

Förenklad delårsrapport april 2022

BODENS KOMMUN



Månadsrapport april 2022

Innehållsförteckning

SAMMANFATTNING RESULTAT OCH DRIFT	2
RESULTATRÄKNING	3
Jämfört med budget, mkr	3
Jämfört med föregående år, mkr	4
RESULTATUTVECKLING	5
Resultatutveckling och prognos, mkr*	5
Resultat i procent av skatt och utjämning	5
DRIFTREDOVISNING	6
Jämfört med budget, mkr	6
Jämfört med tidigare årsprognoser, mkr	6
Kommentarer till driftredovisning	8
INVESTERINGSREDOVISNING	14
Jämförelse utfall och budget	14
Kommentarer till investeringsredovisning	15



SAMMANFATTNING RESULTAT OCH DRIFT

Kommunens beräknade resultat vid årets slut är 20,6 mkr, vilket är en förbättring med 5,5 mkr jämfört med föregående prognostillfälle. Det skulle innebära ett överskott jämfört med budget med 17,1 mkr. Sammantaget beräknas ett underskott för nämnder och styrelser med -20,5 mkr. Finansförvaltningen beräknas redovisa ett överskott med 37,6 mkr. Utifrån prognosen beräknas ett positivt balanskravsresultat med 1,7 mkr.

Det redovisade utfallet för perioden januari-april är -11,3 mkr, vilket är 13,5 mkr bättre än vid samma tidpunkt föregående år. Periodens budgetavvikelse är ett underskott med -11,3 mkr. Semesterlöneskulden som varierar kraftigt under året har successivt ökat under vintern och är per sista april en relativt stor skuld gentemot kommunens anställda. Den påverkar därför resultatet ganska mycket just nu. Om förändringen av semesterlöneskulden exkluderas redovisas ett resultat för perioden med 23,3 mkr och ett överskott jämfört med budget med 22,2 mkr. Sett ur ett helårsperspektiv är utfallet ca 47 mkr bättre än det prognostiserade helårsresultatet. Det är framför allt arbetsmarknads- och utbildningsnämnden och socialnämnden som förväntas försämra resultaten markant under resterande del av året.

RESULTATRÄKNING

Jämfört med budget, mkr

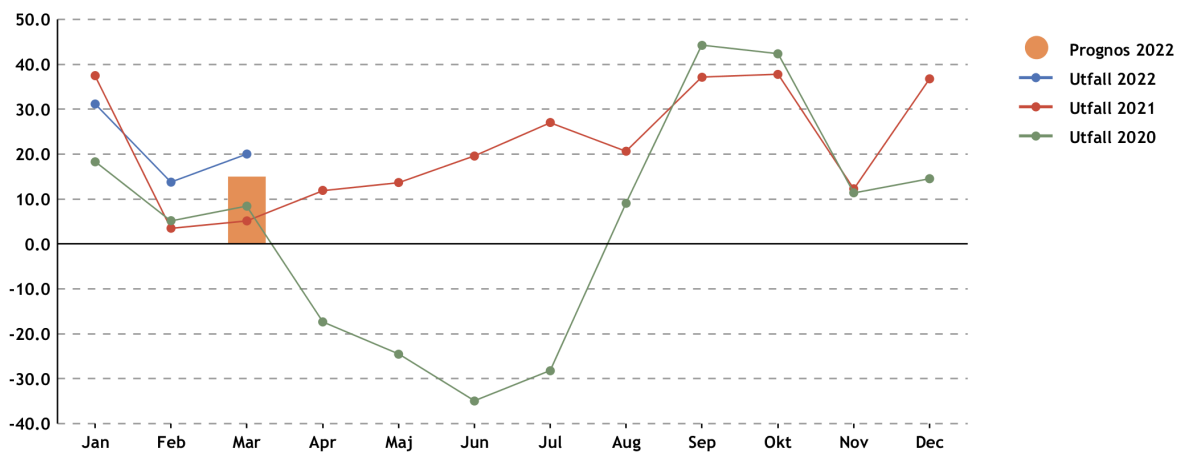
Konto	Budget Jan - Apr 2022	Utfall Jan - Apr 2022	Avvikelse Jan - Apr 2022	Budget 2022	Prognos april 2022	Avvikelse 2022
Verksamhetens intäkter	289.0	288.0	-1.0	871.5	926.4	54.9
Verksamhetens kostnader	-921.9	-948.0	-26.1	-2 767.0	-2 805.7	-38.7
Avskrivningar	-43.7	-42.7	1.0	-131.1	-130.5	0.6
Verksamhetens nettokostnader	-676.6	-702.7	-26.1	-2 026.6	-2 009.8	16.7
Skatteintäkter	508.5	509.1	0.7	1 525.4	1 527.4	2.0
Generella statsbidrag och utjämning	167.1	182.3	15.2	501.3	501.3	0.0
SKATTER OCH UTJÄMNING	675.6	691.5	15.9	2 026.7	2 028.7	2.0
Finansiella intäkter	2.7	3.1	0.4	8.0	9.3	1.3
Finansiella kostnader	-1.5	-3.1	-1.6	-4.6	-7.5	-2.9
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	1.1	0.0	-1.2	3.4	1.8	-1.6
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	0.1	-11.3	-11.3	3.5	20.6	17.1
Månadsrapport	0.1	-11.3	-11.3	3.5	20.6	17.1
Resultat exkl sem.löneskuld	1.1	23.3	22.2			

Jämfört med föregående år, mkr

Konto	Utfall Jan - Apr 2021	Utfall Jan - Apr 2022	% förändr	Utfall 2021	Prognos 2022	% förändring
Verksamhetens intäkter	288.9	288.0	-0.3%	931.6	926.4	-0.6%
Verksamhetens kostnader	-924.6	-948.0	2.5%	-2 752.0	-2 805.7	2.0%
Avskrivningar	-41.1	-42.7	4.0%	-129.3	-130.5	0.9%
Verksamhetens nettokostnader	-676.8	-702.7	3.8%	-1 949.7	-2 009.8	3.1%
Skatteintäkter	487.9	509.1	4.3%	1 476.9	1 527.4	3.4%
Generella statsbidrag och utjämning	163.4	182.3	11.6%	504.3	501.3	-0.6%
SKATTER OCH UTJÄMNING	651.3	691.5	6.2%	1 981.3	2 028.7	2.4%
Finansiella intäkter	2.8	3.1	11.4%	8.5	9.3	10.2%
Finansiella kostnader	-2.0	-3.1	56.4%	-6.8	-7.5	10.6%
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	0.8	0.0	-106.3%	1.6	1.8	8.3%
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	-24.8	-11.3	-54.5%	33.2	20.6	-37.8%
Månadsrapport	-24.8	-11.3	-54.5%	33.2	20.6	-37.8%

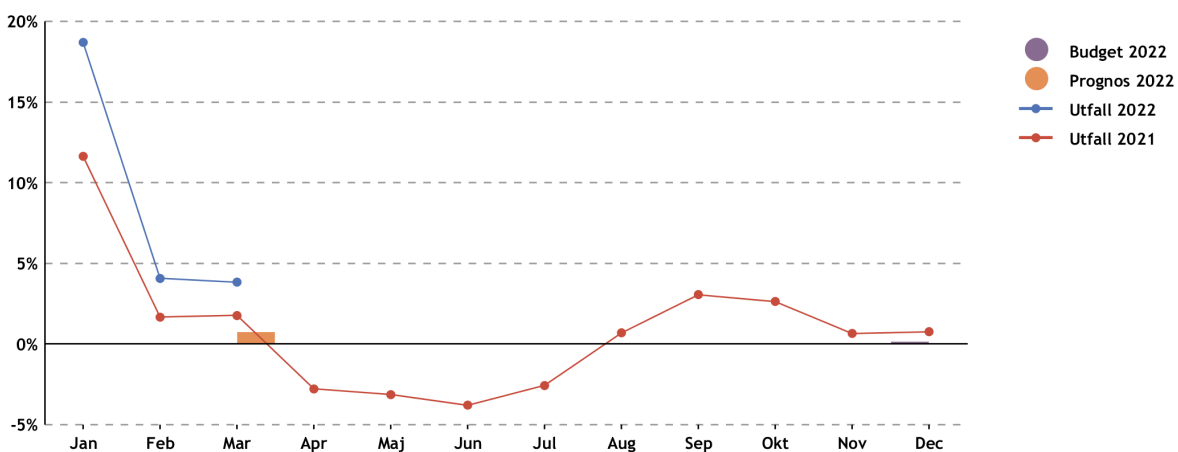
RESULTATUTVECKLING

Resultatutveckling och prognos, mkr*



* Utfall baseras på årets resultat exklusive semesterlöneskuld

Resultat i procent av skatt och utjämning



DRIFTREDOVISNING

Jämfört med budget, mkr

	Budget Jan - Apr 2022	Utfall Jan - Apr 2022	Avvikelse Jan - Apr 2022	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse 2022	Avvikelse 2022 (%)
Arbetsmarknads- och utbildningsnämnden	-251.6	-238.6	13.0	-757.3	-756.9	0.3	0.0%
Kommunstyrelsen	-56.8	-56.4	0.3	-163.0	-162.9	0.1	-0.1%
Kultur- fritids- och ungdomsnämnden	-30.6	-29.9	0.7	-80.9	-81.7	-0.8	1.0%
Miljö- och byggnämnden	-3.5	-0.2	3.2	-10.5	-8.9	1.6	-15.2%
Revisionen	-0.8	-0.3	0.5	-2.3	-2.3	0.0	0.0%
Samhällsbyggnadsnämnden	-57.6	-60.4	-2.8	-173.5	-173.5	0.0	0.0%
Socialnämnden	-263.8	-267.6	-3.9	-803.0	-824.7	-21.7	2.7%
Överförmyndarnämnden	-2.0	-1.4	0.6	-5.9	-5.9	0.0	0.0%
Summa nämnder/styrelser	-666.6	-655.0	11.6	-1 996.5	-2 017.0	-20.5	1.0%
Finansförvaltningen	666.7	643.7	-23.0	2 000.0	2 037.6	37.6	1.9%
Summa, mkr	0.1	-11.3	-11.3	3.5	20.6	17.1	488.1%

Jämfört med tidigare årsprognoser, mkr

Ansvar nämnder/styrelse	Mar	Apr
Arbetsmarknads- och utbildningsnämnden	0.2	0.3
Kommunstyrelsen	0.1	0.1
Kultur- fritids- och ungdomsnämnden	-0.5	-0.8
Miljö- och byggnämnden	1.6	1.6
Revisionen	0.0	0.0
Samhällsbyggnadsnämnden	0.0	0.0
Socialnämnden	-14.8	-21.7
Överförmyndarnämnden	0.0	0.0
Summa nämnder/styrelser	-13.4	-20.5



Finansförvaltningen	25.0	37.6
Summa, mkr	11.6	17.1



Kommentarer till driftredovisning

Nämnderna beräknas redovisa ett underskott med -20,5 mkr vid årets slut. Den nämnd som prognostiserar större avvikelse är socialnämnden med -21,7 mkr. Övriga nämnder väntas ha mindre över-/underskott eller en ekonomi i balans.

ARBETSMARKNADS- & UTBILDNINGSNÄMND

Arbetsmarknads- och utbildningsnämndens prognos har förbättrats med +0,1 mkr sedan mars. Totalt beräknas en positiv avvikelse på +0,3 mkr jämfört mot budget.

Förbättringen beror på högre sjuklöneersättning för perioden än tidigare beräknat.

Förvaltningsövergripande visar ett överskott på +4,1 mkr. Det beror på att budgetram för legitimationsgrundande studier som förvaltningen erhöll från höstterminen inte kommer att nyttjas under 2022 utan i stället påbörjas ett år senare, hösten 2023.

Sedan har tilläggsbudget för sena budgetbeslut erhållits under 2022 för ett mindre antal budgetposter som inte ingick i budgetramarna enligt Strategisk plan. Överskott visas på några av tilläggen då dessa redan omhändertagits till budget 2022.

Kostavdelningen prognostiserar ett underskott på -2 mkr. Det beror på ökade livsmedelskostnader p.g.a. prisökningar på el, bränsle, insatsvaror och transporter etc. Det är också stora effekter av kriget i Ukraina. Prisjusteringar kan i stort göras av leverantörerna 4 ggr/år där den första genomfördes i februari och den andra genomförs i maj. Prognosen bedöms osäker då den grundar sig på de effekter som går att se idag, beräkning är gjord på en genomsnittsökning på livsmedelspriserna på 12%.

För- och grundskola prognostiserar ett överskott på +10,3 mkr. Det beror till största del på lägre personalkostnader än budgeterat.

Det är svårigheter att rekrytera behörig personal med rätt kompetenser. Vikariekostnaderna är fortsatt lägre än beräknat till följd av pandemin då halvtidsbarn vid sjukfrånvaro hos pedagogerna i stor utsträckning har hållits hemma. Tidigare svårigheter att erhålla vikarier har också lett till att personalen i första hand internt omfördelar personalresurserna för att säkerställa att varje enskild enhet kan hålla i gång sin verksamhet. Synergieffekter ses på förskolorna med många avdelningar vilket framför allt resulterar i låga personalkostnader då mängden anställda möjliggör en annan typ av personalplanering.


Paviljong på Bredåkers förskola lämnar ett större överskott på personal till följd av lågt antal inskrivna barn. Paviljongen är budgeterad för 17 platser men fyller endast ut 2.

Kartläggning för individuell studieplan lämnar överskott i sin helhet på grund av svårigheter att rekrytera.

Beslutet från Försäkringskassan, att tillfälligt återinföra ersättning för sjuklönekostnader, sträckte sig till sista mars. Ersättning har inkommit för beslutad period och var högre än tidigare år.

Gymnasiet och Kulturskolan prognostiserar ett underskott på -7,5 mkr i linje med handlingsplan 2022-2024. Att gå från elevpengsbaserad budget till rambudget för nationella program är ett pågående arbete där personalorganisationen succesivt anpassas mot budget.

För de individuella gymnasieprogrammen prognostiseras ett underskott då ett större elevantal förväntas till höstterminen samt att personalorganisationen anpassas till elevernas behov. I dagsläget finns ett större behov vilket innebär en högre personalkostnad än budget. Underskottet för de individuella gymnasieprogrammen är dock lägre än tidigare beräknat i handlingsplan då ytterligare åtgärder har genomförts.



Inom Gymnasiesärskolan finns ett stort resursbehov bland eleverna vilket kräver en personalförstärkning som inte ryms inom budget. Detta beror på att flertalet av eleverna som påbörjade sina gymnasiala studier under höstterminen 2021 var inskrivna på grundsärskolans Träningsskola.

De praktiska gymnasieprogrammen Bygg- & Anläggning samt Fordons- & Transport har höga ofinansierade kostnader för rep- och underhåll av fordon och maskiner, samt leasing av anläggningsmaskiner och baracker. Utöver detta har priserna för bränsle och byggmaterial kraftigt ökat till följd av kriget i Ukraina.

Osäkerhet finns för finansiering av transportkostnader från Bergdahls buss. Budget för skolskjutskostnader ligger inte på AUN men i dagsläget betalar gymnasieskolan för inköpta bussturer mellan Älvsbyn och Boden pga. att Regionala kollektivtrafikmyndigheten i Norrbotten (RKM) lade ner förbindelsen från årsskiftet.

Kulturskolan prognostiserar ett överskott på +0,4 mkr. Personalkostnaderna är lägre än budgeterat på grund av planerade pensionsavgångar under året.

Arbetsmarknad och lärande prognostiserar ett underskott på -1,8 mkr. Schablonersättningen från Migrationsverket har under första kvartalet varit lägre än budgeterat då faktiskt antal individer inom SFI samt flyktingmottagningen är lägre beräknat. Kostnaderna kommer till viss del att kunna minskas under året, men inte i samma takt som ersättningen minskar.

Underskott ses även på elektrikerutbildningen, Lärcentrum, där låg arbetslöshet samt följer av pandemin leder till avhopp bland eleverna samt ett färre antal sökande.

Inom verksamheten för Feriearbetare prognostiseras ett underskott då antalet ungdomar förväntas öka med ca 20% jämfört med föregående år. Ersättning från Arbetsförmedlingen förväntas också bli lägre än 2021.

Kriget i Ukraina påverkar även Arbetsmarknad och lärande i form av ökade personalkostnader för uppdrag inom kartläggning.

Skolutvecklingscentrum prognostiserar ett underskott på -2,7 mkr. Den största delen av underskottet härrör sig till ökade kostnader på grund av kriget i Ukraina. På elevhälsan visstidsanställs en skolkurator för att omhänderta elevökningen. På Centrala mottagningsenheten har tolk och kartläggare anställts och ytterligare fyra modersmållärare/studiehandledare beräknas från augusti.

Tidigare elevökning 2021, elever från Borlänge, resulterade i nyanställning av två modersmållärare/studiehandledare höstterminen 2021 och underskott bedöms kvarstå för 2022 och framåt.


På IKT visar sig ett mindre underskott som uppkommit till följd av IT-kontorets höjning av IT taxan med 10% för 2022. Strategisk plan visade på en uppräknings med 1,4%. Budget för förvaltningsavgift och digitalisering är samlad hos IKT som en fast budget som är svår att hämta igen på annan verksamhet.

KOMMUNSTYRELSEN

Prognosen är oförändrad sedan föregående prognostillfälle och kommunstyrelsen beräknas göra ett överskott med 0,1 mkr för helåret 2022.

Inom den politiska verksamheten beräknas fortsatt höga kostnader för politiska arvoden som förväntas leda till ett underskott med -1 mkr. Det prognostiserade underskottet vägs upp något med anledning av att vakanta tjänster förväntas generera ett överskott om 0,2 mkr. I prognosen beräknas i nuläget att pottorna för oförutsedda medel på 0,7 mkr nyttjas fullt ut.

Inom infrastruktur och skydd prognostiseras ett underskott på -1,3 mkr främst med anledning av att räddningstjänsten står för dubbla personalkostnader under 8 månader samt den nya trygghets- och samordningscentralen som inte förväntas generera de planerade intäkterna under verksamhetsåret.



Inom de kommungemensamma verksamheterna beräknas ett överskott på 2,2 mkr vilket i beror på bland annat vakanta tjänster, studieledigheter samt föräldraledigheter inom de administrativa processerna.

För perioden redovisas ett överskott på 0,3 mkr. Orsaken till att överskottet beräknas försämrats under året är bland annat att diverse projekt beräknas genomföras under senare delen av året samt kostnaderna för sommarmånaderna inom räddningstjänsten beräknas bli högre. Under perioden har evakueringsboende startats upp på uppdrag av Migrationsverket. Uppdraget sträcker sig till 31 maj och omfattar 52 iordningsställda evakueringsplatser. Utfallet för perioden uppgår till 412 tkr och kostnaden förväntas täckas av intäkter i form av bidrag från Migrationsverket.

KULTUR-, FRITIDS- OCH UNGDOMSNÄMND

Kultur-, fritids- och ungdomsnämndens prognos för verksamhetsåret 2022 har sedan senaste prognostillfället försämrats med -0,3 mkr, totalt prognostiseras en negativ avvikelse jämfört med budget om -0,8 mkr. Försämringen beror på att det fastslagits att nämnden kommer betala interhyra för objekten på hembygdsområdet under delar av verksamhetsåret 2022.

De verksamheter som prognostiserar avvikelser är drift av idrotts- och fritidsanläggningar (-0,6 Mkr) samt den allmänna kulturverksamheten (-0,2 mkr). Även biblioteksverksamheten prognostiserar ett mindre underskott om -0,04 mkr.

Inom idrotts- och fritidsanläggningar är det beror det prognostiserade underskottet på att Nordpoolen beräknar ett intäktsbortfall med anledning av problem med vattenreningen som inte fungerar till 100%. Vattenreningen planeras åtgärdas under hösten vilket får konsekvenserna att bubbelpoolerna hålls stängda två månader samt att äventyrsdelen blir stängd 1-2 veckor. Sammantaget bedöms detta medföra intäktsbortfall om -0,6 mkr vilket kommer att medföra ett underskott för verksamheten, som i nuläget uppvisar ett överskott, om -0,3 mkr.

Vidare prognostiseras underskott inom drift av idrotts- och fritidsanläggningar relaterat till snöröjnings och reparationskostnader, men även en på grund av en fördyring av städet på de nya delarna av ridhuset som nämnden inte kompenserats för. Tidigare har städet skötts av ridklubben BRK inom ramen för ridhusavtalet, men kommer numer skötas genom samhällsbyggnadsnämnden.


För perioden uppvisar kultur-, fritids- och ungdomsnämnden ett överskott jämfört med budget om 0,65 mkr. De verksamheter som för perioden uppvisar betydande budgetavvikelser är den allmänna fritidsverksamheten, där coronapandemin medfört att ansökningarna av lokstöd för höstterminen 2021 varit lägre än budgeterat samt att anslagen för föreningsstöd för lilla VM och ungdoms SM ännu inte utnyttjats. Dock har verksamheten flaggat för att flertalet föreningar kommer inkomma med ansökningar om dessa föreningsstöd och således beräknas hela budgetanslagen för de tre föreningsstöden nyttjas.

Verksamheten för drift av idrotts- och fritidsanläggningar uppvisar också ett överskott jämfört med periodbudget om 0,2 mkr vilket beror på att Nordpoolen under första tertialet haft högre intäkter än budgeterat. Detta bedömer verksamheten vara en effekt av att badhuset under pandemin varit stängt periodvis och att det funnits ett uppdämt behov som efter att restriktionerna har släppts inneburit många besökare.

Även den förvaltningsövergripande verksamheten uppvisar ett överskott för perioden vilket beror på det budgettillskott nämnden har erhållit för att genomföra åtgärder för att förbereda framtidens föreningsliv i den kommande samhällsomställningen. Dessa medel kommer succesivt att nyttjas under verksamhetsåret för att stötta upp föreningslivet

MILJÖ & BYGGNÄMND

**Prognos drift **



Miljö- och byggnämnden prognostiserar ett totalt överskott på 1,6 mkr. Detta beror på att personalkostnaderna är lägre på grund av föräldraledigheter där man inte ser ut att kunna tillsätta vikariat. Det finns även budget för att anställa två personer. Planen är att tillsätta en dessa av på byggsidan när det finns indikationer att ärendemängden ökar på grund av samhällsutvecklingen. Budgeten för den andra tjänsten, som kom som ett tillskott under året, förväntas inte nyttjas.

Osäkerheter

En osäkerhet i prognosen är att det är svårt att förutse den inkommande ärendemängden som är intäktsdrivande för kommande del av året. En annan osäkerhet är när fyllnad av vakans genomförs och om vikarie kommer lyckas tillsättas för föräldraledighet.

Utfall drift

Miljö- och byggnämndens utfall för perioden är ett totalt överskott på 3,2 mkr jämfört med budget per april. Det beror dels på att en stor del av intäkterna från erlagda årsavgifter inkommer i början på året, vilket innebär lägre intäkter per månad relativt sett för resterande del av året. Personalkostnaderna är lägre än budget per april på grund av ej tillsatta tjänster.

SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND

Prognos

Samhällsbyggnadsnämndens prognos uppvisar ingen avvikelse mot årsbudget.

Osäkerheter

Det finns ett antal osäkerhetsfaktorer som inte ingår i prognosen p g a att det inte i nuläget går att beräkna påverkan på ett tillförlitligt sätt. Det avser osäkerheter som prisutvecklingen på drivmedel, kostnader och genomförandetider som påverkas av prisökningar på bygg- och anläggningsmaterial samt långa leveranstider. Bränsleprisernas utveckling ger påverkan i många led t ex har priset på naturgas mer än fördubblats. Ett ökat behov av persontransporter förväntas p g a situationen i Ukraina med behov av förstärkningstrafik och ökat antal skolskjutsar. Biljettintäkterna för lokaltrafiken täcker normalt endast ca 9 % av kostnaderna för att bedriva trafiken. Vid en utökning av trafiken täcker de tillkommande biljettintäkterna bara en mindre andel av kostnaderna. Om ersättning kommer att utgå och eventuell ersättningsnivå för merkostnader för utökad är inte känt för närvarande. Verksamheten vid SAVO & återvinningsmarknaden påverkas av beslutet att ta bort extratjänster. Det innebär att de tjänsterna behöver ersättas med andra typer av tjänster som kan generera högre personalkostnader.

Utfall


Samhällsbyggnadsnämnden utfall för perioden är ett totalt underskott på -2,8 mkr jämfört med årsbudget.

1,5 mkr av underskottet avser den skattefinansierade verksamheten där vinterväghållningen har för perioden ett högt kostnadsutfall p g a stor del av kostnaderna inträffar i början av året. Det finns även en eftersläpning avseende interna debiteringar av fordon och egen regi-arbete som debiteras först efter färdigställande.

1,3 mkr av underskottet avser den taxefinansierade verksamheten där avfalls- och biogasverksamheten har högre kostnader p g a kostnadsökningar på tillsatsmaterial och en feldebiterad kostnad på 0,7 mkr som återbetalas under maj månad.

SOCIALNÄMND

Socialnämndens prognos för verksamhetsåret 2022 har försämrats sedan föregående prognostillfälle, med -6,0 mkr. Totalt prognostiseras nämndens nettokostnader uppgå till 824,7 mkr vilket är en avvikelse mot budget om -21,7 mkr. Underskottet ska ställas i relation till vad nämnden fastställde i sin verksamhetsplan inför 2022, vilket var en underfinansiering om -11,6 mkr. Socialnämndens



prognos exklusive de underskott som prognostiseras för placeringar och ekonomiskt bistånd uppgår till -11,4.

Försämringen av prognosen kan i huvudsak härledas till fortsatta kostnader för betalningsansvar, konverteringen av 18 platser till demensvård på björknäsgården samt fortsatt hög efterfrågan på hemtjänst. Det prognostiserade underskottet återfinns i huvudsak inom det förvaltningsövergripande verksamhetsområdet samt individ- och familjeomsorgen. Mindre budgetavvikelser prognostiseras inom äldreomsorgen, vård-, assistans- och kompetensförsörjning samt boende och stöd.

Prognosen för betalningsansvar uppgår i nuläget till -5,5 mkr. Prognosen baserar sig på de dygn som rapporterats hittills och de planer på öppning av 10 platser på Ågården under maj månad. Per den 6/5 har Bodens kommun ett betalningsansvar på 481 dygn för 2022, vilket motsvarar 4,5 mkr. I nuläget vårdas 8 patienter på sjukhus där kommunen har betalningsansvar just nu.

Kostnaderna för beviljade timmar hemtjänst beräknas övertrassera budgeten med -4,34 mkr vilket beror på en ökning av beviljade timmar, kopplat till en fortsatt hög efterfrågan på hemtjänst. Timmarna för intern hemtjänst ökade under andra halvan av 2021 och ligger kvar på en hög nivå även under första tertialet 2022. Sammantaget med det överskott som prognostiseras inom hemtjänstgrupperna, 1,2 mkr, medför den ökade efterfrågan ett underskott om -3,14 mkr.

Individ- och familjeomsorgen prognostiserar ett underskott om -10,3 mkr, vilket beror på högre kostnader för ekonomiskt bistånd och placeringar än vad som är budgeterat. Ekonomiskt bistånd prognostiseras till ett underskott på -4,4 mkr, på grund av en stor inströmning av ärenden. Utfallet brukar variera under året och prognosen för återstående del av året är därmed osäker. Totalt uppgår prognosen för placeringar till -9 mkr. Där det är HVB-placeringar som prognostiserar ett underskott och familjehemsplaceringar ett överskott.

ÖVERFÖRMYNDARNÄMND

Överförmyndarnämnden prognosticeras göra ett resultat enligt budget för året.

För perioden redovisas ett överskott med 0,7 mkr. Orsaken till detta är främst inom verksamheten godemän/förvaltare där utfallen på arvoden är låga eftersom endast en liten del av årsräkningarna är granskade. Under verksamheten för administration finns vissa intäkter och kostnader av engångskaraktär gällande ombudskostnader i samband med förlikning samt återbetalning från ställföreträdare för felaktigt utbetalt arvode.

Det råder osäkerhet kring flyktingmottagande och ensamkommande barn beroende på situationen i Ukraina.

REVISIONEN

Revisionen prognostiseras göra ett resultat enligt budget för året.

För perioden redovisas ett överskott med 0,5 mkr. Orsaken till överskottet är att årets planerade granskningsinsatser genomförs under hösten och därmed förväntas högre kostnader under årets sista månader.

FINANSEN

Inom finansförvaltningen prognostiseras ett överskott på 37,6 mkr för helåret 2022. Reavinster för försäljning av fastigheter som inte oklassificerats som exploateringsmark beräknas till 18,9 mkr och avser bland annat fastigheterna Ägir 1, Biet 3, Tor 3, Tor 4 och Tor 5. Vinster för exploateringar och tomträtter beräknas till totalt 14,8 mkr och avser Enen 1, Boden Clentechcenter samt Västra Lunda. Den centrala lönepotten beräknas ge ett överskott på 4,9 mkr i huvudsak för att den budgeterade bufferten inte behöver användas. Interna räntor beräknas ge ett överskott på 3,1 mkr med anledning av höga investeringsnivåer. Återstående del av budgeterat spar väntas bli oförändrad i år och ge ett underskott på -14,1 mkr.



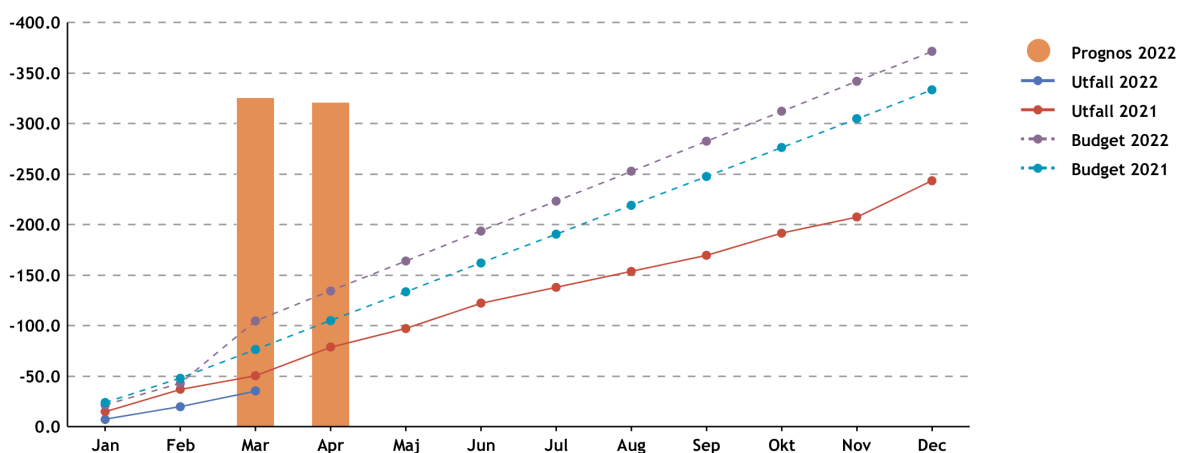
Prognosen har förbättrats totalt med 12,6 mkr sedan mars. Reavinster för försäljning av fastigheter som inte klassificerats som exploateringsmark har förbättrats med 11,4 mkr med anledning av beslut om försäljning av Ägir 1, Biet 3 och Sävast 23:99. Skatt och utjämning har förbättrats med 2 mkr till följd av högre prognos för både slutavräkning 2022 samt korrigering av 2021. Intäkten för avtalspensioner har förbättrats med 1,4 mkr eftersom underlaget har förbättrats den senaste månaden. Pensionerna har försämrats med -3,3 mkr främst för att kostnader för avsättningens förändring har ökat till följd av en högre uppräknings av löneökningar.

Om semesterlöneskulden exkluderas redovisas ett överskott för perioden med 10,6 mkr, vilket är ett större överskott i förhållande till helårsprognosen. Reavinster för materiella anläggningstillgångar har ett större utfall i perioden i jämförelse med prognosen vilket beror på att vissa anläggningar redan är sålda inom perioden. Drifteffekt Enen har inget utfall i perioden då kostnaderna beräknas uppstå i slutet av året. Återstående del av budgeterat spar väntas bli oförändrad i år och har ett underskott i perioden på -4,7 mkr. Intäkten för avtalspensioner är lägre i perioden med anledning av att underlaget har varit lägre än budgeterat de tre första månaderna.

INVESTERINGSREDOVISNING

	Budget Jan - Apr 2022	Utfall Jan - Apr 2022	Avvikelse Jan - Apr 2022	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse 2022
Arbetsmarknads- och utbildningsnämnden	-3.0	-1.9	1.1	-8.9	-8.9	0.0
Kommunstyrelsen	-15.9	-12.4	3.6	-47.8	-57.5	-9.7
Kultur- fritids- och ungdomsnämnden	-3.8	-0.1	3.7	-11.5	-8.6	2.9
Samhällsbyggnadsnämnden	-108.8	-33.2	75.6	-295.1	-239.1	56.0
Socialnämnden	-2.7	-4.2	-1.6	-8.0	-6.5	1.5
Summa, mkr	-134.2	-51.8	82.5	-371.4	-320.7	50.8

Jämförelse utfall och budget





Kommentarer till investeringsredovisning

Nämnderna beräknas vid årets slut ha investeringsutgifter för 320,7 mkr och sammantaget redovisa ett överskott jämfört med budget med 50,8 mkr. Det innebär minskade utgifter jämfört med föregående prognos med 4,7 mkr. Överskottet beror på att samhällsbyggnadsnämnden inte beräknas nyttja hela den tilldelade investeringsbudgeten med ett förväntat överskott med 56 mkr, medan kommunstyrelsen beräknas redovisa underskott med -9,7 mkr. Övriga nämnder beräknas ha utgifter i nivå med budget.

ARBETSMARKNADS- & UTBILDNINGSNÄMND

Arbetsmarknads- och utbildningsnämnden prognostiserar i linje med budget. Osäkerhet finns kring prishöjningar och leveransföreningen hos leverantörerna.

KOMMUNSTYRELSEN

Investeringsprognosen är försämrad med 5 mkr sedan mars och beräknas uppgå till 57,5 mkr, vilket innebär ett underskott mot budget på -9,7 mkr. Försämringen från förra prognosen avser förväntat underskott inom mark- och fastighetsförvärv där underskottet prognostiseras till -5 mkr. Avvikelserna är direkt hänförliga till separata beslut fattade av kommunstyrelsen och som inte ryms inom budgeterad investeringsram. Fler förvärv kommer med stor sannolikhet äga rum under året, men det råder osäkerhet kring omfattningen som därmed är svår att prognostisera. Fastighetsförvärven är främst kopplade till samhällsomställningen.

Andra orsaker till det prognostiserade underskottet beror på anskaffning av datorer som beräknas uppgå till 11 mkr, vilket ger ett underskott på -5 mkr mot budget. En tydlig effekt av pandemin som har inneburit brist på komponenter och därmed föranlett en förskjutning av planerade datorinköp samt ökade priser på datorer ligger till grund för underskottet.

Inom räddningstjänsten prognostiseras trygghets- och samordningscentralen göra underskott med -1,0 mkr med anledning av att planen för driftsättning har omarbetats och förväntas genomföras till största del under 2022. Investeringen och upprustningen av fullmäktigesalen beräknas inte påbörjas under året med anledning av valet då lokalen planeras nyttjas, vilket därmed förbättrar prognosen med 1,3 mkr.

KULTUR-, FRITIDS- OCH UNGDOMSNÄMNDEN

Kultur-, fritids- och ungdomsnämnden prognostiseras förbruka 8,6 mkr av den tilldelade investeringsramen om 11,5 mkr, vilket innebär ett överskott jämfört med budget om 2,9 mkr. Överskottet beror på att de investeringar som planerats genomföras på Pagla under plan perioden kommer att göras i en annan ordning än planerat. Initialt planerades det att under 2022 anläggas vattenledningar och köpas in snökanoner för att upgradera snöproduktionssystemet. Då det framkommit att det är mer fördelaktigt att samförlägga vattenledningarna med VA-avdelningens investeringar i området, kommer det under 2022 istället upphandlas och köpas in en ny pistmaskin.


SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND

Prognos

Samhällsbyggnadsnämnden uppvisar ett totalt överskott på 56 mkr jämfört med årsbudget.

Avvikelsen mot budget tillhör den skattefinansierade verksamheten. De största avvikelserna avser investeringsprojekten: Trångfors förskola (11 mkr) där förhandsbesked om ändrad byggnadshöjd är under överprövning, Måräng (14 mkr) projektet förskjutet i tid och Kyrkläppens förskola (10 mkr) är anpassad efter beslut och tillskott om nybyggnation. Ridhuset etapp 2 (10 mkr), projektet förskjutet i tid p g a att upphandlingen har avbrutits.

Osäkerheter



Utgifter, drivmedelspriser och genomförandetider påverkas av prisökningar på bygg- och anläggningsmaterial samt långa leveranstider. Svårigheter att få tag i material utgör en ytterligare faktor.

Utfall

Samhällsbyggnadsnämnden utfall redovisar ett överskott på 75,6 mkr för perioden jämfört med budget.

Många investeringsåtgärder är säsongsberoende, vilket bidrar till att stor del av utgifterna inträffar först under årets senare del. Behov finns av att föra över medel till 2023 för att färdigställa projekt som förskjutits i tid. Fyra större investeringsprojekt som påverkar är Trångfors förskola där förhandsbesked om ändrad byggnadshöjd är under överprövning, Måräng, projektet förskjutet i tid och Kyrkläppens förskola är anpassad efter beslut och tillskott om nybyggnation. Ridhuset etapp 2, projektet förskjutet i tid p g a att upphandlingen har avbrutits.

SOCIALNÄMND

Socialnämnden prognostiseras förbruka 6,5 mkr av sin investeringsram om 8 mkr för verksamhetsåret 2022 vilket innebär ett överskott om 1,5 mkr. Detta beror på att det planerade bytet av verksamhetssystem har fördröjts och sannolikt inte kommer generera kostnader under 2022.