



2019-03-12
Sid 1 (9)
Dnr 18ks477
Handläggare Birgitta Gustafsson

Kommunstyrelsen

Månadsrapport februari 2019 för kommunen

Kommunens resultat per februari och helårsprognos 2019

Kommunen visar per februari ett resultat, exklusive exploatering och reavinster, på -7,9 mnkr.

Nämnderna inom Sektor Vårld lämnar per februari ingen prognos för helåret. Förutsättningarna för omfördelning av ramar som gjordes i Kommunplan 2019 i och med POG kommer att behöva revideras. Därmed är respektive nämnds ramar inte slutgiltiga. Sektorn bedömer dock att volymerna inom Omsorg är högre än vad som låg till grund för budget, vilket senare kan innebära en negativ prognos.

Övriga nämnder lämnar prognos enligt budget förutom Kultur och fritidsnämnden som lämnar en positiv prognos om 2,0 mnkr. Orsak till den positiva prognosen är främst utebliven hyreshöjning Valbobadet, då renoveringen ej är färdig.

Finansförvaltningen lämnar en årsprognos på totalt 38,2 mnkr, 20,3 mnkr sämre än budget, vilket är resultatet av den senaste skatteutfallsprognosen från SKL.

För investeringsverksamhet beräknas hela budgeten förbrukas förutom 2,0 mnkr hos IT-avdelningen, Sektor Styrning och stöd.

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

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

Nämndernas rapporter

Kommunstyrelse

Kommentarer till periodens resultat och årsprognos:

Sektor Styrning och stöds resultat (exklusive exploateringsresultat och reavinster) uppgår till 5,4 mnkr i jämförelse med periodiserad budget 0,4 mnkr, vilket innebär en positiv resultatavvikelse på 5,0 mnkr. Resultat 5,4 mnkr i jämförelse med årsprognos 0 mnkr. Kommunbidragsfinansierad verksamhet (exklusive IT) redovisar ett resultat på 3,9 mnkr, i jämförelse med budget 0,4 mnkr. Den positiva resultatavvikelsen på 3,5 mnkr, beror framförallt på följande; intäktssidan har de flesta avdelningar högre intäkter i jämförelse med budget, främst Övergripande planering 5,0 mnkr har medel från Finansförvaltningen som utifrån KS beslut genomför utbetalningar till ideella föreningar, tex Rapatac, Lyfta i Sättra, Kulturum med flera. Motsvarande belopp finns på kostnadssidan och därmed ger posterna ingen resultateffekt. Bland annat Ekonomiavdelningen saknar intäkt från GSAB, som kommer faktureras snarast. På kostnadssidan där flera avdelningar redovisar lägre personalkostnader 2,0 mnkr, i jämförelse med budget. Hänsyn bör tas till utfallet för ökade kostnader avseende tillfälligt inhyrd personal -0,2 mnkr. Lägre personalkostnader beror på att avdelningarna har sjukskrivningar, vård av barn och vakanser där rekryteringar påbörjas senare. Sammantaget har sektorn lägre kostnader för konsulter, främmande tjänster och utbildning i jämförelse med budget. Exempelvis följande positiva avvikelser för projekten; MSP 0,4 mnkr, Utveckling ytterområden 0,2 mnkr, Digital förnyelse 0,3 mnkr, IT-omvårdnad 0,3 mnkr och Uppbyggnad upphandlingsfunktion 0,3 mnkr. Uppdragsfinansierad verksamhet (IT) har ett totalt resultat på 1,5 mnkr i jämförelse med budget 0,3 mnkr. Positiva avvikelsen 1,2 mnkr beror främst på ökade intäkter för volymökning gällande klienter och DITA samt systemdriftintäkt i jämförelse med budget. Felperiodiserad intäkt för strategisk utveckling ska tas hänsyn till motsvarande 0,5 mnkr. Lägre kostnader som avser ett visst antal förlängningsavtal gällande klienter, vilket innebär en lägre kostnad för klienter under förlängningsperioden. Personalkostnader är lägre 0,6 mnkr och lägre kostnader för avskrivningar och internränta är lägre med 0,1 mnkr, eftersom några investeringar flyttats fram i tid och några hyrs istället. Högre kostnader för underhållsavtal och licenser samt saknas fakturor/kostnader för perioden på ca 0,6 mnkr. Realisationsvinsten som uppstår vid försäljning av mark uppgår till 0,2 mnkr i jämförelse med årsbudget 10,0 mnkr. Årsprognos uppgår till 10,0 mnkr. Exploateringsresultatet uppgår till 2,3 mnkr i jämförelse med årsbudget 115,2 mnkr och årsprognos 115,2 mnkr. Försäljning i området Engesvik har skett med 3 st hustomter. Kommunbidrag för internränta vid köp av mark uppgår till 0,4 mnkr i jämförelse med budget 0,4 mnkr. Mer utförlig redovisning finns i rapporten månadsuppföljning av exploateringsverksamhet och reavinster/förluster. Sektor Styrning och stöds totala resultat per februari uppgår till 7,9 mnkr i jämförelse med

periodens budget 21,5 mnkr, redovisar en negativ avvikelse på 13,6 mnkr. Årsprognos 125,2 mnkr.

Kommentarer till periodens investeringsverksamhet:

Investeringar (exkl inköp mark- och exploateringsverksamhet) uppgår till 0,3 mnkr i jämförelse med periodens budget 9,0 mnkr, redovisas en negativ avvikelse på 8,7 mnkr. Årsbudget är 53,9 mnkr. Årsprognosen uppgår till 51,9 mnkr och avvikelsen beror på att IT-avdelningen flyttat fram flera investeringar, vissa investeringar utgår och hyrs istället.

Samhällsbyggnadsnämnd

Kommentarer till periodens resultat:

Redovisat resultat för perioden januari-februari 2019 uppgår till -3,0 mnkr. I det totala utfallet ingår utfall för vinterväghållning med -13,5 mnkr. Övriga verksamheter visar ett positivt resultat för perioden med 10,5 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 något lägre än budget. Det är bland annat intäkterna för verksamheterna geografisk information, bygglov, skogsdrift och platsupplåtelse 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. Detta beror på att verksamheterna är säsongsbetonade och budgeten inte är periodiserad. Kostnaderna för vinterväghållningen uppgår till 20 mnkr för årets första två månader vilket är lägre än föregående år då kostnaderna uppgick till 27 mnkr. Avskrivningar ligger något högre än budget. Intäkter för investeringsbidrag har ett utfall som är högre än budget och föregående år. Det beror på att flera pågående projekt och bidrag aktiverats i slutet av föregående år och på införandet av komponentredovisning.

Kommentarer till årsprognos:

Nämnden prognostiserar 0-resultat för sin verksamhet 2019 med reservation för vinterväghållning och snömängd.

Kommentar till investeringsverksamhet:

Utfall för perioden uppgår till -3,9 mnkr av det totala utrymmet på 111,5 mnkr. Vissa investeringsprojekt 2018 flyttades fram till 2019 och vissa projekt påbörjades 2018 men har ännu inte färdigställts det gäller till exempel projekt som Avabron. Delar av överskottet från 2018 har begärts ombudgeterat till 2019. Beslut om ombudgeteringar tas av kommunfullmäktige i mars. Prognosen är att hela utrymmet kommer att upparbetas.

Kultur och fritidsnämnd

Kommentarer till periodens resultat:

Periodens resultat uppgick till + 8,4 mnkr. Intäkterna för perioden avviker från budget med -4,7 mnkr vilket beror på U23Em där intäkterna kommer senare i år samt övriga försäljningsintäkter och bidrag som kommer ojämnt fördelat över året. Personalkostnaderna för perioden är +1,2 mnkr jmf med budget vilket beror på vakanser, sjukfrånvaro och medel som ska användas till årets lönerrevision. Bidrag +4,5 mnkr beror på ännu ej utbetalda bidrag till föreningar. Hyror +2,3 mnkr beror på att den interna bokningen för Gavlerinken är gjord först i mars månad +1,4 mnkr samt Valbobadet +0,9 mnkr där investeringen är försenad. Köp av verksamhet, övrigt material och tjänster +5,0 mnkr vilket beror på budgeterade medel till verksamhet som ska ske under året. Då all verksamhet bedrivs ojämnt fördelat över året påverkar det periodvis resultatet åt ena eller andra hållet. Den periodiserade budgeten för perioden är 0,1 mnkr vilket gör att avvikelse mot budget är +8,3 mnkr. Investering - kommentarer till utfallet för periodens investeringar Periodens förbrukade investeringsmedel är 0,3 mnkr. Under perioden har endast mindre investeringar hunnit ske. Kulturskolan har köpt in instrument, ytterligare armaturer till Kungsbäck har köpts (hänger ihop med det sedan tidigare genomförda belysningsprojektet) och det har investerats i konst till konstsamlingen.

Kommentarer till årsprognos

Prognosen per sista februari är +2,0 mnkr. Helårsprognosen är +2,0 mnkr vilket beror på utebliven hyreshöjning vilken kommer först när renoveringen av Valbobadet är färdig +2,5 mnkr, minskade intäkter Gavlehov -1,0 mnkr samt vakanser hos Verksamhetsstöd 0,5 mnkr.

Kommentar till investeringsverksamhet:

Helårsprognos för investeringar är att hela budgeten om 11,4 mnkr kommer att förbrukas.

Utbildningsnämnd

Kommentarer till periodens resultat:

Utbildningsnämndens resultat efter de två första månaderna 2019, blev +1,4 mnkr, med en budgetavvikelse på -0,2 mnkr. Det finns några mindre avvikelser att kommentera. Driftbidragen ligger något högre än budgeterat och det förklaras med att en högre ersättning för asyl och etablering inkommit de två första månaderna. Försäljning av verksamhet, dvs de elever som går i skolan i Gävle kommun där faktura skickas till annan kommun, backar lite efter de två första månaderna. Det är främst inom gymnasieskolan. Det beror på att vi i våra skolor har ett lägre antal elever som är bosatta i annan kommun än vad vi budgeterat för. Köp av verksamhet, dvs det platser som vi köper i annan kommun eller hos en fristående huvudman. Även här avviker gymnasieskolan åt det negativa hållet. Fler elever finns i annan verksamhet än planerat.

KOMMUNALA SKOLVERKSAMHETER, KÖP AV HUVUDVERKSAMHET OCH CENTRAL FÖRVALTNING Kommunala skolverksamheterna:

Förskolan: Resultatet för förskolan efter 2 månader landande på +2,5 mnkr och en budgetavvikelse på +1,2 mnkr. Något fler inskrivna barn än planerat gör att det avviker på både intäktssidan och kostnadssidan. Under våren kommer det öppnas upp fler tillfälliga förskolor vilket kommer ge avvikelser på varje enskild resultatrad.

Grundskolan: Grundskolans resultat till och med februari uppgick -3,4 mnkr, med en avvikelse mot budget på -2,1 mnkr. Avvikelsen som finns är på personalkostnaderna.

Gymnasieskolan: Resultatet för gymnasieskolan uppgick till -0,4 mnkr, med en budgetavvikelse på -0,1 mnkr. En positiv avvikelse som gymnasieskolan har är elevpengen, där det finns fler elever än planerat. Statsbidrag däremot avviker negativt, då det saknas beslut kring dessa.

Elevhälsan: Elevhälsan redovisar ett utfall på -0,2 mnkr och en budgetavvikelse på -3,0 mnkr. Det som avviker negativt är dels statsbidragen och dels tilläggsbelopp för EOT. Tilläggsbelopp för EOT är något som betalas ut till fristående och som är mer än vad som budgeterades.

Elevpeng fristående/interkommunala och lokalkostnader: Kostnaderna för fristående och interkommunala ersättningen ligger högre än budgeterat. Det är något fler som finns hos fristående än planerat.

Kommentarer till årsprognos:

Årsprognosen för utbildningsnämnden beräknas till noll. Inga större avvikelser mot den lagda budgeten har ännu inte uppstått.

Kommentar till investeringsverksamhet:

Årets investeringar är budgeterade med 33,1 mnkr. Det har endast investerats för 0,4 mnkr till och med februari månad. Det är några av de stora ombyggnationerna som skjutits framåt någon månad, vilket gör att investeringarna dröjer.

Näringsliv och arbetsmarknadsnämnd

Kommentarer till periodens resultat:

Sammanfattning av resultatet, februari 2019 Enligt bokföringen är det ackumulerade resultat t.o.m. februari 2019 minus 14,6 mnkr. Detta resultat ska tolkas med stor försiktighet. Anledningen är att Sektor Vårhjälpens gemensamma kostnader som ska fördelas mellan de tre nämnderna som tillsammans ansvarar för verksamheten inom sektorn, inte är fördelad. Dessutom är periodiseringarna mellan februari och mars inte hanterade med lika stor noggrannhet som vanligt. Den största orsaken till detta är de stora förändringar som görs med omfördelning av ansvar för olika områden som är en följd av bildandet av Sektor Vårhjälp. Den interna budgeten uppdelad per nämnd kommer under våren att behöva justeras av kommunfullmäktige efter det att principerna är fastställda för fördelning av de gemensamma kostnader mellan de tre nämnderna som tillsammans ansvarar för verksamheten inom Sektor Vårhjälp. Resultatet för hela Sektor Vårhjälp är enligt bokföringen t.o.m. februari 2019 minus 24,1 mnkr. En stor anledning till det negativa resultatet är att periodiseringarna mellan

februari och mars inte är hanterade med lika stor noggrannhet som vanligt (det saknas en del externa intäkter).

Kommentarer till årsprognos:

I nuläget är det mycket svårt att göra en prognos med hög kvalitet beroende på alla omstruktureringar som gjorts vid bildandet av den nya organisationen Sektor Valfärd. Dessutom är förutsättningar kring omfattningen av vissa verksamheter i nuläget förändrade i förhållande till de förutsättningar som gällde när ramarna för arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden fastställdes (gäller bland annat extratjänster). En avstämning av förutsättningarna kommer att ske tillsammans med SG-ekonomi.

Kommentar till investeringsverksamhet:

Investeringarna hanterades inte i den omfördelning av budget som skedde i december 2018 med anledning av de nya reglementena. Fördelningen av budgeten för investeringar kommer därför att behöva justeras under våren mellan de nämnder som tillsammans ansvarar för verksamheten inom Sektor Valfärd. Bedömningen är att alla budgeterade investeringar inom både arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden och den samlade Sektor Valfärd, kommer att användas under 2019.

Socialnämnd

Kommentarer till periodens resultat:

Sammanfattning av resultatet, februari 2019 Enligt bokföringen är det ackumulerade resultat t.o.m. februari 2019 minus 7,8 mnkr. Detta resultat ska tolkas med stor försiktighet. Anledningen är att Sektor Valfärds gemensamma kostnader som ska fördelas mellan de tre nämnderna som tillsammans ansvarar för verksamheten inom sektorn, inte är fördelad. Dessutom är periodiseringarna mellan februari och mars inte hanterade med lika stor noggrannhet som vanligt. Den största orsaken till detta är de stora förändringar som görs med omfördelning av ansvar för olika områden som är en följd av bildandet av Sektor Valfärd. Den interna budgeten uppdelad per nämnd kommer under våren att behöva justeras av kommunfullmäktige efter det att principerna är fastställda för fördelning av de gemensamma kostnader mellan de tre nämnderna som tillsammans ansvarar för verksamheten inom Sektor Valfärd. Resultatet för hela Sektor Valfärd är enligt bokföringen t.o.m. februari 2019 minus 24,1 mnkr. En stor anledning till det negativa resultatet är att periodiseringarna mellan februari och mars inte är hanterade med lika stor noggrannhet som vanligt (det saknas en del externa intäkter).

Kommentarer till årsprognos:

I nuläget är det mycket svårt att göra en prognos med hög kvalitet beroende på alla omstruktureringar som gjorts vid bildandet av den nya organisationen Sektor Valfärd. Dessutom är vissa förutsättningar kring omfattningen av vissa verksamheter i nuläget förändrade i förhållande till de förutsättningar som gällde när ramarna för socialnämnden fastställdes. En avstämning av förutsättningarna kommer att ske tillsammans med SG-ekonomi.

Kommentar till investeringsverksamhet:

Investeringarna hanterades inte i den omfördelning av budget som skedde i december 2018 med anledning av de nya reglementena. Fördelningen av budgeten för investeringar kommer därför att behöva justeras under våren mellan de nämnder som tillsammans ansvarar för verksamheten inom Sektor Vårld. Bedömningen är att alla budgeterade investeringar inom både socialnämnden och den samlade Sektor Vårld, kommer att användas under 2019.

Omvårdnadsnämnd**Kommentarer till periodens resultat:**

Sammanfattning av resultatet, februari 2019 Enligt bokföringen är det ackumulerade resultat t.o.m. februari 2019 minus 1,7 mnkr. Detta resultat ska tolkas med stor försiktighet. Anledningen är att Sektor Vårlds gemensamma kostnader som ska fördelas mellan de tre nämnderna som tillsammans ansvarar för verksamheten inom sektorn, inte är fördelad. Dessutom är periodiseringarna mellan februari och mars inte hanterade med lika stor noggrannhet som vanligt. Den största orsaken till detta är de stora förändringar som görs med omfördelning av ansvar för olika områden som är en följd av bildandet av Sektor Vårld. Den interna budgeten uppdelad per nämnd kommer under våren att behöva justeras av kommunfullmäktige efter det att principerna är fastställda för fördelning av de gemensamma kostnader mellan de tre nämnderna som tillsammans ansvarar för verksamheten inom Sektor Vårld. Resultatet för hela Sektor Vårld är enligt bokföringen t.o.m. februari 2019 minus 24,1 mnkr. En stor anledning till det negativa resultatet är att periodiseringarna mellan februari och mars inte är hanterade med lika stor noggrannhet som vanligt (det saknas en del externa intäkter).

Kommentarer till årsprognos:

Prognos för hela 2019 I nuläget är det mycket svårt att göra en prognos med hög kvalitet beroende på alla omstruktureringar som gjorts vid bildandet av den nya organisationen Sektor Vårld. Dessutom är förutsättningarna kring vissa volymer av verksamhet i nuläget förändrade i förhållande till de förutsättningar som gällde när ramarna för omvårdnadsnämnden fastställdes (grunden för den tilldelade budgeten är den bedömning av volymer som gjordes våren 2018). Till största delen handlar det om att volymerna är högre i nuläget än de var i underlaget till den beslutade budgeten. En avstämning av dessa volymer kommer att ske tillsammans med SG-ekonomi.

Kommentar till investeringsverksamhet:

Investeringarna hanterades inte i den omfördelning av budget som skedde i december 2018 med anledning av de nya reglementena. Fördelningen av budgeten för investeringar kommer därför att behöva justeras under våren mellan de nämnder som tillsammans ansvarar för verksamheten inom Sektor Vårld. Bedömningen är att alla budgeterade investeringar inom både omvårdnads-nämnden och den samlade Sektor Vårld, kommer att användas under 2019.

Gemensam nämnd för verksamhetsstöd

Kommentarer till periodens resultat:

Resultatet för perioden jan-feb 2019 är + 35 tkr, detta på grund av lägre personalkostnader än budgeterat då det har uppstått en vakans.

Kommentarer till årsprognos:

Årsprognos 0,0 mnkr, då det kommer in en annan resurs.

Kommentar till investeringsverksamhet:

Nämnden har inga investeringsmedel.

Valnämnd:

Kommentarer till periodens resultat och Årsprognos:

Periodens resultat uppgår till 0,0 mnkr. (0,0 mnkr året innan). Årsprognos 0,0 mnkr. Nämnden har inte haft några sammanträden än under 2019. Kostnaden för köp av administrativa tjänster från Sektor Styrning och stöd har reglerats. Nämndens verksamhet är koncentrerad till de år det är val. Den 26 maj 2019 är det val till Europaparlamentet. Det valet har ännu inte genererat några kostnader. Nämnden kommer att få ett statsbidrag från Valmyndigheten i och med valet till Europaparlamentet. Det kommer troligtvis att betalas ut i april.

Kommentar till investeringsverksamhet:

Nämnden har inga investeringsmedel för 2019.

Överförmyndarnämnd

Kommentarer till periodens resultat:

Periodens resultat +0,9 mnkr. (+1,0 mnkr). Ordinarie verksamhet +0,5 mnkr. Reservation för kostnader gällande Optio har gjorts. Den största delen från Q4 2018 är reglerad men en liten del återstår fortfarande, men kostnaden för den är reserverad. Det har betalats ut färre antalet arvoden än budgeterat. I januari brukar det vara ett lågt antal utbetalningar som görs och så var det även i år. Den stora arvoderingen sker först under sommaren, fram tills dess kommer kostnaden för arvoden för den ordinarie verksamheten att vara lägre än budgeterat. Ensamkommande barn +0,4 mnkr. Kommunbidraget för 2019 ligger på 2.3 mnkr, vilket är högre än de budgeterade kostnaderna för det antalet ensamkommande barn/ungdomar som vi har i dagsläget. Det har betalats ut färre antalet arvoden än budgeterat. Vilket även beror på att reservationen för Q4 som gjordes i december var högre än utfallet som betalades ut i februari. Antalet ensamkommande barn/ungdomar har minskat med 13 barn/ungdomar sedan början av 2019. Vilket i sin tur kommer att leda till färre antalet arvoden än budgeterat.

Kommentar till årsprognos:

Årsprognos 0,0 mnkr

Kommentar till investeringsverksamhet:

Nämnden har begärt investeringsmedel för att uppgradera verksamhetssystemet Wärna. Denna uppgradering kommer att ske under hösten 2019.

Jävsnämnd

Kommentarer till periodens resultat:

Periodens resultat uppgår till 0,0 mnkr. (0,0 mnkr året innan). Nämnden har haft 1 sammanträde under perioden. Kostnader för köp av administrativa tjänster från Sektor Styrning och stöd har reglerats. Nämnden har inga investeringsmedel.

Kommentarer till årsprognos:

Årsprognos 0,0 mnkr.

Kommentar till investeringsverksamhet:

Nämnden har inga investeringsmedel.

Revisorskollegiet

Kommentarer till periodens resultat och årsprognos:

En förklaring periodens överskott är att huvuddelen av konsultköpen sker under hösten. Årsprognosen slutar på ett 0-resultat. Under april slutförs 2018 års granskning av årsredovisning och revisionsberättelse. Omfattningen av 2019 års granskning är inte helt fastställd gällande konsultinsatser.

Kommentar till investeringsverksamhet:

Investeringarna väntas följa budget.

Finansförvaltningen

Kommentarer till periodens resultat och årsprognos:

Februaris månads resultat uppgår till 3,0 mnkr per februari månad vilket är 0,3 mnkr mer än vid motsvarande tidpunkt förra året. Årsprognos pekar mot ett positivt resultat på 38,2 mnkr, vilket är 20,3 mnkr mindre än budget. Den negativa budgetavvikelsen beror på att det prognostiserade utfallet för skatteintäkter, som är baserad på den senaste skatteutfallsprognosen från Sveriges Kommuner och Landsting (feb 2019), pekar på ca 20,3 mnkr mindre än budget.