Gävle KOMMUN

2026-10-14
Sid 1 (15)
Dnr
Handläggare Birgitta Gustafsson

Finansutskottet
Kommunstyrelsen

Månadsrapport september 2026 för kommunen

Kommunens resultat per september och helårsprognos 2026
Kommunen visar per september ett **resultat**, exklusive exploatering och reavinster, på 329 mnkr. (Resultat inklusive exploatering och reavinst 365 mnkr)

Beslutad Kommunplan 2026–2029 innehåller centrala reserver om totalt 91 mnkr, inklusive politiska prioriteringar, bostadssociala medel, centrala lönemedel samt avsatta medel för hyres- och kapitaltjänstkompensationer.

Helårsprognos per september för kommunen, exklusive exploatering och reavinster, visar **234 mnkr**, vilket är 50 mnkr bättre än budgeterat resultat. (Årsprognos inkl exploatering och reavinst: 280 mnkr)

Sektor Styrning och stöd
Kommunstyrelsen lämnar en prognos på totalt 102 mnkr, varav exploatering och reavinst 67 mnkr.
Överförmyndarnämnden lämnar en prognos på -1,3 mnkr
Övriga nämnder inom sektorn lämnar prognoser enligt budget.

Sektor Livsmiljö:
Samhällsbyggnadsnämnden lämnar en årsprognos på -20 mnkr.
Årsprognos exklusive vinterväghållning och stormen Johannes
+ 19 mnkr.

KOMMUNLEDNINGSKONTORET

Gävle kommun, 801 84 Gävle. *Besöksadress* Stadshuset, Drottninggatan 22.
Tfn 026-17 80 00 (vx). *Fax* 026- 12 54 56
gavle.kommun@gavle.se
www.gavle.se

Kultur och fritidsnämndens årsprognos; 11,5 mnkr där de främsta avvikelserna är lägre personalkostnader, försäljningar, lokalhyror tillsynsavtal

Sektor Utbildning
Utbildningsnämnden lämnar en årsprognos på 8 mnkr**.**

Sektor Välfärd:
Socialnämndens prognos visar -40 mnkr,
Omvårdnadsnämndens prognos 0 mnkr.
Arbetsmarknad och funktionsrättsnämndens preliminära prognos 0 mnkr.

Finansförvaltningen lämnar en prognos på 219,3 mnkr vilket är en förbättring med 35 mnkr jämfört med budget.

Inom finansförvaltningen redovisas skatteintäkter, externa bikostnader (pensions- och arbetsgivarkostnader, finansposter samt centrala reserver och ej ännu fördelade effektiviseringar eller positiva ekonomiska effekter av omstruktureringar. Reserver och ej fördelade effektiviseringar redovisas i tabellform

För **Investeringsverksamhet**, exklusive exploateringsprojekt, beräknas 357 mnkr att förbrukas, vilket är 78 mnkr lägre än budget. Gällande Exploateringsverksamheten beräknas 43,8 mnkr att förbrukas jämfört med budgeterat belopp, 69,5 mnkr.

I följande avsnitt redovisas nämndernas avlämnade kommentarer kring resultat, prognos och investeringsverksamhet.

Nämndernas rapporter

Kommunstyrelse

Nämndens resultat för perioden summeras på följande sätt med föregående års resultat inom parentes.
Kommunbidragsfinansierad verksamhet (exklusive IT, exploatering och reavinster) redovisar ett resultat på 22,4 (31,8) mnkr.
Uppdragsfinansierad verksamhet (IT) redovisar ett resultat på 13,6 (3,6) mnkr.
Exploateringsresultat uppgår till 27,3 mnkr och verksamhetskostnader/övriga intäkter exploateringsverksamhet 3,0 mnkr.
Realisationsresultatet hos markreserven uppgår till 8,8 mnkr och verksamhetskostnader/övriga intäkter markreserv 8 mnkr.
Kommunstyrelsens totala resultat för perioden uppgick till 83,2(103,7) mnkr, i jämförelse med periodens budget på 99,9 mnkr. Det innebär en avvikelse med -16,7 mnkr.
Nämnden visar en årsprognos om 102,1 mnkr jämfört med budget om 130,2 mnkr, en avvikelse om 28,1 mnkr. Den stora avvikelsen om -63 mnkr finns inom mark- och exploatering samt en positiv avvikelse inom den kommunbidragsfinansierade verksamheten om 24,5 mnkr samt uppdragsfinansierad verksamhet om 10,3 mnkr.
Intäkterna är lägre i årsprognosen som framför allt beror på att exploateringsintäkterna är lägre på grund av förlängda avtal vid Ersbo etapp 4, samt projektet Godisfabriken har förändrats gentemot budget och tidigare tidplan.

Samhällsbyggnadsnämnd

Resultat / Årsprognos/Investeringsverksamhet

Resultatet per 2026-09-30 är - 10,6 mnkr (exklusive vinterväghållning +17,5 mnkr) En avvikelse mot budget på -19,5 mnkr.

- **Tekniska vinterväghållning:** - 27,4 mnkr
- **Tekniska exkl vinterväghållning:** +11,3
- **Bygg och miljö:** - 5,6 mnkr
- **Verksamhetsservice**: + 2,1 mnkr

Intäkterna är totalt 7,9 mnkr lägre än budget, avvikelser avser:

- Årliga avgifter för miljö- och hälsoskydd har inte fakturerats på grund av införande av nytt ärendehanteringssystem, faktureras i oktober.
- Bygglovsintäkter har negativ avvikelse, ca 20 % färre ärende jämfört med samma period föregående år.
- Lägre intäkter på tekniska på grund av felbudgetering, vägs upp av lägre kostnader.

- Lägre parkeringsintäkter än budgeterat, större avvikelse denna månad på grund av att ingen fakturering kunde göras i september på grund av problem med underlag, justeras i oktober månad.
- Positiva avvikelser på intäkter gällande skosintäkter, dessa vägs upp av högre kostnader. En följd av hantering efter stormen Johannes.
- Driftbidrag har erhållits, dels till planenheten från Boverket för småhusplaner. Även tekniska har erhållit bidrag kopplat till genomförandeavtal för projektet Magasinplan.

Kostnaderna är totalt 11,6 mnkr högre än budget.
Stora orsaken till negativa avvikelsen avser kostnader för vinterväghållning samt hantering och återställning efter stormen Johannes. Bortsett från vinterväghållningen och hantering efter stormen har nämnen positiv avvikelse på kostnader som framförallt avser:

- Personalkostnader, lägre till följd av att vakanser täcks upp internt under året, avser bland annat chefstjänster. Även mer tid redovisat mot investerings-/exploateringsprojekt jämfört med budget.
- Lägre kostnader än budgeterat för köp av verksamhet och entreprenader lägre än budget avseende bland annat parkverksamhet, färdtjänst, kollektivtrafik, parkeringsverksamhet och dagvattenledning.
- Reparation/anläggning av gator, vägar och parker där åtgärder inte hunnit utföras ännu som planerat under året.
- Konsultkostnader lägre än budget, beräknas delvis förbrukas under året men delvis kommer resulterar i ett överskott på grund av budgeterade utredningar som inte kommer utföras.
- Kapitaltjänster har lägre utfall än budgeterat, beräknas ge ett överskott vid årets slut då inga större aktiveringar av exploateringsprojekt beräknas göras under slutet av året.

Nämndens årsprognos per 30 september 2026 är: -20,0 mnkr.
(Exklusive vinterväghållning och stormen Johannes + 19,0 mnkr)

- Vinterväghållning - 29 mnkr
- Stormen Johannes – 10 mnkr
- Arrenden + 1,2 mnkr
- Bidrag Magasinplan +3,4 mnkr
- Driftkostnader investeringsprojekt
    - Arkeologiska utgrävningar Ytor kring Agnes – 2,5 mnkr
    - Skred- och klimatåtgärder -0,1 mnkr
    - Magasinområdet -0,3 mnkr
    - GC Norra Åbyggeby – 0,6 mnkr
- Felbudgetering taxor och avgifter – 5,5 mnkr
- Justering kostnader på grund av felbudgetering + 5,5 mnkr

- Personalkostnader + 7,6 mnkr
- Konsultkostnader + 4,3 mnkr
- Naturvård + 0,5 mnkr
- Bidrag Boverket + 0,9 mnkr
- Intäkter Bygg och miljö -1,0 mnkr
- Systemkostnader molntjänster Bygg och miljö - 0,5 mnkr
- Platsupplåtelser -0,25 mnkr
- Skogen intäkter + 5,5 mnkr & kostnader – 5,5 mnkr
- Parkeringsintäkter – 0,5 mnkr
- Busskort 65 Plus + 0,4 mnkr
    - Intäkter - 0,2 mnkr
    - Kostnader + 0,6 mnkr
- Övrig drift Tekniska + 2,2 mnkr
- Kapitaltjänst + 4,2 mnkr

Som följd av stora snöfall under början av 2026 och medföljande kostnader är nämndens prognos för **vintervägh**å**llningen** –29 mnkr. Detta är beräknat på en ”normalvinter” resterande del av året. Prognosen kan komma att justeras beroende på väder under året.

Kostnaderna för hantering och återställande efter **stormen Johannes** beräknas i nuläget att under året uppgå till ca 10 mnkr.

Intäkter från **skogen** beräknas landa på 5,5 mnkr högre än budget till följd av hantering och avverkning efter stormen. Den vägs dock upp av högre kostnader kopplat till avverkningen på motsvarande summa vilket gör att resultatet för skogen blir enligt budget.

Personalkostnader beräknas resultera i en positiv avvikelse vid årets slut på grund av underbemanning i början av året där rekryteringar nu gjorts eller pågår. Beror även på frånvaro som inte ersatts samt chefstjänster som täcks upp internt inom verksamheterna under året. Även mer tid redovisat mot projekt jämfört med budget vilket ger lägre utfall på personalkostnader.

Bidrag Boverket avser beviljade bidrag för småhusplaner.

Arrenden beräknas få ett överskott på intäkter till följd av nya avtal som tecknats.

Platsupplåtelser beräknas få ett underskott under året till följd av nya taxan.

Konsultkostnader avser utredningar och uppdrag som inte kommer utföras som planerat under året, bland annat Snödeponi och PFAS Rörberg.

Lägre kostnader gällande **naturvård** till följd av att resurser nyttjas till hantering av åtgärder efter stormen Johannes vilket gör att delar av övrigt planerade åtgärder inte kan utföras som planerat.

Intäkter Bygg och miljö avser bygglovsintäkter där det är 20 % lägre ärendemängd jämfört med samma period föregående år, kan vara konsekvens av

den nya plan- och bygglagen. Avser även delvis Kart och mät-uppdrag där verksamheten varit underbemannad och inte kunnat utföra lika mycket inkomstbringande verksamhet som planerat.
Systemkostnader Bygg och miljö högre avser nytt handläggningssystem som inte kunde redovisas som investeringskostnader på grund av molntjänster.
Kopplat till investeringsprojekt **Magasinplan** erhålls intäkter i form av bidrag genomförandeavtal för ombyggnad av gator och allmän platsmark.
Kopplat till investeringsprojekt har det uppstått kostnader som enligt redovisningsregler inte får redovisas som del i anskaffningsvärdet utan ska kostnadsföras direkt. **Ytor kring Agnes** har arkeologiska fynd påträffats vid schaktarbeten. Kostnader som ska kostnadsföras direkt beräknas även uppstå för **Magasinplan, Skred- och klimatåtgärder** samt **GC norra Åbyggeby.**
Lägre **parkeringsintäker** än budget. Budget beräknad på föregående års intäkter och har under året påverkats av bland annat avstängda parkeringar, färre slutspelsmatcher på Monitor ERP Arena och parkeringsservice har haft kampanj att parkera billigare i parkeringshus.
65+ busskort beräknas ge lägre intäkter med 0,2 mnkr jämfört med budgeterat på grund av färre kort. Färre kort har också resulterat i färre resor vilket beräknas ge 0,6 mnkr lägre kostnader under året.
Övrig drift Tekniska: Tekniska beräknar ha avvikelser inom områdena vägområde, trafikanordningar, konstbyggnader, dagvattenanläggning, gräsytor, städning, farleder och klottersanering.
Kapitaltjänst beräknas få ett överskott då exploateringsprojekt inte beräknas aktiveras under året i den utsträckning som planerat vilket gör att nämnden inte får lika höga utfall på avskrivningskostnader och internränta som budgeterat.
I samband med uppföljning har en **felaktighet i budgeten** för intäkter för taxor och avgifter upptäckts. Den budgeterade intäkten är 5,5 mnkr för hög vilket kommer resultera i ett underskott på intäktssidan. För att väga upp för detta underskott kommer verksamheten att justera planeringen för utförande av olika åtgärder vilket minskar kostnadssidan med motsvarande summa.
Tillkommande osäkerhetsfaktorer som kan komma att påverka;

- Det rådande säkerhetsläget i Europa och Mellanöstern och dess påverkan på bland annat energi- och drivmedelspriser. Kan leda till olika indexökningar som i sin tur påverkar avtalspriser för nämndens olika verksamheter.
- Förändringar i Plan- och bygglagen som ger en osäkerhet gällande om/hur ärendemängden förändras under året och hur det påverkar intäkterna.

Kultur och fritidsnämnd

Skyddsklass 2

Resultat

Resultat per 30 september är +19,1 mnkr, budget för samma period är +0,5 mnkr, vilket innebär en avvikelse mot budget med +18,7 mnkr.

Avvikelse mot budget per verksamhet.

- **Verksamhetsservice**: +2,2 mnkr
- **Kultur:** +11,0 mnkr
- **Fritid:** +5,5 mnkr

Det positiva resultatet beror främst på att kostnaderna hittills varit lägre än budgeterat. Det gäller framför allt personalkostnader, hyror och vissa kostnader som väntas senare under året.

Prognos

Nämndens **prognos** per september 2026 är +11,5 mnkr.

- Lägre personalkostnad: +7,8 mnkr
- Försäljning: -6,2 mnkr
- Lägre taxor och avgifter -0,3 mnkr
- Lokalhyror: +2,4 mnkr
- Tillsynsavtal: +3,4 mnkr
- Stormen Johannes 2025: -1,8 mnkr
- Livsmedel: +1,0 mnkr
- Lönebidrag; +0,6 mnkr
- Övriga kostnader: +0,9 mnkr
- Konsulter/oförutsett +2,4 mnkr
- Renovering av Gudinnan +1,5 mnkr
- Realisationsförlust -0,3 mnkr

Personalkostnaderna beräknas bli 7,8 miljoner kronor lägre än budget. Den främsta orsaken är att flera tjänster inom kulturskolan och symfoniorkestern ännu inte har tillsatts. Hemlingbystugan är dessutom stängd för renovering, vilket innebär att personalen tillfälligt arbetar i andra verksamheter. Även på andra håll inom nämndens verksamheter finns vakanta tjänster som håller på att bemannas.

Intäkterna från försäljning blir lägre än väntat. Det beror bland annat på att Hemlingbystugan är stängd samt badets intäktsbudget varit för högt satt.

Intäkterna från elevavgifter samt hyra för instrument på Kulturskolan förväntas understiga budget. Till följd av lärarfrånvaro och svårigheter att ersätta frånvarande personal har delar av undervisningen inte kunnat genomföras enligt plan. Verksamheten har därför tillfälligt reducerat eller avstått från att ta ut vissa avgifter, vilket medför lägre intäkter än budgeterat.

Hyresökning med 1 % från Gavlefastigheter uteblev och därför väntas lokalhyrorna bli 2,4 mnkr lägre än budget.

Kostnaderna för tillsynsavtalet prognostiseras bli lägre än budgeterat då inge större planerade underhåll beräknas utföras under resten av året.
Stormen Johannes i slutet av förra året har orsakat skador på flera motionsspår. Reparationskostnaderna beräknas uppgå till cirka 1,8 mnkr.
Kostnaderna för livsmedel på Hemlingbystugan blir lägre än budget eftersom verksamheten är stängd
Lönebidragen blev högre än budget eftersom de inte budgeterades till den nivå som nu väntas
Övriga kostnader för t.ex. extra åtgärder arbetsmiljö, utredningar och stolt och nykter blir lägre än förväntat.
Medel för konsultkostnader och oförutsett beräknas inte upparbetas under året enligt budget.
Uteblivna kostnader för renovering av Gudinna vid hyperboreiskt hav då det inte kommer att utföras under innevarande år.
Vi har även bokfört en förlust på maskiner som inte längre används. Maskinerna hade fortfarande ett värde i redovisningen när de togs bort, vilket medförde en kostnad på 0,3 mnkr**.**
Sammantagen ekonomisk påverkan när Hemlingbystugan hålls stängd för renovering;
Lägre personalkostnad 2,6 mnkr, lägre försäljning -3,9 mnkr och lägre kostnader för livsmedel och förbrukningsmaterial +1,0 ger ett underskott på -0,3 mnkr totalt.

Investeringar

Utfall för **investeringsverksamheten** uppgår till 8,4 mnkr, budgeten ligger på 21,8 mnkr och för perioden blir då avvikelsen +13,4 mnkr. Prognos för investeringsverksamheten är +4,2 mnkr då;

- Digitalisering av konstsamlingen är en molntjänst och ligger alltså inte på våra egna servrar. Därför kan kostnaden inte bokföras som en investering och kan inte finansieras via den tidigare beslutade investeringsbudgeten.
- Ismaskin Nynäs - Anbud något högre än budgeterad kostnad
- Utbyte belysning KFN fastigheter - Kostnader kommer inte att hinnas upparbetas under året på grund av upphandling kopplat till tillsynsfastigheter.

Utbildningsnämnd

Resultat / Årsprognos/Investeringsverksamhet

Utbildningsnämnden redovisar ett positivt resultat på +27,0 mnkr, vilket är en budgetavvikelse på +21,6 mnkr. Det är framför allt statsbidrag och personalkostnaderna som avviker.

Statsbidragen har en avvikelse på +33,1 mnkr. Det har beslutats om en högre ram för stärkt kunskapsutveckling (14,3 mnkr), kvalitetshöjande åtgärder (4,5 mnkr), läxhjälp lågstadium (2,0 mnkr) samt maxtaxan (9,0 mnkr). Alla sammantaget innebär det 29,8 mnkr i ökning för hela året. Höjningen av maxtaxan gör att intäkten av föräldraavgifter minskar med motsvarande, 9,0 mnkr.
Personalkostnaderna hänger delvis ihop med den ökning som ligger på intäkterna. De statsbidrag som inkommit har använts till personalkostnaderna. Personalkostnaderna har också ökat på grund av det utökade uppdraget till förskolan att minska barngruppernas storlek. Hyreskostnaderna har inte räknats upp så mycket som det var budgeterat, vilket medför en avvikelse på den raden. Antal barn/elever är färre än budgeterat på helheten. Det är främst förskola och fritidshem som avviker i antalet.
Årsprognosen för Utbildningsnämnden beräknas bli +8,0 mnkr, medan de kommunala skolformerna tillsammans kommer att redovisa ett underskott med 12,9 mnkr. Förskolan står för den största avvikelsen, vilket beror på det utökade uppdraget med minskade barngrupper – som kommer kosta 26,2 mnkr mer än vad verksamheten har fått i utökat kommunbidrag. Barn och elevvolymerna kommer på totalen vara längre än budgeterat inom alla skolformer förutom anpassad grundskola och gymnasiet. Volymprognosen beräknas bli 8,0 mnkr lägre än budgeterat. Hyreskostnaderna kommer att ge en positiv avvikelse på 7,0 mnkr.

Investeringsbudgeten för 2026 är 20,6 mnkr enligt kommunplanen. Det planeras för två stora projekt 2026, Fridhemsskolan – som står klar hösten 2026 – och Klintbergsparken – som kommer att rymma både förskola och nattis och också beräknas stå klar under hösten 2026. Renoveringen av Vasaskolan fortgår, med utflytt av övriga lokaler, däribland Norrtullskolan.
Prognosen för 2026 ligger på 20,6 mnkr, utan avvikelse mot tidigare prognos.

Arbetsmarknads och funktionsrättsnämnd
Resultat
Ackumulerat resultat uppgår till 5,2 mnkr för hela nämndens ansvarsområde. Utfallet avviker mot budget med -1,1 mnkr.
Nämndens personalkostnader har för ackumulerad period en positiv avvikelse mot budget till följd av vakanta tjänster. Den största avvikelsen finns på Arbos, där aktivitetskravet hittills inte påvisat stora kostnadsökningar, även om rekrytering pågår och kostnaderna kommer öka på sikt. Vakanser finns även inom hälso- och sjukvården där behovet av hyrsköterskor består.

Antalet köpta boendeplatser har ökat i förhållande till samma period föregående år och ger stor avvikelse inom funktionsstödsområdet.

Prognos

För hälso- och sjukvården befaras kostnader för hyrsköterskor överskrida budget. Även Boende LSS förväntas avvika negativt på helårsbasis till följd av omfattande stödbehov och köpta platser som är kostsamma. Åtgärder för att kunna erbjuda kunder med externa placeringar lösningar på hemmaplan förväntas inte ge någon effekt i år. Dessutom aviseras om viten på hittills 2 mnkr för ej verkställda beslut inom daglig verksamhet och korttids LSS. För Funktionsstöd innebär detta en negativ prognos.

Vuxenutbildningen lämnar en positiv prognos främst till följd av lägre personalkostnader, samt att köp av extern utbildning och interkommunal ersättning förväntas kosta mindre än budgeterat. Såväl etableringsersättningen som yrkesvux förväntas dock utifrån ackumulerat utfall överskrida budget något. Båda posterna är svåra att skatta och varierar också månad för månad. Vad gäller etableringsersättningen så har den förväntats minska i takt med att 2-årstiden går ut, och att ny tillströmning minskar. Bidraget för yrkesvux är kopplat till nya kursstarter och avhopp.

Aktivitetskravsreformen (med start juli) förväntas ge ökade kostnader för verksamheten i form av personal, lokaler, fordon mm. Det finns osäkerheter kring huruvida statsbidraget kommer täcka förväntade kostnader på sikt. Rekrytering pågår, men det bedöms vara svårt att nyttja de extra statsbidragen om 11,2 mnkr som tilldelats för regeringens nya aktivitetskrav under innevarande år. Arbetsmarknad och stöd lämnar därför en positiv prognos till följd av främst vakanta tjänster.

Utifrån ovan förutsättningar justeras nämndens prognos till noll.

Investeringsverksamhet

Investeringsbudget för året uppgår till 4 mnkr efter beslut i Kommunfullmäktige i mars om ombudgetering med 0,8 mnkr från föregående år. Utfallet för ackumulerad period uppgår till 2,6 mnkr. Investeringar avser bland annat möbler, tvättmaskiner, trygghetslarm och passagesystem.

Socialnämnd

Resultat

Ackumulerat resultat uppgår till -30,1 mnkr för hela nämndens ansvarsområde. Utfallet avviker mot budget med -34,2 mnkr.

I huvudsak kan avvikelsen mot budget kopplas till HVB-placeringar. Redan under hösten 2025 ökade antalet placeringar och en stor del av dessa är nya/för nämnden tidigare ej kända ungdomar. Vid en jämförelse med samma period förra året är utfallet högre i år. Kostnaderna för öppna insatser/stödinsatser har

dock minskat i förhållande till föregående år. Ambitionen av de besparingar som gjordes efter beslut som fattades 2024 kvarstår. Det innebär att nämnden strävar efter att ha så få placeringar som möjligt eller kortare placeringstider och att tillgodose vårdbehoven genom egna öppenvårdsinsatser.
I den senaste granskningen som gjorts har kategorin omsorgsbrist blivit den vanligaste orsaken till placeringar. Här behövs en närmare analys. Antalet nya placeringar har minskat under året, antalet omplaceringar samt andelen LVU har ökat. Detta tyder på att de ungdomar som placerats har en omfattande problematik. Det finns risker att avsluta dessa med hemmaplanslösningar om inte noggranna riskbedömningar görs. Bland ungdomar med kriminell problematik är det många ärenden där socialtjänsten inte haft tidigare kännedom. Samhällsutvecklingen är oroväckande och det finns inga signaler om att rekrytering av unga till organiserad brottslighet minskar. Målgruppen har breddats och de förebyggande insatserna har i många fall inte lyckats identifiera. Granskningar och erfarenheter från den operativa nivån visar en än mer oroande samhällsutveckling. Bland ungdomar med kriminell problematik är det många ärenden där det inte funnits någon tidigare kännedom inom nämndens verksamheter. Signalerna kring rekrytering av unga personer till gängkriminalitet är alarmerande. Målgruppen för rekrytering till den organiserade brottsligheten har breddats som har varit svåra att identifiera genom sektorns förebyggande arbete.
För att stärka samarbetet med regionen har en workshops aktiverats som kommer genomföras den 20 oktober. Där kommer fokus vara på förbättrade arbetssätt i gemensamma team kring unga med psykisk ohälsa som är placeringsnära.
Sektorn har igångsatt ett utvecklingsarbete där hela kommunkoncernen involverats. Syftet är att kunna stärka insatserna på hemmaplan för ungdomar där det finns risker att utveckla en kriminell livsstil. Arbetet med att stärka skyddsfaktorerna lyckad skolgång/sysselsättning, meningsfull fritid och tryggare hemförhållanden behöver stärkas ytterligare.

Prognos

Det bör först noteras att nämndens ram förändrats i och med hanteringen av tidigare underskott, vilket innebär 25 mnkr mindre än föregående år, samtidigt som ett omfattande omställningsarbete pågår. Se mer omfattande beskrivning av omställningsarbetet under ärendet ”Åtgärdsplan för ekonomi i balans” för att se prognosen i ett sammanhang utifrån verksamhetsperspektiv. Utan aktivt arbete skulle resultatet kunna sluta på ca -50 mnkr.
Sektorn kommer fortsätta ha en tät uppföljning av placeringar (bl a orsaker och kostnader) för att kunna rikta och rikta om resurser under innevarande och kommande år. Åtgärder som behöver vidtas kräver planering, men kortsiktiga

åtgärder är att se över nuvarande placeringar som åligger respektive verksamhet, vilka hemtagningar som är möjliga.
Utvecklingen kring den allvarliga brottsligheten för unga personer är oroväckande på nationell nivå, och även på lokal nivå runt om i landet. i Gävle kommun följer den trenden med flera allvarliga händelser och fortsatt pågående rekrytering till den organiserade brottsligheten.
Som en del i omställningsarbetet Socialtjänstlag kring barn och unga, har ett koncernövergripande arbete påbörjats under våren 2026. Syftet är att utveckla det samlade arbetet kring målgruppen barn och unga, där alla offentliga aktörer ska kunna bidra i att utveckla skyddsfaktorer - jobb, praktikplatser, fritidsaktiviteter. Målet är också att mobilisera samhällsaktörer brett för att stödja unga i riskzon. I ett längre perspektiv är en tydlig ambition att bygga ut en förebyggande och tillgänglig socialtjänst med kunskapsbaserade insatser, som möjliggör minskade placeringskostnader.
Årsprognos för nämnden uppgår till -40 mnkr.

Investeringsverksamhet

Investeringsbudget för året uppgår till 1,4 mnkr efter beslut i Kommunfullmäktige i mars om ombudgetering från föregående år med 0,2 mnkr. Utfallet är 1,4 mnkr för ackumulerad period och avser bland annat ljudanläggning, arkiv och teknisk utrustning.

Omvårdnadsnämnd

Resultat

Ackumulerat resultat uppgår till -19,7 mnkr för hela nämndens ansvarsområde. Utfallet avviker mot budget med -18,7 mnkr.
Nämndens personalkostnader avviker med -18 mnkr, den största avvikelsen avser vård- och omsorgsboende. Hemtjänstverksamheten har lägre volymer är förväntat i både egen och extern regi. I externa vård- och omsorgsboenden har det under ackumulerad period funnits tomma platser, vilket innebär positiv avvikelse för köpt verksamhet. Kostnaderna för inhyrda sjuksköterskor är fortsatt höga och uppgår till 45 mnkr.
Sektorn har beviljats flertalet statsbidrag, av dessa nyttjas av både egen regi och externa utförare (främst i form av personella resurser, dvs personalkostnader och bidrag till juridiska personer).
Vissa taxor och avgifter har negativ avvikelse mot budget och är lägre är för samma period föregående år. Detta har att göra med att Konsumentverkets rekommendationer om kostnader för mat har lägre nivå än föregående år, vilket innebär lägre avgifter för våra kunder men även negativ avvikelse på nämndens intäkter.

Prognos

Gällande vård- och omsorgsboenden är målsättningen att kostnadsutvecklingen ska minska utifrån de planerade och pågående åtgärderna. Det handlar om dialoger och arbeten i personalgrupperna, analyser med hjälp av schema- och planeringsteamet samt arbete med utvecklingsstegen.
Hemtjänsten har minskande volymer i förhållande till budget, vilket för verksamheter i egen regi innebär lägre ersättning och omställning av resurser behöver göras. Åtgärder pågår i form av personalplanering, utvecklingsstege samt arbete med korttidsfrånvaron.
Hälso- och sjukvården har fortsatt höga kostnader för hyrsköterskor som kommer innebära att verksamheten överskrider budget.
Nämnden har rekvirerat flertalet statsbidrag, vilket har och komma att täcka delar av de kostnader vi har som faller inom villkoren för dessa bidrag, i syfte att förbättra verksamheterna. I och med detta lämnar nämnden en prognos i noll.

Investeringsverksamhet

Investeringsbudget för året uppgår till 11,9 mnkr efter beslut i Kommunfullmäktige i mars om ombudgetering med 2,3 mnkr från föregående år. Utfallet är 2,3 mnkr för ackumulerad period och avser inventarier såsom exempelvis möbler, alkoskåp, trygghetslarm och passagesystem.

Gemensam nämnd för verksamhetsstöd

Resultat / Årsprognos

Resultatet för perioden uppgår till 77 tkr då inga kostnader belastat nämnden under perioden.
Befintliga samarbeten drivs vidare, hög aktivitet kring E-tjänsteutveckling och befintliga IT-tjänster.
Inga nya aktiviteter planeras i väntan på ställningstagande kring fortsatt utveckling. Årsprognos 103 tkr då inga kostnader beräknas belasta nämnden under året.

Valnämnd:

Resultat / Årsprognos

Periodens utfall visar en positiv avvikelse om +649 tkr.
Intäkter: Nämndens driftsbidrag överskrider med 270 tkr mot årsbudget. Interna medel har i augusti överförts för en ej budgeterad månadsavlönad medarbetare motsvarande beräknad kostnad för 10 månaders arbete.
Kostnader: Personalkostnaderna överstiger budget till följd av en ej budgeterad medarbetare, se internt överförda medel. Budgeten för personalkostnader är ojämnt fördelad över året efter förväntat utfall. Övriga kostnader visar en mindre positiv avvikelse för perioden, främst posten för varutransporter.

Årsprognosen lämnas 0 med justering på driftsbidraget, internt överförda medel och motsvarande kostnadspost mot personalkostnader. En eventuell ändring av årsprognos kommer först kunna beräknas efter att kostnaderna för valet inkommit senare i höst.

Överförmyndarnämnd

Resultat/Årsprognos

Utfallet för överförmyndarnämnden januari-september uppgår till **-619 tkr.**
Överförmyndarnämnden består av två delar, den ordinarie verksamheten och verksamheten för ensamkommande barn. Utfall per verksamhet:
Utfall ordinarie verksamhet -519 tkr
Det negativa utfallet förklaras av ökade kostnader för de ideella ställföreträdarna samt för Optio, Emmia och SFE. Därutöver har kostnaderna vid överförmyndarenheten ökat till följd av en organisationsförändring.
Utfall ensamkommande barn -100 tkr
Inväntar intäkter för arvode godemän från socialnämnden. Ingen anvisningsschablon kommer att betalats ut från Migrationsverket.
Årsprognos -1 300 tkr.
Underskottet förklaras av underfinansierade kostnader för ideella ställföreträdare, högre kostnader för Emmia, Optio och SFE samt ökade personalkostnader inom överförmyndarenheten efter en organisationsförändring. Dessutom prognostiseras inga intäkter från anvisningsschablonen från Migrationsverket.

Jävsnämnd

Resultat / Årsprognos

Utfallet för jävsnämnden januari-september uppgår till 16 tkr.
Kostnaden för köp av administrativa tjänster har reglerats. Nämnden har haft tre sammanträden under perioden.
Årsprognos 0 tkr

Revisorskollegiet

Resultat/Årsprognos/Investeringar

Revisorskollegiet rapporterar ett ackumulerat överskott mot budget om +557 tkr per september månad. Enligt årsprognos för 2026 beräknas utfallet bli ca +800 Tkr.
Ännu har inget behov av investeringar kartlagts. Prognosen är att inga investeringar
kommer att göras under resterande del av året.

Finansförvaltningen

Resultat / Årsprognos

Finansförvaltningens resultat vid årets slut prognostiseras till 219,3 mkr vilket är ca 35,3 mnkr högre än budgeterat. Jämfört med prognos vid delår 2 är det en förbättring av prognostiserat resultatet med 14,1 mnkr. Det prognostiserade utfallet för skatteintäkter, som är baserat senaste skatteutfallsprognosen från SKR (oktober 2026), ger högre skatteintäkter med 9,9 mnkr jämfört med delår 2. Jämfört med budget är skatteintäkterna 18,9 mnkr högre för 2026.
Resterande förändring, +4,2 mnkr, gentemot prognosen vid delår 2 beror främst på att än mer af de reserverade medel för kompensation för hyror och kapitaltjänst till följd av nya investeringar inte bedöms gå åt i den utsträckning som förväntat vid budgetering. Även mer externa intäkter än budgeterat, främst återbetalning efter omprövning av moms, bidrar till det förbättrade resultatet.
Övriga intäkts- och kostnadsposter bedöms ligga kvar på samma prognos som vid delår 2.

Centralt avsatta medel enligt beslutad Kommunplan	Budget	Beslut tom rapporterad månad	Återstår
Till kommunstyrelsens disposition:			
Reserv politiska prioriteringar/oförutsett	*19 000*	*-15 729*	*3 271*
Summa Oförutsett/politiska prioriteringar	**19 000**	**-15 729**	**3 271**
Hyreskompensationer	*36 000*	*-11 058*	*24 942*
Kompensation kapitaltjänstkostnader	*15 600*	*-26 757*	*-11 157*
Summa kompensation hyror och kapitaltjänst	**51 600**	**-37 815**	**13 785**
Centralt lönemedel	**4 372**	**0**	**4 372**
Summa Centralt avsatta medel			
Bostadssociala åtgärder	**16 000**	-16 742	-742
Centralt avsatta medel inkl Bostadssociala medel	**90 972**	**-70 286**	**20 686**