



## Ekonomisk månadsuppföljning kommunstyrelsen per mars – Bilaga

Belopp i tkr	Budget 2020	Utfall mars	Prognos helår	Avvikelse prognos/budget 2020	Utfall mars 2019	Differens 2020/2019
Verksamhetens intäkter	58 879	11 192	63 411	4 532	15619	-4427
Personalkostnader	-86 821	-20 685	-83 332	3 489	-18431	-2254
Lokalhyror	-4 494	-1 155	-4 497	-3	-1094	-61
Köp av tjänster	-48 847	-7 803	-50 337	-1 490	-10668	2865
Övriga kostnader	-16 342	-5 301	-20 629	-4 287	-5426	125
Verksamhetens kostnader	-156 504	-34 944	-158 795	-2 291	-35619,00	675
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-97 625</b>	<b>-23 752</b>	<b>-95 384</b>	<b>2 241</b>	<b>-20 000</b>	<b>-3 752</b>
Kommunbidrag	97 391	24 348	97 391	0	23908	440
Finansnetto	234	29	30	-204	62	-33
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>625</b>	<b>2 037</b>	<b>2 037</b>	<b>3 970</b>	<b>-3 345</b>

### Övergripande analys

Kommunstyrelsens verksamheter visar under årets tre första månader upp ett positivt resultat om 625,2 tkr i förhållande till budget. Jämfört mot tidigare år är avvikelsen för årets första kvartal betydligt lägre vilket främst beror lägre intäkter.

Föregående år visade det sig tidigt att det fanns ekonomiska utmaningar inom IT-verksamheten. Förra årets genomlysning samt förändringsarbete har implementerats och verksamheten kan i år lämna en prognos förenligt med budget.

Den positivt prognostiserade avvikelsen för verksamhetens intäkter ska kopplas ihop med den negativt prognostiserade avvikelsen av övriga kostnader.

Trots att kommunstyrelsens verksamheter i sin helhet visar på god budgetföljsamhet under årets första kvartal samt att ej budgeterade medel för insatser kopplade till Covid-19 kommer att förekomma, lämnas en prognos om + 2 mnkr per helår

Kommunens exploateringsverksamhet ingår inte i prognosen ovan. Verksamheten är organisatoriskt placerad under kommunstyrelsen men utgör inte en del av den ordinarie driftredovisningen. Därav särredovisas verksamheten i samband med ekonomiska uppföljningar och bokslut.

Exploateringsverksamheten visar upp ett positivt resultat om 23,7 mnkr efter årets första kvartal, detta till följd av 16 stycken tomtförsäljningar. Prognosen för verksamheten är betydligt lägre då driftkostnader fortlöper medans ytterligare tomtförsäljningar inte prognostiseras.



### **Kommentarer per prognostiserad resultatpost**

Verksamhetens **intäkter** förväntas avvika positivt. Det är framförallt intäkter avseende två driftprojekt vilka i sin tur medför kostnader i samma nivå som intäkten per helår.

**Lokalkostnader** prognostiseras i nivå med budget.

**Personalkostnaderna** förväntas redovisa ett överskott om ca 3,5 mnkr till följd av två pensionsavgångar samt vakanta tjänster.

**Köp av tjänst** prognostiseras att avvika negativt vilket ska kopplas ihop med den positivt avvikande prognosen för intäkterna.

**Övriga kostnader** prognostiseras till en relativt hög avvikelse mot budget. Avvikelsen ska delvis sättas i förbindelse till den högt prognostiserade intäkten. Ytterligare orsaker är högre försäkringskostnader än budgeterat samt insatser kopplade till Covid-19.