

Tkr	Ackumulerat 202601-202608						
Konto/Benämning	Utfall	Budget	Avvikelse	Kommentar utfall	Årsbudget	Årsprognos	Kommentar årsprognos
KOMMUNDIREKTÖR							
Försäljning	760	760	0		1 141	1 141	
Summa verksamhetens i	760	760	0		1 141	1 141	
Kommunbidrag	2 236	2 236	0		3 354	3 354	
Summa kommunbidrag	2 236	2 236	0		3 354	3 354	
Summa Intäkter	2 996	2 996	0		4 495	4 495	
Personalkostnader	-2 487	-2 015	-472	Högre lön än budgeterat på nyanställd samt tillsättning tidigare än beräknat	-3 127	-3 727	Högre lön än budgeterat på nyanställd samt tillsättning tidigare än beräknat
Hyreskostnader och övriga f	-15	-400	385	Budgeten är jämnt lagd. Utfallet ojämnt över året.	-600	-100	Delår 2 Minskade event med extern hyra
Övrigt material och tjänster	-646	-512	-134	Budgeten är jämnt lagd. Utfallet ojämnt över året.	-768	-768	
Ankomstregistrerade fakturor	-1	0	-1		0	0	
Summa verksamhetens i	-3 149	-2 926	-222		-4 495	-4 595	
Summa Kostnader	-3 149	-2 926	-222		-4 495	-4 595	
Totalt	-152	70	-222		0	-100	
SEKTORSCHEF SG							
Försäljning	68	68	0		102	102	
Summa verksamhetens i	68	68	0		102	102	
Kommunbidrag	21 245	21 245	0		31 868	31 868	
Summa kommunbidrag	21 245	21 245	0		31 868	31 868	
Summa Intäkter	21 313	21 313	0		31 970	31 970	
Personalkostnader	-1 951	-1 660	-291	Semesterutttag	-2 860	-3 000	Högre löner än budgeterat
Bidrag och transfereringar	-14 658	-14 895	237	Budgeten är jämnt lagd. Utfallet ojämnt över året.	-22 343	-21 643	Lägre kostnad än budgeterat
Övrigt material och tjänster	-1 072	-4 511	3 439	Budgeten är jämnt lagd. Utfallet ojämnt över året.	-6 767	14 873	Möbelpoolen Återhållsamhet av konsulter och färre uppdrag/utredningar. Korrigering av sektorns
Summa verksamhetens i	-17 682	-21 066	3 385		-31 970	-9 770	
Avskrivningar enligt plan	-11	0	-11		0	0	
Summa avskrivningar oc	-11	0	-11		0	0	
Övriga finansiella kostnader	-3	0	-3		0	0	
Summa finansiella kostn	-3	0	-3		0	0	
Summa Kostnader	-17 696	-21 066	3 371		-31 970	-9 770	
Totalt	3 618	247	3 371		0	22 200	
RESULTAT PER ANSVAR FÖRVALTNINGSCHEF							
A1001 Sektorchef SG	3 618	247	3 371		0	22 200	
Total	3 618	247	3 371		0	22 200	
GEMENSAM VERKSAMHET SG							
Hyror och arrenden	86	86	0		129	129	

Tkr	Ackumulerat 202601-202608						
Konto/Benämning	Utfall	Budget	Avvikelse	Kommentar utfall	Årsbudget	Årsprognos	Kommentar årsprognos
Summa verksamhetens i	86	86	0		129	129	
Kommunbidrag	15 798	15 798	0		23 697	23 697	
Summa kommunbidrag	15 798	15 798	0		23 697	23 697	
Summa Intäkter	15 884	15 884	0		23 826	23 826	
Bidrag och transfereringar	-88	-88	0		-132	-132	
Hyreskostnader och övriga f	-12 126	-12 216	90		-18 324	-18 324	
Övrigt material och tjänster	-2 639	-2 578	-61		-3 868	-3 868	
Ankomstregistrerade fakturor	-1	0	-1		0	0	
Summa verksamhetens l	-14 854	-14 882	28		-22 324	-22 324	
Avskrivningar enligt plan	-924	-908	-16		-1 362	-1 362	
Summa avskrivningar oc	-924	-908	-16		-1 362	-1 362	
Övriga finansiella kostnader	-97	-93	-4		-140	-140	
Summa finansiella kostn	-97	-93	-4		-140	-140	
Summa Kostnader	-15 875	-15 884	9		-23 826	-23 826	
Totalt	9	0	9		0	0	
RESULTAT PER ANSVAR GEM VHT SG							
A1016 SG Facility managem	9	0	9		0	0	
Total	9	0	9		0	0	
KOMMUNALFÖRBUND							
				Intäkterna för förpackningsavfallshantering är uppskattade vilket innebär att avvikelser kommer uppstå under året tills verkliat utfall ses.			
Driftbidrag	23 072	22 813	259		34220	34220	
Summa verksamhetens i	23 072	22 813	259		34 220	34 220	
Kommunbidrag	79 769	79 769	0		119653	119653	
Summa kommunbidrag	79 769	79 769	0		119 653	119 653	
Summa Intäkter	102 841	102 582	259		153 873	153 873	
Bidrag och transfereringar	-1 168	-1 169	0		-1753	-1753	
				Kostnaderna för förpackningsavfallshantering är uppskattade vilket innebär att avvikelser kommer uppstå under året tills verkliat utfall ses.			
Köp av verksamheter och er	-99 596	-99 304	-292		-148956	-148956	
Övrigt material och tjänster	-1 999	-2 109	111	Billigare förbundsavgift än budgeterat	-3164	-3164	
Summa verksamhetens l	-102 763	-102 582	-181		-153 873	-153 873	
Summa Kostnader	-102 763	-102 582	-181		-153 873	-153 873	
Totalt	78	0	78		0	0	
RESULTAT KOMMUNALFÖRBUND							
A1848 Kommunalförbund oc	0	0	0		0	0	
A1848 Räddningstjänstförbu	-33	0	-33		0	0	
A1848 Gästrikerådet	111	0	111		0	0	
A1848 Samordningsförbund	0	0	0		0	0	
A1848 Gästrike återvinnare	0	0	0		0	0	
Total	78	0	78		0	0	
ADMINISTRATIVA							
Försäljning	186	0	186		0	200	
Faktor och avgifter	373	336	37		505	505	
Driftbidrag	8 501	7 695	806		11 543	12 343	
Försäljning av verksamheter	8 101	8 506	-406		12 759	12 759	

Tkr	Ackumulerat 202601-202608						
Konto/Benämning	Utfall	Budget	Avvikelse	Kommentar utfall	Årsbudget	Årsprognos	Kommentar årsprognos
Summa verksamhetens i	17 161	16 538	623		24 807	25 807	
Kommunbidrag	27 586	27 586	0		41 379	41 379	
Summa kommunbidrag	27 586	27 586	0		41 379	41 379	
Summa Intäkter	44 747	44 124	623		66 186	67 186	
Personalkostnader	-26 491	-27 446	955		-41 291	-41 391	
Bidrag och transfereringar	-4 308	-4 808	500		-7 212	-7 212	
Hyseskostnader och övriga f	-323	-324	2		-487	-487	
Övrigt material och tjänster	-11 319	-11 175	-145		-16 762	-18 562	
Ankomstregistrerade fakturor	0	0	0		0	0	
Summa verksamhetens l	-42 440	-43 753	1 313		-65 752	-67 652	
Avskrivningar enligt plan	-207	-219	11		-328	-328	
Summa avskrivningar oc	-207	-219	11		-328	-328	
Övriga finansiella kostnader	-99	-71	-28		-106	-106	
Summa finansiella kostn	-99	-71	-28		-106	-106	
Summa Kostnader	-42 746	-44 042	1 296		-66 186	-68 086	
Totalt	2 001	82	1 919		0	-900	

RESULTAT PER ANSVAR ADMINISTRATIVA

1002 Verksamhetsledning A	168	4	164		0	0	
1010 Brottsförebyggarna i G	257	0	257		0	0	
1011 Överförmyndarmyndig	0	14	-14		0	0	
				Högre intäkter på grund ökad användning av statliga medel. Underskott på personal 347 tkr pga. nyanställningar. Underskott på övriga kostnader -355 tkr för telefoni, kontorsmaterial, kurser med mera.			Underskott på personalkostnad ca -800 tkr. En person slutar 28/8 som gör att det blir ett överskott på 300 tkr men flera personer har anställts under året. Underskottet finansieras av CF medel samt skadeförebyggande medel så överskottet kommer att vara 800 tkr på
1829 Säkerhet	311	23	288		0	0	
1494 Kommunarkivet	-958	0	-958		0	0	
1970 Kanslienheten	-1 327	0	-1 327		0	0	
				Något lägre intäkter på grund av förändringar mot budget -310 tkr. Överskott på personalkostnad pga vakans 836 tkr, underskott på övriga kostnader, licenser och konsultkostnad Platina och Dynasty -1000 tkr, småposter			Överskott på personal pga. vakans 800 tkr, en anställd belastar Valnämnden del av året 480 tkr. Enhetschef på halvtid from. maj -400 tkr samt högre lön för en person som ansvarar för del av ansvaret -160 tkr. Totalt överskott ca 700 tkr. Högre kostnader för Platina där avtalet ska förlängas samt kostnader för Dynasty -1 mkkr. Prognos -300 tkr
2168 Informationsförvaltningsen heten	1 821	22	1 799		0	-300	

Tkr	Ackumulerat 202601-202608						
Konto/Benämning	Utfall	Budget	Avvikelse	Kommentar utfall	Årsbudget	Årsprognos	Kommentar årsprognos
1034 Social hållbarhet	1 574	19	1 555	Person dyrare i budget mot utfall överskott 450 tkr. Bidrag har inte hunnit betalats ut 166 tkr överskott. (1408 tkr överskott avser Stadsdelslyft, ökning av KB helår 2,5 mnkr där beslut tagits i KS)	0	-600	Konto 7439 -700 tkr medel ska föras över till Valnämnden där en person som jobbar med valet jan-okt är budgeterad på ansvar 1034 (lönkostnad) Överskott på personalkostnad för samma summa men vikarie delvis för den personen samt en projektledare för Stadsdelslyft Sätra är anställd från den 1/6, 50%, heltid från 7/9 +200 tkr lönekostnad. Konto 7459 konsultkostnad där ligger merparten av överskottet, kopplat till Stadsdelslyft och
2848 Vigsselförrättare	-54	0	-54	Arvoden för föregående år betalas ut i början av året.	0	0	
2850 Adm överföring	210	0	210	Avser Bilburen ungdom som inte är fakturerat	0	0	
Total	2 001	82	1 919		0	-900	

POLITISK VERKSAMHET

Kommunbidrag	25 551	25 551	0		38 326	38 326	
Summa kommunbidrag	25 551	25 551	0		38 326	38 326	
Summa Intäkter	25 551	25 551	0		38 326	38 326	
Personalkostnader	-16 391	-17 295	904		-25 901	-25 501	
Bidrag och transfereringar	-3 325	-3 077	-248		-4 615	-5 115	
Hyreskostnader och övriga f	-3 462	-3 469	7		-5 207	-5 207	
Övrigt material och tjänster	-1 490	-1 631	141		-2 447	-2 547	
Summa verksamhetens l	-24 668	-25 472	803		-38 170	-38 370	
Avskrivningar enligt plan	-109	-96	-13		-143	-143	
Summa avskrivningar oc	-109	-96	-13		-143	-143	
Övriga finansiella kostnader	-9	-8	0		-12	-12	
Summa finansiella kostn	-9	-8	0		-12	-12	
Summa Kostnader	-24 786	-25 576	790		-38 326	-38 526	
Totalt	765	-25	790		0	-200	

RESULTAT PER ANSVAR POLITISK VERKSAMHET

1055 Politisk service	-2 644	0	-2 644		0	0	1000:KS något överskott eftersom en del politiker avstår en del av sitt arvode till politiska sekreterare 400 tkr. 1100: Stöd till politisk verksamhet om alla tar ut sina bidrag -500 tkr
1844 Kommunfullmäktige	189	1	189	Sammanträdesarvoden 8 ggr/ år budgeterat 1/12 del per månad	0	-100	1000:KS något överskott eftersom en del politiker avstår en del av sitt arvode till politiska sekreterare 400 tkr. 1100: Stöd till politisk verksamhet om alla tar ut sina bidrag -500 tkr

Tkr	Ackumulerat 202601-202608						
Konto/Benämning	Utfall	Budget	Avvikelse	Kommentar utfall	Årsbudget	Årsprognos	Kommentar årsprognos
1845 Kommunstyrelsen	3 219	-26	3 245	1000:KS, 600 tkr, överskott på arvoden/ AGI, övrigt matrial 110 tkr 1100: Stöd till politiska partier, - 248 tkr, medlen räcker inte. 1300: Övrig politisk verksamhet 51 tkr	0	-100	1000:KS något överskott eftersom en del politiker avstår en del av sitt arvode till politiska sekreterare 400 tkr. 1100: Stöd till politisk verksamhet om alla tar ut sina bidrag -500 tkr
Total	765	-25	790		0	-200	

EKONOMI

Försäljning	6 597	6 052	545		8 916	9 756	
Summa verksamhetens i	6 597	6 052	545		8 916	9 756	
Kommunbidrag	25 521	25 521	0		38 282	38 282	
Summa kommunbidrag	25 521	25 521	0		38 282	38 282	
Summa Intäkter	32 118	31 573	545		47 198	48 038	
Personalkostnader	-19 932	-20 557	625		-31 095	-30 025	
Hyreskostnader och övriga f	-6	0	-6		0	0	
Övrigt material och tjänster	-9 724	-10 733	1 009		-16 050	-15 960	
Ankomstregistrerade fakturor	-276	0	-276		0	0	
Summa verksamhetens l	-29 938	-31 291	1 353		-47 145	-45 985	
Avskrivningar enligt plan	-34	-34	0		-51	-51	
Summa avskrivningar oc	-34	-34	0		-51	-51	
Övriga finansiella kostnader	-2	-2	0		-2	-2	
Summa finansiella kostn	-2	-2	0		-2	-2	
Summa Kostnader	-29 973	-31 326	1 353		-47 198	-46 038	
Totalt	2 145	247	1 898		0	2 000	

RESULTAT PER ANSVAR EKONOMI

1003 Verksamhetsledning E	394	54	340	Högre IT-drift då molnmigreringen skjutits upp, budget på annat ansvar inom avdelningen. Extra kommunbidrag för aktiviteter som ej kommer att genomföras.	0	500	0,3 mnkr i extra medel som ej kommer att nyttjas - Obligatoriska hyresgarantier. Alla konsultmedel kommer ej att behöva nyttjas, dock har nytt projekt PEI 2.0 tillkommit 0,25 mnkr. IT-drift överskrider då cloudmigreringen skjutits fram, budget på annat ansvar inom avdelningen - 0,1 mnkr.. Minskat budgeten
1004 Planering och uppföljn	988	136	852	Lägre personalkostnad på grund av övrig frånvaro, även högre intäkt för obudgeterad vidarefakturerad av personal från juli. Kostnad för it-drift Power BI är högre än budget, dock ligger konsultkostnaden lägre för perioden. Posten för inhyrd personal har ej nyttjats alls, jämnt periodiserad budget ger också en viss avvikelse.	0	600	Obudgeterad intäkt mot GPAB då utlånad personal fortsätter året ut 0,34 mnkr, även lägre personalkostnad - övrig frånvaro 0,3 mnkr. Lägre licenskostnad för Stratsys 0,06 mnkr, nytt projekt för PEI 2.0 flyttas till ansvar 1003 0,2 mnkr Inget behov av externa konsulter, Ramboll och Gävle Logistik 0,15 mnkr. Obudgeterad konsultkostnad för arbete med budgetmodell och kostnad för POG -0,2 mnkr.

Tkr	Ackumulerat 202601-202608						
Konto/Benämning	Utfall	Budget	Avvikelse	Kommentar utfall	Årsbudget	Årsprognos	Kommentar årsprognos
1006 Ekonomiservice	567	50	516	Lägre personalkostnad på grund av övrig frånvaro och en månads vakans. Ingen kostnad för it-drift då annat ansvar inom avdelningen tar kostnaden, lägre månadskostnad för licenser samt att autosuggest ej kommer att genomföras. Obudgeterad kostnad för cloudmigreringen belastar, även obudgeterad konsultkostnad för förstudie samordning och kontinuitetshantering.	0	800	Lägre personalkostnad - deltid och övrig frånvaro samt vakans som flyttats till 2027 0,67 mnkr. Lägre licenskostnad från Forefront och Cope, plus att Autosuggest ej genomförs 0,2 mnkr. Lägre it-drift då utfall tas av annat ansvar inom avdelningen 0,1 mnkr. Obudgeterad kostnad för it-konsult gällande cloudmigreringen -0,27 mnkr, men även nytt förvaltningsavtal från augusti med lägre kostnad 0,4 mnkr. Obudgeterad konsultpost gällande arbete med förstudie samordning och en mindre kostnad från Norm Finanspartner -0,25 mnkr, obudgeterat arbete med
1971 Ekonmienheten	196	6	190	Lägre personalkostnad på grund av övrig frånvaro.	0	100	Lägre personalkostnad - övrig frånvaro.
Total	2 145	247	1 898		0	2 000	

ÖVERGRIPANDE PLANERING

Taxor och avgifter	124	0	124	0	0
Driftbidrag	3 712	3 748	-35	5 622	5 622
Summa verksamhetens i	3 836	3 748	89	5 622	5 622
Kommunbidrag	18 873	18 873	0	28 309	28 309
Summa kommunbidrag	18 873	18 873	0	28 309	28 309
Summa Intäkter	22 709	22 620	89	33 931	33 931
Personalkostnader	-11 317	-12 290	973	-18 466	-16 666
Bidrag och transfereringar	-2 261	-2 831	570	-4 246	-4 246
Övrigt material och tjänster	-4 892	-7 633	2 742	-11 210	-9 910
Summa verksamhetens l	-18 470	-22 754	4 284	-33 922	-30 822
Avskrivningar enligt plan	-4	-4	0	-6	-6
Summa avskrivningar oc	-4	-4	0	-6	-6
Övriga finansiella kostnader	-2	-2	0	-3	-3
Summa finansiella kostn	-2	-2	0	-3	-3
Summa Kostnader	-18 476	-22 760	4 284	-33 930	-30 830
Totalt	4 233	-140	4 373	0	3 100

RESULTAT PER ANSVAR PLANERINGSCHF

1020 Strategisk samhällspla	3 180	29	3 151	Utfallet för perioden påverkas av lägre personalkostnader än budgeterat till följd av vakanser och frånvaro. Konsultkostnaderna understiger budget, främst på grund av pausade projekt inom ledningsomläggningen Kringlan (1 100 tkr), förstudier (100 tkr) samt lägre kostnader inom aktiviteten Planering (1 400 tkr). Samtidigt är kostnaderna för ÖP-	0	2 300	Prognosen visar ett överskott på 2 500 tkr. Det beror främst på personalvakanser som ger ett överskott på 900 tkr samt medel från ledningsomläggning på 1 800 tkr som inte kommer att nyttjas i år i.
-----------------------------	-------	----	-------	---	---	-------	---

Tkr	Ackumulerat 202601-202608						
Konto/Benämning	Utfall	Budget	Avvikelse	Kommentar utfall	Årsbudget	Årsprognos	Kommentar årsprognos
2101 Miljöstrategiska enheten	492	-174	666	MSP (Miljöstrategiska programmet) redovisar en positiv avvikelse om 196 tkr jämfört med budget pga lägre personalkostnader, då kostnader för två medarbetare har belastat externfinansierade projekt. Avvikelsen på linjen 470 tkr förklaras av lägre kostnad för konsulter.	0	400	Personalkostnaderna visar ett överskott på 900 tkr, vilket främst beror på att fler projekt har beviljats under året och att personalkostnader därmed kan finansieras inom projekten. Samtidigt prognostiseras högre kostnader för Håll Sverige Rent om -100 tkr samt för juridisk rådgivning om -400
2102 ÖP Överföring	133	0	133	Avvikelsen avser ej inkommen kostnad för Ekobaserad havsförvaltning	0	0	Avser att nyttja hela budgeten
2180 Verksamhetsledning Ö	578	4	574	Den positiva avvikelsen beror främst på lägre konsultkostnader och oförutsedda medel som inte nyttjats.	0	400	Oförutsedda medel som inte beräknas nyttjas i år.
2869 Miljöprojekt externa	-150	2	-152	Underskottet förklaras huvudsakligen av ett avslutat externfinansierat projekt som redovisar ett underskott om 110 tkr.	0	0	Avser att nyttja hela budgeten
Total	4 233	-140	4 373		0	3 100	

EXPLOATERINGSRESULTAT, ANSVAR 1026, EJ KB

Exploateringsintäkter	32 648	95 943	-63 295		143 914	43 110	
Summa verksamhetens i	32 648	95 943	-63 295		143 914	43 110	
Summa Intäkter	32 648	95 943	-63 295		143 914	43 110	
Bidrag och transfereringar	0	0	0		0	-4 425	
Övrigt material och tjänster	-5 441	-9 103	3 663		-13 655	-5 659	
Summa verksamhetens l	-5 441	-9 103	3 663		-13 655	-10 084	
Summa Kostnader	-5 441	-9 103	3 663		-13 655	-10 084	
Totalt	27 207	86 839	-59 632		130 259	33 026	

RESULTAT PER ANSVAR, EXPLOATERING

1026 Mark och exploatering	27 207	86 839	-59 632		130 259	33 026	
Total	27 207	86 839	-59 632		130 259	33 026	

VERKSAMHETSKOSTNADER OCH ÖVRIGA INTÄKTER EXPLOATERING, ANSVAR 1026, KB INKLUDERAT

Försäljning av verksamheter	-579	0	-579		0	-554	
Summa verksamhetens i	-579	0	-579		0	-554	
Kommunbidrag	8 014	8 014	0		12 021	12 021	
Summa kommunbidrag	8 014	8 014	0		12 021	12 021	
Summa Intäkter	7 435	8 014	-579		12 021	11 467	
Bidrag och transfereringar	0	0	0		0	11 900	
Hyreskostnader och övriga f	-80	-325	246		-488	-388	
Övrigt material och tjänster	-2 145	-6 079	3 934		-9 118	-3 344	
Summa verksamhetens l	-2 224	-6 404	4 180		-9 606	8 168	
Övriga finansiella kostnader	-2 535	-1 610	-925		-2 415	-2 461	
Summa Kostnader	-2 535	-1 610	-925		-2 415	-2 461	
Summa Kostnader	-4 759	-8 014	3 255		-12 021	5 707	

Tkr	Ackumulerat 202601-202608						
Konto/Benämning	Utfall	Budget	Avvikelse	Kommentar utfall	Årsbudget	Årsprognos	Kommentar årsprognos
Totalt	2 675	0	2 675		0	17 174	
VERKSAMHETSKOSTNADER EXPLOATERING							
1026 Mark och exploatering	2 675	0	2 675		0	17 174	
Total	2 675	0	2 675		0	17 174	
SUMMERING EXPLOATERING	29 883	86 839	-56 957		130 259	50 200	
REALISATIONSRESULTAT MARKRESERV, ANSVAR 2190, EJ KB							
Realisationsresultat vid försäljning	7 329	0	7 329		0	7 549	
Summa verksamhetens intäkter	7 329	0	7 329		0	7 549	
Summa Intäkter	7 329	0	7 329		0	7 549	
Totalt	7 329	0	7 329		0	7 549	
RESULTAT PER ANSVAR, MARKRESERV, REAVINST							
2190 Ansvarig markreserv	7 329	0	7 329		0	7 549	
Total	7 329	0	7 329		0	7 549	
VERKSAMHETSKOSTNADER OCH INTÄKTER MARKRESERV, ANSVAR 2190, INKL KB							
Försäljning av verksamheter	1 158	0	1 158		0	1 158	
Summa verksamhetens intäkter	1 158	0	1 158		0	1 158	
Kommunbidrag	11 524	11 524	0		17 285	17 286	
Summa kommunbidrag	11 524	11 524	0		17 285	17 286	
Summa Intäkter	12 682	11 524	1 158		17 285	18 444	
Hyreskostnader och övriga förbrukningar	-1	0	-1		0	0	
Övrigt material och tjänster	-334	-6 752	6 418		-10 129	-1 584	
Summa verksamhetens kostnader	-335	-6 752	6 418		-10 129	-1 584	
Övriga finansiella kostnader	-5 083	-4 771	-312		-7 157	-7 009	
Summa finansiella kostnader	-5 083	-4 771	-312		-7 157	-7 009	
Summa Kostnader	-5 418	-11 524	6 106		-17 285	-8 593	
Totalt	7 264	0	7 264		0	9 851	
VERKSAMHETSKOSTNADER OCH INTÄKTER MARKRESERV							
2190 Ansvarig markreserv	7 264	0	7 264		0	9 851	
Total	7 264	0	7 264		0	9 851	
SUMMERING MARKRESERV	14 593	0	14 593		0	17 400	
HR-AVDELNINGEN							
Försäljning	3 027	2 885	141		4 328	4 428	
Driftbidrag	43	0	43		0	0	
Summa verksamhetens intäkter	3 070	2 885	184		4 328	4 428	
Kommunbidrag	31 197	31 197	0		46 795	46 795	
Summa kommunbidrag	31 197	31 197	0		46 795	46 795	
Summa Intäkter	34 266	34 082	184		51 123	51 223	
Personalkostnader	-20 708	-21 296	589		-32 278	-32 078	
Bidrag och transfereringar	-80	-107	27		-160	-160	
Hyreskostnader och övriga förbrukningar	-113	-71	-42		-106	-106	
Övrigt material och tjänster	-9 229	-11 119	1 890		-18 295	-18 695	
Ankomstregistrerade fakturor	0	0	0		0	0	
Summa verksamhetens kostnader	-30 129	-32 592	2 463		-50 839	-51 039	
Avskrivningar enligt plan	-177	-177	0		-266	-266	
Summa avskrivningar och övriga kostnader	-177	-177	0		-266	-266	

Tkr	Ackumulerat 202601-202608						
Konto/Benämning	Utfall	Budget	Avvikelse	Kommentar utfall	Årsbudget	Årsprognos	Kommentar årsprognos
Övriga finansiella kostnader	-13	-12	-1		-18	-18	
Summa finansiella kostnader	-13	-12	-1		-18	-18	
Summa Kostnader	-30 319	-32 781	2 462		-51 123	-51 323	
Totalt	3 947	1 300	2 647		0	-100	

RESULTAT PER ANSVAR HR-AVDELNINGEN

1032 Verksamhetsledning H	670	9	661	Överskott på konsultkostnad, avbrutit jobb	0	300	Konsult Sogeti, avbrutits 300 tkr
1035 HR-utveckling	2 018	1 256	762	Överskott på konsultkostnad där aktiviteter inte är genomförda inom Ledarskapsprogrammet samt MAU ej genomförd,	0	0	
1037 HR-service	702	93	609	Något överskott vid fakturering av lönetjänster där mindre fakturor inte är periodiserade. Något överskott på personalkostnad, vakant medarbetare.	0	500	Vakant systemförvaltare 700 tkr överskott, kostnaden kommer att ligga på ansvar 1820 för enhetschef. Överskott person som slutar samt samt en person gått ner i tid 200 tkr. Högre intäkter 100 tkr för Miljödata som avser Gavlegårdarna. Implementering Time Care, kostnader Winlas Web och Micro Web -400 tkr. Ökade kostnader för Lärplattformen och medarbetarsamtal 100 tkr.
1819 Varumärke	492	0	492	Största delen av kostnaderna för bocken kommer senare under året.	0	-200	Dyrare leverantör för invigningen samt vaktbolag (budgeten blev förändrad med -200 tkr 2026)
1820 Kommunikationsenhet	64	-58	123	Något underskott på personalkostnad pga en person mer mot budget. Något överskott på övriga administrativa tjänster och kurser.	0	-700	Lönekostnad för enhetschef där budgeten finns på ansvar 1037
Total	3 947	1 300	2 647		0	-100	

HR BEMANNING, KOMPETENSFÖRSÖRJNING OCH HR-POOLER

Försäljning	4	0	4		0	0	
Driftbidrag	601	533	67		800	800	
Försäljning av verksamhet	0	0	0		0	0	
Summa verksamhetens intäkter	605	533	72		800	800	
Kommunbidrag	25 365	25 365	0		38 048	38 048	
Summa kommunbidrag	25 365	25 365	0		38 048	38 048	
Summa Intäkter	25 970	25 899	72		38 848	38 848	
Personalkostnader	-17 111	-17 436	325		-26 321	-26 121	
Övrigt material och tjänster	-5 876	-8 341	2 466		-12 512	-11 012	
Ankomstregistrerade fakturor	-1	0	-1		0	0	
Summa verksamhetens kostnader	-22 988	-25 777	2 790		-38 833	-37 133	
Avskrivningar enligt plan	-8	-8	0		-13	-13	
Summa avskrivningar och övriga kostnader	-8	-8	0		-13	-13	
Övriga finansiella kostnader	-1	-1	0		-2	-2	
Summa finansiella kostnader	-1	-1	0		-2	-2	
Summa Kostnader	-22 998	-25 787	2 790		-38 848	-37 148	

2026-09-17 10:06

Totalt	2 973	112	2 861		0	1 700	
---------------	--------------	------------	--------------	--	----------	--------------	--

9

RESULTAT PER ANSVAR HR BEMANNING, KOMPETENSFÖRSÖRJNING OCH HR-POOLER

Tkr	Ackumulerat 202601-202608						
Konto/Benämning	Utfall	Budget	Avvikelse	Kommentar utfall	Årsbudget	Årsprognos	Kommentar årsprognos
1053 HR Bemanningenhet	1 380	99	1 281	Överskott 635 tkr där vakanser och vikarier inte är tillsatta. 280 tkr överskott på konsultkostnad, 283 tkr kurser, -10 tkr SMS, inhyrd personal -140 tkr. mm. (Kompetensutveckling för vikarier 78 tkr intäktar inte)	0	500	Överskott 350 tkr där vakanser och vikarier inte är tillsatta, högre löner efter omorganisation sep-dec. Konsultkostnad överskott 250 tkr, SMS -100 tkr
1054 HR Poolen	407	15	392	Överskott på konsultkostnad och arbetskläder	0	200	Överskott på konsultkostnad
2173 HR poolen, UG	661	-3	664	Överskott på konsultkostnad och arbetskläder	0	600	Överskott på konsultkostnad
2183 HR timanställda, VG	-12	0	-12	Underskott på timkostnad, överskott på IT	0	0	Överskott på IT-kostnad 500 tkr, Underskott på timkostnad 500 tkr
2184 HR timanställda, UG	273	0	273	Överskott på timkostnad samt IT	0	200	Överskott på IT-kostnad 100 tkr, överskott på timkostnad 100 tkr
2214 HR Timanställda, LG	259	0	259	Överskott på timkostnad samt IT	0	200	Överskott på IT-kostnad 100 tkr, överskott på timkostnad 100 tkr
2215 HR timanställda SG	3	0	3		0	0	
Total	2 973	112	2 861		0	1 700	

HR GEMENSAMMA VERKSAMHETER GÄVLE KOMMUN

Försäljning av verksamheter	200	0	200	0	200	
Summa verksamhetens intäkter	200	0	200	0	200	
Kommunbidrag	18 171	18 171	0	27 256	27 256	
Summa kommunbidrag	18 171	18 171	0	27 256	27 256	
Summa Intäkter	18 371	18 171	200	27 256	27 456	
Personalkostnader	-7 367	-7 062	-305	-10 610	-11 210	
Hyreskostnader och övriga	-583	-589	6	-884	-884	
Övrigt material och tjänster	-10 739	-10 508	-231	-15 762	-18 362	
Summa verksamhetens kostnader	-18 689	-18 159	-530	-27 256	-30 456	
Summa Kostnader	-18 689	-18 159	-530	-27 256	-30 456	
Totalt	-319	12	-330	0	-3 000	

RESULTAT PER ANSVAR GEMENSAMMA NÄMNDER

1893 Gemensam nämnd för	-962	0	-962	Återbetalning från Företagshälsan på 770 tkr men högre kostnader totalt för året för företagshälsovård Underskott på personalkostnad som avser Vårdförbundet ej med i budget samt	0	-1 900	Återbetalning från Försäkringskassan 200 tkr. Högre kostnader för företagshälsovård -2 100 tkr
1847 Facklig verksamhet	-253	12	-265	Finns inte tillräckligt med KB för att täcka kostnaderna. Högre kostnader de första och sista månaderna på året.	0	-600	Löpande facklig tid. Vårdförbundet ej med i budget
2155 Friskvård	897	0	897		0	-500	Fått utökat KB för friskvård men räcker inte.
Total	-319	12	-330		0	-3 000	

Tkr	Ackumulerat 202601-202608						
Konto/Benämning	Utfall	Budget	Avvikelse	Kommentar utfall	Årsbudget	Årsprognos	Kommentar årsprognos
IT-AVDELNINGEN							
Försäljning	74 589	74 951	-362		112 394	111 771	
Taxor och avgifter	111 154	109 962	1 192		164 843	166 698	
Driftbidrag	17 140	17 140	0		25 710	25 710	
Försäljning av verksamheter	385	0	385		0	490	
				IT Uppdragsfinansierad vht 1,2 mnkr varav: Tjänster 2,2 mnkr., konsulttjänster -0,9 mnkr, Viten 0,4 mnkr, Vidarefakturerings 1,3 mnkr, Hyresenheter -1,2 mnkr, användarlicenser -			IT Uppdragsfinansierad vht 1,7 mnkr varav: Tjänster 2,3 mnkr., konsulttjänster -1,1 mnkr, Viten 0,5 mnkr, Vidarefakturerings 1,7 mnkr, Hyresenheter -0,8 mnkr, användarlicenser - 0,9 mnkr
Summa verksamhetens i	203 267	202 052	1 215		302 947	304 668	
Kommunbidrag	22 387	22 387	0		33 581	33 581	
Summa kommunbidrag	22 387	22 387	0		33 581	33 581	
Summa Intäkter	225 655	224 440	1 215		336 528	338 249	
				IT Uppdragsfinansierad vht 3,0 mnkr; vakanser, senarelagda rekryteringar och övriga frånvaro			IT Uppdragsfinansierad vht 4,5 mnkr vakanser, senarelagda rekryteringar och övriga frånvaro
Personalkostnader	-67 539	-72 144	4 604		-109 698	-103 824	
Bidrag och transfereringar	-6 539	-6 531	-9		-9 796	-9 796	
Hyreskostnader och övriga f	-4 725	-4 727	2		-7 090	-7 067	
				IT Uppdragsfinansierad vht 4,4 mnkr varav: Konsultkostnader och inhyrd personal 2,6 mnkr, utbildning o resor mm 0,6 mnkr, användarlicenser 0,5 mnkr, vidarefakturerings -1,3 mnkr hyresenheter 1,2 mnkr, övriga avvikelser			IT Uppdragsfinansierad vht -1,4 mnkr varav: Konsultkostnader och inhyrd personal -0,8 mnkr, utbildning o resor mm -0,2 mnkr, användarlicenser 0,9 mnkr, vidarefakturerings -1,7 mnkr hyresenheter 0,8 mnkr, övriga avvikelser -0,4 mnkr
Övrigt material och tjänster	-132 314	-137 364	5 050		-205 857	-206 890	
Summa verksamhetens i	-211 118	-220 765	9 648		-332 442	-327 578	
				IT Uppdragsfinansierad vht 0,1 mnkr lägre kostnad på grund av lägre investeringskostnad 2025			IT Uppdragsfinansierad vht 0,2 mnkr lägre kostnad på grund av lägre investeringskostnad 2025
Avskrivningar enligt plan	-2 260	-2 389	129		-3 584	-3 392	
				IT Uppdragsfinansierad vht 0,2 mnkr: Nedskrivning sker efter nyinvestering i Brandvägg i slutet av 2026 och avser 2027 års kostnad för den gamla brandväggen			
Nedskrivningar	0	-210	210		-315	-315	
Summa avskrivningar oc	-2 260	-2 599	339		-3 899	-3 707	
Övriga finansiella kostnader	-121	-125	4		-188	-165	
Summa finansiella kostn	-121	-125	4		-188	-165	
Summa Kostnader	-213 499	-223 490	9 991		-336 528	-331 449	
Totalt	12 156	950	11 206		0	6 800	

RESULTAT PER OMRÅDE IT-AVDELNINGEN

1920 IT-Stab	-2 133	-3 220	1 087		-4 759	-4 480	
1930 IT - Enheten	66 942	63 920	3 022		95 707	97 464	
1931 IT - Beställarstöd	-4 021	-4 881	859		-7 443	-5 930	
2026-09-17 10:06	-36 550	-37 838	1 288		-56 812	-57 440	
1933 IT - Användarstöd	-8 475	-8 601	126		-12 943	-12 965	
1934 IT - Digitaliseringsenhe	652	-2 895	3 547		-4 841	-2 459	

Tkr	Ackumulerat 202601-202608						
Konto/Benämning	Utfall	Budget	Avvikelse	Kommentar utfall	Årsbudget	Årsprognos	Kommentar årsprognos
1935 IT - Systemförvaltn., p	-4 260	-5 535	1 275		-8 909	-7 390	
Total	12 156	950	11 206		0	6 800	

VARAV IT-AVDELNINGEN - KOMMUNBIDRAGSFINANSIERAD VHT

Försäljning	52	0	52		0	0	
Driftbidrag	1 176	1 176	0		1 764	1 764	
Summa verksamhetens i	1 228	1 176	52		1 764	1 764	
Kommunbidrag	21 921	21 921	0		32 881	32 881	
Summa kommunbidrag	21 921	21 921	0		32 881	32 881	
Summa Intäkter	23 148	23 097	52		34 645	34 645	
Personalkostnader	-17 099	-18 677	1 578		-28 300	-26 950	
Övrigt material och tjänster	-3 635	-4 319	684		-6 328	-5 878	
Summa verksamhetens l	-20 734	-22 996	2 262		-34 628	-32 828	
Avskrivningar enligt plan	-7	-11	3		-16	-16	
Summa avskrivningar oc	-7	-11	3		-16	-16	
Övriga finansiella kostnader	-1	-1	0		-1	-1	
Summa finansiella kostn	-1	-1	0		-1	-1	
Summa Kostnader	-20 742	-23 007	2 265		-34 645	-32 845	
Totalt	2 406	89	2 317		0	1 800	

RESULTAT PER ANSVAR KOMMUNBIDRAGSFINANSIERAD VHT

1017 Webb- och produktion	1 363	146	1 217	Den positiva avvikelsen förklaras främst av lägre personalkostnader till följd av vakanta tjänster, föräldraledigheter och framflyttade rekryteringar.	0	1 300	Prognosen visar ett positivt ekonomiskt utfall till följd av flera faktorer. Personalvakanser, föräldraledighet, användning av vikarier samt senarelagda rekryteringar av planerade tjänster bidrar sammantaget med 1 400 tkr. Därutöver ger lägre IT-kostnader, till följd av genomförd rensning, en positiv effekt om 100 tkr. Även utbildningskostnaderna understiger budget, då flera planerade utbildningsinsatser inte har kunnat genomföras i den omfattning som avsågs, vilket förbättrar prognosen med ytterligare 50 tkr. Den negativa påverkan på prognosen utgörs främst av
1018 Kundtjänst	1 043	-57	1 100	Avvikelsen förklaras främst av lägre personalkostnader till följd av frånvaro, vakanser och att vikarier ersätter till viss del (450 tkr respektive 300 tkr). Därutöver bidrar lägre kostnader för material (FFO), kursavgifter och något lägre kostnader för	0	500	Överskottet förklaras främst av personalglapp i samband med chefsrekrytering och frånvaro 400 tkr. Därutöver har kostnaderna för sommarbemanning blivit lägre än budgeterat då två i stället för tre sommararbetare anställdes 100 tkr.
Total	2 406	89	2 317		0	1 800	

NÄRINGSGLIVSAVDELNINGEN

Försäljning	681	1 324	-643		1 985	855	
Driftbidrag	806	726	81		1 089	1 089	

Tkr		Ackumulerat 202601-202608					
Konto/Benämning	Utfall	Budget	Avvikelse	Kommentar utfall	Årsbudget	Årsprognos	Kommentar årsprognos
Försäljning av verksamheter	181	0	181		0	100	
Summa verksamhets i	1 668	2 049	-381		3 074	2 044	
Kommunbidrag	30 520	30 520	0		45 780	45 780	
Summa kommunbidrag	30 520	30 520	0		45 780	45 780	
Summa Intäkter	32 188	32 569	-381		48 854	47 824	
Personalkostnader	-18 117	-19 234	1 117		-29 022	-27 922	
Bidrag och transfereringar	-6 808	-8 360	1 552		-11 918	-11 318	
Hyeskostnader och övriga f	-61	-73	12		-110	-110	
Övrigt material och tjänster	-4 269	-5 203	934		-7 804	-8 674	
Ankomstregistrerade fakturor	-8	0	-8		0	0	
Summa verksamhets i	-29 263	-32 870	3 607		-48 854	-48 024	
Övriga finansiella kostnader	0	0	0		0	0	
Summa finansiella kostn	0	0	0		0	0	
Summa Kostnader	-29 263	-32 870	3 607		-48 854	-48 024	
Totalt	2 925	-301	3 226		0	-200	

RESULTAT PER ANSVAR NÄRINGS- OCH SERVICEAVDELNINGEN

1005 Inköp och upphandling	345	79	266	Avvikelsen förklaras av att intäkter från upphandlingsstöd saknas då avtal ännu inte är färdigställda. Samtidigt är personalkostnaderna lägre till följd av vakanser och frånvaro.	0	-1 300	Prognosen visar sammantaget ett negativt utfall. Vakanser och sjukfrånvaro beräknas bidra med ett positivt utfall om cirka 1 000 tkr, medan ökade konsultkostnader till följd av frånvaro medför en negativ avvikelse om -100 tkr. Avtal kopplade till bolagen beräknas ge ett negativt utfall om -1 200 tkr. Därutöver bedöms vitesbelopp uppgå till 100 tkr. Kostnader för licenser till Kommers och upphandlingssystemet påverkar prognosen negativt med -200 tkr. Även kostnader för konsultstöd och upphandlare kopplade till personalsystemet belastar prognosen med -600 tkr,
----------------------------	-----	----	-----	--	---	--------	--

Tkr	Ackumulerat 202601-202608						
Konto/Benämning	Utfall	Budget	Avvikelse	Kommentar utfall	Årsbudget	Årsprognos	Kommentar årsprognos
				Den positiva intäktsavvikelsen beror dels på att alla intäkter ännu inte har periodiserats, dels på tillkommande intäkter från fyra nya parter under året. Samtidigt har inte alla bidrag kopplade till samarbetsavtal, kongresser och varumärkespositionering betalats ut. En vikarie har avslutat sin anställning i förtid. Lägre kostnader för konsulter då fler aktiviteter genomförs under hösten.			Prognosen visar ett positivt utfall om totalt 800 tkr. Lägre personalkostnader, främst till följd av att en vikarie avslutade sin anställning tidigare än planerat, bidrar med ett överskott om 100 tkr. Ett lägre antal inkomna ansökningar för evenemangs- och kongressbidrag beräknas ge ett överskott om 600 tkr. Två nya medlemskap som inte fanns budgeterade medför en negativ avvikelse om -50 tkr, medan fyra nya partnerskap bidrar positivt till prognosen med 50 tkr. Därutöver beräknas diverse ej uppkomna mindre
1012 Näringslivsenheten	985	-393	1 379		0	800	Oförändrat mot budget
1019 Internationella kontoret	103	6	97	Högre intäkter i EU-projektet Climarespons	0	0	
				Inga kostnader för konsulter och lägre kostnader för administrativa tjänster för perioden.			Oförutsedda medel planeras att flyttas till inköp.
2116 Verksamhetsledning n	359	6	352		0	300	
				Den positiva avvikelsen för ytterområdessatsningar beror på skillnader i periodisering. Budgeten fördelas jämnt över året med en tolfedel per månad, medan de faktiska bidragsutbetalningarna sker oregelbundet i samband med att ansökningar inkommit	0	0	Oförändrat mot budget
2857 Utveckling ytterområden	1 133	1	1 132		0	0	
Total	2 925	-301	3 226		0	-200	
TOTAL SG	78 853	89 393	-10 540		130 259	98 900	

Ackumulerat 202601-202608			
	Utfall	Budget	Årsprognos
Kommunbidragsfinansierad verksamhet (SG exkl IT)	22 222	1 604	24 500
varav bemanning, kompetensförsörjning och HR -pooler *1	2 973	112	1 700
varav kommungemensam verksamhet *2	-319	12	-3 000
varav politisk verksamhet *3	765	-25	-200
Totalt	22 222	1 604	24 500
Uppdragsfinansierad verksamhet:			
IT	12 156	950	6 800

Tkr	Ackumulerat 202601-202608			Kommentar utfall	Årsbudget	Årsprognos	Kommentar årsprognos
Konto/Benämning	Utfall	Budget	Avvikelse				
varav kommunbidragsfinansierad verksamhet * 4	2 406	89	1 800				
Totalt	12 156	950	6 800				
Exploateringsresultat	27 207	86 839	33 026				
Verksamhetskostnader exploatering	2 675	0	17 174				
Realisationsresultat markreserv	7 329	0	7 549				
Verksamhetskostnader markreserv	7 264	0	9 851				
Totalt	44 475	86 839	67 600				
Totalt KS	78 853	89 393	98 900				

|

