



2019-11-22
Sid 1 (14)
Dnr 18ks477
Handläggare Birgitta Gustafsson

Kommunstyrelsen

Månadsrapport oktober 2019 för kommunen

Kommunens resultat per oktober och helårsprognos 2019

Kommunen visar per oktober ett resultat, exklusive exploatering och reavinster, på 196,8 mnkr.

Helårsprognos per oktober för kommunen, exklusive exploatering och reavinster, visar på 46,2 mnkr, vilket är 14,7 mnkr bättre än budgeterat resultat.

Årsprognos inklusive exploatering och reavinster, visar på 251,2 mnkr vilket är 2,1 mnkr bättre än budget.

Sektor Velfärd lämnar negativa prognoser om totalt 109,1 mnkr fördelat på Arbetsmarknad och funktionsrättnämnd -38,6 mnkr, Socialnämnd -43,0 mnkr samt Omvårdnadsnämnd -27,5 mnkr. Större avvikelser avser bland annat ökade kostnader försörjningsstöd, externa köp av verksamhet, personlig assistans samt hemtjänst.

Samhällsbyggnad lämnar en negativ prognos om -4,5 mnkr på grund av höga kostnader för vinterväghållning och skolskjutsar för barn i förskoleklass (regeringsbeslut).

Positiva prognoser lämnar Utbildningsnämnden med 5,1 mnkr (5,8 vid delår 2), vilket bland annat beror på lägre personalkostnader, Kultur och fritidsnämnd, 3,4 mnkr (5,7 vid delår 2), bland annat beroende på lägre hyra Valbobadet jämfört med erhållen kompensation samt Kommunstyrelsen med 38,9 mnkr, varav 27 mnkr avser utökat kommunbidrag för Spängersleden som inte blir av.

Övriga nämnder lämnar i princip en prognos enligt budget.

Finansförvaltningen lämnar en årsprognos på totalt 112 mnkr, vilket är ca 80 mnkr bättre än budget. Förändringen av prognos jämfört med delår (94 mnkr) beror främst på en ny

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

bedömning om att centralt budgeterade medel inte kommer att nyttjas och ge ett överskott om ca 16 mnkr.

För investeringsverksamhet lämnar följande nämnder en prognos som är lägre än budget:

Kommunstyrelsen, IT avdelningen, lämnar en prognos som är 4 mnkr lägre än budget, Samhällsbyggnadsnämnden 18,8 mnkr lägre och Utbildningsnämndens 4,6 mnkr lägre än totalt justerad budget. Överförmyndarnämnden kommer inte att använda sin investeringsbudget under 2019.

Revisorskollegiet kommer att överstiga sin investeringsram med 42 tkr.

Det innebär en årsprognos, exklusive exploateringsprojekt, på 255,8 tkr jmf med justerad budget 283,3 tkr.

Total årsprognosen, inklusive exploateringsprojekt, visar per oktober 348,1 att jämföra med totalt justerad budget 432,4. En prognos som är 84,3 mnkr lägre än budget.

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

Nämndernas rapporter

Kommunstyrelse

Kommentarer till periodens resultat

Sektor Styrning och stöds resultat (exklusive exploateringsresultat och reavinster) uppgår till 62,9 mnkr i jämförelse med periodiserad budget 62,6 mnkr, vilket innebär en positiv resultatavvikelse på 0,3 mnkr. Resultat 62,9 mnkr i jämförelse med årsprognos 39,9 mnkr. I utfallet ingår post för Spängersleden med 26,6 mnkr som beslutades i KF på aprilmötet, men som flyttats fram till 2020 på grund av att Trafikverket inte påbörjat arbetet under året. För den kommunbidragsfinansierade beror den positiva resultatavvikelsen framförallt på följande; kommunalförbundet Gästrik Räddningstjänst har återbetalat medlemsbidrag för 2018 på totalt 4,0 mnkr, gemensam nämnd har återbetalat medel från 2018 med 0,5 mnkr, återbetalning portoavgift avseende 2018 med 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 5,3 mnkr som har tillskjutits medel från finansförvaltningen. Motsvarande belopp finns på kostnadssidan och därmed ger posterna ingen resultat effekt. Internationella kontoret har högre intäkter i jämförelse med budget pga projekt som inte budgeterats samt HRs intäkter för arbetsnära stöd som inte har budgeterats. På kostnadssidan redovisar flera avdelningar lägre personalkostnader – främst IT-avdelningen (3,7 mnkr) ekonomiavdelningen (2,9 mnkr) och ÖP (1,1 mnkr), kommunikationsavdelningen (2,5 mnkr) i jämförelse med budget. Däremot så redovisas i

utfallet ökade kostnader avseende tillfälligt inhyrd personal -3,1 mnkr och till viss del kostnader för konsulter. 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 (8,5 mnkr), i jämförelse med budget, då aktiviteter i projekten kommer genomföras senare under året. Exempelvis följande positiva avvikelser för projekten; MSP 3,3 mnkr, förstudie avseende näringen 2,2 mnkr, utveckling ytterområden 1,9 mnkr, digital förnyelse 1,0 mnkr, IT-omvårdnad 1,2 mnkr och uppbyggnad upphandlingsfunktion 1,2 mnkr. Uppdragsfinansierad verksamhet (IT) har ett totalt resultat på 6,0 mnkr i jämförelse med budget 0,1 mnkr. Positiva avvikelsen 5,9 mnkr beror främst på ökade intäkter för volymökning avseende hårdvara, framförallt hos UG och högre intäkter som beror på volymökning för tjänster samt nätkommunikation i jämförelse med budget. Ett visst antal förlängningsavtal har lägre kostnader jämfört budget. Personalkostnader är lägre i jämförelse med budget med 3,7 mnkr, men kostnad för inhyrd personal är högre och avviker med -0,4 mnkr. Lägre kostnader för avskrivningar och internränta med 0,6 mnkr, eftersom några investeringar flyttats fram i tid och några ersatts med inhyring istället. Högre kostnader för licenser -4,0 mnkr på grund av volymökning och högre kostnader för annonsering på grund av vakanser -0,2 mnkr. Realisationsvinsten som uppstår vid försäljning av mark uppgår till 9,4 mnkr i jämförelse med årsbudget 10,0 mnkr och avser försäljning av tomträtter. Årsprognos uppgår till 10,0 mnkr. Exploateringsresultatet uppgår till 179,2 mnkr i jämförelse med periodens budget 173,0 mnkr och årsbudget 207,6 mnkr och årsprognos 195,1 mnkr. Största försäljningen avser Ersbo sydväst (Microsoft-försäljningen) samt i området Engesvik och Lindbacka Västra med 3 st hustomter. Kommunbidrag för internränta vid köp av mark uppgår till 2,1 mnkr i jämförelse med utfall 2,0 mnkr. Mer utförlig redovisning finns i rapporten "Månadsuppföljning av exploateringsverksamhet och reavinster/förluster". Sektor Styrning och stöds totala resultat per augusti uppgår till 251,5 mnkr i jämförelse med periodens budget 181,6 mnkr. I utfallet ingår såväl reavinster som exploateringsresultat samt posten för Spängersleden. I

Kommentar till årsprognos

Sektor styrning och stöd arbetar med en rapporteringsnivå som gör det tydligt för såväl medarbetare som kommunstyrelsen att månadsvis följa resultatutvecklingen. Prognosarbetet i sig och förståelsen för vikten av detta kommer att löpande utvecklas. För ytterligare att stärka träffsäkerheten mellan budget/prognos och utfall arbetar SG med löpande kommentarer till avvikelser och årsprognos i verksamhetsuppföljningen i en än närmare dialog med ansvariga för respektive verksamhetsdel. Detta har ställts på sin spets i och med den åtgärdsplan som under senare delen av 2019 utarbetats av kommundirektör och sektorchefer med inriktningen att inför årsskiftet spara sammanlagt 40 mnkr För vår sektor - vilket i praktiken innebär kommunstyrelsens resultatbudget - förväntas ett positivt resultat på 10 mnkr. Bedömningen från avdelningarna är att det i dagsläget är möjligt att bidra från SGs verksamheter med en positiv årsprognos exklusive exploaterings- verksamheten som

uppgår till 9,8 mnkr. Som en del i kommunstyrelsens resultatbudget redovisas även reavinster- och exploateringsresultat. Dessa kan självklart inte räknas in i effektiviseringen om 10 mnkr. Inte heller det extra kommunbidrag om 27 mnkr som tilldelades för Spängersleden men som inte kommer att förbrukas.

Sammanfattningsvis ser prognosen ut enligt följande;

- Kommunbidragsfinansierad verksamhet (exkl IT och Spängersleden) redovisar årsprognos 9,8 mnkr.
- Spängersleden redovisar årsprognos 26,6 mnkr.
- Uppdragsfinansierad verksamhet - IT, redovisar årsprognos 2,5 mnkr.
- Nettoexploatering- och reavinst redovisar ändrad årsprognos som uppgår till 205,0 mnkr.

Kommentar till investeringsverksamhet

Investeringar (exkl exploateringsverksamhet) uppgår till 31,4 mnkr i jämförelse med periodens budget 55,0 mnkr, redovisas en positiv avvikelse på 23,6 mnkr som beror främst färre inköp av markreserv, avvikelse 17,2 mnkr. Årsbudget är 66,0 mnkr. IT-avdelningen har flyttat fram flera investeringar och vissa investeringar hyrs istället. Årsprognosen uppgår totalt till 62,0 mnkr. Exploateringsverksamhetens investeringar uppgår till 43,2 i jämförelse med periodens budget 101,8 mnkr, årsbudget 122,3 mnkr (erhållet investeringsbidrag 2,5 mnkr) och årsprognos 92,3 mnkr (erhållet investeringsbidrag 2,5 mnkr).

Samhällsbyggnadsnämnd

Kommentarer till periodens resultat

Redovisat resultat för perioden januari-oktober 2019 uppgår till 2,1 mnkr. I det totala utfallet ingår utfall för vinterväghållning med – 8,5 mnkr. Övriga verksamheter visar ett positivt resultat för perioden med 10,6 mnkr. Intäkterna ligger högre än budget med 5,6 mnkr och föregående år med 13,3 mnkr. Det är bland annat intäkterna för verksamheterna bygglov, geografisk information och lantmäteri som överstiger budget. Personalkostnaderna understiger budget med 1,6 mnkr på grund av att rekryteringar av vakanta tjänster dragit ut på tiden samt att lön för delade tjänster inom sektorn är budgeterad i sin helhet hos Samhällsbyggnadsnämnden. Övriga kostnader är högre än budget totalt framför allt för verksamheten vinterväghållning. Kostnaderna för vinterväghållningen uppgår till 41,3 mnkr under perioden vilket kan jämföras med 2018 då kostnaderna uppgick till 47,3 mnkr. Nämndens verksamheter är säsongsbetonade och utfallen varierar därmed under verksamhetsåret. Verksamheterna för beläggningsunderhåll och gatubelysning visar därför under perioden ett positivt resultat och vinterväghållning visar ett negativt resultat. Några större etableringar inom kommunen har varit gynnsam för Samhällsbyggnadsnämndens verksamheter. Verksamhetsstatistik visar färre inkomna bygglov men ett positivt resultat för verksamheten med 1,5 mnkr på grund av några större bygglov för flerbostadshus under perioden. Verksamheten för bostadsanpassning visar ett positivt resultat med 0,8 mnkr men många inkomna ärenden är ännu inte hanterade. Samhällsbyggnadsnämndens verksamhet för skolskjutsar prognostiserar ett underskott med 1,0 mnkr för år 2019 på grund av

lagändring. Avskrivningar ligger högre än budget med 2,0 mnkr. 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 med 0,5 mnkr.

Kommentarer till årsprognos

Nämnden prognostiserar ett resultat på -4,45 mnkr. Kostnaderna uppskattas överstiga budget på grund av höga kostnader för vinterväghållning (-10,75 mnkr), avskrivningar (-2,3) och skolskjutsar (-1,0 mnkr). För övriga kostnader som till exempel konsultkostnader, klotter, parkarbeten och naturreservat visar prognosen lägre kostnader på 3,5 mnkr. Personalkostnaderna prognostiseras understiga budget med 2,5 mnkr på grund av vakanta tjänster. Intäkterna för nämnden, bland annat för verksamheterna för skog, lantmäteri och bygglov, prognostiseras att överstiga budget med 3,4 mnkr vilket beror på stora etableringar under året. Återhållsamhet vad gäller inköp av kontorsmaterial och utbildningar för samtliga verksamheter bidrar med lägre kostnader med 0,2 mnkr.

Kommentar till investeringsverksamhet

Utfall för perioden uppgår till 91,8 mnkr av det totala utrymmet på 154,7 mnkr inklusive ombudgeteringar från 2018. Prognosen är att 135,9 mnkr upparbetas. Prognosen är lägre än budget då renovering av våra kajer drar ut på tiden samt att avsatta medel för oförutsedda kostnader förväntas understiga budget. Projektet Östra Drottninggatan har upparbetat 13,8 mnkr hittills i år och fortgår enligt plan. Projektet förväntas pågå under 2019 och 2020. Projektet BRT som syftar till att effektivisera kollektivtrafiken mellan Sätra och Andersberg slutförs under året. Flera projekt under samlingsnamnet säkra skolvägar som till exempel vid Stigslundsskola och vid Lillhagsskolan kommer att färdigställas under 2019. Projektet Avabron har på grund av vattendom flyttats fram. Byggstart tidigast hösten år 2020. Utredningar och åtgärder i samband med vattendomen har lett till att kostnaderna ökat.

Kultur och fritidsnämnd

Kommentarer till periodens resultat

Periodens resultat uppgick till + 5,5 mnkr. Intäkterna för perioden överstiger budget med 2,4 mnkr vilket beror på ökade bidrag jmf med budget. Försäljningsintäkterna varierar hos verksamheterna men enheten bad når inte sina intäkter för perioden på grund av för högt budgeterade intäkter och en sommar som inte var lika varm som 2018, förseningar i investeringen av Valbobadet, att Valbo sporthall används som matsal till Sofiedalsskolan under tiden matsalen på skolan byggs om. Intäkterna på Gavlehov når inte heller budget helt vilket till viss del beror på att U23EM begränsade möjligheterna till att hyra ut både Gunder Hägg och sporthallens olika hallar. Intäkter från hyror ligger lägre för perioden än budget men det kommer att balanseras under de månader som återstår av året. Personalkostnaderna för perioden ligger +0,5 mnkr för hela nämnden trots att tex avdelningen Verksamhetsstöd har vakanser. Anledningen till det är att några enheter har högre personalkostnader jmf med

budget som bland annat beror på U23EM. Kostnaden för övertid i samband med U23EM ligger i ekonomisystemet på 0,2 mnkr men är högre än så. På grund av begränsade möjligheter att redovisa övertid på ett specifikt projekt belastar vissa kostnader ordinarie verksamhet. En sammanställning av övertid inom hela Gävle kommun kopplat till U23EM pågår. Bidrag +0,6 mnkr beror på ännu ej utbetalda bidrag till föreningar. Hyror +2,5 mnkr beror främst på Valbobadet som nyligen blivit klart samt att nämnden budgeterat för hyreshöjningar som inte kommit. På Gunder Hägg ökar hyran under 2019 med nästan 0,6 mnkr på grund av investeringar som gjorts inför U23EM. Köp av verksamhet, övrigt material och tjänster ligger nästan i nivå med budget för perioden på -0,1 mnkr. Kapitalkostnaderna avviker något från budget -0,5 mnkr trots att 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 5,6 mnkr.

Kommentarer till årsprognos

Prognosen per sista oktober är +3,4 mnkr. Helårsprognosen beror på utebliven hyreshöjning vilken kommer först perioden juli–december för Valbobadet +2,5 mnkr, minskade intäkter Gavlehov -1,7 mnkr, ökad hyreskostnad Gunder Hägg -0,6 mnkr, minskade intäkter på Fjärran höjder och Valbobadet inklusive sportcentrum -4,6 mnkr, vakanser hos Verksamhetsstöd 2,1 mnkr och Konstcentrum 0,2 mnkr samt Konserthuset +2,7 mnkr ökade kommersiella intäkter som kommer att önskas sättas av till kommande turnéverksamhet och bidrag från Regionen som ska täcka ökade kostnader för arbetsgivaravgifter (sedan avdragsrätten slopades). Nuvarande inköpsstopp gör att också Bibliotek ändrat sin prognos till 0,6 mnkr. Prognosen för U23EM är nu -1,5 mnkr och påverkar hela nämndens prognos. Under avdelningen Fritid sparar två enheter ytterligare (inköpsstopp) och balanserar avdelningens underskott med +3,7 mnkr. Helårsprognosen justeras ner jmf med september vilket främst beror på U23EM och minskade intäkter hos Gavlehov, Fjärran höjder och Valbobadet inklusive sporthall.

Kommentar till investeringsverksamhet

Periodens förbrukade investeringsmedel är 12,0 mnkr. Under perioden har investeringar gjorts i teknik, instrument, inventarier till idrottsanläggningar och konst till konstsamlingen. Wi-Fi på Gasklockorna är installerat. Investering i Wi-Fi har också gjorts på Gavlehov inför U23EM. Kylmaskinen i Valbo ishall inklusive ispist och sarg blir dyrare än budgeterat. Dock visar de sig att kylmaskinen i Hedesunda (ligger under Gavlefastigheter AB) blir billigare och här är tanken att en justering sker efter beslut mellan de två projekten. U23EM kommer inte att förbruka kvarvarande 1,2 mnkr. Eftersom kylmaskinen i Valbo ishall blir dyrare är ändå helårsprognosen att hela budgeten om 17,1 mnkr kommer att förbrukas.

Utbildningsnämnd

Kommentarer till periodens resultat

Utbildningsnämndens resultat ackumulerat oktober 2019, blev -2,8 mnkr, med en budgetavvikelse på -2,7 mnkr. I april kom ett avslag på asyl- ansökningar som avsåg 2018, med 5,3 mnkr, från migrationsverket. Det avslag som kommit är exempelvis att eleven är kommunskrivna, tillhör en annan kommun. Driftsbidragen ligger dock högre än budgeterat. Försäljning av verksamhet har vi tappat under vårterminen, dvs de elever som går i skolan i Gävle kommun där faktura skickas till annan kommun. 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. Det har även fortsatt under hösten. 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 kommun eller fristående verksamhet än planerat. 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. Kostnaderna kommer till höstterminen att ligga något lägre än budgeterat. **KOMMUNALA SKOLVERKSAMHETER, KÖP AV HUVUDVERK-SAMHET OCH CENTRAL FÖRVALTNING** Kommunala skolverksamheterna Förskolan Resultatet för förskolan efter 9 månader landande på +5,3 mnkr och en bud-getavvikelse på +4,9 mnkr. Förskolan hade under vårterminen ca 440 fler inskrivna barn än planerat vilket gör att det avviker på både intäktssidan och kostnadssidan. Grundskolan Grundskolans resultat till och med september uppgick till -0,7 mnkr, med en avvikelse mot budget på 1,6 mnkr. Under nov, dec 2018 ökade personalkostnaderna pga att skolorna tog in fler extra resurser. Dessa finns kvar i verksamheten under vårterminen. Det är fler antal elever i förskoleklass till åk9 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 +4,2 mnkr, med en budgetavvikelse på +4,7 mnkr. Borgarskolan och Vasaskolan har tagit över caféverksamheten från AME som inte varit budgeterat. Detta kommer ge högre försäljningsintäkter men också högre livsmedelskostnader. Statsbidrag avviker negativt, då skolorna fått något lägre intäkt för asylsökande än planerat. Elevehälsan redovisar ett utfall på -0,1 mnkr och en budgetavvikelse på -0,1 mnkr. Det som avviker negativt är dels statsbidragen dels extra ordinära tilläggsbelopp. Det extra ordinära tilläggsbeloppet är något som betalas ut till fristående och som är mer än vad som budgeterades.

Kommentarer till årsprognos:

Årsprognosen för utbildningsnämnden beräknas till +5,1 mnkr. Prognosen är justerad jämfört med september prognosen. Detta dels för att minskningen på personalkostnaderna har inte fått den effekt som förväntades i augusti. Däremot syns en inbromsning vad gäller förbrukning och material. Utifrån de effektiviseringar som ligger beslutade till Utbildningsnämnden på 20 mnkr, kommer som det ser ut nu inte kunna levereras.

Kommentar till investeringsverksamhet:

Årets investeringar är budgeterade med 31,9 mnkr. Det har endast investerats för 15,2 mnkr till och med september månad. Det är några av de stora ombyggnationerna som skjutits framåt någon månad, vilket gör att investeringarna dröjer. En prognos på 27,3 mnkr.

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 - oktober minus 103,8 mnkr. Vårld Gävle har i nuläget en preliminär budget fördelad med intäkter och kostnader för de olika verksamheter som ligger inom de tre nämndernas ansvarsområde. Principerna för fördelning av de gemensamma kostnaderna mellan nämnderna inom Vårld Gävle är fastställda och ett ärende till kommunfullmäktige angående justering av kommunbidragets fördelning mellan de tre nämnderna är inlämnat till styrning och stöd. 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. 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. Under december 2018 var det närmare 200 personer i extratjänst som innan extratjänsten hade försörjningsstöd. Den faktiska kostnaden för försörjningsstödet 2018 uppgick till 157,2 mnkr. Budgeten som arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden fått 2019 till försörjningsstödet uppgår till 148,0 mnkr. Med utgångspunkt från att extratjänsterna upphör successivt under 2019 är bedömningen att den tilldelade ramen 2019 kommer att överskridas med 33 mnkr.

Gemensamma kommentarer till investeringar: Som ingångsvärde hade de tre nämnderna i ramtilldelningen för 2019 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 Vårld Gävle för. Per den sista oktober har 5,7 mnkr bokförts som investeringar för de tre nämnderna tillsammans.

Resultaträkning t.o.m. oktober för hela Vårld Gävle mot budget och uppdelad på de tre nämnderna (belopp i tkr).

Budgeten för 2019 är periodiserad under året med utgångspunkt från hur de faktiska kostnaderna och intäkterna har fördelat sig per månad under de senaste åren. Alla intäkter i

form av kommunbidrag är för hela kommunen alltid fördelade med 1/12 per månad. I den periodiserade budgeten för perioden januari – oktober för hela Valfärd Gävle är bedömningen att skulle ha varit ett samlat underskott med -9,5 mnkr om resultatet för hela 2019 skulle ha en prognos med ett nollresultat. Den största anledningen till att det t.o.m. oktober ska vara underskott är att sommaren har höga personalkostnader för flera verksamhetsområden inom främst omvårdnadsnämnden (både ordinarie personal + vikarier). Vid en jämförelse mellan det budgeterade resultatet och faktiskt utfall t.o.m. oktober 2019 är det en differens om -94,3 mnkr.

Resultaträkning t.o.m. oktober för hela Valfärd Gävle uppdelad per kontor (belopp i tkr). För de redovisade beloppen under perioden januari – oktober har manuella rättningar gjorts i bokföringen, men det pågår ett aktivt arbete för att se till att enskilda medarbetare får rätt tillhörighet i personalsystemet (medarbetarna får rätt lön men bokföringen kan hamna på fel verksamhet).

Arbetsmarknad och funktionsrättnämnd

Resultaträkning t.o.m. oktober för Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden jämfört med periodiserad budget (belopp i tkr). I den periodiserade budgeten för perioden januari – oktober för arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden är bedömningen att skulle ha varit ett samlat underskott med -2,4 mnkr om resultatet för hela 2019 skulle ha en prognos med ett nollresultat. Denna budget kommer dock att förändras efter att kommunfullmäktige fattat beslut om ramomfördelningar mellan nämnderna. Vid en jämförelse mellan det budgeterade resultatet och faktiskt utfall t.o.m. oktober 2019 är det en differens om -34,4 mnkr.

Sammanfattning av resultatet för arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden, oktober 2019 Enligt bokföringen är det ackumulerade resultat t.o.m. oktober 2019 minus 36,8 mnkr. Kommentarer till större avvikelser i resultatet t.o.m. oktober 2019 Försörjningsstöd -30,2 mnkr Försörjningsstödet har ett negativt resultat med minus 30,2 mnkr de tio första månaderna. Det negativa resultatet med ca 3,0 mnkr per månad pekar på att ramtilldelningen är för låg utifrån nuvarande förutsättningar. Antalet hushåll med bedömt behov av försörjningsstöd har på kort tid ökat från 1 450 till över 1 700. Hemtjänst -1,8 mnkr 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 inom verksamheterna boendestöd och personligt stöd. Personlig assistans egen regi -7,0 mnkr Kostnaderna för personlig assistans inom egenregin redovisar ett underskott med minus 7,3 mnkr där huvudorsaken är höga personalkostnader. Ett arbete är inlett för en optimerad personalplanering. I detta ingår bland annat schemaläggning, daglig översyn av bemanningsbehov och fördelning av rörlig tid i stället för att använda vikarier. Personlig assistans myndighet +4,2 mnkr Personlig assistans inom myndighetskontoret redovisar ett positivt resultat om ca 4,2 mnkr, där de största anledningarna är ej fakturerade sjuklöner för externa utförare och en bevarad viteskostnad som uteblev om 1,0 mnkr Boende LSS -4,7 mnkr För enheterna inom Boende och stöd är

respektive schema inte i balans vilket innebär att verksamheterna i nuläget har för höga personalkostnader och redovisar ett underskott om 4,3 mnkr. Arbetet med att utveckla schemalaggningsen är påbörjat. Positiva resultat och effektiviseringar +5,4 mnkr Inom enheten för daglig verksamhet redovisas ett positivt resultat om 5,4 mnkr, där finns ett antal vakanshållna tjänster, sjukfrånvaro samt outnyttjad plats inom BoDa.

Prognos för hela 2019: Nedanstående bedömning av prognosen gäller de verksamheter som tillhör arbetsmarknads- och funktionsrättsnämndens ansvarsområde. Totalt bedöms prognosen för arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden till minus ca 38,6 mnkr. Försörjningsstöd -33 mnkr, de ökade kostnaderna för försörjningsstöd beräknas uppgå till ca 33,0 mnkr i högre kostnader än budget (tilldelad ram).

Hemtjänst -2,1 mnkr, 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.

Personlig assistans egen regi -9 mnkr. Kostnaderna för personlig assistans inom den egna regin beräknas för 2019 bli ca 9 mnkr högre kostnader än vad intäkterna från den utförda tiden ger. I denna prognos är det inräknat effekterna av åtgärder som påbörjades under maj. Personlig assistans myndighet +2,0 mnkr. Personlig assistans inom myndighetskontoret förväntas redovisa ett positivt resultat om 2,0 mnkr för bland annat utebliven viteskostnad 1,0 mnkr och köp av plats 1,0 mnkr.

Boende LSS -6,0 mnkr Prognosen för ökade personalkostnaderna inom enheterna inom Boende och stöd beräknas stanna vid ca 6 mnkr högre än budget genom att fortsätta arbetet med att utveckla schemaplaneringen.

Socialnämnd

Resultaträkning t.o.m. oktober för Socialnämnden jämfört med periodiserad budget (belopp i tkr). I den periodiserade budgeten för perioden januari – oktober för socialnämnden är bedömningen att skulle ha varit ett samlat underskott med -1,0 mnkr om resultatet för hela 2019 skulle ha en prognos med ett nollresultat. Denna budget kommer dock att förändras efter att kommunfullmäktige fattat beslut om ram-omfördelningar mellan nämnderna. Vid en jämförelse mellan det budgeterade resultatet och faktiskt utfall t.o.m. oktober 2019 är det en differens om -38,6 mnkr.

Sammanfattning av resultatet för socialnämnden, oktober 2019 Enligt bokföringen är det ackumulerade resultat t.o.m. oktober 2019 minus 39,6 mnkr.

Kommentarer till större avvikelser i resultatet t.o.m. oktober 2019:

Utredningsenhet barn och ungdom -28,4 mnkr Utredningsenheten Ungdom redovisar 30,1 mnkr högre kostnader än budget. De externa placeringarna har ökat markant under de senaste månaderna och kostar 33,0 mnkr mer än budget. Under större delen av 2018 fanns det ca 35 placeringar för en månad och sedan februari 2019 är det ca 55 – 60 placeringar. I oktober månad ser vi en fortsatt minskning ner mot 46 placeringar. Utredningsenhet barn redovisar ett positivt resultat om 1,8 mnkr bättre än budget främst gällande personalkostnader och uppdragstagare.

Familjehem -9,6 mnkr Inom familjehem har man ett samlat underskott mot budget med minus 9,6 mnkr. Ersättningar till familjer/uppdragstagare har kostat 8,4 mnkr mer än budget och man köper verksamhet för 9,9 mnkr mer än budget. Det har dock kommit in statsbidrag för perioden med 10,4 mnkr mer än budget vilket täcker delar av de ökade kostnaderna. Utredningsenhet vuxen -8,0 mnkr Utredningsenheten för vuxna har ökade kostnader i förhållande till budget med 8,0 mnkr men här är bedömningen att det Ambulerande motivationsteamet ska kompensera underskottet så att resultatet inte försämras mer mot budget från oktober.

Öppenvårdsenheter, familje- och stödboende +5,0 mnkr Öppenvården vuxen har 1,2 mnkr i överskott i förhållande till budget och Öppenvårdsenheten barn och familj har 2,6 mnkr i överskott i förhållande till budget. Familjeboende och stödboende har tillsammans 1,2 mnkr i överskott i förhållande till budget.

Förebyggandeenheten +3,0 mnkr Förebyggandeenheten har ett positivt resultat om 3,0 mnkr, mest beroende på otillsatta tjänster.

Utsluss +2 mnkr Utslussverksamheten har ett positivt resultat om 1,8 mnkr mest beroende på högre ersättning än budget från Migrationsverket samt lägre kostnader för bl.a. tolk.

Prognos för hela 2019 Nedanstående bedömning av prognosen gäller de verksamheter som tillhör socialnämndens direkta ansvarsområde. Totalt bedöms prognosen för socialnämnden till minus 43,0 mnkr. Utredningsenhet barn och ungdom -33 mnkr. Den största avvikelserna finns inom Utredningsenheten Ungdom, som har en negativ prognos om minus 34,0 mnkr i förhållande till budget och består av mer externa köp av verksamhet än budget. Utredningsenhet barn prognostiserar ett överskott på 1,0 mnkr.

Familjehem -12 mnkr Inom familjehem har däremot bedömningen försämrats de senaste månaderna och därför beräknas kostnaderna för hela 2019 överstiga budget med 12,0 mnkr. Utredningsenhet vuxen -8,0 mnkr Den största avvikelserna inom Utredningsenhet vuxen är externa placeringar, men här är bedömningen att det Ambulerande motivationsteamet ska kompensera underskottet så att resultatet inte försämras mer mot budget. Öppenvårdsenheter, familje- och stödboende +6,0 mnkr Öppenvården sammantaget (både vuxen, respektive barn och familj) beräknar ett överskott med 6,0 mnkr för hela 2019. Förebyggandeenheten +3,0 mnkr Förebyggandeenheten prognostiserar ett positivt resultat om 3,0 mnkr, mest beroende på otillsatta tjänster.

Omvårdnadsnämnd

Resultaträkning t.o.m. oktober för Omvårdnadsnämnden jämfört med periodiserad budget (belopp i tkr). I den periodiserade budgeten för perioden januari – oktober för omvårdnadsnämnden är bedömningen att skulle ha varit ett samlat underskott med -6,2 mnkr om resultatet för hela 2019 skulle ha en prognos med ett nollresultat. Denna budget kommer dock att förändras efter att kommunfullmäktige fattat beslut om ramomfördelningar mellan nämnderna. Den största anledningen till att det t.o.m. oktober är underskott, är att sommaren har höga personalkostnader för flera verksamhetsområden (både ordinarie personal +

vikarier). Vid en jämförelse mellan det budgeterade resultatet och faktiskt utfall t.o.m. oktober 2019 är det en differens om -21,2 mnkr.

Sammanfattning av resultatet för omvårdnadsnämnden, oktober 2019 Enligt bokföringen är det ackumulerade resultat t.o.m. oktober 2019 minus 27,4 mnkr.

Kommentarer till resultatet t.o.m. oktober 2019 Hemtjänststimmar -15,4 mnkr Av de totalt 5,7 mnkr som antal hemtjänststimmar bedöms öka kostnaderna med mellan den ram som tilldelades av kommunfullmäktige och internbudgeten, är 3,6 mnkr relaterade till omvårdnadsnämnden. Utöver detta har det de tio första månaderna utförts fler hemtjänststimmar än internbudgeten planerade, vilket ökar kostnaderna hos myndighet med 12,4 mnkr mer än budget. Kristinelundsgården -3,1 mnkr Fortsatt öppet, men avvecklingen av Kristinelundsgården pågår och beräknas vara tömt till november. Avvikelse inom vård och omsorgsboenden -7,0 mnkr Det finns fortfarande ett behov av att hyra in sjuksköterskor vid vård- och omsorgsboenden i högre grad än planerat. Detta har under tio månader inneburit ökade kostnader utöver budget med 1,6 mnkr. Det finns även ökade personalkostnader för OB och övertid med 5,4 mnkr. Avvikelse inom stöd i hemmet -1,9 mnkr Högre personalkostnader än budget och ökade kostnader för hjälpmedel inom Rehab ger ett underskott med 1,7 mnkr. Betalningsansvar Regionen -1,1 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 under de tio första månaderna bokförts 3,1 mnkr som ersättning till Regionen.

Prognos för hela 2019 Nedanstående bedömning av prognosen gäller de verksamheter som tillhör omvårdnadsnämndens direkta ansvarsområde. Totalt bedöms prognosen för omvårdnadsnämnden till minus ca 27,5 mnkr.

Hemtjänst -18,0 mnkr Den ökade volymen av hemtjänst bedöms öka kostnaderna för myndighet med 14,4 mnkr utöver de 3,6 mnkr som omvårdnadsnämnden fått för låg volym i ramtilldelningen. Totalt innebär detta en prognos om 18,0 mnkr högre kostnader än ram. Kristinelundsgården -3,0 mnkr Fortsatt öppet, men avvecklingen av Kristinelundsgården pågår och beräknas vara tömt till november. Totalt bedöms den förlängda öppettiden kosta 3 mnkr mer än budget. Avvikelse inom vård och omsorgsboenden -8,0 mnkr Behovet av att hyra in sjuksköterskor vid vård- och omsorgsboenden bedöms överskrida budget med 2,0 mnkr. Höga personalkostnader för OB och övertid vid vård- och omsorgsboenden bedöms kosta ca 5,0 mnkr mer än budget. Avvikelse inom stöd i hemmet -1,5 mnkr Högre personalkostnader än budget och ökade kostnader för hjälpmedel inom Rehab bedöms ge ett underskott med 1,5 mnkr. Betalningsansvar Regionen -2,0 mnkr Prognosen när det gäller betalningsansvaret till Regionen är osäker då det av erfarenhet varierar mycket under året. Med grund i ersättningen de nio första månaderna är bedömningen att kostnaden blir ca 2 mnkr högre än budget för 2019. Stadsbidrag för förstärkning av äldreomsorgen +5,0 mnkr

Stimulansmedel från Socialstyrelsen för förstärkning av äldreomsorgen, bland annat för att finansiera förlängs öppettid av Kristinelundsgården.

Gemensam nämnd för verksamhetsstöd

Kommentarer till periodens resultat och årsprognos:

Resultatet för perioden jan-okt 2019 är +239 tkr, detta på grund av lägre personalkostnader än budgeterat då det uppstod en vakans som ej är tillsatt. Årsprognosen uppskattas till + 276 tkr då vakansen ej kommer att tillsättas under året, det finns inte heller något behov att hyra in personal.

Valnämnd:

Kommentarer till periodens resultat och Årsprognos:

Periodens resultat uppgår till -0,6 mnkr. Årsprognos -0,5 mnkr. Nämndens kostnader är koncentrerad till de år det är val. Den 26 maj 2019 genomfördes valet till Europaparlamentet. Nämnden har fått statsbidrag från Valmyndigheten som betalades ut i mars. Underskottet beror främst på att bemanningen för EU valet blev högre än budgeterat, 500 tkr.

Kommentar till investeringsverksamhet:

Nämnden har inga investeringsmedel 2019.

Överförmyndarnämnd

Kommentarer till periodens resultat och årsprognos:

Resultatet för nämnden uppgår till +1,4 mnkr, årsprognos +0,6 mnkr. Överförmyndarnämnden består av två olika projekt. Den ordinarie verksamheten samt projektet Ensamkommande barn. Kommunbidraget som delades ut inför 2019 var för lågt för den ordinarie verksamheten medan det var för högt för projektet ensamkommande barn. De största anledningarna till det stora överskottet är att alla arvoden ännu inte har betalats ut samt att antalet ensamkommande barn minskat kraftigt under året. Resultatet gällande den ordinarie verksamheten: Två tillfälliga anställningar under året utöver budget har lett till att kostnaderna för de administrativa tjänsterna har ökat. Dessa anställningar gjordes för att nämnden skulle klara sin myndighetsutövning. Kostnaderna för Optio har ökat kraftigt under året. Anledningen till de ökade kostnaderna beror dels på att det har varit svårt att utbilda nya ställföreträdare i den takt som behövts dels att nya ställföreträdare inte klarar av att ta sig an de svårare uppdragen. Resultat för projektet Ensamkommande barn: Antalet ensamkommande barn har minskat under året vilket leder till att nämnden inte kommer att ha lika stora kostnader för arvoden som beräknat. Den reservation som gjordes i december avseende arvoden för Q4 2018 blev högre än utfallet vilket påverkar det stora överskottet 2019. Nämnden har även återsökt mer medel än beräknat från Socialstyrelsen.

Kommentar till investeringsverksamhet:

Nämnden har beviljats investeringsmedel under 2019 för att uppgradera sitt verksamhetssystem. Detta kommer att skjutas på till 2020.

Jävsnämnd

Kommentarer till periodens resultat och årsprognos:

Periodens resultat uppgår till 0,0 mnkr Nämnden har haft 4 sammanträden under 2019. Kostnader för köp av administrativa tjänster från Sektor Styrning och stöd har reglerats.

Kommentar till investeringsverksamhet:

Nämnden har inga investeringsmedel.

Revisorskollegiet

Kommentarer till periodens resultat och årsprognos:

En förklaring till periodens överskott är att huvuddelen av konsultköpen sker under hösten och inte är färdiga ännu. Årsprognosen slutar på ett 0-resultat. Omfattningen av 2019 års granskning är inte helt fastställd gällande konsultinsatser.

Kommentar till investeringsverksamhet:

Investeringarna väntas inte följa budget på grund av att flytten har krävt inköp av några nya möbler.

Finansförvaltningen

Kommentarer till periodens resultat och årsprognos:

Det redovisade resultatet per oktober månad uppgår till 230,7 mnkr. I resultatet ingår icke periodiserade intäkter om 116,8 mnkr avseende aktieutdelning GSAB 53 mnkr, Försäkringsersättning 53,9 mnkr samt överskottsutdelning från Kommuninvest 9,9 mnkr. Semesterlöneskulden har från årsskiftet till periodens utgång sjunkit 55,5 mnkr vilket således påverkar resultatet positivt. I takt med att semesterdagar inarbetas under hösten ökar skulden dock åter. Det bör även noteras att den individuella pensionsavgiften samt årets nyintjänade avsättning och av de tillkommande löneskatt inte heller är periodiserad varvid det saknas kostnader för dessa avseende september och oktober. Årsprognos pekar mot ett positivt resultat på 112 mnkr, vilket är 80,5 mnkr mer än budget. Den positiva budgetavvikelsen beror främst på skadeutbetalning avseende utfall föregående år om 53,8 mnkr. Förutom förväntad skadeutbetalning är de prognostiserade pensionskostnaderna lägre än budgeterat. Verksamhetens nettokostnad prognostiseras totalt bli 79,3 mnkr bättre än budget. I det ligger också en bedömning om att centralt budgeterade medel inte kommer att nyttjas och ge ett överskott om ca 16 mnkr. Det prognostiserade utfallet för skatteintäkter, som är baserad på den senaste skatteutfallsprognosen från Sveriges Kommuner och Landsting (oktober 2019), pekar på ca 2,5 mnkr mer än budget. Finansnetto förväntas bli cirka 1,3 mnkr lägre än budgeterat, vilket främst beror på att ränteintäkterna bedöms bli lägre än budgeterat.