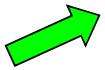
Uppföljning April 2015

Bilaga KS 2015/58/3

Sammandrag beräknad avvikelse Driftbudget

Nämnd	Feb	Prognosutveckling per månad, Beräknad Årsbudgetavvikelse: Mars	April	Maj	Aug	Sept	Okt	Nov	Årsbudget 2015	Prognos 2015	Avvikelse i %	Månads tendens
Kommunstyrelsen	2 339	2 500	2 775						191 040	188 265	1,5%	
Kultur- och fritidsnämnd	500	500	500						42 082	41 582	1,2%	
Skolnämnd	0	0	-498						471 535	472 033	-0,1%	
Vård- och omsorgsnämnd	-2 600	-3 350	-1 650						453 610	455 260	-0,4%	
Revision	0	0	0						845	845	0,0%	
Överförmyndare	0	0	0						3 233	3 233	0,0%	
Summa	**239**	**-350**	**1 127**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1 162 345**	**1 161 218**	**0,1%**	

Större avvikelser per nämnd

	Kommentar
Kommunstyrelsen **Avvikelse** **+2,8Mkr** 	**Övergripande kommentar** En omflyttning har skett lokalmässigt mellan Medborgarkontoret, Ekonomikontoret, Personalkontoret, Samhällsbyggnadskontoret och Kommunchef. Lokalytan har också utökats. Kontoren har därmed fått utökade lokalkostnader med totalt ca 400 tkr. Den ökade lokalkostnaden kommer att hanteras inom ram. **Kommunchef + 850 tkr** Överskott beräknas med ca 600 tkr för personal p.g.a att de båda nytillkomna tjänsterna projektledare för beslutsstödsystem samt kvalificerad utredare inte beräknas vara tillsatta förrän tidigast i oktober 2015. Som en följd därav beräknas även överskott för drift beslutsstödsystem, 150 tkr. Utredningskostnaderna beräknas bli 100 tkr lägre än budget. **Samhällsbyggnadskontor + 890 tkr** För **kontorsgemensam** budget redovisas ett underskott med 100 kr främst pga kontorets flyttkostnader och politikerutbildningar. **Bygg- och miljöenheternas** helårsprognoser följer budget, dock har bostadsanpassningen förbrukat ca 330 tkr mer än periodbudget och om utvecklingen fortsätter kommer byggenheten göra ett underskott. **Planeringsverksamheten** har idag ett överskott på driften men större utgifter väntas under året. Det kommer att tillsvidareanställas en planarkitekt från augusti och eventuellt projektanställs en person för hjälp med textredigering med mera för översiktsplanen. Det behövs konsultinsatser för miljökonsekvensbeskrivningen av översiktsplanen och vi ska betala för kulturmiljöinventering av Länsmuseet. Det behövs konsulthjälp med samrådsredogörelse och layoutarbete i översiktsplanen samt barn och ungdomars medverkan. Progosen för året är att budget ska kunna hållas. På **mark** drift är budget för marksanering av Lodjuret med 1920 tkr överflyttad från år 2014. Kostnader har hittills uppstått med ca 445 tkr. Ytterligare kostnader kommer under året för marksaneringen. Successiva försäljningar av arrenden samt en negativ KPI-utveckling ger minskade arrendeintäkter vilket påverkar driftintäkterna. Progosen för året är dock att budget ska kunna hållas. Redovisning inom exploateringsprojekt kommer att utvecklas inför under året. **Samhällsfinansierade transporter** helårsprognos är ett överskott på 990 tkr orsakat av: - Lägre kostnader för skolskjuts grundskoleelever med entreprenadskjuts och taxi mot budgeterat - Lägre kostnader reseersättning till andra huvudmän för gymnasieelev mot budgeterat - Lägre kostnader mot budgeterat för gymnasiesärskolan, då resa för elev till andra huvudmän taxi upphör from juni - Lägre kostnad för färdtjänst mot budgeterat då reviderade riktlinjer inte får helårseffekt - Kollektivtrafik, förstärkning på linje 66 lägre kostnad mot budgeterat - Licenskostnader, lägre kostnad mot budgeterat

Tekniskt kontor + 955 tkr

Sammantaget är prognosen för tekniska kontoret ett överskott på 955 tkr. Avvikelser för personalkostnader kan konstateras, bland annat till följd av sjukskrivningar, uttag av föräldraledighet och samarbete med Kommunal.
Ett större överskott inom skattekollektivet beror i huvudsak på övergången till komponentavskrivning samt minskade kapitaltjänstkostnader till följd av framflyttade investeringar. En för hög kompensation för personalkostnader har också skett i samband med ramutlägget för året.
Underskott Inom intäktsfinansierad verksamhet kan till stor del förklaras med höga reparationskostnader för fordon. Andra delar som kan komma att påverka utfallet är höjda internräntor, fastighetsskador samt höjda internhyror för köken. Dessa har inte kunnat kompenseras genom höjda internhyror för lokaler eller höjda portionspriser för måltider. Det som försvårar prognosarbetet är att handläggningstiderna för internfakturor mellan kontoren är väldigt lång. Det innebär stor fördröjning mellan faktureringstillfället och att intäkten redovisas.
Önskvärt vore att internfakturorna fick en högre prioritet, för att om möjligt höja kvaliteten på underlagen i uppföjningsarbetet. Vid uppföljningstillfället borde internfakturor motsvarande 2 700 tkr varit färdighanterade och betalada.
Inom taxekollektivens verksamheter avser prognostiserat underskott VA-kollektivet. Påkallad återhållsamhet gällande drift- och underhåll har nu börjat få effekter. Behovet av insatser är påtagligt för att kunna säkerställa driften för vatten- och reningsverk. Detta i kombination med effekten av övergången till komponentavskrivningar bedöms resultera i ett underskott.

Räddningstjänst +80 tkr

Prognosen är ett mindre överskott, men med reservation för att det förutsätter att utryckningsverksamheten och övriga kostnader, exempelvis reparationer av fordon och materiel, hamnar på en "normal" nivå.

Ekonomikontor 0 tkr

Personalrelaterade avvikelser av tidsbegränsad karaktär påverkar prognosen. Exempelvis föräldraledighet och långtidssjukskrivning. Med anledning av långtidssjukskrivningen gör PWC insatser gällande VA-redovisningen samt även anläggningsregistret, merkostnaden för insatserna beräknas till 60 tkr. Kontoret drar ner på kompetensutveckling för att klara ett resultat i balans.
Upphandling:
Upphandlare är rekryterad men börjar först 1/1 2016. Anslagna medel används till viss del för konsultinsatser fram tills dess. Idag prognostiseras dessa kostnader till 500 tkr men osäkerhet finns eftersom att vissa offerter ej inkommit. Upphandlarna bedömer att det kommer att uppstå akuta behov av konsultinsatser under hösten, därför intecknas även det utrymme som lämnades till resultat i föregående prognos.
Upphandlingen av surf-plattor ska nu enligt utslag i Kammarrätten prövas gällande sakfrågan av Förvaltningsrätten. Om vi som kommun överklagar till högsta förvaltningsdomstolen blir kostnaden minst 20-40 tkr (20 tkr för jurist per dag).

Personalkontor 0 tkr

Ingen avvikelse. Nya tjänster för praktikhantering ryms inom årets ram om inget oförutsett inträffar.

Kommunstyrelsen	Feb	Prognosutveckling per månad, Beräknad Årsbudgetavvikelse Mars	April	Maj	Aug	Sept	Okt	Nov	Årsbudget 2015	Prognos 2015	Avvikelse i %	
Prognosutveckling per månad	**2 339**	**2 500**	**2 775**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**191 040**	**188 265**	1,5%	

Kommentar	
Kultur- och Fritidsnämnd **Avvikelse** **+0,5Mkr**	**Kultur- och fritid +500 tkr** Prognostiserat överskott är investeringsbidrag till samlingslokaler.

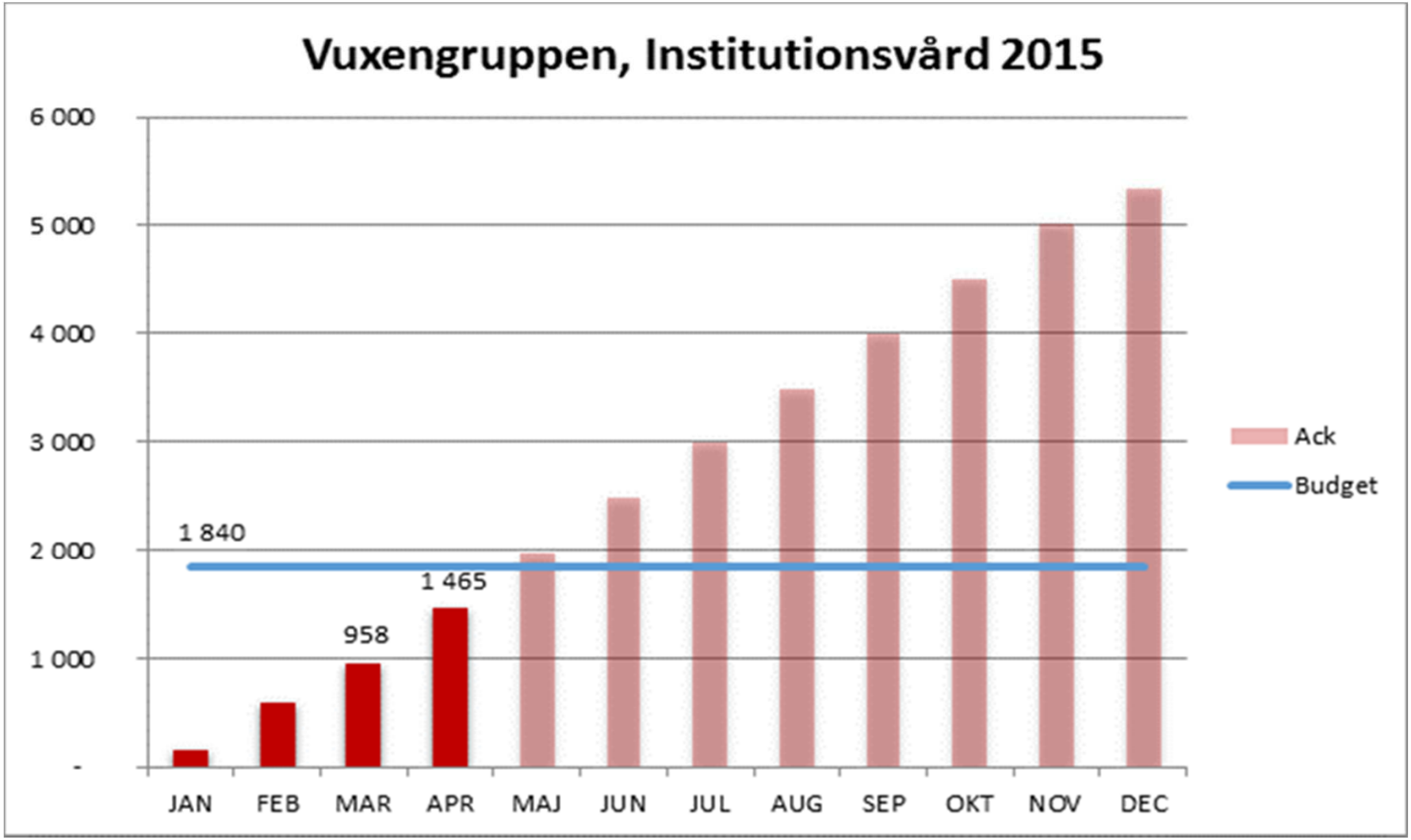
		Prognosutveckling per månad, Beräknad Årsbudgetavvikelse										
Kultur- och fritidsnämnd	**Feb**	**Mars**	**April**	**Maj**	**Aug**	**Sept**	**Okt**	**Nov**	**Årsbudget 2015**	**Prognos 2015**	**Avvikelse i %**	
Prognosutveckling per månad	**500**	**500**	**500**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**42 082**	**41 582**	0,0%	

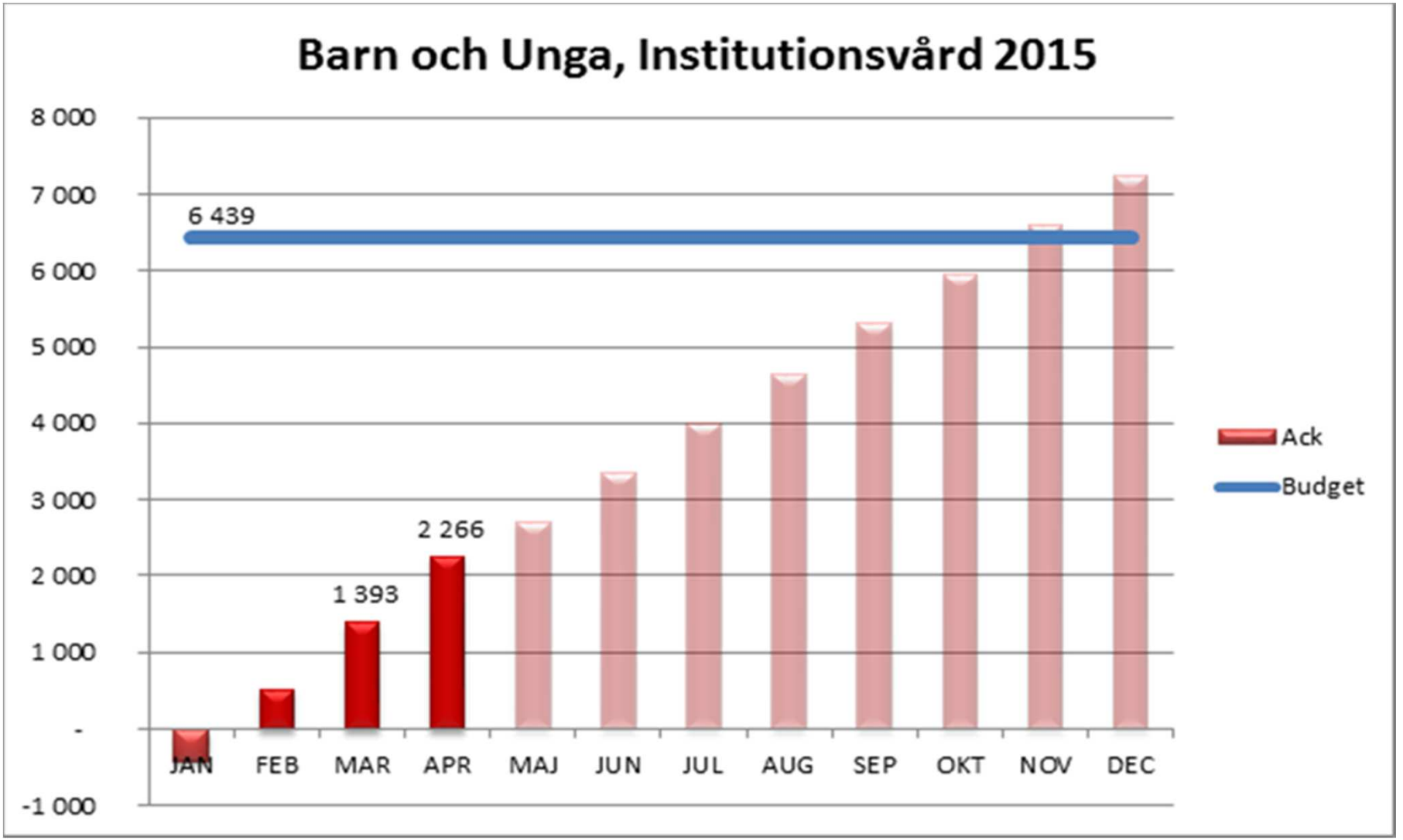
Kommentar	
Skolnämnd **Avvikelse** **-0,5Mkr**	**Nämd- och styrelseverksamhet -178 tkr** Haft två utbildningsdagar i februari därav underskottet. **Central förvaltning +500 tkr** Håller igen på kompetensutveckling samt återhållsamhet på inköp centralt. **Förskola +180 tkr** Interkommunala ersättningar högre än budget, intäkter något högre än budget men total -600 tkr. Egen verksamhet 780 tkr **Gymnasiet -1 000 tkr** KSK intäkter ser ut att bli lägre än budget -500 tkr Interkommunala kostnader ligger högre än budget -500 tkr.

		Prognosutveckling per månad, Beräknad Årsbudgetavvikelse										
Skolnämnd	**Feb**	**Mars**	**April**	**Maj**	**Aug**	**Sept**	**Okt**	**Nov**	**Årsbudget 2015**	**Prognos 2015**	**Avvikelse i %**	
Prognosutveckling per månad	**0**	**0**	**-498**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**471 535**	**472 033**	**-0,1%**	

Kommentar	
Vård- och omsorgsnämnd **Avvikelse** **-1,7Mkr**	**Förvaltningsövergripande + 800 tkr** Förvaltningsövergripande prognos visar positivt resultat på 800 tkr. Då Poolen prognos visar vinst och personalkostnaderna beräknas vara lägre en budget. Semesterlöneskulden vid årsskiftet är prognostiserad och beräknas vara skuld på 700 tkr. **Individ Familj Arbete -2 000 tkr** IFA har en totalprognos som visar - 2 000 tkr. Institutionsvårdens prognos har ett stort underskott som delvis vägs upp av integrationsenheten som prognoserar en vinst, personal kostnaderna inom IFA då man i dagsläget har tjänster som ej är tillsatta och lägre arvoden till familjehem än budgeterat. **Funktionsnedsättning - 450 tkr** Inom FO och Personlig Assistans 20 första timmar har vi fler ärenden en budgeterat och höga sjuklönekostnader vi har även lägre intäkter pga. sjukhusvistelse och avliden brukare. Det externa boendet för skolplaceringar väger upp del av underskottet. **Äldreomsorgen 0 tkr** Äldreomsorgens totala årsprognos är noll. Området hemtjänst prognos visar ett underskott och färdigbehandlade har överskridit sin budget i år detta prognostiseras att täckas av felbudgeterade hyror på Johannesbergsgatan.

		Prognosutveckling per månad, Beräknad Årsbudgetavvikelse									Avvik-	
	Feb	Mars	April	Maj	Aug	Sept	Okt	Nov	Årsbudget 2015	Prognos 2015	else i %	
Prognosutveckling per månad	**-2 600**	**-3 350**	**-1 650**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**453 610**	**455 260**	-0,4%	


Vuxengruppen, Institutionsvård 2015
6 000
5 000
4 000
3 000
2 000
1 000
-
1 840
958
1 465
JAN
FEB
MAR
APR
MAJ
JUN
JUL
AUG
SEP
OKT
NOV
DEC
Ack
Budget


Barn och Unga, Institutionsvård 2015
8 000
7 000
6 000
5 000
4 000
3 000
2 000
1 000
-
-1 000
6 439
1 393
2 266
JAN
FEB
MAR
APR
MAJ
JUN
JUL
AUG
SEP
OKT
NOV
DEC
Ack
Budget

SALA KOMMUN

Sammandrag beräknad avvikelse Investeringsbudget

	Prognosutveckling per månad (Beräknad Årsbudgetavvikelse)								Årsbudget 2015	Prognos 2015	Avvik-else i %
	Feb	Mars	April	Maj	Aug	Sept	Okt	Nov			
Kommunstyrelsen	3 545	11 769	12 912						131 511	118 599	9,8%
varav Tekniska kontoret	*4 093*	*12 317*	*12 912*						*116 260*	103 348	11,1%
Kultur- och fritidsnämnd									500	500	0,0%
Skolnämnd									4 000	4 000	0,0%
Vård- och omsorgsnämnd									3 001	3 001	0,0%
Summa	**3 545**	**11 769**	**12 912**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**139 012**	**126 100**	9,3%

Större avvikelser per nämnd

Samhällsbyggnadskontor

Försäljning övrig mark

Stora delar av budgeten kommer att kostnadsföras på driften p.g.a. en övergång till exploateringsredovisning. Projekt som redan ligger på driften är kv. Lodjuret . Det finns en osäkerhet över vilka uppdrag till försäljning som kan inkomma under året. Det är därför osäkert om intäkter från försäljning av övrig mark kommer att uppnå beräknat mål i budget. Ingen avvikelse beräknas dock i nuläget.

Bredband

Investeringar i bredbandsutbyggnad ska användas för stöd till anslutning av snabb fiber av samtliga fastigheter inom kommunen före 2020. Förberedelser för mer kommunalt administrativt stöd till ansökningar av bidrag samt upphandling pågår. Investeringar avvaktar en utarbetad strategi.

Tekniskt kontor

Efter omprövning av investeringsbehovet för 2015, konstateras även att många projekt kan antingen skjutas framåt i tiden eller utgå helt. Sammantaget bedöms att 13 112 tkr kan skjutas till 2016.

Större projekt som äskas för uppstart eller slutförande 2016

- *Fridhem tryckavlopp* Genomförs vid årsskiftet 2015/2016.
- *Stadsparken enligt parkutredning* Genomförs till stora delar under 2016.
- *Nytt gruppboende LSS* Upphandlingsprocessen har ännu inte påbörjats, vilket medför att byggnationen inte kommer igång förrän senhöst 2015. 10 112 tkr äskas som tilläggsbudget 2016.

Projekt inom lokalprogrammet där underskott aviseras

- *Klimatanläggning Täljstenen* Ingrepp i bjälklag blev större än beräknat vilket kommer att medföra överkostnad i projektet med ca 200 tkr.
- *Lärkans sportfält etapp 2* Överkostnader i projektet på grund av ledningar i mark under stora läktaren, som ej varit redovisade på ritning samt pålning och utökade brandkrav. Kostnaden är i dagsläget ännu ej känd.

RESULTATRÄKNING	Bokslut 2014	Budget 2015 (inkl TA)	Prognos 2015
Verksamhetens intäkter	274 040	263 817	263 817
Verksamhetens kostnader	-1 336 727	-1 358 727	-1 361 406
Avskrivningar	-50 364	-56 547	-54 404
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	**-1 113 052**	**-1 151 457**	**-1 151 993**
Skatteintäkter	854 484	900 530	895 265
Generella statsbidrag och utjämning	265 040	263 189	267 051
Finansiella intäkter	4 826	4 013	4 013
Finansiella kostnader	-10 165	-9 213	-9 307
Årets resultat	**1 135**	**7 062**	**5 029**
Reavinst	-878		
Resultat efter balanskravsutredning	**257**	**7 062**	**5 029**

Budgetavvikelse	**-2 033**
varav:	
Nämndernas prognos	1 127
Finans	-1 757
Skatteintäkter/generella statsbidrag	-1 403

TA-anslag drift 2015	
Coompanion	38
Sala festivalen	200
TA bokslut 2014	2 195
	2 433