



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

Kommunstyrelsen

Driftbudgetuppföljning med helårsprognos för styrelse/nämnder efter augusti 2019 - sammanfattning

Årsprognos

Köpings kommun redovisar för nämnders och styrelsens verksamheter ett beräknat underskott mot budget vid året slut på - 11,6 Mkr. Vilket är en förbättring mot föregående prognos med + 0,3 Mkr.

Följande avvikelser 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.

Samhällsbyggnadsförvaltningen mark och fastighet visar en helårsprognos med - 2,3 Mkr, vilket ligger i verksamheten lokalförsörjning.

Vård och omsorgsförvaltningen visar på helår en prognos på - 6,1 Mkr, vilket är samma som föregående period. Det största underskottet ligger i verksamheten insatser enligt LSS och SFB och beror till större delen på ett stort vård- och omsorgsbehov för de som bor i gruppboheter. Vård och omsorg om äldre enligt SoL har också ett större underskott som bland annat beror på fler hemtjänsttimmar och högre personalkostnader.

Social och arbetsmarknad har ett prognostiserat underskott på - 2,5 Mkr på helår, det är 0,5 Mkr bättre än föregående period. Underskottet beror till större delen på köpta vårdplatser inom verksamheten vård för vuxna med missbruks- och beroendeproblem.

Västra Mälardalens Överförmyndarnämnd visar en prognos på - 0,8 Mkr vid årets slut, vilket är en förbättring med 0,5 Mkr mot föregående uppföljning. Avvikelsen beror bland annat på ökad arvodering samt högre personalkostnader.

Tekniska kontoret ligger på en prognos på helår på - 1,0 Mkr på avgiftsfinansierade verksamheter jämfört med budget och det beror på ökade kostnader för el och drift av nya vattenverket.

Redovisat t.o.m. augusti

Köpings kommun redovisar för nämnders och styrelsens verksamheter en negativ budgetavvikelse med - 14,6 Mkr för perioden januari-augusti 2019. Vilket är en förbättring med + 16,5 Mkr mot föregående uppföljning.

Ekonomiavdelningen

Datum
2019-09-09

Kommunfullmäktige visar en negativ avvikelse med - 0,6 Mkr som bland annat beror på extra sammanträden i slutet av 2018 som belastar 2019, höjning av TV-sändning av sammanträdena och höjning av gruppleddararvode.

Kommunledningsförvaltningen visar ett underskott med - 2,7 Mkr, samma som föregående period. Avvikelsen beror bland annat på högre kostnader på näringslivsavdelningen i början av året samt ej vidarefakturerade kostnader på ekonomiavdelningen.

Samhällsbyggnadsförvaltningen mark och fastighet har en avvikelse på + 2,4 Mkr för perioden, föregående uppföljning hade förvaltningen ett underskott på - 5,6 Mkr. För mark beror överskottet på ökade intäkter i början på året, även kostnaderna kommer att öka under året. Periodisering är inte gjord för alla intäkter och kostnader.

Utbildningsförvaltningen har tom maj en avvikelse på - 9,5 Mkr, vilket är en förbättring med + 3,3 Mkr mot föregående månad. Avvikelsen beror bland annat på ej fakturerade intäkter samt statsbidrag som ej kommit än.

Vård och omsorg har en avvikelse på - 2,8 Mkr där de stora verksamheterna *Vård och omsorg om äldre enligt SOL* samt *Insatser enligt LSS och SFB* som genererar merparten av underskottet.

Social och arbetsmarknadsförvaltningen visar till och med augusti månad en avvikelse på - 3,3 Mkr. Avvikelse beror till största delen på köp av vårdplaceringar för vuxna.

Västra Mälardalens Överförmyndarnämnd visar en avvikelse på - 2,5 Mkr till och med augusti månad, vilket är - 0,3 Mkr. Avvikelsen beror på eftersläp i fakturering samt extra insatt personal under våren.

Ekonomiavdelningen

Jan Häggkvist
ekonomichef

Fredrika Söderman
budgetansvarig

Bifogas:

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

Datum
2019-09-09

Driftbudgetuppföljning 2019

Avser period tom: Augusti



	Budget tom Augusti	Redovisat tom Augusti	Avvikelse tom Augusti	Års- budget	Prognos	Avvikelse
Nettokostnader tkr						
Kommunfullmäktige	1 933	2 569	-636	2 242	2 817	-575
Kommunstyrelsen	3 712	3 206	506	5 568	5 568	0
Kommunledningsförvaltning	26 906	29 595	-2 689	40 358	40 158	200
Tekniska kontoret, skattefinansierad	32 342	30 306	2 036	45 459	45 259	200
VMKF	18 805	19 360	-555	28 763	28 763	0
Samhällsbyggnadsförv - mark & fastighet	46 953	44 576	2 377	62 145	64 445	-2 300
Samhällsbyggnadsförvaltning	12 492	11 359	1 133	18 643	18 343	300
Miljökontoret	3 550	3 181	369	6 778	6 778	0
Kultur- & folkhälsoförvaltning	40 291	37 964	2 327	57 356	56 956	400
Utbildningsförvaltning	397 050	406 572	-9 522	590 433	590 133	300
Vård- & omsorgsförvaltning	362 052	364 885	-2 833	538 140	544 313	-6 173
Social- & arbetsmarknadsförvaltning	101 882	105 223	-3 340	153 724	156 224	-2 500
Västra Mälardalens överförmyndarnämnd	2 016	4 545	-2 529	3 042	3 792	-750
Revisionen	513	440	74	770	770	0
Valnämnden	350	54	296	350	75	275
Summa skattefinansierat	1 050 848	1 063 834	-12 987	1 553 770	1 564 394	-10 623
Tekniska kontoret, avgiftsfinansierad	3 383	5 045	-1 662	0	1 000	-1 000
Totalt	1 054 230	1 068 879	-14 649	1 553 770	1 565 394	-11 623

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

Prognosutveckling per månad 2019

	Aktuell Prognos	Prognosutveckling per månad (Beräknad Årsbudgetavvikelse)									Förändr akt mån
		Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	
Kommunfullmäktige	●	-565	-575	-575	-575	-575	-575				0
Kommunstyrelsen	●	0	0	0	0	0	0				0
Kommunledningsförvaltning	●	0	-371	19	0	0	200				200
Tekniska kontoret, skattefinansierad	●	0	0	0	0	0	200				200
VMKF	●	0	0	0	0	0	0				0
Samhällsbyggnadsförv - mark & fastighet	●	0	0	0	100	100	-2 300				-2 400
Samhällsbyggnadsförvaltning	●	0	11	0	0	0	300				300
Miljökontoret	●	0	0	0	0	0	0				0
Kultur- & folkhälsoförvaltning	●	0	0	0	0	0	400				400
Utbildningsförvaltning	●	0	0	0	0	0	300				300
Vård- & omsorgsförvaltning	●	-6 995	-5 900	-5 900	-6 417	-6 173	-6 173				0
Social- & arbetsmarknadsförvaltning	●	-2 000	-2 000	-3 000	-3 000	-3 000	-2 500				500
Västra Mälardalens överförmyndarnämnd	●	0	-66	0	-140	-1 297	-750				547
Revisionen	●	0	0	0	0	0	0				0
Valnämnden	●	0	0	0	0	0	275				275

Ekonomiavdelningen

Postadress
 Köpings kommun
 731 85 Köping

Besöksadress
 Rådhuset
 Stora Torget

Telefon
 0221-250 00

Fax
 0221-253 29

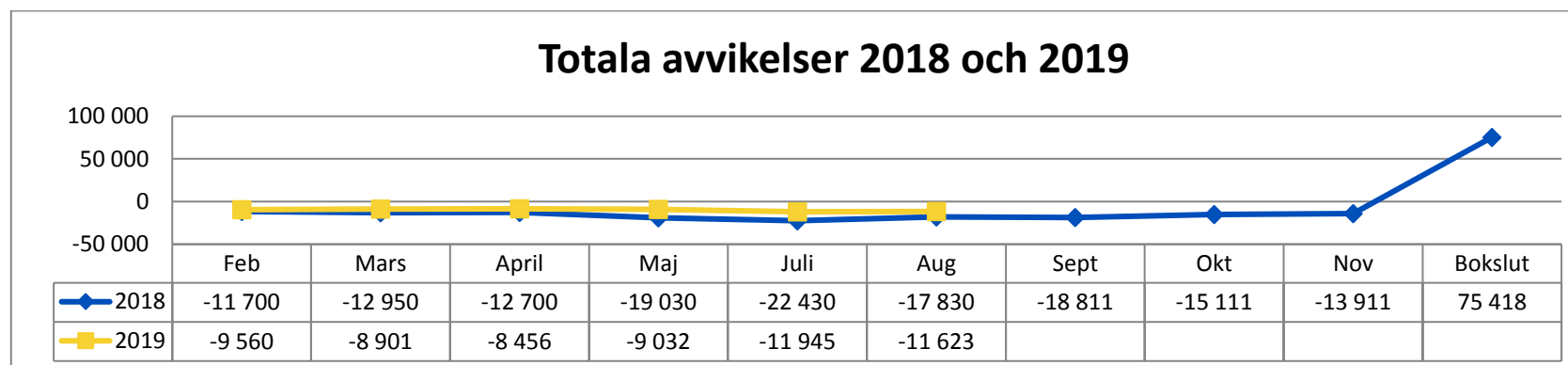
Webbplats och e-post
 www.koping.se
 ekonomi@koping.se

Bankgiro
 991-1215

Org. nr
 212000-2114

Datum
 2019-09-09

	Aktuell Prognos	Prognosutveckling per månad (Beräknad Årsbudgetavvikelse)									Förändr akt mån
		Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	
Summa skattefinansierad	●	-9 560	-8 901	-9 456	-10 032	-10 945	-10 623				322
Tekniska kontoret, avgiftsfinansierad	●	0	0	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000				0
Total avvikelse	●	-9 560	-8 901	-8 456	-9 032	-11 945	-11 623				322





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

Styrelsens och nämnders kommentarer till prognosen

Kommunfullmäktige									Aktuell Avvikelse:	-575
Kommentarer till avvikelser:										
Avvikelse tom augusti: Kommunfullmäktige: - Extra sammanträden i slutet av 2018 belastar 2019. TV-sändning av sammanträdena betald för hela året. Västmanlands Television har höjt priset med 50 tkr under 2019. Dagens Samhälle betald för hela året. Gruppledararvode infört fr o m 2019, ca 175 tkr för hela året. Partistöd: Partistödet utbetalt. 10 tkr p g a avtrappningsstöd till MP.										
Avvikelse årsprognos: Kommunfullmäktige: - 565 tkr. Extra sammanträden 2018 som belastar 2019, nyinförd gruppledararvode (175 tkr), Västmanlands Television har höjt priset med 50 tkr under 2019, streaming av TV- sändning till webben har tillkommit under senare år = ny kostnad på ca 70 tkr/år.										
Partistöd: Partistödet har ökat med 170 tkr mellan åren 2007 och 2019, vilket varje år "naggat" på fullmäktiges övriga budget. Prognostiserat underskott = avtrappningsstöd till MP.										
Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	0	-636
-565	-575	-575	-575	-575	-575					
Kommunstyrelse									Aktuell Avvikelse:	0
Kommentarer till avvikelser:										
Avvikelse tom augusti: 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	506
0	0	0	0	0	0					
Kommunledningsförvaltning									Aktuell Avvikelse:	200
Kommentarer till avvikelser:										
Avvikelse tom augusti: Gemensam administration: Ca 250 tkr = kostnader för fördjupad samverkan i KAK. Ekonomienheten: Negativ avvikelse på grund av ej vidarefakturerade kostnader.										
Personalkontoret: Administration - vakant tjänst. Kompetensutveckling - insats för ledarutveckling genomförs i slutet av året. Medarbetarundersökning i okt/nov 2019. Fackliga företrädare - använt mer tid än budgeterat. Omorganisationen har medfört mer fackligt arbete /skyddsombudstid. Friskvårdsbidraget - ökat nyttjande väntas under hösten. Vist överskott beräknas dock.										
Avvikelse årsprognos: Personalkontoret: Vakanta tjänster, + 200 tkr.										
Åtgärder:										
Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	200	-2 689
0	-371	19	19	0	200					

Datum
 2019-09-09

Tekniska kontoret, skattefinansierat	Aktuell Avvikelse:	200
---------------------------------------------	---------------------------	------------

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom augusti: Totalt sätt ligger tekniska kontoret 2 Mkr plus jämfört med budget. Vi har kostnader under hösten som kommer att minska detta överskott. Kostnaderna är bland annat underhåll och vinterväghållning.

Avvikelse årsprognos: Tekniska kontoret förväntas visa ett överskott på 0,2 Mkr på grund av vakanser under 2019. 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.

Åtgärder:

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
0	0	0	0	0	200				200	2 036

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

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom augusti: Avvikelsen beror på att förbundet i juni justerade upp sina priser och vi därför fått en extra faktura.

Avvikelse årsprognos: Ingen avvikelse.

Åtgärder:

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
0	0	0	0	0	0				0	-555

Samhällsbyggnadsförvaltning mark & fastighet	Aktuell Avvikelse:	-2 300
---------------------------------------------------------	---------------------------	---------------

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom augusti: För mark beror överskottet på ökade intäkter i början på året, även kostnaderna kommer att öka under året. Periodisering är inte gjord för alla intäkter och kostnader.

Avvikelse årsprognos: Mark: Ökade intäkter på markreserv, regl.-o saneringsfastigh., hamnen och tomträtter/bostäder gör att vi beräknar med ett överskott vid årets slut.

Lokalförsörjning: KBAB Service AB aviserar ett beräknat underskott mot budget vid årets slut på -2,9 Mkr för skötseln och driften av kommunens fastigheter.

Åtgärder:

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
0	0	0	100	100	-2 300				-2 400	2 377

Datum
 2019-09-09

Samhällsbyggnadsnämnden, Samhällsbyggnadsförvaltning									Aktuell Avvikelse:	300
Kommentarer till avvikelser:										
Avvikelse tom augusti: Administrationen visar ett överskott som beror på lägre personalkostnader (vakanta tjänster) än budgeterat.										
Avvikelse årsprognos: 300 tkr.										
Åtgärder:										
Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
0	0	0	0	0	300				300	1 133

Miljö- & byggnadsnämnden, Miljökontoret									Aktuell Avvikelse:	0
Kommentarer till avvikelser:										
Avvikelse tom augusti: Periodisering är inte gjord för alla intäkter och kostnader. Rekrytering är gjord och lönekostnaderna kommer att öka under hösten.										
Avvikelse årsprognos: Ingen förväntad avvikelse.										
Åtgärder:										
Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
0	0	0	0	0	0				0	369

Kultur- & folkhälsoförvaltning									Aktuell Avvikelse:	400
Kommentarer till avvikelser:										
Avvikelse tom augusti: Vissa intäkter som var tänkta att debiteras under hösten är redan debiterade och med i redovisningen. Medel på föreningsbidraget finns kvar och en dialog med ett antal föreningar kvarstår innan eventuell utbetalning. Ett par vakanser samt ett par långtidssjukskrivningar bidrar också till överskottet efter 8 månader.										
Avvikelse årsprognos: Det pågår dialog med flertalet föreningar angående årets föreningsbidrag och vi räknar med ytterligare utbetalningar under hösten. Återbesättning av enhetschef på badet, tillsättning av ny föreningskonsulent samt återbesättning av bokbussbibliotekarie har skett. Vi räknar med att detta kommer att minska nuvarande överskott men vi prognostiserar dock med ett överskott på 400 tkr.										
Åtgärder:										
Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
0	0	0	0	0	400				400	2 327

Utbildningsförvaltning									Aktuell Avvikelse:	300
Kommentarer till avvikelser:										
Avvikelse tom augusti: Totalt har hela nämnden en avvikelse på -9,5 Mkr tom Aug. Underskottet för måltidsenheten beror på att samtliga intäkter under perioden ännu inte har fakturerats samt kostnader för en ombyggnation i Malmaköket till följd av måltidsutredningen. Underskottet för förskoleverksamheten kommer utav förbetalade bidrag till fristående verksamheter samt att verksamheten övergått till efterhandsfakturering, därav har inga intäkter inkommit från avgifter för augusti månad. Gymnasieskoleverksamhetens avvikelse kommer av intäktsunderskott från den										



Datum

2019-09-09

interkommunala ersättningen samt att faktureringen inte är i fas med budget, men också på grund av ej inkomna bidrag från Migrationsverket.

Avvikelse årsprognos: Förskolan visar ett överskott på totalt 1,2 mkr vilket kommer utav lägre personalkostnader och högre intäkter från avgifter. Grundskoleverksamheten prognostiserar ett överskott på 4 mkr för personalkostnader som väntas bli lägre än budgeterat i och med svårigheten att hitta behörig personal. Kostnaderna för den nya modulen på Elundskolan ger ett underskott på 0,5 mkr på övriga kostnader. Grundsärskolan har en årsavvikelse på -0,9 mkr. Detta på grund flertalet tillkommande elever under sommaren vilket leder till ökade kostnader för personal samt att extra anpassningar behöver göras under höstterminen. Gymnasieskolan visar ett underskott på -3,5 mkr på grund av ökade kostnader för ASKÖ samt utökad IM-verksamhet. Totalt visar utbildningsnämnden ett överskott för 2019 på 0,3 Mkr.

Åtgärder:

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
0	0	0	0	0	300				3000	-9 522

Vård- & omsorgsförvaltning**Aktuell Avvikelse:****-6 173****Kommentarer till avvikelser:**

Avvikelse t o m augusti: Vård- och omsorgsnämnden uppvisar ett resultat mot budget på - 2,8 Mkr. Intäkter och kostnader från Försäkringskassan inom verksamhetsområdet Insatser enligt LSS och SFB är periodiserade. Det är de stora verksamheterna Vård och omsorg om äldre enligt SOL samt Insatser enligt LSS och SFB som genererar merparten av underskottet.

Avvikelse Årsprognos: Vård och omsorg gemensamt uppvisar en helårsprognos på - 0,4 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. Sjuksköterskeheten beräknar ett underskott med - 1,6 Mkr eftersom de anlitar hyrsköterskor då det är svårt att rekrytera denna yrkeskategori. Rehabiliteringen har ett ökat behov av hjälpmedel som beräknas ge ett underskott med - 0,8 Mkr. Obesatta vakanta tjänster eller tjänster som säljs beräknas ge ett överskott med 0,5 Mkr. **Vård och omsorg om äldre enligt SoL** uppvisar en helårsprognos på - 1,4 Mkr. Hemtjänsten utför alltmer timmar hos brukaren, vilket beräknas ge ett underskott på - 2,2 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 våren varit mycket sjukfrånvaro och samtidigt har vikarietillgången varit svag, varför det uppstått höga personalkostnader på den ordinarie personalen. Nämnden har rekviderat ett statsbidrag i form av stimulansmedel för 2019 för förstärkning av äldreomsorgen på 1,6 Mkr. Statsbidraget ingår i helårsprognosen på - 3,0 Mkr. **Insatser enligt LSS och SFB** uppvisar en helårsprognos på - 3,5 Mkr. Dessa insatser är mycket kostnadskrävande och förändringar av volymer innebär en hög risk av prognososäkerhet. Det prognostiserade underskottet beror till stor del på ett stort vård- och omsorgsbehov för de som bor på gruppboende och det beräknas ge ett underskott på - 0,8 Mkr. Personlig assistans beräknas ge ett underskott med - 1,3 Mkr. Den dagliga verksamheten beräknas ge ett underskott på - 1,8 Mkr då det startades en ny grupp under 2018. Övriga insatser enligt LSS beräknas ge ett överskott med 0,4 Mkr. **Insatser till personer med funktionsnedsättning enligt SoL** uppvisar en helårsprognos på - 1,0 Mkr och det går ett skönja en volymökning samt ett ökat vårdbehov.

Åtgärder (förslag):



Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
-6 995	-5 900	-5 900	-6 417	-6 173	-6 173				0	-2 833

Social- & arbetsmarknadsförvaltning									Aktuell Avvikelse:	-2 500
Kommentarer till avvikelser:										
Avvikelse tom augusti: Barn- och ungdomsvården redovisar en avvikelse på 0,4 mkr för perioden. Underskottet beror främst på att kostnaderna för antalet placeringar på institution ligger högre än budget. Att underskottet inte blir större beror på att antalet familjehemsplaceringar minskat i jämförelse med föregående år. Vård för vuxna med missbruks- och beroendeproblem redovisar ett underskott om 6,0 mkr för perioden. Underskottet avser köp av vård-placeringar för vuxna. Under perioden har 9 personer vårdats på institution, varav 3 personer enligt LVM (Lag om vård av missbrukare i vissa fall). Ekonomiskt bistånd redovisar ett överskott på 3,2 mnkr till största delen beroende på färre hushåll med försörjningsstöd jan-aug 2019 än för samma period 2018.										
Avvikelse årsprognos: Vuxenutbildning överskott enligt prognos 800 tkr Bedömt överskott med hänvisning till viss minskning av personalresurs samt ökade intäkter genom projekt och riktade statsbidrag som tillfälligt reducerar de kommunala kostnaderna.										
Vuxenvård missbruk och beroende underskott enligt prognos -5 000 tkr. Underskottet härrör sig till kostnaderna för externt köpt heldygnsvård på behandlingshem och SiS-institutioner. Antalet vårddygn januari till augusti har ökat i jämförelse med föregående år. Ekonomiskt bistånd överskott enligt prognos 2 700 tkr. Antalet hushåll som är i behov av ekonomiskt bistånd för sin försörjning har fortsatt att minska. Under året har biståndsärenden kunnat avslutas bl.a. för att enskilda erhållit lönearbete eller annan inkomst. Övrig vuxenvård/Familjefrid underskott enligt prognos -700 tkr Underskottet härrör sig i första hand till kostnader för köpt boende för några enskilda personer med omfattande social och psykiatrisk problematik. Kostnaderna för skyddat boende som följd av våld i nära relation har minskat i jämförelse med föregående år.										
Åtgärder (förslag): Generellt råder allmän ekonomisk återhållsamhet för samtliga nämndens verksamheter och alla typer av kostnadsposter som verksamheterna har möjlighet att påverka. Återbesättning av vakanta tjänster ska prövas särskilt i samråd med förvaltningschef. Nämnden har fastställt ett antal åtgärder i syfte att minska kostnader för externt köpt vård för flera målgrupper. Åtgärderna har inneburit att ett förväntat underskott avseende kostnader för placeringar för barn och unga förväntas kunna minska mot budget, liksom kostnader för skyddsplaceringar för familjefridsärenden. Kostnaden för externa placeringar för vuxna med beroende har minskat jämfört med de två senaste åren, i första hand genom att vården givits som frivilliga insatser i stället för mer kostsam tvångsvård. Ett aktivt arbete pågår för att effektivisera hela placeringsprocessen avseende samtliga aktuella målgrupper.										
Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
-2 000	-2 000	-3 000	-3 000	-3 000	-2 500				500	-3 340



Överförmyndarnämnden	Aktuell Avvikelse: -750
-----------------------------	--------------------------------

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom augusti: Avvikelsen beror på eftersläpning i debitering till andra kommuner. Nya lokaler har inneburit införskaffande av inventeringar om 150 tkr. Under våren har det arbetat två extra personal med årsräkningarna, detta innebär att personalkostnaderna är högre fram till augusti.

Avvikelse årsprognos: Ett underskott för helår enligt prognos -750 t kr.

Det är främst de förväntade kostnaderna för överförmyndarkansliet som inte ryms inom den tilldelade ramen för 2019. Personalkostnaderna för överförmyndariets verksamhet täcks inte av den tilldelade ramen. Nya lokaler har även inneburit inköp av inventarier som möbler och datorer. Arvoderingen förväntas att öka i kostnader mot tidigare år och lagd ram utifrån fler antal ärenden och en proportionerlig ökning av storleken på arvode till gode män. Fler hjälpbehövande än tidigare har låga inkomster där kommunen täcker för sociala utgifter och arvode.

Åtgärder (förslag):

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
0	-66	0	-140	-1 297	-750				547	-2 529

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

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom augusti: 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	0	0	0				0	74

Valnämnden	Aktuell Avvikelse: 275
-------------------	-------------------------------

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom augusti: Ingen avvikelse.

Avvikelse årsprognos: Valnämnd: Statsbidraget för EP-valet genomförande har till största delen täckt kommunens kostnader.

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
0	0	0	0	0	275				275	166



Datum

2019-09-09

Tekniska kontoret, avgiftsfinansierat									Aktuell Avvikelse:	-1 000
Kommentarer till avvikelser:										
Avvikelse tom augusti: Vatten och avloppsverksamheten har ett resultat för perioden där kostnaderna överstiger budget med 1,7 Mkr.										
Avvikelse årsprognos: Prognosen är att resultatet kommer visa på -1 Mkr för helår. Det beror på ökade kostnader för el och drift av nya vattenverket.										
Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	akt mån	Redovisning:
0	0	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000				0	-1 662