



Drätselkontoret

Hans Gustafsson

Budgetansvarig

0221 - 251 15

hans.gustafsson@koping.se

Kommunstyrelsen

Driftbudgetuppföljning med helårsprognos för styrelse/nämnder efter mars 2017

Sammanfattning

Redovisat t o m mars

Köpings kommun redovisar för nämnders och styrelsens verksamheter en negativ budgetavvikelse med - 3,9 Mkr för perioden januari-februari 2017. Ingen större avvikelse men höga kostnader i början av året samt ännu inte erhålla statsbidrag som kommer senare under året bidrar till denna bild av läget.

Årsprognos

Köpings kommun redovisar för nämnders och styrelsens verksamheter ett beräknat underskott mot budget vid årets slut på - 19,5 Mkr. Det beräknade underskottet har minskat med 5,5 Mkr sedan föregående uppföljning.

Pensionskostnader för VMKF beräknas medföra ett mindre budgetunderskott med - 0,1 Mkr.

Stark-mark beräknar ett underskott med - 0,2 Mkr vid årets slut. Det är sent sålda tomträtter som medför minskade intäkter.

Kultur- och fritidsnämnden beräknar ett överskott med + 400 tkr vid årets slut. Det är förvaltningens sparkrav på 1 % som medför överskott i denna storleksordning.

Barn och utbildning prognostiserar nu ett resultat på +/- vilket är en förbättring med 2,0 Mkr sedan föregående månad. Det är ett antal effektiviseringsåtgärder som medför denna förbättring.

Vård och omsorg prognostiserar nu ett underskott med - 9,1 Mkr vilket är förbättring med 3,3 Mkr sedan föregående månad. Ett antal effektiviseringsåtgärder har genomförts och ytterligare föreslås. Se bilaga. Det är främst inom de stora områdena såsom hemtjänst, särskilt boende enligt SoL (äldreomsorg) samt boende enligt LSS som de stora underskotten beräknas uppstå.

Social och arbetsmarknad prognostiserar totalt underskott med - 6,5 Mkr. Det är främst inom områdena vård av vuxna med missbruk samt vård av barn och unga som de stora underskotten uppstår.

Kommundelsnämnden prognostiserar underskott med - 4,0 Mkr. Det är inom förskoleverksamheten och inom vård och omsorg enligt SoL/LASS (äldreomsorgen) som de stora underskotten uppstår.

Drätselkontoret



Jan Häggkvist

Ekonomichef



Hans Gustafsson

Budgetansvarig

Bifogas: Driftbudgetuppföljning för styrelse/nämnder/förvaltningar efter mars 2017.

Driftbudgetuppföljning

2017

Avser period tom: mars

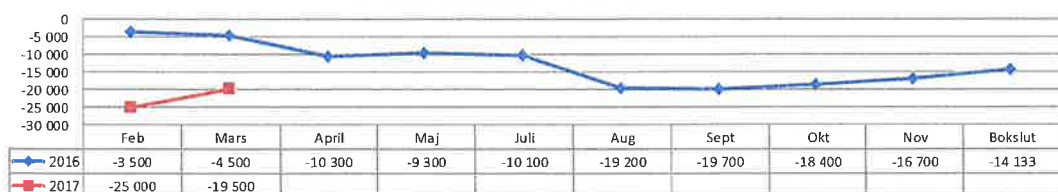


	Budget tom Mars	Redovisat tom Mars	Avvikelse tom Mars	Ars-budget	Prognos	Avvikelse
Nettokostnader tkr						
Kommunfullmäktige	542	385	157	2 170	2 170	0
Kommunstyrelsen	1 085	1 011	74	4 338	4 338	0
Stadskansliet	24 474	20 960	3 514	97 895	97 895	0
Drätselkontoret	1 764	2 643	-879	7 056	7 056	0
Tekniska kontoret, skattefinansierad	11 719	10 564	1 155	46 874	46 874	0
VMKF	7 099	6 928	171	28 398	28 498	-100
Stadsarkitekt - mark	-927	-2 165	1 238	-3 711	-3 511	-200
Miljö- & byggnadsnämnden, Stadsarkitektk.	3 515	3 422	93	13 590	13 590	0
Miljö- & byggnadsnämnden, Miljökontoret	1 708	1 700	8	6 833	6 833	0
Kultur- & Fritidsnämnden	12 611	10 497	2 114	47 906	47 506	400
Barn- & utbildningsnämnden	123 460	125 511	-2 051	484 339	484 339	0
Vård- & omsorgsnämnden	108 740	116 464	-7 724	445 653	454 753	-9 100
Social- & arbetsmarknadsnämnden	36 212	39 184	-2 972	141 078	147 578	-6 500
Kommundelsnämnden	27 904	26 316	1 588	118 865	122 865	-4 000
Överförmyndamännen	564	2 473	-1 909	2 255	2 255	0
Revisionen	182	65	117	730	730	0
Valnämnden	0	0	0	0	0	0
Summa skattefinansierat	360 652	365 958	-5 306	1 444 269	1 463 769	-19 500
Tekniska kontoret, avgiftsfinansierad	137	-1 227	1 364	0	0	0
Totalt	360 789	364 731	-3 942	1 444 269	1 463 769	-19 500

Prognosutveckling per Månad

	Aktuell Prognos	Prognosutveckling per månad (Beräknad Årshudgetavvikelse)										Förändr akt mån	
		Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov			
Kommunfullmäktige	●	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kommunstyrelsen	●	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stadskansliet	●	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Drätselkontoret	●	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tekniska kontoret, skattefinansierad	●	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VMKF	●	-100	-100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stadsarkitekt - mark	●	0	-200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-200
Miljö- & byggnadsnämnden, Stadsarkitekt k	●	0	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	0
Kultur- & Fritidsnämnden	●	0	400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	400
Barn- & utbildningsnämnden	●	-2 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 000
Vård- & omsorgsnämnden	●	-12 400	-9 100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 300
Social- & arbetsmarknadsnämnden	●	-6 500	-6 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kommundelsnämnden	●	-4 000	-4 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Överförmyndamännen	●	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Revisionen	●	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Valnämnden	●	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summa skattefinansierat	●	-25 000	-19 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 500
Tekniska kontoret, avgiftsfinansierad	●	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totalt avvikelse	●	-25 000	-19 500										5 500

Totala avvikelser 2016 och 2017



Styrelsens och nämnders kommentarer till prognosen

Kommunfullmäktige									Aktuell Avvikelse:	0
Kommentarer till avvikelser: Avvikelse tom mars: Ingen större avvikelse. Avvikelse årsprognos: Ingen avvikelse.										
Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov		
0	0									157

Kommunstyrelse									Aktuell Avvikelse:	0
Kommentarer till avvikelser: Avvikelse tom mars: Ingen större avvikelse. Avvikelse årsprognos: Ingen avvikelse.										
Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov		
0	0									74

Stadskansliet									Aktuell Avvikelse:	0
Kommentarer till avvikelser: Avvikelse tom mars: Kostnader som löper oregelbundet. 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									3 514

Drätselkontoret									Aktuell Avvikelse:	0
Kommentarer till avvikelser: Avvikelse tom mars: Kostnader som ännu inte fördelats. 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									-879

Tekniska kontoret, skattefinansierat									Aktuell Avvikelse:	0
Kommentarer till avvikelser: Avvikelse tom mars: Avser planerade men ej påbörjade arbeten inom park. Arbetena kommer att utföras under vår/sommar. 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									1 155

VMKF									Aktuell Avvikelse:	0
<p>Kommentarer till avvikelser: Avvikelse tom mars: Pensionskostnader som bokförs i slutet av året. Avvikelse årsprognos: Budgeten för pensionskostnader räcker troligen inte fullt ut om man jämför med kostnaden för 2016 och den lär knappast bli lägre 2017.</p>										
Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov		
-100	-100									171

Stark-mark									Aktuell Avvikelse:	-200
<p>Kommentarer till avvikelser: Avvikelse tom mars: Kostnader och intäkter som löper oregelbundet. Avvikelse årsprognos: Sent sålda tomträtter påverkar årets driftbudget med en minskning av intäkterna med ca 200 tkr.</p>										
Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov		
0	-200								-200	1 238

Miljö- & byggnadsnämnden, Stadsarkitekt k									Aktuell Avvikelse:	0
<p>Kommentarer till avvikelser: Avvikelse tom mars: Redovisningen visar ett överskott med 93 tkr, hyreskostnaden för förstakvartalet är inte bokförd ännu. Om den varit det hade avvikelsen visat underskott med 200 tkr. Avvikelse årsprognos: Ingen avvikelse. Åtgärder:</p>										
Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov		
0	0									93

Miljö- & byggnadsnämnden, Miljökontoret									Aktuell Avvikelse:	0
<p>Kommentarer till avvikelser: Avvikelse tom mars: Ingen större avvikelse. Avvikelse årsprognos: Ingen avvikelse. Åtgärder:</p>										
Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov		
0	0								0	8

Kultur- & Fritidsnämnden**Aktuell Avvikelse:****400****Kommentarer till avvikelser:**

Avvikelse tom mars: Kapitalkostnader ej körda, körs preliminärt med början i april. Bidragsutbetalningar 20% ej gjorda efter revision. Övriga periodiseringseffekter.

Avvikelse årsprognos: Avvikelsen + 400 tkr (mer noga räknat +450 tkr) motsvarar förvaltningens sparkrav på 1%.

Åtgärder:**Prognosutveckling per månad**

Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
0	400									2 114

Barn- & utbildningsnämnden**Aktuell Avvikelse:****0****Kommentarer till avvikelser:**

Avvikelse tom mars: Totalt har hela nämnden en avvikelse på -2 051 tkr. Underskott på förvaltningsledning beror på licenskonstanter som ska fördelas ut i verksamheterna. Underskottet på förskolan kommer utav att intäkterna från avgiftskontrollen ännu inte inkommit. Gymnasiesärskolan visar underskott på grund av högre personalkostnader än budgeterat.

Avvikelse årsprognos: Nämnden visar en budget i balans vid årets slut i och med effektiviseringsåtgärderna som genomförs under året. Grundsärskolan väntas ge ett överskott på 1 400 tkr baserat på att intäkterna för inresande elever beräknas bli högre än budgeterat tack vare ett ökat antal elever från andra kommuner samt att grundsärskolan visar lägre personalkostnader än det som budgeterats. Gymnasiesärskolan visar ett underskott på 1 100 tkr på grund av högre personalkostnader än budgeterat eftersom organisationen inte har anpassats till minskade elevsiffror. Detta balanseras till viss del genom att intäkterna för inresande elever väntas bli högre än budgeterat. Gymnasieskoleverksamheten visar ett underskott på 1 800 tkr. Underskottet på personalkostnader kommer från de extra lärartjänsterna för det utökade antalet IMspråkklaser. De ökade personalkostnaderna väntas dock täckas av bidrag från Migrationsverket. Kostnaderna för köp av utbildning beräknas kosta mer än vad som budgeterats då fler elever än normalt har valt program med specialinriktning till höstterminen. Kostnaderna för SiS-platser beräknas bli dyrare än tidigare år samt att antalet inresande elever från andra kommuner ser ut att bli färre än förväntat.

Åtgärder:**Prognosutveckling per månad**

Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
-2 000	0								2 000	-2 051

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse t o m mars: Dels kostnader som löper oregelbundet, dels underskott i verksamheten som visas i prognosen. Försäkringskassan gör utbetalningen efter godkänd tidsredovisning. Utbetalningen för tiden som utfördes i januari beräknas utbetalas i mars dvs. två månader efter genomförd arbetsinsats, vilket leder till att kommunen ligger ute med drygt 5 600 tkr. Beloppet saknas i redovisningen ovan (2 800 tkr/ månad).

Avvikelse Årsprognos:*Vård och omsorg gemensamma funktioner*

Ledningens kostnader beräknas bli 4 600 tkr lägre än budgeterat, på grund av genomförda effektiviseringar/besparingar och vakanta tjänster.

Lokalkostnader beräknas bli 1 000 tkr lägre än budgeterat, under förutsättning att hyresjusteringen godkänns i Hyresnämnden. Förvaltningen minskar/förändrar även lokalinhavet under året, vilket bidrar till kostnadsminskningen.

Nettokostnaden i HSL organisationen beräknas bli 900 tkr lägre än budgeterat, huvudsakligen beroende på vakanser.

De ofördelade kostnader på bemanningsenheten består av kostnader för tim- och poolanställda, som inte till fullo klaras av att fördelas ut på enheterna vid bemanningsuppdrag. Kostnaden beräknas i daglaget bli 1 900 tkr.

Vård och omsorg enligt SoL

Hemtjänstkostnaden beräknas överstiga budgeterad kostnad med 5 000 tkr efter beaktande av statsbidraget för ökad bemanning inom äldreomsorgen på 5 000 tkr.

Boendestödkostnaden beräknas överstiga budgeten med 600 tkr.

I särskilt boende inom äldreomsorg beräknas kostnaden överstiga budget med 4 000 tkr. I daglaget överstiger behoven fördelningsresursen inom verksamheten.

Kostnaderna för köp av platser beslutade enligt SoL 4:1, beräknas överstiga budgeten med 900 tkr.

Lagen om stöd och service till vissa funktionshinder (LSS)

I boende enligt LSS har de boendes behov ökat markant under de senaste åren och budgetöverskridandet beräknas bli 3 500 tkr.

Kostnaden för daglig verksamhet beräknas överstiga budgeten med 500 tkr. Antal arbetsdagar har ökat markant under de senaste åren.

Korttidsverksamhetens nettokostnad beräknas bli 800 tkr lägre än budgeterat på grund av att efterfrågan är lägre än planerat för tillfället.

Åtgärder: (Förslag)

- Minskning av lokalkostnader genom uppsägning och omstrukturering.
- Ökad effektivisering i hemtjänsten, närmare 65 % brukartid
- Anpassning av bemanningsbehovet på särskilt boende inom äldreomsorg
- Utflyttning av boende på Svärmarens gruppbostad till befintlig verksamhet
- Översyn av om det är möjligt att inrätta ett äldreboende inom LSS boende
- Se över planeringen för den dagliga verksamheten

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov		
-12 400	-9 100								3 300	-7 724

Kommentarer till avvikelser:**Avvikelse tom mars:***Barn- och ungdomsvård*

Redovisar ett underskott på 1,0 mkr för perioden. Underskottet beror på ökade kostnader för placeringarna.

Vuxenvård

Redovisar ett underskott om 2,4 mkr för perioden. Nämnden har under perioden fått tillgång till de två anpassade boenden som inrättats, dock kunde inflytt ske först i slutet av februari vilket medfört ökade kostnader för externt köpt boende jämfört med budgeterat.

Avvikelse årsprognos:*Barn- och ungdomsvård*

Totalt prognostiseras verksamheten överskrida budgeten med 2,0 mkr. Verksamheten har högre kostnader för institutionsplaceringar än budgeterat. Under perioden har 11 barn/unga varit placerade, de flesta enligt LVU (Lagen om vård av Unga), vilket innebär dyra vårddygnskostnader.

Vuxenvård

Verksamheten prognostiseras underskott om 4,5 mkr för året. Under perioden har 5 personer varit placerade på institution, de flesta enligt LVM (Lagen om vård av personer med missbruks- och beroendeproblem), vilket innebär dyra vårddygnskostnader. Under perioden har våra två anpassade boende kunnat tas i bruk, dock skedde inflytt först i slutet av februari vilket inneburit att vi köpt en hel del platser för boende från övriga företag under januari och februari (för 29 personer). I dagsläget är Brogården, som är ett av våra anpassade boenden, fullbelagt. Initalt prognostiseras verksamheten boenden kosta mer än budgeterat men stabiliseras med tiden då vi inte behöver köpa externa boenden.

Åtgärder:

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov		
-6 500	-6 500									-2 972

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom mars: Kostnader som kommer senare i år t ex moduler, intern hyror och övriga kostnader vilka debiteras för 4 mån i taget.

Avvikelse Årsprognos: Förskolan och Äldreomsorgen kommer att ge ett större minusresultat.

Barnantalet har ökat i Kolsva så två nya avdelningar har öppnats. En avdelning i en ny modul öppnades i januari och en till avdelning i en hyrd lokal kommer att öppnas under april månad. Hyra för modul och lokal samt personal och övriga kostnader finns inte i budgeten. Äldreomsorgen har tagit tillbaka Strömmens lokaler som varit uthyrda till social och arbetsmarknad eftersom behovet av vårdplatser i Kolsva behövs. En extra resurs är insatt på natten och hemtjänstbehovet har ökat. Behovet av bistånd har ökat dels p.g.a. Brogårdens verksamhet samt att Kolsva har fått ansvar för boendestödsinsatser. Vård och omsorg kommer att debitera kommundelen för systemförvaltning (265tkr) och sjuksköterskejourn (715tkr). Januari till april har äldreomsorgen vakanser i ledningen p.g.a. sjukdom. Övriga verksamheter håller budgeten.

Åtgärder:

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov		
-4 000	-4 000									1 588

Överförmyndarnämnden									Aktuell Avvikelse:	0
Kommentarer till avvikelser: Avvikelse tom mars: Medel som ska återsökas hos Migrationsverket för jan-mars, 994 tkr. Årsarvoden till gode män och förvaltare utbetalas i början av året. Avvikelse årsprognos: Ingen avvikelse. Åtgärder:										
Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov		-1 909
0	0									

Revisionen									Aktuell Avvikelse:	0
Kommentarer till avvikelser: Avvikelse tom mars: Oregelbundna kostnader. Betalning i slutet av året. Avvikelse årsprognos: Ingen avvikelse.										
Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov		117
0	0									

Valnämnden									Aktuell Avvikelse:	0
Kommentarer till avvikelser: Avvikelse tom mars: Inget val, inga kostnader under 2017. 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									

Tekniska kontoret, avgiftsfinansierat									Aktuell Avvikelse:	0
Kommentarer till avvikelser: Avvikelse tom mars: VA: Planerade arbeten på ledningsnätet har inte kommit igång ännu vilket är förklaringen till det positiva resultatet. Avvikelse årsprognos: VA: Ingen avvikelse.										
Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov		1 136
0	0									