



2020-08-18  
Sid 1 (19)  
Dnr 20ks8  
Handläggare Birgitta Gustafsson

Kommunstyrelsen

## Månadsrapport juli 2020 för kommunen

### Kommunens resultat per juli och helårsprognos 2020

Kommunen visar per april ett resultat, exklusive exploatering och reavinster, på 408,3 mnkr.

Helårsprognos juli för kommunen, exklusive exploatering och reavinster, visar på 53,4 mnkr, vilket är 8,1 mnkr sämre än budgeterat resultat.

### Lämnade årsprognoser per juli enligt nedan:

#### Sektor Vårld

Omvårdnadsnämnd -53 mnkr

Arbetsmarknad och funktionsrättsnämnd: - 37 mnkr

Socialnämnd: -2 mnkr

Avvikelsen är till sin helhet beroende på effekterna av Covid-19 pandemin

#### Sektor Livsmiljö

Samhällsbyggnadsnämnden: 3,8 mnkr,

Kultur- och fritidsnämnden: -5,8 mnkr, en beräknad effekt av rådande situation med Covid-19.

#### Sektor Utbildning

Utbildningsnämnden: 1,3 mnkr, inkluderat effekterna av Covid-19.

Övriga nämnder lämnar prognos enligt budget.

**Finansförvaltningen** lämnar en positiv prognos om 146 mnkr, vilket är 84,5 mnkr bättre än budget.

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)

Inom finansförvaltningen redovisas skatteintäkter, externa bikostnader (pensions- och arbetsgivarkostnader, finansposter samt centrala reserver och ej ännu fördelade effektiviseringar eller positiva ekonomiska effekter av omstruktureringar. Reserver och ej fördelade effektiviseringar redovisas i tabellform.

De ekonomiska effekterna av Covid-19 är ännu mycket svåra att förutse. För Gävle kommun kan det att innebära utökade verksamhetskostnader, lägre försäljningsintäkter och lägre skatteintäkter. SKR kommer att redovisa sin bild över skatteintäkterna i augusti. Lägre skatteintäkter innebär att den arbetade tiden i Sverige minskar från tidigare plan.

För investeringsverksamhet beräknas 429,1 mnkr att förbrukas av den totala investeringsbudgeten inkl ombudgeteringar på 443,2 (en differens på 14,1)

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

## **Nämndernas rapporter**

### **Kommunstyrelse**

#### **Periodens resultat**

##### **Sammanfattningsvis ser kommunstyrelsens resultat ut enligt följande:**

- Kommunbidragsfinansierad verksamhet (KLK exkl IT, exploatering och reavinst) redovisar ett resultat på 20,3 mnkr.
- Uppdragsfinansierad verksamhet (IT), redovisar resultat på 1,7 mnkr.
- Nettoexploatering- och reavinst redovisar resultat på 107,7 mnkr.

##### **Årsprognos:**

Kommunstyrelsen lämnar en årsprognos på 218,8 mnkr för perioden. Den positiva avvikelsen avser realisationsvinster (38,8 mnkr) och exploateringsresultatet (180 mnkr). Redan nu kan det dock konstateras att vissa av de tilläggsanslag eller nya projektmedel som aviserades i samband med att kommunplanen antogs i december troligen inte kommer att förbrukas fullt ut under året. I de fall personal behöver anställas eller konsult upphandlas för genomförandet uppstår en viss tidsförskjutning innan den aktuella verksamheten kan påbörjas. Det gäller tex inom avdelningen för övergripande som redan nu aviserat om en vakant tjänst inom projektet MSP som kommer att redovisa positivt utfall i årsprognosen i kommande månadsrapportering.

##### **Resultat för perioden januari till juli:**

Kommunstyrelsens totala resultat för perioden uppgick till 129,7 mnkr, i jämförelse med periodens budget 86,9mnkr. Det innebär en positiv avvikelse på 42,8 mnkr. Avvikelsen redovisas i följande avsnitt; Kommunbidragsfinansierad verksamhet (exklusive IT)

redovisar ett positivt resultat på 20,3 mnkr i jämförelse med budget 0 mnkr. Positiva avvikelser på 20,3 mnkr förklaras framförallt med följande poster;

- Flera avdelningar redovisar lägre personalkostnader 8,0 mnkr, i jämförelse med budget. Hänsyn bör tas till utfallet för ökade kostnader avseende tillfälligt inhyrd personal som avviker med -2,3 mnkr.
- Lägre kostnader för konsulter, främmande tjänster med 6,5 mnkr samt hotell- och resekostnad, utbildning med 3,5 mnkr i jämförelse med budget, framförallt då flera projekt inte påbörjats i den utsträckning som budgeterats. Exempelvis har följande projekt positiva avvikelser; MSP 3,0 mnkr, Ytterområden 1,8 mnkr, IT-omvårdnad 1,2 mnkr, Digital förnyelse 2,1 mnkr, Öppet wifi 0,2 mnkr, prioriterade utredningar KS 1,5 mnkr, Trygghetsplaner 1,2 mnkr. IT-projektens bedömning av årsprognos innebär att verksamheten kommer genomföras och medlen förbrukas, men utvecklingen följs löpande under hösten och mer information lämnas i samband med delår 2 rapportering. Uppdragsfinansierad verksamhet (IT) har ett resultat som uppgår till 1,7 mnkr i jämförelse med periodens budget 0,1 mnkr. Personalkostnader är 3,1 mnkr lägre i jämförelse med budget och bidrag avviker med 1,6 mnkr. Kostnader för övrigt material och tjänster är högre med 2,4 mnkr, som främst beror på utvecklingskostnader för projektet RPA och strategiorganisation. Avskrivningskostnader är lägre 0,4 mnkr på grund av den nedskrivning som gjordes under 2019.

Realisationsresultatet som uppstår vid försäljning av mark uppgår till 23,9 mnkr i jämförelse med periodens budget 5,8 mnkr, en positiv avvikelse på 18,1 mnkr. Varav 20,6 mnkr har uppkommit från försäljning av tomträtter. Bland annat en försäljning på 15,6 mnkr av Stigslund 42:3. Försäljning av bland annat saneringsfastigheter enligt uppdrag om utredning av kommunens lokalförsörjning på lång sikt (Dnr 19KS108) påverkar årets prognos med försäljningsintäkt på 24,6 mnkr och försäljningskostnader på ca 5,9 mnkr. Årsprognos är ökat till 38,8 mnkr från årsbudget 10,0 mnkr och är således högre med 18,7 mnkr.

Exploateringsresultatet uppgår till 81,9 mnkr i jämförelse med periodens budget 90,0 mnkr. En negativ avvikelse på 8,1 mnkr, som beror på bland annat en försäljning av industrimark vid Södra Fredriksskans och bostadsmark vid Engeshöjden och Hemlingby. Årsprognos 180 mnkr i jämförelse med årsbudget 154,2 mnkr och är således högre med 25,8 mnkr. Mer utförlig redovisning finns i rapporten månadsuppföljning av exploateringsverksamhet och reavinster/förluster.

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

Investeringar (exkl inköp mark- och exploateringsverksamhet) uppgår till 7,9 mnkr i jämförelse med periodens budget 54,9 mnkr. Avvikelsen (47,0 mnkr) beror främst på inköp av markreserv är lägre än budget med 29,5 mnkr och rivning Gävle galvan 7,7 mnkr, övningsfält Rörberg 5,7 mnkr samt it-investeringar 3,2 mnkr. Investeringar kommer ske senare under året. Årsprognos uppgår till 89,5 mnkr i jämförelse med årsbudget 93,5 mnkr. Avvikelsen 4 mnkr beror på att IT-avdelningen uppskattar att investeringsutrymmet inte

kommer att nyttjas fullt ut och Platina-investeringen aktiveras inte. Exploateringsverksamhetens investeringar uppgår till 54,6 mnkr i jämförelse med budget 81,9 mnkr. Investeringarna kommer senare under året. Årsprognos 140,4 mnkr i jämförelse med årsbudget 140,4 mnkr.

### **Effekter och åtgärder på grund av Covid-19**

Effekterna av extern påverkan pga Covid-19 (minskade intäkter, större behov av försörjningsstöd osv). Med en beskrivning av omvärldsfaktorer för innevarande år och kommande år. De effekter i form av ökade ekonomiska och personella resurser som påverkar kommunstyrelsens budget är relativt begränsade, även om arbetsbelastningen ökat inom delar av sektorns verksamheter. De ökade krav som angetts för HR avdelningen - ökad facklig samverkan och belastning på bemanningsenheten- är de behov som beräknas ha de högst ökade kostnaderna på ca 1 mnkr innevarande år. För övriga avdelningar balanseras ökade kostnader med anledning av vidtagna åtgärder för corona av minskade kostnader till följd av inställda aktiviteter, resor, utbildningar och konferenser. Näringslivsenheten redovisar att kostnader för arrangemang förväntas minska, genomförs digitalt. Konferensrummet "Innovation space" på Do Space – förväntas intäkterna utebli. Förväntade intäkter för Convention Bureau kan utebli. Åtgärder för att hantera Covid-19 har vidtagits genom såväl politiska som tjänstemannabeslut. Vad gäller just politiska beslut så har själva förutsättningarna för beslutsfattandet anpassats. Kommunfullmäktige sammanträder med färre ledamöter, kommunstyrelsen sammanträder med full sammansättning men med den förändringen att ersättare deltar via teams. Överlag har teams blivit ett allt vanligare sätt att genomföra möten. Kommundirektören beslutade i slutet av februari om en särskild krisledningssamordning i kommunkoncernen (samordningsgruppen) under operativ ledning av Gävle kommuns säkerhetschef. Samordningsgruppen har regelbundna avstämningsmöten på temat samverkan och samordning kring smittspridningen av coronaviruset (covid-19). I gruppen deltar funktionerna säkerhet, HR och kommunikation samt representanter från Gävle kommuns sektorer, bolag, gemensamt ägda bolag och förbund. Hittills har ingen bedömning gjorts att full krisledningsstab eller krisledningsutskottet behövs kallas in. Regelbunden rapportering till kommunstyrelsen har genomförts. Sektor styrning och stöd har uppdaterat sektorns risk-och sårbarhetsanalys och gjort särskilda handlingsplaner avdelningsvis för hantering av smittspridning/pandemi med bl a analyser av vilka verksamheter som är samhällsviktiga, lägsta möjliga personalnivå för att bedriva verksamhet, prioriteringsordningar osv. Folkhälsomyndighetens uppdaterade rekommendationer följs löpande och i och med rekommendationen om "allas ansvar att förhindra smitta" med bl a rådet om hemarbete så har en rutin för detta för SGs medarbetare tagits fram. Rutinen kommer inom kort att uppdateras. Kommunikationsavdelningen har haft en intensiv period med samordning av information om coronaviruset och Covid -19 såväl internt som externt med bl a uppdaterad hemsida, pressträffar, särskilda informationssatsningar bl a på temat "håll i och håll ut" mm. Ledningen för verksamheterna

inom kommunstyrelsen för löpande diskussioner om vilka konsekvenser/risker och ekonomiska effekter som Covid-19 för med sig. Nedan följer några axplock.

COVID-19 har lett till ökade möten med de fackliga organisationerna, exempelvis hålls centrala samverkansgruppen CSG) varje vecka. HR-gruppen träffas dubbelt så mycket som tidigare. Det innebär ett produktionsbortfall på fackliga förtroendevalda som annars producerat tjänst mot medborgare/medarbetare/chef. Bemanningenheten har varit hårt belastad för att främst hantera vikariehanteringen gentemot sektor Valfärd. Eftersom Valfärd dessutom anställer 200 fler vikarier än en normal sommar ökar IT kostnaderna för bemanningenheten i form av AD konton och SMS-trafik. Chef- och ledarskapsutbildningar är inställda, till viss del genomförs utbildningar via webben istället, vilket ger lägre kostnader och också lägre interna intäkter. Näringslivsavdelningen genomför ett flertal åtgärder med anledning av covid-19. Samtliga enheter inom avdelningen har utvecklat eller lagt till uppdrag för att stötta såväl det lokala näringslivet som den interna kommunorganisationen. Avdelningen har även haft ett samordningsuppdrag när det gäller önskemål kring kommunala åtgärder för att stödja det lokala näringslivet. Exempel på åtgärder är utökad bemanning av Företagsservice, utökad samverkan med Nyföretagarcentrum Gästrikland i Företagsakut Gävle, digitala frukostmöten och extra utskick av nyhetsbrev om lokala, regionala och statliga stödåtgärder och andra nyheter till det lokala näringslivet. Detta har i delar också hanterats av utskottet och av KS. Inköp- och upphandlingsenheten stöttar våra samhällskritiska verksamheters akuta behov av material, har mycket dialog med kommunens leverantörer angående ändrade behov och vissa leverantörers problem med anledning av covid-19 samt tidigare lägger direktupphandlingar för att stimulera mindre företags verksamhet. Avdelningen kan komma att påverkas ekonomiskt. Dels ökade kostnader inom vissa områden (tex ökade konsultkostnader på inköp- och upphandlingsenheten) men även minskade kostnader inom andra områden (uteblivna resor, konferenser och möten). Näringslivsenheten drabbas även av uteblivna intäkter i form av konferensrummet i Gävle Innovation Hub inte hyrs ut. Omprioriteringar inom IT-avdelningen har gjorts för att säkerställa att de viktiga verksamheterna kan fungera, bl a har ett antal snabba aktiviteter för att möta nya användarbehov i samband med Covid19 situationen genomförts, t ex utökad kapacitet för distansarbete, stöd till Gymnasieskolan kring distansundervisning, förstärkt och differentierad support, förberett för flytt av fasta arbetsplatser till hemmet t ex användarstöd, planering för stängning av grundskolan, stöd för start av telefoni för volontärer och behövande, mobilt internet till Gymnasieelever som saknar uppkoppling i hemmet, extra stöd för elever i vuxenutbildningen som skall delta på distans, e-tjänster för inventering av kompetens, stöd för politiska möten på distans, omfördelning av datorer. Samråd har skett med IT- avdelningar vid Region Gävleborg, Sandvikens kommun, Gävle Energi samt Atea om samarbete i händelse av ökad sjukskrivning hos våra respektive verksamheter För IT- och utvecklingsavdelningen är det främsta problemet försörjning av utrustning som kan bli problematisk då leverantörskedjor i världen är brutna och produktion av elektronik ligger nere i stor omfattning. Pågående

utvecklings- och effektiviseringsarbete inom ramen för digital förnyelse har behövt anpassas till att våra kollegor i koncernen har begränsad möjlighet att medverka. Flera utvecklingsinsatser har blivit försenade och kan till viss del innebära uteblivna nyttoeffekter eller försenade intäkter. Inom administrativa avdelningen har säkerhetsenheten haft ett omfattande samordningsarbete med gemensam lägesbild, uppdatering av handlingsplaner mm. Inom ramen för "äldrevänlig kommun" har en stödlinje som riktar sig till och erbjuder stöd till äldre personer samt personer inom riskgrupperna tagits fram.

## **Samhällsbyggnadsnämnd**

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

Redovisat resultat för perioden januari-juli 2020 uppgår till +24,6 mnkr. I det totala utfallet ingår utfall för vinterväghållning med +8,1 mnkr. Verksamheterna planering trafik o landskap, lantmäterimyndigheten, detaljplaner, huvudgator, gatubelysning, barmark, park, skolskjutsar, färdtjänst och kollektivtrafik och redovisar ett resultat på +18,8 mnkr medan verksamheterna farleder, beläggning och skogen visar ett minusresultat på -4,2 mkr. Övriga verksamheter visar ett positivt resultat för perioden med 1,9 mnkr. Intäkterna ligger högre än budget (+1,5 mnkr). Verksamhetsstatistiken visar något fler bygglov under perioden jämfört med föregående år. Intäkterna för verksamheten skogsdrift understiger budget. Intäkterna varierar över året och förväntas uppnå budgeterad nivå på årsbasis. Personalkostnaderna ligger under budget med 2,1 mnkr men rekryteringar på förvaltningens vakanta tjänster pågår och därmed beräknas kostnaderna att uppgå till de budgeterade nivåerna. Övriga kostnader är lägre än budget totalt med 20,4 mnkr och några verksamheter visar plusresultat, t ex planering trafik och landskap, huvudgator, gatubelysning, barmark, park, skolskjutsar, färdtjänst, kollektivtrafik och några verksamheter visar minusresultat, t ex farleder, beläggning och skog. Detta beror på att verksamheterna är säsongsbetonade. Färdtjänst inklusive riksfärdtjänst visar ett resultat på +4,8 mkr på grund av färre antal resande. Verksamheterna kollektivtrafik och skolskjutsar har ett positivt utfall med +2,7 mnkr respektive +0,9 mnkr under perioden. Resandet har minskat som en följd av begränsningar i samhället. Avskrivningar och internränta har ett utfall lägre en budget med 1,1 mnkr. Det beror på investeringar som ännu inte aktiverats.

### **Kommentarer till årsprognos:**

Prognosen för vinterväghållning helår uppgår till +1,0 mnkr. Dumpningar på kommunalmark har ökat och beräknas kosta 1,0 mnkr extra. Förslag till åtgärd är att endast ta bort miljöfarliga dumpningar. Efter ett politiskt beslut har verksamheten farleder övergått från Gävle hamn till Samhällsbyggnadsnämnden. Ingen budget har flyttats över. Kostnaden uppskattas till -1,2 mnkr. Detaljplanerna väntas ge ett överskott på +1,0 mnkr på grund av justerad taxa och flera stora kommande projekt. Prognosen för kostnader för färdtjänst är 3,0 mnkr lägre än budget vilket är en följd av rådande Coronapandemin. Kostnader för kollektivtrafik och fria pensionärsresor har minskat på grund av begränsningar i samhället som en följd av Coronapandemin. Det är en följd av att pensionärer reser mindre kollektivt

enligt riktlinjer från Folkhälsomyndigheten. Om begränsningar i samhället pågår till och med augusti uppskattas verksamheten för kollektivtrafik att kostnaderna hamnar 1,0 mnkr under budget. Nämnden prognostiserar ett resultat på +3,8 mnkr för år 2020, med reservation för vinterväghållning och snömängd.

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

Investeringsbudget (prognos 2020) Utfall för perioden uppgår till -52,2 mnkr av det totala utrymmet på -182 mnkr (inkl ombudgeteringar). Prognosen för nämnden är att 172 mnkr (inkl ombudgeteringar) kommer att upparbetas under året. Prognosen påverkas av att Avabron hinner påbörjas men inte avslutas under året, vilket medför att medel kommer att behöva ombudgeteras till 2021.

#### **Covid-19**

Nämndens intäkter har på kort sikt påverkats positivt av rådande situation gällande Covid-19. Antalet beställningar av nybyggnadskartor och kartutdrag har mer än fördubblats under årets sju månader jämfört mot föregående år. Det kan vara en kortsiktig effekt av att kunderna har mer tid hemma och lägger sina pengar från de inställda resorna på byggnation istället. Eftersom flera av verksamheterna är konjunkturkänsliga så kan begränsningarna och effekter i samhället få stora ekonomiska effekter på längre sikt. Antalet företag som startar livsmedelsverksamhet minskade drastiskt under våren, vilket kan leda till minskade intäkter. Konkurer inom restaurangbranschen i hela Sverige ökade drastiskt i april men började plana ut under senare delen av perioden. Totalt under perioden april till och med juli har konkurserna ökat med 16% i hela landet. Det totala antalet konkurser i Gävle från april till och med juli är exakt lika många jämfört med samma period föregående år, 22 stycken. I Gävle har totalt 2 företag med restaurangverksamhet gått i konkurs mellan april och juli i år, jämfört med 1 företag samma period föregående år. Kostnader för skolskjutsar, färdtjänst och kollektivtrafik minskar som en följd av begränsningar i samhället och därav minskat resande.

Vilka åtgärder genomförs för att hantera Covid-19 vilka är de ekonomiska effekterna?

- \* Stödpaket åt lokalt näringsliv, framflyttat förfallodag, anstånd etc – kan leda till kundförluster på sikt om företagares betalningsförmåga minskar pga Covid-19.
- \* Senareläggning av fakturering av årliga livsmedelsavgifter kan komma att påverka verksamhetens intäkter i år och kommande år.
- \* Antalet inspektioner inom miljö och hälsa begränsas på grund av risk för smittspridning.
- \* Intäkten för fartygsinspektioner kommer tillfälligt upphöra, då dessa inte genomförs pga risk för smittspridning.
- \* Beviljande av ensamåkning kring färdtjänst för riskgrupper. Hittills har antalet resor med färdtjänst minskat men om många resor sker genom ensamåkning kan kostnaderna öka på sikt.
- \* Tennisnät på några av kommunens tennisbanor har satts upp en månad tidigare utan tillkommande kostnad.

- \* Bygglovsrådgivning ställs in och ersätts med digital rådgivning
- \* Uteserveringar tillåts under en längre period utan tillkommande avgift för kund Effekterna av extern påverkan pga Covid-19 (minskade intäkter etc)
- \* Antalet nystartade företag med livsmedelsverksamhet har minskat drastiskt under våren. Antalet konkurser inom restaurangbranschen ökade med 16 % från april till och med juli vid jämförelse med samma period föregående år i hela landet. I Gävle ökade konkurserna inom restaurangbranschen till 2 företag jämfört med 1 företag under samma period föregående år, vilket kan komma att påverka intäkter för livsmedelsinspektioner. Årliga intäkter för Livsmedelskontroller är 2,6 mnkr.
- \* Antalet resor med färdtjänst, till och med juni månad, har sjunkit med 47 % jämfört med samma period förra året vilket sänker kostnaderna för verksamheten. Ensamåkandet kan komma att öka vilket får till följd att kostnaderna ökar något. En samlad prognos för verksamheten är ett positivt resultat med 3,0 mnkr om begränsningar i samhället fortsätter till och med augusti.
- \* Kostnader för fria pensionärsresor har minskat från mitten av mars på grund av begränsningar i samhället. Prognosen är att kostnaderna understiger budget med totalt 1,0 mnkr på helåret.
- \* Antalet inkomna bygglov ligger högre än samma period förra året. Det är troligt att effekterna av Covid-19 har ökat antal inkomna bygglov under första halvåret. På lång sikt är det svårbedömt om trenden med inkomna bygglov kommer att fortsätta uppåt eller vända och gå nedåt som en följd av Covid-19 och en eventuell konjunkturnedgång.
- \* Antalet lantmäteriförrättningar och beställningar av kartunderlag har ökat märkbart mot föregående år, till och med juli månad. Detta kan vara en tillfällig ökning och en effekt på att folk har mer tid hemma och planerar byggnationer istället för att resa men på lång sikt är verksamheten konjunkturkänslig. Hur kan nämnd säkerställa att förmågan till pågående eller planerat effektiviseringsarbete genomförs Planerade effektiviseringar som till exempel avveckling av tomtkön, nytt avtal för Limöbåten och färre åtgärder gällande vägbeläggning genomförs enligt plan. Kommer effektiviseringsarbetet att försenas och vad ger det för ekonomiska effekter. Effektiviseringsarbetet kommer inte att försenas som det ser ut i dagsläget.

## **Kultur och fritidsnämnd**

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

Resultat för perioden januari till juli uppgår till +9,5 mnkr. Intäkterna för perioden understiger budget med -4,1 mnkr vilket delvis beror på försäljningsintäkter och bidrag som kommer ojämnt fördelat över året men även som en följd av Covid-19 då intäkterna sjunkit för konserthuset, badanläggningar och Gasklockorna. Intäkter via bidrag från staten och internt från bland annat AME ligger över budget med 4,2 mnkr men kommer att plana ut under året. Personalkostnaderna för perioden är totalt 2,4 mnkr lägre än budget. Några avdelningar har vakanser och personalkostnaderna understiger budget. Nyrekryteringar sker



med en viss restriktion med hänsyn till pågående pandemi. Personalkostnaderna förväntas balanseras under året. Övriga kostnader, 11,4 mnkr, beror på budgeterade medel till verksamhet som ska ske under året och föreningsbidrag som ännu ej betalats ut. Här ligger de hyressänkningar som Gavlefastigheter aviserat för perioden med 2,7 mnkr. Hyressänkningarna kommer att justeras av styrning och stöd under året. Kostnader för inköp av tryckta medier ligger under budget med 0,8 mnkr vilket beror på att inköp av böcker sker under hösten. Kostnader påverkas positivt av inställd verksamhet hos framförallt konserthuset och Gasklockorna på grund av Covid-19. Kostnader för avskrivningar och räntor ligger högre än budget med 0,5 mnkr vilket beror på avvikelse mellan uppskattad livslängd och utfall.

### **Kommentarer till årsprognos**

Prognos för helåret visar ett underskott med -5,7 mnkr. Nämndens resultat påverkas negativt av rådande situation med Covid-19 vilket uppskattas påverka resultatet med -8,8 mnkr. Helårsprognosen balanseras av högre intäkter för bad i början på året och kompensation från Statens Kulturråd för slojade kostnadsavdrag. Prognosen är osäker på grund av ovisshet kring hur länge begränsningar i samhället kommer att bestå.

### **Kommentar till investeringsverksamhet:**

Periodens förbrukade investeringsmedel är 3,2 mnkr av budget 12,9 mnkr. Ett investeringsbidrag på 1,5 mnkr har inkommit under perioden för Labbis i Forsbacka som renoverades under 2019. Verksamheterna har investerat i bland annat digital utrustning för foto/film orkesterinstrument, pontoner till flotte och gymmaskiner Fjärran höjder. Helårsprognosen säger att hela budgeten på 12,9 mnkr och ombudgeteringar från år 2019 på 1,3 mnkr kommer att upparbetas.

### **Covid-19**

(Total effekt ekonomisk effekt -8,8 mnkr) Inför månadsrapportering för mars har nämnderna uppmanats att redovisa:

Vilka åtgärder genomförs för att hantera Covid-19 vilka är de ekonomiska effekterna? Ett flertal åtgärder har genomförts för att hantera Covid -19 inom nämndens verksamheter. Bland annat stödpaket åt lokalt näringsliv, framflyttat förfallodag, anstånd vilket kan leda till kundförluster på sikt om företagets betalningsförmåga minskar pga Covid-19. Tillfälligt kulturstöd till kulturaktörer och föreningar, inställd turné fristadskonstnär, effekter för arrangemang som cirkusår och kulturtrappan. Inställd vattengympa för att säkra bemanning vid simskola, inställd öppen förskola, Biblioteken ställer om till digitala kanaler, hemkörning av böcker till riskgrupper. Jämkning av hyra för hyresgäst konserthuset april-juni. Effekterna av extern påverkan pga Covid-19 (minskade intäkter pga av regeringsbeslut av begränsning av sammankomster) Jämkning hyresintäkt -0,2 mnkr Inställd verksamhet konserthuset -0,16 mnkr Inställda samarbeten dvs utebliven hyresintäkt -0,09 mnkr Inställda externa inhyrningar musik - utebliven hyresintäkt -0,53 mnkr Inställd mötesverksamhet konserthus- 1,69 mnkr Minskade kommersiella intäkter konserthus -0,76 mnkr Läggre

kostnader verksamhet orkester, marknadsföring, omkostnader 1,0 mnkr Inställda arrangemang Gasklockorna -1,5 mnkr Försenade effektiviseringar lokaler -0,5 mnkr Färre besökare badanläggningar, minskade intäkter hyra fritid -4,0 mnkr Minskade intäkter bibliotek färre besökare -0,2 mnkr Säkra tillgången till våra digitala tjänster enligt Folkhälsomyndighetens rekommendation, ökade kostnader ca 0,1 mnkr/månad, (-0,2 mars-april)

Hur kan nämnd säkerställa att förmågan till pågående eller planerat effektiviseringsarbete genomförs:

En del effektiviseringsarbeten gällande lokaler är redan genomförda medan det för pågående åtgärder finns risk för förseningar. Genomförda effektiviseringar är avyttring av Folkets hus i Norrsundet samt uppsägning av Lurbergsgården i Hedesunda.

Kommer effektiviseringsarbetet att försenas och vad ger det för ekonomiska effekter: Planerade effektiviseringsåtgärder gällande lokaler riskeras att försenas då det i dagsläget är svårt att driva processen framåt med föreningar som i sin tur drabbas av Covid-19, bland annat gällande Kulturhuset och Sjömanskyrkan.

## **Utbildningsnämnd**

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

Utbildningsnämndens resultat per juli månad blev +30,5 mnkr. Budgetavvikelsen uppgår till +33,2 mnkr. Intäkterna avviker mot budget med +2,6 mnkr. Det som avviker positivt är bland annat Erasmus-projekt som inte är budgeterade och återfinns som en kostnad på annan resultatrad. Även asyl/etableringsersättningen uppvisar en positiv avvikelse. Kostnaderna avviker mot budget med +30,5 mnkr. Personalkostnadernas positiva avvikelse beror på ej tillsatta tjänster samt sjukfrånvaro/VAB. Sjukfrånvaron/VAB ökade under mars månad och det har inte ersatts eller behövs ersättas med vikarier i samma utsträckning på grund av en högre frånvaro på barn/elever. Under april har dock närvaron på medarbetare ökat på gymnasieskolorna och grundskolorna. Något högre frånvaro jämfört med tidigare år samma period för förskolan. Under första halvåret har det inte behovet av vikarier funnit i samma utsträckning som tidigare, detta pga att färre barn/elever funnit i förskolan/skola. Köp av verksamhet avviker med -11,7 mnkr. En viss del avser extraordinära tillägg, men största delen är ökade ersättningar till fristående verksamheter och interkommunala kostnader. Kostnader för ca 1 mnkr avser 2019. Avvikelsen beror dels på vilken metod vi har för att periodisera dessa kostnader, men till största delen beror det på att det är fler elever i fristående verksamheter eller andra kommuner än budgeterat under våren, då främst inom grundskolan. Hösten kommer förhoppningsvis se bättre ut. Det avviker även positivt på städkostnader, till del handlar det om storstädkostnader som ligger periodiserade med 1/12 över året, kostnaden för stor-städ kommer uppstå när den utförs. Kostnaderna kommer under hösten att öka pga en högre städfrekvens till följd av Coronapandemin. Livsmedel/måltider har en positiv avvikelse med +11,7 mnkr. Det beror på den högre frånvaron som finns hos våra barn/elever, men också att gymnasiet från den 18 mars distansundervisar sina elever.

Polhemsskolan serverade mat till ca 50 elever som hade sin undervisning på skolan under våren och det delas ut i snitt ca 600 matlådor/dag till elever som har distansundervisning. Det finns fortfarande kostnader för måltider på gymnasiet med inte i den utsträckning som normalt. Det levereras drygt 3500 portioner/dag till gymnasieskolorna i normala fall. Grundportionerna på förskolan/grundskola har minskat under våren pga lägre närvaro. Kommunala skolverksamheterna Förskolan: Förskolans resultat uppgår till +14,9 mnkr, med en budgetavvikelse på +12,9 mnkr. Personalkostnaderna avviker med +7,8 mnkr. Under andra halvan av mars och hela april månad har det varit en högre frånvaro bland medarbetarna och få vikarier har tillsatts, eftersom antalet barn i verksamheten var ännu färre. Detta är en effekt av covid-19. Efter april har närvaron ökat både för barn o personal, men det har inte åter gott till normalläge ännu. Det finns effektiviseringar på personal som ännu inte är genomförda inom pedagogisk omsorg. Kostnaderna för livsmedel/måltider avviker med +3,0 mnkr. Det har påbörjats ett arbete kring uppföljning av måltidskostnaderna för att ge rektorerna ett bättre analysverktyg vid frånvaro och då aktivt kunna gå in och styra dessa kostnader. Måltid/livsmedelskostnaderna har därför kunnat minskats inom förskolan i takt med frånvaron. Pedagogisk omsorg kommer ha utmaningar att få ihop ekonomin i år, bland annat genom utmaningar i organisationen. En utredning pågår om hur organisationen ska formas på ett hållbart och långsiktigt sätt.

Grundskolan: Resultatet för grundskolan är +14,0 mnkr och en budgetavvikelse på +14,8 mnkr. På intäktssidan är elevpengen något högre än budgeten, vilket beror på ett högre antal elever i åk F-9 och färre i fritidshem och fritidsklubb. Grundskolan kommer tappa statsbidrag mot budget för lärarassistenter, detta på grund av förändringar i regeringens budget. Personalkostnaderna är den post som avviker mest från budgeten +6,6 mnkr, vilket beror på vakanta tjänster och VAB/sjukfrånvaro. Det tillsätts inte heller vikarier i samma utsträckning utifrån högre frånvaro bland eleverna under våren. Den höga frånvaron hos eleverna gör att även kostnaderna för måltider har minskat under våren. Elevernas närvaro ser dock ut att ha stabiliserat sig lite mer under maj/juni.

Gymnasieskolan: Resultatet för gymnasieskolan per april är +13,9 mnkr, det är en avvikelse med +14,5 mnkr. Samtliga skolenheter redovisar en positiv avvikelse. Försäljningsintäkterna avviker vilket beror på att caféer varit stängda på grund av distansundervisning. Personalkostnaderna avviker positivt med +4,7 mnkr. Detta beror i huvudsak på ej tillsatta tjänster och VAB/sjukfrånvaro. Skolorna har haft en hög sjukfrånvaro/VAB till och med mars som ger ett överskott inom personalkostnader då vikarier inte tagits in i samma utsträckning. Personalens frånvaro har dock minskat betydligt i och med övergången till distansundervisning, eftersom lärarna kan arbeta hemma med lättare förkylningssymtom. På grund av distansundervisning från och med 18 mars för flertalet elever har måltidskostnaderna minskat. Avvikelse under vårterminen uppgick till +5,1 mnkr. Även övrigt material har minskat på grund av distansundervisningen med 4,1 mnkr. Elevhälsan Resultatet för Elevhälsan uppgår till 0,9 mnkr. Budgetavvikelsen är +0,7 mnkr. Intäkterna avviker med +0,1 mnkr.

**Kommentarer till årsprognos:**

Årsprognosen för utbildningsnämnden beräknas till +1,3 mnkr. Till stor del beror detta på rådande pandemi. I augusti kommer en uppdaterad prognos som kommer peka mot ett mer positivt resultat. Utbildning har en stor positiv avvikelse på grund av covid-19. Främst syns det på personalkostnaderna och måltider/livsmedel. Inga aviserade statsbidrag specifikt till skolan/utbildning finns i dagsläget utifrån corona pandemin. Däremot har det aviserats att statsbidraget för lärarassistenter kommer halveras under året, från 8 mnkr till 4 mnkr. Tre statsbidrag kring karriärtjänster har slagits ihop, sammantaget innebär det att Gävle kommun kommer få ca 4 mnkr till. De åtgärder för effektiviseringar som ligger på utbildningsnämnden under 2020 kommer inte alla ge effekt under året. Vissa åtgärder pågår det kommunövergripande översyner kring och dessa kommer inte ge de tänkta effekterna i år. Bedömningen är ändå att verksamheten kommer kunna hitta andra åtgärder så att utbildningsnämnden kan redovisa ett noll-effekt när året är slut. Osäkerhet finns dock för eventuella covid-19-effekter.

**Kommentar till Investeringsverksamhet:**

Årets investeringsbudget är 32,9 mnkr. Till och med juli månad har utbildningsnämnden investerat för 10,8 mnkr. Prognosen för investeringar är 31,5 mnkr under året.

**COVID-19**

De åtgärder som genomförs för att hantera covid-19 är att distansundervisning bedrivs i stor utsträckning på gymnasieskolan. Undantagsbeslut har fattats för vissa elever som fortfarande får sin utbildning i skolans lokaler och för vissa elever i årskurs 3 som kommer till skolan och gör en del praktiska och andra moment, som inte går att genomföra på distans. I förskolan och grundskolan pågår verksamheten som vanligt. Det har dock varit ett lägre antal barn/elever under vårterminen och då särskilt i några områden. Den ekonomiska effekten för covid-19 är positiv för utbildningsnämnden. Dels handlar det om lägre kostnader för måltider för alla verksamheter, eftersom gymnasiet har distansundervisning och det varit en högre frånvaro av elever inom förskolan och grundskolan under främst andra halvan av mars och till del i april. Det innebär även en positiv effekt på personalkostnaderna, där det varit en högre frånvaro under vårterminen. Den högre frånvaron beräknas minska efter sommaren. Övriga kostnader kommer att minska främst på gymnasieskolan. Det är svårt att lägga en ekonomisk effekt på personalkostnaderna, eftersom det är svårt att avgöra vad som beror på covid-19. Kostnader för måltiderna för gymnasiet beräknas fram till sommaren minska med ca 3,5 mnkr.

**KOMMUNPLAN 2020** De åtgärder för effektiviseringar som ligger på utbildningsnämnden under 2020 kommer inte alla ge effekt under året. Vissa åtgärder pågår; det kommunövergripande översyner kring och dessa kommer inte ge de tänkta effekterna i

år. Bedömningen är ändå att verksamheten kommer kunna hitta andra åtgärder så att utbildningsnämnden kan redovisa ett noll-effekt när året är slut.

## **Arbetsmarknad och funktionsrättsnämnd**

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

Sammanfattning av resultatet för arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden, juli 2020  
Enligt bokföringen är det ackumulerade resultatet t.o.m. juli 2020 minus 3,8 mnkr. Avvikelsen mot den periodiserade budgeten är för samma period minus 7,7 mnkr. Kommentarer och åtgärder till större avvikelser i resultatet t.o.m. juli 2020

Försörjningsstöd -5,3 mnkr

Kommentar till avvikelse; Försörjningsstödsenheterna redovisar ett negativt resultat med totalt minus 5,3 mnkr för perioden. Av det negativa resultatet är minus 3,4 mnkr utbetalningar av ekonomiskt bistånd. Den negativa avvikelsen på utbetalningar av ekonomiskt bistånd beror till största del på att kostnadsutvecklingen har varit något sämre än den planerade, till exempel genom att den öppna arbetslösheten har ökat med ca 375 individer mellan januari 2019 (4 713 individer) och januari 2020 (5 088 individer).

Åtgärd till avvikelsen; Arbetet med projektet 1 000 fler till arbete startades under slutet av 2019. I dagsläget finns ca 150 extratjänster. Nystartsjobb är i dagsläget ca 50, men rekrytering av fler bra arbetsplatser pågår och målet är att få till 200. I dagsläget är det svårt att ge en exakt konsekvensbeskrivning av effekterna utifrån Covid-19 pandemin för försörjningsstödet.

Personlig assistans egen regi -6,8 mnkr

Kommentar till avvikelsen; Kostnaderna för personlig assistans inom egenregin redovisar ett underskott med minus 6,8 mnkr där huvudorsaken är för höga personalkostnader.

Åtgärd till avvikelsen; Arbetet med att optimera personalplaneringen är genomfört men nya schemajusteringar sker under varje ny schemaperiod. Från och med april har justering utifrån kundunderlaget resulterat i ett minskat behov på ca 8 årsarbetare. Verksamheten kommer att följa detta varje månad och återkommer med åtgärdsförslag om behov uppstår.

Dagligverksamhet (EDV) +6,9 mnkr

Kommentar till avvikelsen; Lägre personalkostnader på grund av färre omsorgsresor, vakanser och omflyttning av personal under Covid-19.

Åtgärd till avvikelsen; Ingen åtgärd då kostnaderna uppstår i andra delar av verksamheten under resterande del av året.

Boende LSS -5,7 mnkr

Kommentar till avvikelsen; Höga kostnader för timaavlönade, övertid och ob-ersättningar.

Åtgärd till avvikelsen; Arbetet kommer att startas gällande bemannings- och schemaplanering.

Positiva avvikelser i nämndens resultat +3,5 mnkr

Kommentar till avvikelser; Lägre kostnader på grund av bland annat vakanser inom kontor Utveckling och stöd 1,0 mnkr. Lägre kostnader för köp av verksamhet inom Vuxenutbildningen 2,5 mnkr.

Åtgärd till avvikelser; Ingen åtgärd

### **Kommentarer till årsprognos:**

Prognos för helåret 2020 inkl. effekter av Covid-19

Effekterna av Covid-19 pandemin förväntas få påverkan på alla större kostnadsavvikelser för arbetsmarknads- och funktionsrättsnämndens prognos 2020. Vilket innebär inga andra avvikelser än de som beror på covid-19 tas upp i arbetsmarknads- och funktionsrättsnämndens prognos för 2020.

Materialinköp för skyddsutrustning -1,0 mnkr Kostnaderna för materialinköp för skyddsutrustning förväntas uppgå till ca minus 1,0 mnkr för arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden vid årets slut enligt den senaste bedömningen och de aktuella prisnivåerna på marknaden. Prognosen är dock högst osäker och kan behöva justeras. Försörjningsstöd -30,0 mnkr Prognosen för ökade kostnader inom försörjningsstöd förväntas uppgå till ca minus 30 mnkr för arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden vid årets slut enligt den senaste beräkningen. Prognosen är dock högst osäker och kommer att justeras vid delår 2.

Medfinansiering yrkesvux 1,0 mnkr Kommunerna behöver inte medfinansiera yrkesvux, vilket kan innebära en kostnadsminskning motsvarande ca 1,0 mnkr för 2020. Osäkerheten består främst i hur många deltagare som kommer totalt att delta i yrkesvux utbildningar under 2020. Prognosen är dock högst osäker och kan behöva justeras.

1 000 fler till arbete -7,0 mnkr Prognosen på grund av den uteblivna totala besparingseffekten gällande arbetet med projektet 1 000 fler till arbete förväntas uppgå till ca minus 7,0 mnkr för arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden vid årets slut enligt den senaste beräkningen.

### **Kommentar till investeringsverksamhet:**

## **Socialnämnd**

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

Sammanfattning av resultatet för socialnämnden, juli 2020 Enligt bokföringen är det ackumulerade resultatet t.o.m. juli 2020 minus 8,4 mnkr. Avvikelsen mot den periodiserade budgeten är för samma period minus 9,1 mnkr.

Kommentarer och åtgärder till större avvikelser i resultatet t.o.m. juli 2020 Familjehemsenheten 3,0 mnkr

Kommentar till avvikelse; Familjehemsenheten redovisar ett positivt resultat med totalt 3,0 mnkr för perioden. Det positiva resultatet beror på behov av nya jourhem som är under rekrytering och rättningar i Treserva som gett en engångseffekt på ca 1,2 mnkr)

Åtgärd till avvikelser; Målet och ambitionen är att nya jourhem rekryteras och att den tilldelade budgeten för 2020 är i balans per den sista december.

## Utredningsenhet vuxen -10,2 mnkr

Kommentar till avvikelser; Kostnaderna för externa placeringar är för perioden 10,9 mnkr högre än budget. Där har kostnaderna gällande LVM varit dubbelt så höga jämfört med samma period föregående år. Även kostnaderna för tillsyns- och skyddade boenden avviker med minus 7,7 mnkr, som till största del härrör till de 23 skyddsplaceringar som gjordes under februari 2020. Det är i dagsläget svårt att bedöma de långsiktiga ekonomiska konsekvenserna av dessa initialt 23 skyddsplaceringar (12 barn och 11 vuxna). Kvarstår skyddsplaceringarna under hela eller stora delar av 2020 kan den innebära ökade kostnader för socialnämnden på mellan 5–10 mnkr. Antalet skyddsplaceringar minskades per sista maj ner till 16 st, för att sedan öka igen och ligger per sista juli på 22 st.

Åtgärd till avvikelser; I dagsläget är det svårt att ge en bild om vilken total konsekvens det ger på helåret 2020. Verksamheten kommer att följa externa placeringar varje månad och återkomma med åtgärdsförslag om behov uppstår. Kostnaderna för externa placeringar kommer dock att justeras per augusti månad, då det pågår en översyn av tidigare års periodiserade kostnader för externa placeringar och där uppbokningen inte har matchat den faktiska kostnaden på inkomna fakturor. Preliminärt handlar det om ca 6 mnkr som är felaktigt bokförda kostnader under perioden 2017–2019 och som då bokförs som en minskad kostnad under 2020.

## Utredningsenhet barn -1,6 mnkr

Kommentar till avvikelser; Kostnaderna för externa placeringar SoL är för perioden 0,6 mnkr högre än budget. Och kostnaderna för inhyrd personal är 1,1 mnkr högre än budget. Åtgärd till avvikelser; Verksamheten kommer att följa externa placeringar varje månad och återkomma med åtgärdsförslag om behov uppstår. Kostnaderna för externa placeringar kommer dock att justeras per augusti månad, då det pågår en översyn av tidigare års periodiserade kostnader för externa placeringar och där uppbokningen inte har matchat den faktiska kostnaden på inkomna fakturor. Preliminärt handlar det om totalt ca 6 mnkr som är felaktigt bokförda kostnader under perioden 2017–2019 och som då bokförs som en minskad kostnad under 2020.

## Effektiviseringskrav Socialnämnden 2020, -2,5 mnkr

Kommentar till avvikelser; Effektiviseringsbehovet inom socialnämndens ansvarsområde är budgeterade under sektorledningen med -13,0 mnkr (övriga kostnader). Totalt för 2020 uppgår dessa till 22,0 mnkr. Dessa kostnader motverkas av de ca 10,5 mnkr i lägre personalkostnader för hela nämndens verksamhet under perioden januari – juli (exkl. Familjehemsenheten), där främst vakanser inom myndighetskontoret (plus 4,2 mnkr) står för den största positiva avvikelser (övriga 6,3 mnkr lägre personalkostnader finns främst inom Förebyggande och kompetens 3,1 mnkr, Stöd i hemmet 2,0 mnkr och Utveckling och stöd 1,5 mnkr).

Åtgärd till avvikelser; Effektiviseringsarbeten är redan startade och pågår. De förslag på effektiviseringar som kräver politiska beslut kommer att presenteras för nämnden kontinuerligt under 2020. Resultatet för nämndens verksamhet kan även förbättras i slutat

av året då flertalet återkommande riktade stadsbidrag bokförs. I dagsläget är det svårt att ge en exakt konsekvensbeskrivning av effekterna utifrån Covid-19 pandemin på effektiviseringsarbetet inom socialnämnden.

#### **Kommentarer till årsprognos:**

Prognos för helåret 2020 inkl. effekter av Covid-19 Effekterna av Covid-19 pandemin förväntas få en mindre påverkan på socialnämndens prognos för 2020, det finns dock en stor osäkerhet kring kostnader längre in i framtiden. För tillfället görs bedömningen att inga andra avvikelser än de som beror på covid-19 tas upp i socialnämndens prognos eftersom bedömningen är att de negativa effekterna tas ut av andra positiva effekter som förväntas på helåret 2020. Personalkostnader -2,0 mnkr Inom myndighetskontoret kommer personalkostnader att öka till följd av ökade sjukskrivningar som inte kan mötas med hemarbete, samt att vårdplaneringsteam måste vara tillgängliga sju dagar mot vanligtvis fem dagar. Prognosen är dock högst osäker och kan behöva justeras.

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

### **Omvårdnadsnämnd**

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

Sammanfattning av resultatet för omvårdnadsnämnden, juli 2020 Enligt bokföringen är det ackumulerade resultatet t.o.m. juli 2020 minus 28,4 mnkr. Avvikelsen mot den periodiserade budgeten är för samma period minus 31,7 mnkr.

Kommentarer och åtgärder till större avvikelser i resultatet t.o.m. juli 2020

Vård- och omsorgsboende egen regi -15,0 mnkr

Kommentar till avvikelse; Vård- och omsorgsboenden i egen regi redovisar ett negativt resultat med totalt minus 15,0 mnkr för perioden. Det negativa resultatet beror till största del på höga personalkostnader för timanställda och ersättningar för obekvämt arbetstid, samt inhyrd personal. I dagsläget går det inte att värdera hur stor andel av avvikelsen som uteslutande beror på Covid-19.

Åtgärd till avvikelsen; Ett arbete är startades för att se över hantering av scheman och schemaläggning. Målet och ambitionen var att vård- och omsorgsboende skulle klara sin tilldelade budget för 2020 och ha en ekonomi i balans till den sista december. I dagsläget är det dock svårt att ge en exakt konsekvensbeskrivning av effekterna utifrån Covid-19 pandemin för dessa verksamheter, men arbetet med översynen av schemaläggning och schemaplanering är just nu pausat.

Köp av plats på vård och omsorgsboende 11,4 mnkr

Kommentar till avvikelsen; Kostnaderna för köp av plats är för perioden 11,4 mnkr lägre än budget.

Åtgärd till avvikelsen; Det finns inget behov av åtgärd till avvikelsen då ersättningen som myndighetsfunktionen får sker med 1/12 per månad, men kostnaderna kommer successivt att öka först när fler platser öppnar på Sätträåsen och Muréngatan. I dagsläget har 18 platser



öppnat på Sätträåsen och Muréngatan öppnade 36 platser sedan den första maj.  
Effektiviseringskrav Omvårdnadsnämnden 2020, -15,2 mnkr

Kommentar till avvikelser; Effektiviseringsbehovet inom omvårdnadsnämndens ansvarsområde är budgeterade under sektorledningen med -15,2 mnkr (övriga kostnader). Totalt för 2020 uppgår dessa till 26,0 mnkr.

Åtgärd till avvikelser; Effektiviseringsarbete är redan startade inom flera områden, bland annat uppföljningen av beslut gällande hemtjänst som kommer att ske i hemvårdsteam för att bättre kunna bedöma rätt hemtjänstnivå. De förslag på åtgärder som kräver politiska beslut kommer att presenteras för nämnden kontinuerligt under 2020. I dagsläget finns beslut om succesiv avveckling av korttidsboendet på Bergmästaren, vilket hade en förväntad effektiviseringseffekt om ca 2,0 mnkr 2020. Det är dock svårt att ge en exakt konsekvensbeskrivning av effekterna utifrån Covid-19 pandemin på effektiviseringsarbetet inom omvårdnadsnämnden, men den senaste gjorda prognosen finns i avsnittet nedan. Materialinköp på grund av Covid-19, -8,2 mnkr

Kommentar till avvikelser; Kostnaderna för inköp av material för skyddsutrustning uppgår t.o.m. juli till 8,2 mnkr.

Åtgärd till avvikelser; ingen åtgärd, prognosen redovisas under nästa rubrik.

#### **Kommentarer till årsprognos:**

Prognos för helåret 2020 inkl. effekter av Covid-19 Effekterna av Covid-19 pandemin förväntas få påverkan på alla större kostnadsavvikelser för omvårdnadsnämndens prognos 2020. Vilket innebär inga andra avvikelser än de som beror på covid-19 tas upp i omvårdnadsnämndens prognos för 2020. Materialinköp för skyddsutrustning -9,6 mnkr Kostnaderna för materialinköp för skyddsutrustning förväntas uppgå till ca 9,6 mnkr för omvårdnadsnämnden vid årets slut enligt den senaste bedömningen och de aktuella prisnivåerna på marknaden. Prognosen är dock högst osäker och kan behöva justeras. Personalkostnader -16,4 mnkr Prognosen för ökade personalkostnader förväntas uppgå till ca 16,4 mnkr för omvårdnadsnämnden vid årets slut enligt den senaste beräkningen, som baseras på förväntad övertid, mertid etc. Prognosen är dock högst osäker och kan behöva justeras. Avveckling av korttidsplatser -2,0 mnkr Prognosen på grund av den försenade tidplanen gällande avvecklingen av korttidsboendet på Bergmästaren förväntas uppgå till ca minus 2,0 mnkr för omvårdnadsnämnden vid årets slut enligt den senaste beräkningen. Vård- och omsorgsboende, effektivisering av personalplanering -25,0 mnkr Prognosen på grund av den försenade tidplanen gällande arbetet med schema-planering/-optimering inom vård- och omsorgsboenden förväntas uppgå till ca minus 25,0 mnkr för omvårdnadsnämnden vid årets slut enligt den senaste beräkningen.

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

### **Gemensam nämnd för verksamhetsstöd**

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

Resultatet för perioden jan-juli är +58 tkr, detta på grund av att inga kostnader funnits under perioden. Årsprognosen uppskattas till 0 kr

**Kommentar till investeringsverksamhet:**

Nämnden har inga investeringsmedel.

**Valnämnd:**

**Kommentarer till periodens resultat och årsprognos:**

Periodens resultat uppgår till -25 tkr, årsprognos -42 tkr. Kostnaden för köp av administrativa tjänster har reglerats. Nämnden har haft ett sammanträde under perioden. Kostnaden för valsystelet är högre än budgeterat, en kostnad till IT-avdelningen för säkerhet har tillkommit. Kostnaden för lagerlokalen är högre än budgeterat. En hyresjustering sker vart tredje år och blev högre än beräknat.

**Kommentar till investeringsverksamhet:**

Nämnden har inga investeringsmedel.

**Överförmyndarnämnd**

**Kommentarer till periodens resultat och årsprognos:**

Resultatet för nämnden uppgår till +790 tkr. Årsprognos 0 tkr. Den ordinarie verksamheten har ett resultat på +589 tkr. Största anledningen till överskottet beror på att det finns avsatta medel för konsultkostnader i samband med byte av verksamhetssystem som sker under hösten. Resultatet för projektet ensamkommande barn uppgår till +201 tkr. Överskottet beror på att antalet ensamkommande barn/ungdomar minskat från 15st till 5st under året. Inga nya barn/ungdomar har kommit under året.

**Kommentar till investeringsverksamhet:**

Nämnden har inga investeringsmedel år 2020.

**Jävsnämnd**

**Kommentarer till periodens resultat och årsprognos:**

Periodens resultat uppgår till +61 tkr, årsprognos +45 tkr. Kostnader för köp av administrativa tjänster från Sektor styrning och stöd har reglerats. Jävsnämnden har haft två sammanträden under perioden.

**Kommentar till investeringsverksamhet:**

Nämnden har inga investeringsmedel år 2020.

**Revisorskollegiet**

**Kommentarer till periodens resultat och årsprognos:**

Avser tom juni månad. Periodens överskott förklaras av en ej budgeterad intäkt och en vakans samt att huvuddelen av konsultköpen sker under hösten. Årsprognosen slutar på ett 0-resultat. Omfattningen av 2020 års granskning är inte helt fastställd gällande konsultinsatser. Investeringarna väntas följa budget.

## Finansförvaltningen

### Kommentarer till periodens resultat och årsprognos:

Det redovisade resultatet per juli månad uppgår till 360,6 mnkr. I resultatet ingår felbokade poster om 16 mnkr på grund av att en intäkt bokats två gånger. Det korrekta utfallet per juli månad är således 346,6 mnkr.

Resultatet påverkas till stor del av att det ingår icke periodiserade intäkter om 92,7 mnkr avseende aktieutdelning GSAB, 168,6 mnkr avseende tillfälliga generella statsbidrag samt 32,2 mnkr avseende kompensation för sjuklönekostnader. Resultatet påverkas också positivt av att semesterlöneskulden från årsskiftet till periodens utgång har sjunkit 45,4 mnkr. I takt med att semesterdagar inarbetas under hösten ökar skulden dock åter. Jämfört med prognosen i delår 1 har resultatet justerats ned från 164,3 mnkr till 146,0 mnkr. Detta till följd av att ersättningen för sjuklönekostnader uppgick till 32,2 mnkr för perioden april till juni, vilket prognostiserades till 50 mnkr i tertial 1. Vidare kom en justerad skatteutfallsprognos i juni där den preliminära kostnads- och LSS-utjämningen reviderades och vilket för Gävle kommun innebar 0,5 mnkr mindre ersättning.

<b>Centralt avsatta medel enligt Kommunplan 2020–2023:</b>	Budget 2020	Beslut t o m juni	Återstår	Prognos
Oförutsett Kommunfullmäktige	1,0		1,0	
<b>Till kommunstyrelsens disposition:</b>				
Reserv politiska prioriteringar/oförutsett	15,0	-4,8	10,2	
Reserv obalanser	20,0	-11,8	8,2	
Öppet geodata	1,3	-1,3	0	
Friskvård	1,0		1,0	
Reserv för volymkorr	30,0		30,0	
<b>Summa</b>	<b>68,3</b>	<b>-17,9</b>	<b>50,4</b>	<b>0,0</b>
<b>Ej fördelad politisk prioritering</b>				
Hysesomräkning GFAB	-13,0		-13,0	
Inköp o upphandling	-10,0		-10,0	
IT standardisering	-3,0		-3,0	
Digital förnyelse, hemtagning	2,0	-2	0,0	
Central kompetensförsörjning	2,0		2,0	
Minskade transportkostnader/bilar	-1,0		-1,0	
Personalstöd Falck	-0,5	0,5	0,0	
<b>Summa</b>	<b>-23,5</b>	<b>-1,5</b>	<b>-25,0</b>	
<b>Totalt</b>	<b>44,8</b>	<b>-19,4</b>	<b>25,4</b>	

Bostadssociala åtgärder	16,0	-9,5		
-------------------------	------	------	--	--

<b>Total inkl Bostadssociala</b>	<b>60,8</b>	<b>-28,9</b>		
----------------------------------	-------------	--------------	--	--