

Delårsrapport
Bodens kommun
2019
April

Ekonomi

Kommunens beräknade resultat vid årets slut är -13,3 mkr. Det skulle innebära ett underskott jämfört med budget med -17,1 mkr. och är en förbättring med 1,6 mkr jämfört med det slutliga utfallet föregående år. Sammantaget beräknas ett underskott för nämnder och styrelser med -46,1 mkr. Finansförvaltningen beräknas redovisa ett överskott med 29 mkr.

Det redovisade utfallet för perioden januari-april är -46,3 mkr, vilket är 13,5 mkr sämre än vid samma tidpunkt föregående år. Periodens budgetavvikelse är ett underskott med -49,4 mkr. Utfallet är jämförelsevis mycket sämre än det prognostiserade helårsresultatet och budgetavvikelsen förväntas förbättras med ca 32 mkr. Det beror till stor del på att semesterlöneskulden som varierar kraftigt under året är som störst innan sommaren och därför påverkar resultatet relativt mycket just nu. Om förändringen av semesterlöneskulden exkluderas redovisas ett resultat för perioden på -11,7 mkr och ett underskott jämfört med budget med -15,8 mkr.

Inom de verksamheter som bedriver vård och omsorg beräknas budgetavvikelsen försämrats med ca 13 mkr, men kommer inte att öka i samma takt som under perioden januari - april då åtgärder enligt handlingsplanen för en ekonomi i balans börjar ge effekt. Det är framförallt de sedan tidigare utökade äldreboende- och korttidsplatserna samt Individ och familjeomsorgen som står för störst försämring. Den prognostiserade budgetavvikelsen inom pedagogiska verksamheter ligger i nivå med periodens budgetavvikelse. Det är främst inom gymnasieskolan som underskottet finns.

Resultaträkning

Jämfört med budget, mkr

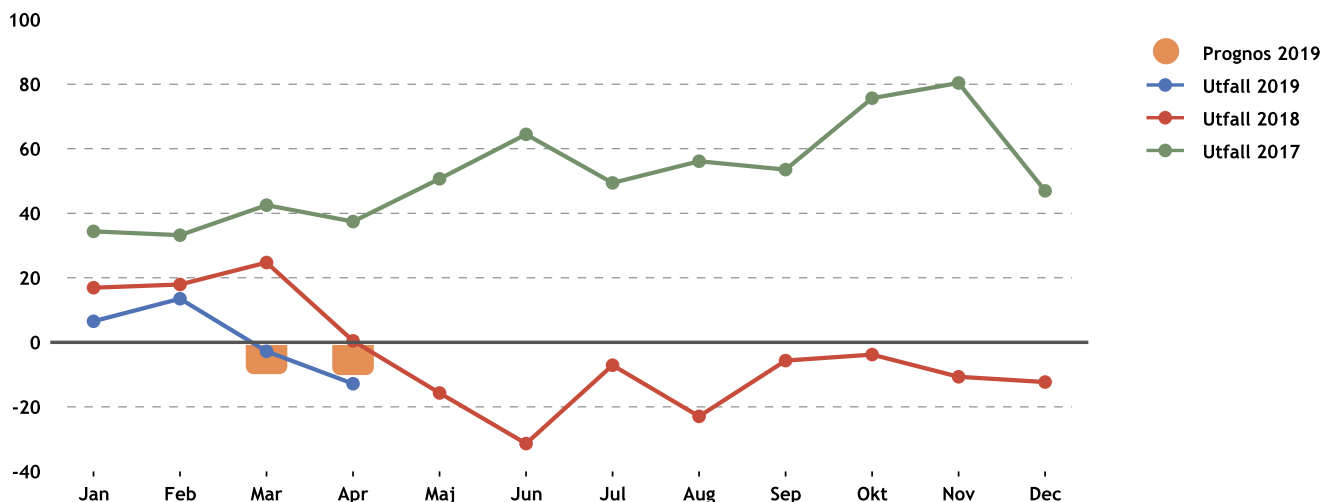
	Budget Jan - Apr 2019	Utfall Jan - Apr 2019	Avvikelse Jan - Apr 2019	Budget 2019	Prognos 2019	Avvikelse 2019
Verksamhetens intäkter och kostnader	-576.6	-636.6	-60.0	-1 735.3	-1 762.8	-27.5
Av- och nedskrivningar	-32.9	-29.9	3.0	-98.8	-99.6	-0.7
Verksamhetens nettokostnader	-609.6	-666.5	-56.9	-1 834.2	-1 862.3	-28.2
Skatteintäkter och utjämning	614.0	615.9	1.9	1 841.9	1 847.7	5.8
Finansiella intäkter och kostnader	-1.3	3.2	4.5	-3.8	1.4	5.2
Resultat före extraordinära poster	3.1	-47.4	-50.5	3.9	-13.3	-17.1
Extraordinära intäkter och kostnader						
Årets resultat	3.1	-47.4	-50.5	3.9	-13.3	-17.1
resultat exkl semesterlöneskuld	4.1	-12.8	-16.9	7.0	-9.9	-16.8

Jämfört med föregående år, mkr

	Utfall Jan - Apr 2018	Utfall Jan - Apr 2019	% förändr	Utfall 2018	Prognos 2019	% förändr
Verksamhetens intäkter och kostnader	-605.0	-636.6	5.2%	-1 746.3	-1 762.8	0.9%
Av- och nedskrivningar	-26.9	-29.9	11.3%	-82.4	-99.6	20.8%
Verksamhetens nettokostnader	-631.8	-666.5	5.5%	-1 828.7	-1 862.3	1.8%
Skatteintäkter och utjämning	600.8	615.9	2.5%	1 812.9	1 847.7	1.9%
Finansiella intäkter och kostnader	-1.8	3.2	-281.1%	0.9	1.4	57.5%
Resultat före extraordinära poster	-32.8	-47.4	44.6%	-14.9	-13.3	-11.1%
Extraordinära intäkter och kostnader						
Årets resultat	-32.8	-47.4	44.6%	-14.9	-13.3	-11.1%
resultat exkl semesterlöneskuld	0.5	-12.8	-2 899.9%	-12.3	-9.9	-19.7%

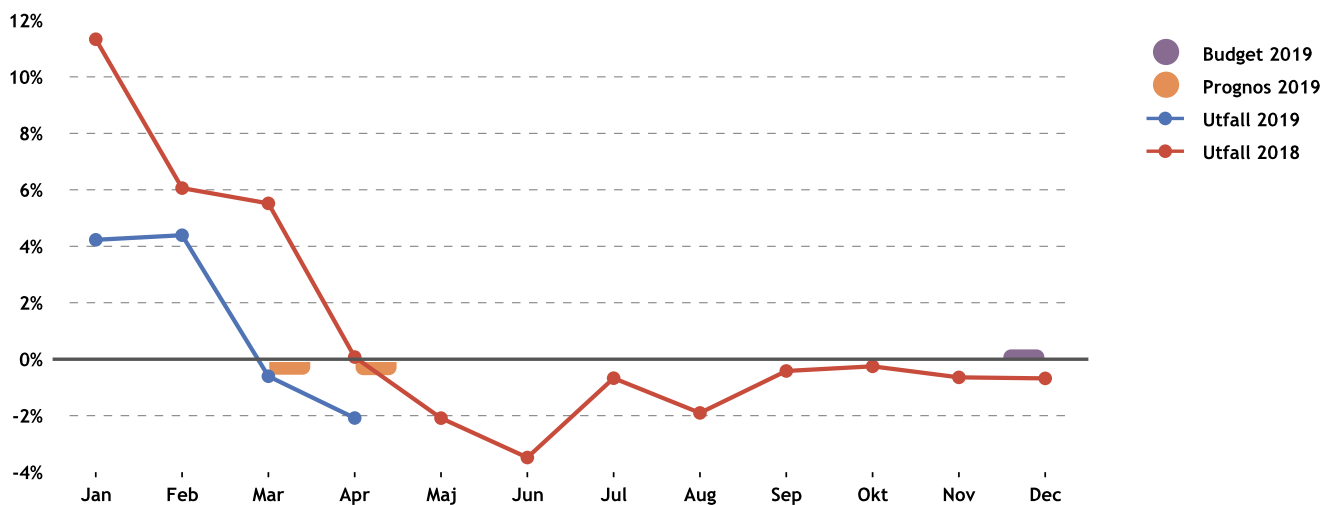
Resultatutveckling

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 2019	Utfall Jan - Apr 2019	Avvikelse Jan - Apr 2019	Budget 2019	Prognos 2019	Avvikelse 2019	Avvikelse 2019 (%)
Ks-Kommunledningsförvaltning	39.2	38.4	0.8	118.5	115.5	3.0	2.5%
Ks-Teknisk förvaltning	41.1	50.4	-9.3	123.5	123.2	0.2	0.2%
Ks-Räddn- och beredskapsförvaltning	10.4	9.7	0.8	31.4	31.4	0.0	0.0%
Ks-Arbetsmarknadsförvaltning	19.9	16.5	3.4	60.1	59.1	1.0	1.6%
Fastighetsnämnd	1.9	2.7	-0.8	5.6	5.6	0.0	0.0%
Utbildningsnämnd	206.7	213.3	-6.6	626.5	643.5	-17.0	-2.7%
Socialnämnd	242.5	263.9	-21.4	740.4	773.2	-32.7	-4.4%
Kultur-, fritid- och ungdomsnämnd	27.9	28.8	-0.9	78.3	78.9	-0.6	-0.8%
Miljö- och byggnämnd	0.2	0.3	-0.0	0.7	0.7	0.0	0.0%
Överförmyndarnämnd	1.8	1.9	-0.1	5.3	5.3	0.0	0.0%
Revision	0.8	0.5	0.3	2.3	2.3	0.0	0.0%
Summa nämnder/styrelser	592.3	626.2	-33.9	1 792.7	1 838.8	-46.1	-2.6%
Ks-Finansiering	-595.4	-578.9	-16.6	-1 796.6	-1 825.6	29.0	-1.6%
Summa, mkr	-3.1	47.4	-50.5	-3.9	13.3	-17.1	444.2%

Jämfört föregående år - budgetavvikelse, mkr

	Avvikelse Jan - Apr 2018	Avvikelse 2018	Avvikelse Jan - Apr 2019	Avvikelse 2019
Ks-Kommunledningsförvaltning	5.0	9.0	0.8	3.0
Ks-Teknisk förvaltning	-5.3	-6.4	-9.3	0.2
Ks-Räddn- och beredskapsförvaltning	0.3	-0.1	0.8	0.0
Ks-Arbetsmarknadsförvaltning	5.4	7.4	3.4	1.0
Fastighetsnämnd	3.3	0.4	-0.8	0.0
Utbildningsnämnd	-0.4	-7.9	-6.6	-17.0
Socialnämnd	-21.9	-46.0	-21.4	-32.7
Kultur-, fritid- och ungdomsnämnd	0.4	0.2	-0.9	-0.6
Miljö- och byggnämnd	0.1	0.2	-0.0	0.0
Överförmyndarnämnd	0.6	0.3	-0.1	0.0
Revision	0.3	0.1	0.3	0.0
Summa nämnder/styrelser	-12.3	-42.9	-33.9	-46.1
Ks-Finansiering	-28.8	12.4	-16.6	29.0
Summa, mkr	-41.1	-30.4	-50.5	-17.1

Jämfört med tidigare årsprognoser, mkr

	Mar	Apr
Ks-Kommunledningsförvaltning	2.8	3.0
Ks-Teknisk förvaltning	-0.1	0.2
Ks-Räddn- och beredskapsförvaltning	0.0	0.0
Ks-Arbetsmarknadsförvaltning	1.0	1.0
Fastighetsnämnd	0.0	0.0
Utbildningsnämnd	-13.2	-17.0
Socialnämnd	-30.7	-32.7
Kultur-, fritid- och ungdomsnämnd	-0.4	-0.6
Miljö- och byggnämnd	0.0	0.0
Överförmyndarnämnd	0.0	0.0
Revision	0.0	0.0
Summa nämnder/styrelser	-40.6	-46.1
Ks-Finansiering	27.1	29.0
Summa, mkr	-13.5	-17.1

Kommentarer till driftredovisning

Nämnderna beräknas redovisa ett underskott med -46,1 mkr vid årets slut. De nämnder som prognostiserar underskott är socialnämnden med -32,7 mkr och utbildningsnämnden med -17 mkr. Överskott beräknas för kommunledningsförvaltningen med 3 mkr. Övriga nämnder/styrelser väntas ha mindre över-/underskott eller en ekonomi i balans.

KOMMUNFULLMÄKTIGE

I nuläget så prognostiseras en budget i balans

KS-KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNING

Utfallet för kommunledningsförvaltningen per april är 0,8 mkr och för helåret 2019 visar prognosen på ett överskott med 3 mkr.

Prognosen har förbättrats med 0,2 mkr i jämförelse med prognos per mars. Förbättringen beror bland annat på ett prognostiserat bidrag från tillväxtverket som förbättrat prognosen samtidigt som prognosen för medborgarservice har försämrats.

Inom förvaltningens verksamheter prognostiseras ett överskott inom den politiska verksamheten. Överskottet beror på att det inom trygghet och hälsa prognostiseras ett plus på 1 mkr samt att pottorna för KF respektive KS oförutsedda beräknas göra ett överskott på 0,7 mkr. I övrigt så prognostiseras potten för EU projekt göra ett överskott på 0,6 mkr. Arvodeskostnaderna inom denna verksamhet har dock ökat innevarande år vilket gör att överskottet minskas en del.

För verksamheten infrastruktur och skydd så visar prognosen ett överskott med 0,9 Mkr, vilket till stor del beror på höga intäkter inom bygglov. Överskottet inom kultur och fritid beror på att hyra och bidrag till kommunala bolag inte kommer uppnå budgeterad nivå.

För de kungemensamma verksamheterna så visar prognosen på ett underskott med 0,9 mkr vilket främst beror på projektet "heltid" samt att det finns ett underskott på ofinansierad personal inom förvaltningen.

Inom kommunledningsförvaltningens affärsverksamhet så prognostiseras överskott vilket främst beror på intäkter inom samhällsbyggnadskontorets försäljning av tomträtter som ökat på senare år.

KS-TEKNISK FÖRVALTNING

Prognos

Tekniska förvaltningen prognostiserar ingen avvikelse jämfört med årsbudget.

Utfall

Tekniska förvaltningens utfall totalt för perioden redovisar ett underskott på 9,3 mkr.

Underskottet avser främst vinterväghållningen (5,6 mkr) som krävt väsentligt större insatser i form av snöröjning, halkbekämpning än ett normalår. De kostnader som hittills uppkommit för vinterväghållningen är högre än för 2017/2018 års snörika vinter. Högre el/fjärrvärme-kostnad för VA 1,3 mkr och gatubelysning samt markvärme 1 mkr högre än 2018 samma period. Det finns en eftersläpning av interna debiteringar för arbeten åt annan förvaltning och fordon.

KS-RÄDDNING- o SÄKERHETSFÖRVALTNING

Prognosen för helåret är ett noll resultat. 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. Återställningen av 2018 års stora och många skogsbränder pågår fortfarande, detta kan eventuellt påverka budgeten.

KS-ARBETSMARKNADSFÖRVALTNING

Prognos

Prognosen för Arbetsmarknadsförvaltningen visar på överskott på Förvaltningsövergripande verksamhet om 1 Mkr detta beror på att vi har budget för administrativ chef som ej planeras att tillsättas. Övriga verksamhetsområden beräknar ett nollresultat vid årets slut.

Periodens utfall

Nettokostnaderna för perioden uppgår till 16,5 Mkr vilket innebär ett överskott med 3,4 Mkr. Anledningen till överskottet är att vi har haft en vakant tjänst som verksamhetschef under Arbete och sysselsättning som tillsatts under april. Vi har även en vakant tjänst som administrativ chef under administrativa avdelningen som inte tillstats.

Vi har även överskott på verksamheten Ferieungdomar om 1,2 Mkr detta beror på att kostnaderna för detta uppstår först under sommaren. Schablonersättningen har varit högre än budgeterat under de första 4 månaderna. Dock säger Migrationsverkets prognos att den kommer minska under året och vi beräknar att den budgetnivå vi lagt oss på för helåret är rätt.

FASTIGHETSNÄMNDEN

Fastighetsnämndens prognos för helåret 2019 är lika med budget. Periodens utfall visar ett underskott på 0,8 mkr jämfört med budget. Intäkterna är 2,6 mkr högre än budget. Detta beror på att intäkter för nytt korttidsboende på Älvstrand och gruppboende mm i Sävast inte var budgeterat samt att intäkterna är högre för motorvärmplatser. Verksamhetens kostnader inklusive avskrivningar ligger 3,4 mkr högre än budget vilket till största delen beror på mediakostnader vilket till viss del är en naturlig säsongvariation. Priset för fastighetselen har även varit högre än tidigare under första kvartalet. Från april månad har priset sjunkit kraftigt. En annan orsak till kostnadsavvikelsen är att kostnaden för inhyrda lokalerna på Älvstrand inte var budgeterad.

UTBILDNINGSNÄMNDEN

Prognos utfall för april 2019

Periodens resultat -5,8 milj.

Resultatet för perioden är -5,8 miljoner.

Årets resultat – 17,0 miljoner

Årets resultat beräknas ha ett underskott med -17,0 miljoner.

För- och grundskola beräknas ha ett underskott med -1,3 miljoner. En förbättring med 0,3 miljoner sedan prognosen för mars. Underskottet beror till största delen på att ytterligare 6 elever har tillkommit sedan årsskiftet inom F-6 med diagnosen särskola. Detta innebär en ökad kostnad för året med 1,4 miljoner. Gymnasieskolan beräknas ha ett underskott med -15,9 miljoner för 2019. En försämring från mars månad med -4,2 miljoner. Det ökade underskottet beror på minskade intäkter för asylelever. Antalet asylelever har minskat med ca 40 elever under en kort tid vilket slår negativt på intäkterna med ca -4 miljoner för 2019. En förbättring av gymnasieskolans resultat för året kommer att kunna ske med en förändrad organisationsstruktur samt en stramare tjänsteplanering från höstterminen. Tjänsteplanering pågår i denna stund och kan därför inte beräknas i detta skede. Resultat av tjänsteplaneringen kommer att tas med vid nästa prognostillfälle som gäller juli månads utfall. Vidare kommer förslag till förändringar av gymnasieskolans verksamhet att presenteras i det utvecklingsprogram som genomförts från våren 2018 till mars månad 2019. Utvecklingsprogrammet kommer att redovisas för politiken under våren. Det krävs olika beslut framgent för att kunna nå en budget i balans inom gymnasieskolan. Kostverksamheten förväntas ha ett underskott med -3,0 miljoner beroende på inköp av ekologiska livsmedel samt kostnadsstegring för råvaruprodukter. En del åtgärder har vidtagits för att hålla nere kostnaderna bl.a. utbyte av de fem dyraste matsedlarna mot billigare matsedlar samt att ingen servering av jullunch kommer att ske 2019. Socialförvaltningen har beslutat att minska antal platser inom Åcentrums äldreboende med start redan i januari i år då en av 8 avdelningar har upphört. Åcentrum har totalt 56 platser som successivt kommer att upphöra. Till detta kommer att även Midgårdarnas äldreboende kommer att flyttas över till det nybyggda äldreboendet från november i år vilket betyder att ytterligare 56 platser upphör under 2019. Detta får konsekvenser för Kostenhetens organisation med minskade intäkter till verksamheten. Övriga verksamheter har ett positivt resultat med 3,2 miljoner. Största överskottet beror på en utökad årsbudget för 2019 för lönerrevisionen i december 2018.

SOCIALNÄMNDEN

Utfall – Perioden januari - april

Socialnämndens nettokostnader för perioden januari – april till 263,4 mkr, Det innebär ett underskott jämfört med budget på -21,4 mkr.

Samtliga områden förutom Hälso- och sjukvårdsenheten och biståndsenheten redovisar underskott för perioden. Socialnämndens ekonomiska handlingsplan innefattar besparingsåtgärder för 2019 med ca 22 mkr. Utöver handlingsplanen kvarstår ett budgeterat underskott på 22,2 mkr. Detta underskott är budgeterat som rambrist inom det verksamhetsområde som det identifierats tillhöra.

Förvaltningsövergripande verksamhet redovisar ett underskott för perioden med -1,3 mkr. Huvudorsaken till underskottet är sena fakturor från regionen för utskrivningsklara patienter som avser 2018.

Äldreboende redovisar ett underskott för perioden på -9,0 mkr. Rambristen som budgeterats inom äldreboende uppgår till -5,8 mkr för perioden. Den utgörs bortfallet av stimulansbidraget för utökad bemanning, kommande externa utökningar av äldreboendeplatser samt kommande neddragning av vårdnära serviceinsatser. Resterande underskott utgörs av högre personalkostnader än budgeterat. Ca 2 mkr beror på höga kostnader för vikarier samt ob-ersättning för december 2018 som belastar januari månad.

Hemtjänst redovisar ett underskott för perioden på -4,7 mkr. Underskottet beror till -2,5 mkr på en hög volym beviljade insatser i början på året. Volymen är dock sjunkande och mars månad hade ca 2000 färre beviljade timmar jämfört med januari. Hemtjänsten rambrist som utgörs av planerade besparingar (ledningsorganisation, fordonsvård, skötsel Sanden) uppgår till ca -0,6 mkr. Samtliga spareffekter inom hemtjänsten får effekt från sommaren. Hemtjänstens budget har också i januari belastats kraftigt av OB- och timersättning för ofördelaktig spridning av helgdagar över julhelgen.

Hälso- och sjukvårdsenheten redovisar ett överskott för perioden på + 0,5 mkr. Köpt delegerad hälso- och sjukvård från hemtjänsten är dock inte debiterad för första tertialet. Överskottet härrör till rehabverksamheten.

Boende och stöd redovisar ett underskott för perioden på -2,9 mkr. Underskottet beror på rambrist avseende planerade besparingar enligt handlingsplan på -1,8 mkr. Spareffekten kommer av olika orsaker skjutas något framåt i tiden. Verksamheten för externa utförare av personlig assistans redovisar ett underskott på ca -0,7 mkr.

Individ och familjeomsorg redovisar ett underskott jämfört med budget på -3,9 mkr. Ekonomiskt bistånd är kvar på en högre nivå än budget sedan föregående år. Underskottet för ekonomiskt bistånd uppgår till -2,4 mkr för perioden. Resterande underskott härrör i huvudsak till barn och ungdomsvård.

Biståndsenheten redovisar en budget i balans

Prognos helår 2019

Prognosen för helår pekar på en nettokostnad uppgående till 773,2 mkr. Det är ett underskott jämfört med budget på -32,7 mkr.

Förvaltningsövergripande verksamhet och biståndsenheten prognostiserar en budget i balans. Hälso- och sjukvården prognostiserar ett mindre överskott. Övriga verksamhetsområden prognostiserar med underskott jämfört med Budget.

Förvaltningsövergripande verksamhet prognostiserar med en budget i balans. Det bygger dock på att trycket från regionen vad avser hemtagning av utskrivningsklara patienter inte förändras till det sämre för kommunen.

Äldreboende prognostiserar ett underskott jämfört med budget på -18,0 mkr. Detta är något sämre än den rambrist som verksamheten belastas med om -13,8 mkr (bortfallet av stimulansbidraget för utökad bemanning samt kommande externa utökningar av äldreboendeplatser. Resterande underskott beror på en långvarig tung vårdinsats på korttids som innebär en extra kostnad på ca 2 mkr per år. Dessutom kommer Älvstrand bära ca 0,7 mkr i fastighetskostnader som avser 2018.

Hemtjänst prognostiserar ett underskott på -2,0 mkr. Prognosen baseras på att volymen hemtjänst ligger kvar på nuvarande nivå samt att sparåtgärderna ger förväntad effekt. Nuvarande bedömning är att åtgärderna följer handlingsplanen i tid.

Hälso- och sjukvårdsenheten prognostiserar ett överskott på -0,4 mkr. Överskottet härrör i huvudsak till rehabverksamheten.

Boende och stöd prognostiserar ett underskott på -3,0 mkr. Underskottet utgörs av -1,3 mkr avseende rambrist för åtgärder enligt handlingsplan som förskjutits i tid. Övrigt underskott utgörs av -0,9 mkr för personalkostnader utöver budget för gruppboende samt -0,4 mkr för förhöjda lokalhyror för asterix & omega. Personlig assistans prognostiserar ett underskott på ca -0,4 mkr beroende på bortfall av en brukare.

Individ och familjeomsorgen prognostiserar ett underskott på -10,0 mkr. Underskottet härrör med -5,3 mkr till ekonomiskt bistånd. Ytterligare -5,3 mkr är underskott för placeringar inom barn och ungdomsvården. Avseende vård för vuxna med missbruksproblem prognostiseras ett överskott på 0,6 mkr.

Biståndsenheten prognostiserar en budget i balans.

KULTUR-FRITIDS-UNGDOMSNÄMNDEN

Kultur-, fritids- och ungdomsnämnden (KFU) prognos har sedan föregående prognostillfälle försämrats med -0,2 mkr, totalt prognostiseras ett underskott om -0,6 mkr. Det prognostiserade underskottet kan främst härledas till höga bevakningskostnader på biblioteket, högre reparationskostnader än förväntat på pistmaskinen, kostnader för snöröjning på idrottsanläggningarna samt högre personalkostnader än budgeterat på Nordpoolen.

Inom biblioteksverksamheten prognostiseras ett underskott om -0,3 mkr beroende på att det under våren krävts extra bevakning av biblioteket. Detta beror på att vissa individer uppträtt hotfullt och störande mot såväl andra besökare som mot personal. Den extra bevakning som satts in har varit absolut nödvändig för att säkra arbetsmiljön för bibliotekets anställda och tillse att biblioteket förblir en trygg miljö för dess besökare. För tillfället räknar verksamheten med att det kommer att krävas samma nivå av bevakningsinsatser som under perioderna mars och april under resterande del av verksamhetsåret, vilket föranleder det prognostiserade underskottet.

Inom verksamheten för idrotts- och fritidsanläggningar prognostiseras ett underskott om -0,2 mkr vilket kan härledas till reparationskostnaderna för pistmaskinen samt till Nordpoolen som prognostiseras ett mindre underskott på intäktssidan och prognostiseras övertrassera budgeten för personalkostnader.

Prognosen för fritidsgårdsverksamheten är ett underskott om -0,2 mkr, vilket beror på att för att kunna driva motorgården Toppen har extra personal rekryterats. Fritidsgårdsverksamheten står också inför personalomsättningar i och med pensionsavgångar vilket kommer innebära att tidvis kommer en större personalstyrka än budgeterat behövas.

KFU uppvisar för perioden ett underskott om -0,9 mkr, Nordpoolen står för majoriteten av periodens underskott vilket beror på att våren traditionellt sett inbringar lägre intäkter. Delar av underskottet beräknas tas igen under sommarmånaderna, Nordpoolens resultat för perioden är jämförbart med samma period tidigare år.

ÖVERFÖRMYNDARNÄMNDEN

Överförmyndarnämnden redovisar ett underskott efter april månad på 133 tkr. Underskotten gäller arvoden till gode män och förvaltare, vilket beror på ett underskott dels för arvoden till gode män för ensamkommande barn, dels arvoden till gode män och förvaltare till följd av att nämnden har granskat klart en större del av årsräkningarna från föregående år och i samband med detta beslutat om arvoden.

Nämnden prognostiserar ett nollresultat för helåret.

FINANSFÖRVALTNINGEN

Inom finansförvaltningen beräknas ett överskott mot budget på 29 mkr för helåret 2019. Det är en förbättring med 1,9 mkr i förhållande till den prognos som togs fram efter mars månad. Den största förändringen beror på att överskottsutdelningen från Kommuninvest blev 3,1 mkr högre än de 0,4 mkr som budgeterats. I övrigt bedöms intäkterna för skatt och utjämning samt kostnaderna för pensionsutbetalningarna bli något högre än vad som tidigare beräknats.

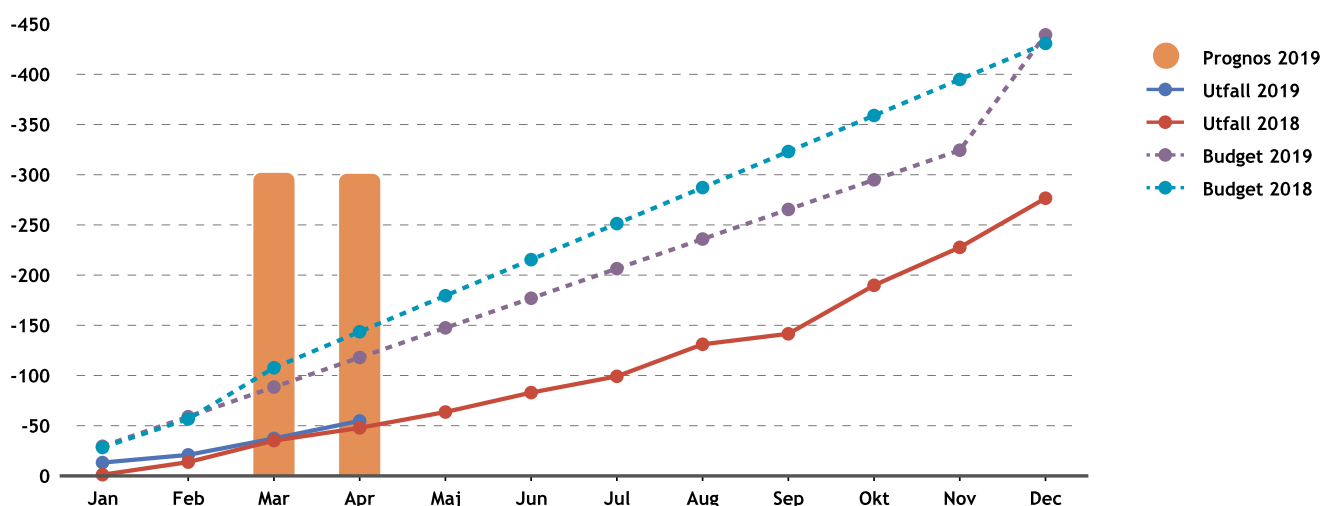
Den främsta förklaringen till beräknat överskott vid årets slut beror på ej budgeterade vinster på 11,7 mkr vid försäljning av tomträtter och mark. Prognosen innehåller bland annat en vinst på 5 mkr vid försäljning av en tomträtt i Bodforsen samt en preliminärt beräknad vinst på motsvarande belopp avseende försäljningar kopplade till Svartbyprojektet. Trots en sämre skatteunderlagsutveckling och något lägre intäkter än budgeterat för kostnadsutjämningen beräknas ett överskott på 5,8 mkr för skatt och utjämning. Det beror till största del på de regleringar som gjorts i beslutet om statsbudgeten för 2019 samt något högre intäkter för LSS-utjämningen och fastighetsavgiften. Andra överskott avser interna intäkter för avtalspensioner samt den centrala lönepotten med 5 mkr respektive 5,7 mkr. När det gäller den centrala lönepotten avser 4,2 mkr förra årets löneöversyn samt den budgeterade bufferten som inte tas i anspråk. Resten avser anpassning till Sveriges kommuner och landstings bedömning av lönekostnadsutvecklingen för 2019. För pensionerna däremot beräknas ett underskott mot budget med -2,7 mkr. Det beror delvis på att fler tar ut pensionen temporärt och med högre belopp än tidigare.

Om semesterlöneskulden exkluderas redovisas ett överskott för perioden på 17 mkr. Avvikelsen för perioden är mer positiv än prognosen och beror främst på att på att löneavtalen gäller från 1 april respektive 1 maj samtidigt som budgeten är fördelad på hela året.

Investeringsredovisning

	Budget Jan - Apr 2019	Utfall Jan - Apr 2019	Avvikelse Jan - Apr 2019	Budget 2019	Prognos 2019	Avvikelse 2019
Ks-Kommunledningsförvaltning	13.4	13.8	-0.4	45.1	30.6	14.5
Ks-Teknisk förvaltning	48.5	16.8	31.6	201.6	158.9	42.7
Ks-Räddn- och beredskapsförvaltning	0.4		0.4	1.2	1.2	0.0
Ks-Arbetsmarknadsförvaltning	0.1		0.1	0.2	0.2	0.0
Fastighetsnämnd	50.7	21.8	28.9	163.8	84.0	79.8
Utbildningsnämnd	2.7	1.8	0.9	16.8	16.8	0.0
Socialnämnd	1.8	0.4	1.4	8.8	8.8	0.0
Kultur-, fritid- och ungdomsnämnd	0.5	0.2	0.3	1.9	1.3	0.6
Summa inkl. finansiering	118.0	54.8	63.2	439.3	301.7	137.6

Jämförelse utfall och budget



Kommentarer till investeringsredovisning

KOMMUNFULLMÄKTIGE

KS-KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNING

Vad gäller investeringar inom kommunledningsförvaltningen så beror avvikelsen och överskottet i prognosen på 14 mkr främst på exploateringar inom samhällsbyggnadskontoret där det prognostiseras ett utfall på 10,4 mkr medan budgeten ligger på 23 mkr. Det prognostiseras även göras överskott inom förvaltningens översiktsplanering samt inom skredinvesteringarna och GIT investeringarna.

Vid jämförelse med föregående prognos så beräknas markköp göra ett underskott med 5 mkr vilket främst beror på markförvärv i Svartbyn.

KS-TEKNISK FÖRVALTNING

Prognos

Tekniska förvaltningen prognostiserar ett överskott på 42,7 mkr jämfört med årsbudget. Överskottet avser projekt som är senarelagda eller inte hinner färdigställas under året. De större projekt som berörs är

underfart travet/arenan, bärighetsåtgärder, beläggningsåtgärder, kapacitetsutbyggnad Sävast P2, Pagla/Kusön, Brännkläppen, Pagla/Kusön, och Storklinten. Investeringsprojekt Kusön/Kusån och anläggning produktion fordonsgas bedöms generera högre investeringsutgift för de åtgärder som behöver utföras under året.

Utfall

Tekniska förvaltningens utfall redovisar ett överskott på 50,4 mkr för perioden jämfört med budget. Utfallet är lågt för perioden på grund av att många investeringsåtgärder är säsongsberoende, vilket bidrar till att stor del av utgifterna inträffar först under årets senare del. Därutöver finns projekt som inte genomförs eller hinner färdigställas under året och där behov finns att föra över medel till 2020 för att avsluta dessa.

KS-RÄDDNING- o SÄKERHETSFÖRVALTNING

Vi följer vår investering enl.budgeten, övningsområdet är snart klart

KS-ARBETSMARKNADSFÖRVALTNING

Inga avvikelser

FASTIGHETSNÄMNDEN

Fastighetsnämndens prognos för investeringar är 79,8 mkr lägre än budget. Avvikelsen beror till största delen på att projekt för nyinvesteringar flyttats framåt i tiden. Förskjutningen beror delvis på övriga förvaltningars osäkerhet i fråga om projektstart/-genomförande. 15 mkr av reinvesteringarna har flyttats framåt i tiden. Reinvesteringarna i egna fastigheter har inte hunnits med på grund av resursbrist hos egen personal, upphandlingsenhetens personal samt externa konsulter.

Periodens utfall är 32,8 mkr lägre än budget. Budgeten följer inte projektens förbrukningstakt utan är lika över årets alla månader. Investeringstakten påverkas även av att projekt flyttas framåt i tiden. Jämfört med prognosen för perioden ligger utfallet 6,2 mkr lägre. Några projekt ligger och väntar på upphandling och kommer att starta senare under året. Erfarenhetsmässigt kommer den största förbrukningen att ske under senare delen av året.

UTBILDNINGSNÄMNDEN

Investeringsbudgeten förväntas ge ett nollresultat.

SOCIALNÄMNDEN

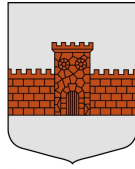
Vid prognostillfället görs bedömningen att hela investeringsbeloppet kommer att förbrukas. Prognosen är dock ytterst osäker avseende hur mycket investeringsmedel som åtgår till en omställning av Åcenter. Om Åcenter "kallställs" kommer utfallet att bli betydligt lägre.

KULTUR-FRITIDS-UNGDOMSNÄMNDEN

Kultur-, fritids- och ungdomsnämnden prognostiseras förbruka de tilldelade investeringsmedlen, med undantag av medel för inköp av en ny liten pistmaskin, vilken inte planeras att genomföras, således prognostiseras ett överskott om 0,6 mkr.

ÖVERFÖRMYNDARNÄMNDEN

Nämnden har ingen investeringsbudget för 2019.



**Bodens
kommun**

2019