



Drätselkontoret
Hans Gustafsson
Budgetansvarig
0221 - 251 15
hans.gustafsson@koping.se

Kommunstyrelsen

Driftbudgetuppföljning med helårsprognos för styrelse/nämnder efter juli 2016

Sammanfattning

Redovisat t o m juli

Köpings kommun redovisar för nämnders och styrelsens verksamheter en negativ budgetavvikelse med – 22,8 Mkr för perioden januari-juli 2016. Beror i detta skede mycket på oregelbundet kommande kostnader och intäkter såsom extra kostnader under semestern samt att de avtalsmässiga löneökningarna ännu inte fördelats.

Årsprognos

Köpings kommun redovisar för nämnders och styrelsens verksamheter ett beräknat underskott mot budget vid året slut på – 10,1 Mkr.

Stadskansliets verksamheter för fastighetssamordning beräknas medföra underskott med – 3,0 Mkr för el, vatten, uppvärmning. Visst budgetöverskott för kollektivtrafiken efter omläggning av linjetrafiken med ca + 0,4 Mkr.

Drätselkontoret beräknar ett budgetöverskott med 0,3 Mkr beroende på vakanser.

Pensionskostnader för VMKF beräknas medföra budgetunderskott med – 1,3 Mkr.

Stark-marks intäkter minskar till följd av försäljning av tomträtter med ca – 0,7 Mkr och kostnader har tillkommit för inhyrd personal till hamnförvaltningen och för en exploateringsingenjör med ca – 0,9 Mkr.

Vård och omsorg prognostiserar underskott med – 4,3 vilket är en ökning med 1,1 Mkr från föregående månad. Orsak till underskottet är främst ökade personalkostnader inom äldreomsorgen och särskilda omsorgen samt ökat köp av platser.

Social och arbetsmarknad prognostiserar underskott för vård av vuxna med missbruks-/beroendeproblem med – 2,5 Mkr samt institutionsvård och

familjehemsplaceringar för vård av barn och unga med – 4,0 Mkr. Övrig vuxenvård bidrar positivt med + 0,5 Mkr.

Tekniska kontorets avgiftsfinansierade verksamhet visar på överskott med + 5,4 Mkr och bidrar till att det totala underskottet blir lägre.

Drätselkontoret



Jan Häggkvist

Ekonomichef



Hans Gustafsson

Budgetansvarig

Bifogas: Driftbudgetuppföljning för styrelse/nämnder/förvaltningar efter juli 2016.

Driftbudgetuppföljning

2016

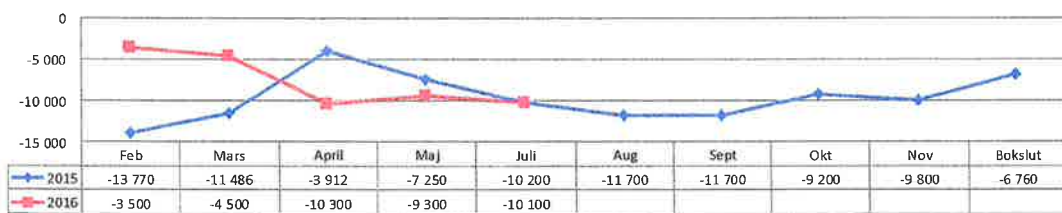
Avser period tom: Juli

	Budget tom Juli	Redovisat tom Juli	Avvikelse tom Juli	Års-budget	Prognos	Avvikelse
Nettokostnader tkr						
Kommunfullmäktige	1 208	1 864	-656	2 070	2 070	0
Kommunstyrelsen	2 574	2 456	118	4 413	4 413	0
Stadskansliet	54 001	55 075	-1 074	92 572	95 172	-2 600
Drätselkontoret	4 093	3 765	328	7 017	6 717	300
Tekniska kontoret, skattefinansierad	23 809	26 569	-2 760	40 815	40 815	0
VMKF	16 390	18 189	-1 799	28 098	29 398	-1 300
Stadsarkitekt - mark	-2 921	-4 092	1 171	-5 008	-3 408	-1 600
Miljö- & byggnadsnämnden, Stadsarkitektk.	6 744	5 710	1 034	11 228	11 228	0
Miljö- & byggnadsnämnden, Miljökontoret	3 918	2 614	1 304	6 718	6 718	0
Kultur- & Fritidsnämnden	29 642	28 417	1 225	46 766	46 766	0
Barn- & utbildningsnämnden	272 637	284 117	-11 480	466 066	466 066	0
Vård- & omsorgsnämnden	250 064	254 850	-4 786	430 308	434 608	-4 300
Social- & arbetsmarknadsnämnden	76 113	82 805	-6 692	133 138	139 138	-6 000
Kommundelsnämnden	66 929	65 006	1 923	114 379	114 379	0
Överförmyndarnämnden	1 302	6 131	-4 829	2 232	2 232	0
Revisionen	425	255	170	730	730	0
Valnämnden	0	0	0	0	0	0
Summa skattefinansierat	806 928	833 731	-26 803	1 381 542	1 397 042	-15 500
Tekniska kontoret, avgiftsfinansierad	3 320	-631	3 951	0	-5 400	5 400
Totalt	810 248	833 100	-22 852	1 381 542	1 391 642	-10 100

Prognosutveckling per Månad

	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	●	400	400	-2 600	-2 600	-2 600	0	0	0	0	0	0
Drätselkontoret	●	0	0	0	0	300	0	0	0	0	0	300
Tekniska kontoret, skattefinansierad	●	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VMKF	●	0	0	-1 300	-1 300	-1 300	0	0	0	0	0	0
Stadsarkitekt - mark	●	0	0	-1 600	-1 600	-1 600	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Barn- & utbildningsnämnden	●	0	0	-300	0	0	0	0	0	0	0	0
Vård- & omsorgsnämnden	●	-4 300	-4 300	-3 900	-3 200	-4 300	0	0	0	0	0	0
Social- & arbetsmarknadsnämnden	●	-5 000	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000	0	0	0	0	0	0
Kommundelsnämnden	●	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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 skattefinansierat	●	-8 900	-9 900	-15 700	-14 700	-15 500	0	0	0	0	0	300
Tekniska kontoret, avgiftsfinansierad	●	5 400	5 400	5 400	5 400	5 400	0	0	0	0	0	0
Totalt avvikelse	●	-3 500	-4 500	-10 300	-9 300	-10 100						

Totala avvikelser 2015 och 2016



Styrelse och nämnders kommentarer till prognosen

Kommunfullmäktige									Aktuell Avvikelse:	0
Kommentarer till avvikelser: Avvikelse tom juli: Partistöd, prenumerationer, TV-sändningar utbetalda för hela året. Avvikelse årsprognos: Ingen avvikelse.										
Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	akt mån	Redovisning:
0	0	0	0	0					0	-656

Kommunstyrelse									Aktuell Avvikelse:	0
Kommentarer till avvikelser: Avvikelse tom juli: Kostnader som löper något oregelbundet. Avvikelse årsprognos: Ingen avvikelse										
Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	akt mån	Redovisning:
0	0	0	0	0					0	118

Stadskansliet									Aktuell Avvikelse:	-2 600
Kommentarer till avvikelser: Avvikelse tom juli: Kostnader som löper oregelbundet. Avvikelse årsprognos: Visst budgetöverskott (400 tkr) för kollektivtrafiken efter omläggning av linjetrafiken. Enligt KBAB kommer kostnader för värme, el och vatten medföra budgetunderskott (-3 000 tkr).										
Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	akt mån	Redovisning:
400	400	-2 600	-2 600	-2 600					-3 000	-1 074

Drätselkontoret									Aktuell Avvikelse:	300
Kommentarer till avvikelser: Avvikelse tom juli: Lägre kostnader till följd av vakant tjänst. Avvikelse årsprognos: En tjänst vakant merparten av året. Färre förebyggande åtgärder inom försäkringsadministrationen vilket delvis förklaras av den vakanta tjänsten. Åtgärder:										
Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	akt mån	Redovisning:
0	0	0	0	300					300	328

Tekniska kontoret, skattefinansierad									Aktuell Avvikelse:	0
Kommentarer till avvikelser:										
Avvikelse tom juli: Avser pågående arbeten inom Gata som inte är färdigställda och därför inte vidarefakturerade.										
Avvikelse årsprognos: Ingen avvikelse.										
Åtgärder:										
Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	akt mån	Redovisning:
0	0	0	0	0					0	-2 760

VMKF									Aktuell Avvikelse:	0
Kommentarer till avvikelser:										
Avvikelse tom juli: Förskottsbelagt för augusti medför underskott.										
Avvikelse årsprognos: Underskott beräknas med - 1 300 tkr. Budget saknas för del av pensionskostnaden med ca 700 tkr. Därutöver har en pensionsfaktura på ca 500 tkr avseende 2015 av misstag hamnat på 2016. Resterande 100 tkr avser högre löpande kostnader till VMKF än vad										
Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	akt mån	Redovisning:
0	0	-1 300	-1 300	-1 300						-1 799

Stark-mark									Aktuell Avvikelse:	-1 600
Kommentarer till avvikelser:										
Avvikelse tom juli: Intäkter har fakturerats för en längre period. Därför överskott.										
Avvikelse årsprognos: Vårens tomträttsförsäljning påverkar årets driftbudget. Prognosen visar på en minskning av intäkterna med ca 650 tkr. Kostnader har tillkommit för inhyrd personal till hamnförvaltningen samt för mark- och exploateringsingenjör med totalt 925 tkr.										
Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	akt mån	Redovisning:
0	0	-1 600	-1 600	-1 600						1 171

Miljö- & byggnadsnämnden, Stadsarkitekt k									Aktuell Avvikelse:	0
Kommentarer till avvikelser:										
Avvikelse tom juli: Kostnader som löper något oregelbundet. Därför överskott.										
Avvikelse Årsprognos: Ingen avvikelse.										
Åtgärder:										
Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	akt mån	Redovisning:
0	0	0	0	0					0	1 034

Miljö- & byggnadsnämnden, Miljökontoret **Aktuell Avvikelse: 0**

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom juli: Huvuddelen av de fasta tillsynsavgifterna, intäkter, faktureras i början av året. Lokalkostnaderna faktureras kvartalsvis. Vikarier har slutat. Delvis vakans under en tid. Nya vikarier har rekryterats.

Avvikelse årsprognos: Ingen avvikelse.

Åtgärder:

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov		
0	0	0	0	0					0	1 304

Kultur- & Fritidsnämnden **Aktuell Avvikelse: 0**

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom juli: Periodiseringseffekter.

Avvikelse årsprognos: Ingen avvikelse.

Åtgärder:

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov		
0	0	0	0	0					0	1 225

Barn- & utbildningsnämnden **Aktuell Avvikelse: 0**

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom juli: Totalt har hela nämnden en avvikelse på - 11 480 tkr.

Löneökningsskompensationen för april-juli är inte inkört vilket påverkar med drygt - 2 Mkr.

Underskott på förvaltningsledning beror på licenskostnader som ska fördelas ut i verksamheterna. Underskottet för måltidsservice beror på intäkter som ännu inte debiterats.

Inom grundskolan har statsbidrag som ska räcka under hela terminen kommit in i ekonomisystemet. LSS-verksamheten samt gymnasiesärskolan har högre personalkostnader än budgeterat. Ett statsbidrag till gymnasieskolan har ännu inte bokförts.

Avvikelse årsprognos: Nämndens årsprognos visar en budget i balans. Måltidsservice visar ett överskott på 400 tkr på personalkostnader till följd av vakanser. Grundskolan har fler inresande elever än budgeterat och visar därför ett intäktsöverskott med 900 tkr.

Gymnasiesärskolan visar ett underskott på - 1 300 tkr då de har extra personal inne på grund av elever som behöver särskilt stöd. Vidare läser eleverna på gymnasiesärskolans fjärde och sista år utifrån den gamla läroplanen vilket medför flera klasser även under vårterminen.

Gymnasieskolverksamheten visar ett överskott på 200 tkr, det är fler elever från andra kommuner som studerar på Ullvigymnasiet som bidrar till överskottet för intäkterna.

Personalkostnader för det ökande antalet nyanlända ökar men täcks till största delen av bidrag från Migrationsverket.

Åtgärder:

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov		
0	0	-300	0	0					0	-11 480

Vård- & omsorgsnämnden**Aktuell Avvikelse:****-4 300****Kommentarer till avvikelser:****Avvikelse t o m juli:** Kostnader som löper något oregelbundet. Därför underskott.**Avvikelse Årsprognos:***Vård och omsorg gemensamma funktioner*

Vakanta tjänster och gemensamma besparingar beräknas till 6 800 tkr.

Lokalkostnader beräknas bli 500 tkr lägre än budgeterat.

Rehabs personalkostnader beräknas bli 900 tkr lägre än budgeterat, på grund av vakanser.

Vård och omsorg enligt SoL

Hemtjänsten får 5 000 tkr (6 400 inkl Kolsva) i statsbidrag. Kostnaderna beräknas överstiga budget med 4 000 tkr inkl statsbidrag.

Särskilt boende äldreomsorg, kostnaderna beräknas överstiga budget med 2 000 tkr. Vinterkräksjuka och mycket svårt sjuka boende har kostat extra personal både för natten och på dagen.

Ökade kostnader vid köp av platser enligt beslut SoL 4:1 på 3 000 tkr.

Höjda taxor och avgifter ökar intäkterna med 400 tkr mot budget.

Lagen om stöd och service till vissa funktionshinder (LSS)

Boende LSS, ökade individuella behov beräknas ge en ökad kostnad med 5 850 tkr.

Daglig verksamhet, kostnaden för resor till och från verksamhet beräknas bli 300 tkr lägre än budget.

Korttids LSS, kostnader och intäkter blir 1 500 tkr lägre än budgeterat, vilket beror på minskning av behov samt försäljning till annan kommun.

Åtgärder:

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov		
-4 300	-4 300	-3 900	-3 200	-4 300					-1 100	-4 786

Social- & arbetsmarknadsnämnden**Aktuell Avvikelse:****-6 000****Kommentarer till avvikelser:****Avvikelse tom juli:** Kostnaderna för vård av vuxna med missbruks- och/eller beroendeproblem gör ett underskott om 2,5 Mkr för perioden då vi köper akut- och stödboende samt institutionsplaceringar till fler personer än budgeterat. Akutboende innebär kortvarigt boende på ex vandrarhem eller hotell. Stödboende erbjuder logi, stöd och tillsyn men ingen regelrätt behandling. Flera av dem vi köper boende för saknar egen bostad.

Verksamheten barn- och ungdomsvård gör ett underskott på 3,6 Mkr. Orsaken till underskottet är dyra vårdkostnader för placeringar på institution och konsulenttstödta familjehem, dels för barn och ungdomar med omfattande funktionsnedsättningar som innebär en social problematik och dels p.g.a av svårigheten att hitta andra familjehem.

Avvikelse årsprognos: Avvikelsen för verksamheten vård av vuxna med missbruks- och/eller beroendeproblem prognostiseras göra ett underskott på 2,5 Mkr vilket avser externt köpt boende till främst personer som saknar egen bostad i kommunen. Barn- och ungdomsvården prognostiseras göra ett underskott med 4,0 Mkr avseende institutions- och familjehemsplaceringar av barn och unga. Övrig vuxenvård/familjefrid prognostiseras göra ett överskott med 0,5 Mkr pga minskat köp av placeringar för familjefrid.

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov		
-5 000	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000					0	-6 692

Kommundelsnämnden									Aktuell Avvikelse:	0
<p>Kommentarer till avvikelser: Avvikelse tom juli: Beror på att flera stora fakturor ej kommit. Avvikelse Årsprognos: I dagsläget beräknar nämnden göra ett nollresultat eftersom det varit tillfälliga vakanser på personal. Äldreomsorgen kommer att göra ett underskott då hemtjänsten ökar kraftigt och ingen ökning av budget har skett. Även nattgruppen ökar kraftigt då det finns brukare med stora behov och extra resurser har därför tillsatts. Vi har stärkt äldreomsorgen med ett tillfälligt stimulansbidrag på 800 tkr. Administrationen och biblioteket kommer att ge ett överskott på personalkostnader p.g.a. vakanser. Förskolan visar ett litet överskott på personalkostnader. Skolan samt bad och anläggningar jobbar med att klara ett nollresultat. Åtgärder:</p>										
Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	akt mån	Redovisning:
0	0	0	0	0					0	1 923

Överförmyndarnämnden									Aktuell Avvikelse:	0
<p>Kommentarer till avvikelser: Avvikelse tom juli: Endast Köpings kommuns del av budgeten. Utfallet ska jämföras med den totala budgeten på 4 177 tkr (inkl medel från Arboga och Kungsör). 1 135 tkr ska faktureras Arboga/Kungsör för jan-juli 2016. Medel som ska återsökas hos Migrationsverket för kvartal 1 och 2: 2 370 tkr. 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	0					0	-4 829

Revisionen									Aktuell Avvikelse:	0
<p>Kommentarer till avvikelser: Avvikelse tom juli: Fakturering av kostnader sker senare under året. Därför överskott. 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	0					0	170

Valnämnden									Aktuell Avvikelse:	0
<p>Kommentarer till avvikelser: Avvikelse tom juli: Inget val, inga kostnader under 2016. 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	0					0	0

Kommentarer till avvikelser:**Avvikelse tom juli:**

Budgeterat nollresultat i kommunens totala budget medför i praktiken ett överskott.

Fjärrvärme:

Högre intäkter än budgeterat ger ett positivt resultat på 2,5 Mkr för

VA:

Resultat följer budget. Vattenläckan har hittills kostat 641 tkr.

Avvikelse årsprognos: Överskott beräknas uppgå till 5 400 tkr och är enligt fjärrvärmens och VA-förvaltningens interna budget. I kommunens totala budget är dessa verksamheter budgeterade med nollresultat. Därför ett överskott med 5 400 tkr.

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov		
5 400	5 400	5 400	5 400	5 400					0	3 951