



## Ekonomisk månadsuppföljning kommunstyrelsen – Bilaga

Belopp i tkr	Budget 2018	Utfall okt	Prognos Helår	Avvikelse Helår
				0
Verksamhetens intäkter	66 923	50 663	61 943	-4 980
				0
Personalkostnader	-78 816	-58 793	-71 194	7 622
Lokalhyror	-4 658	-4 447	-5 277	-619
Köp av tjänst	-48 535	-38 303	-49 329	-794
Övriga kostnader	-21 205	-14 302	-19 401	1 804
				0
Verksamhetens kostnader	-153 214	-115 846	-145 201	8 013
				0
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-86 292</b>	<b>-65 183</b>	<b>-83 258</b>	<b>3 034</b>
				0
Kommunbidrag	86 132	71 776	86 132	0
Finansnetto	160	141	160	0
				0
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>6 734</b>	<b>3 034</b>	<b>3 034</b>

Kommunstyrelsens verksamhet visar under årets tio första månader upp ett positivt resultat i förhållande till budget om + 6,7 mnkr. Resultatet är sämre än det redovisade resultatet i septemberprognosen, vilket främst beror reglering av IT-överskott samt att de anställda arbetat in mer semester och således påverkat en minskad semesterlöneskuld.

Jämfört med tidigare år förbrukas en mindre del av budgeten under samma period. Den främsta förklaringen till skillnaden är att tillfälliga projektmedel ej nyttjas fullt ut samt ett överskott på posten personalkostnader vilket förklaras av vakanta tjänster. En del vakanta tjänster behöver kortsiktigt ersättas externt vilket ökar kostnaderna under köp av tjänster.

Prognosen per helår uppgår till + 3,0 mnkr. Per september lämnades en prognos motsvarande + 6,6 mnkr. Den minskade prognosen förklaras främst av att IT-överskott reglerats mot förvaltningarna om 3,8 mnkr. Negativt belastas även ökade kostnader för val 2018 medan medel avsatta för ny hemsida och trafiksäkerhetshöjande åtgärder i Sollebrunn inte kommer nyttjas i full utsträckning.

Det finns ett antal osäkerhetsfaktorer kopplat till prognosen som kan innebära att överskottet ökar. I prognosen inkluderas större poster kopplat till utbetalning av beviljade bidrag, vilka i förekommande fall kräver viss motprestation innan medlen betalas ut. Det förekommer vidare ett antal projekt, vilka ännu ej fallit ut. Kommunledningskontoret arbetar för att avsedda projekt genomförs och avvaktar att föreningarna ska leva upp till sina åtaganden innan medel betalas ut.



### Kommentarer per prognosticerad resultatpost

Verksamhetens **intäkter** förväntas avvika negativt. Den största avvikelserna finns inom IT-verksamheten som haft för högt budgeterade intäkter i relation till sin kostnad. Även försäljning av interna personella tjänster minskar intäkterna. Ett lägre nyttjande av beviljade medel ur innovationsfonden, som redovisas som en intäkt vid nyttjande påverkar intäktsprognozen negativt men vägs upp av mindre kostnader under köp av tjänster. Medel från innovationsfonden som ej nyttjas i år väntas göra det under 2019.

**Personalkostnaderna** väntas redovisa ett överskott om ungefär 8 mnkr vid årets slut. Detta trots avgångsvederlag om 3 mnkr och dubbla direktörlöner om 1,2 mnkr. Antal budgeterade årsarbetare är betydligt lägre än det faktiska utfallet.

**Lokalkostnaderna** prognosticeras avvika negativt, främst till följd av hyra av externa pendelparkeringsplatser.

Mindre avvikelser väntas under **köp av tjänster** som väntas bli något högre än budget. Här väger tillfälliga medel i form av KS-reserv upp för ökade kostnader kopplat till juridiska tjänster, främst med bäring på ABC-processen och hanteringen av allmänna handlingar. Även nyttjandegraden ur innovationsfonden påverkar posten positivt men vägs upp av lägre intäkter.

**Övriga kostnader** prognosticeras avvika positivt till följd av lägre kostnader inom verksamheterna fastigheter och IT. Negativt belastas prognosposten till följd av beviljande av bidrag, vilka finansieras av KS-reserv som finns budgeterad under köp av tjänster.