan prognos. Verksamheten särredovisas även om den organisatoriskt ligger under kommunstyrelsen. Prognosen är positiv om + 27,3 mnkr per oktober. 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.

Kommentarer per prognostiserad resultatpost

Prognosen för **verksamhetens intäkter** är en budgetavvikelse om +0,4 mnkr. Den största avvikelsen finns inom IT-verksamheten även om nettoeffekten ser väldigt liten ut. Avvikelsen är planerad då tidigare beslut om lägre avgifter inom tjänstekatalogen verkställs. De lägre intäkterna var i budgetarbetet tänkta att mötas upp av motsvarande lägre kostnader, en sådan utveckling återspeglas inte helt i verksamhetens prognos. Istället har intäkterna ökat genom volymförändringar vilket även har medfört högre kostnader. Även försäljning avseende kommunikationstjänster inom kommunen förväntas bli lägre än budgeterat. Detta möts till stor del upp av obudgeterade intäkter från innovationsfonden.

Lokalkostnader förväntas bli 0,2 mnkr dyrare än budgeterat, det vill säga ett budgetunderskott om - 0,2 mnkr, i princip uteslutande beroende på nyttjande av externa utbildningslokaler.

Personalkostnaderna förväntas generera ett överskott om +9,5 mnkr, detta beror på ett antal tidigare och nuvarande vakanta tjänster. 9,5 mnkr motsvarar ungefär tretton och en halv årsarbetare med genomsnittslön på kommunledningskontoret.

Köp av tjänst förväntas generera ett underskott om -0,7 mnkr. Stora delar av organisationen har nyttjat medlen återhållsamt för att skapa ett ekonomiskt handlingsutrymme, bland annat för att parera underskott bland övriga kostnader. Att ett underskott ändå uppstår beror till stor del på det högre kostnadsläget inom IT-verksamheten nämnt ovan. Dessutom har kostnader kopplat till samhällsplanering börjat komma in, något som tidigare inte har prognosticerats för 2019.

Övriga kostnader förväntas överskrida budget med 6,1 mnkr till följd av ej budgeterade bidrag till Alingsås Ryttersällskap, Stora Mellby Sportklubb och Sollebrunns AIK.