

**Kommunledningsförvaltning**

Fredrika Söderman, Budgetansvarig

0221-251 26

fredrika.soderman@koping.se

Kommunstyrelsen

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

Arsprognos

Köpings kommun redovisar för nämnders och styrelsens verksamheter ett beräknat underskott mot budget vid året slut på - 9,0 Mkr. Vilket är en försämring mot föregående prognos med - 0,5 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.

Vård och omsorgsförvaltningen visar på helår en prognos på - 6,4 Mkr, vilket är en försämring mot föregående period med - 0,5 Mkr. Underskottet beror dels på ett stort vård- och omsorgsbehov, inhyrda sjuksköterskor, högre personalkostnader och kostnader för arbetskläder.

Social och arbetsmarknad har ett prognostiserat underskott på - 3,0 Mkr på helår. Underskottet beror till större delen på köpta vårdplatser inom verksamheten vård för vuxna med missbruks- och beroendeproblem.

Redovisat t.o.m. maj

Köpings kommun redovisar för nämnders och styrelsens verksamheter en negativ budgetavvikelse med - 14,9 Mkr för perioden januari-maj 2019. Vilket är - 11,1 Mkr mer än föregående period.

Kommunfullmäktige visar en negativ avvikelse med - 0,5 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 - 1,1 Mkr, vilket är samma som föregående period. Avvikelsen beror bland annat på högre kostnader på näringslivsavdelningen i början av året samt en större faktura, än väntat, till kommunikationsavdelningen för webbprojektet.

Tekniska kontoret ligger på - 1,0 Mkr jämfört med budget och det beror på upparbetade kostnader på projekt som ej är färdigställda och därför ej vidarefakturerade.

Samhällsbyggnadsförvaltningen mark och fastighet har en avvikelse på + 2,0 Mkr för perioden. Överskottet beror bland annat på ökade intäkter i början på året, även kostnaderna kommer att öka under året.

EkonomiavdelningenPostadress
Köpings kommun
731 85 KöpingBesöksadress
Rådhuset
Stora TorgetTelefon
0221-250 00Fax
0221-253 29Webbplats och e-post
www.koping.se
ekonomi@koping.seBankgiro
991-1215Org. nr
212000-2114

Datum
2019-06-10

Utbildningsförvaltningen har tom maj en avvikelse på - 11,6 Mkr, vilket är en försämring med - 2,5 Mkr mot föregående månad. Avvikelsen beror bland annat på ej fakturerade intäkter avseende maj månad samt statsbidrag som ej kommit än.

Vård och omsorg har en avvikelse på - 2,2 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 maj månad en avvikelse på - 0,9 Mkr. Avvikelse beror till större delen på köp av vårdplaceringar för vuxna.

Ekonomiavdelningen



Jan Häggkvist
ekonomichef



Fredrika Söderman
budgetansvarig

Bifogas:

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

Datum
 2019-06-10

Driftbudgetuppföljning 2019

Avser period tom: Maj



	Budget tom Maj	Redovisat tom Maj	Avvikelse tom Maj	Ars- budget	Prognos	Avvikelse
Nettokostnader tkr						
Kommunfullmäktige	1 779	2 296	-517	2 242	2 817	-575
Kommunstyrelsen	2 320	2 142	178	5 568	5 568	0
Kommunledningsförvaltning	16 627	17 754	-1 127	39 904	39 904	0
Tekniska kontoret, skattefinansierad	16 045	17 067	-1 022	38 509	38 509	0
VMKF	11 753	11 753	0	28 763	28 763	0
Samhällsbyggnadsförv - mark & fastighet	-3 989	-6 007	2 018	41 879	41 779	100
Samhällsbyggnadsförvaltning	7 421	6 403	1 018	18 409	18 409	0
Miljökontoret	1 062	-228	1 290	6 593	6 593	0
Kultur- & folkhälsoförvaltning	21 025	20 922	103	56 745	56 745	0
Utbildningsförvaltning	244 247	255 871	-11 624	576 130	576 130	0
Vård- & omsorgsförvaltning	216 088	218 294	-2 206	530 258	533 373	-6 417
Social- & arbetsmarknadsförvaltning	64 180	65 082	-902	151 650	154 650	-3 000
Västra Mälardalens överförmyndarnämnd	1 248	2 873	-1 625	2 996	3 136	-140
Revisionen	321	250	70	770	770	0
Valnämnden	292	-534	826	350	350	0
Summa skattefinansierad	600 419	613 939	-13 520	1 500 766	1 510 798	-10 032
Tekniska kontoret, avgiftsfinansierad	3 480	4 859	-1 378	0	-1 000	1 000
Totalt	603 899	618 798	-14 898	1 500 766	1 509 798	-9 032

Datum
 2019-06-10

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

Prognosutveckling per månad 2019

	Aktuell	Prognosutveckling per månad (Beräknad Årsbudgetavvikelse)									Förändr
	Prognos	Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	akt mån
Kommunfullmäktige	●	-565	-575	-575	-575						0
Kommunstyrelsen	●	0	0	0	0						0
Kommunledningsförvaltning	●	0	-371	19	0						-19
Tekniska kontoret, skattefinansierad	●	0	0	0	0						0
VMKF	●	0	0	0	0						0
Samhällsbyggnadsförv - mark & fastighet	●	0	0	0	100						100
Samhällsbyggnadsförvaltning	●	0	11	0	0						0
Miljökontoret	●	0	0	0	0						0
Kultur- & folkhälsoförvaltning	●	0	0	0	0						0
Utbildningsförvaltning	●	0	0	0	0						0
Vård- & omsorgsförvaltning	●	-6 995	-5 900	-5 900	-6 417						-517
Social- & arbetsmarknadsförvaltning	●	-2 000	-2 000	-3 000	-3 000						0
Västra Mälardalens överförmyndarnämnd	●	0	-66	0	-140						-140
Revisionen	●	0	0	0	0						0
Valnämnden	●	0	0	0	0						0

Ekonomiavdelningen

 Postadress
 Köpings kommun
 731 85 Köping

 Besöksadress
 Rådhuset
 Stora Torget

 Telefon
 0221-250 00

 Fax
 0221-253 29

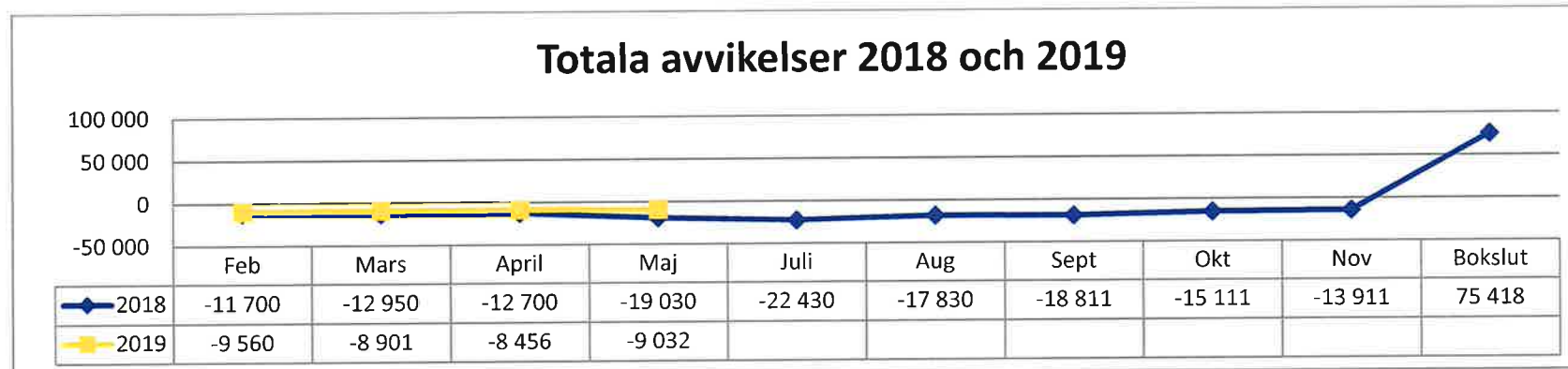
 Webbplats och e-post
www.koping.se
ekonomi@koping.se

 Bankgiro
 991-1215

 Org. nr
 212000-2114

Datum
 2019-06-10

	Aktuell Prognos	Prognosutveckling per månad (Beräknad Årsbudgetavvikelse)									Förändr akt mån
		Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	
Summa skattefinansierat	●	-9 560	-8 901	-9 456	-10 032						-576
Tekniska kontoret, avgiftsfinansierad	●	0	0	1 000	1 000						0
Total avvikelse	●	-9 560	-8 901	-8 456	-9 032						-576



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 mars: KF - Extra sammanträden i slutet av 2018 belastar 2019. TV-sändning av sammanträdena betald för större delen av året. Västmanlands Television aviserar en höjning med ca 50 tkr under 2019. Dagens Samhälle betald för hela året. Gruppledararvode infört fr o m 2019, ca 175 tkr för hela året. Partistöd - Utbetalning av partistöd sker i pågå.												
Avvikelse årsprognos: KF – Totalt – 565 tkr. Extra sammanträden 2018 som belastar 2019, nyinfört gruppledararvode (175 tkr), Västmanlands Television aviserar en höjning med ca 50 tkr under 2019, streaming av TV-sändning till webben har tillkommit under senare år = ny kostnad på ca 70 tkr/år. 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		
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		Redovisning:		
-565	-575	-575	-575						0	-517		
Kommunstyrelse										Aktuell Avvikelse:		0
Kommentarer till avvikelser:												
Avvikelse tom maj: Ingen avvikelse.												
Avvikelse årsprognos: Ingen avvikelse.												
Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i		
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		Redovisning:		
0	0	0	0						0	178		
Kommunledningsförvaltning										Aktuell Avvikelse:		19
Kommentarer till avvikelser:												
Avvikelse tom maj: Avvikelsen på ekonomiavdelningen beror på budgeterade intäkter som ej fakturerats. Näringslivsavdelningen - I början av året belastas budget med större utgiftsposter i form av medlemskap i MITC, Leader Mälardalen, ViS och Stockholm Business Alliance, vilket ger en högre procentuellt utnyttjande av budgeten i början av året. Samma förutsättningar gäller för turismverksamheten som har högre kostnader i början av året med anledning av medlemskap och produktion av material inför turistsäsongen. Kommunikationsenheten – Har ett överskott på grund av att man väntar på kostnader för webbprojektet. Personalkontoret - Nyttjandegraden av friskvård, företagshälsovård och kompetensutveckling kommer att öka under hösten. Nytt rekryteringssystem ska införas under hösten.												
Avvikelse årsprognos: Ingen avvikelse på någon avdelning/enhet inom kommunledningsförvaltningen.												
Åtgärder:												
Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i		
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		Redovisning:		
0	-371	19	19						-371	1 300		

Datum
 2019-06-10

Tekniska kontoret, skattefinansierat									Aktuell Avvikelse:	0
Kommentarer till avvikelser:										
Avvikelse tom maj: Totalt sätt ligger tekniska kontoret 1,0 mkr minus jämfört med budget. Det beror på upparbetade kostnader på projekt som ej är färdigställda och därför ej vidarefakturerade. Kostnaderna för vinterväghållning har också varit högre än normalt för perioden.										
Avvikelse årsprognos: Ingen avvikelse på årsbasis. Ramen för brandvatten har inte ökat sedan 2008. VA-taxan har höjts flera gånger sedan dess och verksamheten har gjort förlust varje år sedan 2012. Avvikelsen för 2019 kommer att bli 0,1 mkr med gällande VA-taxa. Vi försöker minska kostnaden i övrig verksamhet så att inte vår totala budget ska överskridas.										
Åtgärder:										
Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	akt mån	Redovisning:
0	0	0	0						0	-1 022

VMKF									Aktuell Avvikelse:	0
Kommentarer till avvikelser:										
Avvikelse tom maj: Ingen avvikelse.										
Avvikelse årsprognos: Ingen avvikelse.										
Åtgärder:										
Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	akt mån	Redovisning:
0	0	0	0						0	0

Samhällsbyggnadsförvaltning mark & fastighet									Aktuell Avvikelse:	100
Kommentarer till avvikelser:										
Avvikelse tom maj: Överskottet beror 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: Reglerings- och saneringsfastigheter har ökade intäkter och gör att vi beräknar med ett överskott vid årets slut. Övriga inga avvikelser.										
Åtgärder:										
Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	akt mån	Redovisning:
0	0	0	100						100	2 018

Samhällsbyggnadsnämnden, Samhällsbyggnadsförvaltning									Aktuell Avvikelse:	0
Kommentarer till avvikelser:										
Avvikelse tom maj: Administrationen visar ett överskott som beror på oregelbundna löpande kostnader och personalkostnader (vakanta tjänster).										
Avvikelse årsprognos: Ingen prognosticerad avvikelse.										
Åtgärder:										
Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	akt mån	Redovisning:
0	0	0	0						0	1 018



Datum

2019-06-10

Miljö- & byggnadsnämnden, Miljökontoret									Aktuell Avvikelse:	0
Kommentarer till avvikelser:										
Avvikelse tom maj: Under januari-maj har vi haft vakanser på två tjänster vilket medfört lägre lönekostnader än budgeterat. Rekrytering pågår.										
Avvikelse årsprognos: Ingen avvikelse.										
Åtgärder:										
Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	akt mån	Redovisning:
0	0	0	0						0	-228

Kultur- & folkhälsoförvaltning									Aktuell Avvikelse:	0
Kommentarer till avvikelser:										
Avvikelse tom maj: Resultatet efter fem månader visar på en budget i balans.										
Avvikelse årsprognos: Vi prognostiserar i dagsläget ett nollresultat.										
Åtgärder:										
Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	akt mån	Redovisning:
0	0	0	0						0	103

Utbildningsförvaltning									Aktuell Avvikelse:	0
Kommentarer till avvikelser:										
Avvikelse tom maj:										
Totalt har hela nämnden en avvikelse på -11,6 mkr. Underskottet för måltidsenheten beror på att samtliga intäkter från maj månad ännu inte har fakturerats. Underskottet för förskoleverksamheten kommer utav förbetalade bidrag till fristående verksamheter. Underskottet inom grundskoleverksamheten kommer under året att balanseras mot ännu ej rekvirerade och utbetalade statsbidrag. Gymnasieskoleverksamhetens avvikelse kommer av intäktsunderskott från den interkommunala ersättningen samt att faktureringen inte är i fas med budget, men också på grund av ej inkomna bidrag från Migrationsverket samt Skolverket.										
Avvikelse Årsprognos: Grundskoleverksamheten kommer även under 2019 utmaningar med att rekrytera behörig personal. Den höga andelen obehörig personal väntas ge ett överskott på peronalkostnader. Den interkommunala ersättningen på gymnasiet visar ett underskott på -1 mkr under 2019. Prognosen bygger på att kostnaderna för utresande elever under vårterminen ser ut att bli högre än budgeterat samt minskade intäkter till följd av nya avtal med lägre intäkter. Denna prognos kan komma att förändras beroende på hur elevströmningarna till höstterminen slår ut. Nämnden prognostiserar sammantaget en budget i balans för 2019.										
Åtgärder:										
Prognosutveckling per månad									Förändr	Avvikelse i
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	akt mån	Redovisning:
0	0	0	0						0	-11 624

Vård- & omsorgsförvaltning									Aktuell Avvikelse:	-6 417
Kommentarer till avvikelser:										
Avvikelse t o m maj: Vård- och omsorgsnämnden uppvisar ett resultat mot budget på - 2,2 Mkr. Det är de stora verksamheterna Vård och omsorg om äldre enligt SOL samt Instaser enligt LSS och SFB som										

Datum
 2019-06-10

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. Sjuksköterskeenheter 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 - 3,3 Mkr. Hemtjänsten utför alltmer timmar hos brukaren, vilket beräknas ge ett underskott på - 2,2 Mkr. Kostnader för anhörigvårdare beräknar ett underskott med - 0,3 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 vikariatillgången varit svag, varför det uppstått höga personalkostnader på den ordinarie personalen. **Insatser enligt LSS och SFB** uppvisar en helårsprognos på - 2,1 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 gruppboenden och det beräknas ge ett underskott på - 0,3 Mkr. Personlig assistans beräknas ge ett underskott med - 0,3 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 0,3 Mkr. **Insatser till personer med funktionsnedsättning enligt SoL** uppvisar en helårsprognos på - 0,8 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						-517	-2 206

Social- & arbetsmarknadsförvaltning **Aktuell Avvikelse:** **-3 000**

Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom maj: Barn- och ungdomsvården redovisar ett underskott 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 3,7 mkr för perioden. Underskottet avser köp av vård-placeringar för vuxna. Under perioden har 10 personer vårdats på institution, varav 5 personer enligt LVM (Lag om vård av missbrukare i vissa fall). **Ekonomiskt bistånd** redovisar ett överskott på 2,0 mkr beroende på färre hushåll med försörjningsstöd jan-maj 2019 än för samma period 2018.

Avvikelse årsprognos: Barn- och ungdomsvård - vårddyggen för institutionsplaceringar av barn och unga kommer att öka i antal och innebär att kostnaderna för placeringar inte kommer att hålla budgeten. Utifrån tidigare års erfarenhet avseende volymer på familjehemsplaceringar bedöms kostnaderna öka under året. Totalt prognostiseras verksamheten överskrida budgeten med 0,6 Mkr. **Vård för vuxna med missbruks- och beroendeproblem** - antalet vuxna som vårdas på institution för missbruk och beroende beräknas överskrida budgeten innevarande år med 3,0 mkr. Underskottet grundar sig på de köpta vårdplatser som nämnden hittills fattat beslut om. Ev förlängningar av nuvarande beslutade placeringar eller nya tillkommande placeringar innebär att underskottet ökar.

Datum
 2019-06-10

Övrig vuxenvård/Familjefrid Kostnaderna för familjefridsplaceringar ökar under april månad jämfört med budgeten och prognostiseras till ett underskott på -0,4 mkr. **Ekonomiskt bistånd** beräknas göra ett överskott om 1,0 mkr. Statliga beslut inom arbetsmarknadsområdet som kan komma att påverka förvaltningens arbetsmarknadsåtgärder negativt och i slutänden indirekt påverka kostnaderna för försörjningsstöd. Ett ex. på det är utfasningen av extratjänster vilket innebär att en del individer kommer att hamna i försörjningsstöd i stället för statlig ersättning. Osäkerheten kring den statliga arbetsmarknadspolitiken och dess konsekvenser för kommunens utvecklingen av försörjningsstödet kommer att följas nogsamt. Det "nya glappet" avseende längre kvalificeringstid till 12 månader som Arbetsförmedlingen infört innebär att flera kan bli beroende av försörjningsstöd

Åtgärder (förslag):

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						0	-902

Överförmyndarnämnden **Aktuell Avvikelse: -140**
Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom maj: Den stora differensen mellan budget och utfall beror på att vi granskar och betalar ut den största delen av arvoden första halvåret.

Avvikelse årsprognos: Köping belastas mer utifrån var kostnaden uppstår för gode män på helårsbasis.

Åtgärder (förslag):

Prognosutveckling per månad									Förändr akt mån	Avvikelse i Redovisning:
Feb	Mars	April	Maj	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov		
0	-66	0	-140						-140	-1 625

Revisionen **Aktuell Avvikelse: 0**
Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom maj: 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	70

Valnämnden **Aktuell Avvikelse: 0**
Kommentarer till avvikelser:

Avvikelse tom maj: 546 tkr i statsbidrag för EP-valets genomförande + 40 tkr i bidrag för avskärmning av valsedelsställ.

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	826

Datum
 2019-06-10

Tekniska kontoret, avgiftsfinansierat									Aktuell Avvikelse:	1 000
Kommentarer till avvikelser:										
Avvikelse tom maj: Vatten och avloppsverksamheten har ett resultat för perioden där kostnaderna överstiger budget med 1,4 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						0	-1 378