



## Ekonomisk månadsuppföljning kommunstyrelsen – Bilaga

Belopp i tkr	Budget 2019	Utfall nov	Prognos helår	Avvikelse helår
<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>60 601</b>	<b>54 502</b>	<b>60 722</b>	<b>121</b>
Personalkostnader	-84 277	-67 673	-74 962	9 315
Lokalhyror	-4 259	-4 096	-4 437	-178
Köp av tjänst	-51 056	-41 009	-50 723	333
Övriga kostnader	-16 800	-21 294	-23 259	-6 459
<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>-156 392</b>	<b>-134 072</b>	<b>-153 381</b>	<b>3 011</b>
Kommunbidrag	95 631	87 662	95 631	0
Finansnetto	160	180	189	29
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>8 273</b>	<b>3 161</b>	<b>3 161</b>

### Övergripande analys

Det ackumulerade resultatet per november för kommunstyrelsens verksamhet uppgår till +8,3 mnkr.

Jämfört med utfallet per oktober (+8,0 mnkr) har resultatet förbättrats något. I oktober såg man tydliga effekter av det planerade – och tidigare aviserade – högre kostnadsläget under hösten. I november har inga kostnader av denna typ kommit in, dock kvarstår vissa kostnader för 400-årsjubileumet, 250-årsjubileumet, hyreskostnader för en paviljong inom BUN och en återbäring till ABAR-koncernen för tjänsterna kommunledningskontoret har sålt.

Kommunens IT-verksamhet har ekonomiska utmaningar och prognosticerar ett underskott på knappt -3,4 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 för kommunstyrelsen uppgår till +3,2 mnkr och är en mindre revidering från +2,9 mnkr från prognosen per okt.

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.



## Kommentarer per prognostiserad resultatpost

Prognosen för **verksamhetens intäkter** är en budgetavvikelse om +0,1 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 vars kostnader inte har varit budgeterade.

**Personalkostnaderna** förväntas generera ett överskott om +9,3 mnkr, detta beror på ett antal tidigare och nuvarande vakanta tjänster. 9,3 mnkr motsvarar drygt tretton årsarbetare med genomsnittslön på kommunledningskontoret.

**Köp av tjänst** förväntas generera ett överskott om 0,3 mnkr. Stora delar av organisationen har nyttjat medlen återhållsamt för att skapa ett ekonomiskt handlingsutrymme, bland annat för att parera underskott bland övriga kostnader. Tidigare har det prognosticerats med ett underskott inom köp av tjänst och att prognosen nu tyder på ett överskott beror på att kostnader i viss mån tidigare har överskattats.

**Övriga kostnader** förväntas överskrida budget med 6,5 mnkr främst till följd av att bidrag till Alingsås Ryttarsällskap, Stora Mellby Sportklubb och Sollebrunns AIK inte har varit budgeterade.