

Datum
2016-05-25**Drätselkontoret**
Hans Gustafsson
Budgetansvarig
0221 - 251 15
hans.gustafsson@koping.se**Kommunstyrelsen****BUDGETUPPFÖLJNING NR 1, 2016*****Inledning***

Budgetuppföljning nr 1 upprättas efter april månads utgång. Den innehåller.

- Ekonomiskt utfall med prognos till årets slut.
- Ekonomisk verksamhetsuppföljning.

Drätselkontoret överlämnar härmed budget/verksamhetsuppföljning nr 1 efter april månads utfall 2016 med prognos till årets slut.

Prognostiserat resultat och budgetavvikelse

Årets resultat beräknas komma att uppgå till ett underskott med 1,8 Mkr vid årets slut.

Styrelsens och nämnders verksamheter medför budgetunderskott med ca – 9,9 Mkr. Då inkluderas den avgiftsfinansierade verksamhetens överskott med 5,4 Mkr. Bidrag till Citybanan med 7,5 Mkr har medtagits. Beloppet är inte budgeterat och medför därför en extra kostnad. 2016 är sista året som betalning sker till Citybanan.

Extra statsbidrag på 14,8 Mkr avseende flyktingmottagning kommer att anslås med motsvarande belopp till aktiviteter kopplade till denna verksamhet och påverkar därmed inte resultatet 2016.

Måluppfyllelse

Det övergripande finansiella målet om resultat med 0,5 % av skatter och bidrag bedöms inte kunna uppnås 2016.

Verksamhetsstatistik

Verksamhetsstatistik för vissa verksamheter redovisas efter april. Bifogas.

DRÄTSELKONTORET

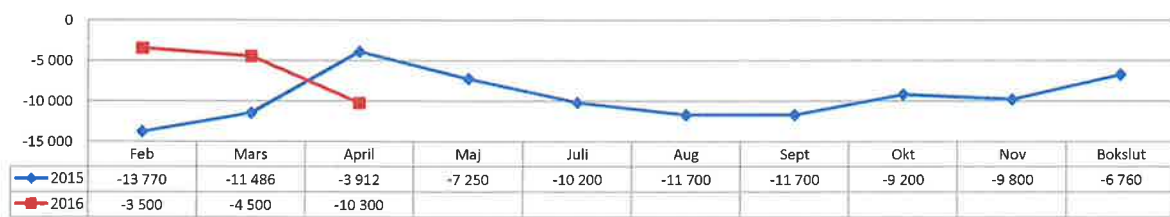
Jan Häggkvist
Hans Gustafsson



	A	B	C	D	E	F	G
1							
2							
3	Driftbudgetuppföljning	2016		Avser period tom: April			
4							
5		Budget	Redovisat	Avvikelse	Ars-	Prognos	Avvikelse
6		tom	tom	tom	budget		
7	Nettokostnader tkr	April	April	April			
8	Kommunfullmäktige	690	1 662	-972	2 070	2 070	0
9	Kommunstyrelsen	1 471	1 073	398	4 413	4 413	0
10	Stadskansliet	30 857	26 655	4 202	92 572	95 172	-2 600
11	Drätselkontoret	2 339	2 933	-594	7 017	7 017	0
12	Tekniska kontoret, skattefinansierad	13 605	11 360	2 245	40 815	40 815	0
13	VMKF	9 366		9 366	28 098	29 398	-1 300
14	Stadsarkitekt - mark	-1 668	-3 462	1 794	-5 008	-3 408	-1 600
15	Miljö- & byggnadsnämnden, Stadsarkitektk.	3 942	3 381	561	11 236	11 236	0
16	Miljö- & byggnadsnämnden, Miljökontoret	2 239	600	1 639	6 718	6 718	0
17	Kultur- & Fritidsnämnden	15 619	15 686	-67	46 766	46 766	0
18	Barn- & utbildningsnämnden	155 355	156 230	-875	466 066	466 366	-300
19	Vård- & omsorgsnämnden	140 651	143 614	-2 963	430 308	434 208	-3 900
20	Social- & arbetsmarknadsnämnden	44 545	48 524	-3 979	133 134	139 134	-6 000
21	Kommundelsnämnden	36 162	33 719	2 443	114 378	114 378	0
22	Överförmyndarnämnden	744	2 382	-1 638	2 232	2 232	0
23	Revisionen	243	90	153	730	730	0
24	Valnämnden	0	0	0	0	0	0
25	Finans-Intresseföretag	-493	663	-1 156	-1 479	-2 579	1 100
26	Finans-Verksamhetsanknutna K/I	405	-179	584	1 214	1 914	-700
27	Bidrag statlig infrastruktur	0	0	0	0	7 500	-7 500
28	Summa skattefinansierat	456 072	444 931	11 141	1 381 280	1 404 080	-22 800
29	Tekniska kontoret, avgiftsfinansierad	0	-5 606	5 606	0	-5 400	5 400
30	Totalt	456 072	439 325	16 747	1 381 280	1 398 680	-17 400
32							
33	Kostnad/Intäkt inom finansieringen						
34	Personalkostnadsökning 2016	7 733	0	7 733	23 200	23 200	0
35	Arbetsgivaravgifter<26 år, 65-70 år	-1 500	-2 213	713	-4 500	-4 900	400
36	Intern intäkt för kompletteringspension	-18 567	-26 622	8 055	-55 700	-56 700	1 000
37	Pensionskostnader	28 733	11 577	17 156	86 200	86 471	-271
38	Anslag för oförutsedda behov	200	0	200	600	0	600
39	Ombudgeteringar	167	0	167	425	0	425
40	Intern intäkt för kapitalkostnader	-27 002	-25 450	-1 552	-81 005	-77 005	-4 000
41	Avskrivningar	20 367	19 202	1 165	61 100	58 100	3 000
42	Verksamhetens Nettokostnader	466 203	415 819	51 364	1 411 600	1 427 846	-16 246
43	Skatteintäkter	-369 000	-368 115	-885	-1 107 000	-1 102 200	-4 800
44	Statsbidrag, utjämning, fastighetsavgift	-102 600	-104 951	2 351	-307 800	-316 543	8 743
45	Finansnetto	-1 100	502	-1 602	-3 300	-7 303	4 003
46	Årets resultat	-6 497	-56 745	51 228	-6 500	1 800	-8 300

	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	0	0	0	0	0	0	0	0
Drätselkontoret	●	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
VMKF	●	0	0	-1 300	0	0	0	0	0	0	0	0
Stadsarkitekt - mark	●	0	0	-1 600	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0
Kultur- & Fritidsnämnden	●	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Barn- & utbildningsnämnden	●	0	0	-300	0	0	0	0	0	0	0	0
Vård- & omsorgsnämnden	●	-4 300	-4 300	-3 900	0	0	0	0	0	0	0	0
Social- & arbetsmarknadsnämnden	●	-5 000	-6 000	-6 000	0	0	0	0	0	0	0	0
Kommundelsnämnden	●	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Överförmyndarnämnden	●	0	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0	0
Tekniska kontoret, avgiftsfinansierad	●	5 400	5 400	5 400	0	0	0	0	0	0	0	0
Total avvikelse	●	-3 500	-4 500	-10 300								

Totala avvikelser 2015 och 2016



Politiken
Driftbudgetuppföljning
2016
Avser period tom: April


Nettokostnader Verksamhetsområde	Budget tom April	Redovisat tom April	Avvikelse tom April	Års- budget	Prognos	Avvikelse	Rel.tal %	Avvikelsen fördelas på:		
								Intäkter	Personal kostn.	Övriga kostn.
Kommunfullmäktige	690	1 662	-972	2 070	2 070	0	100%			
Kommunstyrelsen	1 471	1 073	398	4 413	4 413	0	100%			
Valnämnden				0	0	0				
Överförmyndarnämnden i KAK	744	2 382	-1 638	2 232	2 232	0	100%			
				0	0	0				
				0	0	0				
				0	0	0				
Summa	2 905	5 117	-2 212	8 715	8 715	0	100%	0	0	0

Prognosutveckling per månad (Beräknad Årsbudgetavvikelse)										Förändr akt mån
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov		
0	0	0								0

Kommentarer till avvikelser:

Kommunfullmäktige: TV-sändning av fullmäktiges sammanträde betald för hela året (150 tkr).
Prenumeration av dagens samhälle betald för hela året (110 tkr).
Sammanträdet inställt i dec -15 = ingen utbetalning av arvoden i januari.
Partistöd för hela året utbetalt i mars, 1 286 tkr.

Kommunstyrelsen:

Överförmyndarnämnd KAK: Endast Köpings kommuns del av budgeten. Utfallet ska jämföras med den totala budgeten på 4 177 tkr
(inkl medel från Arboga och Kungsör)
648 tkr ska faktureras Arboga/Kungsör för jan-apr 2016
Medel som ska återsökas hos Migrationsverket för jan-mar: 1 173 tkr

Stadskansliet

Driftbudgetuppföljning

2016

Avser period tom: April



Nettokostnader Verksamhetsområde	Budget tom April	Redovisat tom April	Avvikelse tom April	Ars- budget	Prognos	Avvikelse	Rel.tal %	Avvikelsen fördelas på:		
								Intäkter	Personal kostn.	Övriga kostn.
Gemensam administration	2 619	1 981	638	7 856	7 856	0	100%			
Kommunikationsenhet	639	487	152	1 917	1 917	0	100%			
Näringslivsenhet	1 005	1 440	-435	3 015	3 015	0	100%			
Lokalförsörjning	23 196	19 745	3 451	69 589	72 589	-3 000	104%			
Personalavdelning	2 390	2 060	330	7 171	7 171	0	100%			
Kollektivtrafik	341	217	124	1 024	624	400	61%			
Bostadsanpassning	667	725	-58	2 000	2 000	0	100%			
Summa	30 857	26 655	4 202	92 572	95 172	-2 600	103%	0	0	0

Prognosutveckling per månad (Beräknad Årsbudgetavvikelse)									Förändr akt mån
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	
	400	-2 600							0

Kommentarer till avvikelser:

Gemensam adm:

Näringslivsenhet: Medlemskap i MITC, Leader Mälardalen samt Stockholm Business Alliance betalt för hela året.

Lokalförsörjning: Prognos enl KBAB: - 3 000 tkr

Enligt KBAB är det framförallt mediaförsörjningen (värme, el och vatten) till fastigheterna som beräknas överstiga budget.

Personalavd:

Drätselkontoret
Driftbudgetuppföljning
2016
Avser period tom: April


Nettokostnader Verksamhetsområde	Budget tom April	Redovisat tom April	Avvikelse tom April	Års- budget	Prognos	Avvikelse	Rel.tal %	Avvikelsen fördelas på:		
								Intäkter	Personal kostn.	Övriga kostn.
Ekonomiadministration	2 272	2 619	-347	6 817	6 817	0	100%			
Försäkringsadministration	67	314	-247	200	200	0	100%			
			0			0				
			0			0				
			0			0				
			0			0				
Summa	2 339	2 933	-594	7 017	7 017	0	100%	0	0	0

Prognosutveckling per månad (Beräknad Årsbudgetavvikelse)									Förändr akt mån
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	
0	0	0							0

Kommentarer till avvikelser:
Avvikelse tom april: Kostnader som ännu inte fördelats.

Avvikelse Årsprognos:

Tekniska kontoret
Driftbudgetuppföljning
2016
Avser period tom: April

Nettokostnader Verksamhetsområde	Budget tom april	Redovisat tom april	Avvikelse tom april	Års- budget	Prognos	Avvikelse	Rel.tal %	Avvikelsen fördelas på:		
								Intäkter	Personal kostn.	Övriga kostn.
249 Gata	8 712	8 394	319	26 137	26 137	0	100%			
250 Park	4 166	2 405	1 761	12 499	12 499	0	100%			
220 Industrispår	270	69	201	809	809	0	100%			
290 Administration och service	180	259	-79	540	540	0	100%			
275 Övrigt	277	233	44	830	830	0	100%			
Summa	13 605	11 360	2 246	40 815	40 815	0	100%	0	0	0

Prognosutveckling per månad (Beräknad Årsbudgetavvikelse)									Förändr akt mån
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	
0	0	0							0

Kommentarer till avvikelser:
Avvikelse tom april:

Avvikelsen avser pågående arbeten på Park där vi inte har blivit fakturerade ännu.

Avvikelse Årsprognos:

Ingen avvikelse på helår.

VMKF

Driftbudgetuppföljning

2016

Avser period tom: April



Nettokostnader Verksamhetsområde	Budget tom April	Redovisat tom April	Avvikelse tom April	Års- budget	Prognos	Avvikelse	Rel.tal %	Avvikelsen fördelas på:		
								Intäkter	Personal kostn.	Övriga kostn.
Administrativa funktioner	2 543	5 300	-2 757	7 389	7 492	-103	101%		-103	
Räddningstjänst	6 595	7 986	-1 391	20 059	21 256	-1 197	106%		-1 197	
Adm bostadsanpassningsbidrag	228	329	-101	650	650	0	100%			
			0	0		0				
			0	0		0				
			0	0		0				
Summa	9 366	13 615	-4 249	28 098	29 398	-1 300	105%	0	-1 300	0

Prognosutveckling per månad (Beräknad Årsbudgetavvikelse)									Förändr akt mån
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	
0	0	-1 300							0

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom april: Fem månader har fakturerats och betalats.

Avvikelse Årsprognos: Tillskottet för 2016 räcker inte. Det som är över av totalsumman till räddningstjänsten, 684 tkr räcker inte till pensionskostnaderna för räddningstjänsten. Det saknas ca 700 tkr. För de administrativa funktionerna har en kostnadsökning med ca 100 tkr skett sedan det ursprungliga budgetäskandet våren 2015. Dessvärre har en faktura avseende de löpande pensionsutbetalningarna 2015 hamnat på 2016. vilket nu belastar 2016 med 485 tkr.

KS/STARK MARK**Driftbudgetuppföljning****2016****Avser period tom: April**

Nettokostnader Verksamhetsområde	Budget tom April	Redovisat tom April	Avvikelse tom April	Års- budget	Prognos	Avvikelse	Rel.tal %	Avvikelsen fördelas på:		
								Intäkter	Personal kostn.	Övriga kostn.
Allmän markreserv	-13	24	-37	-39	-39	0	100%			
Reglerings- och saneringsfastigheter	-325	-952	627	-976	-976	0	100%			
Tomträtter och arbetsområden	-101	-156	55	-304	-304	0	100%			
Hamnen	-209	-1 085	876	-628	-128	-500	100%		-500	
Tomträtter/bostäder	-1 020	-1 293	273	-3 061	-1 961	-1 100	75%	-650	-450	
			0	0	0	0				
			0	0	0	0				
Summa	-1 668	-3 462	1 794	-5 008	-3 408	-1 600	68%	-650	-950	0

Prognosutveckling per månad (Beräknad Årsbudgetavvikelse)									Förändr akt mån
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	
0	0	-1 600							-1 575

Kommentarer till avvikelser: Vårens tomträttsförsäljning påverkar årets driftbudget. En tidig prognos visar på en minskning av intäkterna med ca 650 tkr. Ökade kostnader för inhyrd personal med 925 tkr p g a avsaknade resurser för hamnförvaltning samt MEX-tjänster (mark- och exploateringsingenjör).

Avtalade intäkter kommer så tidigt som möjligt.

Avvikelse t o m april: 1 794 tkr

Avvikelse Årsprognos: - 1 600 tkr

KS/STADSARKITEKTKONTORET
Driftbudgetuppföljning
2016
Avser period tom: April

Nettokostnader Verksamhetsområde	Budget tom April	Redovisat tom April	Avvikelse tom April	Års- budget	Prognos	Avvikelse	Rel.tal %	Avvikelsen fördelas på:		
								Intäkter	Personal kostn.	Övriga kostn.
Administration	3 091	2 587	504	8 989	8 989	0	100%			
GIS	851	794	57	2 239	2 239	0	100%			
Energirådgivning	0	0	0	0	0	0				
			0	0		0				
			0	0		0				
			0	0		0				
Summa	3 942	3 381	561	11 228	11 228	0	100%	0	0	0

Prognosutveckling per månad (Beräknad Årsbudgetavvikelse)									Förändr akt mån
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Kommentarer till avvikelser: Ej bokförda kostnader.

Avvikelse t o m april: 561 tkr

Avvikelse Årsprognos: 0

Miljö- och byggnadsnämnden/miljökontoret
Driftbudgetuppföljning
2016
Avser period tom: April


Nettokostnader Verksamhetsområde	Budget tom April	Redovisat tom April	Avvikelse tom April	Års- budget	Prognos	Avvikelse	Rel.tal %	Avvikelsen fördelas på:		
								Intäkter	Personal kostn.	Övriga kostn.
Miljö- och byggnadsnämnden	193	139	54	580	580	0	100%			
Miljökontoret	2 046	461	1 585	6 131	6 131	0	100%			
			0	0		0				
			0	0		0				
			0	0		0				
			0	0		0				
Summa	2 239	600	1 639	6 711	6 711	0	100%	0	0	0

Prognosutveckling per månad (Beräknad Årsbudgetavvikelse)									Förändr akt mån
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	
0	0	0							0

Kommentarer till avvikelser:
Avvikelse tom april

Huvuddelen av de fasta tillsynsavgifterna faktureras i början av året.

Lokalkostnader faktureras kvartalsvis.

I slutet av mars upstod en vakans på miljöskyddssidan då en vikarie slutade. Ytterligare en vikarie slutar den 10 juni. Rekrytering av visstidsanställd miljöinspektör pågår.

Avvikelse Årsprognos:

Ingen avvikelse beräknas vid årets slut.

Kultur- och fritidsnämnden
Driftbudgetuppföljning
2016
Avser period tom: April

Nettokostnader Verksamhetsområde	Budget tom April	Redovisat tom April	Avvikelse tom April	Års- budget	Prognos	Avvikelse	Rel.tal %	Avvikelsen fördelas på:		
								Intäkter	Personal kostn.	Övriga kostn.
Kultur- och fritidsnämnd	107	89	18	320	320	0	100%			
Turistbyrå	766	666	100	1 905	1 905	0	100%			
Vandrarhem	98	98	0	295	295	0	100%			
Camping	14	0	14	0	0	0				
Allmän fritidsverksamhet	871	660	211	2 454	2 454	0	100%			
Föreningsstöd enligt norm	2 564	2 093	471	5 933	5 933	0	100%			
Föreningslokaler	785	983	-198	2 419	2 419	0	100%			
Kultur- och fritidsadministration	1 113	1 081	32	3 459	3 459	0	100%			
Stöd till studieorganisationer	0	0	0	1 450	1 450	0	100%			
Allmän kulturverksamhet	292	209	83	907	907	0	100%			
Museiverksamhet	839	959	-120	2 560	2 560	0	100%			
Barn- och ungdomskultur	368	410	-42	963	963	0	100%			
Biblioteksadministration	2 045	2 629	-584	7 258	7 258	0	100%			
Konsumentvägledning	169	174	-5	507	507	0	100%			
Media	272	316	-44	815	815	0	100%			
Anläggning för utomhusidrott	3 045	3 301	-256	8 743	8 743	0	100%			
Bad	885	798	87	2 204	2 204	0	100%			
Sporthallar	119	175	-56	-118	-118	0	100%			
Båtplatser	-312	-312	0	-78	-78	0	100%			
Fritidsområden	58	70	-12	175	175	0	100%			
Fritidsgårdar	1 521	1 287	234	4 595	4 595	0	100%			
Summa	15 619	15 686	-67	46 766	46 766	0	100%	0	0	0

Prognosutveckling per månad (Beräknad Årsbudgetavvikelse)									Förändr akt mån
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Kommentarer till avvikelser:
Avvikelse tom april:

Avvikelsen är marginell och lämnas utan övriga kommentarer

Avvikelse Årsprognos:

Ingen avvikelse prognostiseras på helår

Barn- och utbildningsnämnden
Driftbudgetuppföljning
2016
Avser period tom: April

Tkr

Nettokostnader Verksamhetsområde	Budget tom April	Redovisat tom April	Avvikelse tom April	Års- budget	Prognos	Avvikelse	Rel.tal %	Avvikelsen fördelas på:		
								Intäkter	Personal kostn.	Övriga kostn.
Barn- och utbildningsnämnd	284	148	136	852	852	0	100%			
Förvaltningsledning	2 721	3 895	-1 174	8 163	8 163	0	100%			
Måltidsservice	7 728	9 470	-1 742	23 185	22 885	300	99%		300	
Musikskola	2 447	2 373	74	7 340	7 340	0	100%			
Förskoleverksamhet	38 095	37 993	102	114 285	114 285	0	100%	600	300	-900
Grundskoleverksamhet	66 238	63 383	2 855	198 715	198 715	0	100%	500		-500
Grundskolor	4 794	3 913	881	14 381	13 981	400	97%	400		
Fritidsklubb - LSS-verksamhet	678	763	-85	2 033	2 033	0	100%			
Gymnasieskolor	2 659	2 666	-7	7 978	9 278	-1 300	116%		-1 300	
Gymnasieskoleverksamhet	29 711	31 626	-1 915	89 134	88 834	300	100%	3 100	-2 900	100
Summa	155 355	156 230	-875	466 066	466 366	-300	100%	4 600	-3 600	-1 300

Prognosutveckling per månad (Beräknad Årsbudgetavvikelse)									Förändr akt mån
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	
0	0	-300	0	0	0	0	0	0	0

Kommentarer till avvikelser:
Avvikelse tom april

Totalt har hela nämnden en negativ avvikelse på 875 tkr. Underskott på förvaltningsledning beror på licenskonstanter 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.

Avvikelse Årsprognos:

Nämndens årsprognos visar ett underskott på 300 tkr. Måltidsservice visar ett överskott på 300 tkr på personalkostnader till följd av vakanser. Grundskolorna har fler inresande elever än budgeterat och visar därför ett intäktsöverskott på 400 tkr. Gymnasieskolorna visar ett underskott på 1300 tkr då de har extra personal inne på grund av elever som behöver särskilt stöd. Vidare läser eleverna på gymnasieskolornas fjärde och sista år utifrån den gamla läroplanen vilket medför flera klasser även under vårterminen. Gymnasieskoleverksamheten visar ett överskott på 300 tkr, det är fler elever från andra kommuner som studerar på Ullvigymnasiet som bidrar till överskottet för intäkterna. Avvikelserna på gymnasieskolornas personalkostnader orsakas av att antalet elever ökat och det är utbildning för nyanlända som står för ökningen. De ökade personalkostnaderna täcks till största delen med ökade bidrag från Migrationsverket.

Specifikation av driftbudgeten

Verksamhet	Grund- budget	Ombudg.fr. föreg.år	Tilläggs- budget	Budget
	Netto	Netto	Netto	Netto
Barn- och utbildningsnämnd	852			852
Förvaltningsledning	8 163			8 163
Måltidsservice	23 185			23 185
Musikskola	7 340			7 340
Förskoleverksamhet	114 285			114 285
Grundskoleverksamhet	198 715			198 715
Grundsärskola	14 381			14 381
Fritidsklubb - LSS-verksamhet	2 033			2 033
Gymnasiesärskola	7 978			7 978
Gymnasieskoleverksamhet	89 134			89 134
Summa	466 066	0	0	466 066

Åtgärdsförslag:

Beslutad i nämnd/styrelse:

Avser månadsrapport för: Barn- och utbildningsnämnden

Besparing: 300 tkr

Bakgrund

Antalet elever på gymnasiesärskolan har minskat men personalstyrkan har inte kunnat minska i samma takt. Ett problem har varit att gymnasieskolan har arbetet med två läroplaner parallellt under flera år vilket medfört flera klasser. Eleverna som under vårterminen 2016 går det fjärde året är de sista som arbetar utifrån den gamla läroplanen.

Modell

Genom att gymnasiesärskolan endast kommer att läsa utifrån den nya läroplanen från och med höstterminen kommer antalet klasser att bli färre. I och med att antalet elever kommer att minska undersöker gymnasiesärskolan möjligheten för ett utökat samarbete med gymnasieskolan. Antalet tjänster på gymnasiesärskolan måste minska till höstterminen för att få ned underskottet inom verksamheten. Inför höstterminen 2017 behöver gymnasiesärskolan undersöka hur organisationen ska se ut samt hur många program som ska erbjudas i och med minskat elevunderlag.

Vård- och omsorgsnämnden
Driftbudgetuppföljning

2016

April

Nettokostnader Verksamhetsområde	Budget tom April	Redovisat tom April	Avvikelse tom April	Års- budget	Prognos	Avvikelse	Rel.tal %	Avvikelsen fördelas på:		
								Intäkter	Personal kostn.	Övriga kostn.
Nämnd- och styrelseverksamhet	288	247	41	575	575	0	100%			
Övrig politisk verksamhet	139	160	-21	418	418	0	100%			
Vård/omsorg, gemensamt	29 902	27 493	2 409	85 267	77 367	7 900	91%		5 400	2 500
Vård/omsorg enl SOL	70 793	75 068	-4 275	219 429	228 229	-8 800	104%		-6 000	-2 800
Insatser enl LSS,SFB	36 059	37 221	-1 162	113 640	116 840	-3 200	103%	750	-5 650	1 700
Färdtjänst och riksfärdtjänst	1 138	807	331	3 413	3 413	0	100%			
Öppen verksamhet	2 333	2 618	-285	7 566	7 366	200	97%		200	
Summa	140 651	143 614	-2 962	430 308	434 208	-3 900	101%	750	-6 050	1 400

Prognosutveckling per månad (Beräknad Årsbudgetavvikelse)								Förändr akt mån	
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt		Nov
-4 300	-4 300	-3 900							400

Kommentarer till avvikelser årsprognos/ april 2016:**Vård och omsorg gemensamma funktioner**

Vakanta tjänster och gemensamma besparingar beräknas till 6 500 tkr.

Lokal och IT, kostnader beräknas bli 500 tkr lägre än budgeterat.

Rehabs personalkostnader beräknas bli 900 tkr lägre än budgeterat, på grund av vakanser.

Vård och omsorg enligt SoL

Hemtjänsten får 5 000 tkr (6 400 inkl Kolsva) i statsbidrag. Personalkostnaderna beräknas överstiga budget med -3 800 tkr (2 300) tkr.

Dagverksamhetens personalkostnader beräknas bli 300 tkr lägre än budget.

Särskilt boende äldreomsorg, kostnaderna för personal beräknas överstiga budget med 2 500 tkr. Vinterkräksjuka och mycket svårt sjuka boende har kostat extra personal både för natten och på dagen.

Ökade kostnader vid köp av platser enligt beslut SoL 4:1 på 2 800 tkr.

Lagen om stöd och service till vissa funktionshinder (LSS)

Boende LSS, ökade individuella behov beräknas ge en ökad personalkostnad 6 150 tkr och

Korttids LSS, minskat behov beräknas minska personalkostnaderna med 500 tkr. Försäljning av korttidsplats till annan kommun ger en extra intäkt på 750 tkr.

Öppen verksamhet

Öppen verksamhet har minskad personalkostnad med 200 tkr.

Social- och arbetsmarknadsnämnden
Driftbudgetuppföljning
2016
Avser period tom: April

Nettokostnader Verksamhetsområde	Budget tom April	Redovisat tom April	Avvikelse tom April	Ars- budget	Prognos	Avvikelse	Rel.tal %	Avvikelsen fördelas på:		
								Intäkter	Personal kostn.	Övriga kostn.
Förvaltning gemensam	1 341	1 455	-114	3 951	3 951	0	100%			
Nämnd- och styrelsevt	132	116	16	397	397	0	100%			
Övrig politisk vht	86	77	9	261	261	0	100%			
Alkoholtillstånd m.m	129	165	-36	241	241	0	100%			
Grundläggande vuxenutbildning	1 882	1 860	22	5 683	5 683	0	100%			
Gymnasial vuxenutbildning	2 024	1 894	130	6 119	6 119	0	100%			
Lärvux	317	319	-2	955	955	0	100%			
Högskoleutbildning	487	481	6	1 478	1 478	0	100%			
Svenska för invandrare	1 056	1 811	-755	4 309	4 309	0	100%			
Vård vuxna missbruk beroende	4 064	5 263	-1 199	12 233	14 233	-2 000	116%			-2 000
Barn- och ungdomsvård	11 338	13 982	-2 644	34 123	38 123	-4 000	112%			-4 000
Ekonomiskt bistånd	13 211	12 697	514	39 688	39 688	0	100%			
Övrig vuxenvård / familjefrid	800	492	308	2 952	2 952	0	100%			
Individ o familjeomsorg gem	1 329	1 127	202	4 020	4 020	0	100%			
Familjerätt/familjerådgivning	499	508	-9	1 511	1 511	0	100%			
Flyktingmottagande	744	744	0	351	351	0	100%			
Arbetsmarknadsåtgärder	5 106	5 533	-427	14 774	14 774	0	100%			
Summa	44 545	48 524	-3 979	133 046	139 046	-6 000	105%	0	0	-6 000

Prognosutveckling per månad (Beräknad Årsbudgetavvikelse)									Förändr akt mån
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	
-5 000	-6 000	-6 000							0

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

-4,0 mkr.

Kostnaderna för vård av vuxna med missbruks- och/eller beroendeproblem gör ett underskott om 1,2 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 2,6 mkr. Orsaken till underskottet är dyra vårdkostnader för placeringar på institution och konsulenttstödda familjehem, dels för barn och ungdomar med omfattande funktionsnedsättningar som innebär en social problematik och dels p.g.a av svårigheten att hitta andra familjehem.

Avvikelse Årsprognos:

- 6,0 mkr.

Avvikelsen för verksamheten vård vuxna med missbruks- och/eller beroendeproblem prognostiseras göra ett underskott på 2,0 mkr vilket avser externt köpt boende till främst personer som saknar egen bostad i kommunen. Barn- och ungdomsvården prognostiseras göra ett underskott på 4,0 mkr avseende institutions- och familjehemsplaceringar av barn och unga.

Kommundelsnämnden

Driftbudgetuppföljning

2016

Avser period tom: April



Nettokostnader Verksamhetsområde	Budget tom April	Redovisat tom April	Avvikelse tom April	Ars- budget	Prognos	Avvikelse	Rel.tal %	Avvikelsen fördelas på:		
								Intäkter	Personal kostn.	Övriga kostn.
Kommundelsadministration	794	353	441	2 383	2 033	350	85%		350	
Kvalitetsledningssystem	36	8	28	110	110	0	100%			
Vaktmästare gemensamt	271	287	-16	812	827	-15	102%			-15
Nämnd- och styrelsevht	127	195	-68	381	381	0	100%			
Övr politisk verksamhet	0	0	0	0	0	0				
Allmän fritidsverksamhet	8	0	8	25	25	0	100%			
Allmän kulturverksamhet	13	22	-9	40	40	0	100%			
Bibliotek	749	797	-48	2 246	2 246	0	100%			
Idrotts- och fritidsanläggningar	232	213	19	1 230	1 230	0	100%			
Fritidsgård	395	443	-48	1 186	1 211	-25	102%		-25	
Förskola	6 368	5 555	813	20 149	20 149	0	100%		300	-300
Öppen fritidsverksamhet	4	0	4	11	11	0	100%			
Förskoleverksamhet gem adm	467	595	-128	1 400	1 400	0	100%			
Fritidshem	1 533	1 380	153	4 926	4 906	20	100%		20	
Skolväs för barn gem adm	963	969	-6	2 889	2 889	0	100%			
Förskoleklass	258	190	68	1 023	1 003	20	98%		20	
Grundskola	8 852	8 067	785	28 337	28 337	0	100%			
Vård o omsorg SoL / HSL	12 925	12 775	150	40 557	41 257	-700	102%	-100	-800	200
Insatser enligt LSS / LASS	100	175	-75	376	376	0	100%			
Vård o omsorg gem adm	1 304	1 012	292	3 912	3 662	250	94%		250	
Färdtjänst / Riksfärdtjänst	74	49	25	222	222	0	100%			
Öppen vht (Rest Stådet)	689	634	55	2 164	2 064	100	95%			100
Summa	36 162	33 719	2 443	114 379	114 379	0	100%	-100	115	-15

Prognosutveckling per månad (Beräknad Årsbudgetavvikelse)									Förändr akt mån
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Ökt	Nov	
0	0	0							0

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom april beror på att flera stora fakturor ej kommit.

Avvikelse Årsprognos: Äldreomsorgen kommer att göra ett underskott då hemtjänsten ökar kraftigt och ingen ökning av budget har skett, även nattgruppen ökar kraftigt då det finns brukare med stora behov och extra resurser har därför tillsats. Vi har förstärkt äldreomsorgen med ett tillfälligt stimulansbidrag på 800 kkr. Administrationen kommer att ge ett överskott på personalkostnader. Övriga verksamheter arbetar med att hålla budget. Eftersom vi har har och har haft tillfälliga vakanser på personal så beräknar vi i dagsläget kunna klara ett 0 resultat.

Revisionen

Driftbudgetuppföljning

2016

Avser period tom: April



Nettokostnader Verksamhetsområde	Budget tom April	Redovisat tom April	Avvikelse tom April	Ars- budget	Prognos	Avvikelse	Rel.tal %	Avvikelsen fördelas på:		
								Intäkter	Personal kostn.	Övriga kostn.
Revision	243	90	153	730	730	0	100%			
			0			0				
			0			0				
			0			0				
			0			0				
			0			0				
Summa	243	90	153	730	730	0	100%	0	0	0

Prognosutveckling per månad (Beräknad Årsbudgetavvikelse)									Förändr akt mån
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	
0	0	0							0

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom april: Oregelbundna kostnader. Betalning mot slutet av året.

Avvikelse Årsprognos: Ingen avvikelse.

Finans-intresseföretag
Driftbudgetuppföljning
2016
Avser period tom: April


Nettokostnader Verksamhetsområde	Budget tom April	Redovisat tom April	Avvikelse tom April	Års- budget	Prognos	Avvikelse	Rel.tal %	Avvikelsen fördelas på:		
								Intäkter	Personal kostn.	Övriga kostn.
Hamnverksamhet	113	86	27	338	-404	742	-120%	742		
Kommersiell verksamhet	-333	0	-333	-999	-999	0	100%			
Bostadsverksamhet	-774	197	-971	-2 322	-2 281	-41	98%	-41		
Trafikverksamhet	1	0	1	3	3	0	100%			
Energiförsörjning	456	347	109	1 369	1 369	0	100%			
Avfallshantering	44	33	11	132	-246	378	-186%	378		
VMKF	0	0	0	0	-21	21		21		
Summa	-493	663	-1 156	-1 479	-2 579	1 100	174%	1 100	0	0

Prognosutveckling per månad (Beräknad Årsbudgetavvikelse)									Förändr akt mån
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	
		1 100							Ej aktuellt

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom april: Utdelningar och ersättningar erhålls oftast i slutet av året. Därför underskott nu med - 1 156 tkr.

Avvikelse Årsprognos: Utdelningar och borgensavgifter erhålls nu också från Mälarhamnar liksom borgensavgift från Vafab . Dessa är inte budgeterade för 2016 och medför därför ett större budgetöverskott.

Finans-verksamhetsanknutna kostnader och intäkter
Driftbudgetuppföljning
2016
Avser period tom: April

Nettokostnader Verksamhetsområde	Budget tom April	Redovisat tom April	Avvikelse tom April	Års- budget	Prognos	Avvikelse	Rel.tal %	Avvikelsen fördelas på:		
								Intäkter	Personal kostn.	Övriga kostn.
Kravverksamhet	4	42	-38	11	36	-25	327%			-25
Semesterlöneskuld	767	0	767	2 300	3 000	-700	130%		-700	
Avgift till SKL, VKL	558	558	0	1 675	1 500	175	90%			175
Försäkringspremier	167	191	-24	500	600	-100	120%			-100
Intern ränta övrigt	9	101	-92	28	28	0	100%			
Momsersättning	-1 100	-1 071	-29	-3 300	-3 250	-50	98%	-50		
			0			0				
Summa	405	-179	584	1 214	1 914	-700	158%	-50	-700	50

Prognosutveckling per månad (Beräknad Årsbudgetavvikelse)									Förändr akt mån
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	
		-700							Ej aktuellt

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom april: Den största kostnadsposten är semesterlöneskulden. De bokförs i slutet av året. Därför budgetöverskott nu med 584 tkr.

Avvikelse Årsprognos: Semesterlöneskulden har ökat påtagligt senare år. Den är visserligen svårbedömd men med samma trend som föregående år medför det underskott med ca - 700 tkr.

Tekniska kontoret

Driftbudgetuppföljning

2016

Avser period tom: April

Nettokostnader Verksamhetsområde	Budget tom april	Redovisat tom april	Avvikelse tom april	Års- budget	Prognos	Avvikelse	Rel.tal %	Avvikelsen fördelas på:		
								Intäkter	Personal kostn.	Övriga kostn.
Fjärrvärme	-5 549	-6 514	965	-5 390	-5 390	0	100%			
Vatten och avlopp	1 675	908	767	0	0	0				
Summa	-3 874	-5 606	1 732	-5 390	-5 390	0	100%	0	0	0

Prognosutveckling per månad (Beräknad Årsbudgetavvikelse)									Förändr akt mån
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	
5 400	5 400	5 400							0

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

Fjärrvärme: Mars resultatet på 9 mkr har i april reducerats till 6,5 mkr. Reduceringen beror på det kyliga vädret i april då vi tvingats elda olja eftersom både Yara och Nordkalk under perioder haft problem att leverera spillvärme samtidigt som pellets pannan behövt lagas. Resultatet är 900 tkr bättre än budget.

VA: Lågre kostnader än budgeterat under årets fyra första månader ger ett resultat på 800 tkr bättre än budget. Vattenläckan har hittills kostat 558 tkr.

Avvikelse Årsprognos:

Ingen förväntad avvikelse på helår för tekniskas internbudget. På kommunens övergripande nivå medför tekniskas budget ett överskott då budgeten där är noll.

Kommentarer till avvikelser:**Avvikelse tom april:**

Flera av de finansiella posterna är mycket oregelbundna och bokförs i slutet av året. Därför stort överskott nu med totalt 48 342 tkr.

Avvikelse årsprognos:

Arbetsgivaravgifter: <26 år, 65-70 år:

Reduceringen för de under 26 år upphör helt 30/6. de över 65 år består. Viss ökning kan noteras ha skett under året. Medför budgetöverskott med 400 tkr.

Intern intäkt kompletteringspension:

Motsvaras av kostnader hos verksamheterna. Då personalkostnaderna ökat något i förhållande till budgeterat medför det att denna intäkt ökar med den del som avser påslaget för pensionskostnaderna. Ökningen 1 000 tkr.

Pensionskostnader:

Kommunens pensionskostnader består av flera delposter

- Utbetalning till nuvarande pensionstagare
- Avgiftsbestämd del till individuell förvaltning
- Skuldförändring av den del som inte utbetalas till individuell förvaltning vilken utgörs av pensionsrättigheter på inkomster över 7,5 basbelopp
- Pensioner till förtroendevalda
- Löneskatt på samtliga dessa kostnader enligt ovan
- Förvaltningskostnader

Endast en marginell avvikelse i form i form av budgetunderskott med 271 tkr prognostiseras. Allt bygger på en färsk prognos från KPA per 30 april.

Anslag för oförutsdda behov och ombudgeteringar:

Kommunfullmäktige disponerar 500 tkr och kommunstyrelsen 100 tkr . Ombudgheteringsanslaget på 600 tkr disponeras av kommunstyrelsen. Endast det sistnämnda har nyttjats med 75 tkr i år. Totalt kvarstår 1 025 tkr av dessa tre anslag vilket beräknas falla ut som budgetunderskott vid årets slut.

Avskrivningar och Intern intäkt kapitalkostnader:

Avskrivningarna beräknas medför överskott med ca 3 000 tkr om nuvarande trend håller i sig. Avskrivningarnas storlek beror på när och i vilken omfattning nya investeringar färdigställs. Viss förskutning i tiden av investeringarna kan noteras.

Intäkterna från kapitalkostnader det vill säga avskrivningar och intern ränta beräknas å andra sidan medför underskott med - 4 000 tkr som följd av ovan.

Skatteintäkter:

Sammantaget beräknas skatteintäkterna bli 4 800 tkr lägre än budgeten som byggde på förhållanden våren 2015. Den ekonomiska utvecklingen har visserligen varit positiv men har ökningstakten har blivit lägre.

Kommunalekonomisk utjämning samt fastighetsavgift:

Består 2016 av fem delar. Allt utgörs av intäkter förutom regleringsavgiften.

Strukturbidraget är avskaffat.

Följande avvikelser mot budget redovisas.

Inkomstutjämningsbidrag	+9,6
Kostnadsutjämningsbidrag	- 6,4
LSS-utjämningsbidrag	+2,8
Regleringsavgift	+5,1

Strukturbidrag	- 2,6
Fastighetsavgift	+0,2

Sammantaget medför dessa poster en positiv avvikelse med 8,7 Mkr. Budgeten fastställdes av kommunfullmäktige i juni 2015 och mycket har hänt fram till i år 2016.

Tillfälligt statsbidrag :

Kommunsektorn erhåller ett extra bidrag från staten. Det har sin grund i flyktingsituationen och medför 14,8 Mkr för Köping under år 2016. Motsvarande belopp kommer att anslås till olika aktiviteter kopplat till flyktingmottagningen och förväntas inte påverka ekonomin för kommunen i övrigt.

Finansnetto:

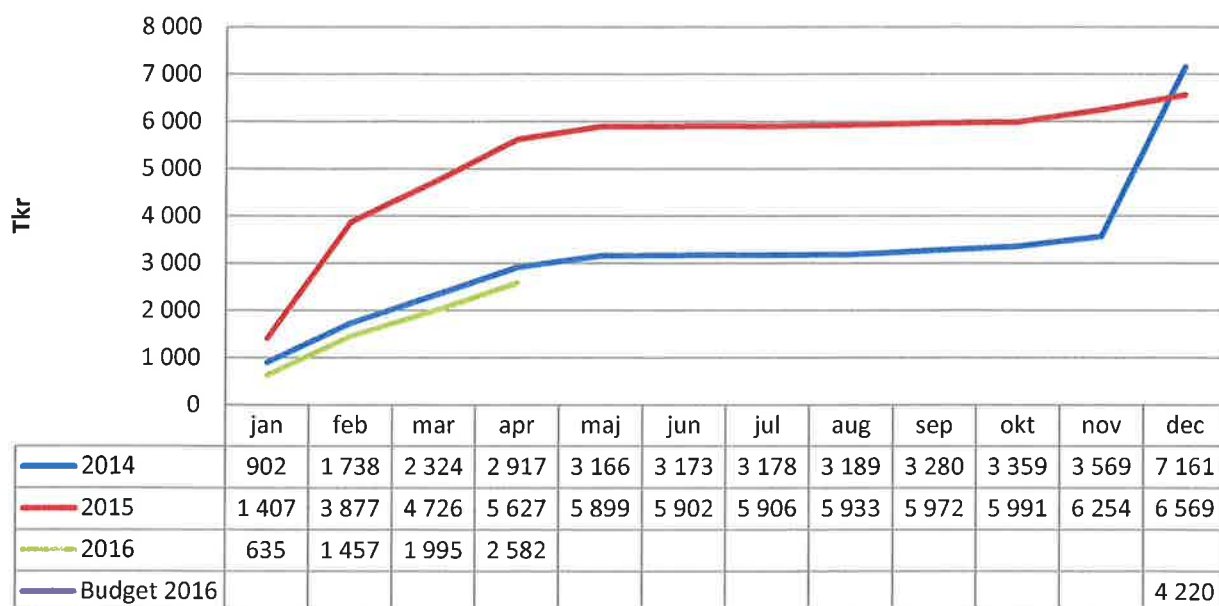
Ränteintäkter och räntekostnader. Förväntas medför budgetöverskott med ca 4 Mkr. Beror på det mycket låga ränteläget. Intäktsräntorna verkar däremot bestå. Främst är det ränteintäkten från Mälarenergi som bidrar.

Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov		
0	0	0	0	0	0	0	0	0	akt mån	Redovisning:
		23 900							Ej aktuellt	48 342

Verksamhetsstatistik april 2016

Köpings kommun

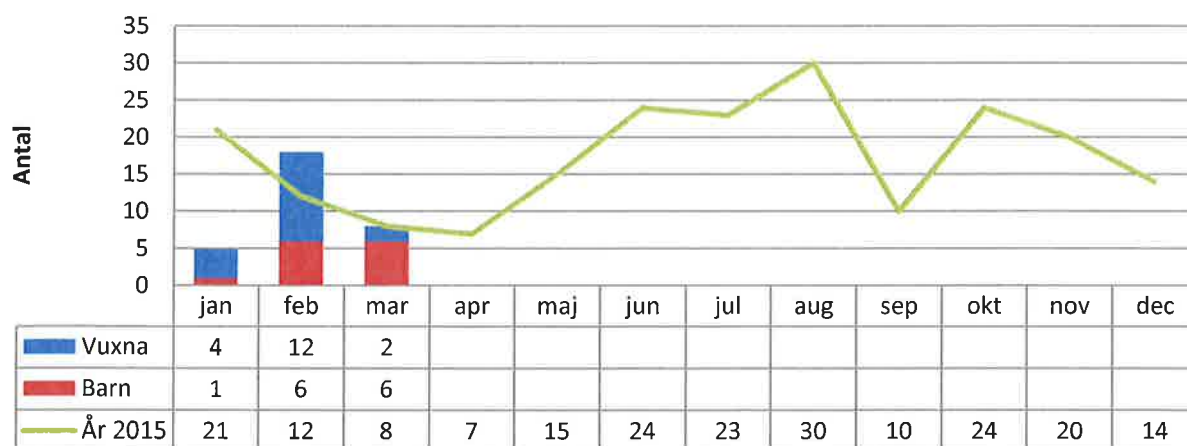
Kostnader för beställda tjänster avseende vinterväghållning (ackumulerade kostnader)



Kommentar

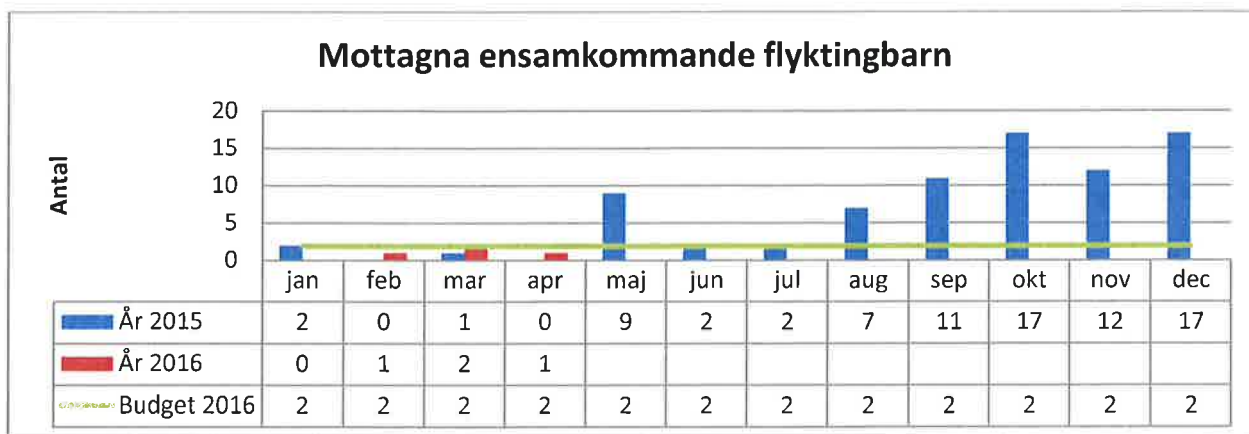
En mild början på 2016 har lett till att kostnaden för vinterväghållning än så länge är lägre än både 2014 och 2015.

Antal mottagna flyktingar 2016



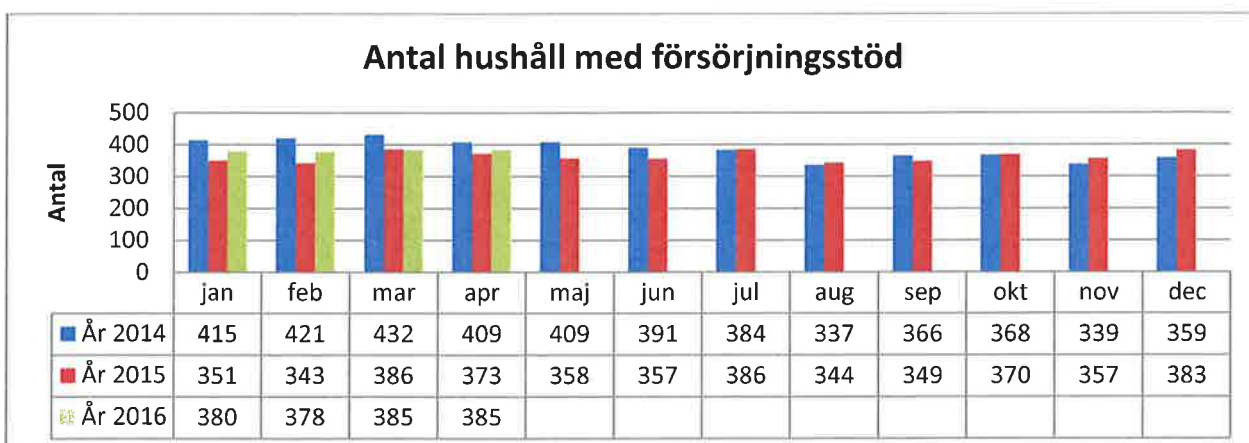
Kommentar

Antalet mottagna flyktingar under perioden januari--mars är betydligt lägre än motsvarande period föregående år.



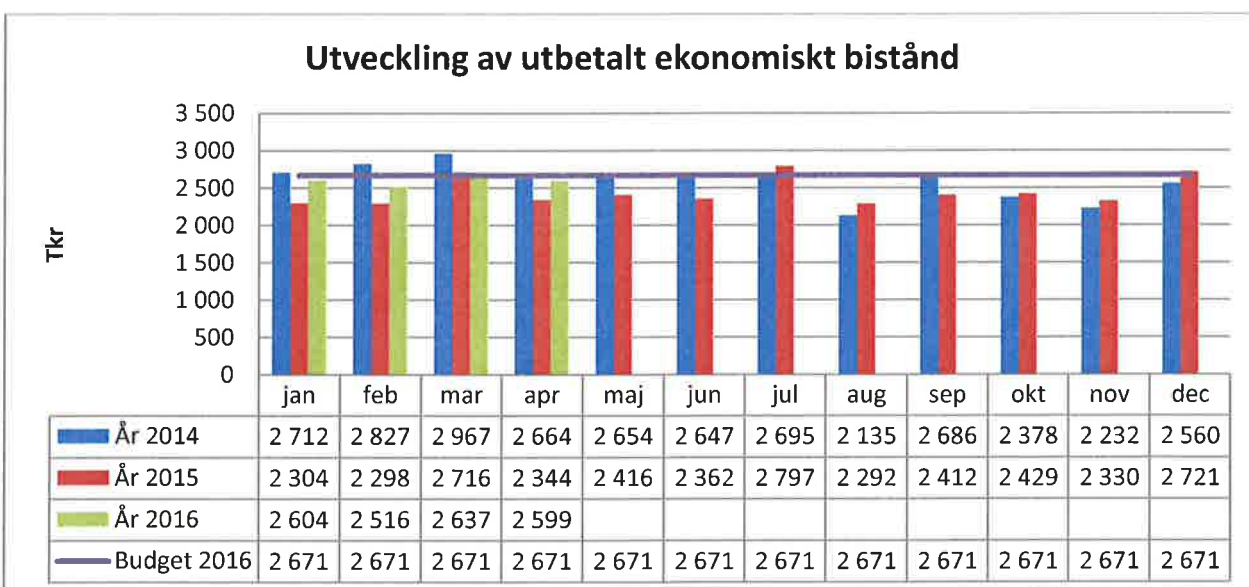
Kommentar

Mottagandet av ensamkommande flyktingbarn är lågt, ungefär samma antal som motsvarande period föregående år.



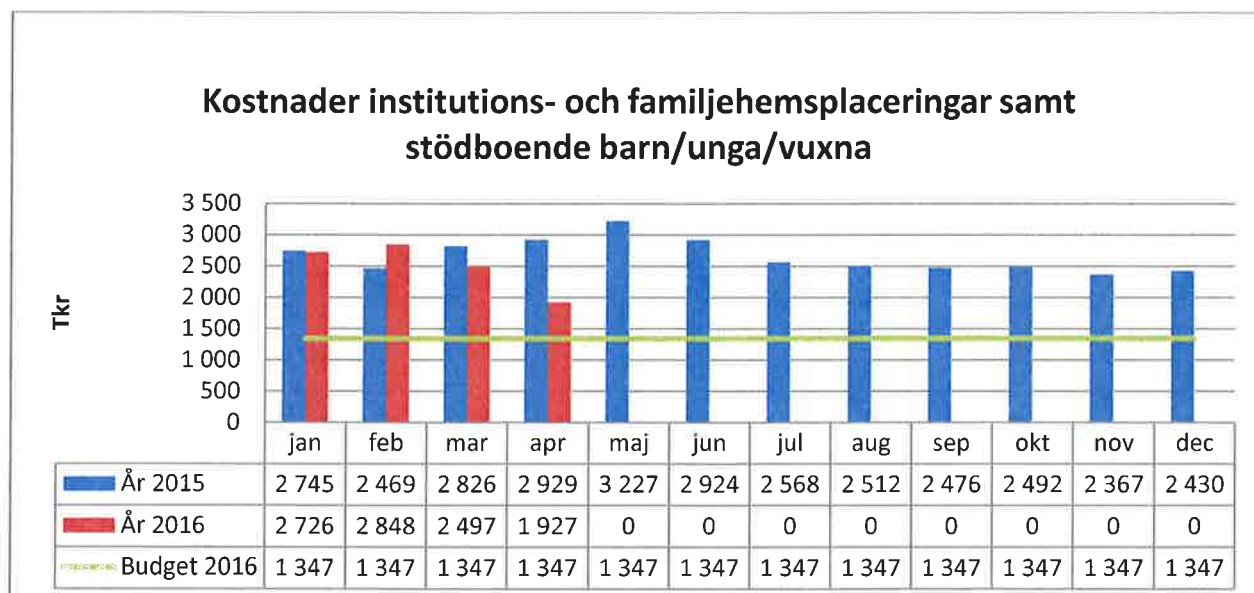
Kommentar

Antalet hushåll som mottagit ekonomiskt bistånd (exklusive flyktingar) är något högre än samma period föregående år.

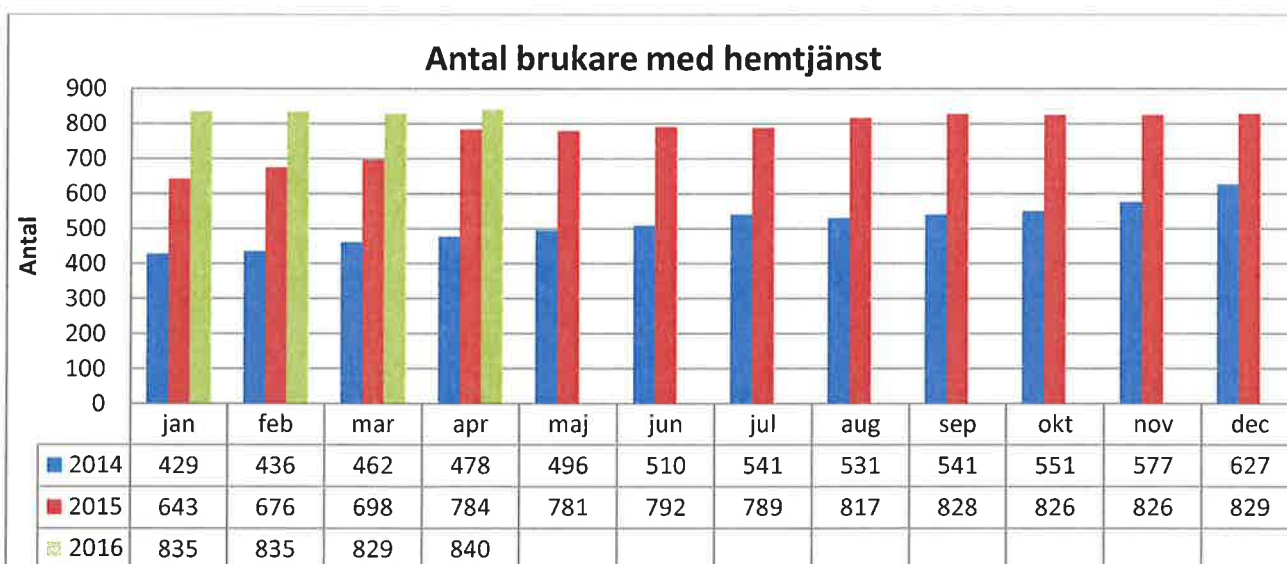


Kommentar

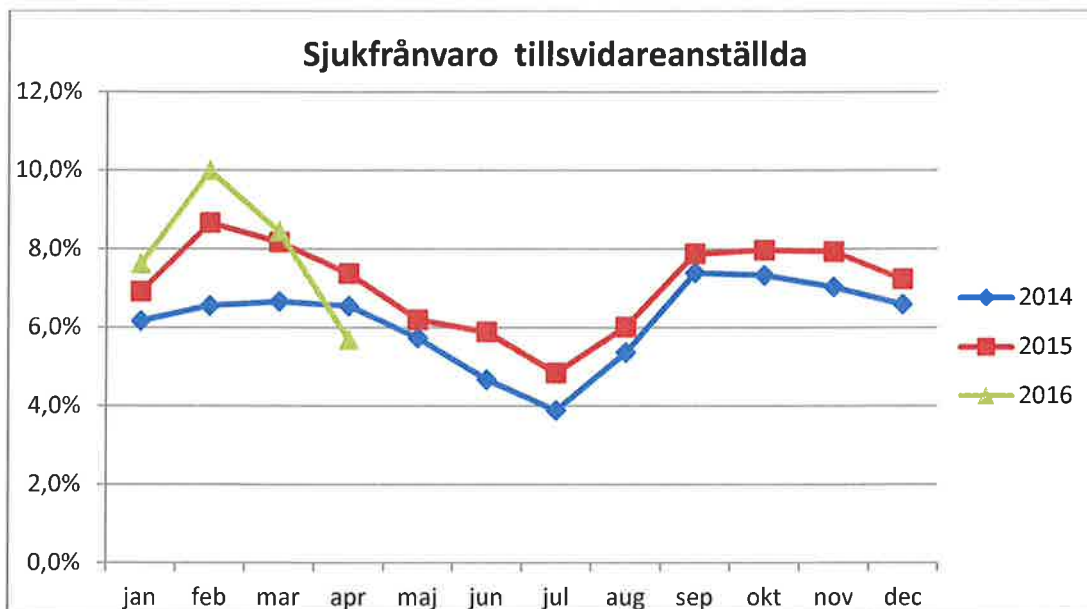
Utbetalt ekonomiskt bistånd (exkl. flyktingar) är något högre än samma period föregående år.

**Kommentar**

Kostnaderna för vård av barn/unga och vuxna fortsätter att vara hög inom individ- och familjeomsorgen i Köping, betydligt högre än budgeterat.

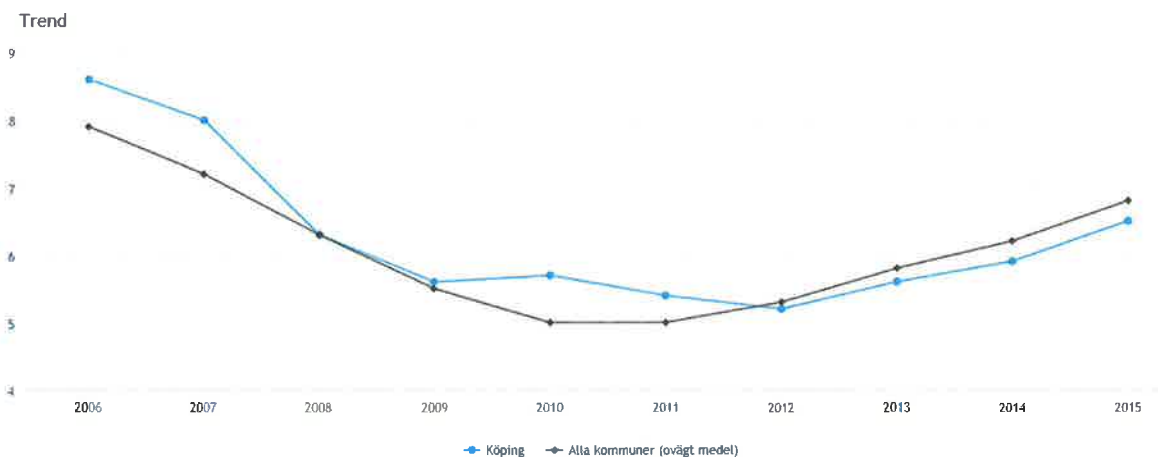
**Kommentar**

Antal brukare med stora insatser inom hemtjänsten fortsätter att öka, från 429 brukare januari 2014 till 835 brukare januari 2016.



Kommentar

I medeltal har sjukfrånvaron ökat under åren. Medelvärdet var 6,2% 2014, 7,1 & 2015, och 7,9 % för årets första månader 2016,



Kommentar

Bilden visar utvecklingen av sjukfrånvaron i Köping jämfört med alla kommuner för åren 2006 till 2015. Jämförelsen avser all personal. Sedan 2012 har Köping legat något under medelvärdet för samtliga kommuner.