

JOKKMOKKS KOMMUN



Delårsrapport januari – april 2014

Prognos helår 2014

Rubrik	Sida
Innehållsförteckning	2
Tertialbokslut januari-april 2014	3
Arbetsätt, redovisningsprinciper samt ord- och bergreppsförklaringar	3
Förvaltningsberättelse	
- Organisation	4
- Ekonomi	4
- God ekonomisk hushållning - finansiella mål	5
- Avstämning mot kommunallagens balanskrav	5
- Räkenskaper	6
Verksamhetsberättelser	
- Kommunchefen	11
- Kommunledningskontoret	12
- Lapplands gymnasium	13
- Teknik- och serviceavdelningen	13
- Utvecklingskontoret	15
- Barn- och utbildningsnämnden	16
- Socialnämnden	17
- Samhällsbyggarnämnden	17
- Kultur- och fritidsnämnden	18
- Finansieringen	19
Sammanfattning	19

Tertialbokslut januari – april 2014

Jokkmokks kommun upprättar två tertialbokslut per år. Båda dessa rapporter behandlas i kommunfullmäktige.

Den första tertialrapporten är enklare än den andra som upprättas utifrån lagens krav. Den första tertialrapporten redovisar till exempel ingen måluppfyllelse. Den är inte heller underlag för revision vilken den andra är. Båda delårsrapporterna är mycket enklare och inte lika omfattande och inte lika rik på information som årsredovisning är.

Syftet med att lyfta upp en delårsrapport till kommunfullmäktige är att eventuella större budgetavvikelser blir kända för kommunfullmäktige. Tanken är då att det ska vara möjligt för kommunfullmäktige att fatta beslut som gör att de eventuella negativa budgetavvikelsena kan förändras så att de *inte* ska uppstå sett i ett helårsperspektiv.

Utifrån detta resonemang har Jokkmokks kommun bestämt att den viktigaste delårsrapporten ur ett ekonomiskt styrningsperspektiv är den första tertialrapporten under varje år.

Arbetsätt, redovisningsprinciper samt ord- och begreppsförklaringar

Enligt beslut i kommunfullmäktige är såväl första som andra tertialrapporten i Jokkmokks kommun en kommunstyrelseprodukt som godkänns av kommunfullmäktige.

Till viss del periodiseras intäkter och kostnader till rätt period. Dock görs inte någon exakt periodisering och avstämning i delårsbokslutet. Varje månads redovisningsperiod stängs fem dagar in i månaden efteråt. Därefter analyserar varje avdelning och enhet sina egna områden.

Resultaträkning, balansräkning och en rapport gällande redovisning av kassaflöden upprättas. Ingen notapparat redovisas.

Delårsrapporterna i Jokkmokks kommun omfattar endast moderbolaget Jokkmokks kommun. Det innebär att de helägda dotterbolagen inte finns med i denna delårsrapport.

Resultaträkningen visar periodens intäkter och kostnader, det vill säga periodens resultat, samt hur det uppkommit. Den visar även förändringen av det egna kapitalet.

Balansräkningen visar vilka tillgångar och skulder kommunen har på bokslutsdagen. Man kan också säga att den visar hur kapitalet använts (tillgångar) och hur det har skaffats fram (skulder, avsättningar och eget kapital). Balansräkningen visar även förändringen av det egna kapitalet för aktuell period.

Redovisning av kassaflöden visar hur kommunen fått in pengar och hur de har använts under året. Här behandlas in- och utbetalningar till skillnad från resultaträkningen som innehåller intäkter och kostnader.

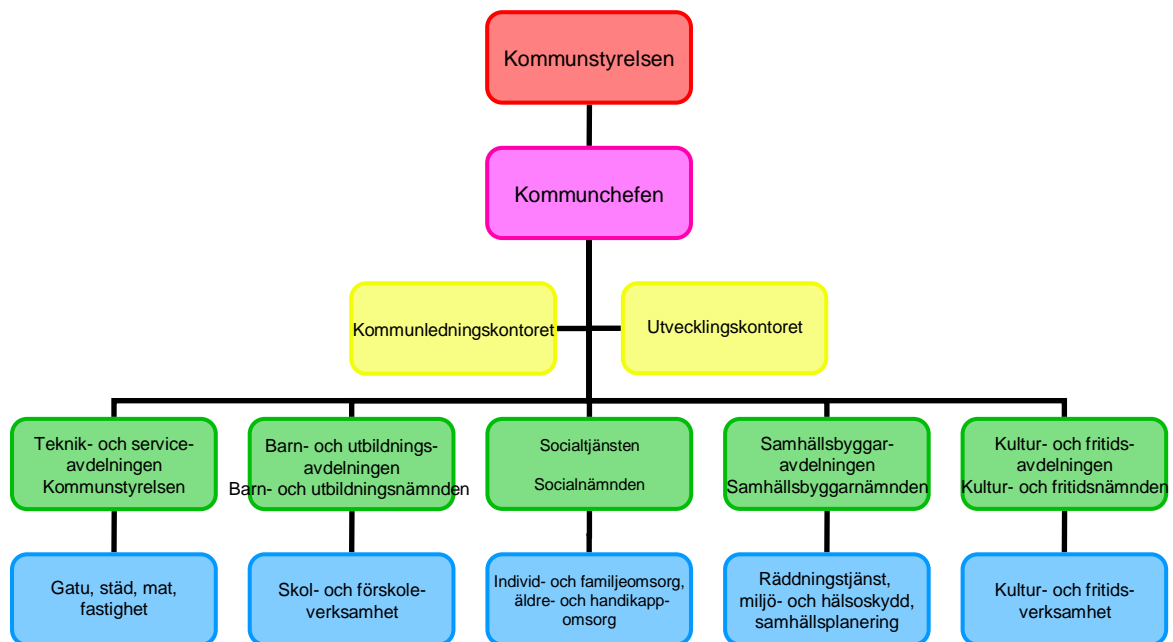
Förvaltningsberättelse

Organisation

Den politiska organisationen består av kommunfullmäktige, valnämnden, kommunstyrelsen, barn- och utbildningsnämnden, socialnämnden, samhällsbyggarnämnden samt kultur- och fritidsnämnden.

Till varje facknämnd hör en avdelning. Inom kommunstyrelsens område finns ett antal olika enheter.

Jokkmokks kommuns organisation



Ekonomi

Resultat januari – april 2014

Jokkmokks kommun redovisar ett negativt resultat uppgående till 3,9 miljoner kronor för tidsperioden januari – april år 2014. Det budgeterade resultatet för samma tidsperiod uppgår till 0,7 miljoner kronor. Det innebär att det redovisade resultatet är 4,6 miljoner kronor sämre än budgeterat.

Prognos för helåret 2014

Prognosen för helåret 2014 pekar just nu mot ett negativt resultat på 4,3 miljoner kronor, vilket är 6,5 miljoner kronor sämre än budgeterat resultat. Negativa budgetavvikelser finns först och främst inom Socialnämnden och kommunstyrelsen. Räntekostnaderna beräknas visa på ett överskott samt den interna KKP pekar mot ett överskott på 1,5 miljoner kronor. Skatteintäkterna redovisar ett positivt utfall på 2,9 miljon kronor. Se respektive verksamhetsberättelse för ytterligare information. Diskussioner om ytterligare utbetalningar av AFA-pengar avseende 2004 har förts vilket skulle ge kommunen 3 miljoner i intäkt.

Finansiella mål

De finansiella målen och dess måluppfyllelse redovisas i tabellen nedan.

Utfallet för perioden visar att målen inte är uppfyllda. I den prognos som upprättats för helåret 2014 bedöms att läget inte väsentligt har förändrats.

Detta gör att bedömningen blir att kommunen ej heller kommer att uppfylla kravet på god ekonomisk hushållning vid årets slut.

Mål	Måluppfyllelse
Generationsprincipen ska råda.	Målet är inte uppfyllt då prognosen för helåret visar på ett underskott.
Jokkmokks kommun ska amortera låneskulden med ungefär 6,5 miljoner kronor per år tills dessa att skulden är slutamorterad.	Målet är inte uppfyllt per den sista april. Troligtvis kommer målet uppfyllas under 2014. Amortering av lånen kommer att ske senare under 2014. Förnyad bedömning om upplåning kommer att behövas göras efter sommaren.
Pensionsplaceringar ska uppgå till mellan en och fem miljoner kronor per år.	Målet är inte uppfyllt per den sista april. Ambitionen är att målet ska uppfyllas.
Investeringsnivån ska ligga på ungefär samma nivå som kostnaden för de årliga avskrivningarna.	Målet är inte uppfyllt per den sista april. Prognosen inklusive EPC investeringarna pekar på att målet troligtvis kan nås.
Resultatet ska uppgå till minst 3,5 miljoner kronor vilket motsvaras av ungefär 1,2 procent av verksamheternas nettokostnader.	Målet är efter årets första tertial inte uppfyllt då ett underskott redovisas. Ej heller kommer det att uppfyllas för helåret då underskottet enligt prognos kommer att uppgå till drygt 4 miljoner kronor.
Andelen nettokostnader exklusive avskrivningar i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag ska uppgå till maximalt 92 procent.	Målet är inte uppfyllt efter årets första fyra månader och kommer inte vara det vid årsskiftet. Nuvarande nyckeltal är 97 procent både vid tertialen och vid årsskiftet.
Målsättningen är att soliditeten ska ha en över tiden positiv trend.	Målet kan inte betraktas som uppfyllt då den tidigare positiva trenden kommer att brytas.

Kommunallagens balanskrav

Kommunallagens balanskrav innebär att om kostnaderna för ett visst räkenskapsår överstiger intäkterna ska det i förvaltningsberättelsen anges hur det negativa resultatet ska regleras. Reglering skall ske inom 3 år. Balanskravets huvudprincip innebär att intäkterna ska överstiga kostnader och att realisationsvinster inte ska medräknas. Justering av beräkningarna kan ske om skäl finns därtill. Därtill finns medel avsatt, cirka 17 miljoner kronor, till kommunens resultatutjämningsfond som kan nyttjas vid ett underskott. Fastställda regler för hur medlen får nyttjas finns ännu inte vilket gör att vi avvaktar till senare under året hur de kan nyttjas. Ambitionen är att medlen ska kunna nyttjas.

Avstämning mot kommunallagens balanskrav

Prognosen för 2014 pekar mot ett underskott på 4,3 mkr. Justerat resultat för 2013 visade ett överskott på 10,3 miljoner kronor varav 7,3 miljoner kronor avsattes till resultatutjämningsfonden. Något underskott från tidigare år fanns ej.

Kommunen, mkr	Prognos 2014	Utfall 2013
Återställande av tidigare års förluster	0,0	0,0
Årets resultat enligt resultaträkningen	- 4,3	10,3
Avgår reavinster/ reaförlust pensionsplaceringar		
Avgår reavinster/ reaförlust materiella anläggningstillgångar		0,0
Avgår reavinst finansiella tillgångar		
Förluster enligt undantagsmöjligheter		
Justerat resultat	- 4,3	10,3
Medel till resultatutjämningsreserven		- 7,3
Medel från resultatutjämningsreserven	0	0
Årets balanskravsresultat	0	3,0
Att återställa	- 4,3	0,0

Räkenskaper

Resultaträkning (mkr)

JOKKMOKKS KOMMUN	Utfall 2014-04-30	Årsbudget 2014	Prognos 2014-12-31	Utfall 2013-12-31
Verksamhetens intäkter	29,0	109,1	108,3	111,6
Verksamhetens kostnader	-127,4	-387,0	-397,5	-391,1
Jämförelsestörande poster	0,0	0,0	0,0	8,4
Avskrivningar	-6,6	-20,1	-20,1	-19,7
Verksamhetens nettokostnader	-105,0	-298,0	-309,3	-290,8
Skatteintäkter	71,7	212,0	216,4	211,3
Generella statsbidrag	29,9	90,0	90,0	89,9
Finansiella intäkter	0,0	0,1	0,1	1,2
Finansiella kostnader	-0,5	-1,9	-1,5	-1,3
Resultat före extraordinära poster	-3,9	2,2	-4,3	10,3
Extraordinära intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Extraordinära kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0
ÅRETS RESULTAT	-3,9	2,2	-4,3	10,3

Balansräkning (mkr)

	Utfall 2014-04-30	Utfall 2013-04-30	Utfall 2013-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar	0,7	0,5	0,6
Materiella anläggningstillgångar			
- Mark, byggnader och tekniska anläggningar	215,5	219,2	218,7
- Maskiner och inventarier	6,7	8,1	6,9
Finansiella anläggningstillgångar	13,9	13,9	13,9
Summa anläggningstillgångar	236,8	241,7	240,1
Omsättningstillgångar			
Fordringar	41,9	30,4	42,9
Kortfristiga placeringar	25,5	24,6	25,6
Kassa och bank	42,5	29,5	43,5
Summa omsättningstillgångar	109,9	84,5	112,0
SUMMA TILLGÅNGAR	346,7	326,2	352,1
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital	194,7	184,4	198,6
- därav årets resultat	-3,9	-3,9	10,3
Avsättningar			
- avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	4,1	4,1	4,1
Summa avsättningar	4,1	4,1	4,1
Skulder			
Långfristiga skulder	49,1	46,6	49,1
Kortfristiga skulder	98,8	91,1	100,3
Summa skulder	147,9	137,7	149,4
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	346,7	326,2	352,1

Redovisning av kassaflöden (mkr)

	Not	Utfall 2014-04-30	Utfall 2013-04-30	Utfall 2013-12-31
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Årets resultat		-3,9	-3,9	10,3
Justering för ej likvidpåverkande poster	1	6,6	6,9	25,0
Minskning av avsättningar pga. utbetalningar		0,0	0,0	0,0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		2,7	3,0	35,3
Ökning(-)/minskning(+) av kortfr. fordringar		1,1	9,5	-4,0
Ökning(+)/minskning(-) av kortfr. skulder		-1,5	-31,7	-22,4
Kassaflöde från den löpande verksamheten		2,3	-19,2	8,9
INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
Investering i immateriella tillgångar		-0,2	-1,4	-0,3
Investering i materiella tillgångar		-3,1	0,0	-17,7
Försäljning av materiella tillgångar		0,0	0,0	0,0
Investering i finansiella tillgångar		0,0	0,0	0,0
Försäljning av finansiella tillgångar		0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-3,3	-1,4	-18,0
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN				
Nyupptagna lån		0,0	0,0	2,5
Amortering av långfristiga skulder		0,0	0,0	0,0
Ökning långfristiga fordringar		0,0	0,0	0,0
Minskning av långfristiga fordringar		0,0	0,0	0,0
Minskning av avsättningar pga. Utbetalningar		0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		0,0	0,0	2,5
Årets kassaflöde		-1,0	-20,6	-6,6
Likvida medel vid årets början		43,5	50,1	50,1
Likvida medel vid årets slut		42,5	29,5	43,5
		-1,0	-20,6	-6,6
Not 1 Specifikation av ej likviditetspåverkande poster				
Justering för av- och nedskrivningar		6,6	6,9	25,0
Justering för gjorda avsättningar		0,0	0,0	0,0
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster		0,0	0,0	0,0
		6,6	6,9	25,0

Driftsredovisning 2014-04-30

Politiskt ansvar (kk)

	UTFALL	HELÅRS- PROGNOS	HELÅRS- BUDGET	DIFFERENS
Kommunstyrelsen				
Intäkter	36 548	120 471	121 471	-1 000
Kostnader	70 436	222 171	219 171	3 000
Nettokostnader	33 888	101 700	97 700	4 000
Barn- och utbildningsnämnden				
Intäkter	1 702	5 786	5 786	0
Kostnader	24 888	75 686	75 386	300
Nettokostnader	23 186	69 900	69 600	300
Socialnämnden				
Intäkter	6 943	18 583	18 583	0
Kostnader	45 359	132 583	125 583	7 000
Nettokostnader	38 416	114 000	107 000	7 000
Samhällsbyggarnämnden				
Intäkter	373	3 732	3 732	0
Kostnader	4 134	13 332	13 332	0
Nettokostnader	3 761	9 600	9 600	0
Kultur- och fritidsnämnden				
Intäkter	288	5 531	5 327	204
Kostnader	5 172	15 431	15 227	204
Nettokostnader	4 884	9 900	9 900	0
Summa ovan				
Intäkter	45 854	154 103	154 899	-796
Kostnader	149 989	459 203	448 699	10 504
Nettokostnader	104 135	305 100	293 800	11 300
Finansieringen				
Intäkter	103 383	311 700	307 300	4 400
Kostnader	3 160	10 900	11 300	-400
Nettokostnader	-100 223	-300 800	-296 000	-4 800
Totalsumma				
Intäkter	149 237	465 803	462 199	3 604
Kostnader	153 149	470 103	459 999	10 104
Nettokostnader	3 912	4 300	-2 200	6 500

Investeringar 2014-04-30 (kr)

Kod	Projekt	Utgifter	Inkomster	Netto	Tot budget
0100	STÄDPOLENS INV.RAM -14	0,0	0,0	0,0	100,0
0200	MATPOLENS INV.RAM -14	0,0	0,0	0,0	100,0
0300	KLK INVESTERINGSRAM -14	0,0	0,0	0,0	935,0
0302	UTV. BACKUP-SYSTEM	111,5	0,0	111,5	0,0
0303	UPPGRADERING CITRIX	19,9	0,0	19,9	0,0
0304	OFFICE 365 UTB.	31,7	0,0	31,7	0,0
0400	UTV.KONTORETS INV.RAM -14	0,0	0,0	0,0	600,0
0402	NOTUDDEN INVENTARIER	26,6	0,0	26,6	0,0
0500	SOC INVESTERINGSRAM 2014	0,0	0,0	0,0	250,0
0600	SAMH.BYGG INVEST.RAM -14	0,0	0,0	0,0	1 585,0
0700	BUN INVESTERINGSRAM -14	0,0	0,0	0,0	400,0
0701	DATORER OCH LÄSPLATTOR	199,0	0,0	199,0	0,0
0800	KULTUR O FRITID INV.RAM14	0,0	0,0	0,0	100,0
0900	GATU INVESTERINGSRAM -14	0,0	0,0	0,0	2 500,0
0907	OMBYGGNAD SOPBODA ÅVC	1,8	0,0	1,8	0,0
0908	GRÄSKLIPPARE	164,0	0,0	164,0	170,0
0909	BIL GATUKONTORET	0,0	0,0	0,0	140,0
1000	FASTIGHET INVESTERINGSRAM	0,0	0,0	0,0	3 475,0
1003	INNERDÖRRAR HISSAR	75,9	0,0	75,9	0,0
1004	BIL FASTIGHETSSKÖTARE	129,8	0,0	129,8	0,0
1008	ACCOUNTING 2014	69,9	0,0	69,9	700,0
1009	STORGATAN 61	0,0	0,0	0,0	1 500,0
1010	BIL 2 FASTIGHETSSKÖTARE	0,0	0,0	0,0	140,0
1018	EPC-PROJEKTET	2 412,5	0,0	2 412,5	0,0
1100	T&S GEMENSAM INV.RAM -14	0,0	0,0	0,0	550,0
2501	BYTE ARMATURER ELLJUSSPÅR	0,0	0,0	0,0	129,0
2502	NYTT BIBLIOTEKSDATASYSTEM	0,0	0,0	0,0	75,0
2610	VA KVIKKJOKK 5:4	0,0	0,0	0,0	225,0
2701	VÄSTRA SKOLANS TAK	0,0	0,0	0,0	146,0
2705	NIMEK HUSETS TAK	0,0	0,0	0,0	500,0
Summa:		3 242,6	0,0	3 242,6	14 320,0

Verksamhetsberättelser

 Nedan presenteras information om de olika verksamheterna som finns inom Jokkmokks kommun:

Kommunchefen

(tkr)	Bokfört utfall januari-april	Justeringar januari-april	Just utfall januari-april	Helårs-prognos	Helårs-budget	Avvikelse helår
Intäkter	-545	-525	-20	-50	-50	0
Kostnader	5 419	0	5 419	13 620	13 120	-500
Resultat	4 874	-525	5 399	13 570	13 070	-500

Årets verksamhet

Inom kommunchefens ansvarsområden inryms frågor av diverse övergripande karaktär. Inom Jokkmokks kommun finns endast en (1) förvaltning och inom den förvaltningen finns ett antal diverse olika avdelningar och enheter. Se organisationsschemat på sidan fyra.

Kommunchefen är chef över samtliga avdelningschefer. Kommunchefen är som högste tjänsteman i Jokkmokks kommun ansvarig för att de politiska besluten verkställs.

Ekonomi

I siffrorna ovan ingår kostnader och intäkter för bostadsanpassning, länstrafikfrågor och alla övriga centrala kostnader och intäkter på kommunchefens ansvarskod.

Kostnaderna för länstrafiken kommer att bli avsevärt högre 2014 jämfört med vad som budgeterats för året. Grundkostnaden blir 4,8 miljoner kronor vilket ska jämföras med 4,2 miljoner kronor för helåret 2013. Budgeten för helår 2014 ligger på 4,0 miljoner kronor. Dessutom tillkommer underskottstäckning för år 2013 som debiteras och bokförs i början av år 2014 och som uppgår till 0,3 miljoner kronor. Och ytterligare tillkommande icke budgeterade kostnader under år 2014 är kostnader för den nya myndigheten RKM som uppgår till drygt 0,1 miljoner kronor. Därmed uppskattas länstrafikkostnaderna på helårsbasis till 1,2 miljoner kronor högre än budgeterat.

Kostnaderna för kommunens bostadsanpassning är också högre än vad som budgeterats för årets första tertial. Dock görs ingen bedömning i detta läge att i helårsprognosen göra någon prognostiserad budgetavvikelse.

Utifrån den uppkomna situationen görs därmed stora ansträngningar med att hålla igen på kostnadssidan inom övriga delar av kommunchefens ansvarsområde. Bedömningen som görs nu är att kostnaderna för kommunstyrelsens oförutsedda poster minskar gentemot budget med uppskattningsvis 0,5 miljoner kronor. Dessutom finns möjlighet att sänka kostnaderna inom diverse olika andra områden med ungefär 0,2 miljoner kronor.

Därmed summeras helårsprognosen inom kommunchefens område med ett budgetunderskott för helåret 2014 till 0,5 miljoner kronor.

Framtiden

Jokkmokks kommun har under den senaste tiden intensifierat arbetet med att jobba med frågor kring jämställdhet, integration, mångfald samt ungdomsfrågor.

Via landstingets kraftsamlingsprojekt har det visat sig att om attityder och värderingar kring just dessa frågor förbättras ökar möjligheten till att öka såväl kommunens invånarantal som besöksantal. Dessutom görs bedömningen att det då också blir lättare att rekrytera medarbetare inom vår organisation.

Därför genomförs ett antal olika aktiviteter inom ramen för dessa områden nu inom en snar framtid.

Investeringar

Inga investeringar finns budgeterade eller redovisade inom kommunchefens ansvarsområden.

Kommunledningskontoret

(tkr)	Bokfört utfall januari-april	Justeringar januari-april	Just utfall januari-april	Helårs-prognos	Helårs-budget	Avvikelse helår
Intäkter	-1 864	0	-1 864	-5 362	-5 362	0
Kostnader	10 189	-1 000	9 189	26 617	26 617	0
Resultat	8 325	-1 000	7 325	21 255	21 255	0

Årets verksamhet

Verksamheten under årets första fyra månader har i stort genomförts utifrån de planer som var satta inför året. Sjukskrivningar och andra personalförändringar har inneburit att planeringen och genomförandet av verksamheten har justerats och särskilda insatser för att sköta den löpande verksamheten har behövts göras. Satsning på samiskt stöd i växeln har gjorts.

Ekonomi

Vi bedömer att kostnaden för verksamheten för helåret kommer totalt att ligga i nivå med tilldelad ram. Vi kan konstatera att kostnaderna för försäkringarna har ökat jämfört med förra året samt att kostnaderna för samiska verksamheten ökar. Risk finns även att kostnaderna för politisk verksamhet blir högre än budgeterat på grund av att 2014 är ett valår. Sjukskrivningar och andra personalförändringar gör att personalkostnaderna är svårbedömda men vår bedömning är att budgeten ska hållas totalt sett.

Framtiden

Inga större förändringar i verksamheten kommer att göras. Utmaningar finns på grund av sjuk- och vakanssituationen. Personalförändringar inom lönefunktionen har inneburit att diskussioner om hur löneadministrationen ska skötas framgent hålls för närvarande. Beslut kommer att tas under sommaren. Kostnadsmässigt är utgångsläget att alla förändringar ska ske inom tilldelade ramar.

Investeringar

KLK investeringsram uppgår till 935 tusen kronor. Gjorda investeringar uppgår till drygt 150 tusen kronor och avser IT verksamheten.

Lapplands gymnasium

(tkr)	Bokfört utfall januari-april	Justeringar januari-april	Just utfall januari-april	Helårs-prognos	Helårs-budget	Avvikelse helår
Intäkter	0	0	0	0	0	0
Kostnader	8 739	0	8 739	25 200	24 500	-700
Resultat	8 739	0	8 739	25 200	24 500	-700

Årets verksamhet

Inga avvikelser ifrån den planerade verksamheten som beslutats har skett

Ekonomi

Kostnaden för verksamheten kommer för helåret att överskridas på grund av fler elever än vad som budgeterats. Kostnaden för fria nyttigheter blir högre än beräknat.

Framtiden

Inga större förändringar i verksamheten har aviserats.

Inga investeringar har gjorts

Teknik- och serviceavdelningen

(tkr)	Bokfört utfall januari-april	Justeringar januari-april	Just utfall januari-april	Helårs-prognos	Helårs-budget	Avvikelse helår
Intäkter	-26 861	2 170	-24 691	-77 603	-78 003	-400
Kostnader	29 479	2 890	32 369	105 251	104 951	-300
Resultat	2 618	5 060	7 678	27 648	26 948	-700

Årets verksamhet

Januari månad var mycket kall, med följden att det blev onormalt många skador på grund av kyla. Februari månad var ovanligt varm och kompenserar en kall januari. Under 2014 pågår en rad intressanta händelser: Nyborgsgatan säljs till AB Jokkmokkshus, Bäckstugan blir "företagshuset Strukturm", arbete med energieffektivisering, f.d. Sjukgymnastiken byggs om för fler hyresgäster, pågående driftsprojekt tillsammans med BUN i Vuollerims skollokalsfrågor, översyn av företagssopor, gatljusprojekt och test av LED armaturer. Städpoolen implementerar ett program för planering och matpolen utreder möjligheterna att leverera kall mat.

Ekonomi

Ishallens kompressor och motor havererade under januari månad. Den andra kompressorn måste eventuellt bytas ut, total kostnad ca 300 tkr för båda kompressorerna. Byte av avloppspump östra skolan 100 tkr. Kostnaderna är utanför budget. Vattenskada på Bäckstugan till en uppskattad kostnad av 400 tkr. Ovan nämnda poster kompenseras inom RAM. Dialog kring ett par större hyresofferter pågår, vilket förväntas kunna ge intäkter 2015.

I och med att fastighetskontoret har tagit över kostnaderna för badet på Notudden till en uppskattad kostnad av 1 mkr så har ett antal åtgärder diskuterats under ett extra beredningsmöte med KS AU. Åtgärderna kommer på sikt att kompensera för de extra omkostnaderna för badet. Under år 2014 räknar Fastighetskontoret att kunna vidta besparingsåtgärder till ett värde av 300 tkr. Fastighetskontoret prognostiserar ett underskott på 700 tkr, tills vidare.

GATUKONTORET: I samband med arbetet med färdigställande av vattenskyddsområden så har länsstyrelsen ålagt Gatukontoret att söka uttagsrätter för samtliga verk till en total kostnad av ca

250 tkr. Mindre intäkter av marknadsknallar 65tkr. Gatukontoret prognostiserar ett resultat enligt RAM.

STÄDPOOLEN: Städpoolens plus per 20140430, beror på periodiseringen av Landstingets städkostnad vilken faktureras kvartalsvis. Samt beställning av städmaterial görs tre gånger per år och kommer att göras innan sommaren. Vidare så görs inköp av städmodul. Städpoolen prognostiserar ett resultat enligt budget.

MATPOLEN: Matpolen prognostiserar ett resultat enligt RAM.

Teknik och service har förhoppningen om att kunna täcka upp alla ovan nämnda poster förutom 700 tkr av den miljon som tillkommit som kostnader för badet på Notudden, inom ramen för ordinarie budget. Omfördelningar på grund av oväntade händelser får tyvärr konsekvenser på drift och utvecklingsarbeten.

Investeringar

Budgeterade investeringsobjekt	Ej påbörjat (X)	Pågående (X)	Genomfört (X)
EPC		X	
Innerdörrar Hissar		X	
Bilar fastighetsskötare		X	
Accounting		X	
SG 61 Asylboendet		X	
Västra skolans tak		X	
NIMEKHUSET Skärmtak	X		
Vattenrutschbana		X	
Notudden utv. i feintligt bestånd		X	
Notudden Återställning frostsäkring	X		
Utbyte tak Ripan	X		
Sopboda ÅVC		X	
Gräsklippare			X
Bil Gatukontoret		X	
VA Kvikkjokk (återställning)		X	
Gatljus	X		
Byte tak reningsverket Vuollerim	X		
Avloppshantering Kåbdalis	X		
Renovering Vattenverket Murjek	X		
Handlingsplan durbiditet Kvikkjokk	X		
EDP Future		X	
Städpoolen Städprogram (planering, pris, tid och resurs)		X	
Matpolen Maskiner	X		

	Projektbudget	Per 2013-04-31	Prognos
	Projektbudget	Förbrukade medel inkl. bygdemedel	Inkl. bygdemedel
Ordinarie investeringar	9696	5280	9696+1000
EPC	10815	4815	10815

Ej påbörjade projekt planeras att påbörjas under sommaren och hösten.

Projekt som avviker från budget

Bilarna blev något dyrare på grund av fel i totalsumma i ärendet.

SG 61 blir dyrare än förväntat på grund av tillägget med ny ventilation med återvinning 900 tkr.
Totalsumma ca 2,6 – 2,7 mkr

Utvecklingskontoret

(tkr)	Bokfört utfall januari-april	Justeringar januari-april	Just utfall januari-april	Helårs-prognos	Helårs-budget	Avvikelse helår
Intäkter	-2 919	-7 054	-9 973	-37 456	-38 056	-600
Kostnader	14 718	0	14 718	51 484	49 984	-1 500
Resultat	11 799	-7 054	4 745	14 028	11 928	-2 100

Årets verksamhet

Verksamhet i stort i enlighet med 2013 med tillägg av att asylboendet Jokken tillkommit i verksamheten (nollbudget/extern finansiering). Särskilda uppdrag enligt 'Strategiska planen' har inte (i alla fall ännu) fått genomslag i fördyrad verksamhet. Strategi för Notudden 2014-2017, beslutad 2014-04-04, följs och avses följas enligt beslut.

Ekonomi

Helårsprognosens avvikelse utgörs av:

Sápmi Awards: I dagsläget 600 tkr back på finansieringssidan, arbete pågår.

Notudden: Beräknat driftsnetto -1 000 tkr helår (enligt strategimöte 2014-04-04).

Lapplands kommunalförbund: -500 tkr, enligt taktning per 2014-04-30 (bör undersökas huruvida detta verkligen stämmer, viss tveksamhet finns). Arbete/aktiviteter pågår både vad gäller Sápmi Awards och Notudden för att reducera/minimera underskott.

Justerat utfall utgörs av upplupna projektmedel: Bygdemedel, Landstinget, Länsstyrelsen, Migrationsverket, EU-fonder, Naturvårdsverket, Energimyndigheten, Havs- och vattenmyndigheten (se ÅR 2013).

Framtiden

Resten av året: Se kommentar ovan. Ett flertal särskilda uppdrag kommer att startas upp under återstoden av året, avsikten är dock att den absoluta merparten av dessa ska hanteras via extern finansiering och egen tid.

Investeringar

IT-investeringar (portal/jokkmokk.se) per dags dato i stort sett genomförda enligt plan.

Återstående planerade investeringar (Notudden) kommer att genomföras under andra halvåret (juli-december).

Barn- och utbildningsnämnden

(tkr)	Bokfört utfall januari-april	Justeringar januari-april	Just utfall januari-april	Helårs-prognos	Helårs-budget	Avvikelse helår
Intäkter	-1 769	68	-1 702	-5 786	-5 786	0
Kostnader	23 536	1 352	24 888	75 686	75 386	-300
Resultat	21 767	1 420	23 186	69 900	69 600	-300

Årets verksamhet

Vi har fortsatt arbetet med att utveckla vårt systematiska kvalitetsarbete och kommer att genomföra vissa förändringar till kommande läsår. En stor utmaning är hur mottagandet av nyanlända elever i skolan och barn inom förskolan ska utvecklas och förbättras. Ytterligare ett område som vi måste fokusera på är hur vi ordnar skolsituationen på bästa sätt för elever med inlärningssvårigheter, beteendeproblem och olika neuropsykiatriska funktionshinder. Ett led i detta arbete är en genomförd behovsinventering som en av våra specialpedagoger genomfört. Vi har även omarbetat våra rutiner för elever i behov av särskilt stöd som fullt ut kommer att vara genomförd vid höstterminens start.

Ekonomi

Justerat resultat är 1419tkr sämre än bokfört pga. förutbetalda intäkter och upplupna kostnader. Detta medför att avvikelsen för perioden endast beräknas till -3tkr. En del kostnader är i dagsläget högre än budget, t.ex. vissa personalkostnader och kostnader för fristående verksamheter. Samtidigt är vissa personalkostnader lägre pga. långtidssjukskrivning. Resultatet för 2014 prognostiseras att bli 300tkr över ram på grund av ökade kostnader. Inför höstterminen behöver ytterligare resurser tillsättas för att möta de behov som uppstått för barn och elever i behov av stöd. Kostnaderna för fristående verksamheter kommer att öka pga. ett ökat barn/elevantal. Ökningen har skett under första kvartalet och efter att budget 2014 fastställts.

Investeringar

BUN har en investeringsram på 400tkr. En upphandling är gjord gällande datorer, bildkanoner och hittills har 199tkr av dessa medel använts. Enligt planeringen kommer resterande att var inköpa innan höstterminen startar.

Framtiden

Vi kan konstatera att det sjunkande elevunderlaget inte längre existerar utan det har planat ut och visar i stället på en positiv uppgång. Antalet barn/elever från andra länder kommer fortsätta att öka eftersom vi prioriterar barnfamiljer i flyktingmottagandet i vår kommun. Vi ser också en uppgång av utländska elever som kommer från Europa vilket kan härröras från det arbete som bedrivs i Focus Jokkmokk. Den positiva elevutvecklingen kommer givetvis att kräva ökade resurser då t.ex. vissa elevgrupper blivit så stora att de måste delas i två klasser. Andelen elever i behov av särskilt har ökat de senaste åren och vi ser inga signaler på att det skulle minska det kommande året vilket också innebär ett ökat resursbehov. Verksamhetsmässigt står vi inför fortsatt stora utmaningar. Arbetet med åtgärder för att utveckla verksamheterna och förbättra resultaten inom grundskolan är ett ständigt pågående arbete där det sker en mängd utvecklingsarbeten.

Socialnämnden

(tkr)	Bokfört utfall januari-april	Justeringar januari-april	Just utfall januari-april	Helårs- prognos	Helårs- budget	Avvikelse helår
Intäkter	-6 944	0	-6 944	-18 583	-18 583	0
Kostnader	45 559	-200	45 359	132 583	125 583	-7 000
Resultat	38 615	-200	38 415	114 000	107 000	-7 000

Årets verksamhet

Socialnämnden har beslutat om en genomlysning av organisationen som kommer lägga grunden för en omorganisation. Syftet med omorganisationen är att kunna erbjuda mer brukarfokuserad verksamhet samtidigt som resurser utnyttjas mer effektivt. Riktade lägenheter för personer med behov av stöd och service har öppnat på markplan Rosengård.

Ekonomi

Prognosen är samma som i början av året, nämndens resultat för 2014 förväntas bli 7 miljoner kronor över ram. Arbetet med besparingar pågår. Exempel på besparingar som genomförts är: särskilda boendet Björksta har stängts enligt politiskt beslut, ett nytt bilhyresavtal har tecknats, mycket fokus har lagts på att minska vikariekostnader och kvalitetssäkra processen kring boendefördelning. Vid kommande Socialnämndsmöte i juni kommer besparingsförslag som kräver ytterligare politiska beslut att presenteras. Besparingsförslag har även presenterats för KS i samband med budgetberedningar för 2015.

Framtiden

Helårsprognosen för 2014 innehåller fortfarande viss osäkerhet. Den största osäkerheten gäller verksamhetens kostnader under sommarmånaderna när många vikarier behövs för att klara verksamhetens drift. Den nationellt rådande bristen på sjuksköterskor riskerar också att driva upp personalkostnaderna.

Inga investeringar har skett under 2014.

Samhällsbyggarnämnden

(tkr)	Bokfört utfall januari-april	Justeringar januari-april	Just utfall januari-april	Helårs- prognos	Helårs- budget	Avvikelse helår
Intäkter	-559	0	-559	-3 702	-3 702	0
Kostnader	4 069	0	4 069	13 302	13 302	0
Resultat	3 510	0	3 510	9 600	9 600	0

Ekonomi

Alla årliga avgifter har ännu inte fakturerats men innan årets slut beräknar vi att ha erhållit samtliga budgeterade intäkter.

Framtiden

Rekrytering och utbildning av brandmän och befäl kommer att ske under året då det är stor omsättning av personal.

Investeringar

285 tkr är beviljade till investeringar i form av uppgradering av Miljöreda till Vision samt inköp av Byggvision. Detta planeras att göras vid årsskiftet eller möjligen i början på nästa år. Av beviljade investeringar på 1 300 tkr är inga påbörjade.

Kultur- och fritidsnämnden

(tkr)	Bokfört utfall januari-april	Justeringar januari-april	Just utfall januari-april	Helårs-prognos	Helårs-budget	Avvikelse helår
Intäkter	-287	0	-287	-5 531	-5 531	0
Kostnader	5 171	0	5 171	15 431	15 431	0
Resultat	4 884	0	4 884	9 900	9 900	0

Årets verksamhet

Kulturskolan har varit igång från terminsstarten där 150 elever nu deltar inom olika former av skapande verksamhet.

Jokkmokks marknad har genomförts med en mängd föreningsaktiviteter och arrangemang med stöd från nämnden. I samverkan med Norrbottens ungdomssynfoniker arrangerades marknadskonserter i Östras sporthall med gästartisten Kalle Moreaus.

Biblioteksflytten i Vuollerim har planerats där K-F efter inventering av lediga lokaler har bestämt sig för den gamla sparbankslokalen mitt i centrumet.

Projektet Midnattssolens Trädgård, etapp 1 har fått 500 000 kr från landstinget och 200 000 kr av Sparbanksstiftelsen. Tidigare har Kommunstyrelsen beslutat om att tillföra satsningen 300 000 kr vilket totalt ger 1 miljon kr. Grundarbetet för en eventuell projektering ska ligga klart under januari 2015.

Samarbetet med Faj har gått vidare där alliansen sökt medel från Ungdomsstyrelsen till satsningen med dels poolverksamhet för service till i första hand föreningslivet och dels en utveckling av mötesplats Östra.

Ekonomi

Nämnden räknar med att ligga på den tilldelade budgetram man fått. Vi har fått ökat anslag från Kulturrådet för Skapande skola, samt bidrag till ett barnkulturprojekt i Vuollerim, vilket ger ökad verksamhet inom barnkulturområdet, 204,0 tkr.

Framtiden

Vi arbetar med att frågan hur Kulturskolan ska leva kvar efter projekttidens slut. Vi arbetar med att förverkliga Midnattssolens Trädgård. Vi vill utöka Biblioteksverksamheten med ett medborgarkontor med service till allmänheten. Personal flyttar ut från kommunhuset till Biblioteket. Vi vill skapa ett fritids- och föreningscenter vid Mötesplats Östra. Vi vill göra Folkets Hus till ett levande Kulturhus.

Investeringar

Byte av armaturerna vid elljusspåret i Jokkmokk blir klart under året. Vi räknar med att Bibliotekets kvarvarande medel för införandet av det nya systemet kommer att vara klart under året. En servicebil är inköpt till vaktmästarna då den gamla har tjänat ut.

Finansieringen

(tkr)	Bokfört utfall januari-april	Justeringar januari-april	Just utfall januari-april	Helårs-prognos	Helårs-budget	Avvikelse helår
Intäkter	-103 339	0	-103 339	-311 700	-307 300	4 400
Kostnader	2 416	700	3 116	10 900	11 300	400
Resultat	-100 923	700	-100 223	-300 800	-296 000	4 800

Högre skatteintäkter på grund av fler invånare än budgeterat. Beräknad positiv slutavräkning för 2014. Kostnaden för pensionerna kommer att bli lägre än det kalkylerade avdraget hos verksamheterna vilket beräknas ge ett överskott vid årets slut. Räntekostnaderna är lägre dels på grund av låg räntenivå dels på grund av ej upptagna lån för EPC-projektet. Avkastningen på våra placeringar är ännu inte kända och går heller inte att beräkna. Endast ränteintäkten för likviditeten på banktillgodohavanden är budgeterat.

Framtiden

Den goda likviditeten kvarstår. Om nuvarande underskottsberäkning kvarstår kan det finnas risk att kommunen kommer att behöva uppta det lån som KF beslutat om avseende EPC-projektet.

Sammanfattning

Jokkmokks kommun kommer att inte att klara balanskravet för år 2014 då det prognosticerade resultatet uppgår till -4,3 miljoner kronor. Det innebär att merparten av de sju definierade finansiella mål inte kan uppfyllas. Kravet på god ekonomisk hushållning kommer ej heller att uppfyllas helt. En eventuell utbetalning av AFA-pengar för 2004 på 3 miljoner kronor kan i dagsläget inte undvika ett negativt resultat. Angående det så kommer troligtvis SKL att ge mer information innan delårsredovisningen upprättas under september.

Arbetet med planering och fastställande av 2015 års budgetramar har påbörjats. Politiskt räknar de med att ramarna kommer att fastställas i fullmäktige i november. Det innebär att kommunen därmed får en mer aktuell skatteintäktsberäkning samt att socialnämnden ges möjlighet att arbeta med sina åtgärder för att reducera nuvarande underskott.
