



2018-08-17  
Sid 1 (10)  
Dnr 17KS538  
Handläggare Birgitta Gustafsson

Kommunstyrelsen

## Månadsrapport juni 2018 för kommunen

### Kommunens resultat per juni och helårsprognos 2018

Kommunen visar per juni ett resultat, exklusive exploatering och reavinster, på 11,6 mnkr.

Helårsprognos per juni för kommunen visar ett resultat, exklusive exploatering och reavinster, på 24,9 mnkr, vilket är 43,6 mnkr sämre än budgeterat resultat.

Nämndernas prognoser, exklusive exploatering och reavinster visar en negativ avvikelse på 50,6 mnkr. Tre nämnder prognostiserar negativa resultat: Socialnämnden med -35 mnkr, Omvårdnadsnämnden med -8 mnkr och Samhällsbyggnadsnämnden med -29,2 mnkr. Positiva prognoser lämnar Kultur och fritidsnämnd med 6,4 mnkr, Utbildningsnämnden med 15 mnkr och Överförmyndarnämnd med 0,2 mnkr. Övriga nämnder lämnar årsprognos enligt budget.

Finansförvaltningen lämnar en årsprognos på totalt 75,5 mnkr, vilket innebär 7 mnkr bättre än budget.

Helårsprognos för kommunens resultat, inklusive exploatering och reavinster, uppgår till 162,5 mnkr, vilket är 48,4 mnkr sämre än budgeterat resultat på 210,9 mnkr. Det är främst summan av nämndernas sammantaget negativa resultat, att befintliga reserver är utnyttjade och att skatteavräkningen prognostiseras bli negativ.

Enligt beslut efter delårsbokslut 1 tilldelades Socialnämnden utökad kommunbidrag med 30 mnkr. Prognosen förbättrades därmed för kommunens resultat med 30 mnkr men samtidigt har vi under kvarvarande del av året mindre beredskap för oförutsedda utgifter.

---

K O M M U N L E D N I N G S K O N T O R E T

---

Gävle kommun, 801 84 Gävle. Besöksadress Stadshuset, Drottninggatan 22.

Telefon 026-17 80 00 (vx). Fax 026- 12 54 56

[gavle.kommun@gavle.se](mailto:gavle.kommun@gavle.se)

[www.gavle.se](http://www.gavle.se)

För investeringsverksamhet beräknas 253,2 mnkr att upparbetas under året vilket är 54,8 mnkr lägre än justerad budget (inklusive ombudgeteringar). För investeringar via exploateringsverksamhet är prognosen 111,7 mnkr, jämfört med budget 100,9.

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

## **Nämndernas rapporter**

### **Kommunstyrelse**

#### **Kommentarer till periodens resultat och årsprognos:**

Kommunstyrelsens resultat (exklusive exploateringsresultat och reavinster) per juni uppgår till 11,5 (7,4) mnkr i jämförelse med periodiserad budget 0,4 (1,3) mnkr, vilket innebär en positiv resultatavvikelse på 11,1 (6,1) mnkr. Kommunbidragsfinansierad verksamhet (exklusive IT) redovisar ett resultat på 7,9 (7,0) mnkr, i jämförelse med budget 0,2 (1,3) mnkr. En positiv resultatavvikelse på 7,7 (5,7) mnkr i jämförelse med budget. Förklaringen till avvikelsen beror dels på intäktssidan att HR-avdelningen erhållit överskott från företagshälsovården (0,7) mnkr och fakturering helår men som ska periodiseras och endast fyra månaders intäkt ska redovisas, övergripande planering har bidrag till föreningar som inte är budgeterade och återfinns som lämnade bidrag, administrativa avdelningen har projekt E-arkiv som inte påbörjat, dels kostnadssidan där flera avdelningar redovisar lägre personalkostnader i jämförelse med budget (2,4 mnkr) som beror på vakanser, sjukskrivningar och rekryteringar som påbörjats senare. Vissa avdelningar har ökade kostnader för inhyrd personal (-1,8 mnkr). De flesta avdelningar som har bl a projekt med konsult- och projektkostnader (5,0 mnkr) redovisar lägre kostnader i jämförelse med budget, exempelvis MSP, Utveckling ytterområden, Digital förnyelse och Öppna data, eftersom de planerade aktiviteterna och därmed kostnaderna kommer senare under året. Även kapitaltjänstkostnaden är lägre (0,6 mnkr) i jämförelse med budget, eftersom investeringarna flyttats fram. Vidare har bl a medel politiska ungdomspartier inte blivit utbetalade (0,2) mnkr. Uppdragsfinansierad verksamhet (IT) har ett totalt resultat på 3,7 (0,4) mnkr. Det beror dels på ökade intäkter i jämförelse med budget som avser volymökning gällande klient och DITA och ersättning från ATEA som inte var budgeterat samt lägre hyreskostnader och kapitaltjänst i jämförelse med budget. Försäljning av mark uppgår till 43,2 (22,7) mnkr i jämförelse med periodens budget 5,0 mnkr och med årsbudget 10,0 mnkr. Årsprognos uppgår till 45,5 (37) mnkr. Exploateringsresultatet uppgår till 10,1 (33,8) mnkr i jämförelse med budget 66,2 (46,3) mnkr. Industritomter i Ersbo har sålts och fortsätter gå bra. Lindbacka Västra har nu börjat sälja tomter och prognosen för försäljningen är 16 mnkr. Utbyggnaden av infrastruktur i området beräknas vara färdigt under sommaren. Årsprognos för försäljningsinkomsterna är betydligt lägre än budget på grund av att försäljningar i ex bostadsområdena vid Gavlehov och Gävle Strand etapp 2 är förskjutna i

tid. Hemlingby bostäder pågår utbyggnad av allmän plats och förväntas vara klar i oktober, förutom parkdelen som blir klar senare. Projektet vid Gavlehov har indelats i tre projekt, Gavlehov södra, västra och östra. Årsprognosen uppgår till 92 (46,3) mnkr. Kommunstyrelsens totala resultat per juni uppgår till 64,7 (63,9) mnkr i jämförelse med periodens budget 71,5 (46,0) mnkr. Årsprognos uppgår till 137,5 (85,9) mnkr.

#### **Kommentarer till periodens investeringsverksamhet:**

Investeringar (exkl markförsäljning och exploateringsverksamhet) uppgår till 1,2 (1,1) mnkr i jämförelse med budget 8,5 mnkr och avser framförallt projekten ”Anpassningar i samband med rust i Stadshuset”, ”Wifi i ytterområden” och ”Infarts- och stadstavor”.

Årsbudget 17,1 mnkr och årsprognos 13,2 mnkr (It-avdelningen har redovisat att projekt 18227 NSX och 18228 NSX-serviceavtal utgår). Inköp av mark uppgår till 0,3 mnkr, i jämförelse med budget 21,6 mnkr. Årsbudget är 43,2 mnkr och årsprognos 43,2 mnkr. Medlen beräknas användas under året.

### **Samhällsbyggnadsnämnd**

#### **Kommentarer till periodens resultat:**

Redovisat resultat för perioden januari-juni 2018 uppgår till -27,6 mnkr. I det totala utfallet ingår utfall för verksamheten *Vinterväghållning* med - 35,2 mnkr. Kommunbidraget och nämndens budget är inte periodiserade. Nämnden erhåller kommunbidraget med samma belopp månadsvis men många av verksamheterna är säsongsbetonade och utfallen varierar därmed under verksamhetsåret. Intäkterna ligger lägre än budget. Det är bland annat intäkterna för verksamheterna *Bygglov*, *Skogsdrift*, *Platsupplåtelser* och *Planuppdrag* som understiger budget. Verksamheternas intäkter varierar över året och förväntas uppnå budgeterad nivå på årsbasis. Personalkostnaderna ligger under budgeten men rekryteringar på förvaltningens vakanta tjänster pågår och därmed beräknas kostnaderna att uppgå till de budgeterade nivåerna. Övriga kostnader är högre än budget totalt men vissa verksamheter visar plusresultat, t ex *Park och beläggning* och vissa verksamheter visar minusresultat, t ex *Vinterväghållning* och *Belysning*. Detta beror på att verksamheterna är säsongsbetonade och budgeten inte är periodiserad. Kostnaderna för vinterväghållningen uppgår till ca 53,6 mnkr för årets första sex månader. Avskrivningar och räntor ligger något lägre än budget, men flera pågående projekt beräknas aktiveras under året.

#### **Kommentarer till årsprognos:**

Nämnden prognostiserar ett underskott med -29,2 mnkr på grund av höga kostnader för vinterväghållning. För övriga verksamheter är prognosen att budgeten följs.

#### **Kommentar till investeringsverksamhet:**

Utfall för perioden uppgår till -28,6 mnkr av det totala utrymmet på 188,6 mnkr inklusive ombudgeteringar från 2017. Prognosen är att 141,4 mnkr kommer att upparbetas under året. På grund av vattendomar i projekten Å-rummet (36 mnkr) och Avabron (23 mnkr) förväntas byggnationerna senareläggas och medel kommer att behöva ombudgeteras till 2019-2020.

En del investeringar i beläggningsarbeten kommer att behöva tidigareläggas på grund av en lång vintersäsong.

## **Näringsliv och arbetsmarknadsnämnd**

### **Kommentarer till periodens resultat och årsprognos:**

Resultatet för januari – juni uppgår till - 5,0 mnkr, vilket avviker från den periodiserade budgeten med -5,9 mnkr (927) Anledningen till denna avvikelse är huvudsakligen att periodiseringar av statsbidrag inom Vuxenutbildning ej blivit utförd under juli. Prognosen för helåret är fortsatt 0 mnkr. Allmänt kan konstateras att arbetsmarknadsåtgärder och Vuxenutbildningen fortlöpande under året arbetar upp sin verksamhet och dessa ännu inte kommit upp i budgeterad volym vilket påverkar både budgeterade intäkter och personalkostnader respektive övriga kostnader men att detta på totalen innebär ett nollsummespel avseende resultatet.

Enheternas resultat:

Ledning och stöd avviker med 0,6 mnkr över budget, beroende på lägre omkostnader än budgeterat som beräknas variera mellan årets månader.

Näringslivsenhetens resultat avviker mot budget med -0,2 mnkr. I huvudsak beror detta på lägre personalkostnader än budget.

Vuxenutbildningens resultat är - 4,8 mnkr jämfört med budget, detta beror som beskrivet inledningen att statsbidrag ej blivit periodiserade och därmed att resultatpåverkan skett. Arbetsmarknadsenhetens resultat är 2,1 mnkr under budgeterad volym, huvudsakligen då integrationsverksamheten uppvisar underskott. Med anledning av detta görs under början av hösten en översyn hur etableringsersättningen och dess periodiserade medel används. Enheten för daglig verksamhets resultat avviker med 0,7 mnkr över budget, detta beroende på vakanser inom personal i början av året.

### **Kommentar till investeringsverksamhet:**

Investeringar uppgår till 0,55 mnkr och utgörs främst av möbler inköpta till Vuxenutbildningens verksamheter. Prognosen är att hela investeringsramen på 1,0 mnkr nyttjas.

## **Kultur och fritidsnämnd**

### **Kommentarer till periodens resultat:**

Periodens resultat är +7,9 mnkr vilket är en avvikelse jämfört med budget på +9,4 mnkr. Verksamhetens intäkter överstiger budget med +0,5 mnkr vilket beror på att intäkter från försäljning och uthyrning kommer ojämnt fördelat över årets månader. Avvikelsen jämfört med budget beror också på ökade externa bidrag såsom Kulturskoleutveckling, avgiftsfri simskola och lovaktiviteter som inte var kända när budgeten fastställdes. Personalkostnader för perioden är 0,6 mnkr lägre än budget och beror på vakanser och annan frånvaro samt avsatta medel för semestervikarier hos framförallt bibliotek. Vissa enheter har ökade personalkostnader jämfört med budget som finansieras av externa bidrag t.ex. lovaktiviteter.

Övriga kostnader är för perioden 8,5 mnkr lägre än budget. Under övriga kostnader ingår hyror och övriga fastighetskostnader. Där har nämnden kompenserats för tillkommande hyra av Valbobadet, men eftersom investeringen är försenad betalas fortfarande den gamla hyran. Däremot har hyran för både Gavlevallen och Gavlehovshallen felbudgeterats då Gavlefastigheter AB lämnade felaktiga uppgifter om hyrorna inför budgetarbetet 2018. Det här leder till att hyrorna på Gavlehov kommer att bli nästan 1,7 mnkr högre än vad nämnden har budgeterat. För perioden innebär (Valbobadet +2,6 mnkr och Gavlehov -0,9 mnkr) detta, tillsammans med andra mindre hyresavvikelser (tex Stigslunds idrotts hall där nämnden erhållit kompensation för ny hyra efter investering), ett överskott på 2,7 mnkr avseende hyreskostnader. Dessutom finns avsatta medel om 5,8 mnkr som ska användas till inköp av material och till att genomföra verksamhet under hösten. Kapitalkostnaderna är 0,2 mnkr högre än periodens budget. Kapitalkostnaderna borde vara i nivå med budget eller lägre eftersom att hela investeringsbudget för perioden inte har förbrukats men kostnaderna behöver följas ytterligare för att se hur de kommer att utvecklas. Komponentavskrivningen kan påverka något för investeringar i egenägda fastigheter.

#### **Kommentarer till årsprognos**

Prognosen för året är +6,4 mnkr vilket beror på kompensation till Valbobadets hyresökning efter genomförd investering (med hänsyn tagen till att försäljningsintäkterna uteblir under samma period) +4,5 mnkr, ökad hyra Gavlevallen och Gavlehovshallen pga. felaktiga uppgifter från Gavlefastigheter AB inför budgetering -1,7 mnkr, bidrag från Kulturrådet/Region Gävleborg som kompensation för den borttagna avdragsrätten av arbetsgivaravgifter för musiker +2,3 mnkr samt ett planerat överskott hos Konserthuset på +1,2 mnkr (justeras upp från tidigare 0,8 mnkr) som ska komma från kommersiella intäkter och, efter beslut i Kultur- och fritidsnämnden i samband med årsbokslut, avsättas till kommande turnéverksamhet.

#### **Kommentar till investeringsverksamhet:**

Periodens genomförda investeringar är 1,2 mnkr. Inom flera verksamheter pågår arbete med planering och upphandling av de investeringar som ska göras i år. Hittills har instrument köpts in till Kulturskolans verksamheter, en del konst till konstsamlingen och inventarier till Gasklockorna och Gavlehovshallen. Projektet *Meröppet bibliotek* har också investerat i lösningar för ökad tillgänglighet i närbiblioteken Hedesunda och Forsbacka där besökare nu kan låna böcker. Prognos för investeringar är 10,8 mnkr alltså 3,0 mnkr lägre än budget vilket beror på förseningar i Valbo ishall där en så kallad is pist och sarg kvarstår att byta. Investering i is pist och sarg skjuts framåt till 2019 för att inte störa hockeysäsongen och den hockeyskola som genomförs under sommaren.

#### **Utbildningsnämnd**

##### **Kommentarer till periodens resultat:**

Utbildningsnämndens resultat per juni är 37,7 mnkr, det är 29,6 mnkr högre än den periodiserade budgeten. De två stora avvikelseposterna är driftbidrag och personalkostnader

som tillsammans ger en positivavvikelse med ca 21 mnkr. Att driftbidraget är 9,1 mnkr högre beror till del på den högre asyl- och etableringsersättningen som inkommit under året. Personalkostnaderna avvikelser, 11,9 mnkr, beror bland annat på det vakansläget som finns inom verksamheterna. Sjukfrånvaro och svårigheten att rekrytera behörig personal är orsaken bakom vakansläget.

#### KOMMUNALA SKOLVERKSAMHETER, KÖP AV HUVUDVERK-SAMHET OCH CENTRAL FÖRVALTNING Kommunala skolverksamheterna:

Förskolan: Förskolan har ett positivt resultat på 7,0 mnkr. Det som framför allt gett de positiva avvikelserna mot budgeten på 3,9 mnkr är elevpeng o bidrag och personalkostnaderna. De flesta förskole områdena har ökat antal inskrivna under våren och är nu över budgeteradnivå. Personalkostnadernas positiva avvikelser kan förklaras med att områdena under våren inte kunnat tillsätta de utlysta tjänsterna.

Grundskolan: Resultat på +13,5 mnkr och en budgetavvikelse på +10,8 mnkr. Grundskolan har under våren fått in statsbidrag som ej varit budgeterat. Samt så har intäkterna för etablering och asyl varit högre än budgeterat. Den kostnadspost som avviker mest är personalkostnaderna. Den avviker positivt med 6,5 mnkr. Detta beror framför allt på det stora vakansläget som finns inom grundskolan.

Gymnasieskolan: Gymnasieskolan inklusive gymnasiesärskolan redovisar ett positivt resultat och budgetavvikelsen är +0,5 mnkr. Alla skolor har överskattat elevantalen i budgeten för VT-18 vilket ger en resultatavvikelse på -2,8 mnkr för perioden. Samtliga gymnasieskolor visar överskott på personalkostnader vilket i huvudsak på att skolorna har vakanta tjänster som inte tillsatts. Till viss del planerar inte rektorerna att tillsätta de budgeterade tjänsterna för att kompensera underskotten av lägre elevantal än budgeterat. I övrigt finns under-skott inom hyror, IT och övriga konsulter medan måltidskostnaderna visar ett överskott. Elevhälsan Uppvisar ett negativ resultat med 0,6 mnkr och en budgetavvikelse på -0,8 mnkr. Avvikelserna beror på personalkostnader som var budgeterade med beräkning att få statsbidrag. Gäller både elevstödet och den medicinska de-len. Beslutet blev ca 1 mkr mindre än sökt belopp. Elevpeng fristående/interkommunala och lokalkostnader Överskottet inom elevpeng, fristående/interkommunala kostnader beror på färre elever än tilldelad ram från kommunfullmäktige (volymavvikelse) samt högre asylintäkter än budgeterat. De högre lokalkostnaderna beror på förseningar i rust- och nybyggnation samt ej nyttjade reservmedel.

#### **Kommentarer till årsprognos:**

Årsprognosen är för närvarande ett överskott på 15,0 mnkr beroende på färre elever än tilldelad kommunram (volymavvikelse), samt lägre lokalkostnader och högre asylintäkter än budgeterat. Volymavvikelsen beräknas just nu till 300 elever färre än tilldelad ram på totalen. Den utgör cirka 1,5 % av totala antalet elever för alla skolformer.

#### **Kommentar till investeringsverksamhet:**

Utbildningsnämndens investeringar för perioden uppgår till 5,2 mnkr och årsprognosen är att hela investeringsbudgeten 29,3 mnkr kommer att användas. Investeringsbudgeten

omfattar bland annat inventarier i samband med om-byggnationen av Stigslundskolan, tillskapandet av nya förskoleplatser, samt förnyelseinventarier i samband med om- och nybyggnation, slitage eller verksamhetsförändringar.

## **Omvårdnadsnämnd**

### **Kommentarer till periodens resultat och årsprognos:**

Sammanfattning av resultatet för juni och prognos för hela 2018 Det ackumulerade resultat t.o.m. juni är 0,9 mnkr vilket är 29,0 mnkr bättre än resultatet motsvarande period 2017. Jämfört med den periodiserade internbudgeten avviker resultatet med – 9,7 mnkr (de faktiska kostnaderna för perioden är högre än budgeten). (Underlag till den periodiserade budgeten är hur de faktiska kostnaderna och intäkterna fördelade sig per månad under 2016 och 2017). Prognosen för hela 2018 var efter maj ett underskott med cirka 8 mnkr. I den prognosen redovisades en stor osäkerhet när det gäller volymer generellt och utvecklingen av insatser i ett antal särskilda individärenden samt hur bemanningen under sommaren skulle fungera. I juni har några nya externa placeringar gjorts och effekterna av sommarens vikarieperiod har endast i mindre omfattning påverkat redovisningen t.o.m. juni. När det gäller prognosen för hela 2018 har osäkerheten delvis förstärkts. Detta gäller framför allt personalkostnaderna. Hittills under sommaren har personalbristen gjort att övertidskostnaderna har ökat. Dessutom har antalet tillfällen med vak ökat markant inom framför allt vård- och omsorgsboenden. Det är mycket osäkert om de ökade kostnaderna som blir resultatet av detta kan kompenseras under hösten. Kostnaderna för både övertid och vikarier har en eftersläpning vilket innebär att sommarens resultat är mycket svårbedömd ända tills redovisningen för augusti är klar. På grund av bristen på sjuksköterskor är nuvarande bedömning att avtalet om att hyra in sjuksköterskor behöver förlängas året ut. Bedömningen av prognosen för hela 2018 ändras inte i nuläget p.g.a. den stora osäkerhet som finns, utan kvarstår på ett underskott om ca 8 mnkr. Det finns dock en ökad risk att underskottet kan bli större då någon ytterligare extern placering redan är gjord, avtalet om att hyra in sjuksköterskor kan behöva förlängas och med de svårigheter som finns att få antalet vikarier att räcka till med ökade övertidskostnader som följd

### **Kommentar till investeringsverksamhet:**

Hela investeringsbeloppet 11,2 mnkr (9,0 + 2,2 mnkr) beräknas användas under 2018.

## **Socialnämnd**

### **Kommentarer till periodens resultat:**

Periodens resultat uppgick till - 16,9 mnkr. Större negativa avvikelser mot budget för perioden är (mnkr): Externa placeringar (- 5), Försörjningsstöd (- 8), ensamkommande barn (- 2), Generella sparkrav (- 3).

### **Kommentarer till årsprognos:**

Årsprognosen är - 35 mnkr. Detta innebär samma bedömningar som i delårsrapport 1, per 20180430, då årsprognosen var - 65 mnkr och Socialnämnden därefter tillförts ökat

kommunbidrag med 30 mnkr för år 2018. Större beräknade avvikelser (mnkr) finns för: Externa placeringar (- 10), Försörjningsstöd (- 15), Ensamkommande barn (- 5), budgeterade generella besparingskrav som inte bedöms klaras (- 5). I övrigt hänvisas till inlämnade kommentarer i delårsrapport 1, tillika månadsrapport för april. Förnyade och fördjupade analyser görs vid delårsrapport 2, per 20180831.

**Kommentar till investeringsverksamhet:**

Investeringsramen beräknas överskridas med ca 600 tkr. Vid datorutbytet våren 2018 kommer ett stort antal stationära datorer bytas ut mot bärbara datorer. I samband med detta behöver skärmar och dockningsstationer införskaffas (ca 5 tkr per bärbar dator). Dessa kostnader ingår inte längre i leasingavgiften för datorutrustningen och måste då belastas förvaltningens investeringsbudget, där utrymme inte finns. Förvaltningen har lyft frågan om kompensation i investeringsramarna till KKK-Ekonomi.

**Revisorskollegiet**

**Kommentarer till periodens resultat:**

En förklaring till periodens överskott är att huvuddelen av konsultköpen sker under hösten.

**Kommentar till årsprognos:**

Årsprognosen slutar på ett 0-resultat.

**Kommentar till investeringsverksamhet:**

Investeringarna väntas följa budget.

**Valnämnd:**

**Kommentarer till periodens resultat:**

Periodens resultat uppgår till 2,5 mnkr (0,0 mkr). Nämnden har haft ett sammanträde under perioden. Kostnad för köp av administrativa tjänster från Kommunledningskontoret har reglerats. Arbetet med Val 2018 är påbörjat, men har inte genererat några större kostnader ännu. Statsbidrag från Valmyndigheten betalades ut i början av maj. Efter diskussion med kommunens redovisningscontroller beslutades att ingen periodisering görs, utifrån rådande rekommendationer. Därav det stora överskottet per sista juni. Det har funnits en vakans på tjänsten som Valsamordnare, men den är nu tillsatt och personen startade sin anställning i slutet av mars.

**Kommentarer till årsprognos:**

Årsprognos 0,0 mnkr.

**Kommentar till investeringsverksamhet:**

Nämnden har 75 tkr i investeringsmedel under 2018 för inköp av systemstöd (ombudgeterat från 2017). Nämnden har nu köpt in systemstödet och kostnaden landade på 95 tkr, och de extra kostnader som det innebär bedöms rymmas inom budget.

**Överförmyndarnämnd**

**Kommentarer till periodens resultat:**



Periodens resultat uppgår till +1,8 mnkr (+0,2 mnkr). Ordinarie verksamhet +0,6 mnkr: Lägre kostnader än budgeterat för arvoden till ställföreträdare, helt enligt plan då den stora arvoderingen inte är helt klar, dock är den försenad då enheten har haft en vakans på en granskare under en kortare period. Ersättning till administrativa avdelningen är reglerad. Optio har delfakturerat för perioden januari-mars, dock väntas ytterligare en mindre faktura för samma period. Kostnader för april och maj är ej uppbokade och bidrar till överskottet. Ensamkommande barn +1,2 mnkr: projektet har under 2018 ett kommunbidrag på 3 mnkr på grund av att Migrationsverket inte längre ersätter kostnader för Ensamkommande barn. Arvoden för årets första kvartal är utbetalade och kostnaden för arvoden för april, maj och juni är inte uppbokade, de betalas ut i juli. Överskottet beror på att det idag finns färre ensamkommande barn som har god man än vad det är budgeterat för.

#### **Kommentarer till årsprognos:**

Årsprognos: 0,2 mnkr. Prognos om överskott på 0,2 mnkr på helåret beror framför allt på kostnader för Ensamkommande barn. Utifrån de beräkningar som har gjorts som baseras på antal barn som har god man idag samt hur många man beräknar ta emot under 2018 så kommer denna verksamhet att kosta cirka 2,9 mnkr, vilket ger ett överskott mot budget på 0,7 mnkr. Ordinarie verksamhet lämnar en prognos på ett underskott på 0,5 mnkr, vilket till största delen beror på en personalförstärkning, som ligger utanför budget, som har gjorts för att klara den myndighetsutövning som man är ålagd att utföra. Personen startade sin anställning i början av april och kommer troligtvis att finnas kvar under resten av 2018. I dagsläget finns det inget som tyder på att det skulle bli ett överskott på arvoden till "vanliga" ställföreträdare, dock är den prognosen osäker och kan komma att ändras då tjänstemännen har kommit längre i sin granskning.

#### **Kommentar till investeringsverksamhet:**

Nämnden har en investeringsbudget på 80 tkr för uppgradering av verksamhetssystemet Wärna. Denna uppgradering kommer troligtvis att göras senare under 2018.

### **Gemensam nämnd för verksamhetsstöd**

#### **Kommentarer till periodens resultat:**

Avvikelse mot budget 0 mnkr

#### **Kommentarer till årsprognos:**

Prognos för året är 0.

### **Jävsnämnd**

#### **Kommentarer till periodens resultat:**

#### **Kommentarer till årsprognos:**

Årsprognos 0,0 mnkr.

#### **Kommentar till investeringsverksamhet:**

Nämnden har inga investeringsmedel.

## **Finansförvaltningen**

### **Kommentarer till periodens resultat och årsprognos:**

Resultatet per juni månad uppgår till -1,6 mnkr, vilket är 56,3 mnkr sämre än motsvarande tidpunkt förra året. Årsprognosen pekar mot ett positivt resultat på 75,5 mnkr, vilket är 7 mnkr mer än budgeterat. Den positiva budgetavvikelsen beror till stor del på ett bättre finansnetto jämfört med budget. Semesterlöneskulden uppgår vid periodens utgång till 105 mnkr. Verksamhetens nettokostnader beräknas ha ett budgetöverskott med 0,5 mnkr. Centralt avsatt verksamhetspott för löner bedöms inte för året att nyttjas till fullo och ge ett underskott gentemot budget med 4,6 mnkr. Utifrån senaste prognosen avseende pensionskostnader så pekar det mot ett överskott gentemot budget med 2,4 mnkr. Intern räntan prognostiseras ge ett överskott om 1 mnkr. I övrigt bedöms centrala medel för oförutsedda behov om 7,7 mnkr samt medel avsatta till resultatfonder med mera om 2 mnkr inte nyttjas under året och bidrar därmed till en positiv budgetavvikelse. Samtidigt finns det ett besparingskrav avseende effektivare upphandling på 10 mnkr som är budgeterat på finansen. Vår bedömning är att besparingen inte kommer att ha effekt under året och att nettokostnaderna hos finansen därmed påverkas negativt gentemot budget. Utfallet för skatteintäkter, som är baserad på den senaste skatteutfallsprognosen från Sveriges Kommuner och Landsting (april 2018), pekar på ca 10,7 mnkr mer än budget. Inkomstutjämningsbiraget och fastighetsskatten pekar på ett lägre utfall än budget, med 11,7 mnkr respektive 1,2 mnkr. Kostnadsutjämningsavgiften pekar på ett högre utfall än budget med 6 mnkr. Totalt, med övriga mindre poster inräknade, bedöms prognosen för skatteintäkter tillsammans med generella bidrag och utjämningsavgifter att bli cirka 7,7 mnkr sämre än den totala budgeten för posterna. Finansnettot prognostiseras bli 14,2 mnkr bättre än budgeterat vilket främst beror på att räntekostnader för pensionsavsättningar prognostiseras bli med 8,8 mnkr lägre än budget att återbäringen från Kommuninvest tros bli 3,4 mnkr större än budgeterat.