



Drätselkontoret

Hans Gustafsson

Budgetansvarig

0221 - 251 15

hans.gustafsson@koping.se

Kommunstyrelsen

Driftbudgetuppföljning med helårsprognos för styrelse/nämnder efter november 2016

Sammanfattning

Redovisat t o m november

Köpings kommun redovisar för nämnders och styrelsens verksamheter en negativ budgetavvikelse med – 26,5 Mkr för perioden januari-november 2016. Underskottet har dock ökat och en viss förklaring kan statsbidrag utgöra då utbetalningarna från Migrationsverket försenats.

Årsprognos

Köpings kommun redovisar för nämnders och styrelsens verksamheter ett beräknat underskott mot budget vid året slut på – 16,7 Mkr, vilket utgör minskat underskott med 1,7 Mkr från föregående månad.

Det är fjärrvärmeverksamheten som svarar för förbättringen. Barn och utbildning samt stadsarkitektkontoret försämrar resultatet något från föregående månad medan social och arbetsmarknad minskar sitt underskott något. Kommundelsnämnden bidrar i mindre omfattning till en viss förbättring. Nettoeffekten utgörs av en minskning av det totala underskottet med 1,7 Mkr.

Stadskansliets verksamheter för fastighetssamordning beräknas medföra underskott med – 3,0 Mkr för el, vatten, uppvärmning. Visst budgetöverskott för kollektivtrafiken efter omläggning av linjetrafiken med ca + 0,4 Mkr.

Drätselkontoret beräknar ett budgetöverskott med + 0,3 Mkr beroende på vakanser.

Pensionskostnader för VMKF beräknas medföra budgetunderskott med – 1,1 Mkr.

Stark-marks intäkter minskar till följd av försäljning av tomträtter med ca – 0,7 Mkr och kostnader har tillkommit för inhyrd personal till hamnförvaltningen och för en exploateringsingenjör med ca – 0,9 Mkr.

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

Överförmyndarnämnden beräknar budgetunderskott med – 0,5 Mkr.

Barn och utbildning beräknar nu ett mindre överskott med 0,3 Mkr. En minskning med 0,6 Mkr och det är främst grundskoleverksamheten som inte längre beräknas kunna lämna något överskott.

Vård och omsorg prognostiserar underskott med – 10,2 Mkr. Det är hemtjänst och särskilt boende enligt SoL samt boende enligt LSS som föranleder underskott.

Social och arbetsmarknad prognostiserar totalt underskott med - 8,9 Mkr. Det är främst kostnader för vård av vuxna med missbruk samt vård av barn och unga.

Tekniska kontorets avgiftsfinansierade verksamhet visar på överskott med + 7,5 Mkr och bidrar till att det totala underskottet blir lägre. Det är en ökning med 2,1 Mkr från föregående månad.

Drätselkontoret


Jan Häggkvist

Ekonomichef


Hans Gustafsson

Budgetansvarig

Bifogas: Driftbudgetuppföljning för styrelse/nämnder/förvaltningar efter november 2016.

Driftbudgetuppföljning

2016

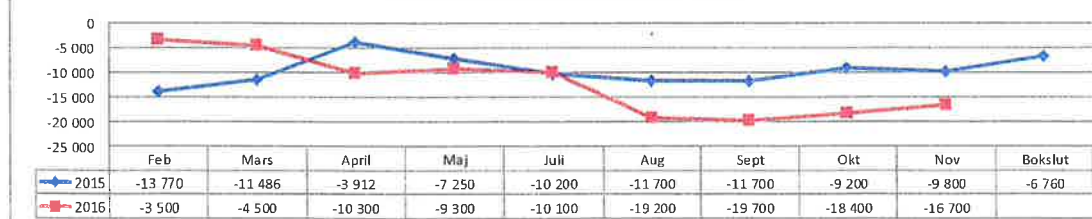
Avser period tom: november

	Budget tom	Redovisat tom	Avvikelse tom	Års-budget	Prognos	Avvikelse
	November	November	November			
Nettokostnader tkr						
Kommunfullmäktige	1 898	2 011	-113	2 070	2 070	0
Kommunstyrelsen	4 045	3 770	275	4 413	4 413	0
Stadskansliet	85 513	80 793	4 720	93 287	95 887	-2 600
Drätselkontoret	6 520	6 795	-275	7 113	6 813	300
Tekniska kontoret, skattefinansierad	37 635	36 362	1 273	41 057	41 057	0
VMKF	25 756	27 820	-2 064	28 098	29 198	-1 100
Stadsarkitekt - mark	-4 592	-4 058	-534	-5 008	-3 408	-1 600
Miljö- & byggnadsnämnden, Stadsarkitektk.	10 545	9 985	560	11 373	11 673	-300
Miljö- & byggnadsnämnden, Miljökontoret	6 281	5 782	499	6 856	6 556	300
Kultur- & Fritidsnämnden	41 987	41 448	539	47 079	47 079	0
Barn- & utbildningsnämnden	437 655	447 828	-10 173	478 716	478 416	300
Vård- & omsorgsnämnden	398 434	415 519	-17 085	431 743	441 943	-10 200
Social- & arbetsmarknadsnämnden	123 537	133 367	-9 830	138 724	147 624	-8 900
Kommundelsnämnden	105 218	104 164	1 054	115 490	115 390	100
Överförmyndarnämnden	2 064	4 877	-2 813	2 252	2 752	-500
Revisionen	669	442	227	730	730	0
Valnämnden	0	0	0	0	0	0
Summa skattefinansierad	1 283 165	1 316 905	-33 740	1 403 993	1 428 193	-24 200
Tekniska kontoret, avgiftsfinansierad	-6 569	-13 804	7 235	0	-7 500	7 500

Prognosutveckling per Månad

	Aktuell Prognos	Prognosutveckling per månad (Beräknad Årsbudgetavvikelse)										Förändr akt mån	
		Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov			
Kommunfullmäktige	●	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kommunstyrelsen	●	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stadskansliet	●	400	400	-2 600	-2 600	-2 600	-2 600	-2 600	-2 600	-2 600	-2 600	0	0
Drätselkontoret	●	0	0	0	0	300	300	300	300	300	300	0	0
Tekniska kontoret, skattefinansierad	●	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VMKF	●	0	0	-1 300	-1 300	-1 300	-1 100	-1 100	-1 100	-1 100	-1 100	0	0
Stadsarkitekt - mark	●	0	0	-1 600	-1 600	-1 600	-1 600	-1 600	-1 600	-1 600	-1 600	0	0
Miljö- & byggnadsnämnden, Stadsarkitekt k	●	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-300	-300
Miljö- & byggnadsnämnden, Miljökontoret	●	0	0	0	0	0	300	300	300	300	300	0	0
Kultur- & Fritidsnämnden	●	0	0	0	0	0	0	-200	0	0	0	0	0
Barn- & utbildningsnämnden	●	0	0	-300	0	0	0	500	900	300	300	-600	-600
Vård- & omsorgsnämnden	●	-4 300	-4 300	-3 900	-3 200	-4 300	-8 700	-9 500	-10 200	-10 200	-10 200	0	0
Social- & arbetsmarknadsnämnden	●	-5 000	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000	-10 700	-10 700	-9 300	-8 900	-8 900	400	400
Kommundelsnämnden	●	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100	100	100
Överförmyndarnämnden	●	0	0	0	0	0	-500	-500	-500	-500	-500	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 skattefinansierad	●	-8 900	-9 900	-15 700	-14 700	-15 500	-24 800	-25 100	-23 800	-24 200	-24 200	-400	-400
Tekniska kontoret, avgiftsfinansierad	●	5 400	5 400	5 400	5 400	5 400	5 400	5 400	5 400	5 400	7 500	2 100	2 100
Total avvikelse	●	-3 500	-4 500	-10 300	-9 300	-10 100	-19 200	-19 700	-18 400	-16 700	-16 700	1 700	1 700

Totala avvikelser 2015 och 2016



Styrelse och nämnders kommentarer till prognosen

Kommunfullmäktige									Aktuell Avvikelse:	0
Kommentarer till avvikelser: Avvikelse tom november: Partistöd, prenumerationer, TV-sändningar utbetalda för hela året. Avvikelse årsprognos: Ingen avvikelse.										
Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov		
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-113

Kommunstyrelse									Aktuell Avvikelse:	0
Kommentarer till avvikelser: Avvikelse tom november: Kostnader som löper något oregelbundet. Avvikelse årsprognos: Ingen avvikelse										
Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov		
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	275

Stadskansliet									Aktuell Avvikelse:	-2 600
Kommentarer till avvikelser: Avvikelse tom november: Kostnader som löper oregelbundet. Vissa debiteringar har ännu inte gjorts. Avvikelse årsprognos: Visst budgetöverskott (400 tkr) för kollektivtrafiken efter omläggning av linjetrafiken. Enligt KBAB kommer kostnader för värme, el och vatten medföra budgetunderskott (-3 000 tkr). Kostnader för fackliga företrädare och företagshälsovårdande insatser ökar för kommunen.										
Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov		
400	400	-2 600	-2 600	-2 600	-2 600	-2 600	-2 600	-2 600	0	4 720

Drättselkontoret									Aktuell Avvikelse:	300
Kommentarer till avvikelser: Avvikelse tom november: Kostnader som ännu inte fördelats. Avvikelse årsprognos: En tjänst vakant hela året. Färre förebyggande åtgärder inom försäkringsadministrationen vilket delvis förklaras av den vakanta tjänsten.										
Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov		
0	0	0	0	300	300	300	300	300	0	-275

Tekniska kontoret, skattefinansierat									Aktuell Avvikelse:	0
Kommentarer till avvikelser: Avvikelse tom november: Förväntade fakturor avseende drift av gator och parker gör att vi räknar med att hamna på budget för året. Avvikelse årsprognos: Kostnaden för brandvatten kommer enligt gällande VA-taxa bli högre än budgeterat, - 100 tkr. Vi räknar med att dra ner kostnaden på annan verksamhet så att budgeten										
Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov		
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 273

VMKF **Aktuell Avvikelse: 0**

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom november: December redan bokfört.

Avvikelse årsprognos: Underskott beräknas med - 1 100 tkr. Budget saknas för del av pensionskostnaden med ca 600 tkr. Därutöver har en pensionfaktura på ca 500 tkr avseende 2015 av misstag hamnat på 2016. Resterande 100 tkr avser högre löpande kostnader till VMKF än vad som finns i budgeten.

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov		
0	0	-1 300	-1 300	-1 300	-1 100	-1 100	-1 100	-1 100	0	-2 064

Stark-mark **Aktuell Avvikelse: -1 600**

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom november: Tomträttsförsäljningen medför underskott.

Avvikelse årsprognos: Vårens tomträttsförsäljning påverkar årets driftbudget. Prognosen visar på en minskning av intäkterna med ca 650 tkr. Kostnader har tillkommit för inhyrd personal till hamnförvaltningen samt för mark- och exploateringsingenjör med totalt 925 tkr.

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov		
0	0	-1 600	-1 600	-1 600	-1 600	-1 600	-1 600	-1 600	0	-534

Miljö- & byggnadsnämnden, Stadsarkitekt k **Aktuell Avvikelse: -300**

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom november: Verksamheten visar just nu ett överskott av bygglovintäkterna.

Avvikelse Årsprognos: Överskott från bygglovintäkter återinvesteras i utredningar som behövs för nya detaljplaner. Merkostnader har tillkommit pga utredningars komplexitet. Dessutom har plansidan genomfört ett stort antal konsultutredningar för framtagande av detalplaner.

Åtgärder:

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov		
0	0	0	0	0	0	0	0	-300	-300	560

Miljö- & byggnadsnämnden, Miljökontoret **Aktuell Avvikelse: 300**

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom november: Personalsituationen under året och de omfördelningar och prioriteringar av arbetsuppgifter som varit nödvändiga att göra, innebär att verksamheten i alla delar inte fullt ut kan uppnå tidigare planering. Det kan också innebära att det uppkommer visst ekonomiskt övetskott kopplat till verksamhetskostnader utöver peronalkostnader.

Avvikelse årsprognos: Vakanser och andra verksamhetskostnader medför överskott men medför samtidigt att all planerad verksamhet inte kommer att hinna utföras.

Åtgärder:

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov		
0	0	0	0	0	300	300	300	300	0	499

Kultur- & Fritidsnämnden**Aktuell Avvikelse:****0****Kommentarer till avvikelser:**

Avvikelse tom november: Överskott beror på föreningsbidrag som ej är utbetalda till fullo, vakanta tjänster samt periodiseringseffekter.

Avvikelse årsprognos: På plussidan kan nämnas föreningsbidrag som ej är utbetalda till fullo samt vakanta tjänster. På minussidan är det framförallt Kristinelundsbadet som utmärker sig. Extra personalinsatser, dålig försäljning i caféet som i år drivits i egen regi med extra personal, lägre entréintäkter än förväntat samt ökade reparations- och underhållsarbeten bidrar till ett stort underskott. Ökade personalinsatser på Muséet samt kostnader för databaslicenser och kulturarvsportalen bidrar också till minussidan. En besiktning av elljusspåen visar på stora brister vilket redan bidragit till kostnader som överstiger budgeterade medel. Totalt prognostiseras för en budget i balans på helår.

Åtgärder:

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov		
0	0	0	0	0	0	-200	0	0	0	539

Barn- & utbildningsnämnden**Aktuell Avvikelse:****300****Kommentarer till avvikelser:**

Avvikelse tom november: Totalt har hela nämnden en negativ avvikelse på 10 173 tkr. Underskott på förvaltningsledning beror på licenskostnader som ska fördelas ut i verksamheterna. Överskottet för måltidsservice beror på intäkter som debiterats för december. Inom förskolan har statsbidrag som ska räcka under hela terminen kommit in i ekonomisystemet, vilket tillsammans med ett stort antal vakanser orsakar positiva avvikelser. Grundskoleverksamheten saknar statsbidrag som ska komma in i år. LSS-verksamheten samt gymnasiesärskolan har högre personalkostnader än budgeterat. Överskott på grundsärskolan beror på mer intäkter än budgeterat. Gymnasiet saknar statsbidrag som ska komma in i år.

Avvikelse årsprognos: Nämndens årsprognos visar en budget med ett överskott på 300 tkr. Nämnden visar ett överskott på 100 för personalkostnader främst politiskt valda. Förskolan visar underskott på övriga kostnader vilket beror på ökade kostnader efter byggnationer, renoveringar och flyttar. Totalt sett visar dock förskolan överskott vilket beror på lägre personalkostnader till följd av flera vakanta tjänster och intäkter iform av externa bidrag. Grundsärskolan har fler inresande elever än budgeterat och visar därför ett intäktsöverskott på 1 500 tkr. Gymnasiesärskolan visar ett underskott på 2 000 tkr då de har extra personal inne på grund av elever som behöver särskilt stöd. Vidare läser eleverna på gymnasiesärskolans fjärde och sista år utifrån den gamla läroplanen vilket medför flera klasser även under vårterminen. Avvikelserna på gymnasieskolans personalkostnader orsakas av att antalet elever ökat och det är utbildning för nyanlända, som främst kom till Köping under hösten 2015, som står för ökningen. De ökade personalkostnaderna täcks till största delen med ökade bidrag från Migrationsverket.

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov		
0	0	-300	0	0	0	500	900	300	-600	-10 173

Kommentarer till avvikelser:

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

Avvikelse Årsprognos:

Vård och omsorg gemensamma funktioner .

Totalt budgetöverskott med 5 100 tkr.

Vakanta tjänster och gemensamma besparingar beräknas medföra lägre kostnad med 4 500 tkr.

Lokalkostnader beräknas bli 1 500 tkr lägre än budgeterat.

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

Ofördelade kostnader beräknas överstiga budgeten med 2 000 tkr.

Vård och omsorg enligt SoL

Totalt budgetunderskott med 11 350 tkr.

Hemtjänsten får 5 000 tkr (6 400 tkr inkl Kolsva) i statsbidrag. Kostnaderna beräknas överstiga budget med 10 500 tkr. Nettounderskott med 5 500 tkr.

Särskilt boende äldreomsorg, kostnaderna beräknas överstiga budget med 3 300 tkr. Vinterkräksjuka och mycket svårt sjuka boende har kostat extra personal både för natt och på dag.

Ökade kostnader vid köp av platser enligt beslut SoL 4:1 på 2 600 tkr.

Höjda taxor och avgifter ökar intäkterna med 700 tkr mot budget. Redan inkluderat i ovan.

Övrig verksamhet medför netto 50 tkr i budgetöverskott.

Lagen om stöd och service till vissa funktionshinder (LSS)

Totalt budgetunderskott med 4 100 tkr.

Boende LSS, ökade individuella behov beräknas medföra budgetunderskott med 5 800 tkr.

Korttids och övrig LSS, kostnader och intäkter beräknas medföra budgetöverskott med 1 700 tkr, vilket beror på minskning av behov samt försäljning till annan kommun.

Öppen verksamhet

Totalt budgetöverskott med 150 tkr.

Öppen verksamhet har minskat personalkostnaden vilket medför budgetöverskott med 150 tkr.

Åtgärder:

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov		
-4 300	-4 300	-3 900	-3 200	-4 300	-8 700	-9 500	-10 200	-10 200	0	-17 085

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

Redovisar ett underskott på 0,5 Mkr för perioden. Underskottet beror på mer personal än budgeterat då vi har många fler studerande/klasser än budgeterat. Efter delårsbokslutet beslöts att höja ersättningen till SFI från etableringsersättningen därav bättre prognos än föregående månad.

Barn- och ungdomsvård

Redovisar ett underskott på 4,1 Mkr för perioden. Underskottet beror på ökat antal placeringar samt ökade kostnader för placeringarna.

Vuxenvård

Två nya placeringar under november gör att underskottet har ökat. Placeringarna beräknas pågå året ut därav ökat underskott. Underskottet för perioden uppgår till 5,9 Mkr.

Avvikelse årsprognos:*Svenska för invandrare (sfi)*

Kostnaderna tyder på ett underskott om 0,5 Mkr. På grund av ökad ersättning för etableringsflyktingar blir SFI:s underskott lägre än tidigare prognostiserat. Vår uppföljning visar att priset för en utbildningsplats på SFI är för högre än etableringsersättning därav höjd ersättning.

Barn- och ungdomsvård

Vård dygnet för institutionsplaceringar av barn och unga, i första hand ungdomar, ökar i antal och pris och innebär att kostnaden för placeringar medför underskott med 5,5 Mkr. Personalkostnaden beräknas däremot medföra överskott så nettounderskottet stannar vid 3,5 Mkr.

Vuxenvård

Antalet vuxna som vårdas för missbruk mot sitt samtycke, enligt tvångslagstiftningen LVM, beräknas överskrida budgeten innevarande år med 3,0 Mkr. Kostnaderna för externt köpta boenden för vuxna bidrar till ett underskott om 4,7 Mkr då kommunen fortfarande saknar anpassade boendeformer.

Totalt beräknas verksamheten göra underskott med 6,5 Mkr.

Åtgärder:

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov		
-5 000	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000	-10 700	-10 700	-9 300	-8 900	400	-9 830

Kommundelsnämnden**Aktuell Avvikelse:****100****Kommentarer till avvikelser:**

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

Avvikelse Årsprognos: Äldreomsorgen gör fortfarande ett underskott. Hemtjänsten har ökat kraftigt och även nattgruppen har en kraftig ökning pga extra resurser till brukare med stora behov. Underskottet har hjälpts upp av ett stimulansbidrag på 800 tkroch dessutom har vi flera vakanser på personal i ledningen. Administrationen och biblioteket kommer att ge ett överskott på personalkostnader p.g.a. vakanser. Förskolan visar ett litet överskott då resursvikarier gått in för sjukskriven personal. Skolan samt bad och anläggningar håller budget. Totalt beräknar vi att ge ifrån oss ett litet överskott p.g.a. att vi har haft flera tillfälliga vakanser på personal.

Åtgärder:

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov		
0	0	0	0	0	0	0	0	100	100	1 054

Överförmyndarnämnden										Aktuell Avvikelse:	-500
Kommentarer till avvikelser:											
Avvikelse tom november: Endast Köpings kommuns del av budgeten. Utfallet ska jämföras med den totala budgeten på 4 197 tkr (inkl medel från Arboga och Kungsör). 810 tkr ska faktureras Arboga/Kungsör för juli-nov 2016. Medel som ska återsökas hos Migrationsverket.											
Avvikelse årsprognos: Totalt beräknas underskott med ca - 1 Mkr varav Köping svarar för ca hälften - 500 tkr.											
Prognosutveckling per månad										Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov			
0	0	0	0	0	-500	-500	-500	-500	0		-2 813

Revisionen										Aktuell Avvikelse:	0
Kommentarer till avvikelser:											
Avvikelse tom november: Fakturering av kostnader sker senare under året. Därför överskott.											
Avvikelse årsprognos: Ingen avvikelse.											
Prognosutveckling per månad										Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov			
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		227

Valnämnden										Aktuell Avvikelse:	0
Kommentarer till avvikelser:											
Avvikelse tom november: Inget val, inga kostnader under 2016.											
Avvikelse årsprognos: Ingen avvikelse.											
Prognosutveckling per månad										Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov			
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0

Tekniska kontoret, avgiftsfinansierat										Aktuell Avvikelse:	7 500
Kommentarer till avvikelser:											
Avvikelse tom november:											
Budgeterat nollresultat i kommunens totala budget medför i praktiken ett överskott.											
<i>Fjärrvärme:</i>											
Högre intäkter och lägre bränslekostnader än budgeterat ger ett positivt resultat på ca 7,0 Mkr för perioden.											
VA:											
I stort utfall i balans med budget.											
Avvikelse årsprognos:											
<i>Fjärrvärme:</i> Prognosen är att resultatet kommer bli + 7,5 Mkr vilket är 2,1 Mkr bättre än budgeterat.											
<i>VA:</i> Prognos enligt budget.											
Överskott beräknas uppgå till 2 100 tkr och är enligt fjärrvärmens och VA-förvaltningens interna budget. I kommunens totala budget är dessa verksamheter budgeterade med nollresultat. Därför ett överskott med 7 500 tkr.											
Prognosutveckling per månad										Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov			
5 400	5 400	5 400	5 400	5 400	5 400	5 400	5 400	7 500	2 100		5 150