

**Kommunledningsförvaltning**  
Fredrika Söderman, Budgetansvarig  
0221-251 26  
fredrika.soderman@koping.se

Kommunstyrelsen

## **Driftbudgetuppföljning med helårsprognos för styrelse/nämnder efter mars 2018 - sammanfattning**

### **Årsprognos**

Köpings kommun redovisar för nämnders och styrelsens verksamheter ett beräknat underskott mot budget vid året slut på - 8,9 Mkr. vilket är en förbättring mot föregående prognos med 0,6 Mkr.

Följande avvikelser kan noteras.

Kommunfullmäktige har ett underskott på - 0,5 Mkr på helårsprognosen. Avvikelsen beror bland annat på extra sammanträden 2018 som belastar 2019 samt kostnader för webbsändning.

Vård och omsorgsförvaltningen visar på helår en prognos på - 5,9 Mkr, vilket är en förbättring mot föregående period med 1,1 Mkr. Underskottet beror dels på ett stort vård- och omsorgsbehov, inhyrda sjuksköterskor och högre personalkostnader.

Social och arbetsmarknad har ett prognostiserat underskott på - 2,0 Mkr på helår. Underskottet beror till större delen på köpta vårdplatser inom verksamheten vård för vuxna med missbruks- och beroendeproblem.

### **Redovisat t.o.m. mars**

Köpings kommun redovisar för nämnders och styrelsens verksamheter en negativ budgetavvikelse med - 3,3 Mkr för perioden januari-mars 2019. Vilket är - 2,9 Mkr mer än föregående period.

Kommunfullmäktige visar en negativ avvikelse med - 1 Mkr som bland annat beror på extra sammanträden i slutet av 2018 som belastar 2019, höjning av TV-sändning av sammanträdena och höjning av gruppledararvode.

Tekniska kontoret ligger - 3,3 Mkr jämfört med budget och det beror på upparbetade kostnader på projekt som ej är färdigställda och därför ej vidarefakturerade.

VMKF visar ett underskott på - 2,4 Mkr. Avvikelsen beror på att fakturor avseende april månad har kommit under perioden.

Samhällsbyggnadsförvaltningen mark och fastighet har en avvikelse på + 4,9 Mkr för perioden. Det beror främst på kostnader som löper oregelbundet samt att intäkter faktureras för längre perioder.



Datum

2019-04-08


Utbildningsförvaltningen har tom mars en avvikelse på – 8,5 Mkr, vilket är 1,3 Mkr bättre än föregående månad. Avvikelsen beror bland annat på ej fakturerade intäkter samt statsbidrag som ej kommit än.

Social och arbetsmarknadsförvaltningen visar till och med mars månad en avvikelse på - 1,3 Mkr. avvikelse beror till större delen på köp av vårdplaceringar för vuxna.

Ekonomiavdelningen



Jan Häggkvist  
ekonomichef



Fredrika Söderman  
budgetansvarig

**Bifogas:**

Driftbudgetuppföljning för styrelse/nämnder/förvaltningar efter mars månad 2019.

Datum  
2019-04-08

## Driftbudgetuppföljning 2019

Avser period tom: Mars



	Budget tom Mars	Redovisat tom Mars	Avvikelse tom Mars	Års- budget	Prognos	Avvikelse
<b>Nettokostnader tkr</b>						
Kommunfullmäktige	561	1 632	-1 071	2 242	2 817	-575
Kommunstyrelsen	1 392	1 249	143	5 568	5 568	0
Kommunledningsförvaltning	9 870	9 238	632	39 904	40 275	-371
Tekniska kontoret, skattefinansierad	9 627	12 881	-3 254	38 509	38 509	0
VMKF	7 052	9 402	-2 351	28 763	28 763	0
Samhällsbyggnadsförv - mark & fastighet	10 415	5 431	4 984	41 879	41 879	0
Samhällsbyggnadsförvaltning	4 142	3 544	598	18 400	18 398	11
Miljökontoret	1 409	-1 618	3 027	6 593	6 593	0
Kultur- & folkhälsoförvaltning	12 337	13 131	-794	56 745	56 745	0
Utbildningsförvaltning	146 556	155 058	-8 502	576 130	576 130	0
Vård- & omsorgsförvaltning	130 363	125 842	4 521	530 268	536 168	-5 900
Social- & arbetsmarknadsförvaltning	37 298	38 552	-1 254	151 650	153 650	-2 000
Överförmyndarnämnden	749	1 393	-644	2 996	3 062	-66
Revisionen	193	95	97	770	770	0
Valnämnden	87	-583	670	350	350	0
<b>Summa skattefinansierad</b>	<b>372 051</b>	<b>375 247</b>	<b>-3 196</b>	<b>1 500 776</b>	<b>1 509 677</b>	<b>-8 901</b>
Tekniska kontoret, avgiftsfinansierad	97	862	-765	0	0	0
<b>Totalt</b>	<b>372 148</b>	<b>376 109</b>	<b>-3 961</b>	<b>1 500 776</b>	<b>1 509 677</b>	<b>-8 901</b>

**Kommunledningsförvaltning**  
 Fredrika Söderman, Budgetansvarig  
 0221-251 26  
 fredrika.soderman@koping.se

**Prognosutveckling per månad 2019**

	Aktuell	Prognosutveckling per månad (Beräknad Årsbudgetavvikelse)									Förändr
	Prognos	Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	akt mån
Kommunfullmäktige	●	-565	-575								-10
Kommunstyrelsen	●	0	0								0
Kommunledningsförvaltning	●	0	-371								-371
Tekniska kontoret, skattefinansierad	●	0	0								0
VMKF	●	0	0								0
Samhällsbyggnadsförv - mark & fastighet	●	0	0								0
Samhällsbyggnadsförvaltning	●	0	11								11
Miljökontoret	●	0	0								0
Kultur- & folkhälsoförvaltning	●	0	0								0
Utbildningsförvaltning	●	0	0								0
Vård- & omsorgsförvaltning	●	-6 995	-5 900								1 095
Social- & arbetsmarknadsförvaltning	●	-2 000	-2 000								0
Överförmyndarnämnden	●	0	-66								-66
Revisionen	●	0	0								0
Valnämnden	●	0	0								0

**Ekonomiavdelningen**

Postadress  
 Köpings kommun  
 731 85 Köping

Besöksadress  
 Rådhuset  
 Stora Torget

Telefon  
 0221-250 00

Fax  
 0221-253 29

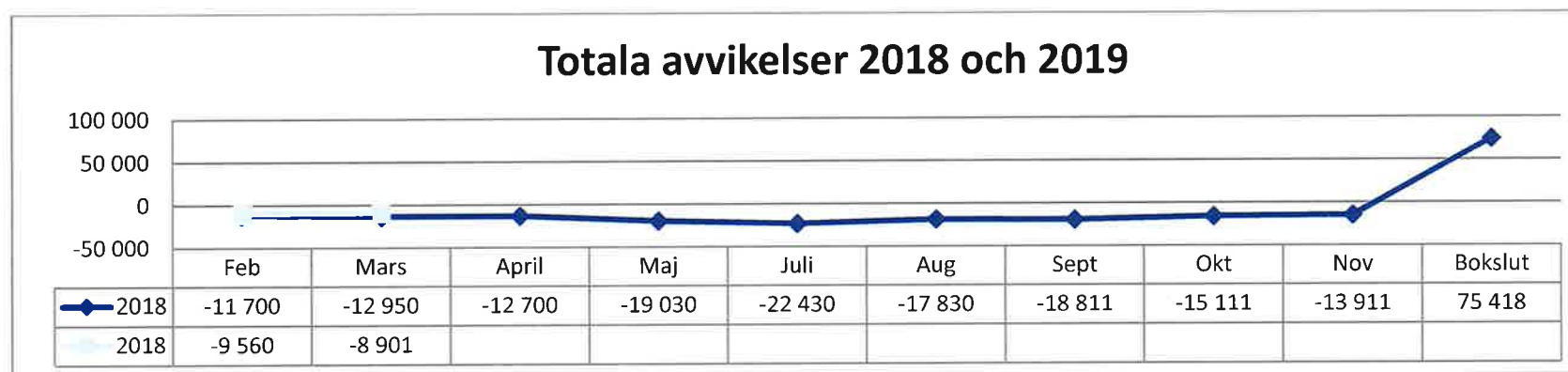
Webbplats och e-post  
 www.koping.se  
 ekonomi@koping.se

Bankgiro  
 991-1215

Org. nr  
 212000-2114

Datum  
 2019-04-08

	Aktuell Prognos	Prognosutveckling per månad (Beräknad Årsbudgetavvikelse)									Förändr akt mån
		Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	
Summa skattefinansierat	●	-9 560	-8 901								659
Tekniska kontoret, avgiftsfinansierad	●	0	0								0
<b>Total avvikelse</b>	●	<b>-9 560</b>	<b>-8 901</b>								<b>659</b>





**Kommunledningsförvaltning**  
Fredrika Söderman, Budgetansvarig  
0221-251 26  
fredrika.soderman@koping.se

## Styrelsens och nämnders kommentarer till prognosen

<b>Kommunfullmäktige</b>										<b>Aktuell Avvikelse:</b>	<b>-575</b>
<b>Kommentarer till avvikelser:</b>											
<b>Avvikelse tom mars: KF</b> - Extra sammanträden i slutet av 2018 belastar 2019. TV-sändning av sammanträdena betald för större delen av året. Västmanlands Television aviserar en höjning med ca 50 tkr under 2019. Dagens Samhälle betald för hela året. Gruppledararvode infört fr o m 2019, ca 175 tkr för hela året. <b>Partistöd</b> - Utbetalning av partistöd sker i pågå.											
<b>Avvikelse årsprognos: KF</b> – Totalt – 565 tkr. Extra sammanträden 2018 som belastar 2019, nyinfört gruppledararvode (175 tkr), Västmanlands Television aviserar en höjning med ca 50 tkr under 2019, streaming av TV-sändning till webben har tillkommit under senare år = ny kostnad på ca 70 tkr/år. <b>Partistödet</b> har ökat med 170 tkr mellan åren 2007 och 2019, vilket varje år "naggat" på fullmäktiges övriga budget. Prognostiserat underskott = avtrappningsstöd till MP											
<b>Prognosutveckling per månad</b>									<b>Förändr</b>	<b>Avvikelse i</b>	
<b>Feb</b>	<b>Mars</b>	<b>April</b>	<b>Maj</b>	<b>Juli</b>	<b>Aug</b>	<b>Sep</b>	<b>Okt</b>	<b>Nov</b>	<b>akt mån</b>	<b>Redovisning:</b>	
-565	-575								-10	-1 071	
<b>Kommunstyrelse</b>										<b>Aktuell Avvikelse:</b>	<b>0</b>
<b>Kommentarer till avvikelser:</b>											
<b>Avvikelse tom mars:</b> Ingen avvikelse.											
<b>Avvikelse årsprognos:</b> Ingen avvikelse.											
<b>Prognosutveckling per månad</b>									<b>Förändr</b>	<b>Avvikelse i</b>	
<b>Feb</b>	<b>Mars</b>	<b>April</b>	<b>Maj</b>	<b>Juli</b>	<b>Aug</b>	<b>Sep</b>	<b>Okt</b>	<b>Nov</b>	<b>akt mån</b>	<b>Redovisning:</b>	
0	0								0	143	
<b>Kommunledningsförvaltning</b>										<b>Aktuell Avvikelse:</b>	<b>-371</b>
<b>Kommentarer till avvikelser:</b>											
<b>Avvikelse tom mars:</b> Avvikelsen på ekonomiavdelningen beror på budgeterade intäkter som ej fakturerats. Gemensam adm: kanslicheflön har till 50 % felaktigt belastat kultur- och folkhälsönämnden under årets första tre månader. Rättning pågår.											
<b>Avvikelse årsprognos:</b> Ingen avvikelse på någon avdelning/enhet inom kommunledningsförvaltningen.											
<b>Åtgärder:</b>											
<b>Prognosutveckling per månad</b>									<b>Förändr</b>	<b>Avvikelse i</b>	
<b>Feb</b>	<b>Mars</b>	<b>April</b>	<b>Maj</b>	<b>Juli</b>	<b>Aug</b>	<b>Sep</b>	<b>Okt</b>	<b>Nov</b>	<b>akt mån</b>	<b>Redovisning:</b>	
0	-371								-371	1 300	



Datum

2019-04-08

Tekniska kontoret, skattefinansierat									Aktuell Avvikelse:	0
<b>Kommentarer till avvikelser:</b>										
<b>Avvikelse tom mars:</b> Totalt sätt ligger tekniska kontoret 3,3 Mkr minus jämfört med budget. Det beror på upparbetade kostnader på projekt som ej är färdigställda och därför ej vidarefakturerade.										
<b>Avvikelse årsprognos:</b> Ingen avvikelse på årsbasis. Ramen för brandvatten har inte ökat sedan 2008. VA-taxan har höjts flera gånger sedan dess och verksamheten har gjort förlust varje år sedan 2012. Avvikelsen för 2019 kommer att bli 0,1 Mkr med gällande VA-taxa. Vi försöker minska kostnaden i övrig verksamhet så att inte vår totala budget ska överskridas.										
<b>Åtgärder:</b>										
Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	akt mån	Redovisning:
0	0								0	-3 254

VMKF									Aktuell Avvikelse:	0
<b>Kommentarer till avvikelser:</b>										
<b>Avvikelse tom mars:</b> April månads faktura med i perioden.										
<b>Avvikelse årsprognos:</b> Ingen avvikelse.										
<b>Åtgärder:</b>										
Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	akt mån	Redovisning:
0	0								0	-2 351

Samhällsbyggnadsförvaltning mark & fastighet									Aktuell Avvikelse:	0
<b>Kommentarer till avvikelser:</b>										
<b>Avvikelse tom mars:</b> Kostnader som löper oregelbundet samt att intäkter faktureras för längre perioder.										
<b>Avvikelse årsprognos:</b> Ingen avvikelse.										
<b>Åtgärder:</b>										
Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	akt mån	Redovisning:
0	0								0	4 984

Samhällsbyggnadsnämnden, Samhällsbyggnadsförvaltning									Aktuell Avvikelse:	0
<b>Kommentarer till avvikelser:</b>										
<b>Avvikelse tom mars:</b> Överskottet för administrationen beror bland annat på personalkostnader (en vakant tjänst på bygglovenheten samt sjukfrånvaro). Gällande GIS-verksamhetens underskott beror det på tidiga licenskostnader.										
<b>Avvikelse årsprognos:</b> Ingen prognosticerad avvikelse.										
<b>Åtgärder:</b>										
Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	akt mån	Redovisning:
0	0								0	598



Datum  
 2019-04-08

<b>Miljö- &amp; byggnadsnämnden, Miljökontoret</b>									<b>Aktuell Avvikelse:</b>	<b>0</b>
<b>Kommentarer till avvikelser:</b>										
<b>Avvikelse tom mars:</b> Huvuddelen av de fasta tillsynsavgifterna faktureras i början av året. I år har en stor del av denna fakturering kunnat genomföras redan i februari.										
Under januari-mars har vi haft vakanser på två tjänster vilket medfört lägre lönekostnader än budgeterat. Rekrytering pågår.										
<b>Avvikelse årsprognos:</b> Ingen avvikelse.										
<b>Åtgärder:</b>										
Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	akt mån	Redovisning:
0	0								0	-1 618

<b>Kultur- &amp; folkhälsoförvaltning</b>									<b>Aktuell Avvikelse:</b>	<b>0</b>
<b>Kommentarer till avvikelser:</b>										
<b>Avvikelse tom mars:</b> Resultatet efter 3 månader visar ett litet underskott. Vissa transaktioner som har att göra med omorganisationen har inte riktigt landat på rätt ställe, detta gäller t.ex turistbyrå som har felaktigt bokförda kostnader inom förvaltningen. Periodiseringen av budget när det gäller lokalhyror påverkar också resultatet negativt efter 3 månader.										
<b>Avvikelse årsprognos:</b> Vi prognostiserar i dagsläget ett nollresultat.										
<b>Åtgärder:</b>										
Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	akt mån	Redovisning:
0	0								0	-794

<b>Utbildningsförvaltning</b>									<b>Aktuell Avvikelse:</b>	<b>0</b>
<b>Kommentarer till avvikelser:</b>										
<b>Avvikelse tom mars:</b> Totalt har hela nämnden en avvikelse på -8,5 mkr. Underskottet för måltidsenheten beror på intäkter från som ännu inte faktureras. Underskottet inom grundskoleverksamheten kommer under året att balanseras mot ännu ej rekvirerade statsbidrag. Gymnasieskoleverksamhetens avvikelse kommer av intäktsunderskott från interkommunal ersättning, men också på grund av att kostnaderna för vårterminens transportutbildning betalats i februari samt ej inkomna bidrag från Migrationsverket samt Skolverket.										
<b>Avvikelse Årsprognos:</b> Grundskoleverksamheten kommer även under 2019 utmaningar med att rekrytera behörig personal. Den höga andelen obehörig personal väntas ge ett överskott på peronalkostnader. Den interkommunala ersättningen på gymnasiet visar ett underskott på -1 mkr under 2019. Prognosen bygger på att kostnaderna för utresande elever under vårterminen ser ut att bli högre än budgeterat samt minskade intäkter till följd av det uppsagda samarbetsavtalet med Kungsör. Denna prognos kan komma att förändras beroende på hur elevströmmningarna till höstterminen slår ut. Nämnden prognostiserar sammantaget en budget i balans för 2019.										
<b>Åtgärder:</b>										
Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	akt mån	Redovisning:
0	0								0	-8 502



Datum  
 2019-04-08

<b>Vård- &amp; omsorgsförvaltning</b>									<b>Aktuell Avvikelse: -6 995</b>		
<b>Kommentarer till avvikelser:</b>											
<p><b>Avvikelse tom mars:</b> Vård- och omsorgsnämnden uppvisar en justerad resultatavvikelse mot budget på +1,6 Mkr. I den faktiskt redovisade resultatavvikelsen på + 4,5 Mkr saknas periodiserade kostnader avseende lokalkostnader, bilar och övriga verksamhetskostnader med 2,9 Mkr.</p> <p><b>Avvikelse Årsprognos: Vård och omsorg gemensamt</b> uppvisar en helårsprognos på - 0,9 Mkr. Detta beror på omstrukturering av trygghetsteamet 2018, vilket ger en årlig besparingseffekt på 4,2 Mkr. Kostnader för inköp av nya arbetskläder samt utlösen av befintliga beräknas kosta - 2,7 Mkr utöver budget. Sjuksköterskeenheten beräknar ett underskott med - 1,6 Mkr eftersom de anlitar hyrsköterskor då det är svårt att rekrytera denna yrkeskategori. Rehabenheten har ett ökat behov av hjälpmedel som beräknas ge ett underskott med - 0,8 Mkr. <b>Vård och omsorg om äldre enligt SoL</b> uppvisar en helårsprognos på - 2,7 Mkr. Hemtjänsten utför alltmer timmar hos brukaren, vilket beräknas ge ett underskott på - 1,2 Mkr. Kostnader för anhörigvårdare beräknar ett underskott med - 0,7 Mkr. Dagverksamheten har något färre besökare och beräknas ge ett överskott med 0,2 Mkr. Den öppna verksamheten beräknas ge ett underskott på - 0,3 Mkr. Särskilt boende beräknas ge ett underskott på - 0,7 Mkr då det under en period varit mycket sjukfrånvaro och samtidigt har vikariatillgången varit svag, varför det uppstått höga personalkostnader på den ordinarie personalen.</p> <p><b>Insatser enligt LSS och SFB</b> uppvisar en helårsprognos på - 2,0 Mkr. Dessa insatser är mycket kostnadskrävande och förändringar av volymer innebär en hög risk av prognososäkerhet. Det prognostiserade underskott beror till stor del på ett stort vård- och omsorgsbehov för de som bor på gruppboendestäder och det beräknas ge ett underskott på - 0,8 Mkr. Personlig assistans beräknas ge ett underskott med - 0,2 Mkr. Den dagliga verksamheten beräknas ge ett underskott på - 1,4 Mkr då det startades en ny grupp under 2018. Övriga insatser enligt LSS beräknas ge ett överskott med 0,4 Mkr.</p> <p><b>Insatser till personer med funktionsnedsättning enligt SoL</b> uppvisar en helårsprognos på - 0,5 Mkr och det går ett skönja ett ökat behov av boendestöd och möjligheten att få kontaktpersoner.</p> <p><b>Åtgärder (förslag):</b></p>											
Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:	
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov			
-6 995	-5 900									1 095	4 521

<b>Social- &amp; arbetsmarknadsförvaltning</b>									<b>Aktuell Avvikelse: -2 000</b>	
<b>Kommentarer till avvikelser:</b>										
<p><b>Avvikelse tom mars: Barn- och ungdomsvården</b> redovisar ett överskott på 0,1 mkr för perioden. Överskottet beror främst på att antalet familjehemsplaceringar minskat i jämförelse med föregående år. Under året förväntas dock antalet placeringar på institution innebära ett underskott för de sammantagna placeringskostnaderna. <b>Vård för vuxna med missbruks- och beroendeproblem</b> redovisar ett underskott om 2,7 Mkr för perioden. Underskottet avser köp av vårdplaceringar för vuxna. Under perioden har 13 personer vårdats på institution, varav 5 personer enligt LVM (Lag om vård av missbrukare i vissa fall). <b>Ekonomiskt bistånd</b> redovisar ett överskott på 1,2 mkr beroende på färre hushåll med försörjningsstöd jan-mar 2019 än för samma period 2018.</p> <p><b>Avvikelse årsprognos: Barn- och ungdomsvård</b> - vårddyggen för institutionsplaceringar av barn och unga kommer att öka i antal och innebär att kostnaderna för placeringar inte kommer att hålla budgeten. Utifrån tidigare års erfarenhet avseende volymer på familjehemsplaceringar bedöms kostnaderna öka under året. Totalt prognostiseras verksamheten överskrida budgeten med 0,5 mkr.</p>										



Datum

2019-04-08

**Vård för vuxna med missbruks- och beroendeproblem** - antalet vuxna som vårdas på institution för missbruk och beroende beräknas överskrida budgeten innevarande år med 2,5 mkr. Underskottet grundar sig på de köpta vårdplatser som nämnden hittills fattat beslut om. Ev förlängningar av nuvarande beslutade placeringar eller nya tillkommande placeringar innebär att underskottet ökar. Verksamheten för **ekonomiskt bistånd** beräknas göra ett överskott om 1,0 mkr. Statliga beslut inom arbetsmarknadsområdet som kan komma att påverka förvaltningens arbetsmarknadsåtgärder negativt och i slutänden indirekt påverka kostnaderna för försörjningsstöd. Ett ex. på det är utfasningen av extratjänster vilket innebär att en del individer kommer att hamna i försörjningsstöd i stället för statlig ersättning. Osäkerheten kring den statliga arbetsmarknadspolitiken och dess konsekvenser för kommunens utveckling av försörjningsstödet kommer att följas noggsamt.

**Åtgärder (förslag):**

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
-2 000	-2 000								0	-1 254

**Överförmyndarnämnden****Aktuell Avvikelse: -66****Kommentarer till avvikelser:****Avvikelse tom mars:** Avvikelsen beror på eftersläpning i debitering till andra kommuner.**Avvikelse årsprognos:****Åtgärder (förslag):**

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
0	-66								-66	-644

**Revisionen****Aktuell Avvikelse: 0****Kommentarer till avvikelser:****Avvikelse tom mars:** Ingen avvikelse.**Avvikelse årsprognos:** Ingen avvikelse.

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
0	0								0	97

**Valnämnden****Aktuell Avvikelse: 0****Kommentarer till avvikelser:****Avvikelse tom mars:** 546 tkr i statsbidrag för EP-valets genomförande + 40 tkr i bidrag för avskärmning av valsedelställ.**Avvikelse årsprognos:** Ingen avvikelse.

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
0	0								0	-258

Datum  
 2019-04-08

<b>Tekniska kontoret, avgiftsfinansierat</b>									<b>Aktuell Avvikelse:</b>	<b>0</b>
<b>Kommentarer till avvikelser:</b>										
<b>Avvikelse tom mars:</b> Vatten och avloppsverksamheten har ett resultat för perioden som understiger budget med 0,8 Mkr. Det beror på högre kostnader under perioden.										
<b>Avvikelse årsprognos:</b> Helårsresultatet beräknar följa budget.										
<b>Prognosutveckling per månad</b>									<b>Förändr</b>	<b>Avvikelse i</b>
<b>Feb</b>	<b>Mars</b>	<b>April</b>	<b>Maj</b>	<b>Juli</b>	<b>Aug</b>	<b>Sep</b>	<b>Okt</b>	<b>Nov</b>	<b>akt mån</b>	<b>Redovisning:</b>
0	0								0	-765