

Ärende 11

DIARIENUMMER: 2016-78

FASTSTÄLLD/INSTANS: Kommunstyrelsen

VERSION:

SENAST REVIDERAD:

GILTIG TILL:

DOKUMENTANSVAR: Ekonomichef

Månadsrapport

per den 2016-05-31 samt 07-31

Med prognos för 2016-12-31

Kommunstyrelsen



HERRLJUNGA KOMMUN

Våga vilja växa!

Månadsuppföljning Maj/Juli

Prognosen visar ett resultat på 6 580 tkr vilket jämfört med budgeten är en negativ avvikelse med 4 361 tkr. Jämfört med skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår prognostiserat resultat till 1,3 %.

Åtgärdsplaner kommer att presenteras från både nämnder och ledningsgruppen för att styra ekonomin i balans.

Det extra statsbidraget ligger i dagsläget utanför resultaträkningen. Om inte beslut fattas motsvarande 5 200 tkr kommer resultatet påverkas positivt. Idag finns förslag på användning motsvarande 1 630 för år 2016 och 1 270 år 2017, se bilaga 2.

Kommunens negativa avvikelse härleds till nämndernas verksamhet, skatteintäkter, finansiella intäkter och generella statsbidrag.

1. Resultaträkning

RR	Budget	Prognos	Avvikelse	Förändring
Belopp (tkr)	2016	helår	helår	prognos
Verksamhetens nettokostnad	-474 546	-474 410	136	345
Avskrivningskostnader	-20 230	-20 230	0	0
Verksamhetens nettokostnad (not 1)	-494 776	-494 640	136	345
				0
Skatteintäkter	392 371	390 663	-1 708	0
Generella statsbidrag	112 446	109 907	-2 539	0
Finansiella intäkter	1 200	900	-300	0
Finansiella kostnader	-300	-250	50	0
Resultat	10 941	6 580	-4 361	345

Not 1.

Specifikation av verksamhetens nettokostnader	Budget	Prognos	Avvikelse	Förändring
	2016	helår	helår	prognos
Nämndernas nettokostnader	-490 391	-492 273	-1 882	345
Gemensamma kostnader och intäkter	-11 850	-9 832	2 018	0
Återföring kapitalkostnader	27 695	27 695	0	0
Avskrivningar	-20 230	-20 230	0	0
Totalt	-494 776	-494 640	136	345

Verksamhetens nettokostnader

Verksamhetens nettokostnader består av nämnder och styrelsens nettokostnad samt gemensamma nettokostnader under "99:an".

Verksamhetens nettokostnad prognostiseras med en positiv avvikelse på 136 tkr där nämnderna redovisar en negativ prognos på -1 882 tkr och gemensamma kostnader på + 2 018 tkr.

Gemensamma kostnader har en budget på 11 850 tkr och prognostiserar en positiv avvikelse på 2 018 tkr. Avvikelsen härleds till pensionsutbetalningar som förväntas överstiga budgeten med 1 400 tkr. Medfinansiering av E20 dämpar den negativa avvikelsen på gemensamma kostnader liksom rabatten på arbetsgivaravgifter.

	Budget 2016	Prognos helår	Avvikelse helår	Förändring prognos
Gemensamma kostnader				
Pensionsutbetalningar	-8 600	-10 000	-1 400	0
Medfinansiering E20	-2 750	-2 750	0	0
Medfinansiering E20, SpB		800	800	0
Semesterlöneskuld	-500	-1 000	-500	0
Arbetsgivaravg, rabatt		2 000	2 000	0
Tumbergstippen		500	500	0
Kommuninvest		618	618	0
Gemensamma kostnader	-11 850	-9 832	2 018	0

Skatteintäkter och generella statsbidrag

Den negativa avvikelsen på skatteintäkter och generella statsbidrag har ett samband med den negativa befolkningsförändringen i november 2015.

2. Driftsredovisning

Prognosen för nämndernas verksamheter uppgår -1 882 tkr och fördelas enligt nedanstående tabell.

DRIFT	Budget 2016	Prognos helår	Avvikelse helår	Förändring prognos
Belopp netto (tkr)				
Kommunfullmäktige	-1 588	-1 588	0	0
Kommunstyrelse	-34 749	-33 749	1 000	0
Socialnämnd	-182 559	-185 284	-2 725	550
Bildningsnämnd	-230 500	-229 550	950	0
Bygg- och miljönämnd	-13 849	-13 713	136	136
Teknisk nämnd –skattefinans	-18 603	-19 696	-1 093	-341
Komponentavskrivningar	2 400	2 250	-150	0
Förändr. Kapitalkostn	-3 619	-3 619	0	0
Ej fördelat kommunbidrag löneröv	-7 324	-7 324	0	0
Summma skattefinansierat	-490 391	-492 273	-1 882	345
Teknisk nämnd -renhållning	-300	-300	0	
Summa avgiftsfinansierat	-300	-300	0	

Kommentarer till nämndernas prognoser:

Kommunstyrelsen

Prognostiserar en positiv avvikelse på 1 000 tkr. Den positiva avvikelsen härrörs till politiska prioriteringar. Politiska prioriteringar har en budget på 4 167 tkr. Beslutade prioriteringar uppgår till 2 607 tkr medan 1 560 tkr är ospecificerade i nuläget. Prognosen på plus 1 000 tkr härleds till att de beslutade prioriteringarna inte kommer att uppgå till de beslutade max beloppen. Någon djupare analys har inte gjorts men bedömningen är att prognosen kommer att hållas.

Socialnämnden

Socialförvaltningen prognosticerar för året 2016 ett underskott på 2 725 tkr. Det är en förbättring från april månadsprognos. Förbättringen finns inom bistånds verkställighet av LSS insatser. Inga ansökningar finns om elevhem till hösten, därför tror vi denna budget kommer leverera ett överskott. Möjlighet finns dock ännu att någon söker bistånd för detta, då kommer prognosen försämrats.

Korttidsenheten har fortfarande en beläggning utöver budget. Kommunen har köpt platser av Vårgårda kommun januari till mars, detta gör att kostnaden är högre än i egen regi men lägre än kostnad för utskrivningsklara. Framåt tros den egna verksamheten kunna ta hand om behovet, även om det innebär en beläggning över budget (8 pl).

Socialt stöds verksamheter redovisar nu ett underskott. Enheten IFO vuxen redovisar ytterligare underskott beroende på nya placeringar. Arbete pågår med att placera så kostnadseffektivt som möjligt.

IFO Barn och familj prognostiserar ett överskott ungefär som föregående prognos. Svårigheter att rekrytera 1:e sekreterare är en orsak. Färre placeringar än budgeterat är en annan.

Ensamkommande är från 20160101 en egen enhet. Verksamheten beräknas kunna redovisa ett överskott på helår. Hur stort detta blir är svårt att prognostisera i dagsläget. Nytt avtal är tecknat att ta emot ensamkommande. Från 1 mars är avtalat 63 platser (1 jan-29 feb var det 10). Idag är boendena inte fullbelagda. Prognos är nästan omöjlig att göra då flera faktorer måste vägas in (EU, lagar, direktiv, flyktingströmmar, beviljade bidrag mm). Dessa är svåra att förutsäga.

Kommunfullmäktige tog den 5 april beslut att det överskott socialnämnden gjorde 2015 får tas med till 2016 (1 276 tkr). Beslutet innebär att årets underskott avräknas med det överskott nämnden har tillgodo från 2015. Kvar att arbeta in är 1 449 tkr.

Bildningsnämnden

Bildningsnämnden redovisar en positiv avvikelse på 950 tkr. Det är en oförändrad prognos jämfört med föregående prognos. Förskolan redovisar en positiv avvikelse på 1 150 tkr. Den positiva avvikelsen beror på att barnantalsprognosen har justerats ned och därför beräknas personalkostnaderna ligga kvar på samma nivå som första kvartalet. Bildningsnämndens nya volymprognos hade gett cirka 900 tkr lägre kompensation i demografimodellen. Bildningsnämnden behöver därför lämna ett överskott på cirka 900 tkr för de lägre volymerna i verksamheterna.

Bygg- och Miljönämnden.

Bygg och Miljönämnden prognostiserar ett överskott på 136tkr. Detta beror på att Miljöenheten visar en positiv prognos med 29 tkr i och med ökade renhållningstaxor under året. Renhållningstaxorna ökar på grund av att kommunen har ett nytt renhållningsavtal och andelen ärenden gällande egen kompost ökar i samband med detta. Prognosen för Räddningstjänsten är oförändrad sedan föregående månadsuppföljning. Vårgårdas del av kostnaden för GIS samordnarens tjänst är nu till sin fulla del inlagd i prognosen, detta innebär en positiv effekt med 107 tkr.

Tekniska nämnden

Tekniska nämnden kommer att lämna ifrån sig ett något lägre överskott än vad som tidigare var planerat. Nämnden har 1 093 tkr att arbeta in för att nå det planerade överskottet för 2016.

Anledningen till förändringen sedan föregående månadsuppföljning är att EPC projektet fas 2 är igång, och har resulterat i 455 tkr i fakturerade uppstartskostnader. Detta är kostnader som var tänkta att ingå i den leasinglösning som är beslutad för projektet. Det utreds nu huruvida dessa kostnader, går att krediteras för att sedan flyttas över och ingå i leasingkostnaden.

Det sedan tidigare beslutade åtgärds paketet ligger fast och innebär lägre kostnader i samband med minskat barmarksunderhåll samt kostnadsreduceringar för lokalvård, måltid, fritid samt fastighet. Utöver detta planeras en ökad skogsavverkning under året. Den totala besparingen uppgår till 1 045 tkr.

Investeringsstakten i kommunen kommer att öka betydligt framöver och i samband med detta så har tidpunkten för utfördelning av byggherrekostnader justerats. Istället för att fördela ut byggherrekostnaderna vid projektets slut, så kommer förvaltningen framöver att fördela dessa en gång per år (detta gäller större projekt som ej är aktiverade). Detta bidrar till jämnare intäkter gällande byggherrekostnader kommande år samt en positiv effekt med 856 tkr på prognosen för 2016.

3. Investeringsredovisning

INVESTERINGAR	Urspr.Budget	Ombudg	Summa budget	Prognos	Avvikelse
Belopp netto (tkr)	2016	2016	2016	helår	helår
Kommunstyrelse	2 600	5 500	8 100	7 560	-540
Utbildningsnämnd	25 150	32 039	57 189	8 893	-48 296
Socialnämnd	10 010	3 081	13 091	7 339	-5 752
Bygg- och miljönämnd	1 100		1 100	1 100	0
Teknisk nämnd –skattefinans	14 940	5 019	19 959	17 019	-2 940
Teknisk nämnd -renhållning	1 000		1 000	1 000	0
Summa	54 800	45 639	100 439	42 911	-57 528
Reinvesteringar 2016	0	0	0		
Summa	54 800	45 639	100 439	42 911	-57 528

Kommentarer till nämndernas prognoser:

Bildningsnämnden

Horsby och Molla skola kommer inte att färdigställas under året. Den del av investeringsbeloppet som ej beräknas nyttjas under 2016 behöver budgeteras om till 2017.

Socialnämnden

Inventariebudgeten används till att möblera upp Hagens nya platser. Trygghetslarm har en budget på 600 tkr. Då trygghetslarmen kommer att belasta driftbudgeten har socialnämnden beslutat flytta dessa medel

till inventariebudgeten för utbyte av sängar på omsorgsboendena. Tilläggsanslag har beviljats socialnämnden för renovering av hygienutrymmen på Hemgården, 1250 tkr. Hagen etapp 3 är färdigställt. Hagen etapp 4 kommer troligen inte att påbörjas under 2016, medel kommer att ombudgeteras till 2017.

Bygg- och Miljönämnden.

Investeringen i nytt in- och ut-alarmeringssystem kommer att utföras som planerat under året och bilkärror kommer att införskaffas.

Tekniska nämnden

Investeringar gällande Hagen tak kommer ej att färdigställas under 2016. Den del av investeringsbeloppet som ej beräknas nyttjas under 2016 behöver budgeteras om till 2017. Konstgräsplanen Mörlanda är färdigställd och vi väntar på resterande bidrag från SFF samt SISU.

De 2 440 tkr som var planerade att gå till underhållsarbete på gamla skolbyggnaden i Od kommer att användas till byte av tak samt takfot på Hagen. Denna investering kommer då totalt att uppgå till 6 440 tkr. Investeringsbudgeten för GC-väg 181/183 söderut kommer att minskas med 1 000 tkr, det återstår därefter 500 tkr. De 1 000 tkr som flyttas från GC-väg 181/183 söderut kommer istället att användas till att renovera köket i Eggvena skola.

Bilaga 1

KS Politiska prioriteringar 2016

Beslut		Budget 2016	Prognos 2016	Avvikelse
Konstgräsplaner	KS §122 2014	1 000	289	711
Besöksnäring	KS §153 2015	400	400	0
Alla vägar ut	KS §22 2015	150	91	59
Samverkan BRB Borås	2014 §127	190	70	120
Brandskydd	2014 KS§42 KF§44	150	110	40
Nattkoll	KS 190/2015 150	105	105	0
Ungdomsråd	KS 2016 §24	40	40	0
Kullingsmotorsällskap		75	75	0
Planprogram	KS 2016 §35	40	40	0
Alla vägar ut	KS §64 2016	92	92	0
Aula kunskapskällan	KS §65 2016	160	160	0
den 6 juni 2016	KS §66 2016	75	75	0
Gäsene café	KS §68 2016	130	130	0
Feriearbete 2016	KS §75 2016	190	190	0
Ospecifierat		1 370	1 300	70
Summa		4 167	3 167	1 000

Bilaga 2

Riktade medel med anledning av den ökande flyktingströmmen

Insats	Förslag 2016	Förslag 2017	Summa (tkr)
Förändringar av lokaler med rumsindelning, uppsättning av väggar i Kunskapskällan med syfte att skapa ytterligare undervisningsutrymme	800		800
Koordinera integrationsarbete mellan flykting och civilsamhälle i syfte att förenkla integrationen, integrationskoordinator	400	800	1 200
Förstärkt föreningsbidrag för aktivt integrationsarbete i samband med föreningsaktiviteter	100	100	200
Förstärkt insats för sommarskola för nyanlända.	100	100	200
Utökning av fritidsgårdens öppettider/ nya lokaler	230	270	500
Summa	1 630	1 270	2 900
Tilldelade medel			5 200
Kvar att nyttja			2 300