Resultatrapport 202508 - Styrning och stöd SG Budget SG Prognos

Tkr	Ackumulerat 202501-202508						
Konto/Benämning	**Utfall**	**Budget**	***Avvikelse***	**Kommentar utfall**	**Årsbudget**	**Årsprognos**	**Kommentar årsprognos**
KOMMUNDIREKTÖR							
Försäljning	629	629	0		944	944	
Summa verksamhetens intäkte	**629**	**629**	**0**		**944**	**944**	
Kommunbidrag	1 262	1 262	0		1 893	1 893	
Summa kommunbidrag	**1 262**	**1 262**	**0**		**1 893**	**1 893**	
Summa Intäkter	**1 891**	**1 891**	**0**		**2 837**	**2 837**	
Personalkostnader	-140	-478	338	Tjänst tillsatt senare än beräknat	-1 434	-900	Sent tillträde KD
Övrigt material och tjänster mm	-96	-935	840	Budgeten är jämnt lagd. Utfallet ojämnt över året.	-1 403	-337	Justering för året
Summa verksamhetens kostna	**-235**	**-1 413**	**1 178**		**-2 837**	**-1 237**	
Summa Kostnader	**-235**	**-1 413**	**1 178**		**-2 837**	**-1 237**	
Totalt	**1 656**	**478**	**1 178**		**0**	**1 600**	
SEKTORSCHEF SG							
Försäljning	134	134	0		200	200	
Summa verksamhetens intäkte	**134**	**134**	**0**		**200**	**200**	
Kommunbidrag	28 010	28 010	0		42 015	42 015	
Summa kommunbidrag	**28 010**	**28 010**	**0**		**42 015**	**42 015**	
Summa Intäkter	**28 144**	**28 144**	**0**		**42 215**	**42 215**	
Personalkostnader	-3 051	-3 147	96		-4 792	-4 792	
Bidrag och transfereringar	-17 562	-18 367	805	Budgeterad sponsring som inte använts än. Lägre kostnad för möbelpoolen än budgeterat.	-27 550	-26 850	Ändrat avtal En Bra Start
Hyreskostnader och övriga fastighe	-174	0	-174	Obudgeterad kostnad för reparationer på Rörberg	0	0	
Övrigt material och tjänster mm	-1 439	-6 582	5 144	Budgeten är jämnt lagd. Utfallet ojämnt över året.	-9 874	-2 574	Återhållsamhet av konsulter och färre uppdrag/utredningar
Summa verksamhetens kostna	**-22 225**	**-28 096**	**5 871**		**-42 215**	**-34 215**	
Summa Kostnader	**-22 225**	**-28 096**	**5 871**		**-42 215**	**-34 215**	
Totalt	**5 919**	**48**	**5 871**		**0**	**8 000**	
RESULTAT PER ANSVAR FÖRVALTNINGSCHEF							
A1001 Sektorchef SG	**5 919**	48	5 871		0	8 000	
Total	**5 919**	**48**	**5 871**		**0**	**8 000**	
GEMENSAM VERKSAMHET SG							
Hyror och arrenden	86	86	0		129	129	
Summa verksamhetens intäkte	**86**	**86**	**0**		**129**	**129**	
Kommunbidrag	15 577	15 577	0		23 366	23 366	
Summa kommunbidrag	**15 577**	**15 577**	**0**		**23 366**	**23 366**	
Summa Intäkter	**15 663**	**15 663**	**0**		**23 495**	**23 495**	
Bidrag och transfereringar	-71	-71	0		-107	-107	

Tkr	Ackumulerat 202501-202508						
Konto/Benämning	**Utfall**	**Budget**	***Avvikelse***	**Kommentar utfall**	**Årsbudget**	**Årsprognos**	**Kommentar årsprognos**
Hyreskostnader och övriga fastighe	-12 001	-11 904	-98		-17 856	-17 856	
Övrigt material och tjänster mm	-2 466	-2 571	105		-3 862	-3 862	
Ankomstregistrerade fakturor	-17	0	-17		0	0	
Summa verksamhetens kostna	**-14 556**	**-14 546**	**-9**		**-21 825**	**-21 825**	
Avskrivningar enligt plan	-981	-1 001	20		-1 502	-1 502	
Summa avskrivningar och neds	**-981**	**-1 001**	**20**		**-1 502**	**-1 502**	
Övriga finansiella kostnader	-113	-112	-1		-168	-168	
Summa finansiella kostnader	**-113**	**-112**	**-1**		**-168**	**-168**	
Summa Kostnader	**-15 650**	**-15 660**	**10**		**-23 495**	**-23 495**	
Totalt	**14**	**3**	**10**		**0**	**0**	
RESULTAT PER ANSVAR GEM VHT SG							
A1016 SG Facility management	**14**	3	10		0	0	Enligt budget
Total	**14**	**3**	**10**		**0**	**0**	
KOMMUNALFÖRBUND							
Driftbidrag	18 507	18 667	-160	Intäkterna för förpackningsavfallshanteringen är uppskattade vilket innebär att avvikelser kommer uppstå under året tills verkligt utfall ges.	28000	28000	
Summa verksamhetens intäkte	**18 507**	**18 667**	**-160**		**28 000**	**28 000**	
Kommunbidrag	77 789	77 789	0		116684	116684	
Summa kommunbidrag	**77 789**	**77 789**	**0**		**116 684**	**116 684**	
Summa Intäkter	**96 296**	**96 456**	**-160**		**144 684**	**144 684**	
Bidrag och transfereringar	-1 150	-1 151	0		-1726	-1726	
Köp av verksamheter och entreprer	-93 064	-93 224	160	Kostnaderna för förpackningsavfallshanteringen är uppskattade vilket innebär att avvikelser kommer uppstå under året tills verkligt utfall ges.	-139836	-139836	
Övrigt material och tjänster mm	-2 038	-2 081	43		-3122	-3122	
Summa verksamhetens kostna	**-96 253**	**-96 456**	**203**		**-144 684**	**-144 684**	
Summa Kostnader	**-96 253**	**-96 456**	**203**		**-144 684**	**-144 684**	
Totalt	**43**	**0**	**43**		**0**	**0**	
RESULTAT KOMMUNALFÖRBUND							
A1848 Kommunalförbund och SKL	**0**	0	0		0	0	
A1848 Räddningstjänstförbund	**0**	0	0		0	0	
A1848 Gästrikerådet	**43**	0	43		0	0	
A1848 Samordningsförbund	**0**	0	0		0	0	
A1848 Gästrike återvinnare	**0**	0	0		0	0	
Total	**43**	**0**	**43**		**0**	**0**	
ADMINISTRATIVA							
Försäljning	15	0	15		0	0	
Taxor och avgifter	451	314	136		471	471	
Driftbidrag	7 617	7 021	596		10 531	10 731	
Försäljning av verksamheter och er	8 065	7 553	512		11 329	11 329	
Summa verksamhetens intäkte	**16 148**	**14 888**	**1 260**		**22 331**	**22 531**	
Kommunbidrag	23 769	23 769	0		35 653	35 653	
Summa kommunbidrag	**23 769**	**23 769**	**0**		**35 653**	**35 653**	
Summa Intäkter	**39 917**	**38 656**	**1 260**		**57 984**	**58 184**	
Personalkostnader	-23 937	-24 644	706		-36 984	-36 539	
Bidrag och transfereringar	-5 591	-5 027	-565		-7 540	-7 540	
Hyreskostnader och övriga fastighe	-412	-313	-99		-470	-470	

Tkr	Ackumulerat 202501-202508						
Konto/Benämning	**Utfall**	**Budget**	***Avvikelse***	**Kommentar utfall**	**Årsbudget**	**Årsprognos**	**Kommentar årsprognos**
Övrigt material och tjänster mm	-9 438	-8 621	-817		-12 931	-14 376	
Realisationsresultat materiella anläg	-34	0	-34		0	0	
Summa verksamhetens kostna	**-39 413**	**-38 605**	**-809**		**-57 925**	**-58 925**	
Avskrivningar enligt plan	-35	-35	0		-53	-53	
Summa avskrivningar och neds	**-35**	**-35**	**0**		**-53**	**-53**	
Övriga finansiella kostnader	-20	-4	-16		-7	-7	
Summa finansiella kostnader	**-20**	**-4**	**-16**		**-7**	**-7**	
Summa Kostnader	**-39 469**	**-38 644**	**-825**		**-57 984**	**-58 984**	
Totalt	**448**	**12**	**436**		**0**	**-800**	

RESULTAT PER ANSVAR ADMINISTRATIVA

1002 Verksamhetsledning Admin	**-355**	4	-358	Ökade kostnader för varutransporter och porto	0	-600	PO påslag blev 1,2% lägre mot budget (10 tkr) Högre löneökning mot budget 0,6% (-5 tkr) Varutransporter- 250 tkr, porto -355 tkr
1010 Brottsförebyggarna i Gävle	**244**	0	244	Högre kostnader på hösten	0	0	
1011 Överförmyndarmyndigheten	**0**	-137	137	Enligt budget	0	0	
1829 Säkerhet	**182**	25	157	Överskott på personalkostnad +494 tkr som beror på att personer har slutat, rekryteringar gjorda i sep. Något överskott på driftbidrag. Underskott på hyra/övriga kostnader -250 där kostnaden tagits av medel civilt försvar.	0	100	PO påslag blev 1,2% lägre mot budget (50 tkr) Högre löneökning mot budget 0,6% (-20 tkr) 3 personer slutat, rekrytering gjord för alla samt utökning 1 person, start sep,1 person halvtid året ut.(tid mellan avslut rekrytering +70 tkr personal)
2168 Informationsförvaltningsenhet	**53**	266	-213	Intäkter +320 tkr, högre intäkter pga. fakturering av Dataskyddsombud där mindre fakturor ej är periodiserade. Högre intäkter för Platina mot budget. Högre kostnader för konsulter -860 tkr. Något lägre kostnader för licencer, underhållsavtal, dataprogram +250 tkr	0	-300	PO påslag blev 1,2% lägre mot budget (70 tkr) Högre löneökning mot budget 0,6% (-30 tkr) Personalkostnad: +300 tkr. Personal har slutat, rekrytering gjord delvis. Konsultkostnad nytt system Dynasi -1 290 tkr, licenser +650 tkr(internt bidrag från 1017 på 200 tkr som ska täcka kostnader på 200 tkr för Qvickchannel samt Närradion)

Tkr	Ackumulerat 202501-202508						
Konto/Benämning	**Utfall**	**Budget**	***Avvikelse***	**Kommentar utfall**	**Årsbudget**	**Årsprognos**	**Kommentar årsprognos**
1034 Social hållbarhet	**357**	-145	501	Personalkostnader +222 tkr som beror på sjukskrivningar och föräldraledighet samt lägre PO. Något överskott på övriga kostnader samt utbetalningar av bidrag.	0	0	PO påslag blev 1,2% lägre mot budget (70 tkr) Högre löneökning mot budget 0,6% (-30 tkr) Högre kostnad för löner pga avslut senare, -200 tkr, +160 tkr sjukskrivningar/FL
2848 Vigselförrättare	**-33**	0	-33	Arvoden betalas ut i början av året	0	0	
2850 Adm överföring	**0**	0	0	Betalats ut 654 tkr mer mot budget pga. budgeterat kommunbidraget 1/12 per månad, kommer att vara 0 helår.	0	0	
Total	**448**	**12**	**436**		**0**	**-800**	
POLITISK VERKSAMHET							
Kommunbidrag	24 648	24 648	0		36 972	36 972	
Summa kommunbidrag	**24 648**	**24 648**	**0**		**36 972**	**36 972**	
Summa Intäkter	**24 648**	**24 648**	**0**		**36 972**	**36 972**	
Personalkostnader	-16 547	-16 424	-123		-24 666	-24 666	
Bidrag och transfereringar	-3 247	-3 077	-171		-4 615	-4 615	
Hyreskostnader och övriga fastighe	-3 491	-3 593	102		-5 390	-5 390	
Övrigt material och tjänster mm	-1 399	-1 376	-23		-2 063	-2 063	
Summa verksamhetens kostna	**-24 683**	**-24 469**	**-214**		**-36 734**	**-36 734**	
Avskrivningar enligt plan	-148	-148	0		-222	-222	
Summa avskrivningar och neds	**-148**	**-148**	**0**		**-222**	**-222**	
Övriga finansiella kostnader	-11	-11	-1		-16	-16	
Summa finansiella kostnader	**-11**	**-11**	**-1**		**-16**	**-16**	
Summa Kostnader	**-24 843**	**-24 628**	**-215**		**-36 972**	**-36 972**	
Totalt	**-195**	**20**	**-215**		**0**	**0**	
RESULTAT PER ANSVAR POLITISK VERKSAMHET							
1000 Kommunfullmäktige	**58**	0	58	Arvoden: Sammanträdesarvoden 8 ggr/ år budgeterat1/12 del per månad,	0	0	
1000 Kommunstyrelse	**-92**	0	-92	Något högre kostnader för arvoden, justeras i sep	0	0	
1100 Stöd till politiska partier	**-165**	0	-165	Stöd har betalats ut till alla partier, 2 ungdomspartier, periodiserat	0	0	
1300 Övrig politisk verksamhet (adı	**4**	20	-16		0	0	
Total	**-195**	**20**	**-215**		**0**	**0**	
EKONOMI							
Försäljning	5 957	5 827	130		8 740	8 590	
Försäljning av verksamheter och er	9	0	9		0	0	
Summa verksamhetens intäkte	**5 965**	**5 827**	**138**		**8 740**	**8 590**	
Kommunbidrag	24 809	24 809	0		37 214	37 214	
Summa kommunbidrag	**24 809**	**24 809**	**0**		**37 214**	**37 214**	
Summa Intäkter	**30 774**	**30 636**	**138**		**45 954**	**45 804**	

Tkr	Ackumulerat 202501-202508						
Konto/Benämning	**Utfall**	**Budget**	***Avvikelse***	**Kommentar utfall**	**Årsbudget**	**Årsprognos**	**Kommentar årsprognos**
Personalkostnader	-19 172	-19 900	728		-30 160	-29 380	
Övrigt material och tjänster mm	-9 634	-10 482	848		-15 744	-15 374	
Summa verksamhetens kostna	**-28 806**	**-30 382**	**1 576**		**-45 903**	**-44 753**	
Avskrivningar enligt plan	-31	-32	1		-48	-48	
Summa avskrivningar och neds	**-31**	**-32**	**1**		**-48**	**-48**	
Övriga finansiella kostnader	-2	-2	0		-3	-3	
Summa finansiella kostnader	**-2**	**-2**	**0**		**-3**	**-3**	
Summa Kostnader	**-28 838**	**-30 416**	**1 578**		**-45 954**	**-44 804**	
Totalt	**1 936**	**220**	**1 716**		**0**	**1 000**	
RESULTAT PER ANSVAR EKONOMI							
1003 Verksamhetsledning Ekonomi	**-327**	56	-383	Högre lön än budgeterat. Högre IT-kostnad då cloudmigreringen flyttats fram och kostnaderna kvarstår - it-driften jämnt periodiserad i budget vilket ger en större avvikelse på perioden.	0	-380	Lägre po-pålägg, men även högre löneökning än i budget. IT-driften överskrider då cloudmigreringen försenats.
1004 Planering och uppföljning	**1 028**	103	925	Högre intäkt då vidarefakturering för projekten gjorts, motsvarande konsultkostnad finns. Lägre kostnad för personal (en 4,5 månaders vakans, övrig frånvaro). IT-drift - Stratsys ligger under budget. Inhyrd personal (Ramboll) överskrider budget. Posterna för utbildning och revisionstjänster ej helt nyttjad.	0	930	Personal: Senare tillsättning av vakans än budgeterat, övrig frånvaro. Sänkt IT-drift och konsultkostnad - Stratsys. Utbildningsposten kommer ej att nyttjas fullt ut. Högre kostnad Ramboll (statistik) pga. senare rekrytering. Tillkommer en obudgeterad kostnad för "Tid & projekt" i höst.
1006 Ekonomiservice	**1 042**	26	1 015	Budget för licenser och it-konsulter är jämnt periodiserad över 12 månader - för perioden lägre utfall. Månadskostnaden från Forefront ligger under budget. Lägre utfall gällande cloudmigreringen för perioden.	0	300	Lägre kostnad för licenser då Forefront ligger under budget, och lägre kostnad IT-konsulter. En delkreditering gällande bolagen kommer att göras när cloudmigreringen är klar.
1971 Ekonomienheten	**194**	35	159	Övrig frånvaro och lägre utfall för administrativa tjänster. Budget jämnt periodiserad över året. Posten för utbildning ej helt nyttjad.	0	150	Personal: Övrig frånvaro. Posterna för administrativa tjänster och utbildning kommer ej att nyttjas fullt ut.
Total	**1 936**	**220**	**1 716**		**0**	**1 000**	
ÖVERGRIPANDE PLANERING							
Taxor och avgifter	72	0	72		0	0	
Driftbidrag	2 452	2 469	-17		3 391	3 179	
Summa verksamhetens intäkte	**2 523**	**2 469**	**55**		**3 391**	**3 179**	

Tkr	Ackumulerat 202501-202508						
Konto/Benämning	**Utfall**	**Budget**	***Avvikelse***	**Kommentar utfall**	**Årsbudget**	**Årsprognos**	**Kommentar årsprognos**
Kommunbidrag	22 052	22 052	0		33 078	33 078	
Summa kommunbidrag	**22 052**	**22 052**	**0**		**33 078**	**33 078**	
Summa Intäkter	**24 575**	**24 521**	**55**		**36 469**	**36 257**	
Personalkostnader	-11 352	-12 137	784		-18 513	-17 176	
Bidrag och transfereringar	-2 104	-1 819	-285		-1 830	-1 930	
Hyreskostnader och övriga fastighe	-6	0	-6		0	0	
Övrigt material och tjänster mm	-2 923	-10 553	7 630		-16 118	-10 542	
Summa verksamhetens kostna	**-16 385**	**-24 509**	**8 123**		**-36 460**	**-29 648**	
Avskrivningar enligt plan	-4	-4	0		-6	-6	
Summa avskrivningar och neds	**-4**	**-4**	**0**		**-6**	**-6**	
Övriga finansiella kostnader	-2	-2	0		-3	-3	
Summa finansiella kostnader	**-2**	**-2**	**0**		**-3**	**-3**	
Summa Kostnader	**-16 391**	**-24 514**	**8 123**		**-36 469**	**-29 657**	
Totalt	**8 184**	**6**	**8 178**		**0**	**6 600**	

RESULTAT PER ANSVAR PLANERINGSCHEF

1020 Strategisk samhällsplanering	**6 465**	91	6 374	Avvikelsen avser främst konsultkostnader. Budgeten för konsultkostnad är fördelad per månad medan utfallet kommer när konsulten är klar.	0	5 900	Minskat behov av konsultmedel pga nyttjande av interna resurser, arbeten som ej önskas utföras just nu samt senarelagda tidplaner, 4 100 tkr. Lägre personalkostnader pga föräldraledighet, tjänstledighet, utlåna personal samt lägre PO-pålägg, 800 tkr. Av det tillfälliga kommunbidraget på 2 mnkr som enheten tilldelats kommer endast 1 mnkr att nyttjas för kommunkoncernens ledningsomläggning pga OKB.
2101 Miljöstrategiska enheten	**1 805**	510	1 294	MSP (Miljöstrategiska programmet) redovisar en positiv avvikelse på 1 146 tkr och avser ej nyttjade konsultinsatser. Avvikelsen på linjen är 254 tkr varv 193 tkr avser åtgärdsplan för del av Gavleån. En återbetalning på 104 tkr till Vibles citites påverkar utfallet negativt.	0	500	Lägre kostnader för aktiviteter i MSP (300 tkr) samt lägre personalkostnader pga lägre PO-pålägg samt en vakans, 500 tkr. Del av överskottet kommer att omfördelas till Energi och klimatrådgivningen pga lägre bidrag i år samt en återbetalning avseende projektet Viable Cities.
2102 ÖP Överföring	**-485**	-399	-86	Högre kostnad dels för myggbekämpningen, dels för medlemsavgiften till intresseföreningen Norrtåg.	0	-100	Högre kostnad för myggbekämpningen
2180 Verksamhetsledning ÖP	**399**	-197	595	Avvikelsen avser ej fördelade medel till miljöstrategiska enheten utifrån VP.	0	300	Medel utifrån VP som inte behöver nyttjas.
Total	**8 184**	**6**	**8 178**		**0**	**6 600**	

Tkr	Ackumulerat 202501-202508						
Konto/Benämning	**Utfall**	**Budget**	***Avvikelse***	**Kommentar utfall**	**Årsbudget**	**Årsprognos**	**Kommentar årsprognos**
EXPLOATERINGSRESULTAT, ANSVAR 1026, EJ KB							
Exploateringsintäkter	44 834	59 530	-14 696		89 295	63 952	
Summa verksamhetens intäkte	**44 834**	**59 530**	**-14 696**		**89 295**	**63 952**	
Summa Intäkter	**44 834**	**59 530**	**-14 696**		**89 295**	**63 952**	
Bidrag och transfereringar	0	0	0		0	-6 684	
Övrigt material och tjänster mm	-531	-3 038	2 507		-4 557	-2 420	
Summa verksamhetens kostna	**-531**	**-3 038**	**2 507**		**-4 557**	**-9 104**	
Summa Kostnader	**-531**	**-3 038**	**2 507**		**-4 557**	**-9 104**	
Totalt	**44 303**	**56 492**	**-12 189**		**84 738**	**54 848**	
RESULTAT PER ANSVAR, EXPLOATERING							
1026 Mark och exploatering	**44 303**	56 492	-12 189		84 738	54 848	
Total	**44 303**	**56 492**	**-12 189**		**84 738**	**54 848**	
VERKSAMHETSKOSTNADER OCH ÖVRIGA INTÄKTER EXPLOATERING, ANSVAR 1026, KB INKLUDERAT							
Försäljning	75	0	75		0	0	
Försäljning av verksamheter och er	0	0	0		0	20	
Realisationsresultat vid försäljning a	0	0	0		0	784	
Summa verksamhetens intäkte	**75**	**0**	**75**		**0**	**804**	
Kommunbidrag	12 487	12 487	0		18 731	18 731	
Summa kommunbidrag	**12 487**	**12 487**	**0**		**18 731**	**18 731**	
Summa Intäkter	**12 562**	**12 487**	**75**		**18 731**	**19 535**	
Bidrag och transfereringar	9 952	0	9 952		0	12 855	
Hyreskostnader och övriga fastighe	0	-31	31		-47	-56	
Övrigt material och tjänster mm	-7 355	-10 923	3 568		-16 384	-13 223	
Realisationsresultat materiella anläg	0	0	0		0	-211	
Summa verksamhetens kostna	**2 597**	**-10 954**	**13 551**		**-16 431**	**-635**	
Övriga finansiella kostnader	-2 345	-1 533	-812		-2 300	-2 348	
Summa finansiella kostnader	**-2 345**	**-1 533**	**-812**		**-2 300**	**-2 348**	
Summa Kostnader	**252**	**-12 487**	**12 739**		**-18 731**	**-2 983**	
Totalt	**12 814**	**0**	**12 814**		**0**	**16 552**	
VERKSAMHETSKOSTNADER EXPLOATERING							
1026 Mark och exploatering	12 814	0	12 814		0	16 552	
Total	**12 814**	**0**	**12 814**		**0**	**16 552**	
SUMMERING EXPLOATERINGS'	**57 117**	**56 492**	**625**		**84 738**	**71 400**	
REALISATIONSRESULTAT MARKRESERV, ANSVAR 2190, EJ KB							
Realisationsresultat vid försäljning a	5 679	0	5 679		0	6 801	
Summa verksamhetens intäkte	**5 679**	**0**	**5 679**		**0**	**6 801**	
Summa Intäkter	**5 679**	**0**	**5 679**		**0**	**6 801**	
Realisationsresultat materiella anläg	-217	0	-217		0	0	
Summa verksamhetens kostna	**-217**	**0**	**-217**		**0**	**0**	
Summa Kostnader	**-217**	**0**	**-217**		**0**	**0**	
Totalt	**5 462**	**0**	**5 462**		**0**	**6 801**	
RESULTAT PER ANSVAR, MARKRESERV, REAVINST							
2190 Ansvarig markreserv	5 462	0	5 462		0	6 801	
Total	**5 462**	**0**	**5 462**		**0**	**6 801**	

Tkr	Ackumulerat 202501-202508						
Konto/Benämning	**Utfall**	**Budget**	***Avvikelse***	**Kommentar utfall**	**Årsbudget**	**Årsprognos**	**Kommentar årsprognos**
VERKSAMHETSKOSTNADER OCH INTÄKTER MARKRESERV, ANSVAR 2190, INKL KB							
Försäljning av verksamheter och er	71	0	71		0	71	
Summa verksamhetens intäkte	**71**	**0**	**71**		**0**	**71**	
Kommunbidrag	6 537	6 537	0		9 806	9 806	
Summa kommunbidrag	**6 537**	**6 537**	**0**		**9 806**	**9 806**	
Summa Intäkter	**6 609**	**6 537**	**71**		**9 806**	**9 877**	
Hyreskostnader och övriga fastighe	-2	0	-2		0	-2	
Övrigt material och tjänster mm	-508	-3 020	2 512		-4 530	-1 633	
Summa verksamhetens kostna	**-510**	**-3 020**	**2 510**		**-4 530**	**-1 636**	
Övriga finansiella kostnader	-4 674	-3 517	-1 157		-5 276	-6 442	
Summa finansiella kostnader	**-4 674**	**-3 517**	**-1 157**		**-5 276**	**-6 442**	
Summa Kostnader	**-5 184**	**-6 537**	**1 353**		**-9 806**	**-8 078**	
Totalt	**1 425**	**0**	**1 425**		**0**	**1 799**	
VERKSAMHETSKOSTNADER OCH INTÄKTER MARKRESERV							
2190 Ansvarig markreserv	**1 425**	0	1 425		0	1 799	
Total	**1 425**	**0**	**1 425**		**0**	**1 799**	
SUMMERING MARKRESERV	**6 887**	**0**	**6 887**		**0**	**8 600**	
HR-AVDELNINGEN							
Försäljning	2 893	2 925	-32		4 388	4 298	
Taxor och avgifter	125	0	125		0	0	
Driftbidrag	16	0	16		0	0	
Summa verksamhetens intäkte	**3 034**	**2 925**	**109**		**4 388**	**4 298**	
Kommunbidrag	29 451	29 451	0		44 176	44 176	
Summa kommunbidrag	**29 451**	**29 451**	**0**		**44 176**	**44 176**	
Summa Intäkter	**32 485**	**32 376**	**109**		**48 564**	**48 474**	
Personalkostnader	-18 091	-21 373	3 282		-32 375	-28 405	
Bidrag och transfereringar	-80	-107	27		-160	-160	
Hyreskostnader och övriga fastighe	-95	-67	-27		-101	-101	
Övrigt material och tjänster mm	-9 335	-9 619	285		-15 639	-16 939	
Ankomstregistrerade fakturor	-10	0	-10		0	0	
Summa verksamhetens kostna	**-27 611**	**-31 167**	**3 556**		**-48 275**	**-45 605**	
Avskrivningar enligt plan	-177	-177	0		-266	-266	
Summa avskrivningar och neds	**-177**	**-177**	**0**		**-266**	**-266**	
Övriga finansiella kostnader	-16	-15	-1		-23	-23	
Summa finansiella kostnader	**-16**	**-15**	**-1**		**-23**	**-23**	
Summa Kostnader	**-27 804**	**-31 359**	**3 555**		**-48 564**	**-45 894**	
Totalt	**4 681**	**1 017**	**3 664**		**0**	**2 580**	
RESULTAT PER ANSVAR HR-AVDELNINGEN							
1032 Verksamhetsledning HR	**-357**	9	-366	Något överskott på personal och kurser, underskott på konsultkostnad som beror på inhyrd konsult -540 tkr som inte är med i budget	0	-1 280	PO påslag blev 1,2% lägre mot budget. (30 tkr) Högre löneökning mot budget 0,6% (-10 tkr) Konsultkostnad -1,3 mnkr för person som jobbar med upphandling av system from 14/4 året ut.

Tkr	Ackumulerat 202501-202508						
Konto/Benämning	**Utfall**	**Budget**	***Avvikelse***	**Kommentar utfall**	**Årsbudget**	**Årsprognos**	**Kommentar årsprognos**
1035 HR-utveckling	**2 725**	997	1 728	Personalkostnad + 1 400 tkr som beror på personal som slutat samt rekryteringa har inte kunnat göras pga. anställningsstopp. Något överskott på övriga kostnader, interna bidrag, något underskott på hyra.	0	1 860	PO påslag blev 1,2% lägre mot budget. (80 tkr) Högre löneökning mot budget 0,6% (-30 tkr) Personal slutat samt rekryteringar har inte kunnat göras pga. anställningsstopp, flera personer tillsatta nu +1 900 tkr. Lägre intäkter för GPAB avtalet efter omförhandlat avtal -90 tkr
1037 HR-service	**796**	0	796	Personalkostnad + 1 030 tkr som beror att rekrytering inte har kunnat göras pga. anställningsstopp. Underskott på licenser-400 tkr, fakturor felperiodiserade.	0	1 270	PO påslag blev 1,2% lägre mot budget. (120 tkr) Högre löneökning mot budget 0,6% (-50 tkr) Rekrytering har inte kunnat göras pga.anställningsstopp +1 200 tkr (1 vakant anställning året ut samt sjukskrivningar)
1819 Varumärke	**609**	0	609	Kostnader för bocken kommer senare under året	0	0	
1820 Kommunikationsenheten	**908**	11	897	Personalkostnad +730 tkr, en person tjänstledig, samt sjukskrivningar. Övriga kostnader +180 tkr.	0	730	PO påslag blev 1,2% lägre mot budget. (40 tkr) Högre löneökning mot budget 0,6% (-10 tkr) Tjänsledighet samt sjukskrivnigar +700 tkr
Total	**4 681**	**1 017**	**3 664**		**0**	**2 580**	

HR BEMANNING, KOMPETENSFÖRSÖRJNING OCH HR-POOLER						
Försäljning	**2**	**0**	**2**	**0**	**0**	
Driftbidrag	**362**	**0**	**362**	**0**	**1 000**	
Summa verksamhetens intäkte	**364**	**0**	**364**	**0**	**1 000**	
Kommunbidrag	**24 995**	**24 995**	**0**	**37 492**	**37 492**	
Summa kommunbidrag	**24 995**	**24 995**	**0**	**37 492**	**37 492**	
Summa Intäkter	**25 359**	**24 995**	**364**	**37 492**	**38 492**	
Personalkostnader	**-16 437**	**-17 449**	**1 012**	**-26 285**	**-24 685**	
Övrigt material och tjänster m	**-5 738**	**-7 461**	**1 723**	**-11 192**	**-10 772**	
Summa verksamhetens kostna	**-22 175**	**-24 911**	**2 736**	**-37 477**	**-35 457**	
Avskrivningar enligt plan	**-8**	**-8**	**0**	**-13**	**-13**	
Summa avskrivningar och neds	**-8**	**-8**	**0**	**-13**	**-13**	
Övriga finansiella kostnader	**-1**	**-1**	**0**	**-2**	**-2**	
Summa finansiella kostnader	**-1**	**-1**	**0**	**-2**	**-2**	
Summa Kostnader	**-22 185**	**-24 921**	**2 736**	**-37 492**	**-35 472**	
Totalt	**3 174**	**74**	**3 100**	**0**	**3 020**	

RESULTAT PER ANSVAR HR BEMANNING, KOMPETENSFÖRSÖRJNING OCH HR-POOLER

Tkr	Ackumulerat 202501-202508						
Konto/Benämning	**Utfall**	**Budget**	***Avvikelse***	**Kommentar utfall**	**Årsbudget**	**Årsprognos**	**Kommentar årsprognos**
1053 HR Bemanningsenheten	**2 290**	50	2 240	Personalkostnad + 1 600 tkr som beror på att rekryteringahar inte kunnat göras pga. anställningsstopp. Övriga kostnader +265 tkr (konsulter, SMS, kurser mm.) (Projekt 60071-Kompetensutveckling för vikarier +362 tkr intäkter, -527 tkr övriga kostnader för licenser, inhyrd personal)	0	2 300	PO påslag blev 1,2% lägre mot budget. (150 tkr) Högre löneökning mot budget 0,6% (-60 tkr) Rekryteringar har inte kunnat göras pga. anställningsstopp. Vakanser och vikarier är tillsättas. Flera är FL delar av året, sjukskrivningar samt studieledighet. + 1 810. Konsultkostnad + 300 tkr, lägre kostnad för SMS +100 tkr (Projekt 60071-Kompetensutvecklin g för vikarier, + 1 mnkr intäkter för 60% av lönekostnad för de som jobbar i projektet och fakturor-1 mnkr för inhyrd personal och
1054 HR Poolen	**215**	12	202	Personalkostnader -61 tkr Övriga kostnader +312 tkr (konsulter, arbetskläder)	0	100	Ökade kostnader för personalkostnad 15% räcker inte -200 tkr, konsultkostnad +300
2173 HR poolen, UG	**600**	12	588	Personalkostnader 0 tkr, övriga kostnader +626 tkr (konsulter, arbetskläder)	0	620	Ökade kostnader för personalkostnad 15% räcker inte -100 tkr, konsultkostnad +720
2183 HR timanställda, VG	**-5**	0	-5		0	0	
2184 HR timanställda, UG	**12**	0	12		0	0	
2214 HR Timanställda, LG	**48**	0	48		0	0	
2215 HR timanställda SG	**14**	0	14		0	0	
Total	**3 174**	**74**	**3 100**		**0**	**3 020**	
HR GEMENSAMMA VERKSAMHETER GÄVLE KOMMUN							
Försäljning av verksamheter oc	**200**	**0**	200		**0**	**200**	
Summa verksamhetens intäkte	**200**	**0**	**200**		**0**	**200**	
Kommunbidrag	**14 748**	**14 748**	0		**22 122**	**22 122**	
Summa kommunbidrag	**14 748**	**14 748**	**0**		**22 122**	**22 122**	
Summa Intäkter	**14 948**	**14 748**	**200**		**22 122**	**22 322**	
Personalkostnader	**-7 423**	**-4 211**	-3 212		**-6 316**	**-11 316**	
Hyreskostnader och övriga fast	**-597**	**-610**	13		**-915**	**-915**	
Övrigt material och tjänster mı	**-10 182**	**-9 927**	-255		**-14 891**	**-17 991**	
Summa verksamhetens kostna	**-18 202**	**-14 748**	**-3 454**		**-22 122**	**-30 222**	

Tkr	Ackumulerat 202501-202508						
Konto/Benämning	**Utfall**	**Budget**	***Avvikelse***	**Kommentar utfall**	**Årsbudget**	**Årsprognos**	**Kommentar årsprognos**
Summa Kostnader	**-18 202**	**-14 748**	**-3 454**		**-22 122**	**-30 222**	
Totalt	**-3 254**	**0**	**-3 254**		**0**	**-7 900**	
RESULTAT PER ANSVAR GEMENSAMMA NÄMNDER							
1893 Gemensam nämnd företagshä	**-625**	0	-625	Återbetalning från Företagshälsan på 850 tkr har kommit men högre kostnader totalt för året för företagshälsovård	**0**	-1 400	Återbetalning från Försäkringskassan 200 tkr Högre kostnader för företagshälsovård -1
1847 Facklig verksamhet	**-3 191**	0	-3 191	Finns inte tillräckligt med KB för att täcka kostanderna för den fackliga verksamheten.	**0**	-5 000	Finns inte tillräckligt men KB för att täcka kostanderna för den fackliga verksamheten. Flera förhandlingar pga det ekonomiska läget
2155 Friskvård	**562**	0	562	Finns inte tillräckligt med KB för att täcka kostnaderna.Högre kostnader de första och sista månaderna på året.	**0**	-1 500	Finns inte tillräckligt med KB för att täcka kostnaderna.
Total	**-3 254**	**0**	**-3 254**		**0**	**-7 900**	
IT-AVDELNINGEN							
Försäljning	64 807	62 322	2 485		93 483	97 139	
Taxor och avgifter	96 789	100 922	-4 133		152 147	146 324	
Driftbidrag	16 859	16 859	0		25 228	25 228	
Försäljning av verksamheter och er	83	0	83		0	190	
Summa verksamhetens intäkte	**178 537**	**180 103**	**-1 566**	IT Uppdragsfinansierad vht totalt -1,6 mnkr Varav: Tjänster -2,6 mnkr, Konsulttimmar -1,3 mnkr, Användarlicenser +0,2 mnkr, enhetshyror +0,3 mnkr, Vidarefakturering +1,6 mnkr, Övriga intäkter +0,2 mnkr	**270 857**	**268 881**	IT Uppdragsfinansierad vht totalt -2,0 mnkr Varav: Tjänster -3,8 mnkr, Konsulttimmar -1,7 mnkr, Användarlicenser +0,9 mnkr, enhetshyror -0,2 mnkr, Vidarefakturering +2,6 mnkr, Övriga intäkter +0,2 mnkr
Kommunbidrag	22 316	22 316	0		33 474	33 474	
Summa kommunbidrag	**22 316**	**22 316**	**0**		**33 474**	**33 474**	
Summa Intäkter	**200 853**	**202 419**	**-1 566**		**304 331**	**302 355**	
Personalkostnader	-66 402	-70 236	3 834	IT Uppdragsfinansierad vht: + 2,9 mnkr, vakanser, föräldraledighet, sjukfrånvaro, oplanerade pensionsavgångar	-106 354	-100 130	IT Uppdragsfinansierad vht: + 4,3 mnkr, vakanser, föräldraledighet, sjukfrånvaro, oplanerade pensionsavgångar
Bidrag och transfereringar	-6 653	-6 521	-132		-9 774	-10 024	

Tkr	Ackumulerat 202501-202508						
Konto/Benämning	**Utfall**	**Budget**	***Avvikelse***	**Kommentar utfall**	**Årsbudget**	**Årsprognos**	**Kommentar årsprognos**
Köp av verksamheter och entreprer	-5	0	-5		0	0	
Hyreskostnader och övriga fastighe	-4 677	-4 677	0		-7 016	-7 047	
Övrigt material och tjänster mm	-118 550	-118 912	363	IT Uppdragsfinansierad vht totalt +0,3 mnkr varav : Inhyrd personal/konsultkostnader +2,7 mnkr, Utbildningskostnader mm +0,6 mnkr, användarlicenser -0,8 mnkr, korttidshyra -1,3 mnkr, enhetshyror -0,2 mnkr, Vidarefakturerade kostnader - 1,7 mnkr, övriga kostnader +0,4 mnkr	-177 574	-183 774	IT Uppdragsfinansierad vht totalt -5,2 mnkr varav : Inhyrd personal/konsultkostnader -0,8 mnkr, Säkerhet -0,2 mnkr, Utbildningskostnader mm +0,4 mnkr, användarlicenser -1,5 mnkr, korttidshyra -0,7 mnkr, enhetshyror +0,3 mnkr, Vidarefakturerade kostnader - 2,6 mnkr, övriga kostnader -0,1 mnkr
Summa verksamhetens kostna	**#####**	**-200 346**	**4 060**		**-300 719**	**-300 975**	
Avskrivningar enligt plan	-2 060	-2 087	27		-3 385	-3 192	IT Uppdragsfinansierad vht totalt +0,2 mnkr pga att en investerings skjutits upp till hösten
Summa avskrivningar och neds	**-2 060**	**-2 087**	**27**		**-3 385**	**-3 192**	
Övriga finansiella kostnader	-122	-132	10		-227	-187	
Summa finansiella kostnader	**-122**	**-132**	**10**		**-227**	**-187**	
Summa Kostnader	**#####**	**-202 565**	**4 097**		**-304 331**	**-304 355**	
Totalt	**2 385**	**-146**	**2 531**		**0**	**-2 000**	
RESULTAT PER OMRÅDE IT-AVDELNINGEN							
1920 IT-Stab	**-2 491**	-3 479	988		-5 048	-4 749	
1930 IT - Enheten	**53 814**	55 794	-1 980		83 569	79 743	
1931 IT - Beställarstöd	**-5 690**	-5 155	-534		-6 591	-7 412	
1932 IT - Infrastruktur	**-32 085**	-31 215	-870		-47 156	-48 696	
1933 IT - Användarstöd	**-7 706**	-8 127	422		-12 467	-11 612	
1934 IT- Digitaliseringsenheten	**1 266**	-2 494	3 761		-3 998	-1 801	
1935 IT - Systemförvaltn., projekt o	**-4 726**	-5 470	744		-8 309	-7 473	
Total	**2 385**	**-146**	**2 531**		**0**	**-2 000**	
VARAV IT-AVDELNINGEN - KOMMUNBIDRAGSFINANSIERAD VHT							
Försäljning	49	0	49		0	0	
Driftbidrag	1 176	1 176	0		1 764	1 764	
Summa verksamhetens intäkte	**1 225**	**1 176**	**49**		**1 764**	**1 764**	
Kommunbidrag	21 849	21 849	0		32 774	32 774	
Summa kommunbidrag	**21 849**	**21 849**	**0**		**32 774**	**32 774**	
Summa Intäkter	**23 074**	**23 025**	**49**		**34 538**	**34 538**	
Personalkostnader	-16 909	-17 891	982		-27 098	-25 201	
Bidrag och transfereringar	-132	0	-132		0	-200	
Köp av verksamheter och entreprer	-5	0	-5		0	0	
Övrigt material och tjänster mm	-4 424	-5 205	781		-7 425	-8 422	
Summa verksamhetens kostna	**-21 470**	**-23 096**	**1 626**		**-34 523**	**-33 823**	
Avskrivningar enligt plan	-22	-10	-12		-14	-14	
Summa avskrivningar och neds	**-22**	**-10**	**-12**		**-14**	**-14**	
Övriga finansiella kostnader	-1	0	-1		0	0	
Summa finansiella kostnader	**-1**	**0**	**-1**		**0**	**0**	

Tkr	Ackumulerat 202501-202508						
Konto/Benämning	**Utfall**	**Budget**	***Avvikelse***	**Kommentar utfall**	**Årsbudget**	**Årsprognos**	**Kommentar årsprognos**
Summa Kostnader	**-21 492**	**-23 105**	**1 613**		**-34 538**	**-33 838**	
Totalt	**1 582**	**-80**	**1 662**		**0**	**700**	
RESULTAT PER ANSVAR KOMMUNBIDRAGSFINANSIERAD VHT							
1017 Webb- och produktionsenhete	**766**	-42	808	Avvikelsen avser personalkostnader. Frånvaro pga föräldraledighet och sjukskrivning, till viss del har vikarier ersatt. Lägre kostnader för intranätet för perioden	0	300	Lägre personalkostnader på grund av en vakant tjänst, sjukskrivningar, föräldraledighet, studier samt lägre PO-tillägg (1 050 tkr). Vikarier har delvis täckt behovet. Del av överskottet kommer att nyttjas till Knutpunkten, utredningar och övrig kringutrustning.
1018 Kundtjänst	**816**	-38	854	Lägre personalkostnader pga frånvaro och lägre PO-pålägg. Lägre kostnader för FFO för perioden. Högre konsultkostnader för Flexite.	0	400	Minskade personalkostnader på grund av frånvaro samt lägre PO-tillägg (700 tkr). Överskottet kommer till viss del att nyttjas till att köpa konsulttjänster för att automatisera delar i ärendehanteringen. Även viss IT-utrustning kommer att köpas in.
Total	**1 582**	**-80**	**1 662**		**0**	**700**	
NÄRINGSLIVSAVDELNINGEN							
Försäljning	581	1 307	-726		1 961	702	
Driftbidrag	4 305	4 278	27		6 448	6 472	
Försäljning av verksamheter och er	246	0	246		0	160	
Summa verksamhetens intäkte	**5 132**	**5 585**	**-453**		**8 408**	**7 333**	
Kommunbidrag	27 313	27 313	0		40 970	40 970	
Summa kommunbidrag	**27 313**	**27 313**	**0**		**40 970**	**40 970**	
Summa Intäkter	**32 445**	**32 898**	**-453**		**49 378**	**48 303**	
Personalkostnader	-18 239	-19 591	1 352		-29 699	-28 132	
Bidrag och transfereringar	-5 307	-8 245	2 938		-12 114	-12 114	
Köp av verksamheter och entrepren	-35	0	-35		0	0	
Hyreskostnader och övriga fastighe	-22	-76	54		-114	-114	
Övrigt material och tjänster mm	-4 380	-4 757	378		-7 437	-6 629	
Ankomstregistrerade fakturor	0	0	0		0	0	
Summa verksamhetens kostna	**-27 982**	**-32 669**	**4 687**		**-49 364**	**-46 989**	
Avskrivningar enligt plan	0	-9	9		-13	-13	

Tkr	Ackumulerat 202501-202508						
Konto/Benämning	**Utfall**	**Budget**	***Avvikelse***	**Kommentar utfall**	**Årsbudget**	**Årsprognos**	**Kommentar årsprognos**
Summa avskrivningar och neds	**0**	**-9**	**9**		**-13**	**-13**	
Övriga finansiella kostnader	0	-1	1		-1	-1	
Summa finansiella kostnader	**0**	**-1**	**1**		**-1**	**-1**	
Summa Kostnader	**-27 982**	**-32 679**	**4 697**		**-49 378**	**-47 003**	
Totalt	**4 463**	**219**	**4 244**		**0**	**1 300**	
RESULTAT PER ANSVAR NÄRINGSLIVSAVDELNINGEN							
1005 Inköp och upphandling	**850**	198	653	Intäkten för upphandlingsstöd till bolagen saknas då avtalen inte är klara. Ej budgeterade intäkter har kommit in och som avser viten och rättsskydd. Lägre personalkostnader pga ej tillsatta vakanser, frånvaro och lägre PO-pålägg. Lägre kostnader dels för Proceedo, dels för kurser under perioden. Högre kostnader för konsultstöd.	0	500	Avtalet mot bolagen kring upphandlingsstöd är inte klart, arbetsuppgifterna utförs men ingen intäkt har erhållits (avser 1 260 tkr). Lägre personalkostnader pga lägre PO-pålägg, vakanser, lång- och korttidsfrånvaro (1 400 tkr). Lägre kostnad för Proceedo (60 tkr). Intäkt för viten och rättsskydd har tillkommit (166 tkr).
1012 Näringslivsenheten	**3 424**	10	3 414	Positiv avvikelse (1 974 tkr) på projektet ytterområdessatsningars då budgeten är periodiserad med en tolftedel varje månad medan bidragen betalas ut i samband med ansökan vilket sker ojämnt under året. Alla samarbetsavtal är inte utbetalda (840 tkr). Färre aktiviteter i början av året, fler kommer under hösten. Lägre personalkostnader pga korttidsfrånvaro och lägre PO-pålägg.	0	700	Lägre personalkostnader pga föräldraledighet och tjänstledighet samt lägre PO-pålägg (200 tkr). Lägre kostnader för aktiviteter (100 tkr). Räknar med att nyttja alla medel för ytterområdssatsningar.
1019 Internationella kontoret	**70**	6	64		0	100	Minskade personalkostnader pga kortvarig frånvaro. En intäkt för representation vid Eurotown har tillkommit, vilket inte var inkluderat i budgeten. Det finns även en möjlighet att en projektintäkt kan tillkomma under hösten.
2116 Verksamhetsledning näringsliv	**119**	6	113	Avvikelse avser uppdrag som inte blivit genomförd	0	0	
Total	**4 463**	**219**	**4 244**		**0**	**1 300**	
TOTAL SG	**93 457**	**58 444**	**35 013**		**84 738**	**93 400**	

Tkr	**Ackumulerat 202501-202508**						
Konto/Benämning	**Utfall**	**Budget**	***Avvikelse***	**Kommentar utfall**	**Årsbudget**	**Årsprognos**	**Kommentar årsprognos**

	Ackumulerat 202501-202508		
	Utfall	**Budget**	**Årsprognos**
Kommunbidragsfinansierad verksamhet (SG exkl IT)	27 069	2 098	15 400
*varav bemanning, kompetensförsöjning och HR - pooler *1*	3 174	74	3 020
*varav kommungemensam verksamhet *2*	-3 254	0	-7 900
*varav politisk verksamhet *3*	-195	20	0
Totalt	**27 069**	**2 098**	**15 400**
Uppdragsfinansierad verksamhet:			
IT	2 385	-146	-2 000
*varav kommunbidragsfinansierad verksamhet * 4*	1 582	-80	700
Totalt	**2 385**	**-146**	**-2 000**
Exploateringsresultat	44 303	56 492	54 848
Verksamhetskostnader exploatering	12 814	0	16 552
Realisationsresultat markreserv	5 462	0	6 801
Verksamhetskostnader markreserv	1 425	0	1 799
Totalt	**64 004**	**56 492**	**80 000**
Totalt KS	**93 457**	**58 444**	**93 400**