



2019-04-15  
Sid 1 (11)  
Dnr 18ks477  
Handläggare Birgitta Gustafsson

Kommunstyrelsen

## Månadsrapport mars 2019 för kommunen

### Kommunens resultat per mars och helårsprognos 2019

Kommunen visar per mars ett resultat, exklusive exploatering och reavinster, på 12,6 mnkr.

Sektor Vårld lämnar negativa prognoser på totalt -82 mnkr, fördelat på Arbetsmarknad och funktionsrättsnämnd, -37,0 mnkr, Socialnämnd, -30,0 mnkr samt Omvårdnadsnämnd - 15,0 mnkr.

Större avvikelse avser bl a försörjningsstöd minus 20 mnkr, externa köp ungdom och familjehem, minus 30 mnkr, ökade kostnader personlig assistans minus 8,0 mnkr samt ökade volymer hemtjänst minus 8,1 mnkr

Övriga nämnder lämnar prognos enligt budget förutom Kultur och fritidsnämnden som lämnar en positiv prognos om 2,4 mnkr. Orsak till den positiva prognosen är främst utebliven hyreshöjning Valbobadet, då renoveringen ej är klar, samt +0,4 mnkr i ökade kommersiella intäkter för konserthuset, medel som kommer att önskas sättas av till kommande turnéverksamhet.

Finansförvaltningen lämnar en årsprognos på totalt 25,5 mnkr, 33,0 mnkr sämre än budget, vilket är resultatet av den senaste skatteutfallsprognosen från SKL samt att räntenettet och internräntan bedöms bli lägre än budgeterat.

För investeringsverksamhet lämnar Samhällsbyggnadsnämnden en prognos som är 13,8 mnkr lägre än totalt budgeterade investeringar, framför allt på grund av projektet Avanbron som blivit framflyttat. Kommunstyrelsens IT-avdelningen, lämnar en prognos som är 2,0 mnkr lägre än budget. Det innebär en årsprognos på totalt 436,4 tkr jmf med justerad budget 452,2 tkr

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

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

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

## **Nämndernas rapporter**

### **Kommunstyrelse**

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

Sektor Styrning och stöds resultat (exklusive exploateringsresultat och reavinster) uppgår till 16 mnkr i jämförelse med periodiserad budget 1,0 mnkr, vilket innebär en positiv resultatavvikelse på 15,0 mnkr. Resultat 16 mnkr i jämförelse med årsprognos 0 mnkr. Kommunbidragsfinansierad verksamhet (exklusive IT) redovisar ett resultat på 13,5 mnkr, i jämförelse med budget 0,6 mnkr. Den positiva resultatavvikelsen på 12,9 mnkr, beror framförallt på följande; Kommunalförbundet Gästrik Räddningstjänst har återbetalat medlemsbidrag på totalt 5,9 mnkr, gemensam nämnd har återbetalat 0,5 mnkr, återbetalning portoavgift 0,4 mnkr samt återbetalning IWater 0,6 mnkr, samtliga avser 2018. På 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 Sätra, Kultorum med flera, dessa är inte budgeterade. Motsvarande belopp finns på kostnadssidan och därmed ger posterna ingen resultat effekt. Ekonomiavdelningen, sektorchef och kommundirektör saknar del av intäkt från GSAB, som kommer faktureras under våren. På kostnadssidan där flera avdelningar redovisar lägre personalkostnader 3,0 mnkr, i jämförelse med budget. Hänsyn bör tas till utfallet för ökade kostnader avseende tillfälligt inhyrd personal -1,0 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 (1,3 mnkr) i jämförelse med budget. Exempelvis följande positiva avvikelser för projekten; MSP 0,7 mnkr, Utveckling ytterområden 0,6 mnkr, Digital förnyelse 0,4 mnkr, IT-omvårdnad 0,4 mnkr och Uppbyggnad upphandlingsfunktion 0,4 mnkr. Uppdragsfinansierad verksamhet (IT) har ett totalt resultat på 2,5 mnkr i jämförelse med budget 0,4 mnkr. Positiva avvikelsen 2,1 mnkr beror främst på ökade intäkter för volymökning gällande klienter framförallt UG (därmed ökad klienttyra på kostnadssidan) och högre intäkter som beror på volymökning för DITA samt nätkommunikation i jämförelse med budget. Felperiodiserad intäkt för strategisk utveckling ska tas hänsyn till motsvarande 0,4 mnkr. Lägre kostnader som avser ett visst antal förlängningsavtal gällande klienter, vilket innebär en lägre kostnad för klienter under förlängningsperioden. Personalkostnader är lägre i jämförelse med budget med 0,8 mnkr, men kostnad för inhyrd personal är högre och avviker med -0,4 mnkr. Lägre kostnader för avskrivningar och internränta är lägre med 0,2 mnkr, eftersom några investeringar flyttats fram i tid och några hyrs istället. Högre kostnader för licenser -1,4 mnkr på grund av volymökning.

Realisationsvinsten som uppstår vid försäljning av mark uppgår till 2,1 mnkr i jämförelse med årsbudget 10,0 mnkr. Årsprognos uppgår till 10,0 mnkr. Exploateringsresultatet uppgår till 59,1 mnkr i jämförelse med årsbudget 115,2 mnkr och årsprognos 115,2 mnkr. Största försäljningen avser Ersbo sydväst samt i området Engesvik med 3 st hustomter. Kommunbidrag för internränta vid köp av mark uppgår till 0,5 mnkr i jämförelse med budget 0,6 mnkr. Mer utförlig redovisning finns i rapporten månadsuppföljning av exploateringsverksamhet och reavinst/förluster. Sektor Styrning och stöds totala resultat per mars uppgår till 77,3 mnkr i jämförelse med periodens budget 32,3 mnkr, redovisar en positiv avvikelse på 45 mnkr. Årsprognos Bedömningen från avdelningarna är oförändrad verksamhet och ekonomiskt utfall för perioden som redovisar årsprognos på 125,2 mnkr i jämförelse med årsbudget 125,2 mnkr.

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

Investeringar (exkl inköp mark- och exploateringsverksamhet) uppgår till 0,5 mnkr i jämförelse med periodens budget 17,0 mnkr, redovisas en positiv avvikelse på 16,5 mnkr. Årsbudget är 68,0 mnkr. Årsprognosen uppgår till 66,0 mnkr och avvikelsen beror på att IT-avdelningen flyttat fram flera investeringar (2,0 mnkr), vissa investeringar utgår och hyrs istället.

### **Samhällsbyggnadsnämnd**

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

Redovisat resultat för perioden januari-mars 2019 uppgår till -8,7 mnkr. I det totala utfallet ingår utfall för vinterväghållning med - 17,4 mnkr. Resultatet för övriga verksamheter uppgår till 8,7 mnkr. Nämnden erhåller kommunbidraget med samma belopp månadsvis men många av verksamheterna är säsongsbetonade och utfallen varierar därmed under verksamhetsåret. Intäkterna ligger lägre än budget med 0,4 mnkr. Det är bland annat intäkterna för verksamheterna skogsdrift, platsupplåtelse och arrenden som understiger budget. Verksamheternas intäkter varierar över året och förväntas uppnå budgeterad nivå på årsbasis. Personalkostnaderna ligger under budget med 0,87 mnkr på grund av vakanta tjänster framför allt hos avdelningen Verksamhetsstöd. Rekryteringar på nämndens vakanta tjänster pågår och personalkostnaderna beräknas uppgå till de budgeterade nivåerna på årsbasis. 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. Kostnaderna för vinterväghållningen uppgår till ca 27,3 mnkr för årets första tre månader vilket kan jämföras med 2018 då kostnaderna uppgick till 36,4 mnkr för samma period. Avskrivningar ligger högre än budget med 0,56 mnkr. Prognosen för avskrivningar är 2,0 mnkr över budget. Det beror på att flera pågående projekt och bidrag aktiverats i slutet av föregående år och på införandet av komponentredovisning och därmed en kortare avskrivningstid. Intäkter för investeringsbidrag har ett utfall som är högre än budget och

föregående år. Prognosen för intäkter från investeringsbidrag på helår är 0,6 mnkr över budget.

#### **Kommentarer till årsprognos:**

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

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

Utfall för perioden uppgår till -7,5 mnkr av det totala utrymmet på 167,4 mnkr inkl. ombudgeteringar. Vissa investeringsprojekt 2018 flyttades fram till 2019 och vissa projekt påbörjades 2018 men har ännu inte färdigställts. Medel har ombudgeterats till Östra Drottninggatan, ett projekt som pågår under 2019–2020. Flera projekt under samlingsnamnet säkra skolvägar som till exempel vid Stigslundsskola och vid Lillhagsskolan kommer att färdigställas under 2019. Prognosen är att 153,6 mnkr av utrymmet kommer att upparbetas. Prognosen påverkas till stor del av projektet Avabron som blivit framflyttad på grund av vattendom och byggstart beräknas till år 2020.

### **Kultur och fritidsnämnd**

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

Periodens resultat uppgick till +9,5 mnkr. Intäkterna för perioden avviker från budget med -4,5 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 +1,7 mnkr jmf med budget vilket beror på vakanser, sjukfrånvaro och medel som ska användas till årets lönerrevision. Bidrag +3,6 mnkr beror på ännu ej utbetalda bidrag till föreningar (+32 tkr är bidrag som kvittas mot föreningarnas inkomna fakturor och där finns kostnader). Hyror +1,2 mnkr beror främst på Valbobadet som inte är färdigbyggt ännu. Köp av verksamhet, övrigt material och tjänster +7,2 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. Kapitalkostnaderna avviker något från budget (-28 tkr) vilket behöver följas upp under kommande månader då budgeten är lagd i nivå med Styrning och stöds budgetberäkningar. Den periodiserade budgeten för perioden är 0,2 mnkr vilket gör att avvikelse mot budget är +9,2 mnkr.

#### **Kommentarer till årsprognos**

Helårsprognosen är +2,4 mnkr vilket beror på utebliven hyreshöjning vilken kommer först när renoveringen av Valbobadet är färdig +2,5 mnkr, minskade intäkter Gavlehov -1,0 mnkr, vakanser hos Verksamhetsstöd 0,5 mnkr samt Konserthuset +0,4 mnkr ökade kommersiella intäkter som kommer att önskas sättas av till kommande turnéverksamhet.

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

Periodens förbrukade investeringsmedel är 1,1 mnkr. Under perioden har investeringar gjorts i instrument, ytterligare armaturer till Kungsbäck har köpts (hänger ihop med det sedan tidigare genomförda belysningsprojektet) och det har investerats i konst till

konstsamlingen. Wi-Fi på Gasklockorna är snart färdig installerat. Investering i Wi-Fi sker också på Gavlehov för kommande U23EM hittills förbrukat 0,6 mnkr. Helårsprognos för investeringar är att hela budgeten om 17,1 mnkr kommer att förbrukas.

## **Utbildningsnämnd**

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

Utbildningsnämndens resultat efter de tre första månaderna 2019, blev -1,3 mnkr, med en budgetavvikelse på +1,4 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 tre 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. Måltidskostnaderna överstiger det budgeterade. En uppräknings utifrån 2018 års nivå gjordes med 4%, men prisökningen aviseras till 8,9% under vårterminen. Det är genomgående inom alla verksamhetsområden. Köp av verksamhet, dvs de 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 3 månader landande på +3,6 mnkr och en budgetavvikelse på +2,0 mnkr. Något fler inskrivna barn än planerat gör att det avviker på både intäktsidan 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 mars uppgick -3,8 mnkr, med en avvikelse mot budget på -1,3 mnkr. Avvikelsen som finns är på personalkostnaderna. Det är fler antal elever i förskoleklass till åk 9 vilket ger en positiv avvikelse, medan en minskning har skett för fritidshem och fritidsklubb. Dessa tar dock ut varandra på resultatraden.

Gymnasieskolan: Resultatet för gymnasieskolan uppgick till +0,5 mnkr, med en budgetavvikelse på +1,2 mnkr. En positiv avvikelse som gymnasieskolan har är elevpengen, där det finns fler elever än planerat. Statsbidrag däremot avviker negativ, då det saknas beslutade belopp kring dessa.

Elevhälsan: Elevhälsan redovisar ett utfall på -0,3 mnkr och en budgetavvikelse på -0,5 mnkr. Det som avviker negativt är dels statsbidragen 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. Vill flagga upp för två poster som det blir negativa avvikelser på innan året är slut. Det är dels måltidskostnaderna på grund av prisökningen dels de interkommunala intäkterna och kostnaderna

**Kommentar till investeringsverksamhet:**

Årets investeringar är budgeterade med 33,1 mnkr. Det har endast investerats för 4,5 mnkr till och med mars månad. Det är några av de stora ombyggnationerna som skjutits framåt någon månad, vilket gör att investeringarna dröjer.

**Sektor Vårld****Allmänt om det ekonomiska nuläget för alla tre nämnderna som tillsammans ansvarar för verksamheten inom Vårld Gävle.**

Resultatet för hela Vårld Gävle är för perioden januari - mars minus 10,1 mnkr. Med utgångspunkt från hur organisationen inom Vårld Gävle ser ut i nuläget finns en preliminär budget fördelad med intäkter och kostnader för de olika verksamheter som har ett direkt samband med de tre nämnderna. Intäkter och kostnader för den övergripande sektorsledningen och stora delar av kontor "Utveckling och stöd" är ännu inte slutligt fördelade mellan de tre nämnderna. Principerna för fördelning mellan nämnderna av de gemensamma kostnaderna för Vårld Gävle är ännu inte fastställda. Bedömningen av behovet av antal utförda timmar inom hemtjänsten, har ökat sedan underlaget till ramarna för 2019 beräknades (grunden för den tilldelade budgeten från kommunfullmäktige är den bedömning av volymer som gjordes våren 2018). Den nya bedömning som Vårld Gävle gjort inför fördelningen av internbudgeten, innebär ökade kostnader i förhållande till ram med totalt ca 5,7 mnkr för omvårdnadsnämnden och arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden tillsammans. Förutsättningarna när det gäller olika arbetsmarknadsåtgärder är också delvis förändrade genom riksdagens beslut om extratjänsternas upphörande och förändringarna som beslutats om när det gäller Arbetsförmedlingens framtid. Det är i nuläget oklart hur detta ekonomiskt kommer att påverka kommunen framöver. Försörjningsstödet har ett nära samband med de arbetsmarknadsåtgärder som genomförs. Under senare delen av 2018 fanns det relativt många personer som hade en anställning i extratjänster och hade av den anledningen inte behov av ett försörjningsstöd. Den faktiska bokförda kostnaden för försörjningsstödet 2018 uppgick till 157,2 mnkr. Hur stort belopp extratjänsterna reducerade försörjningsstödet med under 2018, är svårt att bedöma. Budgeten som arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden fått 2019 till försörjningsstödet uppgår till 148 mnkr. Med utgångspunkt från att extratjänsterna upphör successivt under 2019 är bedömningen att de 148,0 mnkr som tilldelats i ramen för 2019 kommer att överskridas. När principerna för fördelning av de gemensamma kostnader mellan de tre nämnderna som tillsammans ansvarar för

verksamheten inom Valfärd Gävle är fastställda, behöver kommunfullmäktige under våren justera kommunbidragets fördelning mellan de tre nämnderna.

## **Arbetsmarknad och funktionsrättsnämnd**

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

Sammanfattning av resultatet för arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden, mars 2019 Enligt bokföringen är det ackumulerade resultat t.o.m. mars 2019 minus 12, mnkr. Resultatet ska tolkas med viss försiktighet. Anledningen är att Valfärd Gävles gemensamma kostnader, som ska fördelas mellan de tre nämnder vilka tillsammans ansvarar för verksamheten inom sektorn, inte är fördelade för de tre första månaderna. Intäkter och kostnader finns bokförda inom sektorn men är inte i alla delar fördelad på rätt nämnd.

Kommentarer till resultatet t.o.m. mars 2019: Försörjningsstödet har ett negativt resultat med minus 6,4 mnkr de tre första månaderna. I ramtilldelningen fick arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden 148,0 mnkr till försörjningsstödet. Detta är 9,2 mnkr lägre än vad det faktiska utfallet var 2018. Detta trots att relativt många personer som hade en anställning i extratjänster under senare delen av 2018. Det negativa resultatet med ca 2,0 mnkr per månad pekar på att ramtilldelningen är för låg utifrån nuvarande förutsättningar. Beslutet om att avveckla extratjänster påverkar negativt även personalkostnaderna för denna verksamhet. Ännu ingen stor påverkan men kan bli senare under året. Av de totalt 5,7 mnkr som antalet hemtjänststimmar bedöms öka kostnaderna mellan den ram som tilldelades av kommunfullmäktige och internbudgeten, är 2,1 mnkr relaterade till arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden. Kostnaderna för personlig assistans inom den egna regin redovisar ett underskott med minus 2,7 mnkr där huvudorsaken är höga personalkostnader. För enheterna inom Boende och stöd är respektive schema inte i balans vilket innebär att verksamheterna i nuläget har för höga personalkostnader. Arbete med att utveckla schemalaggningen är påbörjat. Inom ett antal andra verksamheter finns det mindre avvikelser för personalkostnader som både är positiva och negativa. Sammantaget blir dessa ungefär lika stora plus och minus.

### **Kommentarer till årsprognos:**

Nedanstående bedömning av prognosen gäller de verksamheter som tillhör arbetsmarknads- och funktionsrättsnämndens direkta ansvarsområde. Totalt bedöms prognosen för arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden till minus ca 37,0 mnkr. De sektorsgemensamma intäkterna och kostnaderna bedöms i nuläget följa budget för 2019. De ökade kostnaderna för försörjningsstöd beräknas uppgå till ca 20 mnkr i högre kostnader än budget (tilldelad ram). Arbetsmarknadsenhetens personalkostnader bedöms avvika negativt mot budget med ca 4 mnkr men kan till viss del kompenseras med överskott om ca 1 mnkr genom vakanshållning av ett antal andra tjänster. Den ökade volymen av hemtjänst som beräknats inför internbudgeten i förhållande till ramtilldelningen, bedöms öka kostnaderna för arbetsmarknads- och funktionsrättsnämndens med 2,1 mnkr i förhållande till ram. Kostnaderna för personlig assistans inom den egna regin beräknas ha ca 8 mnkr högre

kostnader än budget trots åtgärder som påbörjas redan under april. Prognosen för ökade personalkostnaderna inom enheterna inom Boende och stöd beräknas stanna vid ca 4 mnkr högre än budget genom att ytterligare arbeta med att utveckla schemaplaneringen.

## **Socialnämnd**

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

Sammanfattning av resultatet för socialnämnden, mars 2019 Enligt bokföringen är det ackumulerade resultat t.o.m. mars 2019 plus 0,4 mnkr. Resultatet ska tolkas med viss försiktighet. Anledningen är att Valfärd Gävles gemensamma kostnader, som ska fördelas mellan de tre nämnder vilka tillsammans ansvarar för verksamheten inom sektorn, inte är fördelade för de tre första månaderna. Intäkter och kostnader finns bokförda inom sektorn men är inte i alla delar fördelad på rätt nämnd.

Kommentarer till resultatet t.o.m. mars 2019: Utredningsenheten Ungdom redovisar 7,0 mnkr högre kostnader än budget för främst externa köp av verksamhet. Inom familjehem har ersättningar till uppdragstagare kostat 1,2 mnkr mer än budget och köp av verksamhet 1,3 mnkr. För verksamheten utredning Barn, är placeringskostnaderna 0,5 mnkr högre än budget men detta kompenseras med lägre personalkostnader om drygt 0,4 mnkr.

### **Kommentarer till årsprognos:**

Prognos för hela 2019 Nedanstående bedömning av prognosen gäller de verksamheter som tillhör socialnämndens direkta ansvarsområde. Totalt bedöms prognosen för socialnämnden till minus 30 mnkr. De sektorsgemensamma intäkterna och kostnaderna bedöms i nuläget följa budget för 2019. Den största avvikelserna finns inom Utredningsenheten Ungdom som har en negativ prognos om minus 25 mnkr i förhållande till budget och består av mer externa köp av verksamhet än budget. Inom familjehem beräknas kostnaderna överstiga budget med 5 mnkr. Kostnaderna för ensamkommande barn och unga ska enligt budget täckas med statsbidrag. I nuläget är bedömningen för hela 2019 att detta fungerar även om det finns osäkra inslag i den bedömningen. Verksamheten kommer att vara under särskild granskning under hela året. Det finns även några verksamheter med prognoser om mindre, både negativa och positiva avvikelser, som sammantaget jämnar ut varandra.

## **Omvårdnadsnämnd**

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

Sammanfattning av resultatet för omvårdnadsnämnden, mars 2019. Enligt bokföringen är det ackumulerade resultat t.o.m. mars 2019 plus 2,5 mnkr. Resultatet ska tolkas med viss försiktighet. Anledningen är att Valfärd Gävles gemensamma kostnader, som ska fördelas mellan de tre nämnder vilka tillsammans ansvarar för verksamheten inom sektorn, inte är fördelade för de tre första månaderna. Intäkter och kostnader finns bokförda inom sektorn men är inte i alla delar fördelad på rätt nämnd.

Kommentarer till resultatet t.o.m. mars 2019: Av de totalt 5,7 mnkr som antalet hemtjänststimmar bedöms öka kostnaderna mellan den ram som tilldelades av



kommunfullmäktige och internbudgeten, är 3,6 mnkr relaterade till omvårdnadsnämnden. Utöver detta har det de tre första månaderna utförts fler hemtjänsttimmar än internbudgeten planerade vilket ökar kostnaderna hos myndighet med 2,2 mnkr mer än budget. Det finns kvar ett behov av att hyra in sjuksköterskor vid vård- och omsorgsboenden i högre grad än budget. Detta har under tre månader inneburit ökade kostnader utöver budget med 0,3 mnkr. Det finns ökade personalkostnader för OB och övertid (bl a med anledning av många vak) med ca 0,5 mnkr. I mars 2018 infördes en ny ersättningsmodell mellan kommunerna i länet och Region Gävleborg när det gäller ersättningen till Regionen för de patienter som blir kvar på sjukhuset trots att de är bedömda som utskrivningsklara för att åka hem. I budgeten finns avsatt 2,0 mnkr för dessa ersättningar. Det har redan under de tre första månaderna bokförts 2,2 mnkr som ersättning till Regionen.

#### **Kommentarer till årsprognos:**

Prognos för hela 2019 Nedanstående bedömning av prognosen gäller de verksamheter som tillhör omvårdnadsnämndens direkta ansvarsområde. Totalt bedöms prognosen för omvårdnadsnämnden till minus ca 15,0 mnkr. De sektors gemensamma intäkterna och kostnaderna bedöms i nuläget följa budget för 2019. Den ökade volymen av hemtjänst bedöms öka kostnaderna för myndighet med 6,0 mnkr utöver de 3,6 mnkr som omvårdnadsnämnden fått för låg volym i ramtilldelningen. Behovet av att hyra in sjuksköterskor vid vård- och omsorgsboenden bedöms överskrida budget med 1,0 mnkr. Höga personalkostnader för OB och övertid vid vård- och omsorgsboenden bedöms kosta ca 1,5 mnkr mer än budget och ökade kostnader för taxiresor till och från dagverksamheter m m bedöms öka kostnaderna med 0,5 mnkr. Prognosen när det gäller betalningsansvaret till Regionen är osäker då det av erfarenhet varierar mycket under året. Med grund i ersättningen de tre första månaderna är bedömningen att kostnaden blir mellan 2,0 – 3,0 mnkr mer än budget för hela året.

#### **Gemensamma kommentar till investeringsverksamhet för sektor Välfärds tre nämnder:**

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 Välfärd Gävle. Totalt har de tre nämnderna tillsammans 9,4 mnkr till investeringar. Alla tre nämnderna hade i bokslutet för 2018 kvar pengar till investeringar som inte användes under året. Beloppen uppgår till totalt drygt 3,9 mnkr. Kommunfullmäktige beslutade den 25/3 att godkänna en överföring av dessa belopp till 2019. Detta innebär att de tre nämnderna tillsammans har totalt 13,4 mnkr till investeringar under 2019. Bedömningen är att hela beloppet för investeringar kommer att användas under 2019 av de tre nämnderna gemensamt. Fördelningen av investeringarna ansvarar det fastighetsråd som finns inom Välfärd Gävle för. Per den sista mars har 0,6 mnkr bokförts som investeringar för de tre nämnderna tillsammans.

## **Gemensam nämnd för verksamhetsstöd**

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

Resultatet för perioden jan-mars 2019 är + 61 tkr, detta pga av lägre personalkostnader än budgeterat då det har uppstått en vakans.

### **Kommentarer till årsprognos:**

Årsprognos är 0 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 2,2mnkr. (0,4 mnkr året innan). Årsprognos 0,0 mnkr. Nämnden har haft ett sammanträde 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. Nämnden har fått statsbidrag från Valmyndigheten inför valet till Europaparlamentet, bidraget betalades ut i mars. Det stora överskottet beror just på att vi fått statsbidraget men valet har ännu inte genererat så stora kostnader.

### **Kommentar till investeringsverksamhet:**

Nämnden har inga investeringsmedel för 2019.

## **Överförmyndarnämnd**

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

Periodens resultat +1,2 mnkr. (+1,6 mnkr). Ordinarie verksamhet +0,6 mnkr. Reservation för kostnader gällande Optio har gjorts. Den största delen från Q4 2018 är reglerad men en liten del återstår fortfarande, kostnaden för den är reserverad. Den stora arvoderingen sker först under sommaren, fram tills dess kommer kostnaden för arvoden gällande den ordinarie verksamheten att vara lägre än budgeterat. Ensamkommande barn +0,6 mnkr. Överskottet beror dels på att reservationen för Q4 som gjordes i december var högre än utfallet som betalades ut i början av detta år. Antalet ensamkommande barn/ungdomar har minskat med 15 barn/ungdomar sedan början av 2019, Vilket i sin tur leder till att färre antalet arvoden kommer att betalas ut. Det beror även på att kommunbidraget för 2019 på 2,3 mnkr är högre än de budgeterade kostnaderna för det antalet ensamkommande barn/ungdomar som vi har i dagsläget.

### **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.

### **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:**

Det redovisade resultatet per mars månad uppgår till 0,7 mnkr, vilket är 2,8 mnkr bättre än motsvarande tidpunkt förra året. Årsprognos pekar mot ett positivt resultat på 25,5 mnkr, vilket är 33 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. Även finansnetto förväntas bli cirka 5,5 mnkr lägre än budgeterat, vilket främst beror på att ränteintäkterna bedöms bli lägre än budgeterat. Verksamhetens nettokostnad prognostiseras bli 7,2 mnkr lägre än budgeterat och beror främst på att de intäkterna av intern räntan bedöms bli lägre än budgeterat.