

Månadsrapport  
Bodens kommun  
2020  
April

## Ekonomi

Beräknat resultat för Bodens kommun vid årets slut är -32,8 mkr. Det är en försämring med 14,0 mkr jämfört med föregående prognos per mars och skulle innebära ett underskott jämfört med budget med -7,8 mkr. Det förväntade resultatet är en försämring med 2,9 mkr jämfört med det slutliga utfallet föregående år. Sammantaget beräknas ett underskott för nämnder och styrelser med -24,5 mkr, vilket är en förbättring jämfört med föregående prognos med 10,9 mkr. Finansförvaltningen beräknas nu redovisa ett överskott med 16,7 mkr. Det är en försämring med hela 24,9 mkr sedan prognosen per mars och beror framförallt på en försämrad skatteunderlagsprognos till följd av Coronapandemin.

Det redovisade utfallet för perioden januari-april är -52,3 mkr, vilket är 6,0 mkr sämre än vid samma tidpunkt föregående år. Periodens budgetavvikelse är ett underskott med -39,3 mkr.

Semesterlöneskulden som varierar kraftigt under året har successivt ökat under vintern och är per sista april en relativt stor skuld gentemot kommunens anställda som påverkar resultatet ganska mycket just nu. Om förändringen av semesterlöneskulden exkluderas redovisas ett resultat för perioden på -17,3 mkr och ett underskott jämfört med budget med -5,3 mkr. Utfallet är ca 22,6 mkr sämre än det prognostiserade helårsresultatet. Det är i nuläget framförallt finansförvaltningen och tekniska förvaltningen som förväntas förbättra resultaten samtidigt som socialnämnden, utbildningsnämnden och kultur-, fritid- och ungdomsnämnden som beräknas försämma resultaten under resterande delen av året.

Effekterna av den pågående Corona pandemin är väldigt svåra att bedöma, framförallt beroende på hur lång tid det tar innan smittoläget förbättras och hur skatteunderlaget kommer att förändras.

Osäkerheten är stor kring hur mycket staten kommer att ersätta kommuner för de merkostnader och intäktsbortfall som uppstår. Det innebär att de ekonomiska bedömningar som respektive nämnd gjort i sina prognoser är något osäkra.

## Resultaträkning

Jämfört med budget, mkr

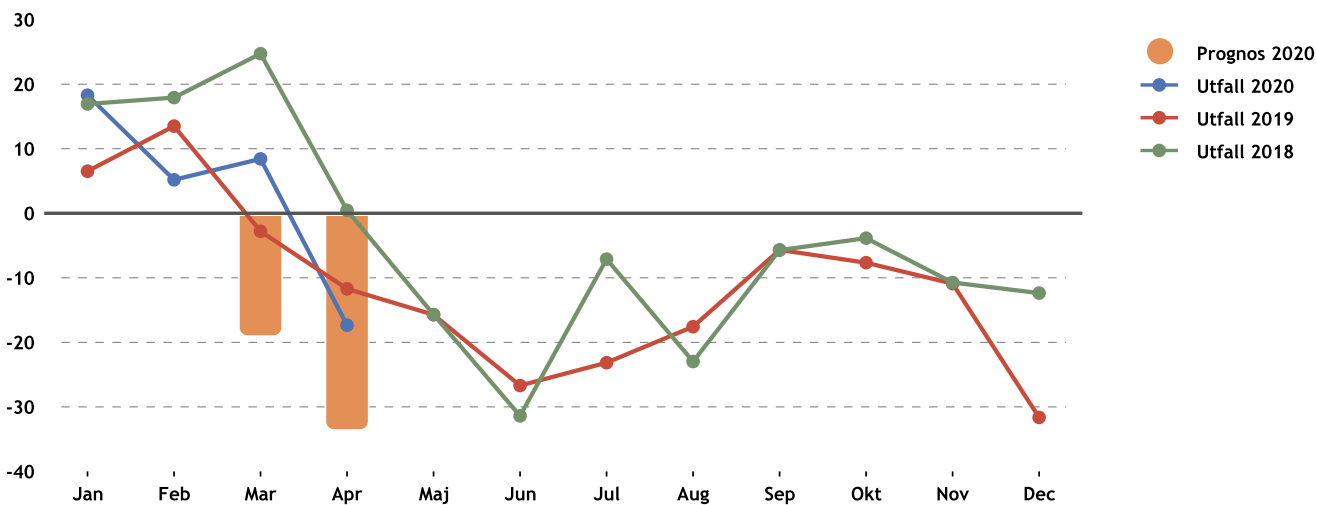
	Budget Jan - Apr 2020	Utfall Jan - Apr 2020	Avvikelse Jan - Apr 2020	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse 2020
Verksamhetens intäkter	267.3	287.9	20.6	805.4	846.6	41.1
Verksamhetens kostnader	-873.5	-922.0	-48.5	-2 609.9	-2 653.5	-43.7
Avskrivningar	-41.3	-40.2	1.2	-124.0	-125.1	-1.0
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER</b>	<b>-647.5</b>	<b>-674.3</b>	<b>-26.8</b>	<b>-1 928.5</b>	<b>-1 932.0</b>	<b>-3.6</b>
Skatteintäkter	487.2	455.6	-31.6	1 461.6	1 394.3	-67.3
Generella statsbidrag och utjämning	146.6	167.4	20.9	439.8	502.3	62.6
<b>SKATTER OCH UTJÄMNING</b>	<b>633.8</b>	<b>623.1</b>	<b>-10.7</b>	<b>1 901.4</b>	<b>1 896.6</b>	<b>-4.8</b>
Finansiella intäkter	2.8	2.9	0.0	8.5	8.7	0.2
Finansiella kostnader	-2.1	-4.0	-1.9	-6.4	-6.1	0.3
<b>FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER</b>	<b>0.7</b>	<b>-1.1</b>	<b>-1.9</b>	<b>2.1</b>	<b>2.6</b>	<b>0.5</b>
RESULTAT EFTER EXTRAORDINÄRA POSTER						
<b>RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER</b>	<b>-13.0</b>	<b>-52.3</b>	<b>-39.3</b>	<b>-25.0</b>	<b>-32.8</b>	<b>-7.8</b>
RESULTAT EXKL SEMESTERLÖNESKULD	-12.0	-17.3	-5.3	-22.0	-29.6	-7.6

Jämfört med föregående år, mkr

	Utfall Jan - Apr 2019	Utfall Jan - Apr 2020	% förändr	Utfall 2019	Prognos 2020	% förändr
Verksamhetens intäkter	327.1	287.9	-12.0%	887.0	846.6	-4.6%
Verksamhetens kostnader	-954.4	-922.0	-3.4%	-2 657.0	-2 653.5	-0.1%
Avskrivningar	-38.1	-40.2	5.5%	-112.1	-125.1	11.6%
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER</b>	<b>-665.4</b>	<b>-674.3</b>	<b>1.3%</b>	<b>-1 882.0</b>	<b>-1 932.0</b>	<b>2.7%</b>
Skatteintäkter	473.0	455.6	-3.7%	1 424.2	1 394.3	-2.1%
Generella statsbidrag och utjämning	142.9	167.4	17.2%	428.3	502.3	17.3%
<b>SKATTER OCH UTJÄMNING</b>	<b>615.9</b>	<b>623.1</b>	<b>1.2%</b>	<b>1 852.4</b>	<b>1 896.6</b>	<b>2.4%</b>
Finansiella intäkter	2.1	2.9	36.4%	6.7	8.7	29.3%
Finansiella kostnader	1.1	-4.0	-458.2%	-6.6	-6.1	-7.9%
<b>FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER</b>	<b>3.2</b>	<b>-1.1</b>	<b>-135.5%</b>	<b>0.1</b>	<b>2.6</b>	<b>1 806.4%</b>
RESULTAT EFTER EXTRAORDINÄRA POSTER						
<b>RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER</b>	<b>-46.3</b>	<b>-52.3</b>	<b>13.1%</b>	<b>-29.4</b>	<b>-32.8</b>	<b>11.5%</b>
RESULTAT EXKL SEMESTERLÖNESKULD	-11.7	-17.3	48.1%	-31.6	-29.6	-6.5%

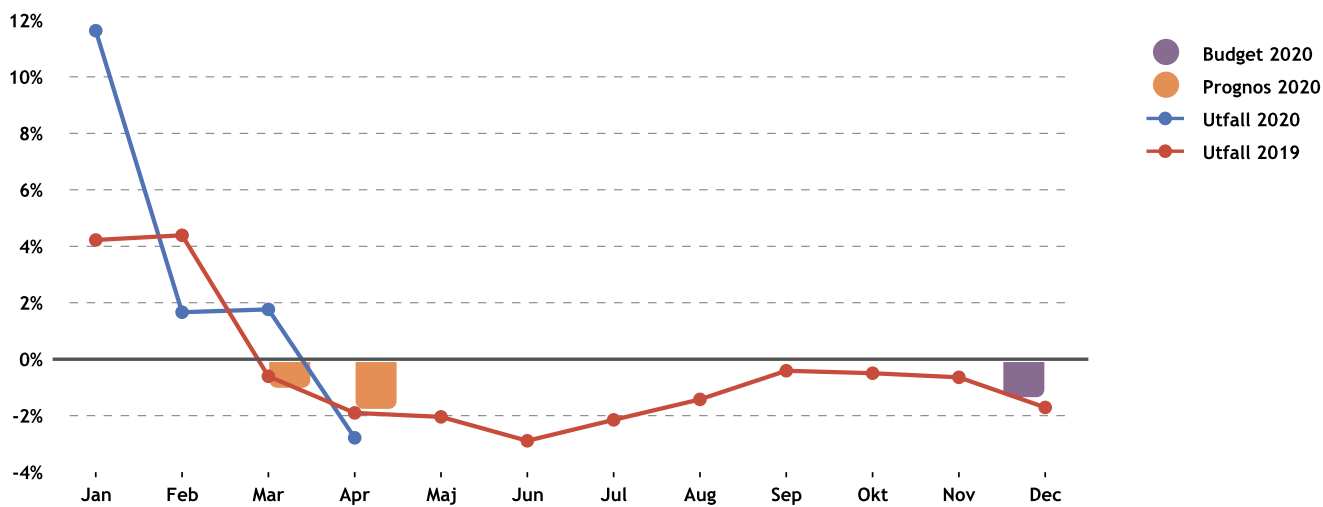
# Resultatutveckling

Kommunens resultatutveckling inkl prognos, mkr\*



\*Utfall baseras på "Årets resultat exkl. semesterlöneskuld".

## Resultat i procent av skatt och utjämning



# Driftredovisning

## Jämfört med budget, mkr

	Budget Jan - Apr 2020	Utfall Jan - Apr 2020	Avvikelse Jan - Apr 2020	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse 2020	Avvikelse 2020 (%)
Ks-Kommunledningsförvaltning	42.4	36.7	5.7	127.5	122.4	5.1	4.0%
Ks-Teknisk förvaltning	43.4	53.4	-10.0	130.1	131.4	-1.3	-1.0%
Ks-Räddn- och beredskapsförvaltning	10.7	9.2	1.6	32.2	32.0	0.2	0.7%
Ks-Arbetsmarknadsförvaltning	20.4	17.5	2.9	61.5	60.9	0.6	1.0%
Fastighetsnämnd	3.1	1.9	1.2	9.4	9.4	0.0	0.0%
Utbildningsnämnd	215.3	216.2	-0.9	651.1	658.6	-7.4	-1.1%
Socialnämnd	260.9	261.6	-0.8	781.7	797.5	-15.8	-2.0%
Kultur-, fritid- och ungdomsnämnd	30.9	30.8	0.1	80.1	85.9	-5.8	-7.3%
Miljö- och byggnämnd	0.2	0.1	0.1	0.7	0.7	0.0	0.0%
Överförmyndarnämnd	1.8	1.9	-0.1	5.4	5.6	-0.2	-2.8%
Revision	0.8	0.5	0.3	2.3	2.3	0.0	0.0%
<b>Summa nämnder/styrelser</b>	<b>629.9</b>	<b>629.7</b>	<b>0.2</b>	<b>1 882.0</b>	<b>1 906.6</b>	<b>-24.5</b>	<b>-1.3%</b>
Ks-Finansiering	-616.9	-577.4	-39.5	-1 857.1	-1 873.8	16.7	-0.9%
<b>Summa, mkr</b>	<b>13.0</b>	<b>52.3</b>	<b>-39.3</b>	<b>25.0</b>	<b>32.8</b>	<b>-7.8</b>	<b>-31.3%</b>

## Jämfört föregående år - budgetavvikelse, mkr

	Avvikelse Jan - Apr 2019	Avvikelse 2019	Avvikelse Jan - Apr 2020	Avvikelse 2020
Ks-Kommunledningsförvaltning	0.8	0.7	5.7	5.1
Ks-Teknisk förvaltning	-9.3	-2.6	-10.0	-1.3
Ks-Räddn- och beredskapsförvaltning	0.8	0.1	1.6	0.2
Ks-Arbetsmarknadsförvaltning	3.4	2.5	2.9	0.6
Fastighetsnämnd	-0.8	1.3	1.2	0.0
Utbildningsnämnd	-5.4	1.0	-0.9	-7.4
Socialnämnd	-21.4	-45.0	-0.8	-15.8
Kultur-, fritid- och ungdomsnämnd	-0.9	-2.1	0.1	-5.8
Miljö- och byggnämnd	-0.0	0.2	0.1	0.0
Överförmyndarnämnd	-0.1	0.0	-0.1	-0.2
Revision	0.3	0.1	0.3	0.0
<b>Summa nämnder/styrelser</b>	<b>-32.7</b>	<b>-43.8</b>	<b>0.2</b>	<b>-24.5</b>
Ks-Finansiering	-16.6	40.2	-39.5	16.7
<b>Summa, mkr</b>	<b>-49.3</b>	<b>-3.6</b>	<b>-39.3</b>	<b>-7.8</b>

Jämfört med tidigare årsprognoser, mkr

	Mar	Apr
Ks-Kommunledningsförvaltning	5.6	5.1
Ks-Teknisk förvaltning	-1.2	-1.3
Ks-Räddn- och beredskapsförvaltning	0.2	0.2
Ks-Arbetsmarknadsförvaltning	0.5	0.6
Fastighetsnämnd	0.0	0.0
Utbildningsnämnd	-13.6	-7.4
Socialnämnd	-21.6	-15.8
Kultur-, fritid- och ungdomsnämnd	-5.2	-5.8
Miljö- och byggnämnd	0.0	0.0
Överförmyndarnämnd	-0.2	-0.2
Revision	0.0	0.0
<b>Summa nämnder/styrelser</b>	<b>-35.4</b>	<b>-24.5</b>
Ks-Finansiering	41.6	16.7
<b>Summa, mkr</b>	<b>6.2</b>	<b>-7.8</b>

## Kommentarer till driftredovisning

Nämnderna beräknas redovisa ett underskott med -24,5 mkr vid årets slut. De nämnder som prognostiserar underskott är socialnämnden med -15,8 mkr, utbildningsnämnden med -7,4 mkr, kultur-, fritid- och ungdomsnämnden med -5,8 mkr och tekniska förvaltningen med -1,3 mkr. Överskott beräknas för kommunledningsförvaltningen med 5,1 mkr medan övriga nämnder/styrelser väntas ha mindre över-/underskott eller en ekonomi i balans.

## KOMMUNFULLMÄKTIGE

Revision prognostiserar en budget i balans för 2020

## KS-KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNING

Utfallet för kommunledningsförvaltningen per april är 6 mnkr och för helåret 2020 visar prognosen på ett överskott med 5 mnkr. Skillnaden mellan utfall och prognos beror till stor del på intäkterna som ligger på ett överskott men förväntas plana ut under resterande del av året. Intäkterna avser främst sm veckan där projektet är på väg att avslutas och miljötillsyner som har gjorts tidigt på innevarande år. Vid en jämförelse från föregående prognos så ligger prognosen i april på en liknande nivå.

Inom det prognostiserade överskottet på förvaltningen så innefattar det till viss del personalen. Det finns bland annat två vakanta tjänster inom ekonomikontoret, frånvaro av personal på grund av föräldraledigheter och en del sjukfrånvaro som påverkar prognosen.

Ett överskott prognostiseras också på den nya inköpsorganisationen som inte förväntas starta förrän tidigast nästkommande år och prognostiseras göra ett överskott på 2,5 mnkr. Kommunledningsförvaltningens affärsverksamhet prognostiserar ett överskott vilket främst beror på intäkter inom samhällsbyggnadskontorets exploateringsverksamhet med höga intäkter från uthyrning och arrenden av mark.

Avslutningsvis och värt att nämna är att det finns en del osäkerhetsfaktorer i årets prognos där det i nuläget är svårt att prognostisera hur året kommer att sluta och det handlar om SM veckan samt sjukdomsviruset Corona.

SM veckan som tyvärr blev inställd men där kostnaderna för planerandet och genomförandet till stor del redan är förbrukat kommer eventuellt att göra ett överskott men i nuläget så går det inte att lämna en prognos. Detsamma gäller Corona som i nuläget är svårt att ha kännedom om hur det påverkar verksamheterna ekonomiskt och ur en kvalitetsaspekt.

I framtida prognoser så kommer, om det påverkar kommunledningsförvaltningen ekonomiskt, en redogörelse att göras för att informera om den aktuella situationen kring dessa två områden.

## **KS-TEKNISK FÖRVALTNING**

### Prognos

Tekniska förvaltningen prognostiserar ett totalt underskott på 1,3 mkr jämfört med årsbudget.

Underskottet avser den skattefinansierade bussverksamheten som har erhållit en högre kostnad för driftsbidrag till LTN på 1,2 mkr och 0,1 mkr i intäktsbortfall för lokaltrafik fr om mars t om april.

### Osäkerheter

Färdtjänst och skolskjuts gick in i ett nytt billigare avtal 1/1-20 som avbröts då de den nya utföraren ej levererade utifrån avtal. Nytt avtal skrevs med tidigare entreprenör som blev väsentligt dyrare och gäller fram till 30/6-20. Stor osäkerhet råder avseende kostnaderna för nytt avtal det andra halvåret.

På grund av Covid-19 så ser vi ett minskat resande med ca 35% för lokaltrafiken i jämförelse med samma period förra året, detta ger minskade intäkter med ca 60 000 kr/mån. En ytterligare minskning är trolig efter Folkhälsomyndighetens rekommendationer för kollektivtrafiken och vi får räkna med 50% bortfall vilket leder till minskade intäkter på 90 000 kr/ månad. Det totala intäktsbortfallet beror helt på hur länge Covid-19 situationen pågår.

Reduceringen av andelen personal som tillåts ta semester samtidigt påverkar i form av överbemanning under vissa tidpunkter och underbemanning vid andra tidpunkter. Vid underbemanning har vi bland annat maskiner och andra fasta kostnader som förvaltningen ej får intäkter för att kunna täcka. Det kan även påverka personalkostnaderna med ett större behov av övertid för att klara åtaganden.

Den totala påverkan från Covid-19 på intäkter och kostnader är dock mycket svårbedömd. Därför ingår påverkan av Covid-19 endast i prognosen endast i form av intäktsbortfallet från lokaltrafiken för perioden fr o m mars t om april.

### Utfall

Tekniska förvaltningens utfall för perioden är ett totalt underskott på 10 mkr jämfört med årsbudget.

Vinterväghållningen, underskott 4,5 mkr, har i början av året krävt väsentligt större insatser i form av snöröjning, halkbekämpning än ett normalår. En eftersläpning finns avseende interna debiteringar av fordon, underskott, 2,9 mkr, och arbete åt annan förvaltning, underskott, 2 mkr, där kostnaden, i många fall, faktureras först när arbetet är helt utfört när så överenskommit med kund. På grund av Covid-19 har resande minskat med ca 35% för lokaltrafiken. Högre kostnader kollektivtrafiken, driftsbidrag till LTN med 1,2 mkr.

## **KS-RÄDDNING- o SÄKERHETSFÖRVALTNING**

Prognosen för helåret är ett nollresultat. Det är för tidigt på året för att göra en relevant bedömning av ekonomin för helår, då sommaren innebär mer insatser om den blir varm och torr. Hittills under året har det inte varit någon större händelse som påverkat budgeten.

Delar av förvaltningen arbetar väldigt mycket med Coronasmittan i samhället, vi jobbar internt tillsammans med kommunens förvaltningar i samordningsfrågor och externt tillsammans med övriga räddningstjänster i länet, där kommer vi eventuellt att behöva stötta varandra beroende på utvecklingen av smittan. Förvaltningen har även intern utfört en schemaändring (dygns tjänstgöring) så att det är mindre kontakt mellan medarbetarna vid skiftbyte.

Vi stöttar Region Norrbotten med förare till ambulansverksamheten, det utförs av våra medarbetare på deras fritid.

Budgetavvikelsen på 239tkr avser driftförstärkningen som vi fick för att täcka kostnader i samband med investeringen av ett nytt höjdfordon men som inte kommer i drift förrän år 2021.

## **KS-ARBETSMARKNADSFÖRVALTNING**

### Prognos

Totalt prognostiserar förvaltningen med ett överskott på 0,6 mkr.

Överskottet beror på att viss personalledighet ej tillsatts med vikarier samt fördröjning av tillsättning av tjänster samt förmodat ökade statsbidrag på vuxenutbildningen. Skillnaden i utfallet och prognos beror huvudsakligen på att stor del av kostnaderna inte fördelas jämnt under året, exempelvis feriearbete för ungdomar sker under sommarmånaderna. Även fördröjningar av projekt på grund av Coronapandemin påverkar utfallet för perioden positivt men där bedöms kostnaderna upparbetas under senare del av året. Viss osäkerhet råder kring storleken på schablonbidraget från migrationsverket och andra intäkter.

Utfall

Nettokostnaderna för perioden uppgår till 17,5 mkr vilket innebär ett överskott med 2,9 mkr. Nya beslut på bidragsanställningar kommer att tas under året vilket kommer öka kostnadssidan. Osäkerhet finns även kring etableringsschablonens storlek då den också påverkar verksamheten. 22 personer kommer bli anvisade till Boden under 2020, hittills har inga utav dessa kommit på grund av rådande läge med covid-19.

## FASTIGHETSNÄMNDEN

Fastighetsnämndens prognos för helåret 2020 är lika med budget. Periodens utfall visar ett överskott på 1,2 mkr jämfört med budget. Intäkterna är 0,8 mkr bättre än budget. Verksamhetens kostnader inklusive avskrivningar ligger 0,4 mkr bättre än budget. Verksamhetens kostnader ligger 0,6 mkr högre än budget som till största delen beror på mediakostnader och dess naturliga säsongvariation. Avskrivningarna är lägre på grund av att alla projekt inte har avslutats i den omfattning som beräknades vid budgetarbetet.

## UTBILDNINGSNÄMNDEN

Kommentarer till utfall för perioden januari-april 2020

Utfallet för perioden januari-april 2020 visar på ett underskott på ca 852 tkr jämfört med budget för samma period. Prognostiserat resultat för UBF på helår beräknas till ca -14,0 milj kr. Nedan ges förklaringar till de avvikelser från årsbudget som prognostiserats.

Kommentarer till prognos april 2020

Förvaltningsövergripande Diff: -2 080 tkr

- Det ändrade statliga stödet till kommuner har påverkat Utbildningsförvaltningens budgetram negativt. Alla tidigare åtaganden kvarstår så det är ingen förändring vad gäller kostnaderna
- Konsultstöd under delar av året för projektet "rätten till heltid"

Administration Diff: 542 tkr

Förändring från föregående prognos

- Långtidssjukskrivningar som ej ersatts
- Elevförsäkringarna som inkommit är lägre än budgeterat på grund av avtalsförändringar
- Tjänstledighet del av tjänst samt lägre PO-pålägg för personer äldre än 65 år
- Pensionsavgång under våren

För- och grundskola Diff: -1 661 tkr

Förändring från föregående prognos

- Interkommunala ökade kostnader för- och grundskola 200 tkr
- För- och Grundskolan övergripande prognostiserar överskott på 1,3 milj kr till största delen beroende på bidrag för asylelever inom förskola och OB-omsorg
- Förskola prognostiserar underskott på 1,1 milj kr på grund av öppnandet av två tillfälliga avdelningar på Vita Villan
- Grundskolan prognostiserar underskott på ca 800 tkr på grund av extra personal samt ökade vikariekostnader kopplat till Corona-smittan
- Särskolan prognostiserar underskott på ca 900 tkr då man har tre fler elever än budgeterat
- Osäkerhet råder kring vikariekostnader kopplat till Corona-smittan. Prognosen kan komma att förändras vid senare prognostillfällen när mer information finns att tillgå

Gymnasiet Diff: -1 442 tkr



Förändring från föregående prognos

- Felberäkning på det tillfälligt ökade budgetstödet för 2020 på 6,9 milj
- Kostnader för diverse mindre reparationer och övrigt material -400 tkr
- Minskade intäkter på restaurang Viljan 250 tkr då restaurangen är stängd på grund av Coronasmittan.
- Interkommunala elever ser ut att bli en förbättring med ca 1,3 mil kr
- Genomförd personalöversyn har medfört minskade personalkostnader, kvarstår underskott på personalkostnader på ca 9,3 milj
- Ökade kostnader för fordon ca 1 milj till följd av leasing av fordon till Bygg- och anläggningsprogrammet
- Intäkter försäljning undervisning till Lärcentrum ca 430 tkr
- Ökat intäkter från migrationsverket på ca 500 tkr dels beroende på ej ansökta medel från 2019 för extraordinära kostnader
- Beviljade bidrag från Skolverket ca 630 tkr

Kostavdelningen Diff: -3 000

- Höga kostnader för de ca 30 % ekologiska livsmedel man i dagsläget köper in medför ett underskott på ca 1,5 milj. Målet på 40% skulle innebära ytterligare underskott på ca 600 tkr
- Underfinansierade kök Unbyn och Älvskolan ca 500 tkr
- Förväntat underskott på Björken 1 milj på grund av stängd restaurang samt extraarbete kopplat till corona och färre platser på Ågården.
- Osäkerhet råder kring Coronssituationen som hittills har resulterat i minskad beläggning på Erikslunden och korttidsboend men även minskade livsmedelskostnader på grund av stängningen av Gymnasieskolan.

Skolutvecklingscentrum Diff: +/- 0

- Utökning av tillgänglighet på resurser såsom kurator och specialpedagoger, särskilt inom F- 6, möjliggörs genom Likvärdighetsbidrag samt bidrag för personalförstärkning för specialpedagoger från Skolverket
- Osäkerhet råder kring riktade statsbidrag då förutsättningar kan förändras från statligt håll vilket skulle få stora konsekvenser för elevhälsan

Kulturskolan Diff: 224

- Pensionsavgångar kommer att ske under året som inte kommer att ersättas med ny personal

## SOCIALNÄMNDEN

Socialnämndens ekonomiska prognos för verksamhetsår 2020 pekar på att nettokostnaderna kommer att uppgå till 797,5 mkr, vilket utgör ett underskott jämfört med budget på -15,8 mkr. Detta är en förbättring jämfört med prognosen efter mars månad med 5,8 mkr.

Orsaken till den förbättrade prognosen kan i hög utsträckning förklaras med en minskad efterfrågan inom äldreomsorgen samt de ekonomiska åtgärder som införts avseende exempelvis att staten tar över arbetsgivarnas sjuklöneansvar för perioden april – juli. I nuvarande prognos har hänsyn tagits till att socialnämndens sjuklöner för april (drygt 2 mkr) kommer att återbetalas.

Den största förändringen i prognosen för april är dock att volymen hemtjänstinsatser reviderats nedåt med ca 4,3 mkr. Skälet till den förändrade revideringen är dels en minskad efterfrågan samt att insatsen ledsagning är pausad.

Socialnämnden har i denna prognos inte beaktat andra möjliga ekonomiska konsekvenser av pågående pandemi Covid-19. Eftersom sjukdomen i hög grad drabbar äldre människor samt människor med andra underliggande sjukdomsproblem, kan påverkan på socialnämndens verksamheter vara hög under en överskådlig tid.

Åtgärder som vidtagits med anledning av Covid-19 är bland annat;

- Alla äldreboende har förberett så att eventuella brukare som uppvisar symptom som kan kopplas till Covid-19, kan isoleras från friska brukare. Innebär också förändring i bemanningen så att personal som vårdar sjuk brukare ej sköter omsorg om friska brukare. Vilket medför ökad bemanning genom fler arbetslag för att klara kohort-vård.
- Verksamheter som i nuläget inte är samhällsviktiga stängs temporärt under pandemiperioden. Exempelvis dagverksamhet och ledsagning inom hemtjänsten. Denna personal kan nyttjas i annan

verksamhet.

- Pandemischeman för personalen har förberetts inom samtliga verksamheter och kan aktiveras vid behov. För att klara en lägre bemanning vid hög sjukfrånvaro.
- Överenskommelse med regionen avseende förstärkt hemsjukvård. Kan bli kostnadsdrivande.
- Platser vid korttidsboende hålls vakanta för att möjliggöra mottagande av sjuka brukare. Andra brukare med behov av korttidsvård får stå tillbaka vilket driver en högre volym inom hemtjänsten och hemsjukvården. (enligt pandemiplan)
- Tillfälligt hemvårdsbidrag har införts för att möjliggöra att brukare inom hemtjänsten kan nyttja exvis familjemedlemmar för den personliga omsorgen.
- Anskaffning av skyddsutrustning åt personal. Upphandlingsenheten har dedikerat personal att på heltid arbeta med att anskaffa skyddsutrustning utanför ramavtal åt socialnämndens verksamheter. Hittills har detta arbete varit framgångsrikt. Logistik och utfördelning av material sker från Sanden. Hittills har beställningar lagts i storleksordningen 1,5-2 mkr.

Ovanstående åtgärder kan innebära betydande extraordinära kostnader.

Vilka ekonomiska konsekvenser som pandemin kan innebära är mycket svåra att förutse i nuvarande situation. Allt eftersom pandemin utvecklas kommer bättre bedömningar kunna göras. Kommunerna har i vårandringspropositionen blivit lovade att få ersättning för extraordinära kostnader som åsamkas pga covid-19. Det är dock oklart hur denna kostnadstäckning kommer att hanteras. I nuläget har socialnämnden bokfört ca 0,8 mkr på aktivitet Covid-19. Dessa kostnader utgörs i huvudsak av kostnader för skyddsmaterial.

Förvaltningsövergripande verksamheter prognostiserar ett underskott på -8,0 mkr. Av detta utgör ca -6,7 mkr av rambrist, -0,7 mkr oförutsedda kostnader avseende Covid-19, -0,2 mkr avseende nödvändig förstärkning inom ekonomi och administration

Den budgeterade rambristen inom socialnämndens budget efter beslutat ekonomisk handlingsplan uppgår till ca 6,7 mkr. Rambristen är budgeterad inom förvaltningsövergripande verksamhet.

Handlingsplan för ekonomi i balans

- Anpassning taxor, HSL samt kostavgift – De nya taxorna är fastställda av kommunfullmäktige. Spareffekten kommer att uppnås under 2020.
- Avveckling gruppboendeplatser (Mården) vid öppnandet av nybyggd gruppboendeplatser (Svartbyleden). Förberedelser för avvecklingen pågår. Tidpunkt är beroende av erbjudanden av ersättningsboendeplatser för aktuella brukare.
- Reducering budgetram BoS – Arbete med att reducera tjänster pågår. Prognosen är att förväntat spareffekt uppnås under året.
- Reducering budgetram IFO. Arbetet med att bland annat reducera tjänster pågår. Prognosen är att förväntat spareffekt uppnås under året.
- Budgeterat garantibeläggning äbo – Planeringen följer plan.
- Avveckling av 30 äldreboendeplatser vid Ågård (våning 3&4). Spareffekten förväntas uppnås.
- Avveckling administrativa tjänster. – Spareffekten förväntas uppnås.

En jämförelse avseende personalkostnadsutvecklingen visar att personalkostnaderna för perioden januari-april 2020 uppgick till 184,8 mkr vilket är ca 15 mkr lägre än samma period år 2019.

Äldreboenden prognostiserar ett överskott på 3,6 mkr. Överskottet beror till stor del på att alla mellanvårdsplatser på Älvstrand i Harads har varit nedsläckta och istället nyttjats av brukare från Edestrand under pågående renoveringar i Edestrand, samt återbetalning av sjuklönekostnader.

Samtliga äldreboenden prognostiserar med mindre överskott jämfört med budget.

Boende och stöd prognostiserar ett underskott på -2,6 mkr. Underskottet kan till huvudsak härledas till en gruppboendeplatser som mottagit en brukare med komplicerad samsjuklighet. Problematiken kring den enskilde brukaren är mycket omfattande. Bemanning på gruppboendeplatserna är i nuläget i princip dubblad på samtliga scheman. En särskild skrivelse avseende behov av extra resurser kring detta ärende är upprättad.

Individ och familjeomsorgen prognostiserar ett underskott med -10,2 mkr. Det största underskottet härrör till ekonomiskt bistånd med - 6,7 mkr. En förbättring jämfört med föregående prognos med 1,5 mkr.

Utvecklingen av ekonomiskt bistånd är dock oerhört svårbedömt. Arbetslösheten kommer troligtvis att öka kraftigt på grund av Covid-19. Samtidigt har staten lättat på kraven vad avser kvalificering till a-kassa. Mot

bakgrund av troligt kraftigt avstannande av den ekonomiska tillväxten, kommer behovet av ekonomiskt bistånd möjligen att öka längre fram.

Prognosen för placeringskostnaden för barn och unga är ett underskott med -3,5 mkr. Prognosen är en kraftig förbättring jämfört med föregående år då underskottet var betydligt högre.

Det nybildade området "vård och omsorg i egna hemmet" som innefattar hemtjänst, hemsjukvård, Korttidsboende, dagverksamhet, biståndsbedömt trygghetsboende samt personlig assistans prognostiserar ett överskott med 1,1 mkr jämfört med budget. Volymen hemtjänst var hög under det första kvartalet. Under april månad minskade volymen kraftigt. Insatsen ledsagning är också pausad tills situationen med Covid-19 förändras. Prognosen avseende hemtjänstinsatser har därför reviderats och nuvarande prognos är en budget i balans. Överskottet inom verksamhetsområdet härrör i huvudsak till riktade lägenheter samt att staten tar över sjuklönekostnaderna.

Biståndsenheten prognostiserar med ett mindre överskott på 0,3 mkr

## **KULTUR-FRITIDS-UNGDOMSNÄMNDEN**

Kultur-, fritids- och ungdomsnämndens prognos har sedan föregående prognostillfälle försämrats och nämnden prognostiserar göra ett underskott om -5,8 mkr för verksamhetsåret 2020. Detta beror på att åtgärder för att möta det sparkrav som ålagts nämnden inte kunnat genomföras (-1,8 mkr) samt på grund av stora intäktsbortfall beroende på spridningen av coronaviruset (-3,9 mkr).

De åtgärder som inte kunnat genomföras bidrar till ett prognostiserat underskott inom den allmänna kulturverksamheten med -1,4 mkr. Åtgärderna består i avyttring av kulturfastigheter samt ett nytt uppdragsavtal med Folketshusföreningen. Avsikten var att med föreningen förhandla fram ett nytt uppdragsavtal som skulle innebära sänkta nettokostnader för kultur-, fritids- och ungdomsnämnden. Men under utredningsarbetet fastställdes att uppdraget måste föregås av en regelrätt upphandling, vilket medfört att processen fördröjts.

Coronaviruset har inneburit att besöksantalen på anläggningarna Nordpoolen och försvarsmuseet drastiskt minskat, vilket innebär lägre intäkter än budgeterat. Då även idrottsföreningarnas verksamhet begränsas av coronaviruset kommer intäkterna för bokning av plan- och hallhyror minska. Bedömningen är att Nordpoolen kommer att göra ett underskott om -3,0 mkr vilket innebär ett intäktsbortfall om 50%. Även försvarsmuseet prognostiserar tappa 50% av sina intäkter från besök vilket motsvarar -0,2 mkr. Bedömningen är att intäktsbortfallet på plan- och hallhyror kommer uppgå till 25% vilket motsvarar -0,5 mkr.

Kultur-, fritids- och ungdomsnämnden uppvisar för perioden ett överskott om 0,1 mkr, det vill säga att verksamheten följer budget. De stora intäktsbortfallen bedöms inträffa under sommarperioden inom Nordpoolen, då det är sannolikt att besöken från turister kommer att utebli. Effekterna av de åtgärder som inte kunnat genomföras kommer till stor del att påverka resultatet efter sommaren då budgeten periodiserats i enlighet med planen för genomförandet.

## **MILJÖ- o BYGGNÄMNDEN**

Miljö och bygg prognostiserar en budget i balans för år 2020

## **ÖVERFÖRMYNDARNÄMNDEN**

Inom verksamheten för ensamkommande barn har vi ingen budget för de kostnader som uppstår, arvoden, tolkkostnader och andra ersättningar. Därför räknar vi att den verksamheten kommer att få ett negativt resultat ca-150 000 på helåret. Vilket också prognosen visar på. Stor osäkerhet råder kring vilka intäkter vi kan få från migrationsverket. Nämnden har beslutat om en justering av arvoden för att vi ska på ett enklare sätt kunna rekrytera ställföreträdare till de svåra uppdragen. Det kan påverka prognosen ytterligare längre fram under året.

## **FINANSFÖRVALTNINGEN**

Inom finansförvaltningen beräknas ett överskott jämfört med budget med 16,2 mkr för helåret 2020. Det är en kraftig försämring med -25,4 mkr jämfört med föregående prognostillfälle per mars månad. Den största

förändringen finns inom skatter och utjämning och beror på en betydligt sämre skatteunderlagsutveckling än tidigare beräkning. I övrigt bedöms kostnaderna för avgiftsbestämd ålderspension och pensionsavsättningens förändring bli högre än vad som tidigare prognostiserats.

Den främsta förklaringen till det beräknade överskottet vid årets slut är att ej budgeterade vinster vid försäljning av exploateringsfastigheter beräknas uppgå till 24,5 mkr. Prognosen innehåller bland annat en vinst med 7,1 mkr för försäljningen av Enen 1 och en vinst med 5,9 mkr kopplat till exploateringen av Boden Cleantec Center. Ett annat större överskott avser den centrala lönepotten med 4,7 mkr och orsaken till det något större överskottet är en anpassning till Sveriges kommuner och regioners bedömning av lönekostnadsutvecklingen för 2020 som är lägre än budgeterat.

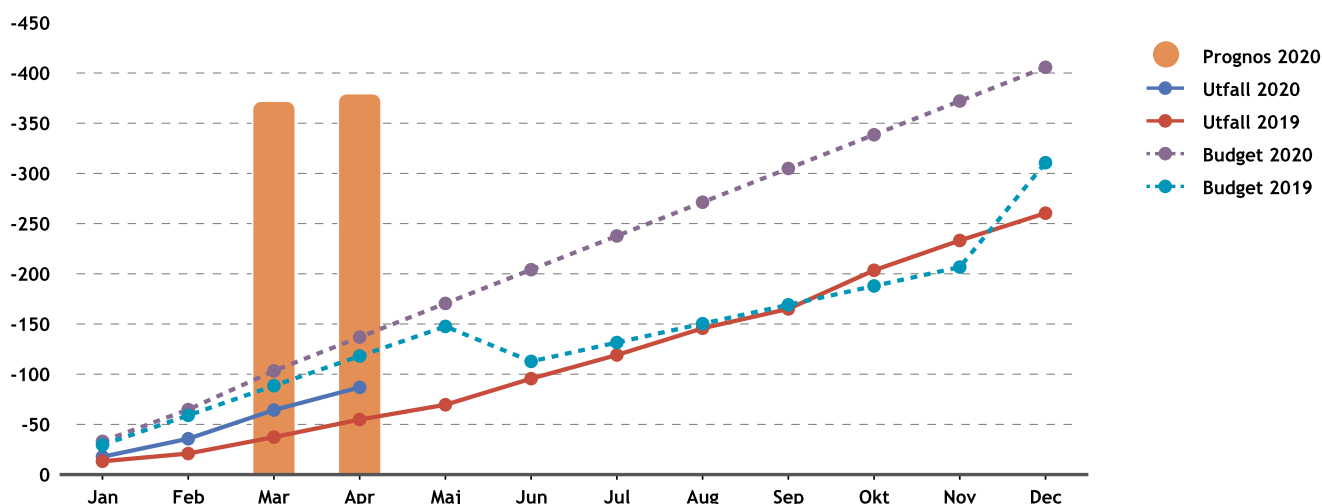
Den senaste pensionskultsberäkningen visar ett förväntat underskott för pensioner med -5,0 mkr. Orsaken är högre pensionsutbetalningar än budgeterat främst till följd av att fler tar ut pensionen i förtid och temporärt. En väsentligt sämre skatteunderlagsutveckling än budgeterat, framförallt på grund av Coronapandemin, i kombination med lägre intäkter än budgeterat för regleringsbidraget och kostnadsutjämningen inklusive införandebidraget medför ett underskott med -4,7 mkr för skatt och utjämning. Utöver det beräknas PO avtalspensioner redovisa ett underskott med -4,4 mkr vid årets slut trots en höjning av pålägget med 0,9 %. Underskottet är en följd av att underlaget för avgiften minskar kraftigt i år på grund av flertalet vakanta tjänster som inte tillsatts samt verksamhetsövergång till externt äldreboende.

Om semesterlöneskulden exkluderas redovisas ett underskott för perioden med -5,5 mkr, vilket är sämre än helårsprognosen. Det beror dels på att löneavtalen gäller från 1 april samtidigt som budgeten är fördelad över hela året och dels på att större delen av försäljningsvinsterna kommer under hösten. Kostnaderna för pensionsavsättningen är stora under perioden och kommer inte att öka så mycket under resterande delen av året.

## Investeringsredovisning

	Budget Jan - Apr 2020	Utfall Jan - Apr 2020	Avvikelse Jan - Apr 2020	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse 2020
Ks-Kommunledningsförvaltning	4.8	6.0	-1.2	14.5	16.2	-1.7
Ks-Teknisk förvaltning	67.9	41.2	26.8	203.8	219.5	-15.7
Ks-Räddn- och beredskapsförvaltning	3.5		3.5	10.5	0.5	10.0
Ks-Arbetsmarknadsförvaltning	0.1	0.1	0.0	0.2	0.2	0.0
Fastighetsnämnd	34.9	19.1	15.8	104.8	104.8	-0.0
Utbildningsnämnd	4.6	0.1	4.5	13.8	13.8	0.0
Socialnämnd	6.9	17.8	-10.9	20.6	21.6	-1.0
Kultur-, fritid- och ungdomsnämnd	2.7	2.6	0.0	3.0	2.8	0.2
KS-finansiering	11.5	0.0	11.5	34.5		34.5
<b>Summa inkl. finansiering</b>	<b>136.9</b>	<b>86.9</b>	<b>50.0</b>	<b>405.7</b>	<b>379.5</b>	<b>26.2</b>

### Jämförelse utfall och budget



## Kommentarer till investeringsredovisning

Nämnderna beräknas redovisa överskott med 26,2 mkr vid årets slut. De nämnder/förvaltningar som inte beräknas nyttja den tilldelade investeringsbudgeten är finansförvaltningen och räddnings- och säkerhetsförvaltningen. Däremot förväntas tekniska förvaltningen och kommunledningsförvaltningen redovisa underskott med -15,7 mkr respektive -1,7 mkr.

## KS-KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNING

På kommunledningsförvaltningens IT investeringar så prognostiseras ett underskott med 1.7 mkr, vilket är en ökning jämfört med föregående månads prognos.

Det beror främst på att behovet av investeringar i den kommande skriver plattformen har ökat och behovet av trådlösa nätverk i verksamheten har medfört att takten på ombyggnadationen av NGN har blivit mer omfattande. Den aktuella investeringen i en ny skriverplattform anses komma att bli svår att rymmas inom den befintliga investeringsramen och prognostiseras därför medföra ett underskott på ca 0,8 mnkr.

Det finns även en osäkerhetsfaktor som ingår i nuvarande prognos och som handlar om ett nytt datacenter där E- nämnden driver en upphandling för närvarande. Bodens kommun förbereder dock ett förfrågningsunderlag för ett eget datacenter som reservplan om E- nämndens upphandling drar ut på tiden.

Detta bedöms medföra utgifter på ca. 0,9 mnkr men är alltså helt beroende på E- nämndens införande av ett gemensamt datacenter blir verklighet eller inte.

Investeringarna inom samhällsbyggnadsförvaltningen prognostiserar ingen avvikelse men det råder dock en viss osäkerhet hur året kommer att sluta och då främst inom förvaltningens exploateringsverksamheter men även för markköp. För närvarande pågår till exempel förhandlingar med Fortifikationsverket om förvärv av ett antal fastigheter. Utfallet av dessa förhandlingar kan komma att markant påverka investeringarna.

Avslutningsvis vad gäller investeringarna så bör nämnas och som en följd av att den svenska kronan försvagats i förhållande till dollarkursen sker det prishöjningar som påverkar kommunens inköp av datorer och annan IT-utrustning. Beroende på vilken volym verksamheten efterfrågar kan det komma att innebära ett utökad behov av investeringsutrymme under andra halvan av 2020. Prishöjningarna har skett gradvis sedan hösten/vintern 2019 men accelererar nu under pågående pandemi.

## **KS-TEKNISK FÖRVALTNING**

### **Prognos**

Tekniska förvaltningen prognostiserar ett totalt underskott på 15,7 mkr.

Huvuddelen av avvikelserna avser åtgärder på biogasanläggningen där ett investeringsbidrag på 11,7 mkr tidigare erhållits tidigare från Naturvårdsverket under åren 2018-2019 för genomförande av åtgärder. I

Investeringens utgiften bedöms förändras för följande investeringsprojekt: Kusön/Kusön (5 mkr) bedömt lägre investeringsutgift efter att prisberäkning inkommit från utförare. Storklinten 2 mkr lägre utgift och 10 mkr lägre intäkt, projektet delas upp på 3 år varav 1:a delens utgift beräknas bli 2 mkr lägre och del av intäkt bedöms dels förskjutas i tid och delfinansiering av kommunen sker via driftsram 2021 och ej som investeringsbidrag. Huvudmatning Pagla (4,5 mkr) lägre utgift då behov finns av att flytta medel till utökad takt VA ombyggnationer p g a omprioritering för att avhjälpa akuta fel på ledningsnätet, ärende under framtagande. Kapacitetsutbyggnad sävast P2 (2 mkr), behov finns av att flytta över medel till projektet från andra projekt p g a omprioritering för att avhjälpa akuta fel på ledningsnätet, ärende under framtagande. Dagvattenbehandling (1 mkr), avser nyttjande av medel som tidigare erhållits som investeringsbidrag under 2019 från Naturvårdsverket för att genomföra åtgärder.

### **Utfall**

Tekniska förvaltningens utfall redovisar ett överskott på 26,8 mkr för perioden jämfört med budget. Många investeringsåtgärder är säsongsberoende, vilket bidrar till att stor del av utgifterna inträffar först under årets senare del.

## **KS-RÄDDNING- o SÄKERHETS FÖRVALTNING**

Ingen påbörjad investering har gjorts hittills, på grund av Corona restriktioner avvaktar vi än så länge. Investeringen av ett nytt höjdfordon flyttas till 2021.

## **KS-ARBETSMARKNADSFÖRVALTNING**

### **FASTIGHETS NÄMNDEN**

Fastighetsnämndens prognos för investeringar är lika med budget och uppgår till 104,8 mkr. Periodens utfall är 15,8 mkr bättre än budget och prognos. Det är en normal variation eftersom investeringsutgifterna inte kommer jämt under året.

### **UTBILDNINGSNÄMNDEN**

Investeringsbudgeten förväntas ge ett nollresultat

### **SOCIALNÄMNDEN**

Investeringskostnaderna prognostiseras att uppgå till 21,6 mkr för år 2020. Detta innebär en investeringsvolym som överskrider tilldelad budget med ca 1 mkr.

Den enskilt största investeringen är verksamhetsnära utrustning och inventarier till det nybyggda korttidsboendet vid Garnis. Investeringen beräknas uppgå till 12,4 mkr vilket är 1,4 mkr mer än budgeterat.

Övriga stora investeringar under året är;

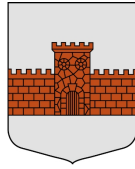
- Färdigställandet av Åcenter som biståndsbedömt trygghetsboende
- Renovering av gemensamhetsytor vid Edestrands äldreboende
- Renovering av utökade lokaler vid Sanden för att möjliggöra för en ökad volym hemtjänst
- Implementering av välfärdsteknik i verksamheter

## **KULTUR-FRITIDS-UNGDOMSNÄMNDEN**

Kultur-, fritids- och ungdomsnämnden prognostiseras i stort förbruka de investeringsmedel som tilldelats för verksamhetsåret 2020, ett mindre överskott om 151 tkr prognostiseras. Under januari månad gjordes inköpet av en ny pistmaskin till Pagla. Upprustningen av Pagla inför tävlingarna under den planerade SM-veckan kommer trots att arrangemanget inställts färdigställas. Detta då investeringen består i markarbeten samt mindre åtgärder på anläggningen som varit nödvändiga även utan SM-veckan, men som tidigarelades på grund av det planerade arrangemanget.

## **FINANSFÖRVALTNINGEN**

Den investeringsbudget som flyttats till finansförvaltningen från fastighetsnämnden uppgår till 34,5 mkr. I och med fullmäktiges beslut om försäljning av del av Enen samt Medborgarhuset förutsätts att budgeten inte kommer att nyttjas.



**Bodens  
kommun**

2020