



Kommunstyrelsen

Handläggare
Ekonom Gunilla Edvinsson
Ekonomiavdelningen KLK
0451 – 26 80 65
Gunilla.Edvinsson@hassleholm.se

Månadsuppföljning per den 31 maj 2018

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslås besluta följande:

1. Godkänna förvaltningarnas månadsuppföljning och helårsprognos per den 31 maj 2018.

Sammanfattning

Kommunen prognostiserar ett negativt resultat för 2018 på -38,9 mnkr (-38,6). Jämfört med budget visar prognosen ett underskott på -46,8 mnkr (-47,0). Årets investeringsverksamhet beräknas uppgå till 443 mnkr vilket är 43 mnkr lägre än budget och en genomförandegrad på cirka 91 procent.

Beskrivning av ärendet

Kommunen prognostiserar ett negativt resultat för 2018 på -38,9 mnkr (-38,6). Jämfört med budget visar prognosen ett underskott på -46,8 mnkr (-47,0). Beloppen inom parantes anger prognossiffrorna i månadsuppföljningen per den 30 april 2018.

Den ekonomiska prognosen bygger dels på förvaltningarnas egna uppgifter och kommentarer rörande avvikelse i förhållande till drift- respektive investeringsbudgeten på helårsbasis, dels på ekonomiavdelningens bedömningar avseende bland annat pensionskostnader, pensionsförvaltning, skatteintäkter och räntor.

Nämnderna prognostiserar ett underskott på totalt -40,4 mnkr mot driftbudgeten (-38,5). Följande nämnder/förvaltningar visar ett underskott på totalt -44,4 mnkr:

Barn- och utbildningsnämnd	- 24,6 mnkr (-25,5)
Teknisk nämnd	- 8,1 mnkr (-7,9)
Fiberutbyggnadsprojektet (som är underställt kommunledningskontoret)	- 4,6 mnkr (-5,0)
Socialnämnd	- 7,1 mnkr (-3,1)

Kommunledningskontoret / Ekonomiavdelningen KLK200001

Driftredovisning				
Maj 2018 (tkr)				
		Budget	Prognos	Budget-
Nämnd/förvaltning		2018	2018	avvikelse
Kommunstyrelsen		251 415	255 103	-3 688
- Kommunledningskontor <i>exkl. fiberutbyggnadsproj</i>		142 187	141 247	940
<i>Fiberutbyggnadsprojekt</i>		1 376	6 004	-4 628
- Arbetsmarknad och kompetensutveckling		69 396	69 396	0
- Räddningstjänst		38 456	38 456	0
Teknisk nämnd		92 467	100 546	-8 079
Kommunrevision		1 924	1 924	0
Byggnadsnämnd		26 985	26 485	500
Fritidsnämnd		69 964	69 964	0
Kulturnämnd		48 411	48 411	0
Barn- och utbildningsnämnd		1 239 012	1 263 584	-24 572
Socialnämnd		190 959	198 059	-7 100
Omsorgsnämnd		999 188	996 688	2 500
Miljönämnd		9 382	9 382	0
Verksamheternas nettokostnader		2 929 706	2 970 145	-40 439
Finansförvaltning		2 937 640	2 931 243	-6 397
Totalt		7 934	-38 902 ¹	-46 836
↑ Årets prognostiserade resultat, dvs förändring av eget kapital				

Beräknad driftbudgetavvikelse per nämnd/förvaltning (mnr).

Barn- och utbildningsnämnden

Barn- och utbildningsnämndens prognos pekar på ett underskott på -24,6 mnr (-25,5). Största underskottet finns inom *Grundskola, F-klass och Fritidsbem* (-25,1 mnr). Underskottet förklaras främst av det stora behovet av stödinsatser främst i form av fler specialpedagoger och elevassistenter. Även en större organisation än tilldelad budget för förskoleklasser och förberedelseklasser samt för studiehandledning på modersmål. I de fall då elevantalet är för stort för att genomföra undervisning i en klass ger elevpengen inte täckning för den utökade klassen. Dessutom är det svårt att rekrytera behöriga lärare till annat än heltidstjänster.

Nämnden lämnar inte några direkta förslag på åtgärder som tyder på att det prognostiserade underskottet för 2018 kommer att minskas. Dock ska samtliga ledare inom förvaltningen beskriva vilka åtgärder som krävs för en budget i balans och samtidigt beskriva vilka konsekvenser som detta ger. Det råder även restriktivitet med återbetsättningar när vakanser uppstår.

Kommunstyrelsen beslutade den 2 maj 2018, § 96, att uppmana barn- och utbildningsnämnden att vidta åtgärder för att hålla den av kommunfullmäktige beslutade budgetramen för 2018. Åtterrapporing på vilka åtgärder som kommer att genomföras under 2018 för att hålla den av kommunfullmäktige beslutade budgeten ska ske till kommunstyrelsen senast den 8 augusti.

Tekniska nämnden

Tekniska nämndens prognos pekar på ett underskott på -8,1 mnkr (7,9). Totalt sett har nämnden fått en minskad budgetram på totalt 13,5 mnkr med anledning av att skapa en effektivare fastighetsförvaltning. Nämnden har effektiviserat fastighetsförvaltningen motsvarande 5,6 mnkr genom försäljningar, rivningar samt förvärv av förhyrda fastigheter. Nämnden menar att det återstående effektiviseringskravet på 7,9 mnkr behöver regleras genom politiska beslut eftersom det inte finns fler fastigheter att sälja. Nämnden visar även ett underskott på 0,2 mnkr med anledning av saneringskostnader i samband med rivning av Fanjunkaren 12.

Kommunstyrelsen beslutade den 2 maj 2018, § 96, att uppmana tekniska nämnden att vidta åtgärder för att hålla den av kommunfullmäktige beslutade budgetramen för 2018. Åtterrapporering på vilka åtgärder som kommer att genomföras under 2018 för att hålla den av kommunfullmäktige beslutade budgeten ska ske till kommunstyrelsen senast den 8 augusti.

Kommunledningskontoret, Fiberutbyggnadsprojekt

Fiberutbyggnadsprojektet uppvisar ett prognosunderskott på -4,6 mnkr (-5,0). Till stor del beror underskottet på en budgeterad post på 3,5 mnkr för kommunala fiberanslutningar. Enligt fiberorganisationen pågår det ett arbete med att fiberutbyggnadsprojektet ska få betalt för interna anslutningar. Arbetet är i dagsläget inte slutfört och innan dess kan ingen debitering ske.

Kapacitetsbrist hos entreprenörer gör att arbetet med att koppla in kunder släpar efter vilket påverkar försäljning av grossistfiber samt fakturering av anslutningsavgifter. Dessutom är anslutningsgraden låg i förhållande till kalkylen. Detta leder till underskott på totalt cirka -2,6 mnkr. Den låga anslutningsgraden påverkar även provisionen från kommunikationsoperatören med cirka -0,5 mnkr. Konsultkostnader visar underskott på cirka -0,9 mnkr då behovet av juridisk konsultation är betydligt större än budgeterat. Lägre kapitalkostnader än budgeterat (+3,7 mnkr) väger upp underskottet.

En politisk styrgrupp för kommunens fiberutbyggnadsprojekt har tillsatts med anledning av att fiberutbyggnadsprojektet är kommunens största projekt ekonomiskt och kommunstyrelsen har via sin uppsiktsplikt och via att IT-avdelningen är underställt kommunledningskontoret, en skyldighet att hålla sig välinformerad om fiberutbyggnaden.

Kommunstyrelsen beslutade den 2 maj 2018, § 96, att uppmana kommundirektören att vidta åtgärder för att hålla den av kommunfullmäktige beslutade budgetramen för 2018. Åtterrapporering på vilka åtgärder som kommer att genomföras under 2018 för att hålla den av kommunfullmäktige beslutade budgeten ska ske till kommunstyrelsen senast den 8 augusti.

Socialnämnden

Socialnämnden uppvisar ett prognosunderskott på -7,1 mnkr (-3,1). Underskottet kan bland annat härledas till målgruppen som inte längre finansieras av Migrationsverket. Från och med höstterminen det året ungdomarna fyller 20 upphör Migrationsverket med att betala ut ersättning, samtidigt som kommunen har ansvaret för ungdomarna fram till dem fyller 21 år. Detta medför ett underskott på -3,1 mnkr. Den försämrade prognosen på -4,0 mnkr orsakas av ökade kostnader för externa familjehemsplaceringar (-2,0 mnkr) och för externa institutionsplaceringar av barn och vuxna (-3,2 mnkr). Prognosen för personalkostnader inom ett antal verksamheter har förbättrats med 1,2 mnkr sedan aprilprognosen.

Kommunstyrelsen beslutade den 23 maj 2018, § 136, att uppmana socialnämnden att vidta åtgärder för att hålla den av kommunfullmäktige beslutade budgetramen för 2018. Åtterrapporering på vilka åtgärder som kommer att genomföras under 2018 för att hålla den av kommunfullmäktige beslutade budgeten ska ske till kommunstyrelsen senast den 8 augusti .

Finansförvaltningen

Finansförvaltningen visar ett underskott i förhållande till budget på -6,4 mnkr (-8,5). Främsta anledningen till att prognosen har förbättrats är överskottsutdelningen från Kommuninvest som blev 6,0 mnkr mot budgeterade 2,0 mnkr.

Avvikelserna är främst är en följd av;

- Omstrukturering- och effektivitetsarbete som budgeterats till -19,0 mnkr har inte påbörjats och ingen effekt beräknas uppnås för 2018.
- Överskottsutdelning från Kommuninvest, +4,0 mnkr jämfört med budget.
- Räntekostnaderna prognostiseras med ett överskott på +3,8 mnkr på grund av lägre räntor än budgeterat.
- Avkastning på pensionskapitalet prognostiseras med ett överskott på +3,5 mnkr i förhållande till budget.
- Den uppbokning av den avgiftsbestämda ålderspensionen som gjordes i bokslutet visade sig vara för hög vilket påverkar resultatet positivt för 2018 med cirka +2,3 mnk. En stor osäkerhet råder kring pensionskostnaderna och nästa beräkning från KPA kommer beställas i samband med delårsrapporten i augusti.
- SKL:s senaste prognos för skatteintäkter och generella statsbidrag visar +1,2 mnkr i förhållande till budget.

Investeringar

Årets investeringsprojekt beräknas uppgå till 443 mnkr (457) vilket är 43 mnkr lägre än budget och en genomförandegrad på 91 procent. Projekt som visar större avvikelse är:

- Fiber till Stadsnätet +18,5 mnkr eftersom den planerade utbyggnadstakten inte kommer att hinnas med vilket orsakas av en alltför ambitiös plan, begränsningar (egna och hos entreprenörerna) samt förseningar i tillståndsprocesserna.

- Omasfaltering av infarter i Hässleholm +5,0 mnkr på grund av förändrade förutsättningar för Stobyvägen då man måste invänta Hässleholms Vatten AB och Biltema.
- Försenad projektstart för förskola i Hässleholm och i Sösdala då detaljplanarbetet drog ut på tiden, + 3,9 mnkr.
- Ny lokalisering av brandstation i Sösdala, +3,5 mnkr på grund av framflyttad byggstart med anledning av att man inväntar förhandsbesked på bygglov.
- Mindre gruppbostad om två lgh, +3,0 mnkr med anledning av att konsulter inte har haft tid har projektstarten blivit framflyttad till hösten.
- Tillagningskök +2,9 mnkr eftersom det inte hinns med att utreda och genomföra fler projekt i år.
- Badbrygga Finjasjön, +2,5 mnkr. Oklart vad som händer i ärende med tanke på att sjön visar dålig kvalitet.
- Av- och pålastning Kulturhuset +2,5 mnkr eftersom utformning kommer att fastställas vid gestaltningen av projektet Stadsutveckling, etapp 2.
- Österås IP, + 2,1 mnkr då omfattningen av tilläggsarbeten blivit lägre än budgeterat.
- Ombyggnad och anpassning av före detta Mekanikerskolan, -3,8 mnkr. Totalkostnaden för ny lokalisering för tekniska förvaltningen beräknas till totalt 30,0 mnkr (4 mnkr 2018 och 26 mnkr 2019) vilket tekniska nämnden har beslutat att föreslå kommunfullmäktige om att erhålla finansiering för.

Förslagets konsekvenser för verksamhetens brukare

Konsekvensbedömning görs av respektive nämnd när det gäller beslut kring åtgärder som ska vidtas för att hålla kommunfullmäktiges fastställda budgetram.

Barnperspektivet

Tillämpning sker av respektive nämnd när det gäller beslut kring åtgärder som ska vidtas för att hålla kommunfullmäktiges fastställda budgetram.

Miljökonsekvenser

Konsekvensbedömning görs av respektive nämnd när det gäller beslut kring åtgärder som ska vidtas för att hålla kommunfullmäktiges fastställda budgetram.

Facklig samverkan

Facklig samverkan sker på respektive nämnd när det gäller beslut kring åtgärder som ska vidtas för att hålla kommunfullmäktiges fastställda budgetram.

Bilagor

1. Sammanställd *Drift- och investeringsredovisning* per den 31 maj 2018.
2. Finansförvaltningens utfall och prognos per den 31 maj 2018.
3. Nämndernas *Avvikelseanalys för drift och investering 2018* per den 31 maj 2018.

Sändlista

Samtliga nämnder/förvaltningar
Ekonomiavdelningen

Kommunledningskontoret

Charlotte Nygren Bonnier
Biträdande förvaltningschef

Eva-Lotta Svensson
Ekonomichef

Gunilla Edvinsson
Ekonom

Driftredovisning

Maj 2018 (tkr)

Nämnd/förvaltning	Budget 2018	Prognos 2018	Budget- avvikelse	Utfall maj 2018	Utfall maj 2017
Kommunstyrelsen	251 415	255 103	-3 688	95 127	109 088
- Kommunledningskontor <i>exkl. fiberutbyggnadsprojekt</i>	142 187	141 247	940	56 196	69 789
<i>Fiberutbyggnadsprojekt</i>	1 376	6 004	-4 628	2 154	1 394
- Arbetsmarknad och kompetensutveckling	69 396	69 396	0	20 683	22 999
- Räddningstjänst	38 456	38 456	0	16 095	14 906
Teknisk nämnd	92 467	100 546	-8 079	28 146	26 989
Kommunrevision	1 924	1 924	0	488	596
Byggnadsnämnd	26 985	26 485	500	8 691	8 093
Fritidsnämnd	69 964	69 964	0	26 656	23 797
Kulturnämnd	48 411	48 411	0	19 130	19 362
Barn- och utbildningsnämnd	1 239 012	1 263 584	-24 572	531 089	504 996
Socialnämnd	190 959	198 059	-7 100	93 154	115 906
Omsorgsnämnd	999 188	996 688	2 500	409 088	377 539
Miljönämnd	9 382	9 382	0	1 738	777
Verksamheternas nettokostnader	2 929 706	2 970 145	-40 439	1 213 309	1 187 141
Finansförvaltning	2 937 640	2 931 243	-6 397	1 283 163	1 269 982
Totalt	7 934	-38 902 ¹	-46 836	69 855	82 841

1) Årets prognostiserade resultat, dvs förändring av eget kapital

Investeringsredovisning

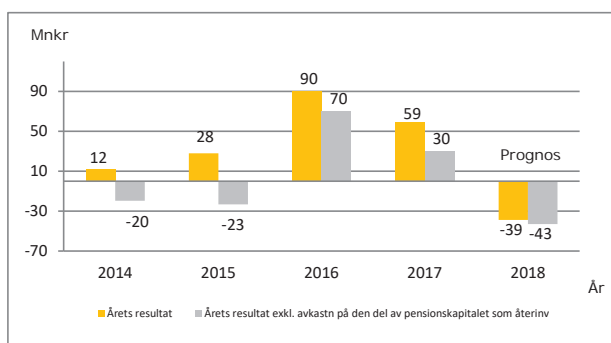
Maj 2018 (tkr)

tkr

Nämnd/förvaltning	Budget 2018	Prognos 2018	Budget- avvikelse	Utfall maj 2018	Utfall maj 2017
Kommunstyrelsen	217 401	198 764	18 637	37 793	61 669
- Kommunledningskontor <i>exkl. fiberutbyggnadsprojekt</i>	44 016	44 016	0	8 395	15 580
<i>Fiberutbyggnadsprojekt</i>	168 507	150 000	18 507	27 712	45 984
- Arbetsmarknad och kompetensutveckling	1 300	1 300	0	612	26
- Räddningstjänst	3 578	3 448	130	1 074	80
Teknisk nämnd	246 372	224 426	21 946	65 965	30 509
- Fastighetsprojekt (tidigare lokalförsörjning)	128 418	113 221	15 197	33 963	25 671
- Gator, vägar och fastigheter	92 954	86 910	6 044	15 500	11 385
- Exploatering	25 000	24 295	705	16 502	-6 547
Byggnadsnämnd	1 684	1 670	14	89	65
Fritidsnämnd	4 117	1 617	2 500	25	159
Kulturnämnd	4 528	4 528	0	86	0
Barn- och utbildningsnämnd	7 420	7 420	0	1 743	813
Socialnämnd	500	500	0	343	57
Omsorgsnämnd	3 500	3 500	0	1 295	836
Miljönämnd	100	100	0	0	0
Totalt	485 622	442 525 ²	43 097	107 338	94 108
-varav bruttoinvesteringar	485 622	442 557	43 065	107 370	107 474
-varav försäljning av anläggningstillgångar	0	-32	32	-32	-13 366
Förutbetalda investeringsinkomster (skuldbokförda)	-43 069	-30 000	-13 069	-9 598	-12 301
Nettoinvesteringar (bruttoinvesteringar-förutbetalda investeringsinkomster)	442 553	412 557	29 996	97 772	95 173

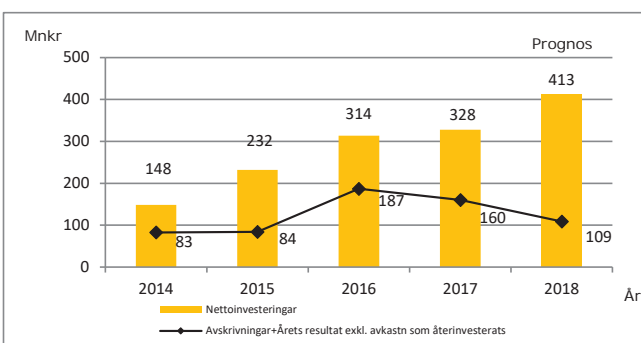
2) Investeringsbudgetens prognostiserade utfall

Årets resultat



Investeringsverksamhetens nettoutgifter

(bruttoinvesteringar-förutbetalda investeringsinkomster)



Finansförvaltningen

Maj 2018

tkr

	Budget 2018	Prognos 2018	Budget- avvikelse	Utfall 2018	Utfall 2017
Skatteintäkter					
Egna skatteintäkter	-2 120 493	-2 126 562	6 069	-887 855	-862 383
Kommunalekonomisk utjämning	-860 335	-855 464	-4 871	-343 456	-321 450
SUMMA SKATTEINTÄKTER	-2 980 828	-2 982 026	1 198	-1 231 311	-1 183 833
Finansiella intäkter och kostnader					
Ränta likvida medel	-150	-150	0	-94	-33
Avkastning pensionsfond	-25 000	-28 260	3 260	-2 496	-31 230
Övriga finansiella intäkter	-15 200	-19 205	4 005	-9 080	-8 857
Räntekostnader	5 808	2 000	3 808	-90	57
Förvaltningskostnader, pensionsfond	3 000	2 760	240	0	593
Övriga finansiella kostnader	250	250	0	59	116
SUMMA FINANSNETTO	-31 292	-42 605	11 313	-11 701	-39 353
Pensionskostnader					
Pensionsutbetalningar inkl löneskatt	58 665	58 665	0	20 182	20 200
Utbetalning individuell del inkl löneskatt	103 132	100 832	2 300	90	108
Pensionsavsättning inkl löneskatt	-1 670	-1 670	0	0	0
Ränta på pensionsavsättning	2 761	2 761	0	0	0
Förvaltningsavgifter till KPA	550	550	0	26	192
Pensionförsäkringsavgift inkl löneskatt	33 604	33 604	0	7 693	4 335
Nedskrivning/Återföring pensionskap.	0	0	0	0	0
SUMMA PENSIONS KOSTNADER	197 042	194 742	2 300	27 992	24 836
Internränta och övr. int. fin. poster					
Internränta	-40 300	-38 300	-2 000	-15 653	-15 046
Kalkylerad KP inkl löneskatt	-127 637	-127 637	0	-52 572	-44 679
SUMMA INTERNA INTÄKTER	-167 937	-165 937	-2 000	-68 225	-59 725
Oförutsedda kostnader mm					
Oförutsett, KF och Ks	4 270	4 270	0	0	0
Över- och underskottshantering	0	0	0	0	0
SUMMA KOSTNADER FÖR OFÖRUTSEDDA BEHOV	4 270	4 270	0	0	0
Övriga kostnader och intäkter					
Reavinster/reaaförluster	0	21	-21	21	-11 927
Komp anslagstyp 1 (från 2005)	7 996	7 996	0	0	0
Trygghetsboendet Pärnan	0	268	-268	126	76
Löneökningar	49 619	49 619	0	0	0
Semesterlöneskuld, verkliga soc.avg	2 500	2 500	0	0	0
Omstrukt. och effektiviseringsarbete	-19 000	0	-19 000	0	0
Övrigt	-123	-204	81	-81	-61
SUMMA ÖVRIGA KOSTNADER OCH INTÄKTER	40 992	60 200	-19 208	66	-11 912
SUMMA FINANSFÖRVALTNINGEN	-2 937 753	-2 931 356	-6 397	-1 283 179	-1 269 986

Kommentarer:

Enligt cirkuläret från SKL i april har prognosen förbättrats för kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag med cirka 9,5 mnkr och beräknas bli cirka 1,2 mnkr högre än budgeterat.

Omstrukturerings- och effektiviseringsarbete som budgeterats till -19,0 mnkr har inte påbörjats och ingen effekt beräknas uppnås för 2018.

Räntekostnaderna prognostiseras med ett överskott på 3,8 mnkr på grund av lägre räntor än budgeterat.

Den uppbokning av den avgiftsbestämda ålderspensionen som gjordes i bokslutet visade sig vara för hög vilket påverkar resultatet positivt för 2018 med cirka 2,3 mnkr, men en stor osäkerhet råder kring pensionskostnaderna och nästa beräkning från KPA kommer beställas i samband med delårsrapporten i augusti.

Prognosen för avkastning på pensionsmedel beräknas till 25,5 mnkr, vilket är 3,5 mkr mer än budget

Förbättringen sedan april beror på en överskottsutdelning från kommuninvest på 6 mnkr jämfört med budgeten på 2 mnkr.

AVVIKELSEANALYS DRIFT 2018

Kommunstyrelsen, Kommunledningskontor

Vht	Text	Driftredovisning 2018				Avvikelse Maj	Kommentarer Förklaring till avvikelserna, maj 2018	Kommentarer Förklaring till avvikelserna i förhållande till aprilprognosen	Kommentarer Åtgärder vid prognosunderskott
		Budget	Redovisat	Avvikelse April	Prognos Maj				
001, 003, 090, 096	Politisk ledning	15 450	4 861	1 480	14 195	1 255	Ett prognostiserat överskott på +900 tkr för KF och KS beror bland annat på att det varit flera avhopp vilket resulterar i lägre arvodeskostnader samt att interna IT-kostnader blev lägre än budgeterat. Statsbidraget för val 2018 blev högre än förväntat och medför att valnämnden beräknas visa en avvikelse mot budget på +400 tkr. Kommunala partistöd överstiger budgeterat belopp med 45 tkr.	Valnämnden: Antalet röstmottagare är nu känt och har möjliggjort en mer detaljerad beräkning än tidigare.	
035, 03100, 039, 094, 0321	Administrativ ledning inkl. Högstighetsjärnväg (Sverigeförhandlingen)	21 761	8 950	185	20 911	850	Budgeten för Högstighetsjärnväg förväntas inte förbrukas fullt ut 2018. Ett regeringsbeslut som väntades i april har i slutet av maj ännu inte kommit och projektet försenas därför, +300 tkr. Kansliet prognostiserar ett överskott på +350 tkr som beror dels på att man har en något lägre personalstat än budgeterat på grund av sjukfrånvaro samt att en del av en tjänst används inom valnämnden och dels att årets interna IT-kostnader blev lägre än förväntat. Gemensam ledning: Planerade konsulttjänster uppgår inte till budgeterat belopp.	Högstighetsjärnvägen: Det förväntade regeringsbeslutet har försenats. Kansliet: Intern IT-faktura kom i maj och blev lägre än budgeterat. Det kunde även konstateras att budgeten för P360 räcker så att man totalt kan visa ett överskott.	
042	Ekonomiadministration	12 972	5 544	210	12 562	410	Vakant ekonomitjänst del av året. Inköpsbonus förväntas bli högre än budgeterat.	Inköpsbonusen förväntas bli högre än man tidigare beräknat. Prognosen i april var försiktig.	
032, 034, 037, 038, 3681, 430	Tillväxt och utveckling	31 125	13 144	0	31 325	-200	Tillväxt och utveckling prognostiserar ett underskott på -200 tkr. Anledningen är att Turistbyrån visar ett underskott på -250 tkr på grund av uteblivna intäkter för biljettförsäljning eftersom detta nu utförs av annan förvaltning samt att Europa direkt visar ett litet underskott, -50 tkr, som beror på högre lönekostnader i samband med överlappning av en tjänst. Verksamhet utvecklingsåtgärder visar ett plus på +100 tkr till följd av vakanta tjänster under en del av året.	For att försöka nå en budget i balans tillsätter man inte vakanta tjänster som planerat men för att verksamheten ska fungera behöver man nu ta in en del personal på timanställning samt köpa konsulttimmar.	
060, 062, 063, 064, 065	Personaladmin, facklig verksamhet och företagshälsovård	23 957	10 254	0	23 957	0	Löneenheten prognostiserar ett underskott på -800 tkr som beror på att de fasta systemkostnaderna kraftigt ökat under flera år och överstiger budget, samt att det inte har funnits budgetmedel för löneökningar i samband med nyrekryteringar. Under årets första halva har det inom enheten även rymts en obudgeterad superanvändare för Medvind som varit planerad inom annan förvaltning men inte tillsatts där. För att täcka upp underskottet avser man under 2018 att inte använda medel som budgeterats för aktiviteter inom bland annat arbetsmiljö och hälsa, +800 tkr.		
0930- 0932, 09341	IT exkl. fiberutbyggnadsprojekt	7 307	2 113	0	7 307	0			
09342- 09343	Fiberutbyggnadsprojekt (Stadsnät)	3 506	3 290	-5 000	8 134	-4 628	Beroende på kapacitetsbrist hos entreprenörer släpar arbetet efter med att koppla in kunderna. Detta påverkar försäljning av grossistfiber, aktivering och återperiodisering av investeringar och anslutningsavgifter. Största avvikelserna i årsprognosen står budgeterade kommunala anslutningar för (-3,5 mnkr). Arbetet med att fibernätet ska få betalt för interna anslutningar pågår men är inte slutfört. Lokal och lokalvård blir cirka 515 tsek dyrare än budgeterat. Konsultkostnader avviker med 0,9 mnkr i helårsprognosen främst beroende på ärende: KKV&HNW.	Lonedebiteringarna har korrigerats (även retroaktivt) i maj. Tidigare aktiverades tre personers löner mot fem personer nu. Denna åtgärd, som nu bättre speglar de olika tjänsternas fokus, förbättrar årsprognosen med cirka 320 tsek.	
351, 459, 489, 899	Bidrag till flygplats och föreningar	2 112	453	75	2 037	75	Bidrag uppgår ej till budgeterat belopp.		
0311- 0313, 036, 082, 08310	Kommunikation och servicekontor	11 593	4 099	100	11 493	100	Verksamhet för webbutveckling visar överskott på 100 tkr eftersom en del av driftskostnaderna kan inrymmas i investeringsbudgeten som förts över från 2017.		
759	Överförmyndarnämnd	5 961	3 573	-1 750	7 711	-1 750	Överförmyndaren prognostiserar ett underskott på -1 750 tkr som till större delen beror på att verksamheten sedan några år tillbaka har haft stora volymökningar av ärenden som ej rör ensamkommande barn. Utebliven ersättning från Migrationsverket från och med 2018 för barn utan permanent uppehållstillstånd bidrar också till underskottet.		

AVVIKELSEANALYS DRIFT 2018

Kommunstyrelsen, Kommunledningskontor

Vht	Text	Driftredovisning 2018				Avvikelse Maj	Kommentarer Förklaring till avvikelserna, maj 2018	Kommentarer Förklaring till avvikelserna i förhållande till aprilprognosen	Kommentarer Åtgärder vid prognosunderskott
		Budget	Redovisat	Avvikelse April	Prognos Maj				
882	Skydds- och säkerhetsarbete	2 481	1 234	400	2 081	400	Aterbäring från försäkringsbolag avseende 2017 kommer att användas till förebyggande insatser för att sänka skadefallet vilket medför en prognostiserad budgetavvikelse på +500 tkr, bland annat för självrisker. Överskottet reduceras med 100 tkr på grund av högre kostnader än budgeterat för bevakning av Resecentrum.		
099	Ovriga ändamål	5 612	1 750	-200	5 812	-200	Ovriga ändamål visar ett minus på 200 tkr som beror på att årets avgifter till kommunförbund och andra förbund överstiger budgeterade belopp.		
TOTALT		143 839	59 263	-4 500	147 527	-3 688			

AVVIKELSEANALYS INVESTERING 2018

Kommunstyrelsen, Kommunledningskontor

Projekt	Text	Ansl. typ	Investeringsredovisning 2018			Avvikelse April	Prognos Maj	Avvikelse Maj	Överför till 2019 (flerårs)	Kommentarer Förklaring till avvikelserna, maj 2018	Kommentarer Förklaring till avvikelserna i förhållande till aprilprognosen	Kommentarer Åtgärder vid prognosunderskott
			Budget	Redovisat Utgifter	Inkomster (-)							
20104	OFÖRUTSEDDA INVESTERINGAR	1/2	8 716			0	8 716	0				
43905	ARENDEHANTERINGSSYSTEM	1	245			0	245	0				
44904	FIBER TILL KOMMUNAL VHT	1	2 844			0	2 844	0				
44905	FASTIGHETSNET	1	1 000			0	1 000	0				
44907	FIBER TILL STADSNETET	2	168 507			0	149 976	18 531	Den planerade utbyggnadstakten kommer inte att hinnas med. Orsaken är en alltför ambitiös plan, begränsningar (egna och hos entreprenörerna) och förseningar i tillståndprocesserna.	Efter en ordentlig genomlysning av samtliga pågående och planerade projekt under maj står det nu klart att den planerade utbyggnadstakten inte kommer att hinnas med.		
44908	FIBER HNW	2	0			0	-19 24	-24				
45907	SKRIVARE	2	750			0	750	0				
45908	SWITCHAR	1	4 280			0	4 280	0				
45909	SERVER	1	500			0	500	0				
45915	ACCESSPUNKTER	1	2 596			0	2 596	0				
47502	WEBB-UTVECKLING	1	321			0	321	0				
47503	VALET 2018	1	176			0	176	0				
47505	INVENTARIER STADSHUSET	1	400			0	400	0				
47506	INVENTARIER HAVRE MAG.	1	180			0	180	0				
47901	KLIENTARBETSPLATS	2	9 250			0	9 250	0				
48901	TRÄDLÖS TÄCKNING SABO	1	1 500			0	1 500	0				
48902	INFLOBLOX	1	1 000			0	1 000	0				
48911	OFÖRUTSEDDA INV KLK	1/2	100			0	100	0				
88652	SÄKERHETSARBETE	1	4 416			0	4 416	0				
88657	OMB. BOTTENPL. STADSHUS	1	3 742			0	3 742	0				
88659	SÄKERHET I SKOLOR	1	2 000			0	2 000	0				
						0						
						0						
						0						
						0						
						0						
						0						
						0						
						0						
						0						
						0						
						0						
			212 523	0	0	0	194 016	18 507	0			

AVVIKELSEANALYS DRIFT 2018

Kommunstyrelsen, Arbetsmarknad och kompetensutveckling

Vht	Text	Driftredovisning 2018		Avvikelse April	Prognos Maj	Avvikelse Maj	Kommentarer Förklaring till avvikelserna, maj 2018	Kommentarer Förklaring till avvikelserna i förhållande till aprilprognosen	Kommentarer Åtgärder vid prognosunderskott
		Budget	Redovisat						
131	AME: Sysselsättningsbefrämjande åtgärder	9 715	4 288	0	9 715	0			
609	AK kansli	9 431	2 858	0	9 431	0			
618	Norra station verksamhetsservice	11 657	5 608	0	11 657	0	Nettoförbrukningen ligger högt men beror på kostnader i samband med nystartat Leaderprojekt. Återsökningen av dessa medel har ännu inte gjorts.		
619	Kvalificerad yrkesutbildning (YHS)	2 443	1 844	-1 500	3 943	-1 500	Stor osäkerhet kring antalet deltagare till höstterminens utbildningar. Alla platser är i dagsläget ej fyllda och sista ansökningsdagen är i mitten av maj. Statsbidraget betalas ut per elev vilket påverkar intäktsidan direkt. På grund av detta kommer ansökningstiden till utbildningarna att förlängas.		
66	FlexVux	11 951	-2 904	1 500	10 451	1 500	Prognostiserat överskott hänförs till större intäkter från Skolverket än budgeterat. Det finns dock en osäkerhet kring eventuell återbetalning pga otillräcklig egen medfinansiering.		
66	GrundVux	5 969	3 988	0	5 969	0			
67	Sfi	15 403	4 791	0	15 403	0	Nettoförbrukningen ligger väl inom budget men osäkerheten vad gäller flyktingbidragets storlek under resten av året är fortsatt stor.		
68	LärVux	2 827	1 060	0	2 827	0			
TOTALT		69 396	21 534	0	69 396	0			

AVVIKELSEANALYS INVESTERING 2018

Kommunstyrelsen, Arbetsmarknad och kompetensutveckling

Projekt	Text	Ansl. typ	Investeringsredovisning 2018			Avvikelse April	Prognos Maj	Avvikelse Maj	Överför till 2019 (flerårs)	Kommentarer Förklaring till avvikelserna, maj 2018	Kommentarer Förklaring till avvikelserna i förhållande till aprilprognosen	Kommentarer Åtgärder vid prognosunderskott
			Budget	Redovisat Utgifter	Inkomster (-)							
28356	Verksamhetsinventarier		300	594		594	-294	594	-294		Ombyggnad i samband med nytt projekt på Norra Station blev dyrare än initialt budgeterat	
28357	Uppdatering It-utrustning		1 000	18		18	294	706	294			
						0	0		0			
						0	0		0			
						0	0		0			
						0	0		0			
						0	0		0			
						0	0		0			
						0	0		0			
						0	0		0			
						0	0		0			
						0	0		0			
						0	0		0			
						0	0		0			
						0	0		0			
						0	0		0			
						0	0		0			
			1 300	612	0	612	0	1 300	0			

AVVIKELSEANALYS DRIFT 2018

Kommunstyrelsen, Räddningstjänst

Vht	Text	Driftredovisning 2018		Avvikelse April	Prognos Maj	Avvikelse Maj	Kommentarer Förklaring till avvikelserna, maj 2018	Kommentarer Förklaring till avvikelserna i förhållande till aprilprognosen	Kommentarer Åtgärder vid prognosunderskott
		Budget	Redovisat						
881	Räddningstjänsten	38 456	16 079	0	38 456	0			
TOTALT		38 456	16 079	0	38 456	0			

AVVIKELSEANALYS INVESTERING 2018

Kommunstyrelsen, Räddningstjänst

Projekt	Text	Ansl. typ	Investeringsredovisning 2018				Avvikelse April	Prognos Maj	Avvikelse Maj	Överför till 2019 (flerårs)	Kommentarer Förklaring till avvikelserna, maj 2018	Kommentarer Förklaring till avvikelserna i förhållande till aprilprognosen	Kommentarer Åtgärder vid prognosunderskott
			Budget	Redovisat Utgifter	Inkomster (-)	Netto							
85653	Slangtvätt	1	1 000	968		968	0	970	30				
86650	Räddningsutrustning	1	500	0		0	0	500	0				
87655	Verksamhetsinventarier	2	100	0		0	100	0	100				
88653	Räddningsfordon	1	1 978	106		106	0	1 978	0				
			3 578	1 074	0	1 074	100	3 448	130	0			

AVVIKELSEANALYS DRIFT 2018

Teknisk nämnd

Vht	Text	Driftredovisning 2018		Avvikelse April	Prognos Maj	Avvikelse Maj	Kommentarer Förklaring till avvikelserna, maj 2018	Kommentarer Förklaring till avvikelserna i förhållande till aprilprognosen	Kommentarer Åtgärder vid prognosunderskott
		Budget	Redovisat						
284	Bostadsanpassning	3 002	483	0	3 002	0	Budget för bostadsanpassning kommer att vara tillräcklig under förutsättning att inga stora/kostsamma ärenden inkommer.		
055, 088, 310, 320, 330, 337, 3401, 3403, 392	Gator, vägar och belysning	55 121	24 110	0	55 121	0			
087, 3402, 393, 411, 412, 413, 417	Parker	9 649	3 329	0	9 649	0			
0570, 0571, 0572, 083x	Fastighetsförvaltning	8 679	1 430	0	8 679	0			
051x, 084, 086	Lokalvård	873	801	0	873	0			
052, 053, 054, 056, 0573, 215, 368, 415, 826, 081	Teknisk adm., projekt och övrig verksamhet	6 996	1 130	-7 879	14 875	-7 879	Med anledning av stora besparingskrav de senaste åren, minskade driftkostnader 10 000 tkr, effektiv fastighetsförvaltning 3 500 tkr, har 5 621 tkr uppnåtts genom utförda försäljningar, rivningar och kop. Återstående besparingskrav på 7 879 tkr behöver regleras genom politiska beslut eftersom det inte finns fler fastigheter att sälja.		Eftersom besparingen avser rivning/försäljning av fastigheter blir konsekvensen att olika verksamheter behöver dra ner på sitt lokalutnyttjande och detta är inget som tekniska nämnden kan besluta om.
210, 213	Exploateringsverksamhet	8 182	-3 164	0	8 382	-200	Rivning av byggnaden Fanjunkaren 12 beräknas överstiga budget med 200 tkr, detta med anledning av miljöinventering samt mer förorenat material än beräknat.	Kostnaden för sanering i samband med rivningen har blivit känd först nyligen.	Planerade rivningar under 2018 pausas för att försöka få en budget i balans.
TOTALT		92 502	28 119	-7 879	100 581	-8 079			

AVVIKELSEANALYS INVESTERING 2018

Teknisk nämnd

Projekt	Text	Ansl. typ	Investeringsredovisning 2018			Avvikelse April	Prognos Maj	Avvikelse Maj	Överför till 2019 (flerårs)	Kommentarer Förklaring till avvikelserna, maj 2018	Kommentarer Förklaring till avvikelserna i förhållande till aprilprognosen	Kommentarer Åtgärder vid prognosunderskott
			Budget	Redovisat Utgifter	Inkomster (-)							
A 2001-2004, 2007	TEKNISK NÄMND, GATA, FASTIGHET, PARK											
21413	UTBYTE KVICKSILVERARMATUR	1	97	85	0	85	0	97	0			
26412	NY BUSSGATA STOBY	1	1 200	0	0	0	1 200	0	1 200	Medfinansiering till Trafikverket. Projektet har fördröjts eftersom markägaren har överklagat Trafikverkets förslag.		
26416	BUSSHÄLLPLATSER FINJA	1	799	4	0	4	0	799	0			
27402	HOVDALAVÄGEN	1	1 084	6	0	6	0	1 084	0			
27405	DEL AV HELSINGBORGSVÄGEN	1	500	0	0	0	0	500	0			
27406	OMG DEL AV JÄRNVAGSG HLM	1	398	269	0	269	0	398	0			
28401	GRÖN TRYGG LIVSMILJÖ PARK	1	3 355	900	0	900	0	3 355	0			
28402	OMASFALTERING INFART HLM	1	12 000	0	0	0	5 000	7 000	5 000	Förutsättningarna för projektet på Stobyvägen har förändrats p.g.a. att man måste invänta Hassleholms Vatten AB och Biltema.		
28403	UTVECKLING PÅGATÅSORTER	1	1 633	5	0	5	0	1 633	0			
28404	TILLGÅNGLIGHETSANP GATA	1	500	7	0	7	0	500	0			
28405	P-PLATS TIVOLIBACKEN	1	500	3	0	3	0	500	0			
28410	GATUNÄT_TOPPBELAGGNING	1	2 000	422	0	422	0	2 000	0			
28501	OSPECIFIERAT TN	1	1 900	0	0	0	0	1 900	0			
28502	FORDONS O MASKINFÖRNYELSE	2	5 500	1 685	0	1 685	0	5 500	0			
28503	TVÄTTMASKINER AVTAL OF	2	1 100	0	0	0	0	1 100	0			
45903	TÅTORTSSKYLTAR	1	126	0	0	0	0	126	0			
64200	ENERGISPARPROJEKT	1	3 156	858	0	858	0	3 156	0			
66000	LOKALFÖRÄNDRING BUN 2016	1	723	627	0	627	0	723	0			
66001	TILLAGNINGSKÖK	1	7 937	141	0	141	0	5 000	2 937	Hinner ej utreda och genomföra fler projekt i år.		
66101	OMB VENT IDROTTSB VINSLOV	1	1 854	454	0	454	0	1 854	0			
66102	LURJOBADEN	1	300	60	0	60	0	300	0			
67000	FORSKOLEVHT HÄSTVEDA	1	420	423	0	423	-1 080	1 500	-1 080	Förhastat förarbete där förutsättningar och myndighetskrav missbedömdes. Nu har det utförts en projektering där konsulter har tittat på och tagit fram lösningar för kraven som ställs. Det har medfört mer omfattande åtgärder och en dyrare kostnad för projektet.		
67090	BOSTAD SÄRSKILD BRUKARE	1	3 792	19	0	19	1 792	2 000	1 792	Eftersom det görs en ombyggnation inom en befintlig byggnad, hålls kostnaderna nere jämfört med en nybyggnation som var tanken från början.		
67153	OMBYGGNAD MEKANIKERSKOLAN	1	195	538	0	538	-3 805	4 000	-3 805	Anpassning för verksamheten som flyttar från N Kringelvägen. Total projektkostnad 30 mnkr.	Ärende i TN den 2018-04-24 §48 angående finansiering.	
68000	GRÖN TRYGG LIVSMILJÖ FAST	1	800	300	0	300	0	800	0			
68150	ELSAKERHET FASTIGHETER	1	500	275	0	275	0	500	0			
68151	TILLGÅNGLIGHETSANP FAST	1	700	403	0	403	0	700	0			
68152	SMARRE LOKALFÖRÄNDRINGAR	1	1 817	787	0	787	0	1 817	0			
68153	HYRESGÄSTANP FOLKTANDVÅRD	1	3 000	75	0	75	0	3 000	0			
68154	MYNDIGHETSKRAV ARB.MILJÖ	1	566	111	0	111	0	566	0			
68155	OVK-ÅTGÄRDER 2018	1	2 982	1 656	0	1 656	0	2 982	0			
68156	FASTIGHETSINVENTARIER	1	1 000	95	0	95	0	1 000	0			
68200	REINVESTERING FAST OMR 1	1	5 038	0	0	0	0	5 038	0			
68201	FARSTORPS SKOLA TAKBYTTE	1	53	53	0	53	0	53	0			
68202	LJUNGDALASK INRE YTSKIKT	1	183	176	0	176	0	183	0			
68203	NORRÅNGSSK BRANDÅTGÄRDER	1	100	6	0	6	0	100	0			
68204	T4 SKOLAN KORRIDORSBELYSN	1	21	21	0	21	0	21	0			
68208	NORRÅNGSSK T4 BALKONGRENO	1	100	12	0	12	0	100	0			

AVVIKELSEANALYS INVESTERING 2018

Teknisk nämnd

Projekt	Text	Ansl. typ	Investeringsredovisning 2018				Avvikelse April	Prognos Maj	Avvikelse Maj	Överför till 2019 (flerårs)	Kommentarer Förklaring till avvikelserna, maj 2018	Kommentarer Förklaring till avvikelserna i förhållande till aprilprognosen	Kommentarer Åtgärder vid prognosunderskott
			Budget	Redovisat Utgifter	Inkomster (-)	Netto							
68209	BJÄRNUMS SKOLA LEKTRUSTN	1	52	52	0	52	0	52	0				
68212	LINNESKOLAN IDRH RIDÄVÄGG	1	300	7	0	7	0	300	0				
68213	BJÄRNUMS SIMHALL DUSCHRUM	1	31	31	0	31	0	31	0				
68214	LEJONSKOLAN INRE YTSKIKT	1	200	170	0	170	0	200	0				
68215	VITTSJO SKOLA INR YTSKIKT	1	162	162	0	162	0	162	0				
68216	NORRÅNGSSK BY N INRE YTSK	1	150	70	0	70	0	150	0				
68217	HLMG FÖRV.BOST. KOKSRENOV	1	150	50	0	50	0	150	0				
68218	LINNESKOLAN DUC-BYTE	1	298	23	0	23	0	298	0				
68219	NORRÅNGSSKOLAN DUC-BYTE	1	380	23	0	23	0	380	0				
68300	REINVESTERING FAST OMR 2	1	1 097	0	0	0	0	1 097	0				
68301	STADSHUSET MATSAL	1	500	500	0	500	0	500	0				
68302	KASERN VIRGIN TAKBYTE	1	1 000	225	0	225	0	1 000	0				
68303	KASERN VIRGIN MÅLNING	1	168	168	0	168	0	168	0				
68304	P2 MATSAL TAKMÅLN + KOMPL	1	100	61	0	61	0	100	0				
68306	STOBYGATAN 5 TAKBYTE	1	616	616	0	616	0	616	0				
68307	KASERN MOLLER HISS	1	152	152	0	152	0	152	0				
68310	ÖSTERÅS IP OMKLÄDN RENOV	1	300	175	0	175	0	300	0				
68311	BJÄRNUM SPORHALL PAPPTAK	1	400	363	0	363	0	400	0				
68312	MEDBORGARHUSET V PAPPTAK	1	107	107	0	107	0	107	0				
68313	BRANDSTN HLM DUCBYTE	1	120	105	0	105	0	120	0				
68314	KASERN MOLLER TAKBYTE	1	1 000	225	0	225	0	1 000	0				
68315	KASERN JOHNSON TAKBYTE	1	1 000	225	0	225	0	1 000	0				
68317	LINNESKOLAN TRAPPHUS MÅLN	1	16	16	0	16	0	16	0				
68318	OPOOLEN DUC-BYTE	1	195	23	0	23	0	195	0				
68400	REINVESTERING FAST OMR 3	1	10 455	0	0	0	0	10 455	0				
68401	FYRKLOVERN BYT ENTREPARTI	1	200	94	0	94	0	200	0				
68402	TEKN SK BY J MATTOR MÅLN	1	150	25	0	25	0	150	0				
68403	SPELDOSAN YTERTAK FÖNST	1	80	51	0	51	0	80	0				
68404	MAJAGÅRDEN TAK BALKONG	1	300	234	0	234	0	300	0				
68405	HÄSTHOVEN SKOTRUM RENOV	1	300	150	0	150	0	300	0				
68408	JACOBSKOLAN VARMEVÄXLARE	1	480	251	0	251	0	480	0				
68409	JUNIBACKEN TAKBYTE	1	400	356	0	356	0	400	0				
68411	DROTTNINGG 85 INRE UH	1	126	126	0	126	0	126	0				
68412	KARINE 5 KOKSBYTE GADDAN	1	20	20	0	20	0	20	0				
68414	SKOGSBRYNET DUC-BYTE	1	150	23	0	23	0	150	0				
68415	TEKNISKA SKOLAN DUC-BYTE	1	150	23	0	23	0	150	0				
68416	KYRKSKOLAN DUC-BYTE	1	200	17	0	17	0	200	0				
69150	PCB-ÅTGÄRDER	1	3 520	112	0	112	0	3 520	0				
			92 954	15 500	0	15 500	3 107	86 910	6 044	6 200			
A 2005	TEKNISK NÄMND, PROJEKT												
23402	STADSUTVECKLING	1	3 747	2 949	0	2 949	0	3 747	0		Avslutat projekt, efterarbete pågår.		
26414	GÅNGBRO VINNE Å	1	1 459	290	0	290	0	1 459	0		Entreprenadupphandling pågår.		
44827	PISTOLSKYTTEBANAN	1	2 809	244	0	244	0	4 609	-1 800		Efter offertsammanställning saknas 1 800 tkr, ärende om tilläggsanslag på väg till tekniska nämnden.		
45601	ÖMB JACOBSKOLAN ETA 2	1	11 114	4 143	0	4 143	0	11 114	0				
45604	ÖSTERÅS IP	1	6 422	3 113	0	3 113	2 122	4 300	2 122		Omfattning av ÅTA-arbeten mindre än budgeterat.		
46601	NY FÖRSKOLA HÄSLEHOLM	1	37 440	8 610	0	8 610	2 440	35 000	1 840	1 840	Projektet är planerat att bli färdigställt till årsskiftet, efterarbete kommer att pågå in på 2019.	Projekt Ny förskola Hlm prognostiserar ett överskott på 2,44 mnkr 2018. Kommunstyrelsen beslutade den 23 maj 2018, § 132, att omdisponera 0,6 mnkr från detta projekt för att finansiera Nattjour Hlm 88:30 2018. 0,6 mnkr avseende Ny förskola Hlm arbetas in i investeringsbudget 2019.	
46602	BADHUS	1	127	57	0	57	0	127	0		Utredningsskede råder.		
46604	ROKE TILLBYGGN FRITIDSAVD	1	2 231	1 723	0	1 723	231	1 910	321		Avslutat projekt, efterarbete pågår.		
46605	HORJA NYBYGGN FRITIDSAVD	1	2 826	2 189	0	2 189	0	2 606	220		Avslutat projekt, efterarbete pågår.		

AVVIKELSEANALYS INVESTERING 2018

Teknisk nämnd

Projekt	Text	Ansl. typ	Investeringsredovisning 2018			Avvikelse April	Prognos Maj	Avvikelse Maj	Överför till 2019 (flerårs)	Kommentarer Förklaring till avvikelserna, maj 2018	Kommentarer Förklaring till avvikelserna i förhållande till aprilprognosen	Kommentarer Åtgärder vid prognosunderskott	
			Budget	Redovisat Utgifter	Inkomster (-)								Netto
46606	V TORUP TILLBYGGN FSK AVD	1	2 149	1 831	0	1 831	0	2 149	0	Avslutat projekt, efterarbete pågår.			
47602	NY FÖRSKOLA SÖSDALA	1	24 092	3 983	0	3 983	2 092	22 000	2 092	Byggskede pågår.			
47603	OMB KÖK VITTSJÖ SKOLA	1	14 085	4 194	0	4 194	1 085	12 800	1 285	500	Tilldelad projektbudget 16 426 tkr kvarstod fastän entreprenadupphandlingen resulterade i en projektbudget om 15 944 tkr. Dessutom bedöms omfattningen av ÅTA-arbeten bli mindre än budgeterat. Efterarbete bedöms pågå in på 2019.		
47604	BOSTAD 2 BRUKARE	1	4 996	372	0	372	2 996	2 000	2 996	2 996	Försenat p.g.a. att konsulter inte har haft tid att påbörja sitt arbete som planerat. Entreprenadupphandling pågår, byggstart planeras till hösten 2018.		
47605	NY BRANDSTATION SÖSDALA	1	4 495	49	0	49	3 495	800	695	695	Positivt förhandsbesked på bygglov föreligger, projektering av förfrågningsunderlag kan nu påbörjas. Planerad byggstart runt årsskiftet 2018/2019.	Projekt Ny Brandstation Sösdala prognostiserar ett överskott på 3,695 mnkr 2018. Kommunstyrelsen beslutade den 23 maj 2018, § 134, att omdisponera 3,0 mnkr från detta projekt för att finansiera sprinkleranläggning i p-garaget på Norra Station. 3,0 mnkr avseende Ny Brandstation Sösdala arbetas in i investeringsbudget 2019.	
47606	HTS OMB VENT & RENOVERING	1	5 926	184	0	184	0	3 500	2 426	2 426	Förnyad konsultupphandling kommer att få genomföras pga inga inkomna anbud. Detta medför förskjutning i projekttidplanen.	Förnyad konsultupphandling kommer att få genomföras pga inga inkomna anbud. Detta medför förskjutning i projekttidplanen.	
48602	STADSUTVECKLING ETAPP 2	1	2 000	33	0	33	0	1 500	500	500	Utredningsskede råder, stadsbyggnadskontoret kommer att ansvara för gestaltningsuppdraget och kommer att handla upp konsulttjänsterna.	Utredningsskede råder, stadsbyggnadskontoret kommer att ansvara för gestaltningsuppdraget och kommer att handla upp konsulttjänsterna.	
48603	AV & PÅLASTN KULTURHUSET	1	2 500	0	0	0	2 500	0	2 500	2 500	Utformning kommer att fastställas vid gestaltningen av projektet Stadsutveckling etapp 2.		
			128 418	33 963	0	33 963	16 961	109 621	15 197	13 549			
A 20060	TEKNISK NÄMND, EXPLOATERING												
40705	HÄSTVEDA 3:31, SOLGÅRDEN	1	0	51	0	51	-51	51	-51				
42825	GARNISONEN/FINJASJÖ PARK	1	0	2 431	0	2 431	-795	2 431	-2 431				
43711	ROINGE 7:3	1	0	213	0	213	-48	213	-213				
44801	BOKEBERG NORR/VÄSTER	1	0	4	0	4	-4	4	-4				
44823	BALLINGSLOV 2:20	1	0	124	0	124	-124	124	-124				
46703	HOVSLAGAREN 16	1	0	44	0	44	-44	44	-44				
46706	DEL AV HLM 87:29	1	0	9	0	9	-5	9	-9				
46711	HÄSTHAGSVÄGEN TORMESTORP	1	0	148	0	148	-50	148	-148				
46801	HÄSLEHOLM 87:16	1	0	1	0	1		1	-1				
46805	BALLINGSLOV 57:1 M FL	1	0	2	0	2	-2	2	-2				
46812	FASANEN 1 M FL	1	0	20	0	20	-20	20	-20				
46813	HÄSLEHOLM 87:6 M FL	1	0	26	0	26	-24	26	-26				
46817	MOSEBACKE 38 M FL	1	0	64	0	64	-20	64	-64				
47516	ÅKARPS-MÖLLERÖD 1:34 M FL	1	0	1 102	0	1 102	-1 102	1 102	-1 102				
47517	INTENDENTEN 3	1	0	4 889	0	4 889	-4 889	4 889	-4 889				
47518	TORMESTORP 9:21/6:73 MFL	1	0	4 705	0	4 705	-4 705	4 705	-4 705				
47801	BJÖRKLUNDA ETAPP 2	1	0	55	0	55	-34	55	-55				
47803	GARNISONSV. DEL AV HLM 88	1	0	31	0	31		31	-31				
47806	VILLATOMTER GROPEV.	1	0	113	0	113	-113	113	-113				
47809	SYDVÄSTRA SÖSDALA	1	0	824	0	824	-628	824	-824				
47810	OMGESTALTN VIADUKTGATAN	1	0	17	0	17	-17	17	-17				
47815	VINSLOV 129:18 GATA	1	0	728	0	728	-526	728	-728				
47816	ÄLDERMANNEN GATA	1	0	54	0	54	-49	54	-54				
47823	INDUSTRIOMR BJÖRKHAGAV	1	0	0	-32	-32		-32	32				
47824	NYA BRANDSTATIONEN INDUST	1	0	65	0	65		65	-65				
48501	FABRIKEN 8	1	0	103	0	103	-103	103	-103				
48800	EXPLOATERINGSPROGRAMMET	1	15 000	0	0	0	13 467	-1 017	16 017				
48801	PILGATAN VINSLOV GATA	1	0	26	0	26	-23	26	-26				
48803	BRINOVA	1	0	55	0	55	-42	55	-55				

AVVIKELSEANALYS INVESTERING 2018

Teknisk nämnd

Projekt	Text	Ansl. typ	Investeringsredovisning 2018			Avvikelse April	Prognos Maj	Avvikelse Maj	Överför till 2019 (flerårs)	Kommentarer Förklaring till avvikelserna, maj 2018	Kommentarer Förklaring till avvikelserna i förhållande till aprilprognosen	Kommentarer Åtgärder vid prognosunderskott	
			Budget	Redovisat Utgifter	Inkomster (-)								Netto
48804	SÄRVEN 1 M FL	1	0	118	0	118	-35	118	-118				
48805	OMGESTALTNING LOVGATAN	1	0	4	0	4	-1	4	-4				
48806	T4 P-PLATS (GATA)	1	0	2	0	2		2	-2				
48821	HÄSLEHOLM NORD GATA	1	8 000	61	0	61	4 000	4 000	0	0	Genomgång och anpassning av tidigare projektering pågår.	Projekt Hässleholm Nord prognostiserar ett överskott på 4 mnkr 2018. Kommunstyrelsen beslutade den 23 maj 2018, § 131, att omfördelning 4 mnkr från detta projekt för att finansiera förvärv av Intendenten 3 2018. 4 mnkr avseende Hässleholm Nord arbetas in i investeringsbudget 2019.	
48822	KÄRRÅKRADEPÅN GC-VÄG	1	2 000	425	0	425	1 500	500	705	705	Projektet skjuts fram ungefär ett år enligt önskan av Regionen.	Projekt Kärråkradepån GC-väg prognostiserar ett överskott på 1,5 mnkr 2018. Kommunstyrelsen beslutade den 23 maj 2018, § 131, att omfördelning 0,795 mnkr från detta projekt för att finansiera förvärv av Intendenten 3 2018. 0,795 mnkr avseende Kärråkradepån GC-väg arbetas in i investeringsbudget 2019.	
48823	STOBYVÄGEN ETAPP 1 (GATA)	1	0	24	0	24		24	-24				
			25 000	16 534	-32	16 502	5 500	19 500	705	705			
			246 372	65 998	-32	65 966	25 568	216 031	21 946	20 454			

AVVIKELSEANALYS DRIFT 2018

Kommunrevision

Vht	Text	Driftredovisning 2018		Avvikelse April	Prognos Maj	Avvikelse Maj	Kommentarer Förklaring till avvikelserna, maj 2018	Kommentarer Förklaring till avvikelserna i förhållande till aprilprognosen	Kommentarer Åtgärder vid prognosunderskott
		Budget	Redovisat						
00200	Revisionen	1 924	488	0	1 924	0			
TOTALT		1 924	488	0	1 924	0			

AVVIKELSEANALYS DRIFT 2018

Byggnadsnämnd

Vht	Text	Driftredovisning 2018		Avvikelse April	Prognos Maj	Avvikelse Maj	Kommentarer Förklaring till avvikelserna, maj 2018	Kommentarer Förklaring till avvikelserna i förhållande till aprilprognosen	Kommentarer Åtgärder vid prognosunderskott
		Budget	Redovisat						
070, 071	Stadsbyggnadskontoret inkl. byggnadsnämnd	26 985	8 691	0	26 485	500	Som det ser ut nu kommer vi få ett glapp mellan återbesättning av tjänster som ger ett positivt överskott. Intäkter för detaljplaneverksamheten är budgeterat med intäkt av 3 865 tkr men inga planer har ännu gått för antagande. Förutsättning för ett överskott är att FOP antas så pågående detaljplanearbete kan fortgå enligt verksamhetsplan (16 antagna detaljplaner). Om inte finns stor risk att det prognostiserade överskottet istället blir ett underskott.		
TOTALT		26 985	8 691	0	26 485	500			

AVVIKELSEANALYS INVESTERING 2018

Byggnadsnämnd

Projekt	Text	Ansl. typ	Investeringsredovisning 2018			Avvikelse April	Prognos Maj	Avvikelse Maj	Överför till 2019 (flerårs)	Kommentarer Förklaring till avvikelserna, maj 2018	Kommentarer Förklaring till avvikelserna i förhållande till aprilprognosen	Kommentarer Åtgärder vid prognosunderskott
			Budget	Redovisat Utgifter	Inkomster (-)							
25708	Reservat naturresaervat	1	0	29	0	29	0	35	-35	Slutrapport skickad till länsstyrelsen som väntas betala ut resterande bidrag om 35 tkr.		
25709	Hovdala vandringscentrum	1	424	60	0	60	0	424	0			
28701	Verksamhetsinventarier	2	100	0	0	0	0	100	0			
28704	Mätinstrument 2018	2	500	0	0	0	0	500	0			
28710	Snedbildsfotografering	2	660	0	0	0	49	611	49	Enligt genomförd upphandling kommer kostnad landa på 611 tkr.		
			1 684	89	0	89	49	1 670	14	0		

AVVIKELSEANALYS DRIFT 2018

Fritidsnämnd

Vht	Text	Driftredovisning 2018		Avvikelse April	Prognos Maj	Avvikelse Maj	Kommentarer Förklaring till avvikelserna, maj 2018	Kommentarer Förklaring till avvikelserna i förhållande till aprilprognosen	Kommentarer Åtgärder vid prognosunderskott
		Budget	Redovisat						
40	Fritidsadministration	11 723	4 793	0	11 723	0			
42	Idrotts- och friluftsanläggningar	45 659	18 422	0	45 659	0	Osäkert med intäkterna för Qpoolen simhall som stängts på grund av fönsterbyte. Likaså osäkert med intäkter för Sösdala sim- och sporthall som är stängd tillsvidare på grund av legionellabakterier.		
44	Fritidsverksamhet	3 099	1 232	0	3 099	0			
45	Stöd till fritidsverksamhet	9 483	2 262	0	9 483	0			
TOTALT		69 964	26 709	0	69 964	0			

AVVIKELSEANALYS INVESTERING 2018

Fritidsnämnd

Projekt	Text	Ansl. typ	Investeringsredovisning 2018			Avvikelse April	Prognos Maj	Avvikelse Maj	Överför till 2019 (flerårs)	Kommentarer Förklaring till avvikelserna, maj 2018	Kommentarer Förklaring till avvikelserna i förhållande till aprilprognosen	Kommentarer Åtgärder vid prognosunderskott
			Budget	Redovisat Utgifter	Inkomster (-)							
27822	Belysning Goingevalen	1	942	0	0	0	0	942	0			
28801	Skurmaskin Bj Idrottshall	2	45	0	0	0	0	45	0			
28802	Skurmaskin Hlmsg	2	30	0	0	0	0	30	0			
28803	Skurmaskin Op Simhall	2	45	0	0	0	0	45	0			
28804	Skurmaskin Ty Simhall	2	45	0	0	0	0	45	0			
28805	Skurmaskin Tyrs Hov Sporthall	2	30	0	0	0	0	30	0			
28806	Bottensug Ty Simhall	2	30	0	0	0	0	30	0			
28807	Inventarier	2	50	25	0	25	0	50	0			
28808	Utegyms Hlmsg	1	300	0	0	0	0	300	0			
28808	Utegyms Hlmsg	2	100	0	0	0	0	100	0			
28809	Badbrygga Björkviken	1	2 500	0	0	0	2 500	0	2 500	Arendet om badbrygga har varit uppe på dagordningen i fnau, men har tagits bort av politiken. Oklart vad som händer i ärendet med tanke på att sjön visar dåligt kvalitet.		
			4 117	25	0	25	2 500	1 617	2 500	0		

AVVIKELSEANALYS DRIFT 2018

Kulturnämnd

Vht	Text	Driftredovisning 2018		Avvikelse Mars	Prognos Maj	Avvikelse Maj	Kommentarer Förklaring till avvikelserna, april 2018	Kommentarer Förklaring till avvikelserna i förhållande till marsprognosen	Kommentarer Åtgärder vid prognosunderskott
		Budget	Redovisat						
461	Biblioteksverksamhet	25 882	10 869	0	25 882	0			
463,465,482, 481	Kulturverksamhet	4 222	1 652	0	4 222	0			
472,483,484, 485,488,489	Föreningsstöd	4 819	2 289	0	4 819	0			
471	Hovdala slott	6 505	2 769	0	6 505	0			
431	Trädhuset	612	256	0	612	0			
460,462	Adm och övrig verksamhet	6 381	1 294	0	6 381	0			
TOTALT		48 422	19 129	0	48 422	0			

AVVIKELSEANALYS INVESTERING 2018

Kulturnämnd

Projekt	Text	Ansl. typ	Investeringsredovisning 2018			Avvikelse		Prognos		Avvikelse till 2019 (flerårs)	Överför	Kommentarer Förklaring till avvikelserna, april 2018	Kommentarer Förklaring till avvikelserna i förhållande till marsprognosen	Kommentarer Åtgärder vid prognosunderskott
			Budget	Redovisat		Mars	Maj	Maj						
				Utgifter	Inkomster (-)				Netto					
88701	Hovdala avlopp o fiber		3 415		0	0		3 415	0					
88702	Ty, vin bibliotek belysning		213		0	0		213	0					
88703	Hållbara Hovdala		200	59			59	0	200	0				
88704	Bibliotek Inredning		200				0	0	200	0				
88705	Kulturutveckling		200				0	0	200	0				
88707	Besöksmål hovdala		100	27			27	0	100	0				
88709	Redskap o inv hovdala		200				0	0	200	0				
			4 528	86	0	86	0	4 528	0	0				

AVVIKELSEANALYS DRIFT 2018

Barn- och utbildningsnämnd

Vht	Text	Driftredovisning 2018		Avvikelse April	Prognos Maj	Avvikelse Maj	Kommentarer Förklaring till avvikelserna, maj 2018	Kommentarer Förklaring till avvikelserna i förhållande till aprilprognosen	Kommentarer Åtgärder vid prognosunderskott
		Budget	Redovisat						
				0		0			<p>Inom barn- och utbildningsförvaltningen arbetar vi på flera fronter för effektivisering och resursoptimering för att på så sätt minska våra kostnader. Vi vill arbeta för att öka förutsättningarna för ledarna att kunna planera och organisera sin verksamhet och ta ansvar för verksamhetens inre organisation inom tilldelad budgetram. Som exempel kan nämnas:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Arbeta fram en budgetprocess inom förvaltningen som möjliggör att ledarna får tidigare indikationer på sin budget före faktiska beslut (Hasleholms kommun har en sen budgetprocess som försävar planeringsarbetet) • Startat en process kring att kartlägga och analysera olika organisatoriska lösningar som kan göras möjliga genom grundtilldelning av elevpeng tillsammans med resurs för kompletterande kompetenser. • Tydliga budgetunderlag till varje ledare för sina respektive enheter. Till underlagen finns även en personalförteckning i vilken ledarna kan göra laborationer för att snabbt få en överblick av ekonomiska effekter vid förändringar i personalstyrkan. • Implementera ledningsapplikationen i Olikview som ett ytterligare verktyg för ledarna i sitt uppföljnings- och analysarbete av ekonomin tillsammans med respektive ekonom. <p>Med anledning av att budgetuppföljningen efter årets första tre månader pekade mot ett underskott för barn- och utbildningsnämndens verksamheter på drygt 29 miljoner fick samtliga ledare uppdraget att senast 2018-04-30 beskriva vilka åtgärder som kan/måste vidtas för att kostnaderna för våra verksamheter ska rymmas inom tilldelad budgetram. Konsekvenserna som åtgärderna kan få/får skulle också beskrivas.</p>
60	Gemensam administration	31 498	12 486	199	31 276	222	Avvikelsen, +222 tkr, beror i huvudsak på: Vakanta tjänster i början av året.	Förändringen, +23 tkr, beror i huvudsak på: Fortsatt vakanta tjänster i början av året.	
62	Skolövergripande verksamheter	54 289	12 543	1 961	54 624	-335	Avvikelsen, -335 tkr, beror i huvudsak på: Samlat resultat av: Budget för ledarstöd januari – maj ej fördelad till verksamheterna. En akutförskola startar inte, sammanslagning av två förskolor till en i Tormestorp - budgetmedel återförda. Vakanta tjänster. Justeringar för ökat elevantal enligt resursfördelningsmodellen verkställda, budget tilldelad grundskolan.	Förändringen, -2 296 tkr, beror i huvudsak på: Budgetjusteringar barn- och elevantal genomförda, påverkar verksamheten negativt med 3 270 tkr. Medel efter beslut om sammanslagning av två förskolor i Tormestorp till en (+585 tkr) har återförts till justeringsposten liksom budget för ej tillsatt tjänst efter pensionering (195 tkr).	Vi arbetar ständigt med att se möjligheter till minskade kostnader. Att även möta ökade kostnader föranledda av obudgeterade volymökningar under budgetåret syns övermärktigt.
63	Förskola, pedagogisk omsorg	293 195	124 159	-601	294 066	-871	Avvikelsen, -871 tkr, beror i huvudsak på: Forskoleområdenas stora behov av stödsatser och kompletterande kompetenser främst i form av specialpedagoger.	Förändringen, -270 tkr, beror i huvudsak på: Justering av barnantalet, -6 barn, har minskat budgeten till förskolan med 361 tkr.	*Återhållsamhet med vikarier och återbesättningar * "Bemannas rätt" * Möjligheter till utökad samarbete mellan avdelningar? * Minska planeringsresurs

AVVIKELSEANALYS DRIFT 2018

Barn- och utbildningsnämnd

Vht	Text	Driftredovisning 2018		Avvikelse April	Prognos Maj	Avvikelse Maj	Kommentarer Förklaring till avvikelserna, maj 2018	Kommentarer Förklaring till avvikelserna i förhållande till aprilprognosen	Kommentarer Åtgärder vid prognosunderskott
		Budget	Redovisat						
64	Grundskola, F-klass och Fritidshem	585 025	267 639	-28 459	610 098	-25 073	Avvikelsen, -25 073 tkr, beror i huvudsak på: Rektorsområdenas stora behov av stödinsatser och kompletterande kompetenser främst i form av elevassiter och specialpedagoger. * Större organisation än tilldelad budget för: - Förskoleklass - Förberedelseklasser - Studiehandledning på modersmål - Delning av klasser då elevantalet är för stort för att genomföra undervisning i en klass men där elevpengen inte ger täckning för den utökade klassen * Svårigheter att rekrytera behöriga lärare till annat än heltidstjänster * Antalet elever i fristående skolor ökat med 30 elever jämfört med budgeterat vilket även ökar elevantalet i den fristående fritidshemsverksamheten .	Förändringen, +3 385 tkr, beror i huvudsak på: Elevantalet i kommunens egen grundskola har, jämfört med de uppgifter som fanns tillgängliga inför arbetet med 2018 års internbudget, ökat med 37 elever och inskrivningen i fritidshemmen har ökat med 49 elever. Justering av elevantalet har ökat budgeten till grundskolan med 3 631 tkr.	* Arbetar med översyn av möjliga samordningar och organisationsförändringar * Restriktiv med återbesättningar när vakanser uppstår
65	Gymnasieskola	223 288	92 985	886	222 284	1 004	Avvikelsen, +1 004 tkr, beror i huvudsak på: Sammantaget resultat av effektiviseringar inom undervisningen, ökat statsbidrag för specialpedagogtjänst, etableringsbidrag för fler elever än budgeterat, vakanser del av året samt högre kostnader än budget för ledning administration och SVV-tjänst för kommunala aktivitetsansvaret (KAA).	Förändringen, +118 tkr, beror i huvudsak på: Beviljat statsbidrag för utveckling av introduktionsprogrammet, 530 tkr, har kunnat finansiera befintliga insatser. Färre elever i fristående skolor +244 tkr och fler etableringsbidrag, +385 tkr. Minskat bidrag till Teknikprogrammet 4:e året för färre elever än beräknat, -810 tkr.	* Restriktiv med återbesättningar när vakanser uppstår * Sammanslagning av undervisningsgrupper och generell ökning av gruppstorlekar * Översyn av administrationen i ett långsiktigt perspektiv * Möjligt att organisera om de individuella programmen?
68	Särskola	39 024	16 772	465	38 543	481	Avvikelsen, +481 tkr, beror i huvudsak på: Fler interkommunala elever och därmed ökade intäkter. Vakanta tjänsteunderlag del av året främst kopplat till rekrytering av skolledare.	Förändringen, +16 tkr, beror i huvudsak på: Smärre justeringar i prognosen.	
69	Kulturskola	12 725	5 198	0	12 725	0			
TOTALT		1 239 044	531 781	-25 549	1 263 616	-24 572			

AVVIKELSEANALYS INVESTERING 2018

Barn- och utbildningsnämnd

Projekt	Text	Ansl. typ	Investeringsredovisning 2018				Avvikelse April	Prognos Maj	Avvikelse Maj	Överför till 2019 (flerårs)	Kommentarer Förklaring till avvikelserna, maj 2018	Kommentarer Förklaring till avvikelserna i förhållande till aprilprognosen	Kommentarer Åtgärder vid prognosunderskott
			Budget	Redovisat Utgifter	Inkomster (-)	Netto							
46103	INV LINNESKOLAN A-TYP 1	1	400	0		0	0	400	0				
46130	MATSALSMÖBLER VITTSJÖ SK	2	110	0		0	0	110	0				
47031	OSPEC FÖRSKOLA	2	50	0		0	0	50	0				
47043	BENSINSTATION SOLGLANTAN	2	35	16		16	0	35	0				
47047	MÖBLER FORNBACKEN	2	14	7		7	0	14	0				
47127	HÖRSELTEKNISK UTRUSTNING	2	600	599		599	1	599	1				
47401	INRED VAXTHUS NORRÅNG	2	11	0		0	0	11	0				
48001	OFÖRDELAD RESURS	2	1 298	0		0	0	1 298	0				
48002	KANTINER MATUTSKICK FARST	2	36	36		36	0	36	0				
48003	KOPIATOR MOTT.ENH.	2	23	0		0	0	23	0				
48026	OSPEC KULTURSKOLAN	2	60	0		0	0	60	0				
48027	FLOJTER, KLARINETT (STB)	2	0	24		24	0	0	0				
48031	OSPEC FÖRSKOLAN	2	465	0		0	0	465	0				
48032	NY FÖRSKOLA LJUNGDALA	2	375	217		217	0	375	0				
48033	NY AVD HÄSTHOVEN	2	250	126		126	0	250	0				
48034	VHT-INV V.TORUP FOR	2	50	50		50	0	50	0				
48035	INV V.TORUP, A-TYP 1	1	50	46		46	0	50	0				
48036	SKÖTBORD VENA	2	35	0		0	0	35	0				
48101	OSPEC GRUNDSKOLAN	2	421	0		0	-1	422	-1				
48102	MIKROFONSYS FURU 7-9	2	30	30		30	0	30	0				
48103	INV RÖKE SKOLA, A-TYP 1	1	300	346		346	0	346	-46	Det större behovet av inventarier till Roke kan finansieras av mindre behov av inventarier till Hörja		Balanseras av överskott projekt 48104	
48104	INV HÖRJA FH, A-TYP 1	1	300	163		163	0	254	46	Ett mindre behov av inventarier till Hörja än budgeterat täcker ett ökat behov till Roke		Overskott balansera underskott projekt 48103	
48106	MULTIFUNK. VANNARÖD	2	49	49		49	0	49	0				
48301	OSPEC GYMNASIESKOLAN	2	500	0		0	0	500	0				
48302	TEKNIKCOLLEGE, A-TYP 1	1	1 300	0		0	0	1 300	0				
48401	OSPEC SÄRSKOLAN	2	96	0		0	0	96	0				
48402	BUSS	2	530	0		0	0	530	0				
48403	GRUNDSÅR HJÄLPMEDEL	2	32	32		32	0	32	0				
			7 420	1 740	0	1 740	0	7 420	0				

AVVIKELSEANALYS DRIFT 2018

Socialnämnd

Vnt	Text	Driftredovisning 2018		Avvikelse April	Prognos Maj	Avvikelse Maj	Kommentarer Förklaring till avvikelserna, maj 2018	Kommentarer Förklaring till avvikelserna i förhållande till aprilprognosen	Kommentarer Åtgärder vid prognosunderskott
		Budget	Redovisat						
740-742, 7464, 757, 749	Socialnämnd, stab, administration, , gemensamma verksamheter, tolkverksamhet, bidrag till foreningar, timvik	26 198	8 693	700	25 498	700	Overskott Personalkostnader. Beror på vakanser, längre sjukskrivning samt en tjänst som ligger senare med rekrytering.		
751	Vo Ekonomiskt bistånd	40 049	20 701	0	40 049	0			
753	Vo Ensamkommande barn	-123	6 218	-3 100	2 977	-3 100	Underskott på intakter från Migrationsverket. Underskottet kan härledas till målgrupper som inte längre finansieras av migrationsverket, men där kommunen fortfarande har ansvaret för dessa ungdomar. För ungdomar 20-21 år som ej får studiemedel längre betalar inte migrationsverket ut några ersättningar för, däremot har kommunen ansvaret för ungdomarna upp till de fyller 21 år. Detta är den största orsaken till underskottet.		Då detta är ganska nya uppgifter som kommit fram, så finns inga åtgärder för underskottet framme än. Uppdrag har getts till verksamhetschefen för Ensamkommande barn att utreda olika lösningar för att åtgärda troligt underskott och samtidigt hålla sig inom lagets ramar.
754, 750	Vo Barn- och familj stöd och behandling, Familjerådgivningen, Familjens hus	26 661	10 591	0	26 161	500	Personalkostnad, en vakant tjänst	Minskning av tjänstgöringsgrad på flera personer gör att prognosen visar ett överskott på personalkostnader.	
755	Vo Barn- och familj myndighet, Familjerättsenheten	60 052	29 098	-700	63 552	-3 500	Prognosen visar underskott på placeringskostnader. Ökade externa placeringar jämfört med budget. Fördelar sig med ca -2 mnkr på familjehemsplaceringar och ca -1,5 mnkr på intstitutionsplaceringar.	Trenden på externa placeringskostnader visar på ett troligt underskott. Tidigare underskott på personalkostnader är justerat att hålla budgeten pga av justering av tjänstgöringsgrad på personalen senare del av året.	Verksamhetschefen har fått i uppdrag att se över alla externa placeringar och utreda om möjlighet finns till "hemmaplanslösningar" som är billigare.
75512, 75513, 75515, 75517	-varav placeringar	31 295	15 341	0	34 795	-3 500	Prognosen visar underskott på placeringskostnader. Ökade externa placeringar jämfört med budget. Fördelar sig med ca -2 mnkr på familjehemsplaceringar och ca -1,5 mnkr på intstitutionsplaceringar.	Trenden på externa placeringskostnader visar på ett troligt underskott.	Verksamhetschefen har fått i uppdrag att se över alla externa placeringar och utreda om möjlighet finns till "hemmaplanslösningar" som är billigare.
756	Vo Vuxna	36 204	15 211	0	37 904	-1 700	Prognosen visar underskott för externa placeringskostnader på institution med ca 1,7 mnkr jämfört med budget.	Trenden på placeringskostnader på institution visar på ett troligt underskott.	Verksamhetschefen har fått i uppdrag att se över alla externa placeringar och utreda om möjlighet finns till "hemmaplanslösningar" som är billigare.
75642	-varav placeringar	9 851	3 941	0	11 551	-1 700	Prognosen visar underskott för externa placeringskostnader på institution med ca 1,7 mnkr jämfört med budget.	Trenden på placeringskostnader på institution visar på ett troligt underskott.	Verksamhetschefen har fått i uppdrag att se över alla externa placeringar och utreda om möjlighet finns till "hemmaplanslösningar" som är billigare.
758	Integrationsenheten, Bostadsadministration och 2: hands lägenheter	1 918	2 638	0	1 918	0			
TOTALT		190 959	93 150	-3 100	198 059	-7 100			

AVVIKELSEANALYS INVESTERING 2018

Socialnämnd

Projekt	Text	Ansl. typ	Investeringsredovisning 2018			Avvikelse April	Prognos Maj	Avvikelse Maj	Överför till 2019 (flerårs)	Kommentarer Förklaring till avvikelserna, maj 2018	Kommentarer Förklaring till avvikelserna i förhållande till aprilprognosen	Kommentarer Åtgärder vid prognosunderskott
			Budget	Redovisat Utgifter	Inkomster (-)							
88257	Möbler Arbetsmiljö	2	500	343	0	343	0	500	0			
			500	343	0	343	0	500	0			

AVVIKELSEANALYS DRIFT 2018

Omsorgsnämnd

Vht	Text	Driftredovisning 2018		Avvikelse April	Prognos Maj	Avvikelse Maj	Kommentarer Förklaring till avvikelserna, maj 2018	Kommentarer Förklaring till avvikelserna i förhållande till aprilprognosen	Kommentarer Åtgärder vid prognosunderskott
		Budget	Redovisat						
7761	Verksamhetsområde Ordinärt boende	160 221	67 399	-1 500	161 721	-1 500	Personalkostnaderna överstiger budget, trots att volymen är relativt stabil totalt sett. Flera enheter klarar inte av att fullt ut anpassa personalstyrkan till volymen av utförd tid vilket leder till ett underskott.		Inom hemtjänsten arbetas ständigt med åtgärder för att sträva efter en så optimal planering och bemanning som möjligt, de digitala systemen som införts är till god hjälp för att snabbt identifiera var åtgärder behöver vidtas. Verksamheten arbetar med att se över områdesindelning. Införandet av trygghetskameror och samlokalisering av nattpersonal har lett till att kostnaderna för insatser nattetid har stabiliserats. Projektet för kylid mat infördes i mars, ännu är det för tidigt att säga hur stor den ekonomiska effekten blir på de enheter som är delaktiga i projektet, men kringtiden förväntas minska.
7711	Verksamhetsområde Särskilt boende	258 288	105 138	0	258 588	-300	Personalkostnaderna har varit högre än budgeterat. Vidtagna åtgärder har inte fått full effekt.		Åtgärder har vidtagits för att se över schema och bemanning på de boenden som visar underskott.
7710x, 7712, 7741-51, 7767, 7764-65	Verksamhetsområde Resurs (kost, korttidsboende, rehab, hjälpmedel, sjuksköterskor, dagverksamhet)	122 303	50 193	0	123 453	-1 150	Avvikelsen beror dels på att projektet kring kylid mat förväntas förlängas året ut, vilket får till följd en högre portionskostnad för kvarvarande produktion. Inom hemsjukvården har driftskostnaderna ökat för bland annat sjukvårdsmaterial.		Åtgärder vidtas med hjälp av välfärdsteknik, för att till exempel effektivisera användningen av inkontinenshjälpmedel. Förvaltningen behöver se över kostorganisationen för att förbereda ett breddinforande av kylid mat.
78x (ansvar 7703)	Verksamhetsområde FSS (Funktionsnedsättning, Stöd och Service)	307 632	118 568	10 200	297 432	10 200	Flera verksamheter visar lägre värde tyngd än budgeterat, bland annat inom gruppboendestäder och personlig assistans. Flera enheter som budgeterats med helårseffekt, har ännu inte startats, exempelvis korttidsvistelsen Sländan och Finja LSS-boende för vuxna med omfattande vårdbehov. Det senare medför merkostnader inom köpt verksamhet.		
77x-79x (ansvar 7709)	Myndighetskontor	104 755	45 595	-8 200	112 755	-8 000	Volymen av kopta platser har varit högre än budgeterat, framför allt inom äldreomsorgen. Volymen väntas bestå under resten av året. Merkostnader finns även inom boende LSS, dessa väntas minska när boendet i Finja återigen öppnar.	Forändringar i pris per dygn.	Cirka 3 mnkr av underskottet beror på att insatsen ej ännu kunnat verkställas inom egen regi. Motsvarande överskott redovisas där. Resterande underskott beror på volymökningar. Förvaltningen kan inte avstå från att verkställa en biståndsbedömd insats, då riskeras särskild avgift.
761x, 77630, 799x, 7700 (ansvar 77, 7707, 7708)	Administration och gemensamma kostnader	45 749	22 776	2 000	42 499	3 250	I Internbudgeten för 2018 fördelades 3 mnkr för arbetet med hälsosamma scheman. Arbetet pågår men förvaltningen gör bedömningen bara en del av budgeten kommer att förbrukas under året och ett överskott redovisas därmed. Inom avdelningen för administration och utveckling väntas IT-kostnaderna överstiga budget. Vakanser väger upp underskottet.	Forändringen beror på att budgeten för oförutsedda kostnader inte väntas förbrukas.	
TOTALT		998 948	409 669	2 500	996 448	2 500			

AVVIKELSEANALYS DRIFT 2018

Miljönämnd

Vht	Text	Driftredovisning 2018		Avvikelse April	Prognos Maj	Avvikelse Maj	Kommentarer Förklaring till avvikelserna, maj 2018	Kommentarer Förklaring till avvikelserna i förhållande till aprilprognosen	Kommentarer Åtgärder vid prognosunderskott
		Budget	Redovisat						
81100	Miljönämnd	845	322	0	845	0			
81310- 81399	Tillsynsverksamhet	8 504	1 209	0	8 504	0	I prognosen är ingen hänsyn tagen till den återremiss som beslutades av KF 2018-04-23 avseende den av miljönamnden föreslagna taxerevideringen.		
82600	Kalkning	33	207	0	33	0			
TOTALT		9 382	1 738	0	9 382	0			

