

Tkr Konto/Benämning	Ackumulerat 201901-201906			Kommentar utfall	Årsbudget	Årsprognos	Kommentar årsprognos
	Utfall	Budget	Avvikelse				
<b>KOMMUNDIREKTÖR</b>							
Försäljning	663	663	0	Saknas intäkter gsab, avvaktar nytt avtal.	1 325	1 325	
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>663</b>	<b>663</b>	<b>0</b>		<b>1 325</b>	<b>1 325</b>	
Kommunbidrag	889	888	0		1 777	1 777	
<b>Summa kommunbidrag</b>	<b>889</b>	<b>888</b>	<b>0</b>		<b>1 777</b>	<b>1 777</b>	
<b>Summa Intäkter</b>	<b>1 551</b>	<b>1 551</b>	<b>0</b>		<b>3 102</b>	<b>3 102</b>	
Personalkostnader	-1 314	-1 174	-140		-2 362	-2 362	
Hyseskostnader och övriga fastighetskostn	-2	-10	8		-20	-20	
Övrigt material och tjänster mm	-107	-360	253	Lägre kostnader för perioden.	-720	-720	
Ankomstregistrerade fakturor	0	0	0		0	0	
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>-1 424</b>	<b>-1 545</b>	<b>121</b>		<b>-3 102</b>	<b>-3 102</b>	
<b>Summa Kostnader</b>	<b>-1 424</b>	<b>-1 545</b>	<b>121</b>		<b>-3 102</b>	<b>-3 102</b>	
<b>Totalt</b>	<b>127</b>	<b>7</b>	<b>121</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>FÖRVALTNINGSCHEF</b>							
Försäljning	677	963	-286		1 925	1 925	
Driftbidrag	1 072	530	542		1 060	1 060	
Försäljning av verksamheter och entreprer	0	236	-236		473	473	
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>1 749</b>	<b>1 729</b>	<b>20</b>		<b>3 458</b>	<b>3 458</b>	
Kommunbidrag	28 876	28 876	0		57 753	57 753	
<b>Summa kommunbidrag</b>	<b>28 876</b>	<b>28 876</b>	<b>0</b>		<b>57 753</b>	<b>57 753</b>	
<b>Summa Intäkter</b>	<b>30 625</b>	<b>30 605</b>	<b>20</b>		<b>61 210</b>	<b>61 210</b>	
Personalkostnader	-5 391	-5 687	296		-11 517	-11 517	
Bidrag och transfereringar	-13 317	-16 531	3 214	Ej utbetalda bidrag, näringsliv justera resultat med -550 tkr.	-33 062	-33 062	
Hyseskostnader och övriga fastighetskostn	-1 167	-1 160	-7		-2 321	-2 321	
Övrigt material och tjänster mm	-2 761	-7 155	4 393		-14 309	-14 309	
Ankomstregistrerade fakturor	-1 641	0	-1 641	Avser ankomstregistrerad faktura Brynäs, ej periodiserad. Periodiserar i augusti. Justera resultatet +1 250 tkr.	0	0	
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>-24 277</b>	<b>-30 533</b>	<b>6 256</b>		<b>-61 209</b>	<b>-61 209</b>	
Övriga finansiella kostnader	-1	-1	0		-1	-1	
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>-1</b>	<b>-1</b>	<b>0</b>		<b>-1</b>	<b>-1</b>	
<b>Summa Kostnader</b>	<b>-24 278</b>	<b>-30 534</b>	<b>6 256</b>		<b>-61 210</b>	<b>-61 210</b>	
<b>Totalt</b>	<b>6 348</b>	<b>71</b>	<b>6 276</b>	<b>Justerat resultat 7 048 tkr.</b>	<b>0</b>	<b>1 000</b>	Besparingskrav mot facklig tid.
<b>RESULTAT PER ANSVAR FÖRVALTNINGSCHEF</b>							
A1001 Förvaltningschef	4 657	6	4 651	Övrig verksamhet; GSABs intäkter saknas till viss del, nytt avtal väntar på underlag. Brynäs faktura ej periodiserad 1 500 tkr, justera resultatet med + 1 250 tkr, väntar på k-bidrag 330 tkr, FOG. Lägre kostnader för projekten i jämförelse med budget, kommer längre fram under året. Utveckling ytterområde 1 600 tkr, IT omvårdnad 900 tkr, Uppbyggnad upphandlingsfunktion 700 tkr, Digital förnyelse 1 000 tkr, omställning och centralisering 500 tkr, Öppna data 600 tkr. Avvikelse övr vht ej projekt, avser växelbidrag, ej budgeterat. <b>Totalt justerat resultat 5 907 tkr.</b>	0	1 000	
A1012 Näringslivschef	4 969	4 035	933	Hyreintäkter för Hub saknas pga utredning hyresintäkter (intäkter uppskattas till 300	7 941	7 941	

Tkr	Ackumulerat 201901-201906			Kommentar utfall	Årsbudget	Årsprognos	Kommentar årsprognos
	Utfall	Budget	Avvikelse				
A1818 Projektansvarig	-3 278	-3 970	692	tkr för 2019). Högre kostnad för Baringo 150 tkr som ej är budgeterad (hade uppskattat del av kostnad endast), reklamkostnader kommer under sommaren och fram till jul. Lägre personalkostnader pga vakant tjänst (+400 tkr). Bidrag till kongresser mfl har ej betalats ut, justerat resultat med -550 tkr. Budget förbrukad pga felaktigt budgeterad personalkostnad. Utredning pågår med uppbokade poster på balansräkningen från tidigare år som är resultatpåverkande. Projekt Port Mate, utredning pågår med uppbokade poster på balansräkningen från tidigare år som UG ansvarar för, väntar på denna hantering innan överlämning kan ske till SG, posterna är resultatpåverkande. <b>Totalt justerat resultat för Näringsliv 1 141 tkr.</b>	-7 941	-7 941	
<b>Total</b>	<b>6 348</b>	<b>71</b>	<b>0</b>		<b>Justerat resultat 7 048 tkr</b>	<b>0</b>	<b>1 000</b>
<b>GEMENSAM VERKSAMHET</b>							
Försäljning	61	0	61		0	0	
Försäljning av verksamheter och entreprer	0	51	-51		103	103	
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>61</b>	<b>51</b>	<b>10</b>		<b>103</b>	<b>103</b>	
Kommunbidrag	6 454	6 454	0		12 907	12 907	
<b>Summa kommunbidrag</b>	<b>6 454</b>	<b>6 454</b>	<b>0</b>		<b>12 907</b>	<b>12 907</b>	
<b>Summa Intäkter</b>	<b>6 515</b>	<b>6 505</b>	<b>10</b>		<b>13 010</b>	<b>13 010</b>	
Hyreskostnader och övriga fastighetskostn	-4 074	-4 204	130	Lägre hyror i jämförelse med budget för perioden.	-8 408	-8 408	
Övrigt material och tjänster mm	-1 791	-1 826	35	Flyttkostnader ej budgeterade, 100 tkr.	-3 652	-3 652	
Ankomstregistrerade fakturor	-39	0	-39		0	0	
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>-5 903</b>	<b>-6 030</b>	<b>126</b>		<b>-12 060</b>	<b>-12 060</b>	
Avskrivningar enligt plan	-350	-423	73	Lägre avskrivningar i jämförelse med budget för perioden.	-846	-846	
<b>Summa avskrivningar och nedskrivnir</b>	<b>-350</b>	<b>-423</b>	<b>73</b>		<b>-846</b>	<b>-846</b>	
Övriga finansiella kostnader	-54	-52	-1		-105	-105	
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>-54</b>	<b>-52</b>	<b>-1</b>		<b>-105</b>	<b>-105</b>	
<b>Summa Kostnader</b>	<b>-6 307</b>	<b>-6 505</b>	<b>198</b>		<b>-13 010</b>	<b>-13 010</b>	
<b>Totalt</b>	<b>208</b>	<b>0</b>	<b>208</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>RESULTAT PER ANSVAR GEM VRH</b>							
A1016 Gemensam verksamhet	208	0	208		0	0	
<b>Total</b>	<b>208</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>KOMMUNALFÖRBUND</b>							
Kommunbidrag	37 639	37 638	0		75277	75277	
<b>Summa kommunbidrag</b>	<b>37 639</b>	<b>37 638</b>	<b>0</b>		<b>75 277</b>	<b>75 277</b>	
<b>Summa Intäkter</b>	<b>37 639</b>	<b>37 638</b>	<b>0</b>		<b>75 277</b>	<b>75 277</b>	
Bidrag och transfereringar	-3 761	-5 564	1 803		-11128	-11128	
Köp av verksamheter och entreprenader	-28 153	-32 000	3 847		-63999	-63999	
Övrigt material och tjänster mm	-1 257	-75	-1 182		-150	-150	
Ankomstregistrerade fakturor	-1 347	0	-1 347	Faktura kostnad SKL juli-dec 2019, ska periodiseras. Justera resultat med +1 347 tkr.	0	0	
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>-34 518</b>	<b>-37 638</b>	<b>3 120</b>		<b>-75 277</b>	<b>-75 277</b>	
<b>Summa Kostnader</b>	<b>-34 518</b>	<b>-37 638</b>	<b>3 120</b>		<b>-75 277</b>	<b>-75 277</b>	
<b>Totalt</b>	<b>3 120</b>	<b>0</b>	<b>3 120</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>RESULTAT KOMMUNALFÖRBUND</b>							
A1848 Kommunalförbund och SKL	-1 347	0	-1 347	Faktura kostnad SKL, ej periodiserad, justera resultatet.	0	0	
A1848 Räddningstjänstförbund	3 924	78	3 847	Återbetalning medlemsavgift Gästrike Räddningstjänst.	155	0	
A1848 Inköp Gävleborg	378	-78	456	Kostnader lägre i jämf med budget, högre kostnad under hösten, utred budget augusti. Lämna prognos.	-155	0	
A1848 Gästrikerådet	165	0	165	Kostnader kommer senare under året.	0	0	
A1848 Samordningsförbund	-1	0	-1	Fel objektskod, boka om augusti.	0	0	
<b>Total</b>	<b>3 120</b>	<b>0</b>	<b>3 120</b>	<b>Justera resultat med faktura SKL som ej är periodiserad. Justerat resultat 4 467 tkr.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

Tkr	Ackumulerat 201901-201906			Kommentar utfall	Årsbudget	Årsprognos	Kommentar årsprognos
	Utfall	Budget	Avvikelse				
<b>ADMINISTRATIVA</b>							
Försäljning	104	11	94		21	21	
Taxor och avgifter	9	0	9		0	0	
Driftbidrag	3 509	2 590	919		5 180	5 180	
Försäljning av verksamheter och entreprer	5 981	6 256	-276		9 672	9 671	
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>9 603</b>	<b>8 857</b>	<b>746</b>		<b>14 873</b>	<b>14 873</b>	
Ränteutgifter	0	0	0		0	0	
<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
Kommunbidrag	11 142	11 142	0		22 284	22 284	
<b>Summa kommunbidrag</b>	<b>11 142</b>	<b>11 142</b>	<b>0</b>		<b>22 284</b>	<b>22 284</b>	
<b>Summa Intäkter</b>	<b>20 745</b>	<b>19 999</b>	<b>746</b>		<b>37 157</b>	<b>37 157</b>	
Personalkostnader	-11 955	-12 397	441		-25 005	-25 005	
Bidrag och transfereringar	-1 276	-609	-667		-1 218	-1 218	
Köp av verksamheter och entreprenader	-20	-10	-10		-20	-20	
Hyreskostnader och övriga fastighetskostn	-159	-176	17		-352	-352	
Övrigt material och tjänster mm	-6 158	-6 582	424		-10 322	-10 322	
Ankomstregistrerade fakturor	-11	0	-11		0	0	
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>-19 579</b>	<b>-19 773</b>	<b>194</b>		<b>-36 917</b>	<b>-36 917</b>	
Avskrivningar enligt plan	-79	-117	38		-234	-234	
<b>Summa avskrivningar och nedskrivnin</b>	<b>-79</b>	<b>-117</b>	<b>38</b>		<b>-234</b>	<b>-234</b>	
Övriga finansiella kostnader	-19	-3	-16		-6	-6	
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>-19</b>	<b>-3</b>	<b>-16</b>		<b>-6</b>	<b>-6</b>	
<b>Summa Kostnader</b>	<b>-19 677</b>	<b>-19 893</b>	<b>216</b>		<b>-37 157</b>	<b>-37 157</b>	
<b>Totalt</b>	<b>1 068</b>	<b>106</b>	<b>962</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>RESULTAT PER ANSVAR ADMINISTRATIVA</b>							
1002 Administrativa	272	8	264	Överskottet beror på projekt Postnord som har överskott på 460 tkr, nytt tillvägagångsätt för porto, vilket innebär att budget kan stämmas av först på helår och regleras därefter. IT-drift och dataprogram högre kostnad i jämförelse med budget -230 tkr. Personlakostnader -80 tkr pga informationssäkerhetssamordnare, ej budgeterad.	0	0	
1010 Brottsförebyggare	47	0	47	Överskott på övriga kostnader på grund av att aktiviteter kommer senare under året.	0	0	
1011 Jurist	-428	9	-437	Avvikelsen beror på felbokning, 39 tkr bokades, skulle vara 398 tkr. Rättas i juli.	0	0	
1829 Säkerhet	214	-113	328	Serviceavgift på försäkringskostnader i samband med hantering av försäkringarna, redovisar överskott på 130 tkr, Intäkter för bränderna 2018 +80 tkr, ej budgeterat. Bilhyra på 64 tkr för bränderna belastar 2019, men avser 2018 pga tvistig.	0	0	
1494 Gävle kommunarkiv	58	10	47	Högre intäkt i jämförelse med budget 100 tkr. Överskott på personalkostnad med 230 tkr pga en sjukskrivning och en föräldraledig. Kostnad för konsultstöd högre i jämförelse med budget för kravspec E-arkiv -250 tkr.	0	0	
1970 Kanslienheten	321	11	310	Överskottet beror på att det kommit in intäkter för porto 440 tkr, som avser porto och ersättning för tjänster av transporter under 2017-2018 - återbetalning porto 197 tkr och återbet tjänst 245 tkr. Lönekostnad belastar ansvaret felaktigt -50 tkr och har lämnats till löner för ändring, ändras istället i juli.	0	0	
1031 Jämsställdhetsstrateg	584	182	402	Kostnaderna för finskt förvaltningsområde belastar resultatet utifrån aktiviteter som genomförs, intäkten har inkommit från Länsstyrelsen. Personalkostnaderna har varit betydligt lägre än budgeterat +400 tkr, vilket beror på att föräldraledighet utan ersättare och medarbetare som arbetar del av året och kommunbidraget fördelas 6/12.	0	0	
<b>Total</b>	<b>1 068</b>	<b>106</b>	<b>962</b>	<b>Justerat resultat 1 466 tkr.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

Tkr	Ackumulerat 201901-201906			Kommentar utfall	Årsbudget	Årsprognos	Kommentar årsprognos
	Utfall	Budget	Avvikelse				
<b>POLITISK VERKSAMHET</b>							
Försäljning	5	0	5		0	0	
Taxor och avgifter	39	32	7		64	64	
Försäljning av verksamheter och entreprer	0	32	-32		64	64	
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>44</b>	<b>64</b>	<b>-20</b>		<b>128</b>	<b>128</b>	
Kommunbidrag	10 654	10 654	0		21 308	21 308	
<b>Summa kommunbidrag</b>	<b>10 654</b>	<b>10 654</b>	<b>0</b>		<b>21 308</b>	<b>21 308</b>	
<b>Summa Intäkter</b>	<b>10 698</b>	<b>10 718</b>	<b>-20</b>		<b>21 436</b>	<b>21 436</b>	
Personalkostnader	-7 536	-7 067	-469		-14 144	-14 144	
Bidrag och transfereringar	-1 475	-2 228	753		-4 455	-4 455	
Hyseskostnader och övriga fastighetskostn.	-599	-544	-55		-1 088	-1 088	
Övrigt material och tjänster mm	-1 257	-810	-448		-1 619	-1 619	
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>-10 867</b>	<b>-10 649</b>	<b>-218</b>		<b>-21 307</b>	<b>-21 307</b>	
Avskrivningar enligt plan	-63	-62	-1		-124	-124	
<b>Summa avskrivningar och nedskrivnir</b>	<b>-63</b>	<b>-62</b>	<b>-1</b>		<b>-124</b>	<b>-124</b>	
Övriga finansiella kostnader	-3	-3	0		-6	-6	
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>-3</b>	<b>-3</b>	<b>0</b>		<b>-6</b>	<b>-6</b>	
<b>Summa Kostnader</b>	<b>-10 933</b>	<b>-10 713</b>	<b>-220</b>		<b>-21 436</b>	<b>-21 436</b>	
<b>Totalt</b>	<b>-235</b>	<b>5</b>	<b>-239</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>RESULTAT PER ANSVAR POLITISK VERKSAMHET</b>							
100 Kommunfullmäktige	-421	0	-421	Underskottet beror på högre kostnader för inköp av Ipads -50 tkr, som inte budgeterats, personalkostnader som är högre än budget -300 tkr, pga omställningsstöd ej budgeterat och närradio sändningar ej budgeterat -75 tkr.	0	0	
1001 Kommunstyrelse	-570	0	-570	Underskottet avser dels ökade personalkostnader -170 tkr, dels ökade kostnader i jämförelse med budget för perioden avseende hyror -50 tkr, representation -88 tkr, konsulting it -70, hotell -50 tkr, konsulting it -80 tkr.	0	0	
110 Stöd till politiska partier	767	0	767	Överskottet avser partibidrag som ej betalats ut 1 000 tkr, -200 tkr är felbudgeterat arvode till KS.	0	0	
130 Övrig politisk verksamhet (administrat	67	5	63	Lägre personalkostnader i jämf m budget. Personalkostnader fel vht, rättas i maj av löneenheten -70 tkr.	0	0	
1301 Vigsselförrättare	-78	0	-78		0	0	
<b>Total</b>	<b>-235</b>	<b>5</b>	<b>-239</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>EKONOMI</b>							
Försäljning	2 518	3 139	-621		6 279	6 279	
Taxor och avgifter	0	0	0		0	0	
Driftbidrag	402	390	12		780	780	
Försäljning av verksamheter och entreprer	39	15	24		30	30	
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>2 959</b>	<b>3 544</b>	<b>-586</b>		<b>7 089</b>	<b>7 089</b>	
Ränteutgifter	34	0	34		0	0	
<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>34</b>	<b>0</b>	<b>34</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
Kommunbidrag	15 371	15 371	0		30 742	30 742	
<b>Summa kommunbidrag</b>	<b>15 371</b>	<b>15 371</b>	<b>0</b>		<b>30 742</b>	<b>30 742</b>	
<b>Summa Intäkter</b>	<b>18 364</b>	<b>18 915</b>	<b>-551</b>		<b>37 830</b>	<b>37 830</b>	
Personalkostnader	-10 384	-12 262	1 878		-24 643	-24 643	
Hyseskostnader och övriga fastighetskostn.	-4	-23	19		-45	-45	
Övrigt material och tjänster mm	-5 656	-5 895	239		-11 790	-11 790	
Ankomstregistrerade fakturor	-216	0	-216		0	0	
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>-16 261</b>	<b>-18 179</b>	<b>1 919</b>		<b>-36 478</b>	<b>-36 478</b>	
Avskrivningar enligt plan	-734	-663	-71		-1 325	-1 325	
<b>Summa avskrivningar och nedskrivnir</b>	<b>-734</b>	<b>-663</b>	<b>-71</b>		<b>-1 325</b>	<b>-1 325</b>	
Övriga finansiella kostnader	-12	-14	2		-27	-27	
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>-12</b>	<b>-14</b>	<b>2</b>		<b>-27</b>	<b>-27</b>	
<b>Summa Kostnader</b>	<b>-17 007</b>	<b>-18 856</b>	<b>1 849</b>		<b>-37 830</b>	<b>-37 830</b>	
<b>Totalt</b>	<b>1 357</b>	<b>60</b>	<b>1 298</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	

Tkr	Ackumulerat 201901-201906			Kommentar utfall	Årsbudget	Årsprognos	Kommentar årsprognos
	Utfall	Budget	Avvikelse				
1003 KLK Ekonomi/finanschef	-29	4	-32	Kostnader för främmande tjänster och utbildning lägre i jämförelse med budget kommer senare under året. It-kostnader högre i jämf med budget, utred i augusti. Löner belastar ff felaktigt, löneenheten korrigeras i augusti. Justerat resultat +180 tkr, bör vara mer. <b>Justerat resultat +151 tkr.</b>	0	0	
1004 KLK Budgetenheten	445	16	429	Saknar del av intäkt från GSAB korrigeras i augusti 400 tkr. Lägre kostnad för personal pga sjukskrivning, vakans, deltid och föräldraledighet +960 tkr samt högre kostnad för konsultkostnad -100 tkr och avskrivningar -80 tkr. Lönekostnad ff felaktigt, korrigeras av löneenheten i augusti, 120 tkr. <b>Justerat resultat 725 tkr.</b>	0	0	
1005 KLK Inköpsenheten	282	10	272	Personalkostnader lägre i jämf med budget +170 tkr pga föräldraledighet, istället kostnad för inhyrd personal -165 tkr. Lägre kostnader för konsulter och konsulting IT 240 tkr kommer senare under året.	0	0	
1006 KLK Redovisningsenheten	284	19	264	Del av GSAB intäkt saknas +240 tkr. Personalkostnaderna lägre i jämf med budget pga sjukskrivningar och vakans +550 tkr. Högre kostnader för administrativa tjänster för perioden -200 tkr. <b>Justerat resultat totalt +524 tkr.</b>	0	0	
1971 KLK Ekonomistöd	376	10	365	Personalkostnad lägre i jämförelse med budget +600 tkr, pga vakans se utfall inhyrd personal -300 tkr, stöd till HR och Näringslivsenheten. Personalkostnad ff felaktigt bokförd ansvar 1003 -60 tkr justeras av löneenheten i augusti. <b>Justerat resultat 316 tkr.</b>	0	0	
<b>Total</b>	<b>1 357</b>	<b>60</b>	<b>1 298</b>	<b>Justerat resultat 1 998 tkr.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

**KOMMUNIKATIONSABVD.**

Försäljning	195	425	-230		850	850	
Driftbidrag	4 029	2 847	1 182		5 694	5 694	
Försäljning av verksamheter och entreprer	240	0	240		0	0	
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>4 464</b>	<b>3 272</b>	<b>1 192</b>		<b>6 544</b>	<b>6 544</b>	
Kommunbidrag	15 004	15 004	0		30 008	30 008	
<b>Summa kommunbidrag</b>	<b>15 004</b>	<b>15 004</b>	<b>0</b>		<b>30 008</b>	<b>30 008</b>	
<b>Summa Intäkter</b>	<b>19 468</b>	<b>18 276</b>	<b>1 192</b>		<b>36 552</b>	<b>36 552</b>	
Personalkostnader	-13 328	-14 427	1 099		-29 027	-29 027	
Bidrag och transfereringar	-425	-87	-338		-175	-175	
Köp av verksamheter och entreprenader	-65	-250	185		-500	-500	
Hyreskostnader och övriga fastighetskostn.	-125	-114	-12		-227	-227	
Övrigt material och tjänster mm	-5 876	-2 910	-2 966		-5 820	-5 820	
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>-19 819</b>	<b>-17 788</b>	<b>-2 032</b>		<b>-35 749</b>	<b>-35 749</b>	
Avskrivningar enligt plan	-362	-367	5		-734	-734	
<b>Summa avskrivningar och nedskrivnir</b>	<b>-362</b>	<b>-367</b>	<b>5</b>		<b>-734</b>	<b>-734</b>	
Övriga finansiella kostnader	-42	-35	-8		-70	-70	
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>-42</b>	<b>-35</b>	<b>-8</b>		<b>-70</b>	<b>-70</b>	
<b>Summa Kostnader</b>	<b>-20 224</b>	<b>-18 189</b>	<b>-2 034</b>		<b>-36 552</b>	<b>-36 552</b>	
<b>Totalt</b>	<b>-756</b>	<b>87</b>	<b>-843</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	

**RESULTAT PER ANSVAR KOMMUNIKATIONSABVD.**

1017 Webb- och produktionsenheten	-88	18	-107	Avvikelser avser lägre intäkter för perioden för facebookannonser och utbildningar.	0	0	
1018 Kundtjänst	-453	39	-492	Avvikelsen beror främst på konsultkostnad från ÅF införandet av Artwise och en obudgererad kostnad för receptionist i förvaltningshuset.	0	0	
1019 Internationella kontoret	251	4	246	Avvikelse pga högre intäkt i jämförelse med budget från projektet Compete In.	0	0	

Tkr	Ackumulerat 201901-201906			Kommentar utfall	Årsbudget	Årsprognos	Kommentar årsprognos
	Utfall	Budget	Avvikelse				
1819 Varumärkesansvarig	-249	0	-249	Avvikelsen beror på obudgeterade bidrag till föreningar - sponsorstöd enligt KS beslut. Avvakta årsprognos för resultat pga underskott.	0	0	
1820 Kommunikationsavdelningens stab	-217	25	-242	Avvikelsen mot budget avser kostnad för arbete med Gavle.se samt högre kostnad för Idrift. Avvakta årsprognos för resultat pga underskott.	0	0	
<b>Total</b>	<b>-756</b>	<b>87</b>	<b>-843</b>	<b>Behöver information om årsprognos.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

## ÖVERGRIPANDE PLANERING

Försäljning	125	0	125		0	0	
Driftbidrag	7 036	1 003	6 033	Intäkt från energimyndighet och Iwater	2 006	2 006	
Försäljning av verksamheter och entreprer	0	125	-125		250	250	
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>7 162</b>	<b>1 128</b>	<b>6 034</b>		<b>2 256</b>	<b>2 256</b>	
Kommunbidrag	26 494	26 494	0		52 987	52 987	
<b>Summa kommunbidrag</b>	<b>26 494</b>	<b>26 494</b>	<b>0</b>		<b>52 987</b>	<b>52 987</b>	
<b>Summa Intäkter</b>	<b>33 655</b>	<b>27 622</b>	<b>6 034</b>		<b>55 243</b>	<b>55 243</b>	
Personalkostnader	-6 273	-6 814	541		-13 692	-13 692	
Bidrag och transfereringar	-33 458	-14 873	-18 584		-29 747	-29 747	
Hyseskostnader och övriga fastighetskostn.	-149	0	-149		0	0	
Övrigt material och tjänster mm	-2 328	-5 903	3 575		-11 805	-11 805	
Ankomstregistrerade fakturor	-11	0	-11		0	0	
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>-42 220</b>	<b>-27 590</b>	<b>-14 630</b>		<b>-55 243</b>	<b>-55 243</b>	
Avskrivningar enligt plan	-3	0	-3		0	0	
<b>Summa avskrivningar och nedskrivnir</b>	<b>-3</b>	<b>0</b>	<b>-3</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
Övriga finansiella kostnader	-1	0	-1		0	0	
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>-1</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Summa Kostnader</b>	<b>-42 224</b>	<b>-27 590</b>	<b>-14 634</b>		<b>-55 243</b>	<b>-55 243</b>	
<b>Totalt</b>	<b>-8 569</b>	<b>32</b>	<b>-8 601</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	

## RESULTAT PER ANSVAR PLANERINGSCHEF

1020 övergripande planering	4 491	0	4 491	Övrig vht redovisar 1 700 tkr, som avser kostnader för konsulter kommer längre fram, två löner är felaktiga och ska korrigeras av löneenheten i augusti +200 tkr. Projektet MSP +2 200 tkr, intäkt som avser f å 2018 avser avslutat projekt I water +600 tkr. <b>Justerat resultat 4 691 tkr.</b>	0	0	
2101 ÖP Drift	733	32	701	Lönekostnader på ansvar 1020 kommer belasta detta ansvar och korrigeras i augusti, -200 tkr. Lönekostnader lägre i jämförelse med budget 550 tkr. <b>Justerat resultat 533 tkr.</b>	0	0	
2102 ÖP Överföring	-13 793	0	-13 793	Spängersleden ej periodiserad -13 500 tkr . Avser Ostkustbanan utbetalt bidrag -263 tkr, ej budget. <b>Justerat resultat -293 tkr</b>	0	0	
<b>Total</b>	<b>-8 569</b>	<b>32</b>	<b>-8 601</b>	<b>Justerat resultat 4 931 tkr</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

## EXPLOATERING OCH REAVINST

Exploateringsresultat	167 392	113 015	54 377	Exploateringsresultat: 162 251 tkr	226 030	226 030	
Realisationsresultat vid försäljning av anläg	5 056	5 000	56	Reavinst: 5 056	10 000	10 000	
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>172 448</b>	<b>118 015</b>	<b>54 433</b>		<b>236 030</b>	<b>236 030</b>	
Kommunbidrag	1 282	1 281	0	Se mer detaljerad information i Månadsuppföljning exploatering och reavinst/förlust".	2 563	2 563	
<b>Summa kommunbidrag</b>	<b>1 282</b>	<b>1 281</b>	<b>0</b>		<b>2 563</b>	<b>2 563</b>	
<b>Summa Intäkter</b>	<b>173 729</b>	<b>119 297</b>	<b>54 433</b>		<b>238 593</b>	<b>238 593</b>	
Övrigt material och tjänster mm	-7	0	-7		0	0	
Ankomstregistrerade fakturor	-2	0	-2		0	0	
Exploatering, bokfört värde	-5 141	-9 203	4 062		-18 406	-18 406	
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>-5 149</b>	<b>-9 203</b>	<b>4 054</b>		<b>-18 406</b>	<b>-18 406</b>	
Övriga finansiella kostnader	-1 200	-1 281	81	K-bidrag 1281-1200= +81 tkr	-2 563	-2 563	
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>-1 200</b>	<b>-1 281</b>	<b>81</b>		<b>-2 563</b>	<b>-2 563</b>	
<b>Summa Kostnader</b>	<b>-6 350</b>	<b>-10 484</b>	<b>4 135</b>		<b>-20 969</b>	<b>-20 969</b>	
<b>Totalt</b>	<b>167 380</b>	<b>108 812</b>	<b>58 568</b>		<b>217 624</b>	<b>217 624</b>	

Tkr	Ackumulerat 201901-201906			Kommentar utfall	Årsbudget	Årsprognos	Kommentar årsprognos
	Utfall	Budget	Avvikelse				
<b>RESULTAT PER ANSVAR, EXPLOATERING OCH REAVINST</b>							
1026 Mark och exploateringschef	167 423	108 812	58 611		217 624	217 624	
1921 Fastighetsöverlåtelse	-43	0	-43	Ska ej belasta månadsresultatet			
<b>Total</b>	<b>167 380</b>	<b>108 812</b>	<b>58 568</b>		<b>217 624</b>	<b>217 624</b>	

**HR-AVDELNINGEN**

Försäljning	1 536	166	1 370		332	332	
Driftbidrag	295	0	295		0	0	
Försäljning av verksamheter och entreprer	259	1 200	-941		2 400	2 400	
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>2 090</b>	<b>1 366</b>	<b>724</b>		<b>2 732</b>	<b>2 732</b>	
Kommunbidrag	22 779	22 778	0		45 557	45 557	
<b>Summa kommunbidrag</b>	<b>22 779</b>	<b>22 778</b>	<b>0</b>		<b>45 557</b>	<b>45 557</b>	
<b>Summa Intäkter</b>	<b>24 868</b>	<b>24 144</b>	<b>724</b>		<b>48 289</b>	<b>48 289</b>	
Personalkostnader	-14 406	-14 029	-377		-28 188	-28 188	
Bidrag och transfereringar	-79	-78	0		-157	-157	
Hyseskostnader och övriga fastighetskostn	-436	-578	141		-1 155	-1 155	
Övrigt material och tjänster mm	-8 327	-9 181	853		-18 362	-19 362	
Ankomstregistrerade fakturor	-107	0	-107		0	0	
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>-23 355</b>	<b>-23 866</b>	<b>511</b>		<b>-47 862</b>	<b>-48 862</b>	
Avskrivningar enligt plan	-21	-209	188		-419	-419	
<b>Summa avskrivningar och nedskrivnir</b>	<b>-21</b>	<b>-209</b>	<b>188</b>		<b>-419</b>	<b>-419</b>	
Övriga finansiella kostnader	-1	-4	4		-9	-9	
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>-1</b>	<b>-4</b>	<b>4</b>		<b>-9</b>	<b>-9</b>	
<b>Summa Kostnader</b>	<b>-23 377</b>	<b>-24 080</b>	<b>702</b>		<b>-48 289</b>	<b>-49 289</b>	
<b>Totalt</b>	<b>1 491</b>	<b>65</b>	<b>1 426</b>		<b>0</b>	<b>-1 000</b>	

**RESULTAT PER ANSVAR HR-AVDELNINGEN**

1032 Personalchef	-9	6	-15	Arbetsnära stöd intäkt +419 tkr ej budgeterad, konsultkostnad bemanningsfunktion ej budgeterad -700 tkr, täcks upp av arbetsnära stöd. Robot och chatboot (licenser) ej inköpt ännu, kostnad kommer under hösten.	0	0	
1035 Personalstrateg, Arbetsmiljö	1 992	27	1 965	25 års jubileumskostnader 150 tkr kommer i slutet av året. Nya system införs, samt konsultkostnader (+760 tkr) och licenser kommer senare under året. Personalkostnader lägre i jämförelse med budget pga en deltidssjukskriven och två föräldraledigt (540 tkr). Fakturerat för hälften av deltagarna i chef och ledarskapsprogrammet för helår (300 tkr) samt för projekt breddad rekrytering ca (100 tkr). Ersättning från SKL för Breddad rekrytering ca 100 tkr. Ej utnyttjade friskvårdsbidrag.	0	0	
1037 Lönechef	251	32	219	Övertid pga FOG -100 tkr, ej budgeterat. Konsultkostnader avseende införandet av HR system något högre än budgeterat (-360 tkr). Kostnad saknas för systemen Medvind och Timecare (+480 tkr). Timecare införs i oktober.	0	0	
1847 Ansvar ersättn facklig verksamhet	-743	0	-743	Ansvar ersättning facklig verksamhet beräknas underskott för helår -1 000 tkr.	0	-1 000	
<b>Total</b>	<b>1 491</b>	<b>65</b>	<b>1 426</b>		<b>0</b>	<b>-1 000</b>	

**GEMENSAMMA NÄMNDER**

Kommunbidrag	3 850	3 850	0		7 700	7 700	
<b>Summa kommunbidrag</b>	<b>3 850</b>	<b>3 850</b>	<b>0</b>		<b>7 700</b>	<b>7 700</b>	
<b>Summa Intäkter</b>	<b>3 850</b>	<b>3 850</b>	<b>0</b>		<b>7 700</b>	<b>7 700</b>	
Övrigt material och tjänster mm	-3 588	-3 850	262		-7 700	-7 700	
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>-3 588</b>	<b>-3 850</b>	<b>262</b>		<b>-7 700</b>	<b>-7 700</b>	
<b>Summa Kostnader</b>	<b>-3 588</b>	<b>-3 850</b>	<b>262</b>		<b>-7 700</b>	<b>-7 700</b>	
<b>Totalt</b>	<b>262</b>	<b>0</b>	<b>262</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	

**RESULTAT PER ANSVAR GEMENSAMMA NÄMNDER**

2019-08-08 14:15							
1893 Gemensam nämnd företagshälsövård	262	0	262	Överskott från Region Gävleborg 530 tkr. Högre kostnader för företagshälsövård i jämförelse med budget -270 tkr.	0	0	

Tkr	Ackumulerat 201901-201906			Kommentar utfall	Årsbudget	Årsprognos	Kommentar årsprognos
	Utfall	Budget	Avvikelse				
<b>Total</b>	<b>262</b>	<b>0</b>	<b>262</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>IT-AVDELNINGEN</b>							
Försäljning	25 005	22 859	2 145	Positiva avvikelsen beror på volymökning för klient, framförallt UG (och därmed klienthyra ökat nedan på kostnadssidan) och ca 300 tkr är överskott pga lägre kostnader i och med förlängningsavtal. Ca 300 tkr avser reparationer UG och motsvarande finns på kostnadssidan.	45 719	45 719	
Taxor och avgifter	68 395	63 970	4 425	Positiva avvikelsen beror på högre intäkter bl a DITA och nätkommunikation (volymökning) samt systemdriftens i jämförelse med budget. Pga volymökningen så sker en prisjustering from juli mot kund som gör att den positiva avvikelsen kommer att minska. Den positiva avvikelsen för systemdriften bör minskas till noll, när vissa system övergår till extern drift såsom Personec och Treserva. Ca 800 tkr är vidarefakturerings som finns motsvarande kostnadspost på.	127 940	127 940	
Driftbidrag	5 450	7 927	-2 477	Har fått mindre utvecklingsmedel än budgeterat främst utveckling ytterområden. Medlen betalas ut när kostnad uppstår, men budget 1/12 varje månad, som gör att det är positiv avvikelse på kostnadssidan. Projektens årsprognos uppskattas till 0 resultat. För juni månad har inte intäkter bokförts för projekten, som uppgår till 1 700 tkr samt en felperiodisering som uppgår till 450 tkr. Statlig medel för projektet kamerans ABC, finns även på kostnadssidan motsvarande post.	15 853	15 853	
Försäljning av verksamheter och entreprer	161	0	161		0	0	
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>99 011</b>	<b>94 756</b>	<b>4 255</b>		<b>189 512</b>	<b>189 512</b>	
<b>Summa Intäkter</b>	<b>99 011</b>	<b>94 756</b>	<b>4 255</b>		<b>189 512</b>	<b>189 512</b>	
Personalkostnader	-25 101	-27 273	2 172	Lägre personalkostnader pga vakanta tjänster ej tillsatta, vab och sjukfrånvaro. Däremot är kostnaderna högre i jämförelse med budget -400 tkr för inhyrd personal nedan "Övrigt material och tjänster).	-55 323	-55 323	
Bidrag och transfereringar	-1 228	-2 347	1 120	Lägre kostnad för projektet Ytterområden, i jämförelse med budget och motsvarande på intäktssidan, se driftbidrag ovan.	-4 695	-4 695	
Hyreskostnader och övriga fastighetskostn	-2 541	-2 605	63		-5 209	-5 209	
Övrigt material och tjänster mm	-63 680	-60 452	-3 228	Lägre kostnader för lagring +670 tkr, kostnad kommer under hösten. Högre kostnader för hyra av klienter -1 000 tkr i jämförelse med budget, främst UG, finns även på intäktssidan. Högre kostnader för licenser i jämförelse med budget -2 200 tkr pga volymökning, dels via debit, dels via vidarefakturerings. Högre kostnader i jämförelse med budget för inhyrd personal -400 tkr, men utrymme i personalkostnader +2 200 tkr. Högre kostnader för annonsering pga vakanser -150 tkr. Lägre kostnader för konsulter där kostnader kommer senare under året för XLPMutbildning +100 tkr.	-120 905	-120 905	
Ankomstregistrerade fakturor	-149	0	-149	Avser telefonifakturor.	0	0	
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>-92 699</b>	<b>-92 678</b>	<b>-21</b>		<b>-186 132</b>	<b>-186 132</b>	
Avskrivningar enligt plan	-1 262	-1 579	317	Investering har senarelagts till 2020, bl a antivirus klienter +300 tkr.	-3 159	-3 159	
<b>Summa avskrivningar och nedskrivnir</b>	<b>-1 262</b>	<b>-1 579</b>	<b>317</b>		<b>-3 159</b>	<b>-3 159</b>	
Övriga finansiella kostnader	-68	-111	42	Investering har senarelagts till 2020, +40 tkr	-221	-221	
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>-68</b>	<b>-111</b>	<b>42</b>		<b>-221</b>	<b>-221</b>	
<b>Summa Kostnader</b>	<b>-94 030</b>	<b>-94 368</b>	<b>338</b>		<b>-189 512</b>	<b>-189 512</b>	



Tkr Konto/Benämning	Ackumulerat 201901-201906			Kommentar utfall	Årsbudget	Årsprognos	Kommentar årsprognos
	Utfall	Budget	Avvikelse				
<b>Totalt</b>	<b>4 981</b>	<b>388</b>	<b>4 593</b>	Justering av resultat se ovan.	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>RESULTAT PER OMRÅDE IT-AVDELNINGEN</b>							
1920 IT-ledningsgrupp	-3 469	-1 721	-1 747		-3 479	-3 479	
1930 IT-fabriken	38 517	35 969	2 549		71 656	71 656	
1931 K&P:s Produkter	-7 553	-9 730	2 177		-19 507	-19 507	
1932 Driftsprodukt	-17 436	-18 763	1 327		-37 590	-37 590	
1933 Användarstöd	-5 266	-6 405	1 139		-12 863	-12 863	
1935 Koordinering & utveckling	74	564	-490		1 088	1 088	
1936 Projekt & systemförvaltning	113	475	-362		695	695	
<b>Total</b>	<b>4 981</b>	<b>388</b>	<b>4 593</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>TOTAL KLK</b>	<b>176 783</b>	<b>109 632</b>	<b>67 151</b>		<b>217 624</b>	<b>217 624</b>	

	Ackumulerat 201901-201906		
	Utfall	Budget	Årsprognos
Kommunbidragsfinansierad verksamhet (KLK exkl IT)	4 422	432	0
<b>Totalt</b>	<b>4 422</b>	<b>432</b>	<b>0</b>
Uppdragsfinansierad verksamhet:			
IT	4 981	388	0
<b>Totalt</b>	<b>4 981</b>	<b>388</b>	<b>0</b>
Exploatering och reavinst	167 380	108 812	217 624
<b>Totalt KS</b>	<b>176 783</b>	<b>109 632</b>	<b>217 624</b>

\*I utfallet för kommunbidragsfinansierad verksamhet ingår Spängersleden avsättning - KF beslut april.

Denna post på har kostnadsförts med 27 000 tkr, men kommunbidrag endast 6/12, 13 500 tkr.

För perioden justeras resultatet med 13 500 tkr.

**Totalt justerat resultat för perioden +190 283 tkr.**