

Förenklad delårsrapport april 2021

Bodens kommun



Delårsrapport april 2021

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	7
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 6,9 mkr. Till följd av en negativ budget skulle det innebära ett överskott jämfört med budget med 11 mkr. Det förväntade resultatet är i nivå med det slutliga utfallet föregående år. Sammantaget beräknas ett underskott för nämnder och styrelser med -28 mkr. Finansförvaltningen beräknas redovisa ett överskott med 38,9 mkr. Utifrån prognosen beräknas även ett knappt positivt balanskravsresultat med 0,3 mkr.

Det redovisade utfallet för perioden januari-mars är -24,8 mkr, vilket är 27,5 mkr bättre än vid samma tidpunkt föregående år. Periodens budgetavvikelse är ett underskott med -19 mkr.

Semesterlöneskulden som varierar kraftigt under året har successivt ökat under vintern och är per sista april en avsevärd skuld gentemot kommunens anställda. Den påverkar därför resultatet relativt mycket just nu. Om förändringen av semesterlöneskulden exkluderas redovisas ett resultat för perioden med 11,9 mkr och ett överskott jämfört med budget med 16,7 mkr. Sett ur ett helårsperspektiv är utfallet ca 24 mkr bättre än det prognostiserade helårsresultatet. Det är framför allt arbetsmarknads- och utbildningsnämnden samt kommunstyrelsen som förväntas försämra resultaten under resterande delen av året.

De ekonomiska effekterna under 2021 av den pågående Corona pandemin är fortfarande något svåra att bedöma, då det råder viss osäkerhet kring när effekterna av vaccineringarna blir så pass stora att samhället kommer att kunna öppnas upp igen. Smittläget är tyvärr fortsatt besvärligt med många nya smittade varje vecka. I vårpropositionen lämnade regeringen däremot löften om ett antal ersättningar till följd av pandemin, som exempelvis fortsatta bidrag för sjuklönekostnader och kollektivtrafiken.

RESULTATRÄKNING

Jämfört med budget, mkr

	Budget Jan - Apr 2021	Utfall Jan - Apr 2021	Avvikelse Jan - Apr 2021	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse 2021
Verksamhetens intäkter	278.3	288.9	10.6	838.3	862.3	24.0
Verksamhetens kostnader	-878.4	-924.6	-46.2	-2 625.3	-2 680.7	-55.4
Avskrivningar	-44.0	-41.1	3.0	-132.1	-128.6	3.5
Verksamhetens nettokostnader	-644.1	-676.8	-32.7	-1 919.1	-1 947.0	-27.9
Skatteintäkter	476.6	487.9	11.3	1 429.8	1 463.7	34.0
Generella statsbidrag och utjämning	160.7	163.4	2.7	482.2	486.6	4.4
Verksamhetens resultat	-6.8	-25.5	-18.7	-7.2	3.3	10.5
Finansiella intäkter	3.0	2.8	-0.2	8.9	8.4	-0.5
Finansiella kostnader	-1.9	-2.0	-0.1	-5.8	-4.7	1.0
Resultat efter finansiella poster	-5.8	-24.8	-19.0	-4.0	6.9	11.0
Årets resultat	-5.8	-24.8	-19.0	-4.0	6.9	11.0

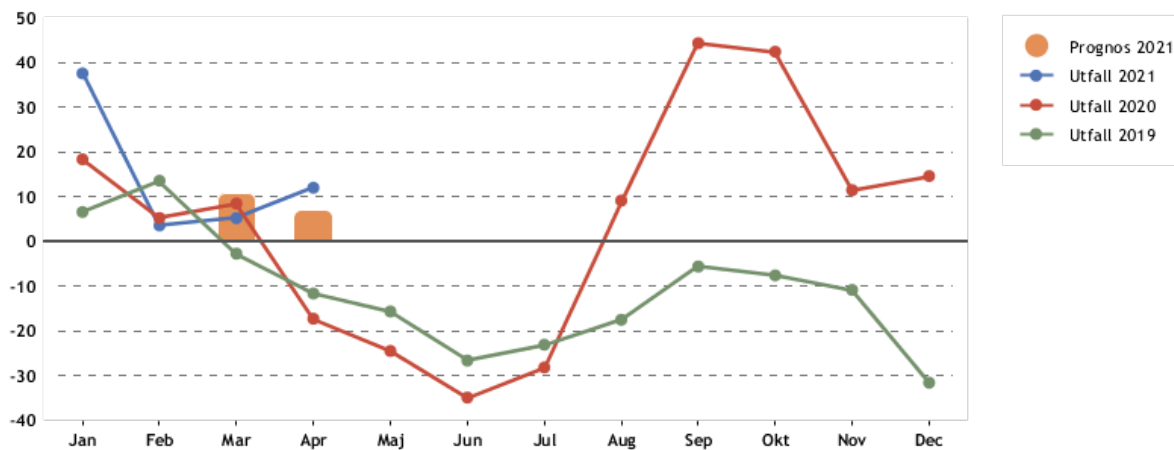
Resultat exkl semesterlöneskuld	-4.8	11.9	16.7			
------------------------------------	------	------	------	--	--	--

Jämfört med föregående år, mkr

	Utfall Jan - Apr 2020	Utfall Jan - Apr 2021	% förändr	Utfall 2020	Prognos 2021	% förändr
Verksamhetens intäkter	287.9	288.9	0.3%	908.7	862.3	-5.1%
Verksamhetens kostnader	-922.0	-924.6	0.3%	-2 698.8	-2 680.7	-0.7%
Avskrivningar	-40.2	-41.1	2.2%	-122.6	-128.6	4.8%
Verksamhetens nettokostnader	-674.3	-676.8	0.4%	-1 912.7	-1 947.0	1.8%
Skatteintäkter	455.6	487.9	7.1%	1 418.3	1 463.7	3.2%
Generella statsbidrag och utjämning	167.4	163.4	-2.4%	498.3	486.6	-2.3%
Verksamhetens resultat	-51.2	-25.5	-50.1%	3.9	3.3	-14.6%
Finansiella intäkter	2.9	2.8	-3.8%	10.0	8.4	-16.6%
Finansiella kostnader	-4.0	-2.0	-50.3%	-7.1	-4.7	-32.9%
Resultat efter finansiella poster	-52.3	-24.8	-52.7%	6.8	6.9	1.4%
Årets resultat	-52.3	-24.8	-52.7%	6.8	6.9	1.4%

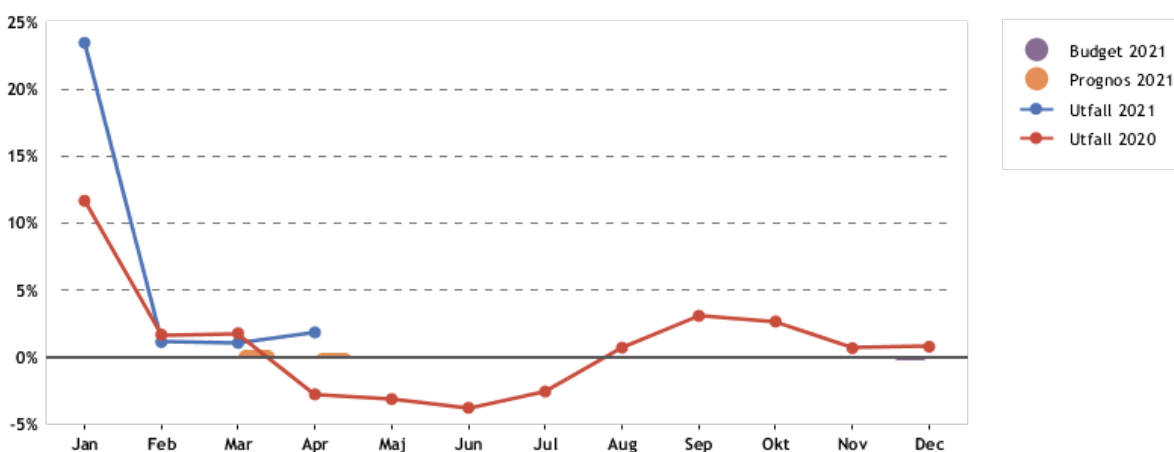
RESULTATUTVECKLING

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 2021	Utfall Jan - Apr 2021	Avvikelse Jan - Apr 2021	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse 2021	Avvikelse 2021 (%)
Arbetsmarknads- och utbildningsnämnden	239.3	232.8	6.5	716.8	728.4	-11.6	-1.6%
Kommunstyrelsen	48.5	42.1	6.4	145.4	144.9	0.6	0.4%
Kultur- fritids- och ungdomsnämnden	30.6	31.1	-0.5	80.2	84.0	-3.8	-4.7%
Miljö- och byggnämnden	3.0	1.3	1.7	8.9	9.4	-0.5	-5.6%
Revisionen	0.8	0.4	0.4	2.4	2.4	0.0	0.0%
Samhällsbyggnadsnämnden	49.5	55.0	-5.4	148.6	154.4	-5.8	-3.9%
Socialnämnden	258.7	264.1	-5.3	775.8	782.4	-6.6	-0.9%
Överförmyndarnämnden	2.0	1.8	0.1	5.9	6.1	-0.2	-3.4%
Summa nämnder/styrelser	632.4	628.6	3.8	1 884.1	1 912.0	-28.0	-1.5%
Finansförvaltningen	-626.7	-603.9	-22.8	-1 880.0	-1 919.0	38.9	-2.1%
Summa, mkr	5.8	24.8	-19.0	4.0	-6.9	11.0	271.2%

Jämfört med tidigare årsprognoser, mkr

Ansvar nämnder/styrelse	Mar	Apr
Arbetsmarknads- och utbildningsnämnden	-13.6	-11.6
Kommunstyrelsen	0.4	0.6
Kultur- fritids- och ungdomsnämnden	-4.3	-3.8
Miljö- och byggnämnden	-0.5	-0.5
Revisionen	0.0	0.0
Samhällsbyggnadsnämnden	-5.5	-5.8
Socialnämnden	-3.9	-6.6
Överförmyndarnämnden	-0.2	-0.2
Summa nämnder/styrelser	-27.5	-28.0
Finansförvaltningen	41.2	38.9
Summa, mkr	13.7	11.0



Kommentarer till driftredovisning

Nämnderna beräknas redovisa ett underskott med -28 mkr vid årets slut. De nämnder som prognostiserar större underskott är arbetsmarknads och utbildningsnämnden med -11,6 mkr, socialnämnden med -6,6 mkr, samhällsbyggnadsnämnden med -5,8 mkr, och kultur-, fritid- och ungdomsnämnden med -3,8 mkr. Övriga nämnder/styrelsen väntas ha mindre över-/underskott eller en ekonomi i balans.

ARBETSMARKNADS- & UTBILDNINGSNÄMND

Arbetsmarknads- och utbildningsnämndens prognos har förbättrats med +2 mkr sedan mars. Totalt beräknas en negativ avvikelse på -11,6 mkr jämfört mot budget.

Den främsta anledningen till förbättringen är att Torpgårdans förskola, 2 avdelningar, stängs sommaren 2021 samt att hänsyn är tagen till ersättning för sjuklönekostnader från staten för hela vårterminen. Sedan blev återbetalning av statsbidrag för personalförstärkning elevhälsa lägre än förväntat. Arbetsmarknad och lärande har en negativ avvikelse mot föregående prognos. Detta beror delvis på att schablonersättningen från Migrationsverket för personer i etablering bedöms lägre än vid tidigare prognos. Sedan ses negativ avvikelse på personal, SFI-lärare, på grund av färre elever i undervisning än beräknat till följd av pandemin.

Förvaltningsövergripande verksamhet prognostiserar ett underskott med -2,1 mkr. Det beror delvis på att ersättning från staten för Skolmiljarden blev lägre än förväntat och inte täcker de ökade kostnaderna som pandemin medfört. Annan anledning till underskottet är löner kopplat till förvaltningsöversynen som genomförts. Det har varit eftersläpning av löner från 2020 för administrativ personal samt att schablonberäkningen av löner vid centraliseringen var högre än verkliga löner.


Kostavdelningen prognostiserar ett underskott på -2,7 mkr. Det beror till största del på ökad andel ekologiska och närproducerade livsmedel i enlighet med kommunens målsättning. Ytterligare anledning är minskade intäkter på grund av att Björkens restaurang hålls stängd och att det finns vakanta platser på korttidsboende till följd av pandemin. Prognosen är osäker då bedömning är gjord att gymnasieskolan samt Björkens restaurang öppnar fullt ut igen under hösten. Älvskolans – och Unbyns kök redovisar underskott då resurstilldelningen som elevunderlaget ger inte täcker de heltidstjänster som krävs för att bedriva skolköken.

För – och grundskola prognostiserar ett överskott på +6,1 mkr. Det beror delvis på intäkter från Migrationsverket från 2020 som vid beslut 2021 blev högre än förväntat. Det beror även på att personalkostnader för verksamheterna förskola och grundskola är bedömt lägre än budget då det finns långtidssjukskrivningar som ej ersatts och personal som inte anställts fullt ut mot budget. Osäkerhet finns kring sjukfrånvaro samt statens ersättning för sjuklönekostnader på grund av pandemin.

Gymnasiet prognostiserar ett underskott på -9,5 mkr. Utvecklingsplan för gymnasieskolan att gå från elevpengsbaserad budget till rambudget för nationella program är ett pågående arbete. För kvarvarande underskott finns en 3årsplan att nå budget i balans. På de praktiska programmen har pandemin som följd skapat en fördröjning i undervisningen. Extra personal har nu tagits in för att skapa förutsättningar för eleverna att slutföra sina praktiska kurser.

Individuella gymnasieprogram har elevbaserad elevpeng där personalorganisationen måste anpassas efter elevernas behov. I dagsläget finns ett utökat behov hos eleverna vilket medför högre än budgeterat. Även intäkterna från Migrationsverket har minskat då fler elever fått uppehållstillstånd under läsåret. Det får till följd att det inte finns medel tilldelade till undervisningen för eleverna.

Osäkerhet finns kring de interkommunala ersättningarna för höstterminen på gymnasieskolan i dagsläget. En försiktig prognos har lagts och kan komma att justeras inför höstterminen då antagningen för höstterminen är gjord.



Arbetsmarknad och lärande prognostiserar ett underskott på -3,7 mkr. Det beror på kommunens spar på 2,2% inför året som lades mot feriearbete. Feriearbete kommer dock att erbjudas som tidigare så kostnaderna kvarstår. En annan stor anledning är att schablonersättning från Migrationsverket har minskat och verksamhetens kostnader inte har kunnat anpassats i samma takt.

Periodutfallet avviker positivt mot lagd prognos. Detta beror delvis på större statsbidrag samt nedsättningar i arbetstid under vårterminen och att nyanställningar kommer att genomföras under höstterminen. Sedan är ny förskola, Lunda, från februari 2021 inte fullt bemannad och utrustad ännu utan det kommer att ske succesivt under året.

KOMMUNSTYRELSEN

Prognosen har förbättrats med 0,2 mkr sedan föregående prognostillfälle och totalt sett prognostiserar ett överskott med 0,6 mkr för helåret 2021. Inom de kommungemensamma administrativa processerna beräknas ett överskott på 0,8 mkr vilket i huvudsak beror på vakanta tjänster. Inom den politiska verksamheten beräknas samtidigt att ökade kostnader för politiska arvoden resulterar i ett underskott på -0,5 mkr. Avgiften till Norrbottens kommuner beräknas bli 0,2 mkr lägre än budgeterat. I prognosen beräknas än så länge att pottorna för oförutsedda medel på 0,7 mkr nyttjas fullt ut.

För perioden redovisas ett överskott på 6,3 mkr. Förbättringen av utfallet sedan mars består till stor del av ökade intäkter avseende bland annat bygdemedel, Tillväxtverket, MSB samt avgifter för tomträtter.

Orsaken till att överskottet vid årets slut beräknas försämrats är i huvudsak att pottorna för oförutsedda medel ännu inte nyttjats, att diverse projekt beräknas genomföras under senare delen av året. Resultatet kommer även påverkas av att kostnaderna inom räddningstjänsten normalt är högre under sommarmånaderna samt att de har kommande kostnader för utbildning och tillsyn under andra halvåret.

Avslutningsvis finns en osäkerhet i prognosen där det i nuläget är svårt att bedöma hur året kommer att sluta med tanke på Coronapandemin och den nu verkställda omorganisationen. Det finns även en viss osäkerhet i prognosen avseende när i tid olika förbättrings- och utvecklingsprojekt kommer att genomföras, bland annat införande av nytt avtalsuppföljningssystem.

KULTUR- FRITIDS- OCH UNGDOMSNÄMNDEN

Kultur-, fritids- och ungdomsnämndens prognos har sedan föregående prognostillfälle förbättrats med 0,5 mkr och nämnden prognostiserar göra ett underskott mot budget på -3,8 mkr för verksamhetsåret 2021. Prognosförändringen beror på kostnadsbesparingar som konstaterats möjliga att genomföra.


Det prognostiserade underskottet beror till största delen på stora intäktsbortfall på grund av situationen med covid-19. Den del av prognosen som beror på covid-19 utgår ifrån att situationen kvarstår fram till årets sista kvartal och att läget stabiliseras under kvartal 4.

Inom Idrotts- och fritidsanläggningar prognostiserar ett underskott mot budget på -3,9 mkr vilket är en följd av pandemin som leder till uteblivna intäkter på grund av att ingen debitering av plan- och hallhyra sker samt att Nordpoolen har stängt för allmänheten. Det prognostiserade underskottet på intäkter är -5,6 mkr men sammantaget med minskade kostnader på grund av vakanta tjänster som ej kommer tillsättas under året och möjlighet till besparingar av övriga verksamhetskostnader förbättras det totala underskottet för verksamheten med 1,7 mkr.

Med anledning av att kultur-, fritids- och ungdomsnämnden beslutat att behålla den tjänst som bortrationaliserades vid omorganisationen beräknas ett underskott på -0,4 mkr, vilket är den del av tjänsten som inte kan finansieras inom egen ram.

På grund av ett nytt lägre hyresavtal för en av fritidsgårdarna som börjar gälla först i mitten av april samt tillfällig minskad personalstyrka prognostiserar ett överskott på 0,3 mkr.

Inom Allmän kulturverksamhet prognostiserar ett överskott mot budget på 0,2 mkr. Detta summeras ihop av både negativa och positiva avvikelser. De negativa avvikelserna grundar sig i kvarstående



kostnader för uppsagda kulturbyggnader med lång uppsägningstid och beräknas till ett underskott mot budget på -0,7 mkr. De positiva avvikelserna grundar sig i att avtalet med Folkets Hus föreningen är uppsagt för omförhandling och detta leder till ett prognostiserat överskott mot budget på 0,9 mkr.

I övrigt prognostiseras inget eller ett över-/underskott som i stort sett följer budget.

Kultur-, fritids- och ungdomsnämnden uppvisar för perioden ett underskott mot budget på -0,5 mkr. För intäkter är underskottet -2,3 mkr vilket beror på intäktsbortfall på grund av rådande situation. Det totala underskottet förbättras på grund av ett överskott mot budget för kostnader varav en del på 0,7 mkr avser bidrag som ej betalats ut men som kommer att betalas ut under året. Om utbetalningarna hade skett i enlighet med hur budgeten är lagd hade underskottet per april varit -1,2 mkr vilket hade varit ett mer sanningsenligt underskott.

MILJÖ & BYGGNÄMND

Ekonomi

Prognos drift

Miljö och byggnämnden prognostiserar ett totalt underskott på 0,5 mkr jämfört med årsbudget. Främst på grund av ökad hyreskostnad (0,4 mkr). Därutöver finns eftersläpande kostnader för personal som avvecklats som påverkar verksamhetens kostnader.

Osäkerheter

På grund av Covid-19 så ser vi minskade intäkter för tillsynsverksamheten av serveringar. Det råder osäkerhet runt när i tiden intäkter från byggärenden kommer infalla. Främst på grund av att Covid-19 påverkar större etableringar. Osäkerhet råder också om nämnden kommer få budget för de nya hyreskostnader som nämnden inte fått någon budget tilldelad för.

**Kommentarer till utfallet för perioden **

Drift

Miljö och byggnämnden utfall för perioden är ett totalt överskott på 1,66 mkr jämfört med årsbudget som främst beror på intäkter från erlagda årsavgifter inbetalda i början på året, vilket innebär lägre intäkter per månad för resterande del av året. Tar man hänsyn till det bedöms intäkterna ligga enligt budget.

Fördelning av spar efter omorganisationen behöver även det omhändertas vilket nu generar underskott på politisk verksamhet. Detta kommer ske efter omfördelning mellan miljö och bygg och fysisk planering är beslutad.

REVISIONEN

Revisionen prognostiserar ett utfall enligt budget för helåret 2021.

SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND

Prognos

Samhällsbyggnadsnämnden prognos har försämrats med -0,3 mkr sedan mars till följd av högre kostnad för nytt snöröjningsavtal, halvårseffekt -0,5 mkr, vilket delvis har kompenseras av en gynnsam vår med mindre behov av vårhyvling samt mindre behov av åtgärder p g a höga flöden. Nämnden prognostiserar ett totalt underskott på -5,8 mkr jämfört med årsbudget.

Fastighetsverksamheten bedöms göra ett överskott på 3 mkr till följd av underhållsåtgärder som har förskjutits i tid och lägre kapitalkostnader till följd av detta. Färdtjänsten bedöms få en lägre kostnad på 0,5 mkr p g a minskat resande p g a Covid-19 situationen.

Vinterväghållningen har genererat högre kostnader till följd av prisuppräkning, nytt avtal, högre kostnader för markvärme och material för halkbekämpning, underskottet bedöms bli -4,3 mkr om det



inte krävs mer insatser än vid ett normalår. Ej genomförda åtgärder 2,5 % besparing/effektivisering - 3,2 mkr. Lokaltrafiken har intäktsbortfall p g a Covid-19 pandemin (-0,9 mkr).

Återvinningsmarknaden har varit stängd på grund av Covid-19 vilket har genererat lägre intäkter (-0,6 mkr). Nämndsverksamheten är inte fullt finansierad -0,3 mkr saknas vid jämförelse med nämnd i motsvarande storlek.

Kapitalkostnaderna för gatuverksamheten har ökat de senaste åren efter genomförda investeringar i syfte att klara bärighetsklassningar m m. De årliga kapitalkostnaderna har, jämfört med 4 år tillbaka, ökat med 5,4 mkr. Ökningen av kapitalkostnaderna har belastat den årliga driften och har medfört att övriga verksamheter som t ex barmarksunderhållet har reducerats till miniminivåer. Trots det och åtgärder genomförda från handlingsplanen uppnås inte målsättningen att ha en budget i balans.

Osäkerheter

På grund av Covid-19 så ser vi ett fortsatt minskat resande för lokaltrafiken som påverkar intäkterna. Osäkerhet finns avseende färdtjänst- och skolskjutsverksamheten. Då nya riktlinjer tillkommit angående max tillåtna antal passagerare i taxibilarna p g a Covid-19. Det resulterar i fler fordonstransporter och ökade kostnader för kommunen. Fördelning av kostnader för personal mellan miljö och bygg och fysisk planering efter omorganisationen behöver ses över och eftersläpande kostnader för personal som avvecklats påverkar verksamheten.

Utfall

Samhällsbyggnadsnämndens utfall för perioden är ett totalt underskott på 5,4 mkr jämfört med årsbudget.

Vinterväghållningen, underskott 4,8 mkr, högre kostnad p g a prisuppräknning och nytt avtal, material för halkbekämpning och markvärme. Det finns även en eftersläpning avseende interna debiteringar av fordon.

På grund av Covid-19 har resande minskat för lokaltrafiken. Intäktsbortfallet för lokaltrafik fr om jan t o m apr uppgår till 0,3 mkr. Återvinningsmarknaden har varit stängd på grund av Covid-19 vilket har genererat lägre intäkter på 0,2 mkr fr om jan t o m apr. Färdtjänst överskott 0,8 mkr, minskat resande p g a Covid-19.

En VA-ledning i Sävast har skadats av vårmältningen, merkostnaden för att åtgärda det uppgår till 0,4 mkr.

Fastighetsverksamheten gör ett överskott till följd av underhållsåtgärder har förskjutits i tid och lägre kapitalkostnader till följd av detta.

Åtgärder för en ekonomi i balans

Arbetet fortgår med åtgärder enligt handlingsplan 2019 och årsprognosen har uppdaterats med kända förändringar.


Övriga åtgärder: Genomförandet av utbildning och resande har reducerats vilket bidrar till att minska underskottet. Verksamheten, genomförs med restriktivitet avseende omkostnader och verksamhetsansvariga genomför de besparings- och effektiviseringsåtgärder som de har rådighet över.

SOCIALNÄMND

Socialnämndens prognos beräknas till en negativ avvikelse mot budget med -6,6 mkr.

På förvaltningsövergripande prognostiseras ett överskott mot budget på +1,4 mkr, vilket beror på budgetjustering på Garnis Korttids i samband med neddragning av platser på grund av pandemin.

Den ersättning som kommunerna erhållit under 2020 för merkostnader i samband med Covid-19 kommer inte att utbetalas under 2021. Kommunerna ska istället kunna använda medel från den s.k. äldreomsorgssatsningen för att hantera smittskyddsåtgärder i samband med covid-19. Detta kommer



att innebära ökade kostnader för socialnämnden under 2021. Hur mycket kostnaderna kommer att uppgå till är beroende på hur smittspridningen utvecklas. En direkt åtgärd som påbörjats utifrån dessa förutsättningar, är påbörjad avveckling av centrallagret för skyddsutrustning.

Prognosen för individ- och familjeomsorgen under året är ett underskott på -7,6 mkr, vilket härrör till ekonomiskt bistånd och placeringar. Ekonomiskt bistånd prognostiseras till ett underskott på -3,6 mkr, på grund av en stadig inströmning av ärenden. Utfallet brukar variera under året och prognosen för resten av året är därmed osäker. Totalt uppgår prognosen för placeringar till -7,6 mkr. HVB-placeringar av vuxna samt barn under 18 år står för största underskottet, medan familjehemsplaceringar beräknas att gå något bättre än budget. Verksamheten för ensamkommande barn beräknas att generera ett överskott på +1,2 mkr för året, vilket beror på att långdragna ärenden i domstol har resulterat i utbetalning av ersättning som härrör till tidigare år. En del av intäkterna avser beviljad ersättning för återsökt ekonomiskt bistånd till ensamkommande barn. Eftersom det råder stor osäkerhet kring dessa återsök, så har det inte tagits med i budget eller prognoser tidigare.

Vård och omsorg i egna hemmet beräknar en negativ avvikelse mot budget på -0,8 mkr. Av detta står Garnis korttid för en negativ prognosavvikelse på -0,6 mkr. Under perioden januari till april har Garnis korttids haft en avdelning nedstängd på grund av rådande pandemi och personalen har omfördelats till andra avdelningar och andra enheter. Verksamheten prognostiserar ett underskott för året på -1,0 mkr på grund av krävande brukare med ett behov av dubbelbemanning och personal dygnet runt. Det har även varit fler palliativa brukare än normalt. Verksamheterna på Garnis korttids för legitimerad personal prognostiserar ett överskott på +0,4 mkr då det är svårt att hitta vikarier vid frånvaro.

Hemsjukvården prognostiserar ett underskott på -0,9 mkr då verksamheten beräknar att vikariekostnader för sjuksköterskor kommer att vara höga under sommarmånaderna. Detta beror på att det är svårt att få tag på utbildad personal.

Erikslunden dagverksamhet prognostiserar ett överskott för året på ca +0,4 mkr, vilket beror på att verksamheten är nedstängd under coronapandemin.


Timmarna för intern hemtjänst har sjunkit under pandemin och det är en utmaning för verksamheten att anpassas sig mot detta. Verksamheten arbetar för att anpassa bemanningen till de nya nivåerna av hemtjänst, men beräknar ändå en prognos för året på med budget i balans

Äldreboende beräknas göra ett överskott för året på +0,2 mkr, exklusive kostnader som härrör till utbrott av covid-19. Överskottet beror främst på att verksamheten har arbetat med att spara in på personalkostnader genom effektivare personalplanering. Om verksamheten inte får ersättning för extrakostnader kopplat till covid-19 utbrott, kommer prognosen att försämrats med -1,3 mkr. Den enhet som drabbades av ett covid-utbrott i slutet av förra året har haft tomma lägenheter i väntan på nya brukare, vilket medför uteblivna hyresintäkter. Verksamheten har även haft ökade kostnader för nattpersonal som är kopplat till covid-utbrottet, men som inte kommer kunna återsöktas. Totalt beräknas kostnader för covid-19 till ca -1,2 mkr för aktuell enhet år 2021. Avvecklingen av delar av Ågården kommer att ske under närmsta tiden, däremot fanns endast budget för första kvartalet. Det beräknas medföra ett underskott mot budget på ca -0,3 mkr.

Boende och stöd prognostiserar ett överskott på ca +0,2 mkr. Det beror på att verksamheten arbetar med att spara in på personalkostnader. Utfallet för perioden är högre än årets prognos. Anledningen till det är att verksamheten inte lämnar en högre prognos är att det råder stor osäkerhet kring dels kostnader för sommarvikarier.

Kostnader för de bilar som Socialförvaltningen använder sig av, har ännu inte debiterats. Det medför att resultatet borde vara ca -1,2 mkr sämre än vad det faktiskt är.

Stor osäkerhet finns avseende det permanenta statsbidraget äldreomsorgssatsningen. I socialnämndens budget är det hanterat såsom en ramförstärkning. Detta möjliggjorde att ytterligare neddragningar av äldreboendeplatser kunde undvikas pga ekonomiskt behov att anpassa verksamheten till tilldelad budgetram. I samband med Socialstyrelsens utbetalning av statsbidraget står det klart att användningen



av statsbidraget skall åiterrapporteras avseende hur statsbidraget har använts och att kommuner kan tvingas återbetala bidraget om det inte använts för avsett syfte. Anvisningarna är dock ottydliga och anger ett antal exempel på användningsområden. Osäkerhet kommer således att kvarstå fram till dess Socialstyrelsen fattar slutligt beslut efter socialnämndens åiterrapportering. För socialnämnden uppgår bidraget till ca 13,5 mkr.

ÖVERFÖRMYNDARNÄMND

Det förväntade underskottet beror på att verksamheten med ensamkommande barn saknar budget vilket beräknas uppgå till -0,2 mkr på helåret.

I årets uppräknings för 2021 års lönerrevision tilldelades felaktigt 0,5 mkr för mycket vilket påverkar resultatet per april, posten kommer att justeras.

FINANSFÖRVALTNINGEN

Inom finansförvaltningen prognostiseras ett överskott på 38,9 mkr för helåret 2021. Skatter och utjämning beräknas ge det största överskottet på 38,4 mkr till följd av högre skatteunderlagsutveckling än budgeterat. Vinster för exploateringar och försäljning av tomträtter beräknas till 17,2 mkr där de största avser Enen 1, Västra Lunda samt Boden Cleantech Center. Försäljningar av fastigheter som ännu inte har omklassificerats till exploateringsmark samt försäljning av en maskin väntas ge reavinster på 6,6 mkr. Däremot prognostiseras ett underskott för omorganisationen på -17,3 mkr.

I jämförelse med föregående prognos är det en försämring med -2,3 mkr. Det beror främst på en försämrade pensionsprognos med -8,5 mkr till följd av nya livslängdsantaganden som medför ökade kostnader för pensionsavsättningen. Samtidigt har skatt och utjämning förbättrats med 4,1 mkr med anledning av en ökad slutavräkning för både 2020 och 2021. Även interna räntor och drifteffekt Enen har förbättrats med 1 mkr vardera.

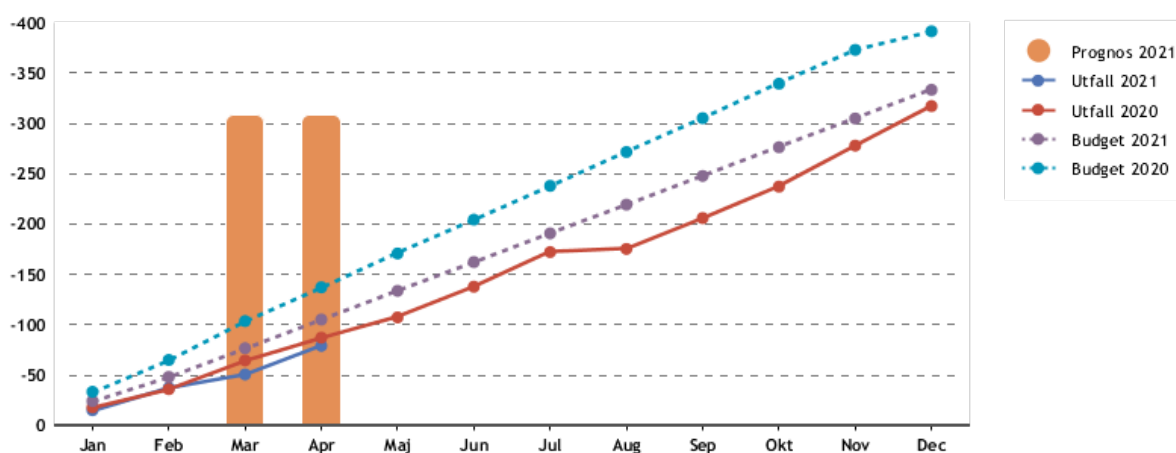
Om semesterlöneskulden exkluderas redovisas ett överskott för perioden med 12,9 mkr, vilket är i enlighet med helårsprognosen. Den centrala lönepotten har ett överskott på 6 mkr och det beror på att budgeten är fördelad lika över hela året och löneöversynen gäller från den 1 april. Alla löner är avklarade utom lärarförbunden som utbetalas i maj. Reavinster för materiella anläggningstillgångar har ett större utfall i perioden i jämförelse med prognosen vilket beror på att några anläggningar som står för hälften av vinsten redan är sålda inom perioden. Exploateringsvinster har inget utfall eftersom de planerade försäljningarna ännu inte är klara.

Semesterlöneskulden beräknas öka även i år med 5,0 mkr till följd av Coronapandemin och restriktioner kring uttag av semesterdagar för de anställda.

INVESTERINGSREDOVISNING

	Budget Jan - Apr 2021	Utfall Jan - Apr 2021	Avvikelse Jan - Apr 2021	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse 2021
Arbetsmarknads- och utbildningsnämnden	4.0	3.7	0.3	12.5	12.5	0.0
Kommunstyrelsen	8.7	20.0	-11.3	26.3	34.8	-8.5
Kultur- fritids- och ungdomsnämnden	1.2	0.9	0.3	3.5	3.5	0.0
Samhällsbyggnadsnämnden	89.3	52.6	36.8	285.8	252.4	33.3
Socialnämnden	1.7	1.6	0.1	5.0	5.0	0.0
Summa, mkr	104.9	78.8	26.1	333.1	308.2	24.8

Jämförelse utfall och budget





Kommentarer till investeringsredovisning

Nämnderna beräknas vid årets slut sammantaget ha investeringsutgifter för 308,2 mkr och redovisa ett överskott jämfört med budget med 24,8 mkr. Det innebär att prognosen är oförändrad jämfört med mars. Överskottet beror till största delen på att samhällsbyggnadsnämnden inte beräknas nyttja hela den tilldelade investeringsbudgeten med ett förväntat överskott med 33,3 mkr, medan kommunstyrelsen beräknas redovisa ett underskott med -8,5 mkr. Övriga nämnder beräknas ha utgifter i nivå med budget.

ARBETSMARKNADS- & UTBILDNINGSNÄMND

Arbetsmarknads – och utbildningsnämnden prognostiserar i linje med budget.

KOMMUNSTYRELSEN

Investeringarna under året beräknas uppgå till 34,8 mkr, vilket innebär ett underskott mot budget på -8,5 mkr. Orsaken till underskottet är att kommunstyrelsen tidigare i år beslutat om ett antal större fastighetsförvärv för en sammanlagd köpeskilling om ca 7,5 mkr avseende bland annat förvärv av Elimkyrkan, "tandläkarvillan" vid Kyrkgatan samt en större skogsfastighet ingående i kommande utveckling av Boden Cleantech Center (BCC). Övriga fastighetsförvärv beräknas uppgå till 2,5 mkr. Övriga större investeringar avser inköp av höjdfordon till räddningstjänsten, inköp av IT-utrustning samt mindre åtgärder i exploateringsområden och dessa beräknas ske inom budget.

KULTUR- FRITIDS- OCH UNGDOMSNÄMNDEN

Investering

Kultur-, fritids- och ungdomsnämnden prognostiseras att förbruka de investeringsmedel som tilldelats för verksamhetsåret 2021.

SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND

Prognos

Samhällsbyggnadsförvaltningen prognostiserar ett totalt överskott på 33,3 mkr.

De största avvikelserna avser investeringsprojekten: Sanden förskola (21,6 mkr) & Måräng (10,6 mkr) bedömt lägre investeringsutgift 2021 då projektet förskjutits i tid.

Ersättning av pumpstationen i Ågårdan är en prioriterad åtgärd som behöver genomföras under året som medför en tillkommande utgift 8,5 mkr. Anläggning produktion fordonsgas högre utgift (7 mkr) för genomförande av åtgärder där bidrag tidigare erhållits. Projekten ovan avser taxefinansierad verksamhet.

Osäkerhet finns angående investeringar i markarbete och beläggning eftersom upphandling pågår av tjänsterna. Det och investeringarnas påverkan på kapitalkostnaderna framöver påverkar i vilken omfattning markarbeten kan genomföras i år, vilket p g a osäkerheterna inte ingår i prognosen.

Utfall

Samhällsbyggnadsförvaltningens utfall redovisar ett överskott på 36,8 mkr för perioden jämfört med budget. Många investeringsåtgärder är säsonsberoende, vilket bidrar till att stor del av utgifterna inträffar först under årets senare del. Några investeringar som Sanden förskola & Måräng bedöms förskjutas i tid och där finns behov av att flytta över medel till 2022 för att kunna genomföra/färdigställa dem.

SOCIALNÄMND

Socialnämnden prognostiseras att förbruka de investeringsmedel som tilldelats för verksamhetsåret 2021.