



Våruppföljning per april - kommunstyrelsen

Belopp i tkr	Budget 2020	Utfall april	Prognos helår	Avvikelse prognos/budget 2020	Utfall april 2019	Differens 2020/2019
Verksamhetens intäkter	58 879	21 260	63 819	4 940	19793	1467
Personalkostnader	-86 821	-27 369	-81 767	5 054	-24849	-2520
Lokalhyror	-4 494	-1 532	-4 506	-12	-1480	-52
Köp av tjänster	-48 847	-14 941	-54 600	-5 753	-15023	82
Övriga kostnader	-16 342	-7 374	-19 931	-3 589	-6797	-577
Verksamhetens kostnader	-156 504	-51 216	-160 804	-4 300	-48149,00	-3 067
Verksamhetens nettokostnader	-97 625	-29 956	-96 985	640	-28 356	-1 600
Kommunbidrag	97 391	32 464	97 391	0	31877	587
Finansnetto	234	34	109	-125	61	-27
Årets resultat	0	2 542	515	515	3 582	-1 040

Övergripande analys

Kommunstyrelsen visar under årets första tertial upp ett positivt resultat i förhållande till budget om + 2,5 mnkr. Vid jämförelse med motsvarande period föregående år ser vi en stringens i ett positivt avvikande utfall efter årets första fyra månader.

Prognosen per helår är + 0,5 mnkr vilket är lägre än föregående prognos till följd av ytterligare prognostiserade kostnader om 2 mnkr kopplade till Covid-19.

Den positivt prognostiserade avvikelsen för verksamhetens intäkter ska framförallt kopplas ihop med den negativt prognostiserade avvikelsen i Köp av tjänst samt Övriga kostnader.

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 22,5 mnkr efter årets första fyra månader, detta till följd av 18 stycken tomtförsäljningar. Prognosen för verksamheten är betydligt lägre då driftkostnader fortlöper medans ytterligare tomtförsäljningar inte prognostiseras. Stort fokus ligger fortsatt mot Tillväxtprogrammets genomförande, framtagande av planprogram för Mjörnstranden, Verksamhets område norr och Södra Stadsskogen pågår.



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. Ytterligare intäkter som genererar den positiva avvikelsen är debitering mot ABAR om ca 0,5 mnkr, högre bidrag avseende krisberedskap- och civilförsvaret från MSB än budgeterat samt en intäkt om ca 0,5 mnkr från omställningsfonden vilka alla i sin tur medför motsvarande kostnader.

Lokalkostnader prognosticeras i nivå med budget

Personalkostnader förväntas redovisa ett överskott om ca 5 mnkr till följd av pensionsavgångar samt vakanta tjänster som inte förväntas återbesättas under 2020.

Köp av tjänst och **övriga kostnader** prognostiseras att avvika – 9,2 mnkr vilket ska kopplas ihop med den positiva avvikelsen av verksamhetens intäkter samt prognostiserade kostnader i samband med Covid-19 om 2 mnkr i föreningsbidrag samt 1,5 mnkr för gymnasieelevs luncher.