



Drätselkontoret

Hans Gustafsson

Budgetansvarig

0221 - 251 15

hans.gustafsson@koping.se

Kommunstyrelsen

Driftbudgetuppföljning med helårsprognos för styrelse/nämnder efter september 2016

Sammanfattning

Redovisat t o m september

Köpings kommun redovisar för nämnders och styrelsens verksamheter en negativ budgetavvikelse med – 13,3 Mkr för perioden januari-september 2016. Beror mycket på oregelbundet kommande kostnader och intäkter.

Årsprognos

Köpings kommun redovisar för nämnders och styrelsens verksamheter ett beräknat underskott mot budget vid året slut på – 19,7 Mkr, vilket är en ökning med - 0,5 Mkr.

Det är främst vård och omsorg som svarar för ökningen. Tillsammans med social och arbetsmarknad svarar vård och omsorg för merparten av det prognostiserade underskottet, - 10,7 respektive - 9,5 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 – 1,1 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.

Miljökontoret beräknar budgetöverskott med + 0,3 Mkr till följd av vakanser.

Överförmyndarnämnden beräknar budgetunderskott med – 0,5 Mkr.

Barn och utbildning beräknar nu ett överskott med 0,5 Mkr.

Kultur och fritid beräknar underskott med 0,2 Mkr.

Vård och omsorg prognostiserar underskott med – 9,5 Mkr vilket är en ökning med 0,8 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 totalt underskott med - 10,7 Mkr. För vård av vuxna med missbruks-/beroendeproblem med – 5,5 Mkr samt institutionsvård och familjehemsplaceringar för vård av barn och unga med – 3,5 Mkr. Svenska för invandrare beräknas medföra underskott mot budget med – 2,0 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 september 2016.

Driftbudgetuppföljning

2016

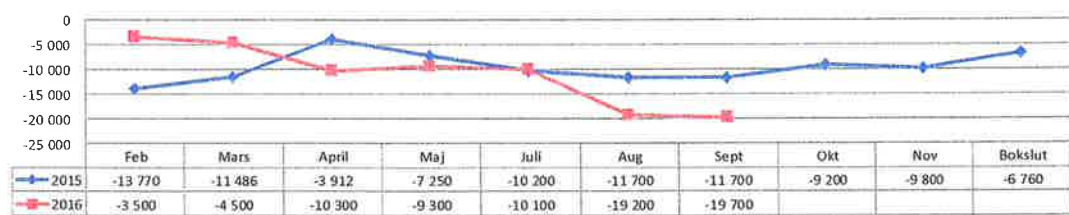
Avser period tom: september

	Budget tom	Redovisat tom	Avvikelse tom	Årsbudget	Prognos	Avvikelse
	September	September	September			
Nettokostnader tkr						
Kommunfullmäktige	1 552	1 891	-339	2 070	2 070	0
Kommunstyrelsen	3 310	2 990	320	4 413	4 413	0
Stadskansliet	69 576	67 427	2 149	92 767	95 367	-2 600
Drätselkontoret	5 335	5 901	-566	7 113	6 813	300
Tekniska kontoret, skattefinansierad	30 793	33 016	-2 223	41 057	41 057	0
VMKF	21 073	25 533	-4 460	28 098	29 198	-1 100
Stadsarkitekt - mark	-3 756	-3 294	-462	-5 008	-3 408	-1 600
Miljö- & byggnadsnämnden, Stadsarkitektk.	8 737	7 452	1 285	11 373	11 373	0
Miljö- & byggnadsnämnden, Miljökontoret	5 130	3 772	1 358	6 856	6 556	300
Kultur- & Fritidsnämnden	36 266	36 020	246	47 079	47 279	-200
Barn- & utbildningsnämnden	362 740	359 917	2 823	478 716	478 216	500
Vård- & omsorgsnämnden	328 714	338 132	-9 418	431 743	441 243	-9 500
Social- & arbetsmarknadsnämnden	101 294	108 318	-7 024	138 724	149 424	-10 700
Kommundelsnämnden	85 473	83 384	2 089	115 490	115 490	0
Överförmyndarnämnden	1 689	6 876	-5 187	2 252	2 752	-500
Revisionen	547	299	248	730	730	0
Valnämnden	0	0	0	0	0	0
Summa skattefinansierat	1 058 473	1 077 634	-19 161	1 403 473	1 428 573	-25 100
Tekniska kontoret, avgiftsfinansierad	0	-5 853	5 853	0	-5 400	5 400
Totalt	1 058 473	1 071 781	-13 308	1 403 473	1 423 173	-19 700

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	-2 600	-2 600	-2 600	0	0	0
Drätselkontoret	●	0	0	0	0	300	300	300	0	0	0	0
Tekniska kontoret, skattefinansierad	●	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VMKF	●	0	0	-1 300	-1 300	-1 300	-1 100	-1 100	0	0	0	0
Stadsarkitekt - mark	●	0	0	-1 600	-1 600	-1 600	-1 600	-1 600	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	300	300	0	0	0	0
Kultur- & Fritidsnämnden	●	0	0	0	0	0	0	-200	0	0	-200	0
Barn- & utbildningsnämnden	●	0	0	-300	0	0	0	500	0	0	500	0
Vård- & omsorgsnämnden	●	-4 300	-4 300	-3 900	-3 200	-4 300	-8 700	-9 500	0	0	-800	0
Social- & arbetsmarknadsnämnden	●	-5 000	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000	-10 700	-10 700	0	0	0	0
Kommundelsnämnden	●	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Överförmyndarnämnden	●	0	0	0	0	0	-500	-500	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	-24 600	-25 100	0	0	-500	0
Tekniska kontoret, avgiftsfinansierad	●	5 400	5 400	5 400	5 400	5 400	5 400	5 400	0	0	0	0
Totalt avvikelse	●	-3 500	-4 500	-10 300	-9 300	-10 100	-19 200	-19 700				-500

Totala avvikelser 2015 och 2016



Styrelse och nämnders kommentarer till prognosen

Kommunfullmäktige									Aktuell Avvikelse:	0
<p>Kommentarer till avvikelser: Avvikelse tom september: Partistöd, prenumerationer, TV-sändningar utbetalda för hela 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	0	0	0	0			0	-339

Kommunstyrelse									Aktuell Avvikelse:	0
<p>Kommentarer till avvikelser: Avvikelse tom september: Kostnader som löper något oregelbundet. 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			0	320

Stadskansliet									Aktuell Avvikelse:	-2 600
<p>Kommentarer till avvikelser: Avvikelse tom september: 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). Kostnader för fackliga företrädare och företagshälsovårdande insatser ökar för kommunen. Åtgärder:</p>										
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	-2 600	-2 600				2 149

Drätselkontoret									Aktuell Avvikelse:	300
<p>Kommentarer till avvikelser: Avvikelse tom september: Kostnader som ännu inte fördelats. Avvikelse årsprognos: En tjänst vakant merparten av året. Färre förebyggande åtgärder inom försäkringsadministrationen vilket delvis förklaras av den vakanta tjänsten. Åtgärder:</p>										
Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	akt mån	Redovisning:
0	0	0	0	300	300	300				-566

Tekniska kontoret, skattefinansierad									Aktuell Avvikelse:	0
<p>Kommentarer till avvikelser: Avvikelse tom september: Avser arbeten utförda under perioden som ej är klara och därför inte vidarefakturerade ännu. 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			0	-2 223

VMKF									Aktuell Avvikelse: 0	
Kommentarer till avvikelser:										
Avvikelse tom september: Oktober och november redan bokförda.										
Avvikelse årsprognos: Underskott beräknas med - 1 100 tkr. Budget saknas för del av pensionskostnaden med ca 600 tkr. Därutöver har en pensionfaktura på ca 500 tkr avseende 2015 av misstag hamnat på 2016. Resterande 100 tkr avser högre löpande kostnader till VMKF än vad som finns i budgeten.										
Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov		
0	0	-1 300	-1 300	-1 300	-1 100	-1 100				-4 460

Stark-mark									Aktuell Avvikelse: -1 600	
Kommentarer till avvikelser:										
Avvikelse tom september: 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 akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov		
0	0	-1 600	-1 600	-1 600	-1 600	-1 600				-462

Miljö- & byggnadsnämnden, Stadsarkitekt k									Aktuell Avvikelse: 0	
Kommentarer till avvikelser:										
Avvikelse tom september: Intäkter och kostnader som löper oregelbundet. Just nu överskott från planavtal som senare ska användas för nya detalplaner.										
Avvikelse Årsprognos: Ingen avvikelse.										
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	1 285

Miljö- & byggnadsnämnden, Miljökontoret									Aktuell Avvikelse: 300	
Kommentarer till avvikelser:										
Avvikelse tom september: 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: Vakanser och andra verksamhetskostnader medför överskott men medför samtidigt att all planerad verksamhet inte kommer att hinna utföras.										
Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov		
0	0	0	0	0	300	300			300	1 358

Kultur- & Fritidsnämnden**Aktuell Avvikelse:****-200****Kommentarer till avvikelser:****Avvikelse tom september:** Periodiseringseffekter.

Avvikelse årsprognos: En avvikelse på -200 tkr prognostiseras på helår. På plussidan kan nämnas föreningsbidrag som ej är utbetalda till fullo samt vakant tjänst på föreningsenheten tidigare under året. På minussidan är det framförallt Kristinelundsbadet som utmärker sig. Extra personalinsatser, dålig försäljning i caféet som i år drivits i egen regi med extra personal, lägre entréintäkter än förväntat samt ökade reparations och underhållsarbeten bidrar till ett stort underskott. Ökade personalinsatser på Muséet samt kostnader för databaslicenser och kulturavspportalen bidrar också till förvaltningens prognostiserade underskott

Åtgärder:**Prognosutveckling per månad**

Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
0	0	0	0	0	0	-200			-200	246

Barn- & utbildningsnämnden**Aktuell Avvikelse:****500****Kommentarer till avvikelser:**

Avvikelse tom september: Totalt har hela nämnden en avvikelse på 2 823 tkr. 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. De positiva avvikelserna på för- och grundskolan beror på undertalighet i personalstyrkan då organisationerna inte är kompletta inför kommande läsår.

Avvikelse årsprognos: Nämndens årsprognos visar på ett överskott på 500 tkr. Måltidsservice visar ett överskott på 300 tkr på personalkostnader till följd av vakanser. Grundskolan har fler inresande elever än budgeterat och visar därför ett intäktsöverskott med 900 tkr. Förskolan visar underskott på övriga kostnader vilket beror på ökade kostnader efter byggnationer, renoveringar och flyttar. Detta balanseras av överskott på personalkostnader och intäkter iform av externa bidrag. Gymnasiesärskolan visar ett underskott på - 1 400 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. Avvikelserna på gymnasieskolans personalkostnader orsakas av att antalet elever ökat och det är utbildning för nyanlända, som främst kom till Köping under hösten 2015, som står för ökningen. De ökade personalkostnaderna täcks till största delen med bidrag från Migrationsverket.

Åtgärder:**Prognosutveckling per månad**

Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
0	0	-300	0	0	0	500			500	2 823

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse t o m september: Dels kostnader som löper oregelbundet, dels underskott i verksamheten som visas i prognosen.

Avvikelse Årsprognos:*Vård och omsorg gemensamma funktioner*

Vakanta tjänster och gemensamma besparingar beräknas till + 4 500 tkr.

Lokalkostnader beräknas bli 2 500 tkr lägre än budgeterat.

Nettokostnaden i HSL beräknas bli 1 100 tkr lägre än budgeterat, på grund av vakanser.

O fördelade kostnader beräknas överstiga budgeten med 2 400 tkr.

Vård och omsorg enligt SoL

Hemtjänsten får 5 000 tkr (6 400 inkl Kolsva) i statsbidrag. Kostnaderna beräknas överstiga budget med 5 300 tkr inkl statsbidrag.

Särskilt boende äldreomsorg, kostnaderna beräknas överstiga budget med 2 800 tkr. Vinterkräksjuka och mycket svårt sjuka boende har kostat extra personal både för natt och på dag.

Ökade kostnader vid köp av platser enligt beslut SoL 4:1 på 2 400 tkr.

Höjda taxor och avgifter ökar intäkterna med 700 tkr mot budget.

Lagen om stöd och service till vissa funktionshinder (LSS)

Boende LSS, ökade individuella behov beräknas ge en ökad kostnad med 6 200 tkr.

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	-8 700	-9 500			-800	-9 418

Kommentarer till avvikelser:**Avvikelse tom september:***Svenska för invandrare (sfi)*

Redovisar ett underskott på 2,1 Mkr för perioden. Underskottet beror på mer personal än budgeterat då vi har många fler studerande än budgeterat. Vi har många etableringsflyktingar men schablonersättningen som skolan får räcker inte och behöver korrigeras till kommande år.

Barn- och ungdomsvård

Redovisar ett underskott på 3,6 Mkr för perioden. Underskottet beror på ökat antal placeringar samt ökade kostnader för placeringarna.

Vuxenvård

Ökat antal placeringar gör att underskottet har ökat under sommaren. Placeringarna beräknas pågå året ut därav ökat underskott som beräknas till 3,6 Mkr.

Avvikelse årsprognos:*Svenska för invandrare (sfi)*

Kostnaderna för tyder på ett underskott om 2,0 Mkr. Vår uppföljning visar att priset för en utbildningsplats är för lågt beräknad och behöver korrigeras, bl.a. utifrån den genomsnittliga kostnaden nationellt. Innebörden är att en större del av den schablon som kommunen erhåller för mottagande av nyanlända bör fördelas till kostnader för sfi undervisning.

Barn- och ungdomsvård

Vårdtyggen för institutionsplaceringar av barn och unga, i första hand ungdomar, ökar i antal och pris och innebär att budgeten för verksamheten förväntas överskridas med 3,5 Mkr.

Vuxenvård

Antalet vuxna som vårdas för missbruk mot sitt samtycke, enligt tvångslagstiftningen LVM, har minskat jämfört med föregående år, men beräknas överskrida budgeten även innevarande år, med 2 Mkr. Kostnaderna för externt köpta boenden för vuxna bidrar till ett underskott om 3,5 Mkr då kommunen fortfarande saknar anpassade boendeformer.

Åtgärder:

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	-10 700	-10 700				-7 024

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom september: Beror på att flera stora fakturor ej kommit och som inte är jämt fördelade under året.

Avvikelse Årsprognos: Äldreomsorgen kommer att göra ett underskott trots att vi förstärkt med ett tillfälligt stimulansbidrag på 800 tkr och att vakanser funnits. Hemtjänsten har ökat kraftigt och även nattgruppen har en kraftig ökning pga extra resurser till brukare med stora behov. 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. I dagsläget beräknar nämnden göra ett nollresultat eftersom det varit tillfälliga vakanser på personal.

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	2 089

Överförmyndarnämnden									Aktuell Avvikelse:	-500
Kommentarer till avvikelser:										
Avvikelse tom september: Endast Köpings kommuns del av budgeten. Utfallet ska jämföras med den totala budgeten på 4 197 tkr (inkl medel från Arboga och Kungsör). 486 tkr ska faktureras Arboga/Kungsör för juli-aug 2016. Medel som ska återsökas hos Migrationsverket för kvartal 1 och 2: 2 370 tkr.										
Avvikelse årsprognos: Totalt beräknas undrskott med ca - 1 Mkr varav Köping svarar för drygt hälften										
Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	akt mån	Redovisning:
0	0	0	0	0	-500	-500				-5 187

Revisionen									Aktuell Avvikelse:	0
Kommentarer till avvikelser:										
Avvikelse tom september: Fakturering av kostnader sker senare under året. Därför överskott.										
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	0			0	248

Valnämnden									Aktuell Avvikelse:	0
Kommentarer till avvikelser:										
Avvikelse tom september: Inget val, inga kostnader under 2016.										
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	0			0	0

Tekniska kontoret, avgiftsfinansierat									Aktuell Avvikelse:	5 400
Kommentarer till avvikelser:										
Avvikelse tom september:										
Budgeterat nollresultat i kommunens totala budget medför i praktiken ett överskott.										
<i>Fjärrvärme:</i>										
Högre intäkter än budgeterat ger ett positivt resultat på 4,2 Mkr för perioden.										
VA:										
Lägre kostnader under perioden ger tillsammans med en försäkringsersättning gällande kemikalieläckaget 2014 ett positivt resultat på 0,8 Mkr. Vattenläckan har hittills kostat 641 tkr.										
Avvikelse årsprognos: Trots ett positivt resultat för perioden kommer en hög aktivitet under höst/vinter medföra ökade kostnader så resultatet beräknas vara i balans med budget på årsbasis. 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	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	akt mån	Redovisning:
5 400	5 400	5 400	5 400	5 400	5 400	5 400			0	5 033