



KÖPINGS KOMMUN

Datum
2015-12-14

KÖPINGS KOMMUN
Stadskansliet

2015 -12- 17

Dnr KS 2015/215	Diarienum 042
--------------------	------------------

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

Kommunstyrelsen

Driftbudgetuppföljning med helårsprognos för styrelse/nämnder efter november 2015

Sammanfattning

Redovisat t o m november

Köpings kommun redovisar för nämnders och styrelsens verksamheter en negativ budgetavvikelse med - 5,0 Mkr för perioden januari-november 2015. Beror mycket på oregelbundet kommande kostnader och intäkter. Periodiseringar av budgetbeloppen har f o m 2015 gjorts i större omfattning. Däremot är bokförda kostnader och intäkter inte alltid periodiserade.

Årsprognos

Köpings kommun redovisar för nämnders och styrelsens verksamheter ett beräknat underskott mot budget vid årets slut på - 9,8 Mkr, vilket är 0,6 Mkr högre underskott än föregående månadsprognos. Det är social- och arbetsmarknadsnämndens prognostiserade underskott som ökat ytterligare. Några andra nämnder och förvaltningar visar på något förbättrade resultat.

Vård och Omsorg prognostiserar underskott främst till följd av ökade personalkostnader inom äldreomsorgen. Social och Arbetsmarknad prognostiserar underskott till följd av ökade kostnader för barn- och ungdomsvård samt missbruksvård till vuxna. Stadskansliet redovisar underskott inom lokalsamordningen till följd av ökade kostnader för el och uppvärmning. Tekniska redovisar underskott för den skattefinansierade verksamheten på grund av mer snöröjning medan den avgiftsfinansierade verksamheten medför överskott om än ett lägre sådant utifrån ursprungliga planer med anledning av extra underhållskostnader.

Drätselkontoret


Jan Häggkvist
Ekonomichef


Hans Gustafsson

Budgetansvarig

Bifogas: Driftbudgetuppföljning för styrelse/nämnder/förvaltningar efter november 2015.

Driftbudgetuppföljning

2015

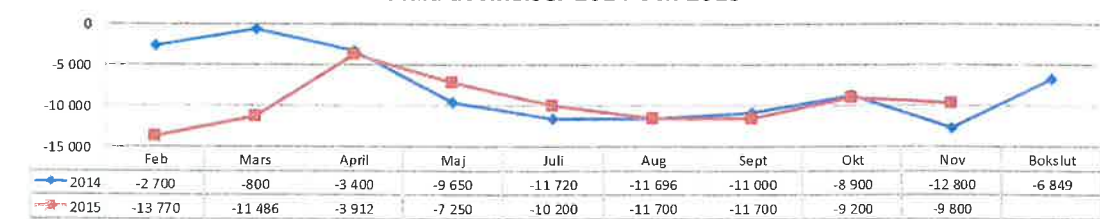
Avser period tom: November

	Budget tom November	Redovisat tom November	Avvikelse tom November	Års-budget	Prognos	Avvikelse
Nettokostnader tkr						
Kommunfullmäktige	1 889	2 411	-522	2 061	2 361	-300
Kommunstyrelsen	4 055	3 863	192	4 412	4 412	0
Stadskansliet	84 589	83 358	1 231	92 256	95 256	-3 000
Drätselkontoret	6 413	5 194	1 219	6 976	6 576	400
Tekniska kontoret, skattefinansierad	37 765	39 296	-1 531	41 198	43 998	-2 800
VMKF	24 565	24 863	-298	26 798	26 198	600
Stadsarkitekt - mark	-4 921	-6 091	1 170	-5 368	-5 268	-100
Miljö- & byggnadsnämnden, Stadsarkitektk.	10 664	8 184	2 480	11 640	11 640	0
Miljö- & byggnadsnämnden, Miljökontoret	6 098	4 688	1 410	6 637	5 837	800
Kultur- & Fritidsnämnden	41 858	43 232	-1 374	46 711	46 711	0
Barn- & utbildningsnämnden	419 162	418 805	357	454 935	454 935	0
Vård- & omsorgsnämnden	392 981	399 688	-6 707	425 896	432 896	-7 000
Social- & arbetsmarknadsnämnden	119 385	130 897	-11 512	131 488	140 188	-8 700
Kommundelsnämnden	102 540	101 834	706	112 564	112 964	-400
Överförmyndarnämnden	2 044	4 932	-2 888	2 230	2 230	0
Revisionen	664	445	219	725	725	0
Valnämnden	0	2	-2	0	0	0
Summa skattefinansierad	1 249 751	1 265 601	-15 850	1 361 159	1 381 659	-20 500
Tekniska kontoret, avgiftsfinansierad	0	-10 863	10 863	0	-10 700	10 700
Totalt	1 249 751	1 254 738	-4 987	1 361 159	1 370 959	-9 800

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	-300	-300	-300	-300	-300	-300	-300	-300	0
Kommunstyrelsen	●	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stadskansliet	●	0	0	0	0	-2 800	-2 800	-2 800	-2 800	-3 000	-200	
Drätselkontoret	●	0	0	0	0	200	200	200	300	400	100	
Tekniska kontoret, skattefinansierad	●	0	0	-2 500	-2 500	-2 500	-2 800	-2 800	-2 800	-2 800	0	
VMKF	●	0	0	0	0	0	0	0	600	600	0	
Stadsarkitekt - mark	●	0	0	-100	-100	-100	-100	-100	-100	-100	0	
Miljö- & byggnadsnämnden, Stadsarkitekt k	●	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Miljö- & byggnadsnämnden, Miljökontoret	●	0	0	0	0	200	400	600	600	800	200	
Kultur- & Fritidsnämnden	●	0	0	-350	-350	-300	-300	-200	-200	0	200	
Barn- & utbildningsnämnden	●	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Vård- & omsorgsnämnden	●	-6 770	-4 486	-4 362	-7 500	-6 900	-7 500	-7 500	-7 200	-7 000	200	
Social- & arbetsmarknadsnämnden	●	-7 000	-7 000	-5 500	-5 500	-6 500	-7 300	-7 600	-7 600	-8 700	-1 100	
Kommundelsnämnden	●	0	0	0	-200	-400	-400	-400	-400	-400	0	
Överförmyndarnämnden	●	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Revisionen	●	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Valnämnden	●	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Summa skattefinansierad	●	-13 770	-11 486	-13 112	-16 450	-19 400	-20 900	-20 900	-19 900	-20 500	-600	
Tekniska kontoret, avgiftsfinansierad	●	0	0	9 200	9 200	9 200	9 200	9 200	10 700	10 700	0	
Totalt avvikelse	●	-13 770	-11 486	-3 912	-7 250	-10 200	-11 700	-11 700	-9 200	-9 800	-600	

Totala avvikelser 2014 och 2015





Styrelse och nämnders kommentarer till prognosen

Kommunfullmäktige									Aktuell Avvikelse:	-300
Avvikelse tom november:										
Avvikelsen beror helt på helårskostnader som är betalda under första halvåret.										
Avvikelse årsprognos:										
Underskott pga. retroaktivt partistöd till SD enligt förvaltningsrättsdom.										
Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	akt mån	Redovisning:
0	0	-300	-300	-300	-300	-300	-300	-300	0	-522

Kommunstyrelse									Aktuell Avvikelse:	0
Avvikelse tom november:										
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	0	0	0	0	192

Stadskansliet									Aktuell Avvikelse:	-3 000
Kommentarer till avvikelser:										
Avvikelse tom november:										
Personalavdelning: Högre kostnader än beräknat för bl a. företagshälsovårdande insatser.										
Avvikelse årsprognos:										
Lokalförsörjning: Ökade kostnader för el och uppvärmning enligt KBAB.										
Åtgärder:										
Gemensamma företagshälsovårdande insatser har, i likhet med tidigare år, stoppats från och med månadsskiftet september/oktober.										
Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	akt mån	Redovisning:
0	0	0	0	-2 800	-2 800	-2 800	-2 800	-3 000	-200	1 231

Drättselkontoret									Aktuell Avvikelse:	400
Kommentarer till avvikelser:										
Avvikelse tom november:										
Debiteringar nu utförda. Lägre personalkostnader till följd av viss sjukfrånvaro. Mindre konsulttjänster har anlåtats.										
Avvikelse årsprognos:										
Viss sjukfrånvaro och färre utbildningsaktiviteter medför budgetöverskott. Inom försäkringsadministrationen beräknas anslaget till förebyggande åtgärder inte nyttjas helt.										
Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	akt mån	Redovisning:
0	0	0	0	200	200	200	300	400	100	1 219

Tekniska kontoret, skattefinansierad	Aktuell Avvikelse:	-2 800
---	---------------------------	---------------

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom november:

Av avvikelsen på Gata består 1,7 Mkr på överskriden budget avseende vinterväghållning och resterande är projekt som ej är färdigställda och därför ej vidarefakturerade. Arbete med industrispåren pågår och fakturor förväntas komma in enligt budgeterat under december.

Avvikelse årsprognos:

Vinterväghållningen och sandupptagningen har redan tagit så pass mycket av helårsbudgeten att det ger en prognos på -3,3 Mkr på helår. Normalt balanseras budgeten för vinterväghållning med beläggingsbudgeten. Besparingar inom Gata beräknas kunna minska underskottet med 0,5 Mkr.

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov		
0	0	-2 500	-2 500	-2 500	-2 800	-2 800	-2 800	-2 800	0	-1 531

VMKF	Aktuell Avvikelse:	0
-------------	---------------------------	----------

Avvikelse tom november:

December förskottsbelagd. Pensionskostnader ännu inte bokförda.

Avvikelse årsprognos:

Vissa telekostnader från 2014 återbetalda. Visst överskott från inköpssamverkan via Örebro.

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	600	0	0	-298

Stark-mark	Aktuell Avvikelse:	-100
-------------------	---------------------------	-------------

Avvikelse tom november:

Intäkter debiteras tidigare under året.

Avvikelse årsprognos:

Internränteförändring medför lägre intäkter. Framst för hamnen.

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov		
0	0	-100	-100	-100	-100	-100	-100	-100	0	1 170

Miljö- & byggnadsnämnden, Stadsarkitekt k	Aktuell Avvikelse:	0
--	---------------------------	----------

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom november:

Verksamheten visar just nu på ett överskott av intäkterna. Överskottet är tänkt att användas till geotekniska undersökningar då det råder akut brist på tomter i kommunen.

Avvikelse Årsprognos:

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	0	2 480

Miljö- & byggnadsnämnden, Miljökontoret

Aktuell Avvikelse:

800

Kommentarer till avvikelser:**Avvikelse tom november:**

Högre förrättningsarvoden än budgeterat. Tillfälliga vakanser i samband med föräldraledigheter och personalomsättning, vilka har varit svåra att kompensera under året. Detta har också påverkat möjligheterna att genomföra planerad verksamhet full ut.

Avvikelse årsprognos:

Tillfälliga vakanser i samband med föräldraledigheter och personalomsättning.

Åtgärder:

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov		
0	0	0	0	200	400	600	600	800	200	1 410

Kultur- & Fritidsnämnden

Aktuell Avvikelse:

0

Kommentarer till avvikelser:**Avvikelse tom november:**

Periodiseringseffekter framförallt när det gäller interna lokalhyror är orsaken till i princip hela avvikelserna.

Avvikelse årsprognos:

De främsta orsakerna till avvikelserna är kostnader i samband med arbetet kring kulturarvsportalen, extra personalinsatser på biblioteket samt extra kostnader i samband med flytten av fritidsgården från Bååtska villan till Karlbergsgården. Tillsättande av tjänsten som miljö-, kvalitet- och websamordnare verkställdes först i september vilket minskar underskottet.

Vi räknar med att resultatet kommer att hålla sig runt +/-0.

Åtgärdsförslag:

Beslutad i nämnd/Styrelse : 2015-11-17

Avser månadsrapport för : Oktober

Besparing : Kultur- och fritidsnämnden uppmanar förvaltningen till allmän återhållsamhet för att komma tillrätta med underskottet.

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov		
0	0	-350	-350	-300	-300	-200	-200	0	200	-1 374

Barn- & utbildningsnämnden

Aktuell Avvikelse:

0

Kommentarer till avvikelser:**Avvikelse tom november:**

Totalt har hela nämnden en avvikelse på 357 tkr. Underskott på förvaltningsledning beror på intäkter som ännu inte debiterats samt kostnader som ännu inte fördelats. Underskottet för Måltidsservice orsakas av intäkter som ännu inte debiterats. Överskottet på förskoleverksamheten beror på intäkter från avgiftskontrollen och minskade personalkostnader. Överskott på grundskoleverksamheten kommer av att kostnader för skolskjutsar för höstterminen saknas på grund av sen fakturering

Underskottet på grundsärskolan och gymnasiesärskolan beror på sen fakturering av försäljning av verksamhet till annan kommun. Överskottet på gymnasieskoleverksamheten orsakas av ökade intäkter för försäljning av utbildning.

Avvikelse årsprognos:

Avgiftskontrollen som genomförts under hösten har medfört ökade intäkter på nästan en miljon kronor. De ökade intäkterna har bidragit till att nämndensbudget fortfarande är i balans trots de kostnader som tillkommit när det gäller lokaler för förskolan och grundskolan samt det ökade antalet barn på fritidshem och inom skolverksamheten. Organisationsförändringen i samband med att Skogsbrynet åter är en skola bidrar till ökade kostnader. Gymnasiets prognos visar ett överskott på 2 000 tkr. Det är främst fler elever från andra kommuner som studerar på

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	0	357

Vård- & omsorgsnämnden

Aktuell Avvikelse:

-7 000

Kommentarer till avvikelser:**Avvikelse t o m november:****Avvikelse Årsprognos:***Vård och omsorg gemensamma funktioner*

Biståndssektionens personalkostnader beräknas bli 500 tkr högre än budgeterat efter att besparing beaktats. Sjuksköterskesektionen personalkostnader beräknas bli 500 tkr lägre än budgeterat.

Vård och omsorg enligt SoL och HSL

Hemtjänsten har ökade intäkter med 1 950 tkr på grund av ändrade taxor och 2 800 (3 100) tkr i statsbidrag. Personalkostnaderna beräknas överstiga budget med 8 750 tkr.

För särskilt boende äldreomsorg beräknas kostnaderna för personal komma att överstiga budget med 1 800 tkr. Nygården har under våren haft brandlarmsbyte och svårt sjuka med extra nattbemanning med kostnadsökning på 700 tkr. Brandlarmsbyte pågår för Ängslund och Hagaberg och extra nattbemanning beräknas kosta 100 tkr och Sorby har haft åsknedslag, varav utökad nattbemanning har kostat 100 tkr.

Ökade kostnader vid köp av platser enligt beslut SoL 4:1 på 1 500 tkr.

Lagen om stöd och service till vissa funktionshinder (LSS)

Boende LSS, ökat antal boende med kostnadsökning på 2 100 tkr.

Personlig assistans, nettokostnaderna beräknas bli 1 800 tkr lägre.

Daglig verksamhet, två arbetstagare med behov av personlig assistent ökar kostnaden med 600 tkr.

LSS Korttidsverksamheten, överskott på 600 tkr.

Öppen verksamhet

Öppen verksamhet har minskad personalkostnad med 160 tkr och restaurangverksamheten har ökade intäkter med 90 tkr på grund av ändrade taxor.

Åtgärdsförslag:

Vård- och omsorgsnämnden har beslutat om olika sparåtgärder på totalt 7,6 Mkr.

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov		
-6 770	-4 486	-4 362	-7 500	-6 900	-7 500	-7 500	-7 200	-7 000	200	-6 707

Kommentarer till avvikelser:**Avvikelse tom november.**

-10,5 Mkr.

Kostnaderna för vård av vuxna med missbruks- och/eller beroendeproblem gör ett underskott om 6,0 Mkr för perioden då vi köper akut- och stödboende samt institutionsplaceringar till fler personer än budgeterat. Akutboende innebär kortvarig 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 8,9Mmkr. Främsta orsaken till underskottet är att vårdtiderna för placeringar på institution och familjehem har ökat, främst för barn/ungdomar med omfattande funktionsnedsättningar som innebär en social problematik och i några fall med mycket höga vårdkostnader.

Satsningarna på offensiva insatser såsom anställningar med stöd för personer utan egen försörjning redovisar ett underskott på 1,5 Mkr. Kostnadsökningen balanseras av minskade kostnader för ekonomiskt bistånd med 5,3Mkr. Arbetsmarknadsinsatserna och behovet av försörjningsstöd fungerar som kommuniserande kärn, så att ett ökat antal aktiviteter och insatser via Jobbcenter innebär en minskning av hushåll i behov av försörjningsstöd och tvärtom.

Avvikelse årsprognos:

-8,7 Mkr.

Verksamheten för svenska för invandrare prognostiseras göra ett överskott med 1,1 Mkr, vilket består i ökade externa intäkter p g a större antal etableringsflyktingar. Kostnaderna för vård av vuxna med missbruks- och/eller beroendeproblem prognostiseras göra ett underskott med 6,0 Mkr då vi köper stödboende och vårdplatser till fler personer än budgeterat. Flera av dem vi köper boende för saknar egen bostad. Kostnaderna för köp av vård för barn och unga har kraftigt ökat under senaste året, prognos 9,3 Mkr i underskott. Främsta orsaken till kostnadsökningen är att vårdtiderna ökat, främst för barn/ungdomar på institution med omfattande funktionsnedsättningar som innebär en social problematik och i några fall med mycket höga vårdkostnader. För att hålla nere kostnaderna avser vi minska satsningarna på offensiva insatser såsom anställningar med stöd för personer utan egen försörjning, dock gör verksamheten ett underskott på 1,5 Mkr. Kortsiktigt gör vi besparingar innevarande år på arbetsmarknadsverksamheten utan större konsekvens på utbetalt ekonomiskt bistånd. Prognos för ekonomiskt bistånd är ett överskott på 6,0 Mkr.

Åtgärdsförslag:

Beslutad i nämnd/Styrelse : Social- och arbetsmarknadsnämnden

Avser månadsrapport för : november 2015

Besparing :

För att närma oss budget i balans har dels allmän återhållsamhet samt restriktivitet vid återbesättning av tjänster införts dels gemensamt hitta mer kostnadseffektiva insatser/lösningar för både barn/unga och vuxna. Barn- respektive vuxenvården har gjort kartläggningar och uppföljningar av samtliga placeringsärenden med syfte att undersöka alternativa vårdformer. Vi har minskat satsningarna på offensiva insatser, anställningar med stöd, vilket kortsiktigt ger besparingar i år men blir besparingen långvarig riskerar utbetalt ekonomiskt bistånd öka.

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov		
-7 000	-7 000	-5 500	-5 500	-6 500	-7 300	-7 600	-7 600	-8 700	-1 100	-11 512

Kommundelsnämnden	Aktuell Avvikelse:	-400
--------------------------	---------------------------	-------------

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom november:

Avvikelsen i redovisningen beror på att flera stora fakturor för verksamheterna inte har bokförts.

Avvikelse Årsprognos:

Det negativa resultatet vid årets slut beror främst på att äldreomsorgen har ökade personalkostnader då hemtjänsten ökat samt att äldreomsorgen förstärkt nattorganisationen. Kultur/Fritid samt nämndadministrationen visar också på ett negativt resultat då kostnaderna ökat. Förskolan har gjort personal och vikarie besparingar och tillsammans med administrationen kommer de att redovisa ett plusresultat på tillsammans 0,5Mkr och det gör att avvikelsen för nämnden stannar på minus 0,4Mkr.

Åtgärdsförslag:

Äldreomsorgen har lagt två tjänster vilande på Strömmen p.g.a. de tomma lägenheterna samt att alla verksamheter gör de besparingar som är möjliga men minuset beror på en utökning av verksamheterna som vi inte har fått täckning för i budget och därför är det svårt att åtgärda helt innevarande år .

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov		
0	0	0	-200	-400	-400	-400	-400	-400	0	706

Överförmyndarnämnden	Aktuell Avvikelse:	0
-----------------------------	---------------------------	----------

Avvikelse tom november:

Utlägg för kostnader som ska faktureras Arboga och Kungsör. Bidrag ska erhållas från Migrationsverket.

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	0	-2 888

Revisionen	Aktuell Avvikelse:	0
-------------------	---------------------------	----------

Avvikelse tom november:

Revisionsinsatserna sker med viss oregelbundenhet liksom faktureringen från revisionföretaget som anlitas på konsultbasis..

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	0	219

Valnämnden	Aktuell Avvikelse:	0
-------------------	---------------------------	----------

Avvikelse tom november:

Valnämnden har genomfört ett uppföljningssammanträde som belastar 2015.

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	0	-2

Kommentarer till avvikelser:**Avvikelse tom november:**

Fjärrvärme.

Avvikelsen beror på kostnader för ackumulatortankens tak. Högre intäkter under hösten väger dock upp resultatet med 1,5 Mkr.

Avvikelse årsprognos:

Fjärrvärme

En akut lagning av ackumulatortankens tak beräknas gå på 4 Mkr och minskar därmed årsprognosen. En ökning av intäkterna beräknas ge 1,5 Mkr på årsbasis.

I kommunens sammanställda budget är den avgiftsfinansierade verksamhetens resultat beräknat till +-0. Nuläget medför i praktiken ett verkligt överskott med 10,7 Mkr.

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov		
0	0	9 200	9 200	9 200	9 200	9 200	10 700	10 700	0	10 863

