



Över- och underskottshantering 2023

Beslutad i kommunfullmäktige den 27 mars 2023



Hoydala slott. Foto: Jan Erik Rosenquist

► Hässleholm nästa.

INNEHÅLL

INLEDNING

Presentation av över- och underskottshantering 2023	3
Ekonomisk översikt	4

RÄKENSKAPER

Resultat- och kassaflödesbudget	6
Balansbudget	7
Noter till resultat- och kassaflödesbudget	8

NÄMNDSSPECIFIK DEL

Drift

Driftbudgetsammandrag	10
Kommunledningsförvaltningen	11
Tekniska nämnden	13
Kommunrevisionen	15
Arbetsmarknadsnämnden	16
Kultur- och fritidsnämnden	18
Barn- och utbildningsnämnden	19
Socialnämnden	21
Omsorgsnämnden	22
Miljö- och stadsbyggnadsnämnden	24
Finansförvaltningen	25

Investering

Investeringsbudgetsammandrag	26
Kommunledningsförvaltningen	27
Tekniska nämnden	29
Arbetsmarknadsnämnden	36
Kultur- och fritidsnämnden	37
Barn- och utbildningsnämnden	38
Socialnämnden	40
Omsorgsnämnden	41
Miljö- och stadsbyggnadsnämnden	42

Begäran om utökade driftkostnader till följd av investeringar med anslagstyp 1	43
--	----

Presentation av över- och underskottshantering

Nedan följer en presentation av över- och underskottshantering 2023. Beslutet innebär en budget som bygger på en disponering från RUR med 75,3 mnkr, vilket är 1,2 mnkr mer än kommunfullmäktiges antagna budget för år 2023.

Driftbudget, nämnderna

I bokslutet för år 2022 redovisas ett överskott för nämnderna på 4,9 mnkr i förhållande till budget. Nämndernas förslag (exklusive finansförvaltningen) till över- och underskottshantering innebär en önskan att till år 2023 överföra 2,142 mnkr inklusive kompensation för ökade driftkostnader för investeringar med anslagstyp 1.

Kommunfullmäktige beslutar att 1,770 mnkr av beloppet som nämnderna äskar överförs till förvaltningarna, inklusive 0,992 mnkr för kompensation för ökade driftkostnader för investeringar med anslagstyp 1. De 1,770 mnkr finansieras genom att 0,992 mnkr inaspråkats ur kontot kompensation för ökade driftkostnader i samband med investeringar med anslagstyp 1 och 2,0 mnkr från anslaget för överskotts- och underskottshantering.

Skillnaden mellan nämndernas förslag och kommunfullmäktiges beslut beror på att kommunfullmäktige beslutar att inte överföra socialnämndens äskande på 372 tkr, med motivering att överskott överförs inte till efterföljande års driftbudget för att kompensera pris- och volymökningar.

Kommunfullmäktiges beslut i detalj framgår av respektive nämnds avvikelseanalys för drift.

Driftbudget, finansförvaltningen

I övrigt görs justeringar på finansförvaltningen enligt följande;

- Skatteintäkter och generella statsbidrag, +7,921 mnkr i ökning i enlighet med senaste kända prognos.

- Pensionskostnader, 5,221 mnkr i minskning i enlighet med senaste pensions-skuldsberäkningen.
- Finansiella kostnader, 6,566 mnkr i ökade räntekostnader på lån samt minskade kostnader för ränta på skuldförändring (avsättning), -1,430 mnkr.

Investeringsbudget

Under 2022 uppgick investeringsverksamheten till 376,8 mnkr mot budgeterade 617,6 mnkr, vilket innebär en budgetavvikelse på +240,8 mnkr. Därtill har investeringsinkomster för 2022 på totalt 31,2 mnkr skuldbokförts och bidragit till finansiering av investeringsverksamheten.

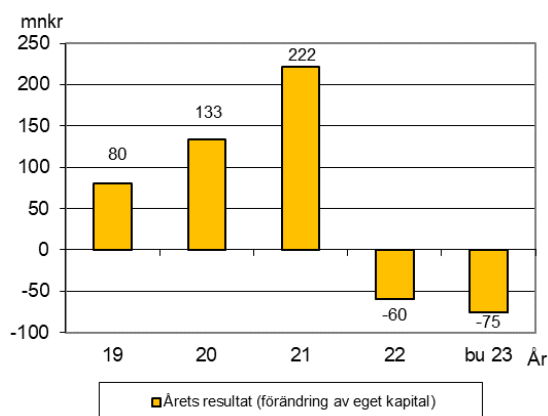
Nämndernas förslag är att få med sig 194,025 mnkr till år 2023. I kommunfullmäktiges beslut till över- och underskottshantering överförs 178,962 mnkr för investeringar till år 2023. Skillnaden på 15,063 mnkr mellan nämndernas förslag och kommunfullmäktiges beslut avser Esplanadgatan vid Sjukhuset som kommunfullmäktige motiverar med att prognosen för när sjukhusprojektet ska bli klart är osäker och därmed beslutas att nya budgetmedel får äskas när projektet blir aktuellt.

I samband med beslut om över- och underskottshantering 2023 beslutar kommunfullmäktige att inriktningen för investeringsprojekt Ställplatser för husbilar Hässleholmsgården ändras till Ställplatser för husbilar i Hässleholm.

Kommunfullmäktiges beslut i detalj framgår av respektive nämnds avvikelseanalys för investeringar.

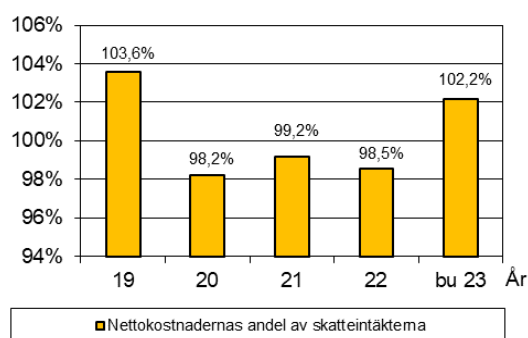
Ekonomisk översikt efter över- och underskotts- hantering 2023

Resultatutveckling



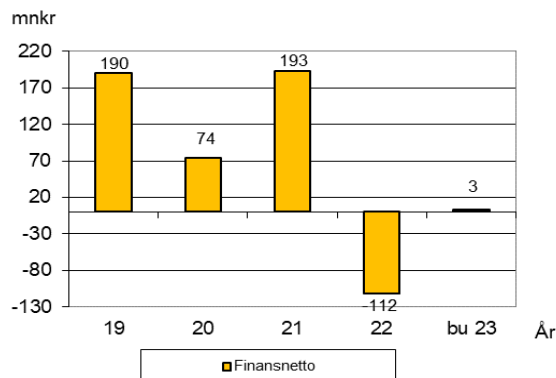
Resultatbudgeten år 2023 visar en minskning av det egna kapitalet med -75,3 mnkr.

Nettokostnader och skatteintäkter



Nettokostnadernas andel av skatteintäkterna visar hur stor del av skatteintäkterna som går åt till den löpande verksamheten (i detta sammanhang inräknas det generella statsbidraget). Under år 2023 beräknas detta mått till 102,2 procent. För att långsiktigt kunna behålla en god finansieringsförmåga är det önskvärt att verksamhetens nettokostnader understiger skatteintäkterna (inklusive generella statsbidrag), det vill säga att kvoten härav understiger 100 procent.

Finansnetto

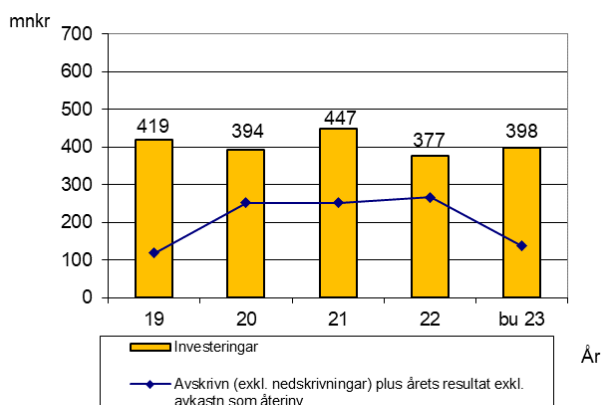


De finansiella intäkterna för år 2023 budgeteras till 53,9 mnkr och de finansiella kostnaderna till 51,0 mnkr, det vill säga ett positivt finansnetto på 2,9 mnkr. De senaste åren har finansnettot varit starkt positivt, vilket främst beror på avkastningen på pensionsmedlen i form av reavinster. Rådande marknadsläge med en försämrad börsutveckling och stigande utlåningsräntor påverkar finansnettot negativt för kommande planperiod.

I de finansiella intäkterna budgeteras det för borgensavgifter från bolagen på 15,9 mnkr. Aktieutdelning från Hässleholm Miljö AB budgeteras med 8 mnkr. Från Hässlehem AB budgeteras en utdelning på 4,0 mnkr samt en vinstutdelning från Kommuninvest med 0,6 mnkr. Avkastningen på pensionsmedlen budgeteras till 25 mnkr vilket innebär att aktie- och fondutdelningar samt kupongräntor inte kommer att reinvesteras i pensionskapitalet.

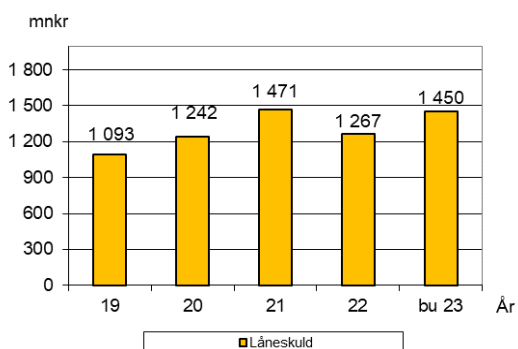
I de finansiella kostnaderna år 2023 ingår 37,5 mnkr för räntekostnader på lån och 10,2 mnkr för ränta på pensionsavsättningen. Förvaltararvode på pensionsmedlen budgeteras till 3,0 mnkr årligen.

Investeringar



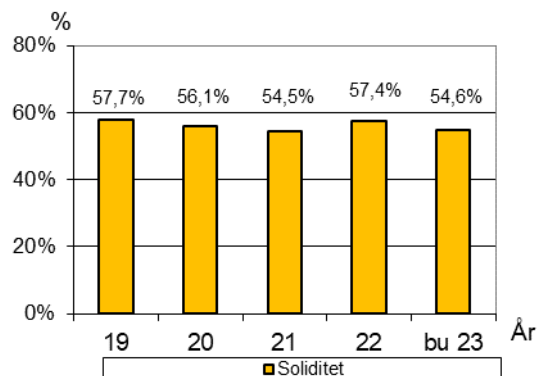
Investeringsutgifterna uppgår under år 2023 till 398 mnkr, vilket är en hög nivå. En önskvärd nivå är att inte investera mer än avskrivningarna plus årets resultat, vilka under år 2023 uppgår till cirka 137 mnkr.

Likviditet och upplåning



På grund av den höga investeringsvolymen år 2023 beräknas låneskulden öka med 184 mnkr till 1 450 mnkr.

Soliditet



Soliditeten mäter kommunens förmögenhet och visar hur stor del av tillgångarna som betalas genom driftöverskott. Soliditeten påverkas av investeringsvolym, upplåning och resultatutveckling. En jämn och hög soliditet ger förutsättningar för låga finansieringskostnader och därmed ett större utrymme för verksamhetskostnader. Soliditeten (eget kapital/tillgångarna) kommer enligt budget år 2023 försämrats med 2,8 procentenheter i förhållande till 2022.

RESULTATBUDGET 2023, mnkr

	Noter	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Ö/U 2023	Ny budget 2023
Verksamhetens intäkter	1	666,0	671,1	702,8	0,0	702,8
Verksamhetens kostnader	2	-3 862,0	-3 995,4	-4 199,0	-4,0	-4 203,0
Avskrivningar	3	-188,3	-185,5	-212,3	0,0	-212,3
Verksamhetens nettokostnader		-3 384,3	-3 509,9	-3 708,5	-4,0	-3 712,5
Skatteintäkter	4	2 313,3	2 432,4	2 480,9	-7,7	2 473,2
Generella statsbidrag och utjämning	5	1 099,8	1 129,5	1 145,5	15,6	1 161,1
Verksamhetens resultat		28,9	52,1	-82,1	3,9	-78,2
Finansiella intäkter	6	201,4	84,8	53,9	0,0	53,9
Finansiella kostnader	7	-8,6	-197,0	-45,8	-5,1	-51,0
Resultat efter finansiella poster		221,8	-60,2	-74,0	-1,2	-75,3
Extraordinära poster (netto)		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat: förändring av eget kapital		221,8	-60,2	-74,0	-1,2	-75,3
DISPONERING FRÅN RESULTATUTJÄMNINGSRESERV				74,0		75,3
ÅRETS BALANSKRAVSRESULTAT				0,0		0,0
Nyckeltal, resultatbudget						
Andel av skatteintäkterna						
- att betala verksamhetens nettokostnader, %		99,2	98,5	102,3		102,2
Finansnetto, mnkr		192,9	-112,2	8,0		2,9
Årets resultat/skatteintäkter och utjämning, %		6,5	-1,7	-2,0		-2,1
Självfinansieringsgrad av investeringar, %		56%	73%	64%		35%

KASSAFLÖDESBUDGET 2023, mnkr

	Note	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Ö/U 2023	Ny budget 2023
Den löpande verksamheten						
Årets resultat		221,8	-60,2	-74,0	-1,2	-75,3
Justering för byte av redovisningsprincip för värdering av exploateringsvht		6,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Justering för av- och nedskrivningar		188,3	185,5	212,3	0,0	212,3
Justering för upplösning av bidrag till statlig infrastruktur		2,5	3,3	3,3	0,0	3,3
Justering för realisationsvinster		-9,1	-6,8	0,0	0,0	0,0
Justering för realisationsförluster och urangeringar		1,0	0,6	0,0	0,0	0,0
Justering för värdereglering av finansiella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Justering för avsättning för pensioner		6,9	6,7	8,1	1,7	9,7
Justering för avsättning för övriga ändamål		0,0	20,2	0,0	0,0	0,0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		418,2	149,5	149,7	0,4	150,1
Ökning(-)/minskning(+) av förvältade pensionstillgångar		-158,7	149,6	3,0	0,0	3,0
Ökning(-)/minskning(+) förråd och exploateringsfastigheter		-7,8	-17,3	-4,0	0,0	-4,0
Ökning(-)/minskning(+) kortfristiga fordringar	8	-61,0	-177,4	-78,2	132,1	53,9
Ökning(+)/minskning(-) kortfristiga skulder	8	77,3	-51,8	-5,5	-2,7	-8,2
Kassaflöde från den löpande verksamheten		268,0	52,6	64,9	129,9	194,8
Investeringsverksamheten						
Investering i immateriella anläggningstillgångar		-0,05	-1,1	0,0	0,0	0,0
Investering i materiella anläggningstillgångar		-447,29	-375,7	-219,4	0,0	-219,4
Investeringar som ska överföras från föregående år		0,0	0,0	0,0	-179,0	-179,0
Omklassificering omsättningstillgång/anläggningstillgång		0,0	18,5	0,0	0,0	0,0
Omklassificering periodisering anslutningsavgift (fiber)		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Investeringsinkomster, materiella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		10,0	537,5	0,0	0,0	0,0
Försäljning av bostadsrätter		0,0	0,2	0,0	0,0	0,0
Förändring av finansiella leasingavtal		-0,3	-0,7	0,0	0,0	0,0
Förändring av övriga finansiella tillgångar		-112,4	-25,9	0,0	0,0	0,0
Försäljning av finansiella tillgångar		2,9	2,4	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-547,2	155,3	-219,4	-179,0	-398,4
Finansieringsverksamheten						
Nyupptagna lån		229,3	0,0	148,9	35,0	183,9
Amortering av lån		0,0	-204,7	0,0	0,0	0,0
Förändring leaseingskulder		0,4	0,3	0,0	0,0	0,0
Ökning (+) av övriga långfristiga skulder		24,1	-92,0	10,3	-3,3	7,0
Minskning (-) av övriga långfristiga skulder		-4,8	7,3	0,0	0,0	0,0
Ökning (-) långfristiga fordringar		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Minskning (+) av långfristiga fordringar		1,0	1,0	0,0	0,0	0,0
Minskning av avsättning pga utbetalningar		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		250,0	-288,0	159,2	31,7	190,9
Bidrag till statlig infrastruktur						
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur		0,0	0,0	-2,2	0,0	-2,2
Årets kassaflöde		-29,3	-80,1	2,5	-17,4	-14,9
Likvida medel vid årets början		127,6	98,2	18,1	20,6	18,1
Likvida medel vid årets slut		98,2	18,1	20,6	3,3	3,3

BALANSBUDGET 2023, mnkr

	UB 2021	BOKSLUT 2022	UB 2022	BUDGET 2023	Ö/U 2023	NY BUDGET 2023	UB 2023
TILLGÅNGAR							
Immateriella anläggningstillgångar	11,0	-6,7	4,3	-0,3	0,0	-0,3	4,0
Materiella anläggningstillgångar	3 293,7	-354,6	2 939,1	7,5	179,0	186,4	3 125,5
Finansiella leasingavtal	6,9	0,7	7,6	0,0	0,0	0,0	7,6
Finansiella anläggningstillgångar	200,6	4,7	205,2	0,0	0,0	0,0	205,2
Summa anläggningstillgångar	3 512,1	-356,0	3 156,2	7,1	179,0	186,1	3 342,3
Bidrag till statliga infrastrukturella investeringar	36,7	16,9	53,6	-1,2	0,0	-1,2	52,4
Exploateringsfastigheter och förråd	13,2	17,3	30,5	4,0	0,0	4,0	34,5
Fordringar	307,0	177,4	484,4	78,2	-132,1	-53,9	430,5
Kapitalförvaltning, pensionsmedel	1 413,7	-152,6	1 261,2	-3,0	0,0	-3,0	1 258,2
Likvida medel	98,2	-80,1	18,1	2,5	-17,4	-14,9	3,2
Summa omsättningstillgångar	1 832,2	-38,0	1 794,2	81,8	-149,5	-67,8	1 726,4
SUMMA TILLGÅNGAR	5 381,1	-377,1	5 003,9	87,8	29,4	117,2	5 121,1
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER							
Årets resultat	221,8	-281,9	-60,2	-74,0	-1,2	-75,3	-75,3
Resultatutjämningsreserv	155,0	49,0	204,0	-74,0	-1,2	-75,3	128,7
Övrigt eget kapital	2 557,1	172,8	2 729,9	74,0	1,2	75,3	2 745,0
Summa eget kapital	2 933,9	-60,2	2 873,8	-74,0	-1,2	-75,3	2 798,5
Avsättningar för pensioner	98,5	6,7	105,2	8,1	1,7	9,7	114,9
Avsättningar för övriga ändamål	0,0	20,2	20,2	0,0	0,0	0,0	20,2
Summa avsättningar	98,5	26,9	125,4	8,1	1,7	9,7	135,2
Långfristiga skulder	1 630,1	-289,1	1 341,0	159,2	31,7	190,9	1 531,9
Kortfristiga skulder	718,5	-54,8	663,8	-5,5	-2,7	-8,2	655,5
Summa skulder	2 348,6	-343,8	2 004,8	153,7	29,0	182,7	2 187,5
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	5 381,1	-377,1	5 003,9	87,8	29,4	117,2	5 121,1
Nyckeltal, balansbudget							
	2021		2022				2023
Soliditet (eget kapital/tillgångar), %	54,5		57,4				54,6
Soliditet, inkl. pensionstorpliktelse (eget kapital-pensionsförpliktelse/tillgångar), %	37,7		40,5				37,9
Pensionsförpliktelse före 1998	907		850				859

NOTER

1. Verksamhetens intäkter	Bokslut	Bokslut	Budget	Ö/U	Ny budget
mnkr	2021	2022	2023	2023	2023
Verksamhetens intäkter, ansvar 20-83	1 503,5	1 613,2	1 562,1	0,0	1 562,1
avgår internhyror	-336,7	-339,9	-340,8	0,0	-340,8
avgår övriga interna poster	-531,9	-626,0	-554,5	0,0	-554,5
Finansförvaltningens poster					
Realisationsvinster	5,9	4,0	0,0	0,0	0,0
Intäkter från dotterbolag	0,1	0,1	0,1	0,0	0,1
Trygghetsboende	7,7	7,9	8,0	0,0	8,0
Exploateringsprojekt (reavinster)	1,5	2,6	21,9	0,0	21,9
Bidrag från Sparbanksstiftelsen (Furutorpshallen)	0,0	0,0	6,0	0,0	6,0
Statsbidrag covid-19 för dec 2021	14,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga intäkter	1,6	9,2	0,0	0,0	0,0
Summa	666,0	671,1	702,8	0,0	702,8

2. Verksamhetens kostnader	Bokslut	Bokslut	Budget	Ö/U	Ny budget
mnkr	2021	2022	2023	2023	2023
Verksamhetens kostnader, ansvar 20-83	-4 878,5	-5 055,2	-5 041,7	-1,8	-5 043,4
avgår internhyror	336,7	339,9	340,8	0,0	340,8
avgår övriga interna poster	531,9	626,0	554,5	0,0	554,5
avgår avskrivningar	188,0	177,3	212,3	0,0	212,3
Finansförvaltningens poster					
avgår kalkylerade personalomkostnader	123,4	112,8	189,7	-0,2	189,5
avgår kalkylerad särskild löneskatt	30,0	27,3	43,5	0,6	44,0
avgår fördelade internränta	30,6	23,5	29,3	0,0	29,3
Differens kalkylerade - verkliga arbetsgivaravgifter	-0,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Pensionsutbetalningar/Försäkringspremie inkl löneskatt	-101,6	-112,918	-186,3	-4,9	-191,3
Pensionsavgifter individuell del, inkl löneskatt	-108,1	-115,158	-162,3	2,5	-159,9
Förändring avsättning för pensioner, inkl löneskatt	-5,4	-4,155	3,6	-3,1	0,5
Förändring semesterlöne-, ferielöne-, uppehållslöne- och övertidsskuld	0,0	-4,1	-2,0	0,0	-2,0
Realisationsförluster/utrangeringar	-0,5	-0,1	0,0	0,0	0,0
Exploateringsprojekt (kostnad sålda)/Värdeförändring OT	0,5	-2,3	0,0	0,0	0,0
KS/KF oförutsedda	0,0	0,0	-3,5	0,0	-3,5
Över-/underskottshantering	0,0	0,0	-2,0	2,0	0,0
Kompensation för ökade kap.kostn och drittcostn i samband med investeringar	0,0	0,0	-115,8	1,0	-114,8
Trygghetsboende	-8,1	-8,2	-8,0	0,0	-8,0
Effektivisera fastighetsbeståndet	0,0	0,0	4,0	0,0	4,0
Energieffektivisering i lokaler	0,0	0,0	4,5	0,0	4,5
Kostnadsökningar 2022	0,0	0,0	-1,6	0,0	-1,6
Kostnadsökningar 2023	0,0	0,0	-58,0	0,0	-58,0
Summa	-3 862,0	-3 995,4	-4 199,0	-4,0	-4 203,0

3. Avskrivningar	Bokslut	Bokslut	Budget	Ö/U	Ny budget
mnkr	2021	2022	2023	2023	2023
Immateriella anl.tillg	-1,0	-0,4			
Fastigheter och anläggningar	-99,5	-103,1			
Maskiner och inventarier	-87,5	-73,9			
Nedskrivningar	-0,3	-8,2			
Summa	-188,3	-185,5	-212,3	0,0	-212,3

NOTER

4. Skatteintäkter	Bokslut	Bokslut	Budget	Ö/U	Ny budget
mnkr	2021	2022	2023	2023	2023
Preliminär kommunalskatt (egna skatteintäkter)	2 245,2	2 354,5	2 488,9	0,9	2 489,8
Prognos slutavräkning innevarande år	59,5	61,2	-8,0	-8,6	-16,6
Justering prognos föregående år	8,6	16,6	0,0	0,0	0,0
Summa	2 313,3	2 432,4	2 480,9	-7,7	2 473,2

5. Generella statsbidrag och utjämning	Bokslut	Bokslut	Budget	Ö/U	Ny budget
mnkr	2021	2022	2023	2023	2023
Inkomstutjämningsbidrag/avgift	670,2	728,3	790,9	-9,0	781,9
Kostnadsutjämningsbidrag/avgift	53,6	63,3	71,0	4,2	75,1
Regleringsbidrag/avgift	154,9	144,3	99,6	22,7	122,3
Övrigt generellt statsbidrag	30,0	14,2	0,0	0,0	0,0
LSS-utjämning	71,6	57,7	56,6	-0,1	56,5
Kommunal fastighetsavgift	119,6	121,7	127,4	-2,2	125,2
Summa	1 099,8	1 129,5	1 145,5	15,6	1 161,1

6. Finansiella intäkter	Bokslut	Bokslut	Budget	Ö/U	Ny budget
mnkr	2021	2022	2023	2023	2023
Ränteintäkter	-0,2	0,3	0,2	0,0	0,2
Utdelning från koncernföretag	7,0	14,0	12,0	0,0	12,0
Borgensavgifter från koncernföretag	10,0	12,5	15,9	0,0	15,9
Kommuninvest, vinstutdelning	1,3	2,9	0,6	0,0	0,6
Intäkter från finansiella anläggningstillgångar	2,9	2,4	0,0	0,0	0,0
Övriga finansiell intäkt	0,2	0,5	0,2	0,0	0,2
Avkastning pensionskapitalförv	180,2	52,2	25,0	0,0	25,0
Återföring, nedskrivning pensionkapital	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	201,4	84,8	53,9	0,0	53,9

7. Finansiella kostnader	Bokslut	Bokslut	Budget	Ö/U	Ny budget
mnkr	2021	2022	2023	2023	2023
Räntekostnader på lån	-3,7	-8,1	-30,9	-6,6	-37,5
Ränta på pensionsavsättning	-1,6	-2,5	-11,7	1,4	-10,2
Kostnader från finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrig finansiell kostnad	-0,6	-0,6	-0,2	0,0	-0,2
Avkastning pensionskapitalförv	0,0	-183,5			
Förvaltararvode pensionskapitalförvaltning	-2,7	-2,3	-3,0	0,0	-3,0
Nedskrivning av pensionskapitalförvaltning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	-8,6	-197,0	-45,8	-5,1	-51,0

8. Förändr. av kapitalbindning (not till budget)	Bokslut	Bokslut	Budget	Ö/U	Ny budget
mnkr	2021	2022	2023	2023	2023
Slutavräkning 2021 (ökad skuld/fordran 2021 (2022), minskad skuld/fordran 2023)			-78,2	154,4	76,2
Slutavräkning 2022 (ökad skuld/fordran 2022 (2023)), minskad skuld/fordran 2024)			0,0	0,0	0,0
Slutavräkning 2023 (ökad skuld/fordran 2023 (2024), minskad skuld/fordran 2025)			0,0	-16,6	-16,6
Individuell del året innan inkl löneskatt (minskad skuld)			-94,8	-1,6	-96,4
Individuell del innevarande år inkl löneskatt (ökad skuld)			87,2	-1,1	86,1
Kommunal fastighetsavgift (fordran)			0,0	-5,7	-5,7
Semesterlöneskuld (ökad skuld)			2,0	0,0	2,0
Summa			-83,7	129,4	45,7

DRIFTSAMMANDRAG - ÖVER- / UNDERSKOTTSHANTERING 2023

(tkr)

NÄMND/FÖRVALTNING	BUDGET 2022	REDOV 2022	AVVIK 2022	FÖRV. FÖRSLAG		KOMMUNFULLMÄKTIGES BESLUT			NÄMND/FÖRVALTNING	KF-BUDG 2023	NY RAM 2023
				Över/ undersk 2023	Komp anslags- typ 1	Över/ undersk 2023	Komp anslags- typ 1	Totalt			
KOMMUNSTYRELSEN <i>Kommunledningsförvaltningen</i>	210 862	205 935	4 927	500	0	500	0	500	KOMMUNSTYRELSEN <i>Kommunledningsförvaltningen</i>	175 628	176 128
TEKNISKA NÄMNDEN	126 084	142 285	-16 201	0	992	0	992	992	TEKNISKA NÄMNDEN	101 165	102 157
KOMMUNREVISIONEN	1 864	1 714	150	0	0	0	0	0	KOMMUNREVISIONEN	1 964	1 964
ARBETSMARKNADSNÄMNDEN	142 524	147 347	-4 823	0	0	0	0	0	ARBETSMARKNADSNÄMNDEN	156 984	156 984
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN	114 640	113 716	924	0	0	0	0	0	KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN	113 134	113 134
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN	1 473 949	1 462 084	11 865	117	0	117	0	117	BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN	1 523 941	1 524 058
SOCIALNÄMNDEN	192 341	191 969	372	372	0	0	0	0	SOCIALNÄMNDEN	196 375	196 375
OMSORGSNÄMNDEN	1 140 388	1 131 048	9 340	0	0	0	0	0	OMSORGSNÄMNDEN	1 177 101	1 177 101
MILJÖ- OCH STADSBYGGNADSNÄMN.	31 258	32 901	-1 643	161	0	161	0	161	MILJÖ- OCH STADSBYGGNADSNÄMN.	33 289	33 450
SUMMA NÄMNDER	3 433 910	3 428 999	4 911	1 150	992	778	992	1 770	SUMMA NÄMNDER	3 479 581	3 481 351
FINANSFÖRVALTNINGEN	-3 444 611	-3 368 844	-75 767	437	-992	437	-992	-555	FINANSFÖRVALTNINGEN	-3 405 534	-3 406 089
TOTALT	10 701	-60 155	-70 856	-1 587	0	-1 215	0	-1 215	TOTALT	-74 047	-75 262

Minus på totalraden innebär en minskning av eget kapital

AVVIKELSEANALYS DRIFT 2022

Kommunstyrelsen, Kommunledningsförvaltningen

Vht	Text	Driftredovisning 2022			ÖVER/UNDERSKOTT 2023		KOMMENTARER Förklaring till avvikelserna	KOMMENTARER Motivering till hantering av över- och underskott
		Budget	Redovisat	Budgetavv.	FÖRV.'S FÖRSLAG	KF BESLUT		
10010-11, 11012, 13014	Politisk ledning	13 595	11 678	1 916	0	0	Överskottet avser kostnader för valet (+1 mnkr) och för kommunfullmäktige (+0,8 mnkr). Utöver en kostnadsbudget för valet på 3 mnkr har kommunen fått statsbidrag från valmyndigheten på 1,5 mnkr. Överskottet för kommunfullmäktige kan förklaras av att ett sammanträde har ställts in och att kostnader för resor och utbildningar är lägre än budgeterat.	
92010, 92014, 13015, 24910	Administrativ ledning inkl. Höghastighetsjärnväg (Sverigeförhandlingen)	21 934	21 294	640	0	0	Tjänsten som biträdande förvaltningschef har varit vakant del av året och budgeten för utbildning, resor och konsulttjänster har inte använts fullt ut (cirka 1,3 mnkr). Budget för visselblåsarorganisation har inte använts fullt ut vilket också bidrar till överskottet. Projektet Nya stambanor/höghastighetsjärnväg visar ett överskott på 1,2 mnkr på grund av förseningar i planeringen. Projektet är starkt påverkat av yttre faktorer. Lön för avslutad tjänst som uppgår till 2,3 mnkr försämrar avvikelsen.	
92011	Ekonomiadministration	16 380	14 248	2 132	0	0	Överskottet beror på att en ekonomitjänst är vakant samt att budget för kompetens inom bolagsekonomi har använts i liten utsträckning (cirka +1,4 mnkr). Högre inköpsbonus inom upphandling än förväntat ger ett överskott på 0,6 mnkr. Fordonsenheten visar ett överskott på 0,5 mnkr på grund av att det är verksamhetens första år och man är i en uppstartsfas avseende de digitala körjournalerna. Kostnaderna för konsulttjänster/utbildningar avseende ekonomisystemet minskar överskottet.	
22010-14, 23010, 53010, 83210	Tillväxt och utveckling	32 444	31 163	1 281	0	0	Busstrafik och färdtjänst visar ett överskott på 0,4 mnkr. Under året har prognosen varit att resandet skulle vara fortsatt på en lägre nivå även 2022. Europaforum visar ett överskott på 0,5 mnkr. Genom effektivisering och utvecklat samarbete med EU:s institutioner genomfördes 2022 års Europaforum till lägre kostnad än tidigare år.	
92015-19	Personaladmin och facklig verksamhet	25 982	24 214	1 768	500	500	Det finns ett överskott inom facklig verksamhet på cirka +0,7 mnkr till följd av pandemin. Lägre aktivitet har gett lägre kostnader än budget även 2022. Aktiviteten inom facklig verksamhet varierar även av andra skäl och är svår att budgetera. Personaladministrativa system visar en negativ budgetavvikelse på cirka -0,6 mnkr. Underskottet vägs upp av ett överskott på lönekostnader till följd av vakanser och av tillkommande bidrag från omställningsfonden samt från Försäkringskassan.	Kommunledningsförvaltningen/personalavdelningen tillfördes 500 tkr i budget 2022 avseende "Utredningsuppdrag, framtida arbetssätt för administrativ personal". Arbetet har inte genomförts under 2022 och det har inte uppstått några kostnader. Kommunledningsförvaltningen vill därför att hela budgeten överförs till 2023 då arbetet kommer att genomföras.
21511, 92090-92,	IT	26 764	26 826	-62	0	0		

AVVIKELSEANALYS DRIFT 2022

Kommunstyrelsen, Kommunledningsförvaltningen

Vht	Text	Driftredovisning 2022			ÖVER/UNDERSKOTT 2023		KOMMENTARER Förklaring till avvikelserna	KOMMENTARER Motivering till hantering av över- och underskott
		Budget	Redovisat	Budgetavv.	FÖRV.'S FÖRSLAG	KF BESLUT		
83010, 30010, 27510	Bidrag till flygplats och föreningar	643	926	-283	0	0	Det har funnits stor osäkerhet i hur resultatet för flygplatsbolaget kommer att bli under hösten bland annat beroende på el- och energipriser och på utvecklingen av resandet till Stockholm. En preliminär bedömning var att kostnaden för Hässleholm skulle bli 0,9 mnkr men den slutade på 0,8 mnkr.	
22015-16, 92013, 92093	Kommunikation och medborgarservice	12 721	12 672	48	0	0	Budget för leasingbil på kontaktcenter har inte använts (+50 tkr). Övriga kostnader inom vaktmästeriet såsom kontorsmaterial visar ett överskott på +90 tkr. Mindre negativa avvikelser på andra poster har minskat överskottet.	
13013	Överförmyndarnämnd	6 917	7 880	-964	0	0	Verksamheten har sedan några år haft stora volymökningar. Den årliga budgeten har inte justerats fullt ut för dessa förändringar.	
27010	Skydds- och säkerhetsarbete	1 991	1 919	72	0	0		
92020	Försäkringar	177	166	11	0	0		
92012	Övriga ändamål	6 062	5 762	300	0	0	Överskottet avser kostnader relaterade till Skånes kommuner. Det kan ske förändringar i medlemsavgifterna och i nuläget finns viss marginal för detta.	
270	Räddningstjänst	45 254	47 182	-1 929	0	0	Ökade utbildningskostnader från MSB för nyanställda inom RIB samt kostnader för C-kort som kommunen ska bekosta enligt RIB-22 avtal. Förväntade ökade intäkter för utbildningar har uteblivit på grund av det rådande världsläget och företag är därför mer återhållsamma med att boka utbildningar. Även ökade krav från arbetsmiljöverket gällande utbildningar för operativ personal vilket medför ökade kostnader. Även krisplaneringen har påverkat ekonomin. Räddningstjänsten har haft liten/ingen möjlighet att påverka avvikelserna för höjda kostnader och minskade intäkter för utbildningar och IVPA. Under 2022 ökade antalet larm med ca 100 st jämfört med året innan vilket ökar kostnaderna. Underskottet har reducerats genom återhållsamhet med inköp samt att en föräldaledighet under sista halvåret inte har ersatts.	
TOTALT		210 862	205 932	4 930	500	500		

AVVIKELSEANALYS DRIFT 2022

Tekniska nämnden

Vht	Text	Driftredovisning 2022		Budgetavv.	ÖVER/UNDERSKOTT 2023		KOMMENTARER Förklaring till avvikelserna	KOMMENTARER Motivering till hantering av över- och underskott
		Budget	Redovisat		FÖRV.'S FÖRSLAG	KF BESLUT		
51020	Bostadsanpassning	1 983	2 090	-107	0	0	Utbetalning utifrån beslutade ansökningar översteg budget med 107 tkr under 2022.	
24920- 24928	Gator, vägar och belysning	51 596	60 076	-8 480	0	0	<p>*Kostnader för snöröjning, beredskap samt halkbekämpningsåtgärder översteg budget med 3,7 mnkr.</p> <p>*Fordonskostnader, främst drivmedelskostnader, översteg budget med 1,0 mnkr.</p> <p>*Återställningskostnader asfalt visar ett underskott på 0,8 mnkr till följd av fler åtgärder och högre entreprenadpris.</p> <p>*Vägbidrag till enskilda vägar översteg budget med 0,2 mnkr.</p> <p>*Underskott på personalkostnader med 1,9 mnkr förklaras bl a av nyanställd personal där mindre tid aktiverats mot investeringar än vad som planerats.</p> <p>*Sen vår innebar senareläggning av arbetsuppgifter, egen personal hann inte med och extern leverantör togs in till en bedömd extrakostnad på ca 1,6 mnkr.</p> <p>*Underskottet reduceras med anledning av att parkeringsintäkter översteg budget med ca 1,2 mnkr.</p>	
25020, 25024	Parker	19 827	22 687	-2 861	0	0	<p>*Kostnader för snöröjning översteg budget med 0,5 mnkr.</p> <p>*Fordonskostnader, främst drivmedelskostnader, översteg budget med 1,3 mnkr.</p> <p>*Högre personalkostnader på 0,3 mnkr pga ett avgångsvederlag.</p> <p>*Högre kostnader för förbrukningsmaterial och hyra av maskiner än budgeterat.</p>	
91020- 91023	Fastighetsförvaltning	13 893	16 675	-2 782	0	0	<p>De större avvikelser som redovisas nedan avser fastighetskostnader:</p> <p>*Lägre extern hyresintäkt -0,5 mnkr, högre VA-kostnad -0,2 mnkr, högre kostnad för larm och bevakning -0,5 mnkr, högre reparations- och underhållskostnad -2,0 mnkr, högre kapitalkostnader -1,0 mnkr samt högre kostnad för vaktmästare -0,4 mnkr.</p> <p>*Underskottet reduceras av lägre hyreskostnad 0,5 mnkr och lägre uppvärmningskostnader 1,5 mnkr</p> <p>*Även högre fordonskostnader (främst drivmedel) - 0,3 mnkr</p>	

AVVIKELSEANALYS DRIFT 2022

Tekniska nämnden

Vht	Text	Driftredovisning 2022			ÖVER/UNDERSKOTT 2023		KOMMENTARER Förklaring till avvikelserna	KOMMENTARER Motivering till hantering av över- och underskott
		Budget	Redovisat	Budgetavv.	FÖRV.'S FÖRSLAG	KF BESLUT		
91025-91028	Serviceavdelning: Lokalvård, tvätt och verksamhetsvaktmästeri	1 674	5 395	-3 721	0	0	Lokalvård: *Kostnaderna för arbetskraft överskred budget med 2,6 mnkr, arbete pågår med att framförallt se över städytor och även rutiner. Verksamhetsvaktmästeri *Överskridandet (-0,3 mkr) avseende driftskostnaderna är helt hänförligt till ökade drivmedelskostnader. *Arbetskraftskostnaderna överskred budgeterade medel med 0,6 mkr. Arbete pågår med översyn av beställd tid. (En del avser Björksäter)	
4XXXX, 599XX, 99824-99826	Måltidsverksamhet	7 840	11 746	-3 906	0	0	*Underskott på 1,2 mnkr avser ej genomförda besparingar samt påförda interna IT-kostnader. *2,7 mnkr avser ökade kostnader inom skolmåltiderna avseende personal, vilket inte ingick i regleringen vid tillskapande av måltidsorganisationen, och som BUN inte vill reglera.	
10020, 21523, 25022, 26320, 83220, 91024, 99820-99823	Teknisk adm., projekt och övrig verksamhet	15 183	13 530	1 652	0	0	*Ett underskott inom nämnden med -0,2 mnkr förklaras av högre personalkostnader samt att ett skadestånd på -0,2 mnkr har erlagts i samband med reparation av brandskada i fastighet. Även en negativ avvikelse avseende interna IT-kostnader motsvarande -0,6 mnkr. *Inom administrationen finns underskott avseende personal med -0,6 mnkr till följd av överanställning samtidigt som tjänster inom lokalförsörjningen varit vakanta under året. *Inom område Byggprojekt har mer tid aktiverats mot investeringar än vad som budgeterats motsvarande ett överskott på 0,7 mnkr samt att konsultkostnader inom administrationen ger ett överskott på 0,4 mnkr. *Inom fastighetssidan finns ett överskott 1,5 mnkr av budgeten för akuta åtgärder, vilket inte behövt användas samt ett överskott på reparations- och underhållskostnad inom fastighetssidan på 1,3 mnkr.	
21521, 21522	Exploateringsverksamhet	14 089	10 072	4 016	0	0	*De större avvikelserna är lägre planavgifter och konsultkostnader än budget på 4,6 mnkr, varav 1,5 mnkr avser projekt "Iordningsställande av saneringsfastigheter 2022", och 1,5 mnkr avser detaljplan för Åhusfältet vilket inte genomförts. *Mindre tid är aktiverat mot investeringar än vad som budgeterats vilket ger ett underskott på -1,2 mnkr. Därtill har en ofinansierad exploateringsingenjör anställts, -0,6 mnkr.	
TOTALT		126 084	142 272	-16 189	0	0		

AVVIKELSEANALYS DRIFT 2022

Kommunrevision

Vht	Text	Driftredovisning 2022			ÖVER/UNDERSKOTT 2023		KOMMENTARER	KOMMENTARER
		Budget	Redovisat	Budgetavv.	FÖRV.'S FÖRSLAG	KF BESLUT	Förklaring till avvikelserna	Motivering till hantering av över- och underskott
12000	Revisionen	1 864	1 714	150	0	0	Överskottet på kontot konsultkostnader och avser sakkunnigt biträdes konsultkostnader från revisionsfirman EY. Granskningskostnaderna har varit något lägre än budgeterat med anledning av något mindre omfattande granskningar än planerat.	
TOTALT		1 864	1 714	0	0	0		

AVVIKELSEANALYS DRIFT 2022

Arbetsmarknadsnämnden

Vht	Text	Driftredovisning 2022			ÖVER/UNDERSKOTT 2023		KOMMENTARER Förklaring till avvikelserna	KOMMENTARER Motivering till hantering av över- och underskott
		Budget	Redovisat	Budgetavv.	FÖRV.'S FÖRSLAG	KF BESLUT		
610	AME: Sysselsättningsbefrämjande åtgärder	10 619	10 743	-124	0	0	Underskottet för året beror på kostnader för IT som korrigerades i en slutfakturerings under december och detta medförde en ytterligare kostnad. Även minskad ersättning från Arbetsförmedlingen påverkar då kostnaderna är på fortsatt på samma nivå.	
10028	Arbetsmarknadsnämnd	609	562	47	0	0	Överskottet beror på något lägre sammanträdesarvoden än budgeterat.	
99511-13	AMF kansli	7 606	7 957	-351	0	0	Underskottet beror på att personal har varit felkonterade och detta uppdagades först vid årsbokslutet. Motsvarande överskott finns på verksamheten 47515. Om lönekostnaderna inte varit felkonterade hade verksamheten visat ett överskott på ca 100 tkr, vilket främst beror på högre intäkter från Region Skåne för kostnader riktat mot yrkessamordnare . Från och med 2023 konteras personalen på rätt kostnadsställe.	
800, 47515,22028	KomVux	6 068	4 379	1 689	0	0	Kostnader för personal har varit felkonterade på annan verksamhet och ansvar medan budgeten för denna personal har funnits här. Detta uppdagades först vid årsbokslutet. Om lönekostnaderna inte varit felkonterade verksamheten visat ett överskott på 150 tkr, vilket främst beror på lägre kostnader för Lärcentrum. Från och med 2023 konteras personalen på rätt kostnadsställe.	
47511-47514	Kvalificerad yrkesutbildning (YHS)	1 096	2 058	-962	0	0	Underskottet beror på minskade volymer av antal studerande och högre IT-kostnader från IT-avdelningens tjänstekatalog. Utbildningarna på Yrkehögskolan är tekniskt inriktade och kostnader och ersättningar för dessa utbildningar är höga. Minskade volymer utifrån budgeterat påverkar resultatet.	

AVVIKELSEANALYS DRIFT 2022

Arbetsmarknadsnämnden

Vht	Text	Driftredovisning 2022			ÖVER/UNDERSKOTT 2023		KOMMENTARER	KOMMENTARER
		Budget	Redovisat	Budgetavv.	FÖRV.'S FÖRSLAG	KF BESLUT	Förklaring till avvikelserna	Motivering till hantering av över- och underskott
472	Gymnasievux	13 806	15 998	-2 192	0	0	Avvikelsen beror på ökade IT-kostnader samt minskade volymer av studerande. Volymminskningen gör att verksamheten betalar tillbaka cirka 2,2 miljoner i statsbidrag. Avvikelsen hade varit högre om inte vakanshållningar gjorts under året. Vid årsbokslutet visade det sig att personal har varit felkonterade mot denna verksamhet. Budgeten för denna personal finns under verksamheterna 800,47515 och 22028 vilket innebär att motsvarande överskott finns på verksamhetsraden Komvux. Om lönekostnaderna inte varit felkonterade hade underskottet varit ca -600 tkr, vilket främst beror på minskade volymer. Från och med 2023 konteras personalen på rätt kostnadsställe.	
470	GrundVux	10 030	9 686	344	0	0	Överskottet beror på personalsjukskrivningar som inte ersatts, vakanshållning av tjänster samt lägre kostnad för köp av utbildning.	
476	Sfi	17 997	17 433	564	0	0	Överskottet beror på vakanshållning av tjänster, ökad kostnadsmedvetenhet samt ett något högre statsbidrag för utbildningar mot budget.	
474	LärVux	2 863	2 664	199	0	0	Överskottet beror på ett något högre statsbidrag från Specialpedagogiska skolmyndigheten än budgeterat.	
575x 600x	Ekonomiskt bistånd(försörjningsstödsenheten och integrationsenheten)	71 830	75 866	-4 036	0	0	Budgeten för det lagstadgade försörjningsstödet är fortfarande kraftigt underfinansierad. Bidragande faktorer är dels höjningen av riksnormen med 1,6 procent, vilket motsvarar omkring 1 mnkr för helåret. Därtill har elpriserna höjts under 2022 jämfört med 2021, vilket påverkar utbetalt försörjningsstöd samt att även inflationen är högre under 2022 jämfört med 2021. Förklaringen till underskottet rensat från höjningen av riksnormen/bostadsbidraget beror helt på en underfinansierad budget sedan flera år tillbaka. Antalet hushåll har inte ökat utan tvärtom minskat jämfört med samma tid föregående år. Däremot har utbetalt bistånd per hushåll ökat. Vakanshållning av tjänster har gjort att underskottet landar på -4,0 mnkr.	
TOTALT		142 524	147 347	-4 823	0	0		

AVVIKELSEANALYS DRIFT 2022

Kultur- och fritidsnämnden

Vht	Text	Driftredovisning 2022			ÖVER/UNDERSKOTT 2023		KOMMENTARER Förklaring till avvikelserna	KOMMENTARER Motivering till hantering av över- och underskott
		Budget	Redovisat	Budgetavv.	FÖRV.'S FÖRSLAG	KF BESLUT		
10040	Nämnd	616	581	35	0	0		
32041-32042	Biblioteksverksamhet	20 749	20 674	75	0	0	Återhållsamhet inköp media samt vakant tjänst	
31541-31543	Scener Salonger, Programverksamhet	5 571	6 252	-681	0	0	Underskott för tillfällig lokalupplåtelse samt kostnad för jubileum och programverksamhet som inte kunde genomföras 2021 på grund av pandemin men som för att hålla ingångna avtal fick flyttas till 2022. Vakant tjänst, återhållsamhet på material,	
31545-31546	Slott	7 000	7 422	-421	0	0	Ökade personalkostnader samt kostnad för hyra och el.	
34011	Sportanläggningar	15 058	15 803	-745	0	0	Snöröjning, förbundskrav, åtgärdat skada på husfasad, rivningsarbete, reparation och underhåll maskiner samt att hyresintäkterna inte når upp till budget. Budget för internhyra har blivit fel mellan verksamhet sporthallar och simhallar. Underskottet för verksamhet sporthallar borde därför varit 288 tkr lägre. Vakant tjänst och sjukskrivning.	
34013	Simhallar	17 105	15 997	1 108	0	0	Stängda simhallar under perioder samt vakanta tjänster. Budget för internhyra har blivit fel mellan verksamhet sporthallar och simhallar. Överskottet för verksamhet simhallar borde därför varit 288 tkr lägre.	
34020	Idrottsplatser	8 751	8 466	286	0	0	Lägre personalkostnader pga sjukskrivningar samt mer lokal/planuthyrningar än budgeterat.	
34030-34039	Friluftsanläggningar	4 907	4 769	138	0	0	Tjänstledigheter samt sjukskrivningar, ökade kostnader för fordon pga att de gamla behövde bytas ut.	
34040-34041	Samlingslokaler	863	912	-49	0	0	Förvaltningen har fått lämna tillbaka T4-matsalen och har därför inte kunnat hyra ut denna.	
34050	Skolidrottslokaler	3 674	3 567	107	0	0	Återhållsamhet på kostnadssidan samt ökade hyresintäkter.	
35040	Ung Fritid	9 615	8 474	1 141	0	0	Beror på fritidsverksamhet som inte kommit igång pga att lokaler inte fanns tillgängliga samt vakanta tjänster och sjukskrivningar.	
30040, 31549, 51040, 52040	Stöd till föreningar	10 045	9 772	273	0	0	Samtliga bygdegårdsbidrag, verksamhetsbidrag samt bidrag till kulturella föreningar har inte betalats ut.	
99341	Gemensam vht KFF	3 870	4 015	-145	0	0	Underbudgeterad personalkostnad.	
99342	Gemensam vht kultur	3 225	3 458	-233	0	0	Ökade personalkostnader samt kostnad för jubileum.	
99343	Gemensam vht fritid	3 590	3 555	36	0	0		
TOTALT		114 640	113 716	924	0	0		

Vht	Text	Driftredovisning 2022			ÖVER/UNDERSKOTT 2023		KOMMENTARER Förklaring till avvikelserna	KOMMENTARER Motivering till hantering av över- och underskott
		Budget	Redovisat	Budgetavv.	FÖRV.'S FÖRSLAG	KF BESLUT		
							<p>Huvudorsakerna till bokslutsresultatet är:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Återhållsamhet vid tillsättning av vakanta tjänster, +9 200 tkr • Ökade barnomsorgsintäkter, +1 900 tkr • Försenad öppning av den pedagogiska verksamheten på obekvämtid, +900 tkr • Finansieringsprincipen för budgetpropositioner, +800 tkr • Kompetensutvecklingsinsatser - koppling finns till pandemin, +1 200 tkr • Ökade intäkter för asyl- och etableringsbidrag, +2 300 tkr • Minskade kostnader för nämndens verksamhet, +500 tkr • Överskott för diverse licenskostnader, +600 tkr • Positiv effekt av ny skolskjutsorganisation, +500 tkr • Sjuklönekompensation december 2021 bokförd 2022, +1 200 tkr • Ökade kostnader lärverktyg och läromedel, -1 500 tkr • Lägre effekt för den reviderade resursfördelningsmodellen i förskolan, -900 tkr • Ökade kostnader för främst livsmedel i måltidsverksamheten, -4 400 tkr • Kostnadsökningar IT, -1 200 tkr 	
1006, 1306, 460*	Gemensam administration och skolövergripande verksamheter	115 003	112 207	2 796	15	15	<p>Avvikelsen, 2 796 tkr, beror i huvudsak på: Förvaltningschefens resurs, +1 032 tkr - återförda medel från bland annat vakanser och ett överskott på ca 900 tkr för pedagogisk omsorg på obekväma tider - senarelagd start.</p> <p>Vakanta tjänster minskar personalkostnaderna med totalt 665 tkr. Den politiska verksamheten lämnar ett överskott på ca 500 tkr. Budgetmedel med koppling till budgetpropositioner +837 tkr, där vissa avslagits och andra ännu inte behandlats. Klimatväxlingsmodellen pausad, +150 tkr. Färre antal sökande till Lärarlyftets kompetensutveckling, främst under våren, ger ett överskott på 780 tkr och övriga kompetensutvecklingsinsatser +375 tkr - kopplingar finns till vårens pandemi. Efterkontroll barnomsorgsavgifter +234 tkr och ofördelad budget för kapitalkostnader +487 tkr. Minskade licenskostnader och övrigt +538 tkr.</p> <p>Ökade kostnader från IT-servicedesk på cirka 1 200 tkr.</p> <p>Mottagningsenhet -900 tkr. Personalkostnader för den nya skolskjutsorganisationen redovisar ett underskott på 589 tkr. Kostnaderna täcks av överskott redovisade under verksamhet särskola. Sammantaget resultat för skolskjutsverksamheten 2022 är +514 tkr.</p>	<p>Kvalitetspris 2021 finns budgeterade i 2022-års budget. Pristagarna planerade att använda pengarna till en föreläsning med ansedd föredragshållare. Föredragshållaren hade inte möjlighet att komma 2022 men föreläsningen är nu inplanerad under våren 2023. 2023-års budget för kvalitetspris är in-tecknad för 2022-års pristagare.</p>
400, 407, 412	Förskola, pedagogisk omsorg	342 538	341 498	1 040	102	102	<p>Avvikelsen, +1040 tkr, beror i huvudsak på: Positiva resultat i bokslutet finns för främst asyl- och etableringsbidrag +751 tkr, ökade barnomsorgsintäkter +681 tkr, statsbidrag för omsorg på obekväma tider +171 tkr och vakanta tjänster +621 tkr. Den interkommunala verksamheten visar ett negativt netto 581 tkr medan bidragskostnaderna är 424 tkr lägre. Effekten av den nya resursfördelningsmodellen visar ett underskott på ca 900 tkr.</p>	<p>Leveransen av kompletteringsbeställningen av arbetskläder till förskolans personal försenad. 2023-års anslag för arbetskläder är avsatt till fritidshemsverksamhetens personal.</p>

AVVIKELSEANALYS DRIFT 2022

Barn- och utbildningsnämnden

Vht	Text	Driftredovisning 2022			ÖVER/UNDERSKOTT 2023		KOMMENTARER Förklaring till avvikelserna	KOMMENTARER Motivering till hantering av över- och underskott
		Budget	Redovisat	Budgetavv.	FÖRV.'S FÖRSLAG	KF BESLUT		
425 (A:616*), 435, 440	Grundskola, F-klass och Fritidshem	704 449	704 420	29	0	0	Avvikelsen, +29 tkr, beror i huvudsak på: Asylbidrag- och etableringsbidrag +1 163 tkr, netto för interkommunal ersättning +1 600 tkr, bidrag till fristående huvudmän -3 200 tkr, ersättning till specialskolor -760 tkr, SIS-placeringar +293 tkr, skolskjutsverksamheten -300 tkr, fritidshemsavgifter +400 tkr och minskade personalkostnader främst vakanta tjänster, +1 200 tkr. I rektorsområdena finns överskott för F-klass och omfattande individuellt stöd. Fritidsverksamheten liksom övriga verksamheter inom grundskolan visar negativt resultat. Sammantaget med kostnadsökningar för måltidsverksamheten på 2 800 tkr ger grundskolans bokslut på -619 tkr.	
450, 478	Gymnasieskola, KAA	248 924	246 116	2 808	0	0	Avvikelsen, +2 808 tkr, beror i huvudsak på: Överskott på 912 tkr för den interkommunala verksamheten och bidrag till fristående huvudmän dels ett underskott för undervisningskostnader för SIS-placerade elever (Statens institutionsstyrelse) på 713 tkr. Färre elever än budgeterat hos fristående huvudmän och i andra kommuner, men också färre elever från andra kommuner ger resultatet för den interkommunala verksamheten och bidrag till fristående huvudmän. Ökade kostnader för skolskjuts 100 tkr. I gymnasieskolans verksamheter ökade personalkostnaderna dels för att uppnå garanterad undervisning för IM-programmet dels efter beslut om förändrad klassorganisation från höstterminen 2022. Måltidsverksamheten liksom cafeteriavksamheten visar underskott där ökade livsmedelskostnader är en bidragande orsak. De ökade kostnaderna möts av kostnadsminskningar genom vakanser del av året och utdragna rekryteringsprocesser tillsammans med lägre kostnader för stödinsatser, ökade intäkter för asyl och etableringsbidrag liksom för lärarassistenter och därtill positiv effekt av tilldelning ur Skolmiljarden. Bokslut för gymnasiet verksamheter +2 116 tkr därtill IM Norrängsskolans resultat +618 tkr, minskade personalkostnader.	
425 (A:618*), 443, 453, 463, 815	Särskola	51 438	46 924	4 514	0	0	Avvikelsen, +4 514 tkr, beror i huvudsak på: Sammantaget resultat för färre elever på elevboendet -482 tkr, lägre personalkostnader främst på grund av vakanser +948 tkr, positivt netto på den interkommunala verksamheten +1 804 tkr, och positiv effekt av tilldelning ur Skolmiljarden +600 tkr. Därtill lägre fördelade kostnader för skolskjuts 1 548 tkr.	
330	Kulturskola	11 597	10 920	677	0	0	Avvikelsen, +677 tkr, beror i huvudsak på: Minskade personalkostnader genom att vissa tjänster varit vakanta främst på grund av minskat elevantal med koppling till pandemin.	
TOTALT		1 473 949	1 462 084	11 865	117	117		

AVVIKELSEANALYS DRIFT 2022

Socialnämnden

Ansvar	Text	Driftredovisning 2022			ÖVER/UNDERSKOTT 2023		KOMMENTARER Förklaring till avvikelserna	KOMMENTARER Motivering till hantering av över- och underskott
		Budget	Redovisat	Budgetavv.	FÖRV.'S FÖRSLAG	KF BESLUT		
750	Socialchef, stab, ekonomienhet, systemansvarig	32 671	30 740	1 931	0	0	Överskott på grund av vakant juristtjänst i ett par månader, vakant kommunikatör under våren samt tjänstledigheter och föräldraledigheter på ekonomi. Det finns även överskott på budgeten för gemensamma verksamhetskostnader med anledning av fortsatt pandemi under våren (+250 tkr) och överskott på budget för föreningsbidrag (+ 450 tkr). Budgeten för IT-kostnader visar underskott med -200 tkr med anledning av ökade priser för IT-system och IT-utrustning.	
752	Vo Barn och Unga	100 347	107 508	-7 161	0	0	Placeringsbudgeten för HVB-placeringar visar underskott med cirka 3 mnkr. Kostnaderna har minskat med cirka 3 mnkr jämfört med 2021, ett resultat av satsning på hemmaplanslösningar genom omplacering till eget HVB samt satsning på ett intensivt öppenvårdsteam. Budgeten för familjehemsplaceringar visar underskott med cirka -6,2 mnkr. Orsakerna till underskottet är höga kostnader för konsulentstödda familjehem samt ett ökat inflöde under hösten 2022 som medfört att fler barn och unga placerats i familjehem. Verksamheten arbetar aktivt med att rekrytera fler egna familjehem samt omförhandlar avtal från konsulentstödda till egna familjehem. Personalbudgeten visar överskott med +2,4 mnkr, främst på grund av personalomsättning under våren och till viss del på grund av sjukskrivningar och tjänstledigheter/föräldraledigheter.	
755	Vo Mottag, stöd och prevention	26 482	25 631	851	0	0	Överskottet pga vakanser fördelat över hela verksamhetsområdet, samt sjukskrivningar i mottagningsenheten.	
757	Vo Vuxna	30 992	26 545	4 447	372	0	Överskott på grund av sjukskrivningar i vuxens stab (+600 tkr) samt vakanser under våren och en del sjukfrånvaro inom behandlingsenheten (+ 900 tkr). placeringsbudgeten visar överskott på cirka + 2,4 mnkr, verksamheten har använt sig av Familjebasens stödboendeteam för placering på stödboendet samt lyckats avsluta en del placeringar, vilket resulterat i färre externa missbruksplaceringar samt familjefridsplaceringar.	Förvaltningen önskar att resultatet om +372 tkr för 2022, förs över till 2023 med motivering att förvaltningen inte fått någon kompensation för pris- och volymökningar samt omvärldsförändringar som har en ekonomisk påverkan på verksamheterna, såsom förändrade rekommendationer från SKR kring arvode och omkostnad till familjehem. Förvaltningen vill budgetera upp verksamheten för våld i nära relationer då förvaltningen tvingats till stora besparingar för att kunna få budgeten i balans 2023, vilket även inkluderar stora besparingar inom verksamhet våld i nära relationer. Genom att budgetera upp denna verksamheten minskar vi risken för avvikelser mot budget 2023. Kommunfullmäktige beslutar att inte överföra 372 tkr till 2023 med motivering att överskott överförs inte till efterföljande års driftbudget för att kompensera pris- och volymökningar.
759	Socialnämnd	1 849	1 545	304	0	0	Lägre arvodeskostnader än budget. Budgeten har inte ändrats trots att utfallet under 2021 var lägre än budget. Denna post styrs även av hur många som söker ersättning för förlorad arbetsinkomst och åldern på de som sitter i nämnden. För de över 65 år minskar arbetsgivaravgiften från 31,42 procent till 10,21 procent.	
TOTALT		192 341	191 969	372	372	0		

AVVIKELSEANALYS DRIFT 2022

Omsorgsnämnden

Ansvar	Text	Driftredovisning 2022			ÖVER/UNDERSKOTT 2023		KOMMENTARER	KOMMENTARER
		Budget	Redovisat	Budgetavv.	FÖRV.'S FÖRSLAG	KF BESLUT	Förklaring till avvikelserna	Motivering till hantering av över- och underskott
772	Verksamhetsområde Ordinärt boende	213 259	205 353	7 906	0	0	Minskade driftskostnader, färre utförda hemtjänsttimmar samt tillskott av statsbidrag har bidragit till en positiv avvikelse.	
771	Verksamhetsområde Särskilt boende	294 242	281 732	12 510	0	0	<p>Verksamheten har under året erhållit ersättning för stöd i anställning med 0,1 mnkr från Arbetsförmedlingen. Statsbidragen har används flitigt för att finansiera flertalet deltidstjänster som bland annat arkiverare och samordnare 2,8 mnkr. Statsbidraget har finansierat äldreomsorgslyftet och delade turer. Kompensation för höga sjuklönekostnader från Försäkringskassan med 2,9 mnkr. Överskott finns från omsorgsavgifter och hyresintäkter med 1,3 mnkr då vi öppnat fler platser på Björksäter. Totala har intäkter ökat med 23,3 mnkr.</p> <p>Personalkostnaderna visar underskott med totalt -6 mnkr det visar att verksamheten har haft en högre bemanning jämfört med budget. Verksamheten har vid årets början haft hög sjukfrånvaro samt ökade kostnader inför att bemanna sommaren. I samband med att fler platser öppnats upp på Björksäter har lönekostnaderna ökat med ca -1,3 mnkr.</p> <p>Driftskostnader är till största delen hänförliga till förbrukningsinventarier och förbrukningsmaterial i övrigt är det inga kostnader som sticker ut. Det totala underskottet för driftbudget är -4,7 mnkr för året. I samband med att fler platser öppnats på Björksäter har driftkostnaderna ökat med -1,2 mnkr för det fjärde kvartalet</p>	
774	Verksamhetsområde Resurs (kost, korttidsboende, rehab, hjälpmedel, sjuksköterskor, dagverksamhet)	143 954	158 662	-14 708	0	0	<p>Resurs arbetar ständigt med att rekrytera nya SSK till organisationen då 11 st SSK saknas i organisationen. Inköp av inhyrd personal SSK för hela 2022 uppgår till 26,5 mnkr. Överskott av personalkostnader inom SSK organisationen uppgick till 4,5 mnkr. Flertal tjänster/deltidstjänster har finansierats med statsbidrag. Totalt statsbidrag uppgår till 4,3 mnkr.</p> <p>Rehabenheten har under året saknat ett flertal arbets-/fysioterapeuter och behovet har funnits för att köpa in inhyrd personal vilket dock inte har bidragit till en kostnadsökning då överskottet från personalkostnaden har varit större. Det har under året sparats in på tjänster som inte har rekryterats pga. långtidssjukskrivning. Rehabenheten redovisar ett överskott på 2,2 mnkr.</p> <p>Hjälpmedelverksamheten har under detta år haft ett flertal tyngre ärenden där behovet för att köpa in dyrare hjälpmedel har funnits vilket har medfört att de visat ett underskott på -0,6 mnkr.</p> <p>Korttidsverksamheten har haft en hel del sjukskrivningar under året och samtidigt som driften har ökat då kosten och kostnaden för inventarier är den kostnaden som utmärker sig. Statsbidrag som har finansierat del av tjänster gör att korttidsboendet visar ett överskott på +0,3 mnkr.</p>	

AVVIKELSEANALYS DRIFT 2022

Omsorgsnämnden

Ansvar	Text	Driftredovisning 2022			ÖVER/UNDERSKOTT 2023		KOMMENTARER Förklaring till avvikelserna	KOMMENTARER Motivering till hantering av över- och underskott
		Budget	Redovisat	Budgetavv.	FÖRV.'S FÖRSLAG	KF BESLUT		
773	Verksamhetsområde FSS (Funktionsnedsättning, Stöd och Service)	326 934	324 918	2 016	0	0	<p>Inom kontaktperson/ledsagning, avlösning, öppen verksamhet och övriga insatser redovisar ett överskott med 3,7 mnkr till följd av lägre verkställd volym på grund av covid, avslutade ärenden och särskilt på grund av svårighet att rekrytera kontaktpersonal.</p> <p>Personlig assistans överskott 1,6 mnkr. Avslutade ärenden och omklassificering från LSS till SFB har skett.</p> <p>Boende barn har ett överskott på 1,6 mnkr. Behovet av personal visade sig vara lägre än när budget beräknades. Boende Sol visar ett överskott på 0,4 mnkr, renoveringskostnader blev lägre än beräknat och behovet av personal lägre än budgeterad på grund av låg beläggning. Boendestöd och fritidsverksamhet har gett överskott 1,2 mnkr, statsbidrag som finansierat tjänst och lägre personalkostnader är förklaring till överskottet. Korttids tillsyn och korttidsvistelse redovisar ett överskott 0,1 mnkr till följd av erhålls intäkter från andra kommuner. Stödfamilj visar överskott 0,1 mnkr, lägre personalkostnader än budget.</p> <p>Intäkter från Migrationsverket visar överskott 0, 4 mnkr, intäkter var ej periodiserade på grund av osäkerhet.</p> <p>Övergripande verksamhet redovisar ett underskott på 1,4 mnkr. Högre personalkostnader och driftkostnader är förklaringar.</p> <p>Inom gruppboende är underskott 3, 4 mnkr som förklaras av hot, våldssituation och vårdtyngd som innebär utökning av personal och bevakningsskydd. Serviceboende och boende vuxna socialpsykiatri är underskott på 0,8 mnkr till följd av vårdtyngd. Inom daglig verksamhet visar ett underskott med 1,5 mnkr till följd av prisökning per km för resor till deltagande till och från sin dagliga verksamhet.</p>	
779	Myndighetsenheten	104 154	106 488	-2 334	0	0	<p>En negativ avvikelse på -4,3 mnkr avseende köpta platser. Under året har det framför allt köpts in fler SÄBO platser, och Boende LSS än vad som budgeterats. Efterfrågan minskade successivt för korttid som till slutet av året hade färre köpta platser än budgeterat, detsamma gäller boende SOL.</p> <p>Personalkostnader visar en positiv avvikelse på +2 mnkr som framför allt beror på vakanta tjänster som inte tillsatts under året. Det har även förekommit en del frånvaro så som föräldraledighet, övrig frånvaro och sjukfrånvaro löpande under året.</p>	
7700, 7701, 777,778	Administration och gemensamma kostnader	57 845	53 891	3 955	0	0	<p>En positiv avvikelse på 4 mnkr som till största del beror på utnyttjade statsbidrag för personalkostnader och diverse driftkostnader i form av utbildning, utbildningsmaterial och digitala tjänster.</p>	
TOTALT		1 140 388	1 131 044	9 344	0	0		

AVVIKELSEANALYS DRIFT 2022

Miljö- och stadsbyggnadsnämnden

Vht	Text	Driftredovisning 2022			ÖVER/UNDERSKOTT 2023		KOMMENTARER Förklaring till avvikelserna	KOMMENTARER Motivering till hantering av över- och underskott
		Budget	Redovisat	Budgetavv.	FÖRV.'S FÖRSLAG	KF BESLUT		
10080	Miljö- och stadsbyggnadsnämnd	1 340	1 328	12	0	0	Lägre kostnader för mötesarvorden på grund av inställda nämndssammanträden under året genererar överskott som dock reduceras till viss del på grund av fördyrade interna IT-kostnader.	
99981-99982	MSF Ledning och verksamhetsstöd/OH	1 882	3 685	-1 803	0	0	Underskottet inom verksamheten för stab beror på ett avtal om avgångsvederlag upprättats med en medarbetare motsvarande 1,8 mnkr.	
21581-21584	Stadsbyggnad- och samhällsplanering	18 123	17 762	361	161	161	<p>Överskottet inom planavdelningen uppgår till ca 310 tkr beror främst på att intäkterna föll bättre ut än vad som prognostiserades under året men också på grund av glapp i återbesättning av tjänster samt att ÖP aldrig trycktes.</p> <p>Byggavdelningens intäkter nådde ej upp till budget vilket resulterade i ett underskott på -715 tkr. I huvudsak kan underskottet förklaras av lågkonjunktur och höga byggkostnader. Ärendetypen förändrades också under hösten från bygglovsärenden till anmälan om eldstäder. Dessa ärenden genererar lägre intäkter jämfört med bygglovsärendena enligt gällande taxa trots att arbetsinsatsen kan jämföras med övriga enklare bygglovsärenden.</p> <p>Mät/GIS avdelningens överskott på 840 tkr beror på delvis lägre OH-kostnader än budgeterat men också på lägre personalkostnader och program- och licensavgifter. Försäljning av fordon genererade dessutom en vinst på över 180 tkr.</p> <p>Lantmäteriets underskott på cirka 70 tkr kan främst förklaras av lägre intäkter än budgeterat.</p>	161 tkr finns kvar av de totalt 450 tkr anslagna medlen för ÖP-projektet. Projektet har fördröjts med anledning av att politiken valde att invänta ny mandatperiod. Förvaltningen önskar därför att de 161 tkr som inte nyttjas flyttas över till 2023.
26181-26182, 26382-26384	Miljö- och hälsoskydd	9 862	10 132	-270	0	0	Under året har det varit förhållandevis hög personalomsättning vilket inneburit att en del tillsyn, och därmed intäkter för det, uteblivit. Underskottet kan också förklaras av den problematik som funnits kring kravhanteringen vilket medfört att uppbokning av osäkra fordringar blivit hög.	
22581	Energirådgivning	51	-5	56	0	0		
TOTALT		31 258	32 901	-1 643	161	161		

Specifikation till finansförvaltningen

tkr

	2023	KF BESLUT Ö/U-2023	Avvik
Egna skatteintäkter	2 480 914	2 473 219	-7 695
Kommunalekonomisk utjämning	1 018 056	1 035 868	17 812
Egna skatteintäkter och kommunal ekonomisk utjämning	3 498 970	3 509 086	10 116
Kommunal fastighetsavgift	127 437	125 241	-2 196
Skuldförändring inklusive löneskatt	3 593	500	-3 092
Pensionsutbetalningar inklusive löneskatt	-71 232	-69 111	2 121
Avgiftsbestämd ÅP inklusive löneskatt	-162 347	-159 884	2 463
Försäkringspremie inklusive löneskatt	-114 806	-121 861	-7 055
Förvaltningsavgifter KPA	-300	-300	0
Avtalspension (kommunalt avtal)	189 730	189 519	-212
Löneskatt (kommunalt avtal)	43 450	44 004	554
Pensioner	-111 912	-117 133	-5 221
Avkastning pensionsmedel	25 000	25 000	0
Ränta på likvida medel	150	150	0
Övriga finansiella intäkter	200	200	0
Borgensavgifter från bolagen	15 900	15 900	0
Överskottsutdelning från Kommuninvest	600	600	0
Utdelning från Hässlehem AB	4 000	4 000	0
Aktieutdelning från HIBAB	0	0	0
Aktieutdelning från Hässleholm Miljö AB	8 000	8 000	0
Finansiella intäkter	53 850	53 850	0
Ränta på lån	-30 923	-37 489	-6 566
Övriga finansiella kostnader	-222	-222	0
Ränta på skuldförändring (avsättning) inkl löneskatt	-11 678	-10 248	1 430
Förvaltararvode	-3 000	-3 000	0
Finansiella kostnader	-45 823	-50 959	-5 136
Internränta	29 300	29 300	0
Oförutsett (KS 3 000 och KF 500)	-3 500	-3 500	0
Över- och underskottshantering	-2 000	0	2 000
Ersättning från Hässleholm Miljö AB	139	139	0
Kompensation för ökade kapital- och driftkostnader i samband med investeringar	-115 800	-114 808	992
Exploateringsprojekt (gatukostnadsättning och reavinster/reaföruster), Kyrkskolan 2022	21 946	21 946	0
Effektivisera fastighetsbeståndet	4 000	4 000	0
Bidrag från Sparbanksstiftelsen (Furutorpshallen)	6 000	6 000	0
Energieffektivisering i lokaler	4 500	4 500	0
Sem-, övertid-, ferie- och uppehållslöneskuld	-2 000	-2 000	0
Kostnadsökningar 2021	-1 556	-1 556	0
Kostnadsökningar 2022	-58 016	-58 016	0
Övriga kostnader och intäkter	-116 988	-113 996	2 992
Summa finansförvaltning	3 405 534	3 406 090	555

INVESTERINGSSAMMANDRAG - ÖVER- / UNDERSKOTTSHANTERING 2023

Nämnd/Förvaltning	Budget 2022	Redov. 2022	Avvik	Förvaltn. förslag	KF BESLUT	Nämnd/Förvaltning	KF-budget 2023	Ny budget 2023
KOMMUNSTYRELSEN <i>Kommunledningsförvaltningen</i>	38 567	28 604	9 963	5 613	5 613	KOMMUNSTYRELSEN <i>Kommunledningsförvaltningen</i>	47 650	53 263
TEKNISKA NÄMNDEN	546 581	325 302	221 279	180 294	165 231	TEKNISKA NÄMNDEN	147 645	312 876
ARBETSMARKNADSNÄMNDEN	339	311	28	0	0	ARBETSMARKNADSNÄMNDEN	400	400
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN	1 980	1 652	328	143	143	KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN	9 755	9 898
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN	22 407	15 044	7 363	7 283	7 283	BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN	11 150	18 433
SOCIALNÄMNDEN	500	471	29	0	0	SOCIALNÄMNDEN	600	600
OMSORGSNÄMNDEN	6 800	4 912	1 888	692	692	OMSORGSNÄMNDEN	2 035	2 727
MILJÖ- OCH STADSBYGGNADSNÄMNDEN	400	514	-114	0	0	MILJÖ- OCH STADSBYGGNADSNÄMNDEN	200	200
TOTALT	617 574	376 810	240 764	194 025	178 962		219 435	398 397

Investeringsinkomster som är skuldbokförda och som bidragit till finansiering av investeringsutgifter

Investeringsbidrag för aktivering	-30 011
Förutbetalda offentliga investeringsbidrag (aktiverade)	-1 229
	-31 240

Nettoinvesteringar 2022			345 571
--------------------------------	--	--	----------------

AVVIKELSEANALYS INVESTERING 2022

Kommunstyrelsen, Kommunledningsförvaltning

Projekt	Text	Ansl. typ	Investeringsredovisning 2022				Budgetavv.	ÖVER/UNDERSKOTT 2023		KOMMENTARER Förklaring till avvikelserna	KOMMENTARER Motivering till hantering av över- och underskott
			Budget	Redovisat Utgifter	Inkomster (-)	Netto		FÖRV.'S	KF		
								FÖRSLAG	BESLUT		
IP88659	SÄKERHETSÅTGÄRDER I SKOLOR	1	2 400	834		834	1 566	0	0	På grund av pandemirestriktioner och komponentbrist har inte projekten kunnat utföras i den planerade takten.	
IV100557	CENTRALARKIV GARNISONEN	1	1 700	0		0	1 700	1 700	1 700	Projektet är försenat. Investeringen avser hyllsystem, säkerhet IT (fiberuttag o liknande) vilket blir aktuellt när projektering är klart.	Projektet har försenats och kommunledningsförvaltningen föreslår därmed att budgeten överförs i sin helhet till år 2023.
IP85664	INDIVIDANPASSAT BRANDSKYDD	1	200	199		199	1	0	0		
IP85662	SKOGSBRAND	1	300	300		300	0	0	0		
IP85663	TUNG RÄDDNING	1	200	202		202	-2	0	0		
IP88653	FORDON	1	1 400	1 240		1 240	160	159	159	På grund av försenade leveranser fick kommunen fakturan 2023. Avser samma ärende som kommentarerna och beslut nedan för projekt IP88653.	Avser samma ärende som kommentarerna och beslut nedan för projekt IP88653.
IP85654	FORDON NY 2010	1	3 400	82		82	3 318	3 318	3 318	Upphandling av fordon är för tillfället besvärligare än vanligt och har långa ledtider. Detta grundar sig främst i att kommunen har haft ett ärende i förvaltningsrätten gällande upphandling av släckbil 2021. Med anledning därav beslutade kommunfullmäktige den 28 mars 2022 i samband med över- och underskottshanteringen att kommunledningsförvaltningen fick föra över ett investeringsbelopp på 4,8 miljoner kronor till år 2022 avseende räddningsfordon. Den 7 sept 2022 fick kommunen besked från förvaltningsrätten att dom avslog överklagan. Beslutet överklagades inte. Fordonet är beställt. Det innebär att en släckbil tidigast kan levereras till Hässleholms kommun under hösten 2023.	forts. förklaring avvikelse. Med anledning av rättsprocessen av släckbil tidigare läde räddningstjänsten inköpet av tankbilsflak, båt och jeep till en kostnad om 1,4 mnkr, vilket ursprungligen skulle ske 2023. Kommunstyrelsen beslutade den 31 aug, § 119, att 3,4 miljoner kronor av de 4,8 mnkr avsedda för släckbil ska flyttas över i samband med över- och underskottshantering för år 2023 samt att räddningstjänsten fick tidigare lägga inköpet av tankbilsflak, båt och jeep till år 2022.
TOTALT			38 567	28 604	0	28 604	9 963	5 613	5 613		

AVVIKELSEANALYS INVESTERING 2022

Tekniska nämnden

Projekt	Text	Ansl. typ	Investeringsredovisning 2022				Budgetavv.	ÖVER/UNDERSKOTT 2023		KOMMENTARER Förklaring till avvikelserna	KOMMENTARER Motivering till hantering av över- och underskott
			Budget	Redovisat	Inkomster (-)	Netto		FÖRV.'S	KF		
				Utgifter				FÖRSLAG	BESLUT		
A 203	TN - GATA, PARK o FORDON										
IP100322	FORDONS- OCH MASKINFÖRNYELSE 2022	2	8 381	1 284		1 284	7 097	250	250	I maskin- och fordonsplanen för tilldelad budget inkluderades även fordon som idag ska leasas, motsvarande 1 550 tkr. Vidare har man sett över maskinplanen och dragit slutsatsen att återstående inplanerade inköp, motsvarande ca 5 300 tkr, har skjutits upp eller omprioriterats i förhållande till maskinplanen.	Arbetsmaskiner som finns med i planen för 2022 är beställd men försenad leverans. Därav önskas att del av överskottet på 250 tkr föras över till budgeten 2023.
IV100355	STÄLLPLATSER FÖR HUSBILAR VID HÄSLEHOLMSGÅRDEN	1	645	121		121	524	524	524	Utredningen är fortfarande igång då man överklagade lokalisering vid Hässleholmshärd. Vidare diskussioner förs i närtid och ett färdigställande beräknas ske under 2023.	Projektet förväntas avslutas 2023. Därav önskas att överskottet på 524 tkr förs över till budgeten 2023. Kommfullmäktige beslutar att inriktningen ändras till Ställplatser för husbilar i Hässleholm.
IV22400	ASFALTERING 2022	1	14 891	8 762		8 762	6 129	6 129	6 129	En fakturavist har uppstått med leverantör, fakturan ligger delvis obetald, av de 9,5 mnkr är ca 7 mnkr betalda 2023.	En fakturavist har uppstått med leverantör, fakturan ligger delvis obetald, av de 9,5 mnkr är ca 7 mnkr betalda 2023. Därav önskas överskottet på 6 129 tkr föras över till budgeten 2023.
IV22420	GRÖN OCH TRYGG LIVSMILJÖ INKL. TRYGGHETSBELYSNING	1	3 346	3 346		3 346	0	0	0		
IV22421	UTVECKLING PÅGATÅGSSORTER/LEADER	1	3 571	3 571		3 571	0	0	0		
IV22422	TILLGÄNGLIGHETSANPASSNING GATA	1	1 000	1 000		1 000	0	0	0		
IV22423	DUBBELRIKTA JÄRNVÄGSGATAN I HÄSLEHOLM MELLAN TINGSHUSGATAN/ANDRA AVENYEN	1	1 600	928		928	672	0	0	Projektet blev ingen omgestaltning som var tänkt, istället blev det en fungerande trafiklösning.	Projektet är avslutat.
IV22424	NY TRAFIKSIGNAL PÅ HOVDALAVÄGEN VID BRANDSTATIONEN	1	200	4		4	196	196	196	Projektet tog längre tid än beräknat med anledning av att räddningstjänsten önskar en annan utformning.	Pengarna räker till ursprunglig utformning, men räddningstjänsten önskar en mer omfattande ombyggnad som kommer leda till minst den dubbla kostnaden. Därav önskas överskottet föras över till budgeten 2023. Ytterligare budgetmedel får äskas till budgetberedningen 2024.
IV22430	BELYSNINGSÅTGÄRDER INKL. ENERGIEFFEKTIVISERING	1	17 367	5 868		5 868	11 499	11 499	11 499	Entreprenader är igång men saknar kapacitet för att slutföra arbetet under året, projektet förväntas avslutas hösten 2023.	Entreprenader är igång men saknar kapacitet för att slutföra arbetet under året, projektet förväntas avslutas hösten 2023. Överskottet på 11 499 tkr önskas överföras till budgeten 2023.
IV22431	FASADBELYSNING OCH UTSMYCKNING	1	300	5		5	295	295	295	Projektet påbörjades senare än förväntad.	Handlingar finns framme och kommer genomföras 2023. Överskottet på 295 tkr önskas överföras till 2023.
IV22440	PARKINVESTERINGSPROGRAM	1	932	809		809	123	123	123	Försenad leverans av växter.	Försenad leverans av växter. Därav önskas överskottet på 123 tkr föras över till budgeten 2023.
IV22450	LEKPLATSFÖRNYELSE	1	1 178	1 154		1 154	24	24	24	Försenad leverans av en beställning.	Försenad leverans av en beställning. Därav önskas överskottet på 24 tkr föras över till budgeten 2023.
IV27405	DEL AV HELSINGBORGSVÄGEN	1	125	125		125	0	0	0		
IV28408	GC VÄG VITTSJÖ	1	150	0		0	150	0	0	Större arbete än planerat, osäkert när det utförs.	Åtgärd kräver mer pengar om man ska utforma till en fungerande lösning. Om budget ej utökas kan projektet utgå.
IV45903	TÄTORTSSKYLTAR	1	29	0		0	29	0	0	Fanns inget behov av att byta tätortsskyltar under 2022.	Där är inga fler inplanerade byten av tätortsskyltar i nuläget.
	TOTALT GATA, PARK o FORDON		53 715	26 978	0	26 978	26 737	19 040	19 040		

AVVIKELSEANALYS INVESTERING 2022

Tekniska nämnden

Projekt	Text	Ansl. typ	Investeringsredovisning 2022				Budgetavv.	ÖVER/UNDERSKOTT 2023		KOMMENTARER Förklaring till avvikelserna	KOMMENTARER Motivering till hantering av över- och underskott
			Budget	Redovisat		Netto		FÖRV.'S	KF		
				Utgifter	Inkomster (-)			FÖRSLAG	BESLUT		
A 204	TN - FASTIGHET										
IV100357	FASTIGHETSINVENTARIER OCH KÖKSUTRUSTNING	1	2 261	1 728		1 728	533	533	533	Komponentbrist med längre leveranstid än beräknat på aggregatet.	Beställning är gjord och arbetet med myndighetskrav kommer att genomföras 2023 för att kunna bedriva verksamhet i lokalen. Därav önskas överskottet på 533 tkr föras över till budgeten 2023.
IV100358	SPINKLERS SAMT LÅS- OCH PASSERSYSTEM KULTURHUSET	1	5 292	2 645		2 645	2 647	300	300	Den befintliga sprinklercentralen var överdimensionerad, dvs den hade tillräcklig kapacitet för att lägga till en till våning (parkeringsgaraget) utan att investera i centralen. Projektet bestod därför enbart av att anlägga ett sprinklersystem i garaget med tillhörande elarbeten, därav överskott i projektet.	Inprogrammering och slutfakturering, motsvarande 300 tkr återstår. Därav önskas att del av överskottet på 300 tkr överförs till budgeten 2023.
IV100359	SMÄRRE LOKALFÖRÄNDRINGAR	1	1 000	765		765	235	235	235	Nytt omklädningsrum på Hästveda brandstation har skjuts upp till 2023, enbart projektering som hunnits genomföras under 2022.	Projektet är påbörjat. Behovet som räddningstjänsten har är att kunna erbjuda omklädningsmöjligheter för både herr och dam. Därav önskas överskottet på 235 tkr överföras till budgeten 2023.
IV100360	ENERGI- OCH MILJÖBESPARINGSPROJEKT	1	4 766	3 756		3 756	1 010	1 010	1 010	Komponentbrist råder därav får ett av de inplanerade projektet senareläggas.	Pågående efterarbeten på Verums skola kommer ske under 2023. Överskottet på 1 010 tkr önskas överföras till budgeten 2023.
IV100361	SOLENERGI	1	5 943	3 228		3 228	2 715	2 715	2 715	Komponentbrist råder med längre leveranstider som följd vilket leder till längre entreprenadtider.	Pågående entreprenader på Jacobsskolan, Röinge förskola och Söderparks skolan. Därav önskas överskottet på 2 715 tkr överföras till budgeten 2023.
IV100362	MYDIGHETSKRAV (ARBETSMILJÖ, ELSÄKERHET OCH TILLGÄNGLIGHETSANPASSNING)	1	1 700	297		297	1 403	1 403	1 403	Fakturan för projekt Myndighetskrav räddningstjänsten (IV100701), motsvarande 1,1 mnkr, är betald men hamnade på period 202301. Resterande 300 tkr avser budget för projekt Brandåtgärd och underhåll (IV100700).	För att kunna färdigställa påbörjade brandåtgärer samt betala fakturan för myndighetskrav på räddningstjänsten behöver överskottet på 1 403 tkr överföras till budget 2023.
IV100364	¹ REINVESTERING I FASTIGHETER INKL. FELAVHJÄLPANDE OCH OVK-ÅTGÄRDER	1	82 014	72 936		72 936	9 078	9 078	9 078	450 tkr av överskottet ska täcka underskottet på projekt Fyrklövern brand (IV69404). 8,6 mnkr av överskottet är avsedda till projekten som presenteras på nästa sida. Av de 8,6 mnkr behövs 5 mnkr till projekt Markan (IV49650) eftersom inkomna anbud låg betydligt högre än budget. Förseningen beror pga avsaknad av ramavtal inom bygg pga juridisk tvist.	Del av budgeten behövs till projekt Markan (IV49650) som är påbörjat och färdigställs under 2023 (5 mnkr). 450 tkr behövs för att täcka underskottet på projekt Fyrklövern brand. Resterande överskott behövs till projekten som presenteras längre ned på sidan. Men anledning av detta önskas 9 078 tkr överföras till budget 2023.
IV100365	GRÖN OCH TRYGG LIVSMILJÖ, FASTIGHET	1	1 223	751		751	472	472	472	I ett av projekten har entreprenören utfört arbete utan att meddela kommunen som beställare, vilket de inte har rätt att göra, därav håller vi fakturan tills tvisten är utredd. Överenskommelsen var 472 tkr, entreprenören har fakturerat ca 800 tkr.	Överskottet önskas överföras till budget 2023 med anledning av den uppkomna tvisten.
IV100558	INSTALLATION AV DUSCHVÄGGAR	1	625	170		170	455	455	455	Inventeringar är genomförda där en del idrottshallar inte är lämpliga att montera duschväggar på vilket gjort att projektet har dragit ut på tiden.	Budgeten som tilldelats TN har inte kostnadsbedömts av TF och alla idrottshallar har olika förutsättningar vilket gör att TF inte vill avskrivna budgeten. Därav önskas överskottet på 455 tkr överföras till 2023 då vi inte vet vad kostnaderna landar på. Under 2023 kommer förvaltningen ha hunnit gå igenom alla idrottshallarna.
IV100562	JACOBSSKOLAN - OMBYGGNAD AMF:s LOKALER	1	600	379		379	221	221	221	Projektet kan inte genomföras när verksamheten är i lokalerna och behöver skjutas till 2023.	Projektet kan inte genomföras när verksamheten är i lokalerna och behöver skjutas till 2023. Därav önskas överskottet på 221 tkr överföras till budgeten 2023.
IV100581	ANPASSNING NYTT BOENDE (Björksäter)	1	2 400	452		452	1 948	1 948	1 948	Avvaktat beslut gällande kyla i byggnaden samt att vissa planerade anpassningar kräver vidare utredning av verksamheten.	För att kunna färdigställa samtliga anpassningar önskas budgetmedel överföras till 2023.

AVVIKELSEANALYS INVESTERING 2022

Tekniska nämnden

Projekt	Text	Ansl. typ	Investeringsredovisning 2022				Budgetavv.	ÖVER/UNDERSKOTT 2023		KOMMENTARER Förklaring till avvikelserna	KOMMENTARER Motivering till hantering av över- och underskott
			Budget	Redovisat		Netto		FÖRV.'S	KF		
				Utgifter	Inkomster (-)			FÖRSLAG	BESLUT		
IV100753	KONTAKTCENTER RECEPTION	1	450	411		411	39	0	0		
IV69404	FYRKLÖVERN BRAND	1	-450	0		0	-450	-450	-450	Underskottet ryms inom överskottet för projekt Reinvestering fastigheter (IV100364).	Kostnader motsvarande 450 tkr kommer att föras om till Reinvesteringsprojektet efter slutfakturering. Ett underskott på 450 tkr föreslås föras över till 2022.
IV69455	LEGIONELLA	1	389	338		338	51	51	51	Kapacitetsbrist hos ramavtalsentreprenör har inneburit en förskjutning i tidsplaneringen vilket innebär att överskottet på 51 tkr önskas överföras till budgeten 2023.	Kapacitetsbrist hos ramavtalsentreprenör har inneburit en förskjutning i tidsplaneringen vilket innebär att överskottet på 51 tkr önskas överföras till budgeten 2023.
TOTALT FASTIGHET			108 213	87 857	0	87 857	20 356	17 971	17 971		

¹ Reinvesteringsprojekt som föreslås genomföras med budgetmedel från 2022

Projekt	Namn	Förvaltar	Budget 2022 + Över-/Underskott	Redovisat 2022 Uppdaterad 18/01-2023	Återstår	Prognos 2022 Över-/Underskott
Huvudprojekt med underprojekt						
IV100364	Reinvestering i fastigheter inkl. felavhjälpande reinvestering		82 014 000	10 937 743	71 076 257	
Nicole Persson						
IV100575	VINSLÖVS BRANDSTATION INVÄNDIGT UNDERHÅLL	NP	300 000	226 632	73 368	73 368
IV100641	SÖSDALA IDROTTSKALL ETAPP 2	NP	50 000		50 000	50 000
IV100674	Tyrs hov fuktskada	NP	500 000	223 203	276 797	276 797
IV100690	BRANDÅTGÄRDER SAMT UNDERHÅLL MARKAN	NP	8 000 000	3 000 455	4 999 545	4 999 545
Per-Anders Isaksson						
IV100694	GRÖNÅNSKOLAN - BYTE AV LINDLEUMGOLV	PAI	400 000		400 000	400 000
IV100459	HÄSTVEDA HANTVERKSGÅRD RENOVERING KÄLLARE	PAI	2 200 000	2 026 193	173 807	173 807
IV100722	Linnéskolan omgestaltning samt renovering befintlig toalett	PAI	400 000	85 205	314 795	314 795
IV100723	brandcentral Vedhyggeskolan Tyringe nyinstallation	PAI	150 000		150 000	150 000
IV100724	Talkapp Norrängskolan ByA + ByG	PAI	307 000		307 000	307 000
IV100746	Norrängskolan By N åtgärder i avlopp, dagvatten, brunnar samt återställning	PAI	108 000		108 000	108 000
IV100747	Vittsjö skola uppdatering Lekredskap	PAI	300 000		300 000	300 000
IV100751	Norrängskolans By B Fönster, materialinköp	PAI	950 000	765 790	184 210	184 210
Andrija Lucic						
IV100595	REINV. HÄSTVESTA SKOLA UTRYMNINGSVÄGAR	AL	700 000	415 995	284 005	284 005
IV100646	Läreda byggnad H Ommålning	AL	1 050 000	949 374	100 626	100 626
IV100735	Kulvertbyte Läreda byggnad H	AL	520 000	300 000	220 000	220 000
IV100754	Läreda Legionella åtgärder	AL	400 000		400 000	400 000
Kamilla Odelius						
IV100597	REINV. JACOBSSKOLAN STORMSKADA TAK	KO	2 700 000	2 627 469	72 531	72 531
IV100665	T4 NORRÄNGSSKOLAN BY. C - BYTE VENTILATION	KO	500 000	317 427	182 573	182 573
Uppbokad Reinvestering			19 535 000	10 937 743	8 597 257	8 597 257

AVVIKELSEANALYS INVESTERING 2022

Tekniska nämnden

Projekt	Text	Ansl. typ	Investeringsredovisning 2022				Budgetavv.	ÖVER/UNDERSKOTT 2023		KOMMENTARER Förklaring till avvikelserna	KOMMENTARER Motivering till hantering av över- och underskott
			Budget	Redovisat Utgifter	Inkomster (-)	Netto		FÖRV.'S	KF		
								FÖRSLAG	BESLUT		
A 205	TN - BYGGPROJEKT										
IV100336	RENOVERING AV SÖSDALA SIMHALL	1	8 312	2 192		2 192	6 120	0	0	Projektet är inte längre aktuellt.	Det finns inte några ekonomiska resurser i budgeten för 2023-2025. Om projektet ska genomföras i framtiden får ny investeringsbudget avsättas i sin helhet.
IV100341	BRANDSTATION HÄSSLEHOLM	1	19 630	2 441		2 441	17 189	59	59	Inkommit anbud översteg beslutad investeringsbudget. Förnyad upphandling kommer därför att ske. Nya investeringsmedel till projekt "Lokalförändring räddningstjänstens station i Hässleholm" finns i Strategisk plan 2023-2025.	För att möta kalkylen som tekniska förvaltningen tagit fram behöver 59 tkr föras över till år 2023.
IV100342	VITTSJÖ SKOLA OCH FÖRSKOLA	1	14 839	2 021		2 021	12 818	1 979	1 979	Projektet är framflyttat ett år och nya budgetmedel finns i avsatta för detta projekt under år 2024. För att möta kalkylen som tekniska förvaltningen tagit fram behövs 1 979 tkr föras över till år 2023.	Ett överskott på 1 979 tkr behöver föras om till år 2023 för att kunna genomföra projektet i sin helhet samt att påbörjade projekteringsarbeten inte ska vara förgäves.
IV100368	FURUTORPSSHALLEN OM- OCH TILLBYGGNAD	1	14 220	4 055		4 055	10 165	10 165	10 165	Vissa arbeten har fått senareläggas pga komponentbrist.	Pga komponentbrist har vissa arbeten fått senareläggas därav önskas överskottet på 10 165 tkr överföras till budgeten 2023.
IV100560	RIDHUS ÖSTERÅS	1	17 000	0		0	17 000	17 000	17 000	KF beslutade den 24 okt 2022, § 104, om projektets framskridande vilket innebär en ökad finansiering på 7,6 mnkr samt att det kvarvarande budgeterade investeringsbeloppet för år 2022 skulle flyttas över i samband med över- och underskottshanteringen 2023.	Pågående projekt. I enlighet med kommunfullmäktigebeslut den 24 okt 2022 önskas överskottet på 17 000 tkr överföras till 2023, för att verkställa inköp samt genomföra akuta underhålls- och säkerhetsarbeten exkl. tillgänglighetsåtgärder som inte är utredda.
IV100563	OMBYGGNATION HJÄLPMEDELSCENTRAL	1	11 918	0		0	11 918	0	0	Projektet har utgått, avsikten är istället att hyra lokal.	Projektet har utgått, avsikten är istället att hyra lokal.
IV100564	FURUTORPSSKOLAN - KÖK OCH PROJEKTERING	1	6 000	0		0	6 000	0	0	Pågående lokalutredning av ombyggnad alternativt nybyggnad, finansieras av driftbudgetmedel för lokalförsörjning.	Ny investeringsbudget krävs utefter politiska ställningstagande i lokalfrågan.
IV42600	SAMORDNAD MÅLTIDSORGANISATION	1	45 052	2 873		2 873	42 179	42 179	42 179	Måltidsutredningen visade sig ha brister avseende investeringsvolym och investeringstakt. Tekniska förvaltningen behöver utreda projektomfattningen och revidera investeringskalkylen utifrån vad utredningen visar. Endast fortsatta projekteringsarbeten är igång, entreprenadarbeten kommer igång under 2023.	Pågående flerårsprojekt. Överskottet på 42 179 tkr önskas överföras till budgeten 2023 för att kunna fortsätta med projektet.
IV46602	BADHUS PÅ ÖSTERÅS	1	3 791	3 493		3 493	298	298	298	Pågående flerårsprojekt. Överskottet på 298 tkr önskas överföras till budgeten 2023.	Pågående flerårsprojekt. Överskottet på 298 tkr önskas överföras till budgeten 2023.
IV47605	NY BRANDSTATION SÖSDALA	1	0	2		2	-2	0	0	Projektet är avslutat.	Projektet är avslutat.

AVVIKELSEANALYS INVESTERING 2022

Tekniska nämnden

Projekt	Text	Ansl. typ	Investeringsredovisning 2022				Budgetavv.	ÖVER/UNDERSKOTT 2023		KOMMENTARER Förklaring till avvikelserna	KOMMENTARER Motivering till hantering av över- och underskott
			Budget	Redovisat		Netto		FÖRV.'S	KF		
				Utgifter	Inkomster (-)			FÖRSLAG	BESLUT		
IV47606	HTS OMB VENT & RENOVERING	1	7 816	14 086		14 086	-6 270	0	0	Stora brister i projekteringen kommer att medföra ökade entreprenadkostnader och tilldelad investeringsbudget kommer inte att räcka. Dessutom tillkommer kostnader pga pandemi- och krigssituationen.	Projektet är försenat och kommer att avslutas först under februari/mars 2023. Projektbudget om 88 mnkr beräknas att överskridas med totalt 12,5 mnkr med anledning av brister i projektering, pandemi och pågående krigssituation vilket ger en totalprognos motsvarande 100,5 mnkr. Underskottet på -6,270 mnkr önskas inte överföras till 2023 då det inte finns några ekonomiska resurser i budgeten för 2023.
IV49603	GRÖNÅNGSKOLA NY FSK+IDROT	1	70 736	57 924		57 924	12 812	12 812	12 812	Förskjutningar i vissa arbeten.	Pågående projekt. Projektbudget om 182,3 mnkr beräknas överskridas med 15,4 mnkr med anledning av pandemi- och pågående krigssituation vilket ger en totalprognos om 197,7 mnkr. Överskridandet understiger 10 % av den totala projektbudgeten, vilket innebär att inget nytt politiskt ställningstagande behövs. Överskottet på 12 812 tkr önskas överföras till budgeten 2023.
IV49604	FAMILJENS HUS	1	6 607	5 531		5 531	1 076	1 076	1 076	Förskjutningar i vissa arbeten.	Pågående projekt. Projektbudgeten om 15,8 mnkr beräknas överskridas med 700 tkr pga att indexutvecklingen är högre än prognostiserat, som ger en totalprognos om 16,5 mnkr. Överskridandet understiger 10 % av den totala projektbudgeten, vilket innebär att inget nytt politiskt ställningstagande behövs. Överskottet på 1 076 tkr önskas överföras till budgeten 2023.
IV49605	VÄSTRA HLM FSK NYBYGGNAD	1	12 886	10 857		10 857	2 029	250	250	Projektet är avslutat, mindre omfattning av efterarbeten återstår.	Projektet är avslutat, mindre omfattning av efterarbeten återstår. Del av överskottet motsvarande 250 tkr önskas överföras till budgeten 2023.
IV49650	MARKAN + MPL Ljungdala (Ungdomens hus)	1	2 000	1 510		1 510	490	490	490	Del av entreprenadarbetena har påbörjats senare pga. sen ramavtalsupphandling av byggentreprenörer.	Pågående projekt. Överskottet på 490 tkr önskas överföras till budgeten 2023.
IV49651	BJÄRNUM SKOLA OM-TILLBYGG	1	50 205	36 313		36 313	13 892	13 892	13 892	Mängden ÅTA-arbeten har medfört tidsförskjutningar i planeringen.	Projektet är försenat och kommer att avslutas först under april/maj 2023. Projektbudgeten om 66,5 mnkr beräknas överskridas med 10,225 mnkr, vilket ger en totalprognos om 76,725 mnkr. TN Beslut 2021.08.26 togs om godkännande av projektkostnad motsvarande 72,835 mnkr. Därmed önskas överskottet på 13 892 tkr överföras till budgeten 2023.
IV49653	TORMESTORP NYBYGG FSK	1	15 347	15 384		15 384	-37	0	0		
IV49654	LINNÉSKOLAN IDROTTSBALL	1	1 630	1 535		1 535	95	0	0		Projektet är avslutat.
TOTALT BYGGPROJEKT			307 989	160 217	0	160 217	147 772	100 200	100 200		

AVVIKELSEANALYS INVESTERING 2022

Tekniska nämnden

Projekt	Text	Ansl. typ	Investeringsredovisning 2022				Budgetavv.	ÖVER/UNDERSKOTT 2023		KOMMENTARER Förklaring till avvikelserna	KOMMENTARER Motivering till hantering av över- och underskott
			Budget	Redovisat		Netto		FÖRV.'S	KF		
				Utgifter	Inkomster (-)			FÖRSLAG	BESLUT		
A 206	TN - EXPLOATERING										
IV100384	ESPLANADGATAN, SJUKHUSET	1	15 063	0	0	15 063	15 063	0	Projektet har avvakat färdigställande av projekt Skytteliden. Oklarhet i uppdraget.	Projektet har avvakat färdigställande av projekt Skytteliden. Tekniska förvaltningen behöver titta på kvarvarande bitar och göra en kostnadsbedömning. Det finns inte med till över/underskottshanteringen. Om projektet ska fortlöpa önskas budgetmedel på 15 063 tkr överföras till år 2023. Prognosen för när sjukhusprojektet ska bli klart är osäker. Kommunfullmäktige beslutar att nya budgetmedel får äskas när projektet blir aktuellt.	
IV100385	BOSTADSOmrÅDE PÅ BACKGATAN, HÅSTVEDA	1	640	0	0	640	0	0	Projektet har tidigare pausats på tjänstemannanivå i avvaktan på andra projekt i Hästveda. Budgetfullmäktige fattade beslut i dec 2022 att skjuta projektet på framtiden.		
IV100387	FÖRVARV AV MAGASINET 6	1	50	42	42	8	0	0	Avslutat.		
IV100582	INKÖP AV INVENTARIER TILL BJÖRKSÅTER 4	1	100	0	0	100	0	0	Kommunen köpte inte Björksäter, utan hyr hela äldreboendet istället varvid inga inköp behöver göras.		
IV40503	DEL AV STOPY 26:1 & 27:1	1	98	0	0	98	98	98	Avvaktar lantmäteriförrättning.	Kvarstår kostnad för lantmäteriförrättningen som inte är klar ännu därav föreslås att överskott på 98 tkr flyttas över till 2022.	
IV40801	NY REGNPARK GÄDDASTORP	1	17 875	1 856	1 856	16 019	10 250	10 250	Budgetberedningen har föreslagit att budgeten ska minska kraftigt och skjutas fram i tiden. Vissa mindre anpassningar till grannfastigheten måste göras för att överensstämma med detaljplanen. I övrigt pausas projektet i avvaktan på nytt beslut. Kan bli tal om utrangering/nedskrivning av merparten av upparbetade kostnader.	Det finns ett ärende på väg till kommunfullmäktige för beslut om förvärv av del av Tyringe 2:72 och 3:71. Finansieringen som föreslås är att budgetmedel på 9 750 tkr överförs till 2023 från detta projekt. Totalt önskas 10 250 tkr överföras till budget 2023.	
IV40806	P-PLATSER LURSJÖN	1	383	507	507	-124	0	0	Projektet har utökats med en infartsväg till tomträtten som beslutades av kommunfullmäktige.		
IV40807	ÅTORGET T4	1	5 514	5 427	5 427	87	87	87	Projektet är i avslutningsfas. Pågår diskussion med entreprenören angående ÅTA-arbeten och därför önskas överskottet på 87 tkr föras över till 2023.		
IV46813	HÄSSLEHOLM 87:6 M FL - KYRKSKOLAN	1	2 250	0	0	2 250	2 250	2 250	Projektet har avvakats på grund av personalbrist.	Projektet kommer att aktualiseras under år 2023 och därmed önskas överskottet på 2 250 tkr överföras till år 2023.	
IV47807	NORRA VANKIVA	1	1 971	138	138	1 833	1 833	1 833	Projektet har avvakats på grund av personalbrist.	Projektet kommer att aktualiseras under år 2023 och därmed önskas överskottet på 1 833 tkr överföras till år 2023.	
IV47815	VINSLÖV 129:18 GATA	1	162	2	2	160	160	160	Projektet har avvakats på grund av personalbrist.	Projektet kommer att aktualiseras under år 2023 och därmed önskas överskottet på 160 tkr överföras till år 2023.	
IV47821	TRÄBITEN 1	1	81	0	0	81	81	81	Projektet har avvakat på grund av personalbrist.	Projektet kommer att aktualiseras under år 2023 och därmed önskas överskottet på 81 tkr överföras till år 2023.	
IV47823	INDUSTRIOMR. BJÖRKHAGAV.	1	4 636	3	3	4 633	4 633	4 633	Projektet har avvakat på grund av personalbrist.	Projektet kommer att aktualiseras under år 2023 och därmed önskas överskottet på 4 633 tkr överföras till år 2023.	
IV48803	BRINOVA	1	682	0	0	682	682	682	Projektet har avvakat på grund av personalbrist. Oklarhet i uppdraget där det saknades dokumentation i ärendet. Ny projektledare har undersökt saken och börjat titta på ett genomförande.	Projektet kommer att aktualiseras under år 2023 och därmed önskas överskottet på 682 tkr överföras till år 2023.	

AVVIKELSEANALYS INVESTERING 2022

Tekniska nämnden

Projekt	Text	Ansl. typ	Investeringsredovisning 2022				Budgetavv.	ÖVER/UNDERSKOTT 2023		KOMMENTARER Förklaring till avvikelserna	KOMMENTARER Motivering till hantering av över- och underskott
			Budget	Redovisat Utgifter	Inkomster (-)	Netto		FÖRV.'S	KF		
								FÖRSLAG	BESLUT		
IV48821	HÄSSLEHOLM NORD GATA	1	3 722	1 838		1 838	1 884	1 884	1 884	Förvaltningen har begärt en ny tidplan av Trafikverket i dialog med dem avseende trafikplatsen, vilket har dragit ut på tiden.	Projektet kommer att aktualiseras under år 2023 och därmed önskas överskottet på 1 884 tkr överföras till år 2023.
IV49804	FANJUNKAREN,CIRKULATIONSPLAN	1	5 937	1		1	5 936	5 936	5 936	Projektet har avvaktat på grund av personalbrist.	Projektet kommer att aktualiseras under år 2023 och därmed önskas överskottet på 5 936 tkr överföras till år 2023.
IV49807	SÖSDALA DAGVATTENDAMM	1	50	6		6	45	45	45	Ska genomföras ny besiktning.	Eftersom ny besiktning ska genomföras önskas överskottet på 45 tkr överföras till 2023.
IV49820	FORNBACKEN (SKYTTELIDEN)	1	-4 330	29 099		29 099	-33 429	0	0	Kommunen har erhållit finansiering från Region Skåne på 26 458 tkr. Bidraget har skuldbokförts som ett investeringsbidrag och kommer att upplösas i takt med att kapitalkostnader bokförs. Med hänsyn taget till inkomsten uppgår nettoinv. till 6 971,4 tkr per 221231. Efter avslutad entreprenad kommer resterande belopp, dvs 6 971,4 tkr att faktureras till Region Skåne. Projektet beräknas bli klart under våren 2023. Kommunens totala nettoinvestering kommer att hamna på 0 kr.	
IV100366	EXPLOATERINGSPROGRAMMET	1	20 000	0		0	20 000	0	0	Underliggande projekt ryms inom exploateringsprogrammet.	
IV100367	INKÖP AV SANERINGSFASTIGHETER I KRANSORTER	1	0	1		1	-1	0	0		
IV100428	LEKPLATS T-4	1	0	1 006		1 006	-1 006	0	0		
IV100429	BELYSNING GC NORRA BYVÄGEN	1	0	1 834		1 834	-1 834	0	0		
IV100430	BELYSNING P-PLATS KVARNBACKEN	1	0	76		76	-76	0	0		
IV100593	TOPPBELÄGGNING VILLAGATOR VINSLÖV	1	0	746		746	-746	0	0		
IV100761	KVARTERET GARVAREN	1	0	2 400		2 400	-2 400	0	0		
IV100792	FÖRVÄRV BALLINGSLÖV 69:1	1	0	65		65	-65	0	0		
IV100793	TVÅRSKOGSVÄGEN NY GATUBELYSNING	1	0	157		157	-157	0	0		
IV100817	KÖP DEL AV FINJA 34:1	1	0	550		550	-550	0	0		
IV22460	DÄMME LILLA Å, LOVA 2022	1	0	343		343	-343	0	0		
IV40702	FSG FINJA-VEDHYGGE 1:17	1	0	3		3	-3	0	0		
IV40703	TOTTARP 1:30 KIOSKEN	1	0	122		122	-122	0	0		
IV40714	FSG BOSTADSRÄTTER	1	0	72		72	-72	0	0		
IV40803	GÅNGSTIG BJÖRKSÅTER	1	0	170		170	-170	0	0		
IV40804	P-PLATSER GODSMAGASINET	1	0	21		21	-21	0	0		
IV40805	VINSLÖV 129:89	1	0	1		1	-1	0	0		
IV41714	FSG VITTSJÖ 3:128 (LILLA VITTSJÖ)	1	0	3		3	-3	0	0		
IV41716	FSG DEL AV VINSLÖV 129:2	1	0	1		1	-1	0	0		
IV41802	FÖRVÄRV RIDHUS ÖSTERÅS	1	0	48		48	-48	0	0		
IV42825	GARNISONEN/FINJASJÖ PARK	1	0	1		1	-1	0	0		
IV44509	STENBERGET TYRINGE	1	0	1		1	-1	0	0		
IV44827	PISTOLSKYTTEBANAN	1	0	3		3	-3	0	0		
IV45501	FANJUNKAREN 12	1	0	3		3	-3	0	0		
IV47801	BJÖRKLUNDA ETAPP 2	1	0	1 899		1 899	-1 899	0	0		
IV47814	MURAREN	1	0	36		36	-36	0	0		
IV48817	GEOTEK. PILHYLLAN 3 MFL	1	0	47		47	-47	0	0		
IV48822	KÄRRÅKRADEPÅN GC-VÄG	1	0	24		24	-24	0	0		
IV49701	ALEN 5 & DEL AV HLM 88:1	1	0	1		1	-1	0	0		
	TOTALT EXPLOATERING		74 884	48 550	0	48 550	26 334	43 002	27 939		
A 207	TN - SERVICE										
IP100556	MASKINFÖRNYELSE/MODERNISERING AV MASKINPARK INOM SERVICEAVD.	2	1 780	1 699		1 699	81	81	81	Man har under året inte hunnit med inplanerade inköp samt att vissa leveranser varit försenade.	Då inplanerade inköp inte hunnits med samt att vissa leveranser varit försenade önskas överskottet på 81 tkr föras över till 2023.
	TOTALT SERVICE		1 780	1 699	0	1 699	81	81	81		
	TOTALT TN		546 581	325 302	0	325 302	221 279	180 294	165 231		

AVVIKELSEANALYS INVESTERING 2022

Arbetsmarknadsnämnden

Projekt	Text	Ansl. typ	Investeringsredovisning 2022				Budgetavv.	ÖVER/UNDERSKOTT 2023		KOMMENTARER Förklaring till avvikelserna	KOMMENTARER Motivering till hantering av över- och underskott
			Budget	Redovisat	Inkomster (-)	Netto		FÖRV.'S	KF		
				Utgifter				FÖRSLAG	BESLUT		
IP21356	AMF Verksamhetsinventarier	2	339	311		311	28	0	0	Kostnaderna för hjärtstartare blev lägre än tilldelade investeringsmedel, varför ett litet överskott redovisas.	
TOTALT			339	311	0	311	28	0	0		

AVVIKELSEANALYS INVESTERING 2022

Kultur- och fritidsnämnden

Projekt	Text	Ansl. typ	Investeringsredovisning 2022				Budgetavv.	ÖVER/UNDERSKOTT 2023		KOMMENTARER Förklaring till avvikelserna	KOMMENTARER Motivering till hantering av över- och underskott
			Budget	Redovisat	Inkomster (-)	Netto		FÖRV.'S	KF		
				Utgifter				FÖRSLAG	BESLUT		
IP22801	HYLLBELYSNING HB	2	350	82		82	268	0	0		
IP22802	SPISAR RESTAURANG HOVDALA	2	110	136		136	-26	0	0		
IP22803	SNABBNEKYLNING HOVDALA	2	30	52		52	-22	0	0		
IP22804	BATTERI UTV EFO284 HOVDALA	2	35	40		40	-5	0	0		
IP22805	BRYGGDELAR BOSARPASJÖN	2	150	144		144	6	0	0		
IP22806	BELYSNING UTSTÄLLNINGSHALLEN KULTURHUSET	2	40	40		40	1	0	0		
IP22807	KOPIERINGSMASKIN HB	2	33	9		9	24	0	0		
IP22808	KOPIERINGSMASKIN PLAN2	2	52	51		51	1	0	0		
IP22809	SNICKERIER ENTRÉ KULTURHUSET	2	40	24		24	16	0	0		
IP22810	FÄRGAREN KULTURHUSET	2	100	58		58	42	0	0		
IP22811	OMBYGGNAD KONTOR KULTURHUSET	2	140	142		142	-2	0	0		
IP22812	ARMATURBYTTE TILL LED VITTSJÖ MOTIONSSPÅR	1	400	257		257	143	143	143	Med anledning av en tvist mellan Levins och Fagerhult har arbetet med att färdigställa belysningen för Vittsjö motionsspår dragit ut på tiden.	Med anledning av en tvist mellan Levins och Fagerhult har arbetet med att färdigställa belysningen för Vittsjö motionsspår dragit ut på tiden. Arbetet beräknas vara klart under våren 2023. Därmed önskar förvaltningen få kvarvarande investeringsmedel överförda till 2023.
IP22813	FORDON/MASKINER ÖSTERÅS IP	2	48	0		0	48	0	0		
IP22814	BELYSNING ENTRÉHALL KULTURHUSET	2	50	49		49	1	0	0		
IP22815	KFF HJÄLRTSTARTARE SKOLIDROTTSLOKALER ENL KSAU §57	1	100	100		100	0	0	0		
IP22816	BELYSNING GÖINGEVALLEN	2	25	25		25	0	0	0		
IP22817	STÄNGSEL SÖSDALA IP	2	75	97		97	-22	0	0		
IP22818	RESULTATTAVLA VÄSTERSKOLANS SKOLIDROTTSBALL	2	30	19		19	11	0	0		
IP22819	KVALITETSHÖJANDE ÅTGÄRDER MILSPÅRET HLMSG	2	56	56		56	0	0	0		
IP22820	TOALETT TYRS HOV	2	41	41		41	0	0	0		
IP22821	ÅTGÄRD SKADA FASAD TYREHALLEN	2	75	0		0	75	0	0		
IP22822	BRYGGDEL BUBBARP	2	0	60		60	-60	0	0		
IP22823	BRYGGDEL SJÖMELLET	2	0	100		100	-100	0	0		
IP22824	SANDSKOPA HOVDALA	2	0	35		35	-35	0	0		
IP22825	CAFÉKYL MPL	2	0	35		35	-35	0	0		
TOTALT			1 980	1 652	0	1 652	328	143	143		

AVVIKELSEANALYS INVESTERING 2022

Barn- och utbildningsnämnden

Projekt	Text	Ansl. typ	Investeringsredovisning 2022				Budgetavv.	ÖVER/UNDERSKOTT 2023		KOMMENTARER Förklaring till avvikelserna	KOMMENTARER Motivering till hantering av över- och underskott
			Budget	Redovisat Utgifter	Inkomster (-)	Netto		FÖRV.'S FÖRSLAG	KF BESLUT		
IP42039	Lös lek- och undervisningsmaterial förskola	2	517	512		512	5	0	0	Sena leveranser.	Beställda varor som ej levererats under 2022.
IP42040	Utemiljö förskola	2	39	39		39	0	0	0		
IP42041	Arbetsmiljö förskola	2	63	62		62	0	0	0		
IP42102	Möbler grundskolan	2	1 686	1 491		1 491	195	195	195	Sena leveranser.	Beställt men har ej levererats.
IP42103	Torkskåp	2	52	52		52	0	0	0		
IP42104	Inventarier Bjärnums skola A-typ 1	1	3 800	1 130		1 130	2 670	2 670	2 670	Påbörjat men ej slutfört.	Påbörjat men ej slutfört.
IP42105	Friställda lokaler Västerskolan A-typ 1	1	400	0		0	400	400	400	Silviaskolans flytt från Västerskolan kommer att genomföras 2023.	Silviaskolans flytt från Västerskolan kommer att genomföras 2023.
IP42106	Friställda lokaler Tormestorps skola A-typ 1	1	100	97		97	3	0	0		
IP42107	Symaskiner	2	278	278		278	0	0	0		
IP42108	Interaktiv teknik grundskolan	2	710	428		428	282	282	282	Sena leveranser/sen montering.	Sena leveranser/sen montering.
IP42109	Hörselteknisk utrustning Silvia	2	150	0		0	150	150	150	Utrustningen är beställd men ännu inte levererad.	Utrustningen är beställd men ännu inte levererad.
IP42110	Slöjdbänkar	2	135	0		0	135	135	135	Ansvarig har inte hunnit beställa, kommer att användas 2023.	Ansvarig har inte hunnit beställa, kommer att användas 2023.
IP42111	Maskiner, slöjd- och teknikutrustning	2	157	128		128	29	0	0		
IP42112	Luftfilter slöjdsalar	2	1 060	560		560	500	500	500	Installationen påbörjad men ännu inte slutförd.	Installationen påbörjad men ännu inte slutförd.
IP42302	Möbler personalrum, HTS	2	100	136		136	-36	0	0		
IP42303	Kopieringsmaskiner, HTS	2	42	44		44	-2	0	0		
IP42304	Pulsklockor, HTS	2	60	30		30	30	30	30	Få företag som säljer utrustningen, när köpet skulle göras hade leverantören slut på varan och får inte hem den förrän under 2023.	Få företag som säljer utrustningen, när köpet skulle göras hade leverantören slut på varan och får inte hem den förrän under 2023.
IP42305	Spektrometer och glaskromografer, HTS	2	51	44		44	7	0	0		
IP42306	Utrustning ellära, HTS	2	68	69		69	-1	0	0		
IP42307	Datorer EE, JA	2	130	127		127	3	0	0		
IP42308	Utbildningsstation FT, JA	2	250	249		249	1	0	0		
IP42309	Billyftar FT, JA	2	150	150		150	0	0	0		
IP42310	Undervisningsutrustning EE, JA	2	139	125		125	13	13	13	Vissa varor restnoterade, beräknas levereras i januari 2023.	Vissa varor restnoterade, beräknas levereras i januari 2023.
IP42311	3D-skrivare, HTS	2	50	49		49	1	0	0		
IP42402	TAKLYFT, GRSÄR	2	90	90		90	0	0	0		
IP42403	Utelekredskap Grsär	2	82	60		60	22	0	0		
IP42404	Yrkesprogram verktyg gysär	2	122	82		82	40	0	0		
IP42405	Interaktiva läromedel gysär	2	75	81		81	-6	0	0		
IP42406	Möbler Gysär	2	25	86		86	-61	0	0		
TOTALT			22 407	15 044	0	15 044	7 363	7 283	7 283		

AVVIKELSEANALYS INVESTERING 2022

Socialnämnden

Projekt	Text	Ansl. typ	Investeringsredovisning 2022				Budgetavv.	ÖVER/UNDERSKOTT 2023		KOMMENTARER Förklaring till avvikelserna	KOMMENTARER Motivering till hantering av över- och underskott
			Budget	Redovisat	Inkomster (-)	Netto		FÖRV.'S	KF		
				Utgifter				FÖRSLAG	BESLUT		
IP88314	Investeringar SF 2022	2	500	471		471	29	0	0		
TOTALT			500	471	0	471	29	0	0		

AVVIKELSEANALYS INVESTERING 2022

Omsorgsnämnden

Projekt	Text	Ansl. typ	Investeringsredovisning 2022				Budgetavv.	ÖVER/UNDERSKOTT 2023		KOMMENTARER Förklaring till avvikelserna	KOMMENTARER Motivering till hantering av över- och underskott
			Budget	Redovisat	Inkomster (-)	Netto		FÖRV.'S	KF		
				Utgifter				FÖRSLAG	BESLUT		
IP81005	SÄRSKILT BOENDE, BOENDELÅS 2021	2	50	50		50	0	0	0		
IP82048	ORDINÄRT BOENDE TRYGGHETSLARM 2021	2	190	190		190	0	0	0		
IP82049	ORDINÄRT BOENDE PHONIROLÅS 2021	2	65	65		65	0	0	0		
IP82050	VÅRDSÄNGAR 2021	2	650	0		0	650	0	0	I samband med flytten till Björksäter har diverse inventarier köpts in, bland annat vårdsängar.	
IP82051	SÄRSKILT BOENDE INVENTARIER 2021	2	375	0		0	375	0	0	I samband med flytten till Björksäter har diverse inventarier köpts in, bland annat vårdsängar.	
IP82052	KORTTIDSVERKSAMHET MÖBLER 2021	2	100	0		0	100	0	0	OF har ansökt om tillägg till investeringsbudgeten för 2023. Samma belopp.	
IP82053	KÖK INVENTARIER 2021	2	220	220		220	0	0	0		
IP82057	SPOLARE 2022	2	1 200	1 146		1 146	54	0	0	2021 års överskott borde ha askats i samband med bokslutet eftersom projektet startade under budgetåret 2021. Nämnden fattade beslut om tillägg till investeringsbudgeten i oktober.	
IP82900	Hjärtstartare	1	100	0		0	100	100	100	Svårt att hitta leverantör.	Svårt att hitta leverantör. Förs över till 2023.
IP82061	Utökat investeringsbehov för mobiltelefoner	2	1 350	758		758	592	592	592	Projektet påbörjades under 2022, är ej avslutad.	Projektet påbörjades under 2022, är ej avslutad. Förs över till 2023.
IP82060	Utökat investeringsbehov för trygghetslarm	2	2 500	2 484		2 484	16	0	0		
IP47902	Livshaket	2	0	0,2		0	0	0	0		
TOTALT			6 800	4 913	0	4 913	1 887	692	692		

AVVIKELSEANALYS INVESTERING 2022

Miljö- och stadsbyggnadsnämnden

Projekt	Text	Ansl. typ	Investeringsredovisning 2022				Budgetavv.	ÖVER/UNDERSKOTT 2023		KOMMENTARER Förklaring till avvikelserna	KOMMENTARER Motivering till hantering av över- och underskott
			Budget	Redovisat		Netto		FÖRV.'S	KF		
				Utgifter	Inkomster (-)			FÖRSLAG	BESLUT		
IP100550	MÄTINSTRUMENT 2022	2	400	406		406	-6	0	0		
IP100381	GIS-PLATTFORM	1	0	108		108	-108	0	0	Under år 2021 budgeterades det 1,0 mnkr för GIS-plattform och investeringsutgiften uppgick till 363 tkr. Totalt en positiv budgetavvikelse på +637 tkr med hänvisning till ett lägre belopp efter upphandlingen. Under 2022 har det bokförts ytterligare 108 tkr i investeringsutgifter avseende GIS-plattform på grund av sent inkomna fakturor 2021. Då investeringsmedel saknas för 2022 (det fördes aldrig över några budgetmedel från 2021) innebär det en avvikelse för 2022 på 108 tkr. Slår man ihop projektet för 2021+2022 så visar projektet en positiv avvikelse på totalt +529 tkr.	
			400	514	0	514	-114	0	0		

KALKYLBILAGA 5

Utfört Arbete	Utökad driftbudget inför 2023	
		Kronor
	TORMESTORP NYBYGGD FÖRSKOLA IV49653	63 900
	VÄSTRA HLM FSK NYBYGGNAD IV49605	63 900
	NY FÖRSKOLA HÄSSLEHOLM IV46601	53 900
	NY FÖRSKOLA SÖSDALA IV47602	53 900
	Vinslövs Brandstation inkoppling av brand- o inbrottslar	34 100
	*Nytt avtal med räddningstjänstens för automatiska brandlarm för vilka åtagande som de ska tillgodose mot fastighetsägaren. Gäller både nya och befintliga fastigheter. Lista finns på vilka fastigheter (78 st) som avses. Nytt sedan hösten 2022.	159 700
Datum	Namn: Mathias Bjärebörn	
		429 400

Avtal	Ny fsk Tormestorp	Ny fsk Västra Hlm	Ny fsk Ljungdala	Ny fsk Sösdala	Brandstation Vinslöv
SOS alarm	4 900 kr	4 900 kr	4 900 kr	4 900 kr	4 900 kr
Årsprov brandlarm	5 000 kr	5 000 kr	5 000 kr	5 000 kr	5 000 kr
Larmsändare abonnemang	4 200 kr	4 200 kr	4 200 kr	4 200 kr	4 200 kr
*Fönsterputsning	5 000 kr	5 000 kr	5 000 kr	5 000 kr	
*Snöröjning halkbekämpning	10 000 kr	10 000 kr	10 000 kr	10 000 kr	
*Div avgifter	2 500 kr	2 500 kr	2 500 kr	2 500 kr	
*Filterbyten	2 500 kr	2 500 kr	2 500 kr	2 500 kr	
Hiss	4 800 kr	4 800 kr	4 800 kr	4 800 kr	
Inbrottslarm	5 000 kr	5 000 kr	5 000 kr	5 000 kr	
Revisionsbesiktning	10 000 kr	10 000 kr	- kr	- kr	10 000 kr
Service	10 000 kr	10 000 kr	10 000 kr	10 000 kr	10 000 kr
SUMMA	63 900 kr	63 900 kr	53 900 kr	53 900 kr	34 100 kr

*Uppskattad kostnadsnivå

*Avtalet innebär att räddningstjänsten garanterar att de fullföljer åtagandena för automatiska brandlarm, jämfört med tidigare då det enbart varit i mån av tid. Räddningstjänsten ska även vara behjälpliga vid installation, när ett larm måste ändras och när det blir fellarm. Räddningstjänsten har bedömt kostnaden för detta till ca 2 000 kr/anläggning och år för tid och materiel

