

Tkr	Ackumulerat 202301-202310			Kommentar utfall	Årsbudget	Årsprognos	Kommentar årsprognos
	Utfall	Budget	Avvikelse				
KOMMUNDIREKTÖR							
Försäljning	1 245	1 245	0		1 494	1 494	
Summa verksamhetens intäkter	1 245	1 245	0		1 494	1 494	
Kommunbidrag	1 623	1 623	0		1 948	1 948	
Summa kommunbidrag	1 623	1 623	0		1 948	1 948	
Summa Intäkter	2 868	2 868	0		3 442	3 442	
Personalkostnader	-2 280	-2 282	2		-2 741	-2 741	
Hyreskostnader och övriga fastighetskostnad	-38	-17	-22		-20	-20	
Övrigt material och tjänster mm	-185	-567	382	Budgeten är jämnt lagd. Utfallet fördelas över året.	-680	-280	Minskade aktiviteter under hösten
Summa verksamhetens kostnader	-2 503	-2 866	362		-3 442	-3 042	
Summa Kostnader	-2 503	-2 866	362		-3 442	-3 042	
Totalt	365	2	362		0	400	
SEKTORSCHEF							
Försäljning	328	238	90		286	286	
Försäljning av verksamheter och entreprenader	1 039	0	1 039	Intäkt för vunnet tvistemål	0	1 000	Intäkt för vunnet tvistemål
Summa verksamhetens intäkter	1 368	238	1 129		286	1 286	
Kommunbidrag	31 426	31 426	0		37 827	37 827	
Summa kommunbidrag	31 426	31 426	0		37 827	37 827	
Summa Intäkter	32 793	31 664	1 129		38 113	39 113	
Personalkostnader	-2 648	-4 074	1 426	Kompensation löner SG	-5 006	-3 506	Lönekompensation sektorn
Bidrag och transfereringar	-22 492	-21 625	-867	Obudgeterad kostnad samarbetsavtal Brynäs, En Bra Start	-25 950	-25 450	Ökade bidrag till sektorn och hyror till KS
Hyreskostnader och övriga fastighetskostnad	-36	0	-36		0	0	
Övrigt material och tjänster mm	-1 404	-5 964	4 560	Budgeten är jämnt lagd. Utfallet fördelas över året.	-7 156	-1 156	Ej utnyttjade medel
Summa verksamhetens kostnader	-26 579	-31 662	5 083		-38 113	-30 113	
Summa Kostnader	-26 579	-31 662	5 083		-38 113	-30 113	
Totalt	6 214	1	6 212		0	9 000	
RESULTAT PER ANSVAR FÖRVALTNINGSCHEF							
A1001 Sektorchef SG	6 214	1	6 212		0	9 000	
Total	6 214	1	6 212		0	9 000	
GEMENSAM VERKSAMHET SG							
Försäljning	943	0	943	Ej budgeterade driftkostnader som faktureras Rörberg	0	0	
Hyror och arrenden	2 896	2 429	466	För lågt budgeterat pga oklara faktureringsuppgifter	2 915	2 915	
Driftbidrag	-65	0	-65		0	0	
Summa verksamhetens intäkter	3 773	2 429	1 344		2 915	2 915	
Kommunbidrag	20 921	20 921	0		25 105	25 105	
Summa kommunbidrag	20 921	20 921	0		25 105	25 105	
Summa Intäkter	24 694	23 350	1 344		28 020	28 020	
Bidrag och transfereringar	-750	0	-750	Hyreskompensation för utökade lokalhyror hos KS, ansvar 1845	0	0	
Hyreskostnader och övriga fastighetskostnad	-13 331	-17 670	4 339	Högre budgeterat än verkligt utfall	-21 204	-17 204	Lägre hyreskostnad än beräknat
Övrigt material och tjänster mm	-4 346	-2 848	-1 498	Budgeten är jämnt lagd. Utfallet ojämnt över året.	-3 417	-3 417	
Ankomstregistrerade fakturor	0	0	0		0	0	
Summa verksamhetens kostnader	-18 427	-20 518	2 091		-24 621	-20 621	
Avskrivningar enligt plan	-2 624	-2 693	69		-3 232	-3 232	
Summa avskrivningar och nedskrivning	-2 624	-2 693	69		-3 232	-3 232	
Övriga finansiella kostnader	-142	-139	-3		-167	-167	
Summa finansiella kostnader	-142	-139	-3		-167	-167	
Summa Kostnader	-21 193	-23 350	2 157		-28 020	-24 020	
Totalt	3 501	0	3 501		0	4 000	
RESULTAT PER ANSVAR GEM VRH							

Tkr	Ackumulerat 202301-202310			Kommentar utfall	Årsbudget	Årsprognos	Kommentar årsprognos
	Utfall	Budget	Avvikelse				
A1016 Gemensam verksamhet	3 501	0	3 501		0	4 000	
Total	3 501	0	3 501		0	4 000	
KOMMUNALFÖRBUND							
Kommunbidrag	88 151	88 151	0		105781	105781	
Summa kommunbidrag	88 151	88 151	0		105 781	105 781	
Summa Intäkter	88 151	88 151	0		105 781	105 781	
Bidrag och transfereringar	-1 454	-1 417	-37		-1700	-1700	
Köp av verksamheter och entreprenader	-83 968	-84 235	267		-101082	-101082	
Övrigt material och tjänster mm	-2 467	-2 499	32		-2999	-2999	
Summa verksamhetens kostnader	-87 888	-88 151	262		-105 781	-105 781	
Summa Kostnader	-87 888	-88 151	262		-105 781	-105 781	
Totalt	262	0	262		0	0	
RESULTAT KOMMUNALFÖRBUND							
A1848 Utan objekt	-12	0	-12		0	1 700	
A1848 Kommunalförbund och SKL	-2	0	-2		0	0	
A1848 Räddningstjänstförbund	267	0	267		0	0	
A1848 Gästrikerådet	46	0	46		0	0	
A1848 Samordningsförbund	-37	0	-37		0	-1 700	
Total	262	0	262		0	0	
ADMINISTRATIVA							
Taxor och avgifter	340	304	36		365	365	
Driftbidrag	7 519	6 021	1 498		7 225	7 225	
Försäljning av verksamheter och entreprenader	8 277	8 716	-440		10 460	10 460	
Summa verksamhetens intäkter	16 136	15 041	1 094		18 050	18 050	
Kommunbidrag	28 651	28 651	0		34 381	34 381	
Summa kommunbidrag	28 651	28 651	0		34 381	34 381	
Summa Intäkter	44 787	43 693	1 094		52 431	52 431	
Personalkostnader	-27 336	-28 716	1 381		-34 489	-34 489	
Bidrag och transfereringar	-4 465	-4 533	68		-5 440	-5 440	
Hyseskostnader och övriga fastighetskostnader	-446	-347	-100		-416	-416	
Övrigt material och tjänster mm	-13 586	-9 936	-3 650		-11 923	-12 623	
Summa verksamhetens kostnader	-45 833	-43 532	-2 301		-52 268	-52 968	
Avskrivningar enligt plan	-102	-102	1		-123	-123	
Summa avskrivningar och nedskrivning	-102	-102	1		-123	-123	
Övriga finansiella kostnader	-41	-33	-8		-40	-40	
Summa finansiella kostnader	-41	-33	-8		-40	-40	
Summa Kostnader	-45 976	-43 668	-2 308		-52 431	-53 131	
Totalt	-1 189	25	-1 214		0	-700	
RESULTAT PER ANSVAR ADMINISTRATIVA							
1002 Verksamhetsledning	-303	1	-304	Högre kostnader för porto -330 tkr, faktura för dataskyddsbombud 2022-44 tkr, överskott på IT-drift +110 tkr.	0	-200	Högre kostnader för porto
1010 Brottsförebyggarna i Gävle	179	0	179	Högre kostnader på hösten	0	0	
1011 Överförmyndaryndigheten	0	6	-6		0	0	
1829 Säkerhet	-316	3	-319	Överskott på personalkostnader, vakanser i början av året, underskott på hyra, telefoni, kontorsmaterial, licenser mm. (lönekostnad 48,8 tkr ska bokas om för oktober för civilt försvar pengar)	0	0	
2168 Informationsförvaltningsenheten	-1 405	8	-1 414	Felfakturerat dataskyddsbombud pga felbudgetering, krediterat och fakturerat om, inte periodiserat krediteringen och den nya faktureringen -190 tk, rätt för året men diff -206,4 tkr helår. Vakanser, 865 tkr, överskott IT 160 tkr. Övriga konsulter, konsulter IT -2 000 tkr tar ut överskottet på pk och mer därtill.	0	-1 100	Högre kostnader för konsulter
1034 Social hållbarhet	656	6	650	Ombudgeterat -3 mnkr på projekt 30801 SHP. Stadsdelslyftet +429 tkr, SHP +171 tkr. (Internt bidrag till Valfärd: Shanazi hjältar, äldrelots. KFN: kultur för äldre) Erasmus kultur & äldre -21 tkr, övrig drift 503 tkr. Trygghetsplaner -83 tkr, mötesplatsen	0	600	Aktiviteter ska ej genomföras under äldrevänlig kommun, övrigt äldrevänlig kommun
Total	-1 189	25	-1 214		0	-700	

Tkr	Ackumulerat 202301-202310			Kommentar utfall	Årsbudget	Årsprognos	Kommentar årsprognos
	Konto/Benämning	Utfall	Budget				
POLITISK VERKSAMHET							
Taxor och avgifter	70	77	-8		93	93	
Driftbidrag	750	0	750		0	0	
Summa verksamhetens intäkter	820	77	742		93	93	
Kommunbidrag	23 193	23 193	0		27 832	27 832	
Summa kommunbidrag	23 193	23 193	0		27 832	27 832	
Summa Intäkter	24 013	23 270	742		27 924	27 924	
Personalkostnader	-19 340	-17 519	-1 821		-21 023	-23 387	
Bidrag och transfereringar	-3 738	-3 898	161		-4 678	-4 678	
Hyreskostnader och övriga fastighetskostnad	-2 852	-2 055	-797		-2 466	-2 646	
Övrigt material och tjänster mm	-2 405	259	-2 664		311	-3 245	
Summa verksamhetens kostnader	-28 336	-23 214	-5 122		-27 857	-33 957	
Avskrivningar enligt plan	-103	-51	-52		-62	-62	
Summa avskrivningar och nedskrivning	-103	-51	-52		-62	-62	
Övriga finansiella kostnader	-6	-5	-1		-6	-6	
Summa finansiella kostnader	-6	-5	-1		-6	-6	
Summa Kostnader	-28 445	-23 270	-5 175		-27 924	-34 024	
Totalt	-4 433	0	-4 433		0	-6 100	
RESULTAT PER ANSVAR POLITISK VERKSAMHET							
100 Kommunfullmäktige	-1 609	0	-1 609	Högre fasta arvoden samt kostnader för förlorad arbetsförtjänst -605 tkr, utbildning för politiker Gasklockorna -208 tkr ej i budget, överskott på hyreskostnad +160 tkr, övriga konsulter -234 tkr, IT-drift/ IT-material +186 tkr (i budget, underskott -832 tkr bokat 7477)	0	-2 900	Ökade kostnader arvoden, sammanträdesarvoden, ersättning förlorad arbetsförtjänst, arbetsgivaravgifter -1514 tkr, hyra -180 tkr, utbildning politiker -208 tkr, tagit bort korrigeringen som fått budgeten att gå ihop -998 tkr.
1001 Kommunstyrelse	1 108	1 478	-370	Ökade hyreskostnader. Rådhuset tillkommit, kompensation 250 tkr/ mån internt bidrag, ombudgetering -140 tkr,	1 774	1 474	Konsultkostnad -300 tkr
110 Stöd till politiska partier	143	-52	196	Beror på att stöd ej betalats ut till 4 ungdomsförbund.	-63	-63	
130 Övrig politisk verksamhet (administration)	-3 973	-1 405	-2 568	Personal-1190 tkr, IT-drift -173 tkr budgeterat underskott 7477 -1 097 tkr	-1 686	-4 586	-2 900 tkr Personalkostnader -850 tkr, IT -733 tkr, tagit bort korrigeringen som fått budgeten att gå ihop -1 317 tkr.
1301 Vigsselförrättare	-102	-21	-81	Betalas ut i början av året -81 tkr, ombudgetering -80 tkr	-25	-25	
Total	-4 433	0	-4 433		0	-6 100	
EKONOMI							
Försäljning	5 789	5 783	6		6 911	6 911	
Summa verksamhetens intäkter	5 789	5 783	6		6 911	6 911	
Kommunbidrag	30 864	30 864	0		37 037	37 037	
Summa kommunbidrag	30 864	30 864	0		37 037	37 037	
Summa Intäkter	36 653	36 647	6		43 948	43 948	
Personalkostnader	-23 043	-24 709	1 666		-29 749	-27 649	
Hyreskostnader och övriga fastighetskostnad	-30	0	-30		0	0	
Övrigt material och tjänster mm	-10 816	-11 659	843		-13 991	-13 591	
Summa verksamhetens kostnader	-33 889	-36 368	2 479		-43 740	-41 240	
Avskrivningar enligt plan	-170	-170	0		-204	-204	
Summa avskrivningar och nedskrivning	-170	-170	0		-204	-204	
Övriga finansiella kostnader	-3	-3	0		-4	-4	
Summa finansiella kostnader	-3	-3	0		-4	-4	
Summa Kostnader	-34 062	-36 541	2 479		-43 948	-41 448	
Totalt	2 591	106	2 485		0	2 500	
RESULTAT PER ANSVAR EKONOMI							
1003 Verksamhetsledning	696	64	633	Överskott avser de fria medlen.	0	800	Reserven kommer att användas till extern konsult uppdrag styrmodell Susanna Alexius 100 tkr. Totalt 800 tkr plus pga fria reserver.

Tkr	Ackumulerat 202301-202310			Kommentar utfall	Årsbudget	Årsprognos	Kommentar årsprognos
	Utfall	Budget	Avvikelse				
1004 Planering och uppföljning	1 443	19	1 424	Lägre personalkostnad på grund av vakanser och övrig frånvaro, även lägre kostnad för drift av Stratsys. Konsultkostnaden för Power BI överskrider då förlängning av konsult gjorts.	0	1 400	Överskott på grund av lägre personalkostnader och lägre IT-kostnad för Stratsys. Dock högre kostnad avseende Power BI-konsult och revisionstjänster för året. Ger en total årsprognos på + 1400 tkr.
1006 Ekonomiservice	330	20	310	Lägre personalkostnad inkl. inhyrd personal och lägre utbildningskostnader. Något högre administrativa kostnader.	0	150	Lägre personalkostnad, beräknat att ha kostnader för bla. flytt av Aditro och bankupphandling.
1971 Ekonomenheten	122	3	119	Kostnad för dubbel bemanning i början av året, lägre kostnad för CaneaOne än budgeterat för året.	0	150	Förändring av licens för CaneaOne för året samt att vi inte kommer att ha någon inhyrd under sommaren ger plus 150 i helårsprognos.
Total	2 591	106	2 485		0	2 500	

KOMMUNIKATIONSVD.

Försäljning	1 297	1 167	130		1 400	1 500	
Driftbidrag	2 170	2 202	-32		2 642	2 642	
Försäljning av verksamheter och entreprenad	0	0	0		0	0	
Summa verksamhetens intäkter	3 467	3 368	99		4 042	4 142	
Ränteintäkter	0	0	0		0	0	
Summa finansiella intäkter	0	0	0		0	0	
Kommunbidrag	34 530	34 530	0		41 436	41 436	
Summa kommunbidrag	34 530	34 530	0		41 436	41 436	
Summa Intäkter	37 997	37 898	99		45 478	45 578	
Personalkostnader	-26 693	-29 112	2 419		-34 892	-32 982	
Bidrag och transfereringar	-270	-292	22		-350	-400	
Hyseskostnader och övriga fastighetskostnader	-105	-103	-2		-124	-124	
Övrigt material och tjänster mm	-7 394	-7 726	332		-9 585	-9 895	
Ankomstregistrerade fakturor	-88	0	-88		0	0	
Summa verksamhetens kostnader	-34 550	-37 234	2 684		-44 951	-43 401	
Avskrivningar enligt plan	-420	-420	0		-504	-504	
Summa avskrivningar och nedskrivning	-420	-420	0		-504	-504	
Övriga finansiella kostnader	-21	-20	-1		-23	-23	
Summa finansiella kostnader	-21	-20	-1		-23	-23	
Summa Kostnader	-34 990	-37 673	2 683		-45 478	-43 928	
Totalt	3 007	226	2 781		0	1 650	

RESULTAT PER ANSVAR KOMMUNIKATIONSVD.

1017 Webb- och produktionsenheten	895	7	888	Lägre kostnad för personal pga frånvaro. Högre kostnad för webbutveckling av gavle.se, licenser och friskvård.	0	850	Lägre personalkostnader pga frånvaro. Delar av utrymmet kommer att omfördelas till ökade kostnader för webbutveckling av gavle.se
1018 Kundtjänst	1 077	-47	1 124	Lägre kostnad för personal pga frånvaro. Allmänt lägre kostnader pga återhållsamhet. Högre intäkt från GPAB än budgeterat.	0	500	Lägre kostnader inom övriga material pga återhållsamhet och lägre kostnader för personal pga frånvaro. Kostnader för projektledning inför nytt ärendehanteringssystem tas inom ram.
1819 Varumärke	-229	273	-503	Avvikelsen avser kostnader för julprojektet samt att fler elitstöd har betalats ut.	0	-800	Platsbytet av boken har bidragit till ökade kostnader för dels bevakning, dels för hyra av delar till staket. Nya delar på boken och personal för uppbyggnaden är kostnader som tillkommit. Fler elitstöd har betalats ut.
1820 Kommunikationsenheten	289	-9	298	Lägre kostnad för personal pga frånvaro och vakans. Högre kostnad för utbildningsinsatser och licensen för enkätverktyget som inte var budgeterat.	0	100	Avser främst lägre personalkostnader pga frånvaro.
2153 Verksamhetsledning kommunikation	976	2	974	Lägre kostnad för arbetet med intranätet under perioden. De oförutsedda medlen har inte nyttjats.	0	1 000	Oförutsedda medel som inte kommer att nyttjas på enheten. Lägre kostnader för arbetet med intranätet.
Total	3 007	226	2 781		0	1 650	

ÖVERGRIPANDE PLANERING

Driftbidrag	8 414	7 418	997		8 901	8 901	
Försäljning av verksamheter och entreprenad	2	0	2		0	0	

Tkr	Ackumulerat 202301-202310			Kommentar utfall	Årsbudget	Årsprognos	Kommentar årsprognos
	Utfall	Budget	Avvikelse				
Summa verksamhetens intäkter	8 417	7 418	999		8 901	8 901	
Kommunbidrag	33 705	33 705	0		40 446	40 446	
Summa kommunbidrag	33 705	33 705	0		40 446	40 446	
Summa Intäkter	42 122	41 123	999		49 347	49 347	
Personalkostnader	-13 547	-17 512	3 964		-21 020	-16 452	
Bidrag och transfereringar	-8 114	-7 205	-909		-8 618	-8 418	
Hyreskostnader och övriga fastighetskostnad	-299	-208	-90		-250	-250	
Övrigt material och tjänster mm	-7 409	-16 210	8 801		-19 452	-12 370	
Summa verksamhetens kostnader	-29 369	-41 135	11 767		-49 340	-37 490	
Avskrivningar enligt plan	-5	-5	0		-6	-6	
Summa avskrivningar och nedskrivning	-5	-5	0		-6	-6	
Övriga finansiella kostnader	-1	-1	0		-1	-1	
Summa finansiella kostnader	-1	-1	0		-1	-1	
Summa Kostnader	-29 375	-41 141	11 766		-49 347	-37 497	
Totalt	12 747	-19	12 765		0	11 850	

RESULTAT PER ANSVAR PLANERINGSCHEF

1020 Strategisk samhällsplanering	11 248	1	11 247	Lägre personalkostnader pga vakanta tjänster samt lägre kostnader på konsultkostnader.	0	10 100	En del aktiviteter beräknas få lägre kostnader än budgeterat. Lägre personalkostnader pga vakanser.
1921 Fastighetsöverlåtelse	-77	0	-77		0	0	
2101 Strategisk miljö	1 643	4	1 639	MSP +1 858 tkr avser ej upphandlade konsultutredningar samt vakanser. Linjen -190 tkr avser inhyrd personal som anlåtts för att täcka vakanser. Avvikelsen avser fakturer för Ostkustbanan som inte är periodiserade, justeras under året. Utfallet på myggbekämpningen och Tullbomsgården är högre än budgeterat.	0	1 800	Lägre personalkostnader pga vakanta tjänster samt lägre kostnader för konsultutredningar
2102 ÖP Överföring	-341	-23	-318		0	-300	Kostnaden för myggbekämpningen och Tullbomsgården är högre än budgeterat.
2180 Verksamhetsledning ÖP	274	0	274	Medlen för de gemensamma kostnaderna har inte nyttjats	0	250	De gemensamma medlen inom avdelningen kommer inte att nyttjas.
Total	12 747	-19	12 765		0	11 850	

Exploateringsresultat, ansvar 1026, ej KB

Exploateringsintäkter	944	24 308	-23 364	Hemlingby bostäder har det sålts kompletterande mark 80tkr, Sätra, Trindan Skrillan samt Wennbergs har man erhållit 0,86 mnkr i exploateringsersättning	29 169	5 150	Försäljningsintäkter på 0,15 mnkr, samt exploateringsersättning på 5 mnkr
Summa verksamhetens intäkter	944	24 308	-23 364		29 169	5 150	
Summa Intäkter	944	24 308	-23 364	Hög avvikelse pga låg markförsäljning pga marknadsläget	29 169	5 150	
Övrigt material och tjänster mm	0	-3 841	3 841	Inget bokfört värde på tomtmark för perioden	-4 609	-27	Prognos kostnad bokfört värde vid försäljning
Summa verksamhetens kostnader	0	-3 841	3 841		-4 609	-27	
Summa Kostnader	0	-3 841	3 841		-4 609	-27	
Totalt	944	20 467	-19 523	Periodavvikelsen är -19,5 mnkr. Årsprognosen är -19,5 mnkr då man förväntar sig några intäkter under nov-dec.	24 560	5 123	Årsavvikelsen mot budget är -19,5 mnkr, vilket beror på att försäljning av tomtmark samt exploateringsersättning är framskjutet till 2024-2025

RESULTAT PER ANSVAR, EXPLOATERING

1026 Mark och exploatering	944	20 467	-19 523		24 560	5 123	
Total	944	20 467	-19 523		24 560	5 123	

Verksamhetskostnader och övriga intäkter exploatering, ansvar 1026, KB inkluderat

Kommunbidrag	21 563	21 563	0		25 875	25 875	
Summa kommunbidrag	21 563	21 563	0		25 875	25 875	
Summa Intäkter	21 563	21 563	0		25 875	25 875	
Bidrag och transfereringar	-16 500	0	-16 500	Bidrag till Statlig infrastruktur vid Godis	0	-16 500	Bidrag till Statlig infrastruktur vid Godis

Tkr	Ackumulerat 202301-202310						
Konto/Benämning	Utfall	Budget	Avvikelse	Kommentar utfall	Årsbudget	Årsprognos	Kommentar årsprognos
Övrigt material och tjänster mm	-8 205	-21 563	13 357	Detaljplanearbete	-25 875	-23 384	Detaljplan för bla Vuxenutbildningen Kungsback, Forsbacka Norra och Fredriksskans är framskjutet. Ersbo etapp 4 samt Kungsback Västra har fördyrats
Ankomstregistrerade fakturor	-4	0	-4		0	0	
Summa verksamhetens kostnader	-24 710	-21 563	-3 147		-25 875	-39 884	
Avskrivningar enligt plan	-12	0	-12		0	0	
Summa avskrivningar och nedskrivning	-12	0	-12		0	0	
Övriga finansiella kostnader	-2 095	0	-2 095	Bidrag till Statlig infrastruktur vid Godis	0	-2 060	Bidrag till Statlig infrastruktur vid Godis
Summa finansiella kostnader	-2 095	0	-2 095		0	-2 060	
Summa Kostnader	-26 817	-21 563	-5 254		-25 875	-41 944	
Totalt	-5 254	0	-5 254	Avvikelsen beror främst på bidrag till Statlig infrastruktur Godis	0	-16 069	Avvikelsen beror främst på bidrag till Statlig infrastruktur Godis
VERKSAMHETSKOSTNADER EXPLOATERING							
1026 Mark och exploatering	-5 254	0	-5 254		0	-16 069	
Total	-5 254	0	-5 254		0	-16 069	
SUMMERING EXPLOATERINGSVERKSAMHET	-4 310	20467	-24777	Avvikelsen för perioden -24,77 mnkr beror på lägre intäkter än budget, samt bokfört bidrag till Statlig infrastruktur Godis	24560	-10946	Den totala avvikelsen mot budget för exploateringsverksamheten på -35,5 mnkr beror på lägre intäkter än budgeterat, samt bidrag till statlig infrastruktur som inte var budgeterat.
Realisationsresultat markreserv, ansvar 2190, ej KB							
Realisationsresultat vid försäljning av anlägg	28 935	8 333	20 601	Tomträtter med omfattande byggrätter 19,65 mnkr. Övriga tomträtter, ca 4,1 mnkr, råmark till Gävle Vatten 6mnkr, samt försäljningsomkostnader 0,8 mnkr.	10 000	28 924	I dagsläget prognostiseras inga fler intäkter än vad man under perioden redan har sålt. Dvs reavinst på 28,9 mnkr
Summa verksamhetens intäkter	28 935	8 333	20 601		10 000	28 924	
Summa Intäkter	28 935	8 333	20 601		10 000	28 924	
Totalt	28 935	8 333	20 601	Budgeterat resultat är 10 mnkr. Resultatet för perioden är 28,9 mnkr, vilket är 20,6 mnkr bättre än periodiserad budget.	10 000	28 924	I dagsläget prognostiseras inga fler intäkter än vad man under perioden redan har sålt. Detta ger en positiv årsavvikelse på +18,9 mnkr
RESULTAT PER ANSVAR, MARKRESERV, REAVINST							
2190 Ansvarig markreserv	28 935	8 333	20 601		10 000	28 924	
Total	28 935	8 333	20 601		10 000	28 924	
Verksamhetskostnader och intäkter markreserv, ansvar 2190, inkl KB							
Försäljning	236 0		236	Avser markinrångsersättning i kommunal mark		236	Markinrångsersättning ger en positiv avvikelse
Kommunbidrag	2 027	2 027	0		2 433	2 433	
Summa kommunbidrag	2 027	2 027	0		2 433	2 433	
Summa Intäkter	2 263	2 027	236		2 433	2 669	
Köp av verksamheter och entreprenader	-47	0	-47		0	-47	
Övrigt material och tjänster mm	-578	0	-578	Lantmåteriförrättningar, konsultkostnader, servitut, straffavgift Nedskrivning felupptagen investering 2021	0	-922	Prognos kostnad på ca -0,5 mnkr för del av rivningen av Silon enligt Dnr: 23KS311 samt Nedskrivning felupptagen investering 2021
Realisationsresultat materiella anläggningstil	-244	0	-244		0	-244	
Summa verksamhetens kostnader	-868	0	-868		0	-1 213	
Avskrivningar enligt plan	6	0	6		0	0	
Summa avskrivningar och nedskrivning	6	0	6		0	0	
Övriga finansiella kostnader	-2 127	-2 027	-100	Internränta markreserv	-2 433	-2 620	Högre internränta än budgeterat
Summa finansiella kostnader	-2 127	-2 027	-100		-2 433	-2 620	
Summa Kostnader	-2 989	-2 027	-962		-2 433	-3 833	
Totalt	-726	0	-726	Avvikelsen mot den periodiserade budgeten säger -0,7 mnkr vilket beror på högre internränta än budget, samt övriga driftkostnader som inte är budgeterade.	0	-1 164	Avvikelsen beror främst på beräknad kostnad för del av rivning Silon samt internränta, samt driftkostnader

Tkr	Ackumulerat 202301-202310			Kommentar utfall	Årsbudget	Årsprognos	Kommentar årsprognos
	Utfall	Budget	Avvikelse				
VERKSAMHETSKOSTNADER OCH INTÄKTER MARKRESERV							
2190 Ansvarig markreserv	-726	0	-726		0	-1 164	
Total	-726	0	-726		0	-1 164	

SUMMERING MARKRESERV	28 209	8 333	19 875	Avvikelsen mot den periodiserade budgeten beror på högre intäkter än budget, samt driftkostnader som inte var budgeterade	10 000	27 760	Den totala avvikelsen mot budget ger +17,7 mnkr, vilket beror på högre intäkter än budgeterat, samt högre driftkostnader än budgeterat
-----------------------------	---------------	--------------	---------------	---	---------------	---------------	--

HR-AVDELNINGEN

Försäljning	3 884	3 751	133		4 502	4 502	
Driftbidrag	403	583	-180		700	700	
Summa verksamhetens intäkter	4 287	4 335	-47		5 202	5 202	
Kommunbidrag	62 606	62 606	0		74 327	74 327	
Summa kommunbidrag	62 606	62 606	0		74 327	74 327	
Summa Intäkter	66 893	66 941	-47		79 529	79 529	
Personalkostnader	-42 022	-47 091	5 069		-56 562	-51 216	
Bidrag och transfereringar	-157	-131	-26		-157	-157	
Hyreskostnader och övriga fastighetskostnad	-1 436	-1 288	-148		-1 546	-1 746	
Övrigt material och tjänster mm	-16 045	-17 701	1 656		-20 941	-20 587	
Summa verksamhetens kostnader	-59 660	-66 211	6 551		-79 206	-73 706	
Avskrivningar enligt plan	-263	-263	0		-315	-315	
Summa avskrivningar och nedskrivning	-263	-263	0		-315	-315	
Övriga finansiella kostnader	-6	-6	0		-7	-7	
Summa finansiella kostnader	-6	-6	0		-7	-7	
Summa Kostnader	-59 930	-66 480	6 550		-79 529	-74 029	
Totalt	6 964	461	6 503		0	5 500	

RESULTAT PER ANSVAR HR-AVDELNINGEN

1032 Verksamhetsledning	1 028	2	1 025	Ej nyttjat övriga konsulter 1 100 tkr. Något underskott på personal pga flytt av personal med högre lön. -150 tkr	0	1 000	Ej utnyttjat konsulter
1035 HR-utveckling	5 059	423	4 636	Intäkter, övriga bidrag drift -200 tkr. Vakanser inkl. omflytt löner +3,2 mkr, Övriga konsulter +1,5mkr, licenser/IT-drift +310 tkr, presentkort 25-års jubilarer -220 tkr. Vinita flaggar för 44st*5tkr 220 tk rpresentkort, 25-års jubilarer som hör till 2022, ej i budget	0	4 200	Vakans löner, ej utnyttjat konsulter
1037 HR-service	458	11	447	Intäkter +120 tkr. Lönekostnader: +860 tkr, vakans lönechef jan-feb. Några medarbetare har varit frånvarande, ingen ersättare Licenser, underhållsavtal, IT-drift -650 tkr. Avgifter för kursersr +50 tkr	0	400	Vakanser, ej ersatt vid sjukdom
1053 HR Bemanningseenheten	-1 258	11	-1 269	Vakans samt föräldrarledighet +1 375 tkr, budgeterat med underskott 7477 -1 900 tkr, högre hyra -80 tkr, lägre SMS-kostnad 117 tkr, IT-drift -860 tkr.	0	-1 050	Dyrare hyra -200 tkr, IT -850 tkr
1054 HR Poolen	-443	6	-449	Utnyttjat mer vikarier mot budget	0	-400	Vikarier
2120 Kompetensförsörjningsenheten	1 262	8	1 253	Överskott på personalkostnad +1 100 tkr samt på IT-kostnader och liceser +170 tkr. Faktura konsulttjänster -96 tkr dec-2022.	0	800	Konsultkostnad 2022, -96 tkr, vikarier avslutade, ej ersatt chef +896 tkr
2173 HR poolen, UG	2 556	0	2 556	Överskott på vikariekostnad+840 tkr (KS beslut + 4 mnkr för underskott på KB, blev överskott på 1,1 mnkr som ligger på övriga konsulter/handledning anställda)	0	2 000	Personalkostnad, ej anställt enligt budget
2183 HR Pool VG, timanställd	-1 083	0	-1 083	Vikarier, ingen budget	0	-980	Vikarier, ingen budget
2184 HR Pool UG, timanställd	-530	0	-530	Vikarier, ingen budget	0	-470	Vikarier, ingen budget
2214 HR timanställda, LG	-83	0	-84	Vikarier, ingen budget	0	0	
Total	6 964	461	6 503		0	5 500	

GEMENSAMMA VERKSAMHETER GÄVLE KOMMUN

Kommunbidrag	16 433	16 433	0		19 720	19 720	
Summa kommunbidrag	16 433	16 433	0		19 720	19 720	
Summa Intäkter	16 433	16 433	0		19 720	19 720	

Tkr	Ackumulerat 202301-202310			Kommentar utfall	Årsbudget	Årsprognos	Kommentar årsprognos
	Utfall	Budget	Avvikelse				
Personalkostnader	-8 410	-9 298	888		-11 164	-15 164	
Hyreskostnader och övriga fastighetskostnader	-708	-660	-48		-792	-792	
Övrigt material och tjänster mm	-12 494	-6 470	-6 025		-7 764	-10 164	
Summa verksamhetens kostnader	-21 612	-16 428	-5 184		-19 720	-26 120	
Summa Kostnader	-21 612	-16 428	-5 184		-19 720	-26 120	
Totalt	-5 179	5	-5 184		0	-6 400	
RESULTAT PER ANSVAR GEMENSAMMA NÄMNDER							
1893 Gemensam nämnd företagshälsovård	-533	0	-533	Företagshälsovården har använts i större utsträckning	0	-400	Företagshälsovården har använts i större utsträckning
1847 Facklig verksamhet	-4 661	5	-4 667	Finns inte tillräckligt KB för att täcka kostanderna för den fackliga verksamheten.	0	-4 000	Finns inte tillräckligt KB för att täcka kostanderna för den fackliga verksamheten.
2155 Friskvård	15	0	15	Finns inte tillräckligt med KB för att täcka kostnaderna.Högre kostnader de första och sista månaderna på året.	0	-2 000	Finns inte tillräckligt med KB för att täcka kostnaderna.Högre kostnader de första och sista månaderna på året.
Total	-5179	5	-5 184		0	-6 400	

IT-AVDELNINGEN

Försäljning	36 071	33 930	2 141	Volymökning datorer och skrivare	40 717	43 784	Volymökning datorer och skrivare
Taxor och avgifter	134 714	130 219	4 495	Volymökning tjänster, vidarefakturering	156 263	161 220	Volymökning tjänster, vidarefakturering
Driftbidrag	20 461	21 577	-1 116	Interna omföringar som inte är gjorda	25 891	25 904	
Försäljning av verksamheter och entreprenader	2 104	0	2 104	Återbetalning från Crayon och försäkringsersättning till följd av det förlikningsavtal som träffades i juli 2023 i en tvist avseende en fordran från 2018, Återköp datorer Advania	0	2 104	Återbetalning från Crayon och försäkringsersättning till följd av det förlikningsavtal som träffades i juli 2023 i en tvist avseende en fordran från 2018, Återköp datorer Advania
Summa verksamhetens intäkter	193 350	185 727	7 624		222 871	233 013	
Summa Intäkter	193 350	185 727	7 624		222 871	233 013	
Personalkostnader	-54 681	-59 698	5 017	Vakanser	-71 825	-66 958	Vakanser
Bidrag och transfereringar	-5 705	-7 924	2 218	Projekt där kostnaderna inte följer budget som är i tolfedelar	-9 508	-8 947	Ytterområdessatsningen kommer inte att förbruka alla medel avsatta för ungdomssatningar vilket ger ett överskott på 400 tkr, i övrigt färre timmar GIS/LG
Hyreskostnader och övriga fastighetskostnader	-4 653	-5 199	546	Lägre lokalkostnader på grund av att hyran för Förvaltningshuset inte började debiteras förrän 1/4	-6 239	-5 743	Lägre lokalkostnader på grund av att hyran för Förvaltningshuset inte började debiteras förrän 1/4
Övrigt material och tjänster mm	-117 681	-110 847	-6 834	Konsultkostnader, ny säkerhetstjänst SOC, vidarefakturerade kostnader och ökning av datorer och skrivare	-133 016	-144 046	Konsultkostnader, ny säkerhetstjänst SOC, vidarefakturerade kostnader och ökning av datorer och skrivare
Ankomstregistrerade fakturor	-48	0	-48		0	0	
Summa verksamhetens kostnader	-182 768	-183 668	900		-220 589	-225 694	
Avskrivningar enligt plan	-1 844	-1 818	-26		-2 180	-2 212	
Summa avskrivningar och nedskrivningar	-1 844	-1 818	-26		-2 180	-2 212	
Övriga finansiella kostnader	-103	-85	-18		-102	-107	
Summa finansiella kostnader	-103	-85	-18		-102	-107	
Summa Kostnader	-184 714	-185 571	856		-222 871	-228 013	
Totalt	8 636	156	8 480		0	5 000	

RESULTAT PER OMRÅDE IT-AVDELNINGEN

				Ersättning tvist not Crayon +1650 tkr, Försäkringsersättning tvist +200 tkr, Personalkostnader +550 tkr, kostnad för licenser RPA flyttade till HR +160 tkr, övriga kostnader +40 tkr			Ersättning tvist not Crayon +1650 tkr, Försäkringsersättning tvist +200 tkr, Personalkostnader +550 tkr, kostnad för licenser RPA flyttade till HR +160 tkr, övriga kostnader +40 tkr
	-2 327	-4 877	2 549		-5 856	-3 256	

Tkr	Ackumulerat 202301-202310			Kommentar utfall	Årsbudget	Årsprognos	Kommentar årsprognos
	Utfall	Budget	Avvikelse				
1930 IT - Enheten	66 526	63 756	2 770	Intäkter tjänster +1900 tkr, Intäkt konsulttjänster -370 tkr, Personalkostnader +1000 tkr, övriga kostnader +240 tkr	76 441	78 903	Intäkter tjänster +2000 tkr, Intäkt konsulttjänster -370 tkr, Personalkostnader +1000 tkr, övriga kostnader konsultkostnader -160 tkr
1931 IT - Beställarstöd	-3 413	-4 275	862	Lägre lokalkostnader +500 tkr, återköp datorer Advania 240 tkr, övriga kostnader + 120 tkr	-5 206	-4 621	Lägre lokalkostnader +500 tkr, återköp datorer Advania 240 tkr, Högre gemensamma kostnader Förvaltningshuset - 170 tkr
1932 IT - Drift och underhåll	-40 888	-41 294	406	Personalkostnader + 1100 tkr, licenskostnader +600 tkr, Fritt WiFi +250 tkr, SOC -1555 tkr	-49 563	-50 448	Personalkostnader + 975 tkr, Fritt WiFi +200 tkr, SOC - 2200 tkr, Licenser +720 tkr, Konsulter -500 tkr, övrigt -60 tkr
1933 IT - Användarstöd	-9 010	-9 477	467	Intäkter konsulttimmar - 130 tkr, Personalkostnader +650 tkr, inhyrd personal -55 tkr	-11 380	-10 866	Intäkter konsulttimmar -170 tkr, Personalkostnader + 650 tkr, Övrigt 35 tkr
1934 IT- Digitaliseringsenheten	1 644	76	1 568	Intäkter -325 tkr, kostnader i projekt som inte följer budget som är i tolfedelar +900 tkr, personalkostnader +1200 tkr, övriga kostnader -200 tkr	24	-88	Ytterområdessatsningen +400 tkr, XLPM - 120 tkr, Övriga projekt -125 tkr, konsulting -255 tkr,
1935 IT - Systemförvalt., projekt och system	-3 895	-3 752	-143	Intäkter konsulttimmar +200 Personalkostnader +650, Konsulttid/inhyrd personal -1000 tkr	-4 459	-4 625	Personalkostnader +700 tkr, konsulter och inhyrd personal 920 tkr, övrigt +55 tkr
Total	8 636	156	8 480		0	5 000	

NÄRINGSLIVSAVDELNINGEN

Försäljning	1 073	1 090	-17		1 308	1 308	
Driftbidrag	1 677	2 353	-676		2 739	2 100	
Försäljning av verksamheter och entreprenader	337	100	237		120	250	
Summa verksamhetens intäkter	3 087	3 543	-456		4 167	3 658	
Kommunbidrag	32 619	32 619	0		39 143	39 140	
Summa kommunbidrag	32 619	32 619	0		39 143	39 140	
Summa Intäkter	35 706	36 163	-456		43 311	42 798	
Personalkostnader	-21 313	-23 541	2 228		-28 216	-25 770	
Bidrag och transfereringar	-5 570	-6 568	999		-7 788	-7 288	
Köp av verksamheter och entreprenader	-211	-63	-149		-75	-75	
Hyreskostnader och övriga fastighetskostnader	-503	-1 035	531		-1 222	-700	
Övrigt material och tjänster mm	-4 948	-4 956	8		-6 007	-7 265	
Ankomstregistrerade fakturor	-9	0	-9		0	0	
Summa verksamhetens kostnader	-32 553	-36 162	3 609		-43 307	-41 098	
Avskrivningar enligt plan	-1	-3	2		-3	0	
Summa avskrivningar och nedskrivning	-1	-3	2		-3	0	
Övriga finansiella kostnader	0	0	0		0	0	
Summa finansiella kostnader	0	0	0		0	0	
Summa Kostnader	-32 555	-36 165	3 610		-43 311	-41 098	
Totalt	3 152	-2	3 154		0	1 700	

RESULTAT PER ANSVAR NÄRINGSLIVSAVDELNINGEN

1005 Inköp och upphandling	652	8	644	Lägre personalkostnader pga vakanser vilket har bidragit till ökade konsultkostnader för upphandlingar. Högre kostnader inför upphandling av nytt e-handelssystem. Högre intäkt för bonus från Martin och Servera. Intäkten från Jordbruksverket har uteblivit.	0	-500	Ökade kostnader för konsulter då inflödet av upphandlingar är stort. En vakant tjänst som upphandlingsjurist har kompenseras av upphandlingsstöd för juridiska tjänster. Ökade kostnader i samband med upphandling av nytt e-handelssystem. Utebliven intäkt för mjölkpeng från Jordbruksverket.
1012 Näringslivsenheten	2 209	-7	2 216	Färre aktiviteter i börja av året, kommer fler under hösten/vintern. Alla samarbetsavtal ej utbetalda eller kommer att bli utbetalda. Lägre personalkostnader pga deltider och vakans.	0	1 800	Lägre personalkostnader pga deltider och vakans. Lägre kostnader för ej genomförda aktiviteter samt för hyra av lokaler. Återbetalning från FPX.

Tkr	Ackumulerat 202301-202310			Kommentar utfall	Årsbudget	Årsprognos	Kommentar årsprognos
	Utfall	Budget	Avvikelse				
1019 Internationella kontoret	239	-6	244	Högre intäkter i EU-projekten.	0	400	Uppskattat högre intäkter från EU-projekten.
2116 Verksamhetsledning näringsliv	52	2	50		0	0	Avser att nyttja hela budgeten.
Total	3 152	-2	3 154		0	1 700	
TOTAL SG	60 536	29 761	30 775		34 560	45 214	

	Ackumulerat 202301-202310		
	Utfall	Budget	Årsprognos
Kommunbidragsfinansierad verksamhet (SG exkl IT)	28 002	805	23 400
Totalt	28 002	805	23 400
Uppdragsfinansierad verksamhet:			
IT	8 636	156	5 000
Totalt	8 636	156	5 000
Exploatering och reavinst	944	20 467	5 123
Verksamhetskostnader exploatering	-5 254	0	-16 069
Realisationsresultat markreserv	28 935	8 333	28 924
Verksamhetskostnader markreserv	-726	0	-1 164
Totalt	23 899	28 800	16 814
Totalt KS	60 537	29 761	45 214

