

Datum
2017-05-23**Drätselkontoret**
Hans Gustafsson
Budgetansvarig
0221 - 251 15
hans.gustafsson@koping.se**Kommunstyrelsen****BUDGETUPPFÖLJNING NR 1, 2017*****Inledning***

Budgetuppföljning nr 1 upprättas efter april månads utgång. Den innehåller.

- Ekonomiskt utfall med prognos till årets slut.
- Ekonomisk verksamhetsuppföljning.

Drätselkontoret överlämnar härmed budget/verksamhetsuppföljning nr 1 efter april månads utfall 2017 med prognos till årets slut.

Prognostiserat resultat och budgetavvikelse

Årets resultat beräknas komma att uppgå till ett överskott med 12,7 Mkr vid årets slut. Det är 7,2 Mkr sämre än budgeterat. Eventuell utdelning från VME är inte medräknad i prognosen.


Styrelsens och nämnders verksamheter medför budgetunderskott med – 19,7 Mkr medan finansiella och gemensamma poster hjälper upp den ekonomiska situationen med 12,5 Mkr.

Måluppfyllelse

Det övergripande finansiella målet om resultat med 0,5 % av skatter, generella bidrag och utjämning kommer utifrån redovisad utveckling att uppnås 2017.

Verksamhetsstatistik

Verksamhetsstatistik för vissa verksamheter redovisas efter april. Bifogas.

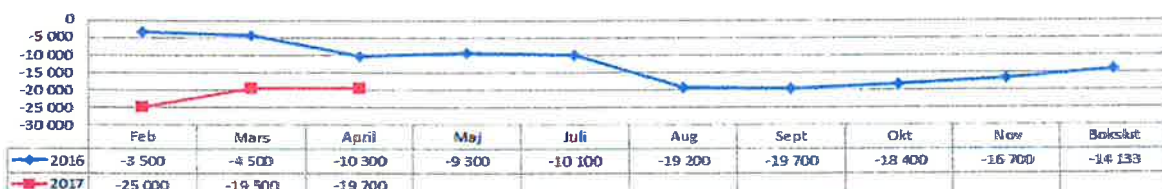
DRÄTSELKONTORET
Jan Häggkvist
Ekonomichef
Hans Gustafsson
Budgetansvarig



	A	B	C	D	E	F	G
3	Driftbudgetuppföljning 2017						
4	Avser period tom:						april
5		Budget	Redovisat	Avvikelse	Års-	Prognos	Avvikelse
6		tom	tom	tom	budget		
7	Nettokostnader tkr	April	April	April			
8	Kommunfullmäktige	723	1 746	-1 023	2 170	2 170	0
9	Kommunstyrelsen	1 446	1 419	27	4 338	4 338	0
10	Stadskansliet	32 633	33 336	-703	97 895	99 795	-1 900
11	Drätselkontoret	2 352	3 552	-1 200	7 056	7 056	0
12	Tekniska kontoret, skattefinansierad	15 625	17 305	-1 680	46 874	46 874	0
13	VMKF	9 465	9 237	228	28 398	28 498	-100
14	Stadsarkitekt - mark	-1 237	-2 954	1 717	-3 711	-3 511	-200
15	Miljö- & byggnadsnämnden, Stadsarkitektk.	4 648	4 431	217	13 590	13 590	0
16	Miljö- & byggnadsnämnden, Miljökontoret	2 277	767	1 510	6 833	6 833	0
17	Kultur- & fritidsnämnden	17 014	15 496	1 518	47 906	47 506	400
18	Barn- & utbildningsnämnden	154 411	171 098	-16 687	484 339	484 339	0
19	Vård- & omsorgsnämnden	144 079	154 979	-10 900	445 653	454 753	-9 100
20	Social- & arbetsmarknadsnämnden	47 829	51 701	-3 872	141 078	146 678	-5 600
21	Kommundelsnämnden	37 623	37 112	511	118 865	122 065	-3 200
22	Overförmyndarnämnden	752	3 253	-2 501	2 255	2 255	0
23	Revisionen	243	161	82	730	730	0
24	Valnämnden	0	0	0	0	0	0
25	Finans Intresseföretag	-624	-295	-329	-1 873	-3 573	1 700
26	Finans Verksamhetsanknutna K/I	1 095	991	104	3 284	4 084	-800
27	Summa skattefinansierat	470 354	503 335	-32 981	1 445 680	1 464 480	-18 800
28	Tekniska kontoret, avgiftsfinansierad	1 841	364	1 477	0	0	0
29	Summa	472 195	503 699	-31 504	1 445 680	1 464 480	-18 800
31							
32	Kostnad/Intäkt inom finansieringen						
33	Personalkostnadsökning 2017	26 914	0	26 914	26 914	26 914	0
34	Arbetsgivaravgifter 65-70 år	-1 067	-1 161	94	-3 200	-3 500	300
35	Intern intäkt för kompletteringspension	-19 500	-19 693	193	-58 500	-61 000	2 500
36	Pensionskostnader	30 833	12 505	18 328	92 500	93 900	-1 400
37	Anslag för oföruddes behov	600	0	600	600	0	600
38	Ombudgeteringar	500	0	500	500	374	126
39	Intern intäkt för kapitalkostnader	-26 315	-23 838	-2 477	-78 945	-76 239	-2 706
40	Avskrivningar	18 583	17 879	704	55 751	53 000	2 751
41	Summa finansförvaltning	30 548	-14 308	44 856	35 620	33 449	2 171
42							
43	Verksamhetens Nettokostnader	502 743	489 391	13 352	1 481 300	1 497 929	-16 629
44							
45	Skatteintäkter	-386 167	-383 715	-2 452	-1 158 500	-1 144 286	-14 214
46	Statsbidrag, utjämning, fastighetsavgift	-112 400	-118 830	6 430	-313 800	-338 061	24 261
47	Del av välfärdsmiljarder	-7 800	-6 594	-1 206	-23 400	-19 782	-3 618
48	Finansnetto	-1 833	-35	-1 798	-5 500	-8 500	3 000
49	SA skatter, utjämning, finansnetto mm	-508 200	-509 174	974	-1 501 200	-1 510 629	9 429
50							
51	Årets resultat	-5 457	-19 783	14 326	-19 900	-12 700	-7 200

	Aktuell Prognos	Prognosutveckling per månad (Beräknad Årsbudgetavvikelse)										Förändr akt mån
		Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov		
Kommunfullmäktige	●	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kommunstyrelsen	●	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stadskansliet	●	0	0	-1 900	0	0	0	0	0	0	0	-1 900
Drätselkontoret	●	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tekniska kontoret, skattefinansierad	●	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VMKF	●	-100	-100	-100	0	0	0	0	0	0	0	0
Stadsarkitekt - mark	●	0	-200	-200	0	0	0	0	0	0	0	0
Miljö- & byggnadsnämnden, Stadsarkitekt k	●	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Miljö- & byggnadsnämnden, Miljökontoret	●	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kultur- & Fritidsnämnden	●	0	400	400	0	0	0	0	0	0	0	0
Barn- & utbildningsnämnden	●	-2 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vård- & omsorgsnämnden	●	-12 400	-9 100	-9 100	0	0	0	0	0	0	0	0
Social- & arbetsmarknadsnämnden	●	-6 500	-6 500	-5 600	0	0	0	0	0	0	0	900
Kommundelsnämnden	●	-4 000	-4 000	-3 200	0	0	0	0	0	0	0	800
Överförmyndarnämnden	●	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Revisionen	●	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Valnämnden	●	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summa skattefinansierad	●	-25 000	-19 500	-19 700	0	0	0	0	0	0	0	-200
Tekniska kontoret, avgiftsfinansierad	●	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total avvikelse	●	-25 000	-19 500	-19 700								-200

Totala avvikelser 2016 och 2017



Styrelsens och nämnders kommentarer till prognosen

Kommunfullmäktige									Aktuell Avvikelse:	0
<p>Kommentarer till avvikelser: Avvikelse tom april: Partistöd samt prenumeration utbetalt i början av året. Avvikelse årsprognos: Ingen avvikelse.</p>										
Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov		
0	0	0								-1 023

Kommunstyrelse									Aktuell Avvikelse:	0
<p>Kommentarer till avvikelser: Avvikelse tom april: Ingen större avvikelse. Avvikelse årsprognos: Ingen avvikelse.</p>										
Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov		
0	0	0								27

Stadskansliet									Aktuell Avvikelse:	-1 900
<p>Kommentarer till avvikelser: Avvikelse tom april: Kostnader som löper oregelbundet. Avvikelse årsprognos: Budgetunderskott beräknas till 1,9 mkr på grund av ökade kostnader för uppvärmning, el, vatten och sophämtning för fastighetssamordningen. Åtgärder:</p>										
Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov		
0	0	-1 900							-1 900	-703

Drätselkontoret									Aktuell Avvikelse:	0
<p>Kommentarer till avvikelser: Avvikelse tom april: Kostnader som ännu inte fördelats. Avvikelse årsprognos: Ingen avvikelse. Åtgärder:</p>										
Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov		
0	0	0								-1 200

Tekniska kontoret, skattefinansierat									Aktuell Avvikelse:	0
<p>Kommentarer till avvikelser: Avvikelse tom april: Avser arbeten som inte är färdigställda och därför inte fakturerade till slutkunden. Avvikelse årsprognos: Ingen avvikelse. Åtgärder:</p>										
Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov		
0	0	0								-1 680

VMKF									Aktuell Avvikelse:		0
<p>Kommentarer till avvikelser: Avvikelse tom april: Pensionskostnader som bokförs i slutet av året. Avvikelse årsprognos: Budgeten för pensionskostnader räcker troligen inte fullt ut om man jämför med kostnaden för 2016 och den lär knappast bli lägre 2017.</p>											
Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:	
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov			
-100	-100	-100									228

Stark-mark									Aktuell Avvikelse:		-200
<p>Kommentarer till avvikelser: Avvikelse tom april: Merparten intäkter kommer i början av året. Därför överskott. Avvikelse årsprognos: Sent sålda tomträtter påverkar årets driftbudget med en minskning av intäkterna med ca 200 tkr.</p>											
Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:	
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov			
0	-200	-200									1 717

Miljö- & byggnadsnämnden, Stadsarkitekt k									Aktuell Avvikelse:		0
<p>Kommentarer till avvikelser: Avvikelse tom april: Redovisningen visar ett överskott med 217 tkr. Beror på högre bygglovsintäkter än förväntat och att en månadsavgift till Metria ännu inte är bokförd. Avvikelse årsprognos: Ingen avvikelse. Åtgärder:</p>											
Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:	
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov			
0	0	0									217

Miljö- & byggnadsnämnden, Miljökontoret									Aktuell Avvikelse:		0
<p>Kommentarer till avvikelser: Avvikelse tom april: Huvuddelen av de fasta tillsynsavgifterna faktureras i början av året. Avvikelse årsprognos: Ingen avvikelse. Åtgärder:</p>											
Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:	
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov			
0	0	0							0		1 510

Kultur- & Fritidsnämnden**Aktuell Avvikelse:****400****Kommentarer till avvikelser:****Avvikelse tom april:** Intäkter för biljettförsäljning ej slutredovisat och utbetalt.

Bidragsutbetalningar 20% ej utbetalda efter revision. Aktiva besparingar på anläggningsenheten inom områdena fritidsområden och camping. Detta tillsammans med allmänna periodiseringseffekter står för det positiva resultatet efter 4 månader.

Avvikelse årsprognos: Avvikelsen + 400 tkr (mer noga räknat +450 tkr) motsvarar förvaltningens sparkrav på 1%. Vi genomför en aktiv besparing inom områdena fritidsområden och camping där reparationer och underhåll får senareläggas.**Åtgärder:**

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov		
0	400	400								1 518

Barn- & utbildningsnämnden**Aktuell Avvikelse:****0****Kommentarer till avvikelser:****Avvikelse tom april:** Totalt har hela nämnden en avvikelse på -16 687 tkr. Underskott på förvaltningsledning beror på licenskostnader som ska fördelas ut i verksamheterna. Grundskolan visar underskott på personalsidan vilket till viss del kommer att täckas med inkommande statsbidrag. Underskotten på grundsärskolan, gymnasiesärskolan samt gymnasiet beror på att intäkterna för interkommunal ersättning ej inkommit.**Avvikelse årsprognos:** Nämnden visar en budget i balans vid årets slut i och med effektiviseringsåtgärderna som genomförs under året. Grundsärskolan väntas ge ett överskott på 1 400 tkr baserat på att intäkterna för inresande elever beräknas bli högre än budgeterat tack vare ett ökat antal elever från andra kommuner samt att grundsärskolan visar lägre personalkostnader än det som budgeterats. Gymnasiesärskolan visar ett underskott på 1 100 tkr på grund av högre personalkostnader än budgeterat eftersom organisationen inte har anpassats till minskade elevsiffror. Detta balanseras till viss del genom att intäkterna för inresande elever väntas bli högre än budgeterat. Gymnasieskoleverksamheten visar ett underskott på 1 800 tkr. Underskottet på personalkostnader kommer från de extra lärartjänsterna för det utökade antalet IMspråkklasser. De ökade personalkostnaderna väntas dock täckas av bidrag från Migrationsverket. Kostnaderna för köp av utbildning beräknas kosta mer än vad som budgeterats då fler elever än normalt har valt program med specialinriktning till höstterminen. Kostnaderna för SiS-platser beräknas bli dyrare än tidigare år samt att antalet inresande elever från andra kommuner ser ut att bli färre än förväntat.**Åtgärder:**

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov		
-2 000	0	0								-16 687

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse t o m april: Dels kostnader som löper oregelbundet, dels underskott i verksamheten som visas i prognosen. Försäkringskassan gör utbetalningen efter godkänd tidsredovisning. Utbetalningen för tiden som utfördes i januari beräknas utbetalas i mars dvs. två månader efter genomförd arbetsinsats, vilket leder till att kommunen ligger ute med drygt 5 600 tkr. Beloppet saknas i redovisningen ovan (2 800 tkr/ månad).

Avvikelse Årsprognos:*Vård och omsorg gemensamma funktioner*

Ledningens kostnader beräknas bli 5 000 tkr lägre än budgeterat, på grund av genomförda effektiviseringar/besparingar och vakanta tjänster.

Lokalkostnader beräknas bli 1 000 tkr lägre än budgeterat, under förutsättning att hyresjusteringen godkänns i Hyresnämnden. Förvaltningen minskar/förändrar även lokalinnehavet under året, vilket bidrar till kostnadsminskningen.

Nettokostnaden i HSL organisationen beräknas bli 900 tkr lägre än budgeterat, huvudsakligen beroende på vakanser.

De ofördelade kostnaderna på bemanningsenheten består av kostnader för tim- och poolanställda, som inte till fullo klaras av att fördelas ut på enheterna vid bemanningsuppdrag. Kostnaden beräknas i daglaget bli 1 400 tkr.

Vård och omsorg enligt SoL

Hemtjänstkostnaden beräknas överstiga budgeterad kostnad med 5 000 tkr efter beaktande av statsbidraget för ökad bemanning inom äldreomsorgen på 5 000 tkr.

Boendestödskostnaden beräknas överstiga budgeten med 600 tkr.

I särskilt boende inom äldreomsorg beräknas kostnaden överstiga budget med 5 000 tkr. I daglaget överstiger behoven fördelningsresursen inom verksamheten.

Kostnaderna för köp av platser beslutade enligt SoL 4:1, beräknas överstiga budgeten med 900 tkr.

Lagen om stöd och service till vissa funktionshinder (LSS)

I boende enligt LSS har de boendes behov ökat markant under de senaste åren och budgetöverskridandet beräknas bli 3 500 tkr.

Kostnaden för daglig verksamhet beräknas överstiga budgeten med 500 tkr. Antal arbetstagare har ökat markant under de senaste åren.

Korttidsverksamhetens nettokostnad beräknas bli 800 tkr lägre än budgeterat på grund av att efterfrågan är lägre än planerat för tillfället.

Åtgärder: (Förslag)

- Minskning av lokalkostnader genom uppsägning och omstrukturering.
- Ökad effektivisering i hemtjänsten, närmare 65 % brukartid.
- Anpassning av bemanningsbehovet på särskilt boende inom äldreomsorg.
- Utflyttning av boende på Svärmararens gruppbostad till befintlig verksamhet.
- Översyn av om det är möjligt att inrätta ett äldreboende inom LSS boende.
- Se över planeringen för den dagliga verksamheten.

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov		
-12 400	-9 100	-9 100								-10 900

Kommentarer till avvikelser:**Avvikelse tom april:***Barn- och ungdomsvård*

Redovisar ett underskott på 1,2 mkr för perioden. Underskottet beror på ökade kostnader för placeringarna.

Vuxenvård

Redovisar ett underskott om 2,7 mkr för perioden. Underskottet beror på ökade kostnader för placeringar av unga vuxna på institution enligt tvångslagstiftning, köpta placeringar på externa boenden samt kostnader för våra egna anpassade boenden för vuxna.

Avvikelse årsprognos:*Barn- och ungdomsvård*

Totalt prognostiseras verksamheten överskrida budgeten med 1,3 mkr. Verksamheten har högre kostnader för institutionsplaceringar än budgeterat. Placeringskostnaderna (institutionsvård och familjehemsplaceringar) prognostiseras för året göra ett underskott om 2,0 mkr. Personalkostnader prognostiseras göra ett underskott om 0,7 mkr dels p.g.a. en tjänst som familjehemssekreterare inte återbesätts samt har verksamheten haft en del vakanser under perioden.

Vuxenvård

Verksamheten prognostiserar underskott om 4,9 mkr för året. Verksamheten har högre kostnader för både institutionsplaceringar och externt köpt boende för vuxna än budgeterat. Även kostnaderna för de egna anpassade boenden för vuxna som nämnden startat överskrider budgeten, dels p.g.a. högre personalkostnader än budgeterat och dels initiala verksamhetskostnader.

Gemensamt

P.g.a. det ansträngda ekonomiska läget i kommunen gör nämnden en besparing på fortbildningskostnader med 0,4 mkr samt minskade arbetsmarknadsinsatser med 0,2 mkr och entjänst som familjehemssekreterare.

Åtgärder:

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov		
-6 500	-6 500	-5 600							900	-3 872

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom april: Kostnader som kommer senare i år är ej bokförda. Statliga medel för skolan kommer i juni/juli.

Avvikelse Årsprognos: Förskolan och Äldreomsorgen kommer att ge ett större minusresultat.

Barnantalet har ökat i Kolsva så två nya avdelningar har öppnats. En avdelning i en ny modul öppnades i januari och en till avdelning i en hyrd lokal har öppnats under april månad. Hyra för modul och lokal samt personal och övriga kostnader finns inte i budgeten. Äldreomsorgen har tagit tillbaka Strömmens lokaler som varit uthyrda till social och arbetsmarknad eftersom behovet av vårdplatser i Kolsva behövs. Två extra resurser är insatta på natten och hemtjänstbehovet har ökat. Behovet av bistånd har ökat dels p.g.a. Brogårdens verksamhet samt att Kolsva har fått ansvar för boendestödsinsatser. Vård och omsorg kommer att debitera kommundelen för systemförvaltning (265tkr) och sjuksköterskejour (715tkr) som inte finns budgeterat. Januari till april har äldreomsorgen vakanser i ledningen p.g.a. sjukdom. Skolan kommer att lämna ett litet överskott då de håller igen med att tillsätta vikarier. Övriga verksamheter håller budgeten.

Åtgärder:

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov		
-4 000	-4 000	-3 200							800	511

Överförmyndarnämnden									Aktuell Avvikelse:	0
<p>Kommentarer till avvikelser: Avvikelse tom april: Medel som ska återsökas hos Migrationsverket för jan-april, 1 324 tkr. Årsarvoden till gode män och förvaltare utbetalas i början av året. Avvikelse årsprognos: Ingen avvikelse. Åtgärder:</p>										
Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	akt mån	Redovisning:
0	0	0								-2 501

Revisionen									Aktuell Avvikelse:	0
<p>Kommentarer till avvikelser: Avvikelse tom april: Oregelbundna kostnader. Betalning i slutet av året. Avvikelse årsprognos: Ingen avvikelse.</p>										
Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	akt mån	Redovisning:
0	0	0								82

Valnämnden									Aktuell Avvikelse:	0
<p>Kommentarer till avvikelser: Avvikelse tom april: Inget val, inga kostnader under 2017. Avvikelse årsprognos: Ingen avvikelse.</p>										
Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	akt mån	Redovisning:
0	0	0								0

Finans-intresseföretag									Aktuell Avvikelse:	1 700
<p>Kommentarer till avvikelser: Avvikelse tom april: Utdelningar och ersättningar erhålls oftast i slutet av året. Därför underskott nu med - 329 tkr. Avvikelse årsprognos: Högre utdelning från Kungsörs Grus AB, ökade borgensavgifter till följd av VME samt lägre interna räntekostnader än budgeterat.</p>										
Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	akt mån	Redovisning:
		1 700							Ej aktuellt	-329

Finans verksamhetsanknutna kostn/int									Aktuell Avvikelse:	-800
<p>Kommentarer till avvikelser: Avvikelse tom april: Den största kostnadsposten är semesterlöneskulden. Den bokförs i slutet av året. Därför budgetöverskott nu med 104 tkr. Avvikelse årsprognos: Underskott beräkna med ca 800 tkr främst berodande på bokförda kostnader som egentligen tillhörde 2016.</p>										
Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	akt mån	Redovisning:
		-800							Ej aktuellt	104

Tekniska kontoret, avgiftsfinansierat **Aktuell Avvikelse: 0**

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom april:

VA:

Planerade men ännu ej startade arbeten på ledningsnätet är förklaringen till det positiva resultatet jämfört med budgeterat.

Avvikelse årsprognos:

VA:

Ingen avvikelse.

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov		
0	0	0								1 477

Finansiering **Aktuell Avvikelse: 11 600**

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom april:

Flera av de finansiella posterna är mycket oregelbundna och bokförs i slutet av året. Därför stort överskott nu med totalt 45 605 tkr.

Avvikelse årsprognos:

Arbetsgivaravgifter: 65-70 år:

Viss ökning kan noteras ha skett under året. Medför budgetöverskott med 300 tkr.

Intern intäkt kompletteringspension:

Motsvaras av kostnader hos verksamheterna. Då personalkostnaderna ökat i förhållande till budgeterat medför det att denna intäkt ökar med den del som avser påslaget för pensionskostnaderna. Ökningen 2 500 tkr.

Pensionskostnader:

Kommunens pensionskostnader består av flera delposter

- Utbetalning till nuvarande pensionstagare
- Avgiftsbestämd del till individuell förvaltning
- Skuldförändring av den del som inte utbetalas till individuell förvaltning vilken utgörs av pensionsrättigheter på inkomster över 7,5 basbelopp
- Pensioner till förtroendevalda
- Löneskatt på samtliga dessa kostnader enligt ovan
- Förvaltningskostnader

Pensionskostnaderna beräknas öka med 1 400 tkr enligt en färsk prognos från KPA per 30 april. Orsak är att alltfler tar ut tjänstepensionen i snabbare takt samt att 2016 års pensionsprognos för individuell förvaltning var för låg varvid denna översjutande kostnad hamnar på 2017.

Anslag för oförutsdda behov och ombudgeteringar:

Kommunfullmäktige disponerar 500 tkr och kommunstyrelsen 100 tkr . Ombudgheteringsanslaget på 600 tkr disponeras av kommunstyrelsen. Endast det sistnämnda har nyttjats med 374 tkr i år. Totalt kvarstår 726 tkr av dessa tre anslag vilket beräknas falla ut som budgetöverskott vid årets slut.

Avskrivningar och Intern intäkt kapitalkostnader:

Avskrivningarna beräknas medför överskott med ca 2 700 tkr om nuvarande trend håller i sig.

Avskrivningarnas storlek beror på när och i vilken omfattning nya investeringar färdigställs.

Viss förskutning i tiden av investeringarna kan noteras.

Intäkterna från kapitalkostnader det vill säga avskrivningar och intern ränta beräknas å andra sidan

intäkterna från kapitelkostnader det vill säga avskrivningar och intäkter från beräkning av skatt och andra skatter medför underskott med - 2 700 tkr som följd av ovan.

Skatteintäkter:

Sammantaget beräknas skatteintäkterna bli ca 14 200 tkr lägre än budgeten som byggde på förhållanden våren 2016. Den ekonomiska utvecklingen såg då mer positiv ut.

Kommunalekonomisk utjämning samt fastighetsavgift:

Består 2017 av fem delar. Allt utgörs av intäkter förutom regleringsavgiften.

Följande avvikelser mot budget redovisas.

Inkomstutjämningsbidrag	+ 25,3
Kostnadsutjämningsbidrag	- 7,8
LSS-utjämningsbidrag	- 0,1
Regleringsavgift	+ 6,0
Fastighetsavgift	+ 0,8

Sammantaget medför dessa poster en positiv avvikelse med 24 200 tkr. Budgeten fastställdes av kommunfullmäktige i juni 2016 och mycket har hänt fram till i år 2017. Inkomstutjämnings är t ex nära kopplad till skatteunderlagsutvecklingen.

Välfärds miljarder :

Kommunsektorn erhåller ett extra bidrag från staten. Det har sin grund i flyktingsituationen och kallas även välfärds miljarderna. En mindre del av dessa finns inlagda inom ramen för inkomstutjämnings medan merparten hanteras separat. Totalt erhåller Köping 25 200 tkr varav 5 400 tkr finns inom inkomstutjämnings och 19 800 tkr erhålls separat. Budgettekniskt blev allt budgeterat som ett sammantaget statsbidrag. Därför underskott med 3 600 tkr på den raden men 5 400 tkr finns inom inkomstutjämnings.

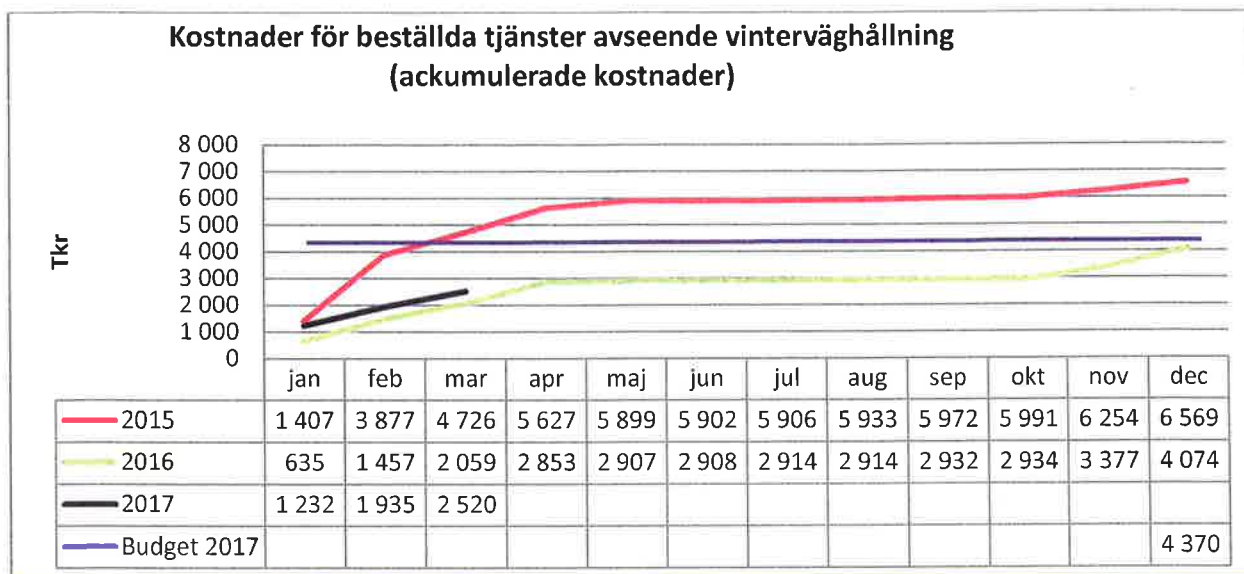
Finansnetto:

Beräknas medföra budgetöverskott med 3 000 tkr varav 2 000 tkr avser högre utdelning från Kommuninvest som inte fanns i budget och 1 000 tkr avser lägre kostnadsräntenivåer.

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov		
0	0	0	0	0	0	0	0	0	Ej aktuellt	45 605

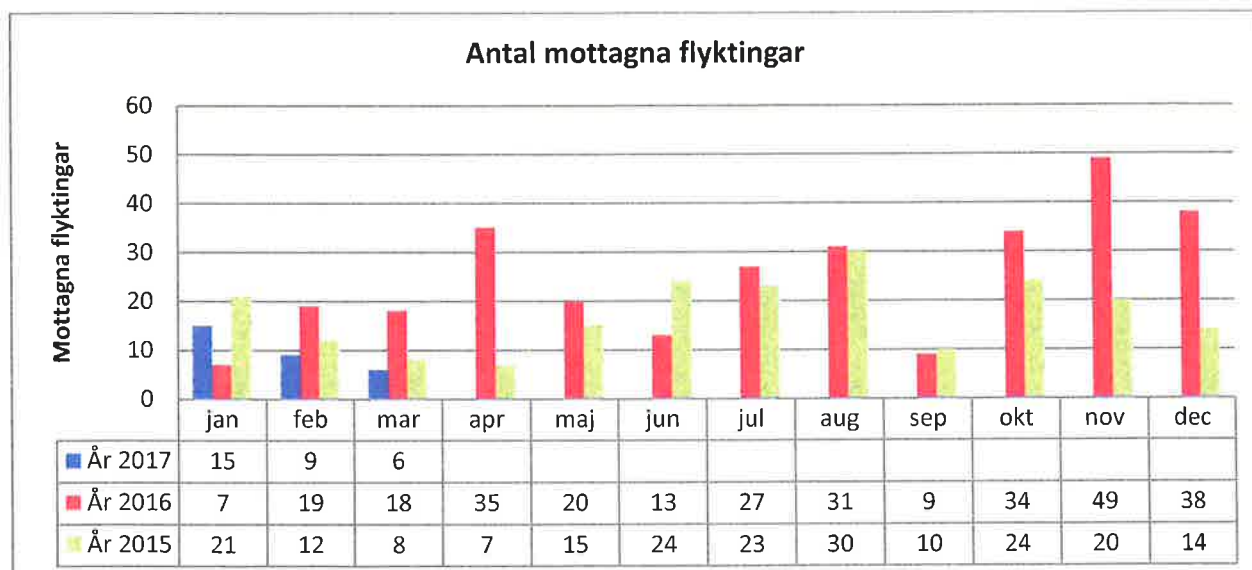
Verksamhetsstatistik April 2017

Köpings kommun



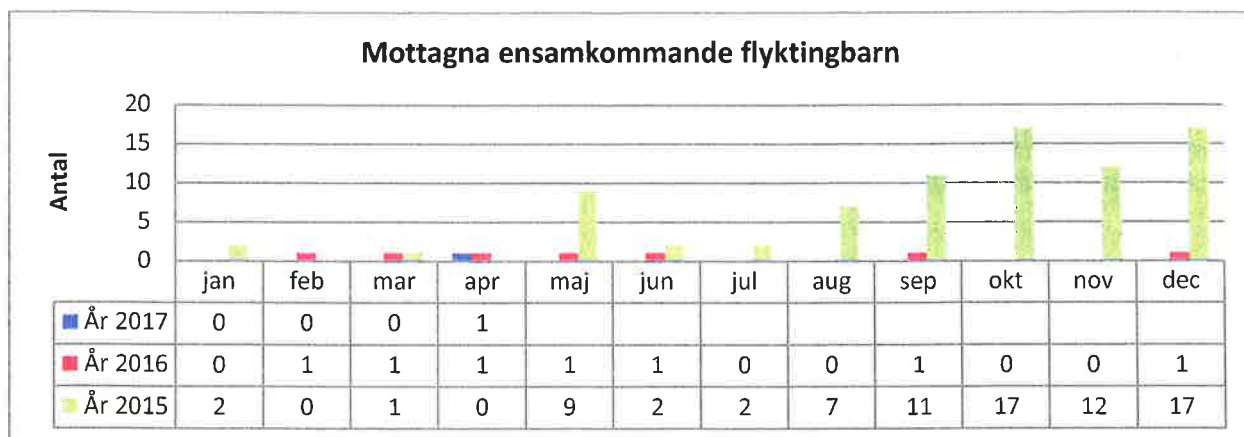
Kommentar

En mild början på 2017 gör att kostnaden för vinterväghållning är lägre än budgeterat. Kostnaden är något högre än samma period 2016 men betydligt lägre än 2015.



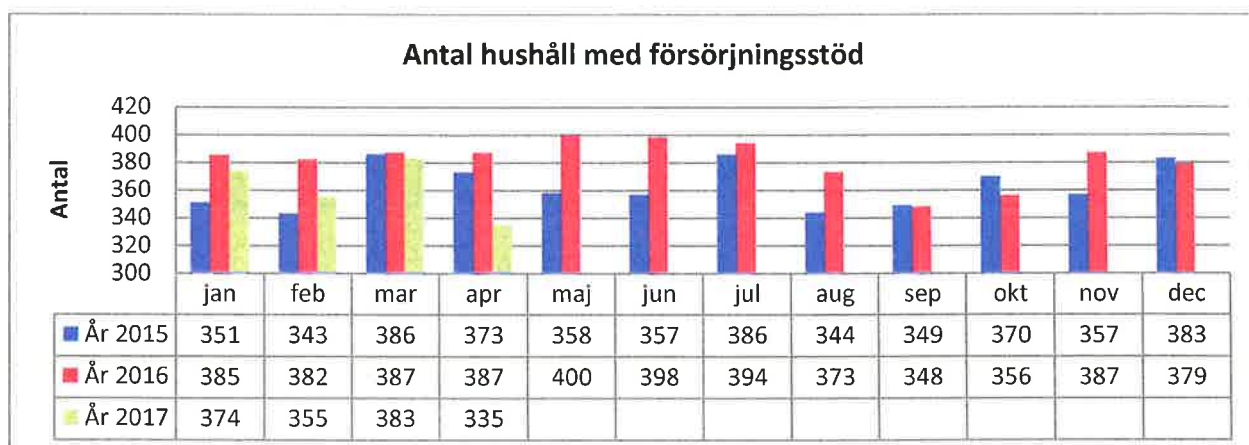
Kommentar

Antalet anvisade till kommunen för 2017 är 39 personer. Vi har t.o.m. mars tagit emot 30 personer. Föregående år togs emot totalt 300 personer.



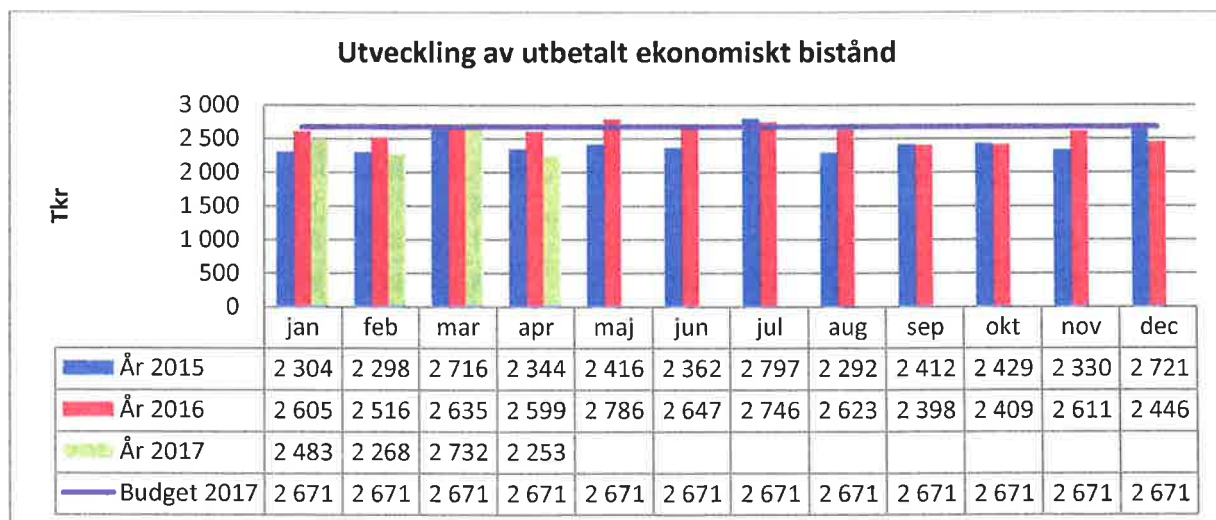
Kommentar

Antalet anvisade ensamkommande flyktingbarn till kommunen för 2017 är fem st. T.o.m. april i år har en ungdom tagits emot. Föregående år togs totalt emot sju ungdomar.



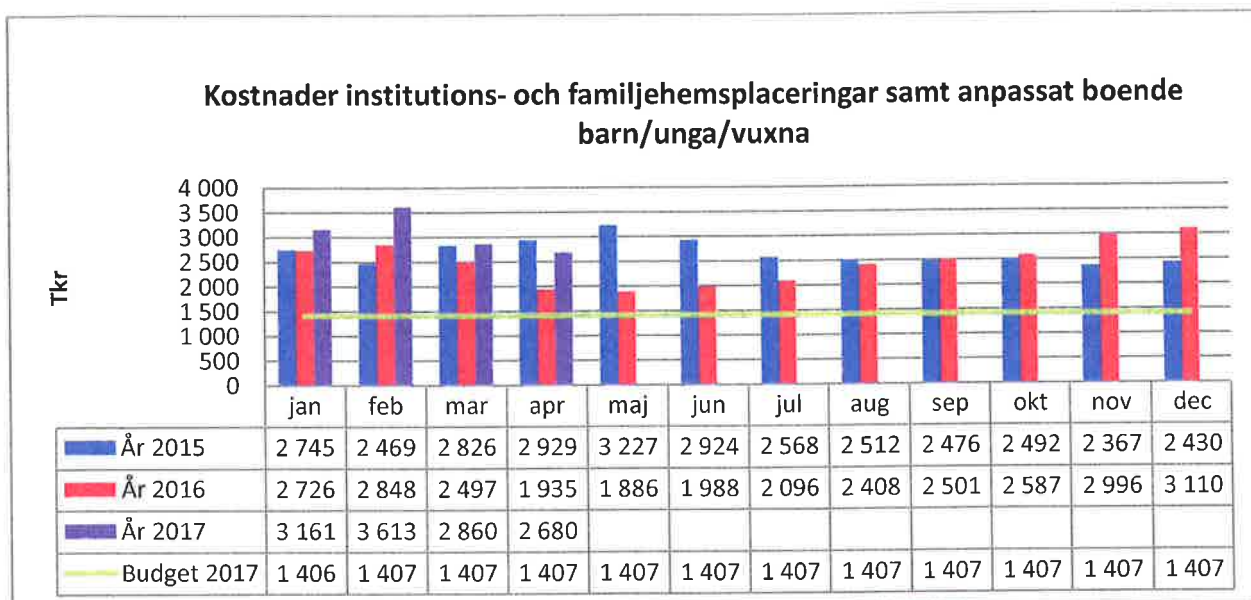
Kommentar

Antalet hushåll som mottagit ekonomiskt bistånd (exkl flyktingar) är något lägre än samma period föregående år.

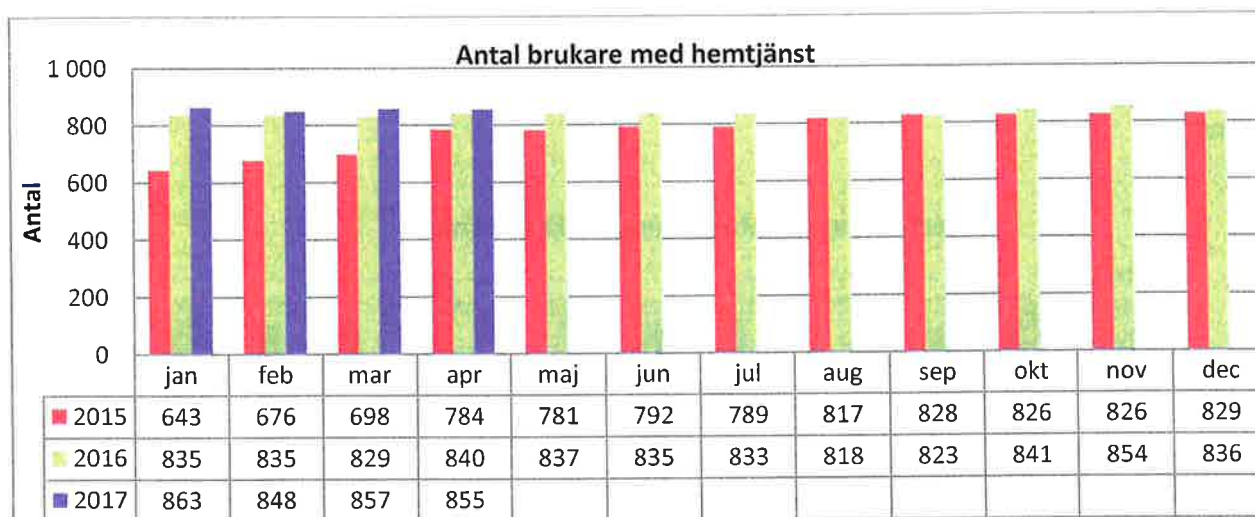


Kommentar

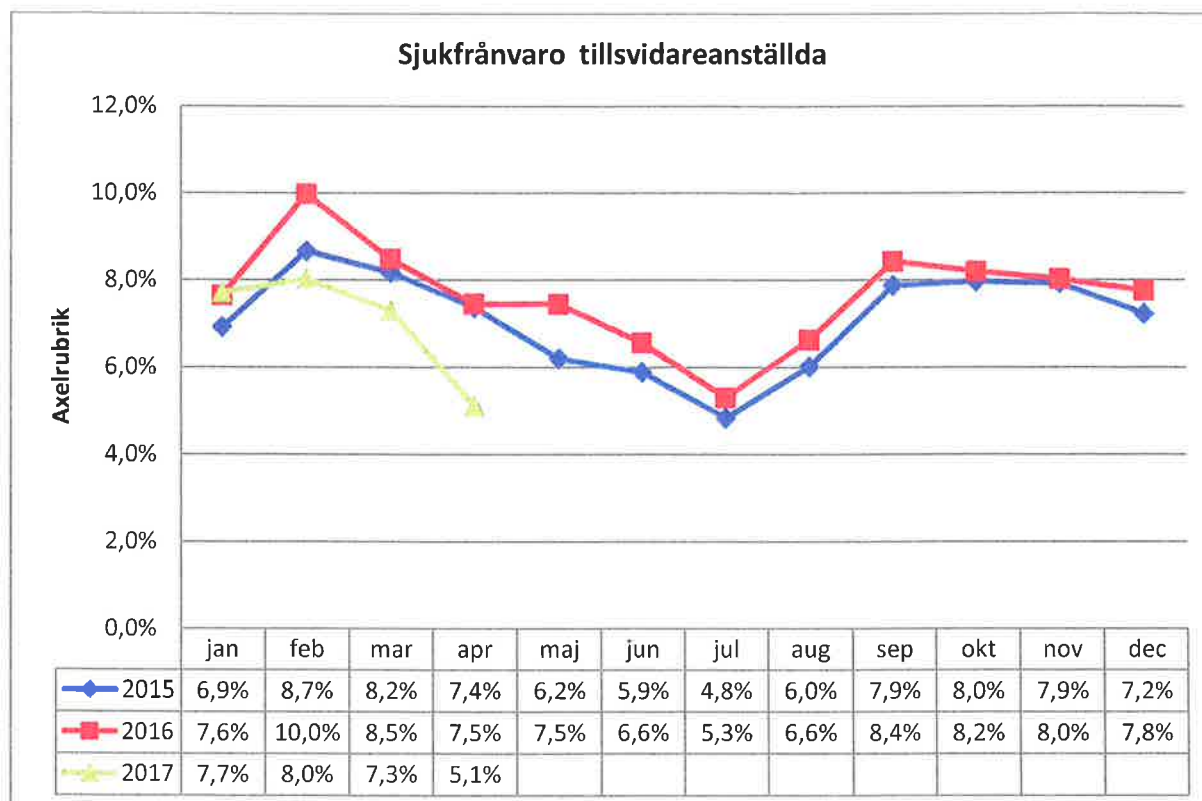
Utbetalt ekonomiskt bistånd (exkl. flyktingar) är något lägre än samma period föregående år. Medelkostnaden januari till april ligger på 2 437 tkr 2017 jämfört med 2 585 tkr för hela året 2016.

**Kommentar**

Kostnaderna för vård av barn/unga och vuxna fortsätter att vara hög inom individ- och familjeomsorgen i Köping, betydligt högre än budgeterat. Kostnaderna för vårdplaceringar är högre än samma period föregående år. Medelkostnaden januari till april ligger på 3 079 tkr 2017 jämfört med 2 465 tkr för hela året 2016.

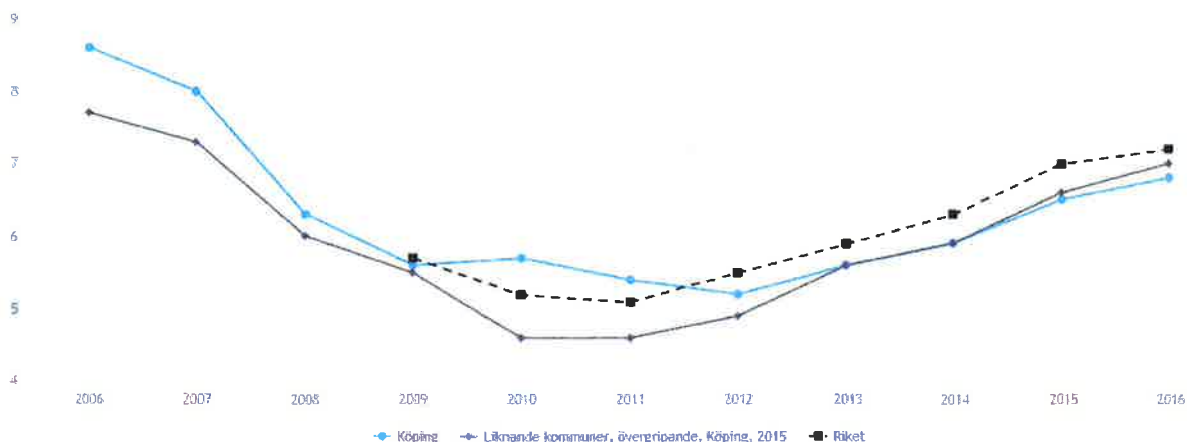
**Kommentar**

Antal brukare med hemtjänst fortsätter att öka, men inte i samma takt som tidigare år. Brukare med stora insatser inom hemtjänsten ligger på fortsatt hög nivå. Medeltalet januari till april ligger på 856 personer 2017 jämfört med 835 personer för hela året 2016.



Kommentar

Hittills under året har sjukfrånvaron minskat jämfört med tidigare år. April visade på särskilt låga värden. Om detta är en trend är osäkert.



Sjukfrånvaro kommunalt anställda totalt, (%) (N00090)

Den totala sjukfrånvarotiden, ackumulerad under året, som andel (%) av den tillgängliga ordinarie arbetstiden. Avser samtlig kommunalt anställd personal. Avser den obligatoriska sjukfrånvaroregistreringen. Källa: SKL.

Kommentar

Bilden visar utvecklingen av sjukfrånvaron i Köping jämfört med riket och likande kommuner för åren 2006 till 2016. Sedan 2012 har Köping legat något under medelvärdet för samtliga kommuner, samt från 2015 även under likande kommuner.

