

Tkr Konto/Benämning	Ackumulerat 202201-202210			Kommentar utfall	Årsbudget	Årsprognos	Kommentar årsprognos
	Utfall	Budget	Avvikelse				
KOMMUNDIREKTÖR							
Försäljning	1 176	1 133	43		1 360	1 360	
Summa verksamhetens intäkt	1 176	1 133	43		1 360	1 360	
Kommunbidrag	1 505	1 505	0		1 806	1 806	
Summa kommunbidrag	1 505	1 505	0		1 806	1 806	
Summa Intäkter	2 681	2 638	43		3 166	3 166	
Personalkostnader	-2 198	-2 160	-38		-2 595	-2 595	
Hyreskostnader och övriga fastighe	-18	-17	-1		-20	-20	
Övrigt material och tjänster mm	-296	-459	163	Ej genomförda aktiviteter	-551	-351	Färre/minskade resor/aktiviteter pga covid i början av året vilket ger ett överskott.
Summa verksamhetens kostn:	-2 512	-2 636	124		-3 166	-2 966	
Övriga finansiella kostnader	0	0	0		0	0	
Summa finansiella kostnader	0	0	0		0	0	
Summa Kostnader	-2 512	-2 636	124		-3 166	-2 966	
Totalt	169	2	166		0	200	
SEKTORSCHEF							
Försäljning	441	0	441		0	0	
Driftbidrag	64	0	64		0	0	
Försäljning av verksamheter och er	0	364	-364		437	437	
Summa verksamhetens intäkt	505	364	141		437	437	
Kommunbidrag	36 877	36 877	0		44 253	44 253	
Summa kommunbidrag	36 877	36 877	0		44 253	44 253	
Summa Intäkter	37 382	37 241	141		44 690	44 690	
Personalkostnader	-2 116	-2 123	7		-2 548	-2 700	Utbetalning av inestående semester
Bidrag och transfereringar	-26 131	-32 792	6 661	Ej utnyttjade medel för utredningar och politiska projekt. Bland annat Gävle växer. Kostnad för Brynäs en bra start saknas,	-39 350	-32 000	Bibehållen andel på ansvaret gällande utvecklingsprojekt inom delar av KS. Justering av prognosresultat för KS på totalnivå.
Övrigt material och tjänster mm	-1 597	-2 327	730	Färre använda konsulter än budgeterat	-2 792	5 980	
Summa verksamhetens kostn:	-29 843	-37 241	7 398		-44 690	-28 720	
Summa Kostnader	-29 843	-37 241	7 398		-44 690	-28 720	
Totalt	7 539	0	7 539	Justerat resultat med -800 tkr, tot 6 739 tkr	0	15 970	
RESULTAT PER ANSVAR FÖRVALTNINGSCHEF							
A1001 Sektorschef SG	7 539	0	7 539		0	15 970	
Total	7 539	0	7 539		0	15 970	
GEMENSAM VERKSAMHET SG							
Försäljning	644	0	644		0	0	
Hyror och arrenden	2 686	2 144	542	Högre fakturering än budget till fler hyresgäster	2 573	3 100	Mer extern fakturering
Försäljning av verksamheter och er	1 591	102	1 490		122	122	
Summa verksamhetens intäkt	4 922	2 246	2 676		2 695	3 222	
Kommunbidrag	16 802	16 802	0		20 162	20 162	
Summa kommunbidrag	16 802	16 802	0		20 162	20 162	
Summa Intäkter	21 723	19 048	2 676		22 857	23 384	
Hyreskostnader och övriga fastighe	-12 611	-12 278	-332	Justerad hyra för året	-14 734	-12 773	Justerad hyra för året ger positiva effekter, dock tillkommande rivningskostnader samt ombyggnad stadshuset
Övrigt material och tjänster mm	-3 924	-3 315	-608		-3 979	-3 979	
Ankomstregistrerade fakturor	0	0	0		0	0	
Realisationsresultat materiella anlä	-36	0	-36		0	0	
Summa verksamhetens kostn:	-16 570	-15 594	-976		-18 712	-16 751	
Avskrivningar enligt plan	-2 640	-3 322	682	Lägre avskrivningar än budget	-3 987	-3 976	
Summa avskrivningar och nec	-2 640	-3 322	682		-3 987	-3 976	
Övriga finansiella kostnader	-139	-132	-8		-158	-157	
Summa finansiella kostnader	-139	-132	-8		-158	-157	
Summa Kostnader	-19 349	-19 048	-302		-22 857	-20 884	
Totalt	2 374	0	2 374		0	2 500	
RESULTAT PER ANSVAR GEM VRH							
A1016 Gemensam verksamhet	2 374	0	2 374		0	2 500	
Total	2 374	0	2 374		0	2 500	
KOMMUNALFÖRBUND							
Kommunbidrag	76 856	76 856	0		92226,8	92227	
Summa kommunbidrag	76 856	76 856	0		92 227	92 227	

Tkr	Ackumulerat 202201-202210			Kommentar utfall	Årsbudget	Årsprognos	Kommentar årsprognos
	Utfall	Budget	Avvikelse				
Summa Intäkter	76 856	76 856	0		92 227	92 227	
Bidrag och transfereringar	-991	-1 000	9		-1200	-1200	
Köp av verksamheter och entreprer	-72 924	-73 523	599		-88227,8	-88228	
Övrigt material och tjänster mm	-2 346	-2 333	-13		-2799	-2799	
Summa verksamhetens kostnader	-76 260	-76 856	595		-92 227	-92 227	
Summa Kostnader	-76 260	-76 856	595		-92 227	-92 227	
Totalt	595	0	595		0	0	
RESULTAT KOMMUNALFÖRBUND							
A1848 Utan objekt	-70	0	-70		0	0	
A1848 Kommunalförbund och SKL	-37	0	-37		0	0	
A1848 Räddningstjänstförbund	599	0	599	Avvikelsen på 600 tkr avser kostnader som kommer i november och december.	0	0	
A1848 Gästrikerådet	94	0	94		0	0	
A1848 Samordningsförbund	9	0	9		0	0	
Total	595	0	595		0	0	

ADMINISTRATIVA

Försäljning	5	0	5		0	0	
Taxor och avgifter	318	0	318		0	0	
Driftbidrag	10 758	5 727	5 031		6 872	6 872	
Försäljning av verksamheter och er	8 564	9 803	-1 238		11 763	11 763	
Summa verksamhetens intäkt	19 645	15 529	4 115		18 635	18 635	
Kommunbidrag	29 809	29 809	0		35 771	35 771	
Summa kommunbidrag	29 809	29 809	0		35 771	35 771	
Summa Intäkter	49 454	45 339	4 115		54 406	54 406	
Personalkostnader	-24 197	-26 703	2 506		-32 083	-30 879	
Bidrag och transfereringar	-8 108	-4 675	-3 433		-5 610	-4 610	
Köp av verksamheter och entreprer	-2	0	-2		0	0	
Hyreskostnader och övriga fastighe	-497	-164	-333		-197	-297	
Övrigt material och tjänster mm	-10 935	-13 636	2 701		-16 363	-16 767	
Ankomstregistrerade fakturor	-8	0	-8		0	0	
Summa verksamhetens kostnader	-43 747	-45 178	1 432		-54 253	-52 553	
Avskrivningar enligt plan	-95	-95	0		-114	-114	
Summa avskrivningar och nedskrivningar	-95	-95	0		-114	-114	
Övriga finansiella kostnader	-36	-33	-3		-39	-39	
Summa finansiella kostnader	-36	-33	-3		-39	-39	
Summa Kostnader	-43 877	-45 306	1 429		-54 406	-52 706	
Totalt	5 577	33	5 544		0	1 700	

RESULTAT PER ANSVAR ADMINISTRATIVA

1002 Verksamhetsledning	1 069	3	1 066	Pga omorganisation har 3 personer flyttats till andra nya ansvaret informationförvaltningsenheten. Tjänsten gällande kommunjurist har flyttats till sektorledningen.	0	0	
1010 Brottsförebyggarna i Gävle	170	0	170	Högre kostnader under hösten.	0	0	
1011 Överförmyndarmyndigheten	-5	14	-20	Avvikelsen avser ej beslutsattesterade fakturor.	0	0	
1829 Säkerhet	107	4	103	Högre ersättning från MSB än budgeterat, saknar kostnad för posom 200 tkr. Konsultkostnad pga översvämningen. Omorganisation under året vilket medfört att lönekostnaderna har flyttats över till nya ansvaret 2168. Avtalet mot Ockelbo gällande E-arkiv har upphört under året och den tänkta intäkten kommer att utgå. Omorganisation under året.	0	-300	Konsultkostnader, hantering skyfall. Stor inflöde av skadehanteringsärenden medförde behov av konsultstöd att hantera skadeärendena. Lokalhyra BRÅ-konferens oplanerad utgift.
1494 Kommunarkivet	2 532	4	2 528	Lönekostnaderna har flyttats över till nya ansvaret 2168.	0	500	En del vakanta tjänster under året.
1970 Kanslienheten	2 055	3	2 052	Lönekostnaderna för ansvar 1494, 1970 samt delar av 1002 är överlyttade till detta ansvar.	0	0	
2168 Informationsförvaltningsenheten	-4 552	0	-4 552		0	0	Planerat för 4 trygghetsvandringar under året men pga pandemin blev det framflyttat till hösten eftersom vandringarna görs när det är mörkt på kvällarna. Det kommer därför endast att hinnas med 2 vandringar. Arbetet med äldrelots har dragit ut på tiden och de medel som var tänkt till en anställning kommer därför inte att hinna användas.
1034 Social hållbarhet	4 201	4	4 196	Avser sociala hållbarhetsprogrammet. Pga att det fanns medel kvar från Delmos fram tom april, användes dessa till aktiviteterna i första hand.	0	1 500	
Total	5 577	33	5 544		0	1 700	

POLITISK VERKSAMHET

2022-11-09 19:07							
Taxor och avgifter	74	70	4		84	84	
Summa verksamhetens intäkt	74	70	4		84	84	

Tkr	Ackumulerat 202201-202210			Kommentar utfall	Årsbudget	Årsprognos	Kommentar årsprognos
	Utfall	Budget	Avvikelse				
Kommunbidrag	18 954	18 954	0		22 745	22 745	
Summa kommunbidrag	18 954	18 954	0		22 745	22 745	
Summa Intäkter	19 028	19 024	4		22 829	22 829	
Personalkostnader	-11 555	-12 470	915		-14 964	-14 564	
Bidrag och transfereringar	-3 973	-3 846	-127		-4 615	-4 615	
Hyseskostnader och övriga fastighe	-2 065	-1 640	-425		-1 968	-1 968	
Övrigt material och tjänster mm	-1 003	-1 059	57		-1 271	-1 471	
Realisationsresultat materiella anläg	-28	0	-28		0	0	
Summa verksamhetens kostna	-18 623	-19 015	392		-22 818	-22 618	
Avskrivningar enligt plan	-10	-9	-1		-11	-11	
Summa avskrivningar och nec	-10	-9	-1		-11	-11	
Övriga finansiella kostnader	-1	0	0		0	0	
Summa finansiella kostnader	-1	0	0		0	0	
Summa Kostnader	-18 634	-19 024	390		-22 829	-22 629	
Totalt	394	0	394		0	200	
RESULTAT PER ANSVAR POLITISK VERKSAMHET							
100 Kommunfullmäktige	21	0	21		0	-200	
1001 Kommunstyrelse	-173	0	-173	Högre riksdagsmannas arvode år 2022 än vad som budgeterades då arvodet ändrades sent.	0	-300	Pga sent ändrat riksdagsmannaarvode.
110 Stöd till politiska partier	-79	0	-79	En felbokning som är rättad i november. Lägre nyttjandegrad på de politiska sekreterarna än budgeterat.	0	0	
130 Övrig politisk verksamhet (ad	628	0	628		0	700	Lägre nyttjandegrad på de politiska sekreterarna än budgeterat.
1301 Vigselförrättare	-4	0	-4		0	0	
Total	394	0	394		0	200	
EKONOMI							
Försäljning	6 175	6 189	-14		7 427	7 212	
Summa verksamhetens intäkt	6 175	6 189	-14		7 427	7 212	
Kommunbidrag	28 709	28 709	0		34 451	34 451	
Summa kommunbidrag	28 709	28 709	0		34 451	34 451	
Summa Intäkter	34 884	34 898	-14		41 878	41 663	
Personalkostnader	-21 960	-23 883	1 923		-28 804	-26 124	
Hyseskostnader och övriga fastighe	-40	-12	-29		-14	-14	
Övrigt material och tjänster mm	-10 557	-10 709	152		-12 850	-13 715	
Ankomstregistrerade fakturor	0	0	0		0	0	
Summa verksamhetens kostna	-32 558	-34 603	2 046		-41 669	-39 854	
Avskrivningar enligt plan	-170	-170	0		-204	-204	
Summa avskrivningar och nec	-170	-170	0		-204	-204	
Övriga finansiella kostnader	-4	-4	0		-5	-5	
Summa finansiella kostnader	-4	-4	0		-5	-5	
Summa Kostnader	-32 732	-34 777	2 045		-41 878	-40 063	
Totalt	2 152	121	2 032		0	1 600	
RESULTAT PER ANSVAR EKONOMI							
1003 Verksamhetsledning	72	63	9		0	0	Kostnader för Komtek belastar, även löneökning. De fria medlen balanserar upp detta.
1004 Planering och uppföljning	1 144	43	1 101	Lägre personalkostnad pga frånvaro och vakanser. Högre konsultkostnader Power BI pga obudgeterad extraresurs för året, även högre konsultkostnad Stratsys för perioden. Lägre kostnad statistik för perioden, budget jämnt lagt.	0	1 100	Prognosen för året påverkas av vakanser och sjukskrivningar/föräldradledighet. Power BI har under året haft mer konsulter än budgeterat utifrån utrymme. Stratsys har under året överstigit budget med 100 tkr på grund av omprioritering av införande av moduler. Tjänsteavtal med GPAB kommer att avslutas 1 okt i och med verksamhetsövergång, vilket medför att intäktsbortfall för perioden okt-dec. Ekonomisystem kommer att avropas från Kammarkollegiet istället för att upphandlas. Därmed minskar kostnaden för IT-konsulter. Licenskostnaderna är lägre än förväntat på grund av försenade implementeringar under året i ekonomisystemet.
1006 Ekonomiservice	665	10	655	Ngt lägre personalkostnad pga frånvaro och deltid. Lägre system- och konsultkostnader för perioden, budget jämnt lagt för året. Del av intäkt förklarad GPAB, överflytt av personal	0	400	Vakans tillsätts senare än beräknat och tänkt vilket ger positiv effekt (kostnad finns inte med i budget på enheten) jämfört med prognos i Delår 1. Färre konsulttimmar och utvecklingsaktiviteter än beräknat ger positiv effekt på helåret. Vakansen i början av året ger lägre personalkostnader under helåret. Totalt så leder detta till ett överskott på 100 mot budget.
1971 Ekonomienheten	271	4	267	Något lägre personalkostnad pga. vakans i början av året. Ej nyttjat vissa tjänster fullt ut, budget jämnt lagt för året.	0	100	
Total	2 152	121	2 032		0	1 600	
Försäljning	1 243	1 167	77		1 400	1 400	

Tkr	Ackumulerat 202201-202210			Kommentar utfall	Årsbudget	Årsprognos	Kommentar årsprognos
	Utfall	Budget	Avvikelse				
Taxor och avgifter	0	0	0		0	0	
Driftbidrag	2 939	2 986	-46		3 583	3 583	
Summa verksamhetens intäkt	4 183	4 153	31		4 983	4 983	
Kommunbidrag	32 930	32 930	0		39 516	39 516	
Summa kommunbidrag	32 930	32 930	0		39 516	39 516	
Summa Intäkter	37 113	37 083	31		44 499	44 499	
Personalkostnader	-21 945	-26 882	4 937		-32 283	-29 633	
Bidrag och transfereringar	-250	-458	208		-550	-550	
Hyreskostnader och övriga fastighe	-23	-24	1		-40	-40	
Övrigt material och tjänster mm	-9 467	-8 584	-884		-11 108	-11 358	
Ankomstregistrerade fakturor	-1	0	-1		0	0	
Summa verksamhetens kostnader	-31 687	-35 948	4 262		-43 981	-41 581	
Avskrivningar enligt plan	-420	-412	-7		-495	-495	
Summa avskrivningar och nedskrivningar	-420	-412	-7		-495	-495	
Övriga finansiella kostnader	-21	-20	-1		-24	-24	
Summa finansiella kostnader	-21	-20	-1		-24	-24	
Summa Kostnader	-32 127	-36 380	4 253		-44 499	-42 099	
Totalt	4 986	702	4 284		0	2 400	

RESULTAT PER ANSVAR KOMMUNIKATIONSÄVD.

1017 Webb- och produktionsenhet	2 715	4	2 711	Inga kostnader för förstudie intranätet för perioden. Lägre personalkostnader pga frånvaro.	0	2 000	Lägre personalkostnader på grund av vakanser och frånvaro ger en positiv prognos. Arbetet med förstudien till intranätet har på grund av personalresurser inte har kommit i gång i tid och kostnaden beräknas därför att bli lägre. Kommer att prioritera utbildningar för medarbetarna samt inköp av teknisk utrustning i år.
1018 Kundtjänst	106	13	94	Lägre personalkostnader pga vakans och frånvaro. Högre kostnader dels för inhyrd personal, dels för konsulttid till nuvarande projekt.	0	0	Lägre personalkostnader pga vakans och frånvaro. Högre kostnader dels för inhyrd personal, dels för konsulttid till nuvarande projekt.
1819 Varumärke	702	682	20		0	-900	Kostnaden för boken kommer att bli högre i år i och med den tillfälliga flytten och att delar av den brann upp förra året. Kostnaden för invigningen beräknas också att bli högre samt att personalkostnader tillkommer för bygget av boken. Webbkameran måste även bytas ut.
1820 Kommunikationsenheten	1 356	3	1 353	Lägre personalkostnader pga vakans och frånvaro. Konsult har anlåtts för att täcka upp vakansen vilket har bidragit till ökad konsultkostnad.	0	1 300	Lägre personalkostnader till följd av vakanser och frånvaro. För att täcka upp detta har en konsult anlåtts. Kommer att prioritera utbildningar för medarbetarna i år. Kostnaden för kommunikationsinsatser beräknas bli högre på grund av byggnationen av Agnes kulturhus och flyktingkrisen. Planerar även för ökade kostnader för iordningställande av utställningslokalen i stadshuset.
2153 Verksamhetsledning kommun	107	0	107	Lägre personalkostnader pga frånvaro.	0	0	Lägre personalkostnader på grund av frånvaro. Utbildningsinsatser och verksamhetsplanering kommer att prioriteras.
Total	4 986	702	4 284		0	2 400	

ÖVERGRIPANDE PLANERING

Driftbidrag	11 985	10 774	1 211		11 749	11 749	
Summa verksamhetens intäkt	11 985	10 774	1 211		11 749	11 749	
Kommunbidrag	20 530	20 530	0		24 636	24 636	
Summa kommunbidrag	20 530	20 530	0		24 636	24 636	
Summa Intäkter	32 515	31 304	1 211		36 385	36 385	
Personalkostnader	-10 251	-11 389	1 138		-13 679	-12 579	
Bidrag och transfereringar	-9 350	-6 930	-2 420		-7 136	-7 136	
Hyreskostnader och övriga fastighe	-262	-208	-54		-250	-250	
Övrigt material och tjänster mm	-7 304	-12 767	5 463		-15 320	-16 220	
Ankomstregistrerade fakturor	-11	0	-11		0	0	
Summa verksamhetens kostnader	-27 177	-31 294	4 117		-36 385	-36 185	
Avskrivningar enligt plan	-5	0	-5		0	0	
Summa avskrivningar och nedskrivningar	-5	0	-5		0	0	
Övriga finansiella kostnader	-2	0	-2		0	0	
Summa finansiella kostnader	-2	0	-2		0	0	
Summa Kostnader	-27 184	-31 294	4 110		-36 385	-36 185	
Totalt	5 332	11	5 321		0	200	

RESULTAT PER ANSVAR PLANERINGSCHEF

1020 övergripande planering	4 577	0	4 577	Miljöstrategiska programmet +1 600 tkr, Näringen + 1 400 tkr. Diverse förstudier +2 000 tkr, lönekostnader för nyanställda som hamnat på ansvar 1020 istället för 2101 -400 tkr.	0	-200	En del aktiviteter inom miljöstrategiska programmet har blivit inställda eller beräknas få lägre kostnader, +700 tkr. Näringen beräknas dra över med -400 tkr förutsatt att planen fortskrider som planerat. En del förstudier har halkat efter i planeringen pga bland annat personalbrist men nya förstudier har tillkommit som kommer att genomföras sista månaderna, -500 tkr. Totalt på ansvaret -200 tkr.
-----------------------------	-------	---	-------	--	---	------	---

Tkr	Ackumulerat 202201-202210			Kommentar utfall	Årsbudget	Årsprognos	Kommentar årsprognos
	Utfall	Budget	Avvikelse				
1921 Fastighetsöverlåtelse	-290	0	-290	Tillhör ansvar 1026 och kommer att bokas om.	0	0	
2101 ÖP Drift	1 367	11	1 357	1 600 tkr beror på flera vakanta tjänster. Ökade kostnader för utbildning och konsulter, -300 tkr.	0	400	Har funnits en del vakanta tjänster under året. 5 nya anställningar är på väg in under hösten men beräknas inte överstiga kvarvarande medel för de vakanta tjänsterna. Finns fortfarande 5 otillsatta tjänster som beräknas inkomma först under år 2023. Denna kan komma att ändras om någon tjänst blir tillsatt tidigare.
2102 ÖP Överföring	-323	0	-323	Myggbekämpningen är dyrare än budgeterat, -300 tkr	0	0	Myggbekämpningen blev dyrare än budgeterat. Kommer att dra över -350 tkr.
Total	5 332	11	5 321		0	200	

EXPLOATERING OCH REAVINST

Taxor och avgifter	46	0	46		0	0	
Exploateringsintäkter	16 752	163 715	-146 963	Försäljningen som varit så här långt i år är vid Gävle Bro och Hemlingby bostäder, plus exploateringsersättningar vid Ekorräret och Kungsbäck student. Under oktober har tomt sålts till Sundgrens åkeri i enlighet med den prognos man har satt. Den totala prognosen har dragits ned med anledning av uppskjutna försäljningar, därav stor avvikelser mellan utfall och budget. Samt att budgeten är jämnt fördelat under året.	196 458	25 504	Avvikelsen mellan prognos och årsbudget för försäljning (- 171 mnkr) beror främst på att försäljningar har skjutits framåt för Gävle Strand etapp 2 - 23 mnkr, Försäljning för gavlehov Östra - 28 mnkr och Gavlehov Västra - 25 mnkr, vilka samtliga förväntas inkomma 2023. Samt Planymyrstigen på- 67 mnkr som beräknas inkomma 2023. Även exploateringsersättningen avviker med (-16 mnkr) som beror på Östra Kungsbäck som beräknas få in ersättningen under 2023 och 2024. Övriga 12 mnkr som avviker från budget avser expl. ersättning för Duvbacken - 4 mnkr, framskiutet till 2023 expl. ersättning Prognos har justerats efter utfall. Enligt samtal med markförvaltare inväntar man inte fler försäljningar under den korta perioden som är kvar av året.
Realisationsresultat vid försäljning	92 083	8 333	83 750	Under januari-oktober 2022 har det sålts mark och tomträtter för 92,1 mnkr som till största delen är försäljningar av brf Grävlingen och brf Gävlehus nr 11. Försäljningen av mark är till Gävle Hamn AB för 6,6 mnkr. Under oktober har man sålt för 6,7 mnkr som avser Försäljning av Fredriksskans 7:21 och 7:22 samt Hille 20:51. Resultatet haltar lite i och med att det bokförda värdet inte alltid bokförs i samband med intäkten. Rearesultatet ska vara 400 tkr lägre. Kostnaden för bokfört värde ligger på fel ansvar och nämnd. Har rättats under november. Utfallet ska per	10 000	93 000	
Summa verksamhetens intäkt	108 882	172 048	-63 167		206 458	118 504	
Kommunbidrag	0	0	0		0	0	
Summa kommunbidrag	0	0	0		0	0	
Summa Intäkter	108 881	172 048	-63 167		206 458	118 504	
Bidrag och transfereringar	0	0	0		0	0	
Köp av verksamheter och entreprer	-33	0	-33	2021 gjordes en avsättning på 3 mnkr för en marksanering som uppstod efter att försäljningen av tomten var genomförd. Detta var då något som bokfördes på driften 2021. I början av 2022 hade GK och köparen förhandlat om en acceptabel ersättning som resulterade i 50% av tidigare uppskattad kostnad. Därför har vi en positiv resultat effekt 2022	0	0	
Hyreskostnader och övriga fastighe	1 505	0	1 505	Avser bokfört värde avseende de tomter som har sålts inom exploatering. Schabloniserat jämnt fördelat över året, därav avvikelse.	0	0	Prognosen har ändrats mot årsbudget med anledning av att det är fler mindre lönsamma projekt som beräknas säljas senare under året.
Övrigt material och tjänster mm	-1 396	-6 531	5 135		-7 837	-19 199	
Ankomstregistrerade fakturor	-8	0	-8		0	0	
Summa verksamhetens kostn	68	-6 531	6 599		-7 837	-19 199	
Avskrivningar enligt plan	0	0	0		0	0	
Summa avskrivningar och nec	0	0	0		0	0	
Övriga finansiella kostnader	0	0	0		0	0	
Summa finansiella kostnader	0	0	0		0	0	
Summa Kostnader	68	-6 531	6 599		-7 837	-19 199	
Totalt	108 949	165 517	-56 568		198 621	99 305	

RESULTAT PER ANSVAR, EXPLOATERING OCH REAVINST

1026 Mark och exploatering	108 949	165 518	-56 568	Det goda resultatet beror till störst del på den försäljning som har skett av tomter under året.	198 621	99 305	Skillnaden förklaras ovan
Total	108 949	165 518	-56 568		198 621	99 305	

VERKSAMHETSKOSTNADER EXPLOATERING

Försäljning av verksamheter och er	0	917	-917		1 100	1 100	
Realisationsresultat vid försäljning	0	0	0		0	0	
Summa verksamhetens intäkt	0	917	-917		1 100	1 100	
Kommunbidrag	15 030	15 030	0		18 035	18 035	

Tkr	Ackumulerat 202201-202210			Kommentar utfall	Årsbudget	Årsprognos	Kommentar årsprognos
	Utfall	Budget	Avvikelse				
Summa kommunbidrag	15 030	15 030	0		18 035	18 035	
Summa Intäkter	15 030	15 946	-917		19 135	19 135	
Bidrag och transfereringar	-60 000	0	-60 000	Avser medfinansiering för infrastruktur SPRängesleden. Kostnaden har tagits i sin helhet 2022. HAdé även kunnat periodiserats upp till 25 år. Under oktober kostnadsfördes även en medfinansiering avseende Tolvforsskogen dnr 20KS162 som beslutades av kS november 2021. Dock kom detta inte ekonomi till känna förrän sent i år. Därför har kostnaden tagits 2022.	0	-60 000	Det blev en snabb hantering kring medfinansieringsavtalets kostnad pga tolkningar i redovisningsregelverket. Budget har SG inte med att äska till delåret. Detsamma gäller medfinansieringen avseende Tolvforsskogen.
Övrigt material och tjänster mm	-3 492	-13 809	10 317	Avser detaljplanekostnader. Det upparbetas inte i den takt som man har trott därav stor avvikelse mellan budget och utfall.	-16 572	-16 850	Förbättring kring prognosarbete och uppföljning håller på att utvecklas med projektledarna, men har ännu inte implemetnerats till fullo. Därför har ej prognosen uppdaterats.
Summa verksamhetens kostnader	-63 492	-13 809	-49 683		-16 572	-76 850	
Avskrivningar enligt plan	-7	0	-7		0	0	
Summa avskrivningar och nedskrivningar	-7	0	-7		0	0	
Övriga finansiella kostnader	-1 467	-2 136	669		-2 563	-2 563	
Summa finansiella kostnader	-1 467	-2 136	669		-2 563	-2 563	
Summa Kostnader	-64 966	-15 945	-49 021		-19 135	-79 413	
Totalt	-49 936	1	-49 937		0	-60 278	
RESULTAT PER ANSVAR, EXPLOATERING OCH REAVINST							
1026 Exploaterings och rearesultat	108 949	165 518	-56 568		198 621	99 305	
1026 Verksamhetskostnader Expl	-49 936	1	-49 937			-60 278	
Total	59 013	165 519	####		198 621	39 027	
HR-AVDELNINGEN							
Försäljning	3 549	3 657	-109		4 389	4 389	
Driftbidrag	468	583	-115		700	1 200	
Försäljning av verksamheter och er	210	0	210		0	0	
Summa verksamhetens intäkt	4 227	4 241	-14		5 089	5 589	
Kommunbidrag	55 289	55 289	0		66 347	66 347	
Summa kommunbidrag	55 289	55 289	0		66 347	66 347	
Summa Intäkter	59 516	59 530	-14		71 436	71 936	
Personalkostnader	-43 090	-41 633	-1 457		-49 863	-51 763	
Bidrag och transfereringar	-157	-131	-26		-157	-157	
Hyreskostnader och övriga fastigheter	-1 204	-1 018	-185		-1 222	-1 222	
Övrigt material och tjänster mm	-21 815	-15 813	-6 002		-19 875	-25 075	
Ankomstregistrerade fakturor	-25	0	-25		0	0	
Summa verksamhetens kostnader	-66 290	-58 594	-7 696		-71 116	-78 216	
Avskrivningar enligt plan	-258	-259	1		-311	-311	
Summa avskrivningar och nedskrivningar	-258	-259	1		-311	-311	
Övriga finansiella kostnader	-7	-7	0		-9	-9	
Summa finansiella kostnader	-7	-7	0		-9	-9	
Summa Kostnader	-66 556	-58 861	-7 695		-71 436	-78 536	
Totalt	-7 040	669	-7 709		0	-6 600	
RESULTAT PER ANSVAR HR-AVDELNINGEN							
1032 Verksamhetsledning	117	-63	181	200 tkr Arbetsplatsinriktat rehabiliteringsstöd från försäkringskassan.	0	0	Jubileumstesten kommer att bli dyrare än budgeterat eftersom den varit inställd de senaste åren pga covid. Det betyder att det blir 3 års jubileumsfester i år. Jubileumsfesten kommer att delas upp på två olika kvällar i november och beräknas kosta -1 100 tkr mer än budgeterat. Då HR- utveckling har en hel del vakanta tjänster som ej blivit tillsatta under året beräknas ändå ansvaret att klara sin budget.
1035 HR-utveckling	1 250	758	492	1200 tkr avser vakanta tjänster, 200 tkr avser lägre kostnader för Grade och andra licenser. -900 tkr avser medel avsatta för aktiviteter som kommer att ske under hösten.	0	0	
1037 HR-service	339	-24	363	Högre intäkt för försäljning av lönetjänster, lägre kostnader för utbildning och underhållsavtal. Okade lönekostnader -100 tkr beror på extra bemanning under hösten. Extra medel har tilldelats en projektanställning under året +450 tkr Höjd hyreskostnad för Silvanum under hösten -150 tkr. Sms-kostnaden för utskick efter vikarier har dragit iväg under året -500 tkr. Kraftigt ökade it-kostnader -600 tkr.	0	0	
1053 HR Bemanningenheten	-922	-81	-841	Kostnader för timanställda såsom semestererättning mm hamnar på poolen. Resultatet på minus 1,5 mnkr beror på stort semesteruttag.	0	-600	Ökade kostnader för SMS-utskick vid behov av vikarier har ökat. Även IT-kostnaderna har ökat under året. Alla kostnader för de timanställda semestererättning hamnar på poolen. Då trycket har varit väldigt högt på timanställda under året har kostnaderna markant ökat gentemot budget.
1054 HR Poolen	-1 513	5	-1 518	På grund av ökat tryck på rekryteringar har ansvaret haft 8 inhyrda konsulter samt en del extra personer anställda under året.	0	-1 500	Eftersom trycket på nya rekryteringar har ökat kraftigt under året kommer 3 personer att anställas för att klara det ökade kravet. Det har funnits 8 inhyrda konsulter under året.
2120 Kompetensförsörjningsenheten	-5 991	75	-6 066		0	-4 500	

Tkr	Ackumulerat 202201-202210			Kommentar utfall	Årsbudget	Årsprognos	Kommentar årsprognos
	Utfall	Budget	Avvikelse				
2173 HR poolen, UG	-319	0	-319		0	0	
Total	-7 040	669	-7 390		0	-6 600	
GEMENSAMMA VERKSAMHETER GÄVLE KOMMUN							
Driftbidrag	6	0	6		0	0	
Summa verksamhetens intäkt	6	0	6		0	0	
Kommunbidrag	16 433	16 433	0		19 720	18 720	
Summa kommunbidrag	16 433	16 433	0		19 720	18 720	
Summa Intäkter	16 439	16 433	6		19 720	18 720	
Personalkostnader	-6 662	-3 788	-2 873		-4 546	-7 546	
Hyseskostnader och övriga fast	-660	-631	-29		-757	-757	
Övrigt material och tjänster m	-11 148	-12 014	866		-14 417	-14 317	
Summa verksamhetens kostn	-18 469	-16 433	-2 036		-19 720	-22 620	
Summa Kostnader	-18 469	-16 433	-2 036		-19 720	-22 620	
Totalt	-2 031	0	-2 031		0	-3 900	
RESULTAT PER ANSVAR GEMENSAMMA NÄMNDER							
1893 Gemensam nämnd företagsh	251	0	251		0	0	
1847 Facklig verksamhet	-2 873	0	-2 873	Finns inte tillräckligt med kommunbidrag för att täcka kostnaden för den fackliga verksamheten. Det saknas ca 250 tkr per månad.	0	-3 000	Finns inte tillräckligt kommunbidrag för att täcka kostanderna för den fackliga verksamheten.
2155 Friskvård	591	0	591	Större uttag av friskvård än tidigare år. Extra medel har söpts från finanserna på 1 mnkr	0	-900	Större uttag av friskvård än tidigare år. Extra medel har söpts från finanserna men utöver det beräknas kostnaden att bli 900 tkr högre än budgeterat.
Total	-2031	0	-2 031		0	-3 900	
IT-AVDELNINGEN							
Försäljning	31 096	33 012	-1 916		39 614	37 699	
Taxor och avgifter	117 029	117 020	8		140 425	140 525	
Driftbidrag	19 699	19 700	-2		23 640	23 993	
Summa verksamhetens intäkt	167 823	169 733	-1 910	Lägre antal klienter, högre antal skrivare i debiteringen ger totalt sett lägre intäkter, har motsvarande kostnadsavvikelse, Vidarefakturerings som inte budgeteras, har motsvarande kostnadsavvikelse, Volymökning tjänster men minskad försäljning av konsulttimmar	203 679	202 218	Underskottet består av - 2,5 mnkr lägre intäkter för försäljning av konsulttid till följd av mer internt arbete inom IT, IT-tjänster + 1,4 mnkr pga volymökning av tjänster. Vidarefakturerings som har motsvarande avvikelse på kostnadssidan +1,7 mnkr. Hyra datorer och skrivare - 2,1 mnkr på grund av färre enheter i debiteringen än budgeterat. Även denna post har motsvarande kostnadsminskning till stor del.
Summa Intäkter	167 823	169 733	-1 910		203 679	202 218	
Personalkostnader	-48 630	-52 086	3 456	Vakanser	-62 874	-59 193	Vakanser
Bidrag och transfereringar	-2 708	-7 749	5 041	Projektmedel som inte förbrukas i takt med budget, samt ej tillsatt tjänst inköp	-9 298	-8 344	Ej tillsatt tjänst Inköpare budgeterad på inköpsavdelningen
Hyseskostnader och övriga fastighe	-4 516	-4 702	187	Lägre hyra	-5 590	-5 450	Lägre hyra
Övrigt material och tjänster mm	-102 505	-103 165	660	Hyra datorer skrivare/korttidshyra 2,4, konsulter inhyrd personal -1,7, Vidarefakturerings -1,7, Utbildningsrelaterade kostnader +0,5, övriga kostnader +1,1. Högre kostnader väntas under hösten	-123 424	-126 706	Konsultkostnader/inhyrd personal -4,0 mnkr, Hyra datorer/skrivare +1,8 mnkr, vidarefakturerings -1,7 mnkr, övriga kostnader inkl utbildningsrelaterade kostnader +0,7
Ankomstregistrerade fakturor	-56	0	-56		0	0	
Summa verksamhetens kostn	-158 415	-167 703	9 288		-201 186	-199 692	
Avskrivningar enligt plan	-2 056	-2 105	49		-2 403	-2 434	
Summa avskrivningar och nec	-2 056	-2 105	49		-2 403	-2 434	
Övriga finansiella kostnader	-89	-76	-13		-90	-92	
Summa finansiella kostnader	-89	-76	-13		-90	-92	
Summa Kostnader	-160 560	-169 884	9 324		-203 679	-202 218	
Totalt	7 263	-151	7 414		0	0	
RESULTAT PER OMRÅDE IT-AVDELNINGEN							
1920 IT - Stab	-6 934	-7 832	898	Tjänst budgeterad hos inköp är ej tillsatt och har därför ingen kostnad 2022	-9 425	-8 648	Tjänst budgeterad hos inköp är ej tillsatt och har därför ingen kostnad 2022
1930 IT - Enheten	83 289	81 727	1 562	Volymökning tjänster samt vakanser	98 128	98 790	Volymökning tjänster, vakans, högre konsultkostnader
1931 IT - Beställarstöd	-26 720	-26 285	-435	Underskott på klientadministration samt licenser, Licenser har motsvarande volymökning på intäkter hos IT-enheten	-31 389	-32 149	Underskott på klientadministration samt licenser, Licenser har motsvarande volymökning på intäkter hos IT-enheten

Tkr	Ackumulerat 202201-202210			Kommentar utfall	Årsbudget	Årsprognos	Kommentar årsprognos
	Utfall	Budget	Avvikelse				
1932 IT - Drift och underhåll	-35 118	-36 682	1 564	Intäkter Radioplanering , vakanser och IT drift ger överskott	-44 057	-43 734	Intäkter Radioplanering , vakanser och IT drift ger överskott medan konsultkostnaderna ökar under hösten och minskar överskottet
1933 IT - Användarstöd	-8 226	-9 119	894	Överskott på personalkostnader, underskott inhyrd personal	-10 953	-10 133	Överskott på personalkostnader, underskott inhyrd personal
1934 IT- Digitaliseringsenheten	3 080	-1 176	4 256	Minskad försäljning av konsulttimmar ger lägre intäkter än budgeterat, projektmedel som inte förbrukas i takt med budget	-1 408	-1 094	Lägre personalkostnader pga vakanser men också lägre intäkter än budgeterat på grund av minskad försäljning av konsulttimmar.
1935 IT - Systemförvaltn., projekt	-2 108	-783	-1 325	Lägre personalkostnader på grund av vakanser men också lägre intäkter än budgeterat på grund av minskad försäljning av konsulttimmar. Högre kostnad för inhyrd personal	-897	-3 032	Lägre personalkostnader på grund av vakanser men också lägre intäkter än budgeterat på grund av minskad försäljning av konsulttimmar. Högre kostnad för inhyrd personal
Total	7 263	-151	7 414		0	0	

NÄRINGSLIVSAVDELNINGEN

Försäljning	689	1 090	-401		1 308	1 308	
Driftbidrag	4 180	4 921	-741		5 784	5 934	
Försäljning av verksamheter och er	56	0	56		120	120	
Summa verksamhetens intäkt	4 925	6 011	-1 086		7 212	7 362	
Kommunbidrag	31 275	31 275	0		37 530	37 530	
Summa kommunbidrag	31 275	31 275	0		37 530	37 530	
Summa Intäkter	36 200	37 286	-1 086		44 742	44 892	
Personalkostnader	-19 812	-21 503	1 691		-25 788	-24 638	
Bidrag och transfereringar	-6 450	-6 828	378		-8 193	-8 143	
Köp av verksamheter och entreprer	-93	-63	-30		-75	-75	
Hyreskostnader och övriga fastighe	-1 500	-1 510	10		-1 812	-1 812	
Övrigt material och tjänster mm	-5 739	-7 492	1 753		-8 873	-9 823	
Ankomstregistrerade fakturor	-50	0	-50		0	0	
Summa verksamhetens kostna	-33 644	-37 394	3 751		-44 741	-44 491	
Övriga finansiella kostnader	-1	-1	0		-1	-1	
Summa finansiella kostnader	-1	-1	0		-1	-1	
Summa Kostnader	-33 644	-37 395	3 751		-44 742	-44 492	
Totalt	2 555	-110	2 665		0	400	

RESULTAT PER ANSVAR NÄRINGSLIVSAVDELNINGEN

1005 Inköp	186	-93	278	Vakanser medför lägre personalkostnader. Högre konsultkostnader pga vakanser och upphandling av e-handel.	0	-800	Prognosen visar på -800 tkr och det beror på ökade kostnader för konsulter då inflödet av upphandlingar är större än tillgången till personal till följd av vakanta tjänster.
1012 Näringslivsenheten	1 334	-21	1 354	Lägre personalkostnad pga en vakans. Lägre kostnader för resor, konsulter och vänortstävlingar.	0	800	Lägre personalkostnader pga frånvaro samt lägre övriga kostnader. En möjlig risk för hösten är uteblivna arrangemang, färre kongresser och evenemang om spridningen av covid-19 tilltar.
1019 Internationella kontoret	1 036	2	1 034	Lägre personalkostnad pga en vakans. Lägre kostnader för resor, konsulter och vänortstävlingar.	0	400	Det finns en högre intäkt i EU-projektet BETTER, som kommer att användas till genomförande av BETTER handlingsplan.
2116 Verksamhetsledning näringsli	0	2	-2		0	0	Lägre personalkostnad då en vakans är rekryterad senare under året. Färre deltagare och grenar i vänortstävlingar bidrog till lägre kostnader.
Total	2 555	-110	2 665		0	400	Ser inga risker i dagsläget.
TOTAL SG	88 875	166 796	-77 921		198 621	53 697	

	Ackumulerat 202201-202210		
	Utfall	Budget	Årsprognos
Kommunbidragsfinansierad verksamhet (SG exkl IT)	22 599	1 429	14 670
Totalt	22 599	1 429	14 670
Uppdragsfinansierad verksamhet: IT	7 263	-151	0
Totalt	7 263	-151	0
Exploatering och reavinster Verksamhetskostnader exploatering	108 949	165 518	99 305
Totalt	59 013	165 518	39 027
Totalt KS	88 876	166 796	53 697