



EKONOMISK PERIODRAPPORT

per den 30 september 2016

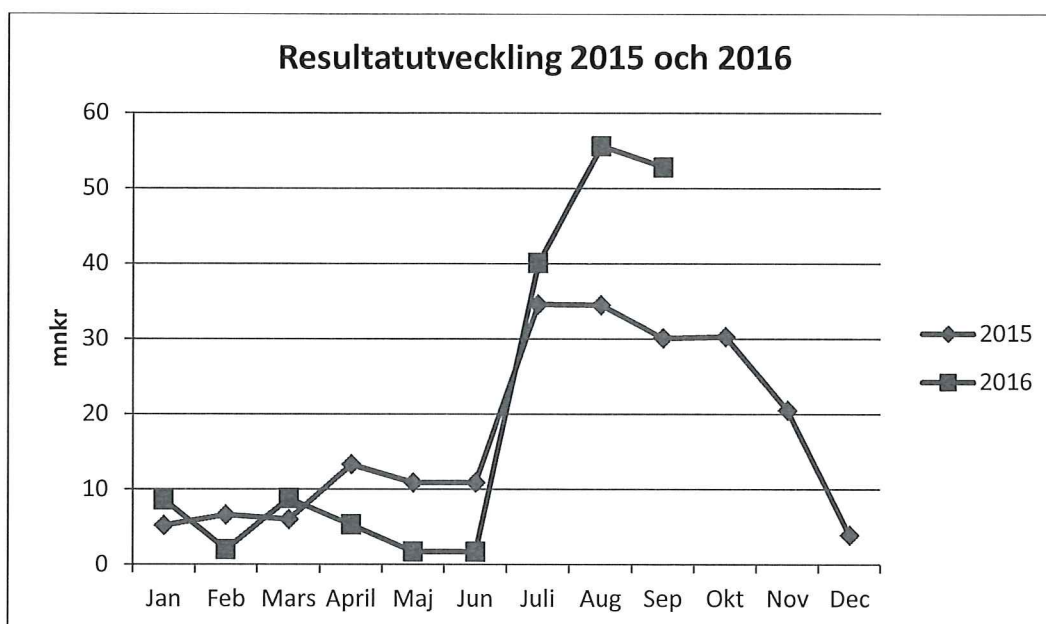


Ekonomisk periodrapport per den 30 september 2016

(siffror inom parentes är uppgifter per 30 september 2015)

Resultat

Kommunens redovisade resultat (intäkter minus kostnader) uppgår till 52,8 (34,6) mnkr per den 30 september 2016.



Per den 30 juni 2016 upprättades ingen periodrapport. I diagrammet har antagits oförändrat resultat jämfört med per den 31 maj 2016.

Resultatet, eliminerat från kostnader för förändring av semesterlöneskuld, uppgår till 40,2 mnkr. I periodens resultat ingår statsbidrag för ökat mottagande av nyanlända samt motsvarande ökade kostnader, netto + 0,6 mnkr. Sammantaget är resultatet i paritet med samma tid ifjol. Under kommande perioder av verksamhetsåret planeras åtgärder som ökar kostnaderna.

Skillnaden mellan periodens resultat, eliminerat från förändring semesterlöneskuld, (40,2) mnkr) och budgeterade helårsresultat (6,3 mnkr) är i huvudsak att den ökade flyktingverksamheten totalt kan bedrivas inom ordinarie budget. I kommunens resultat för perioden ingår ett icke budgeterat bidrag med 16,8 mnkr för ökad flyktingverksamhet.



Budgetavvikelse

T.o.m. den 30 september är det budgeterade resultatet för kommunen 26,1 mnkr och utfallet +52,8 mnkr. Jämfört med periodens *budgeterade resultat* är utfallet 26,7 mnkr högre.

Enligt Sveriges Kommuner och Landstings (SKL:s) skatteunderlags prognos från den 5 oktober 2016 kommer skatteintäkter och generella statsbidrag (inkl flyktingstöd) sammantaget att överstiga budget med ca 20 mnkr för helåret 2016. Ny skatteunderlagsprognos från SKL kommer i december -16.

Kommentarer

Kommunledningskontoret

Överskott bl a för IT och telefoni, ca 2,5 mnkr. Delar av överskott hör till verksamhet som kommer att ske under hösten, bl a uppgradering av verksamhetssystem samt utredningar.

Barn- och utbildningsnämnden

Barn- och utbildningsnämnden redovisar en positiv budgetavvikelse, eliminerat från kostnader för förändring av semesterlöneskuld, med 24,0 mnkr för tiden t o m september. Sammantaget finns ett visst överskott inom flera verksamheter. För perioden finns en positiv nettoersättning från Migrationsverket för asylsökande barn om 5,6 mnkr.

Kultur- och tekniknämnden

Nämndens överskott består i ett antal olika områden, bl a skogverksamheten där en del kostnader kommer under hösten. Vidare finns insatser inom vägsidan och inom industrivatten som kostar senare under året.

Miljö- och byggnadsnämnden

Skillnaden mellan budget och utfall, ca +0,7 mnkr, beror på ökad industribyggnation i kommunen samt lägre personalkostnader pga vakanser.

Socialnämnden

Periodens resultat är, efter eliminering av förändring av semesterlöneskulden, ett underskott om ca 16 mnkr jämfört med budget för alla verksamheter sammantaget. LSS och integration visar på positiva avvikelser medan EKB och institutionsplaceringar har större negativa avvikelser jämfört med budget.

Socialnämnden – försörjningsstöd

För 2016 är budgeten för försörjningsstödet 20 mnkr. Utfallet för 2015 blev drygt 18,2 mnkr. T o m september 2016 blev utfallet 1,3 mnkr lägre än budgeterat, vilket betyder ett utfall på samma nivå som i september 2015.

Projekt 6960, flyktingverksamhet med särskild finansiering

Den flyktingverksamhet som bedrivs *utöver* den volym kommunen hade våren 2015, genererar ett överskott på ca 5,6 mnkr för perioden. Därmed finns för närvarande inget behov av ytterligare åtgärder för övrig verksamhet med anledning av ekonomin.



Intäkterna består av statsbidrag i form av tillfälligt stöd till kommunen, återsök från Migrationsverket för kostnader för placeringar av ensamkommande flyktingbarn samt riktade statsbidrag för skolverksamhet. Kostnaderna består av personalkostnader för samordningsresurser, fler resurser i skolan, iordningsställande av lokaler för boende och skolgång samt placeringskostnader. Ej återsökbara medel för placeringar uppgår till ca 3 mnkr. Ökade bevakningskostnader/larm för lokaler uppgår till ca 2,7 mnkr.



Driftredovisning 1 januari - 30 september 2016(tkr)

	Periodbudget	Redovisning	Budget-	Arsbudget
	Jan 16 - Sep 16	ack Jan 16 - Sep 16	avvikelse	Jan 16 - Mån 13 16
Kommunledningskontor	-28 184	-24 281	3 904	-38 311,00
KS Gemensam verksamhet	-10 278	-10 857	-579	-13 721,00
Räddningstjänst	-12 525	-11 689	836	-16 700,00
Näringslivskontor	-8 210	-7 245	964	-11 601,00
Arbetsmarknadsenhet	-8 173	-11 003	-2 830	-11 598,00
Samhällsenhet	-3 427	-3 172	255	-4 672,00
Oförutsedda behov, medfin EU-proj	-2 267	0	2 267	-3 023,00
Barn- och utbildningsnämnd	-315 303	-299 775	15 529	-432 451,00
Kultur- och tekniknämnd, exkl renf	-56 818	-52 552	4 266	-79 850,00
Kultur- och tekniknämnd, renhåll	0	185	185	0,00
Miljö- och byggnadsnämnd, exkl b:	-5 285	-4 584	701	-7 436,00
Miljö- och byggnadsnämnd, bostar	-2 250	-1 933	317	-3 000,00
Revision	-787	-465	322	-1 050,00
Socialnämnd, exkl förs stöd	-246 885	-268 653	-21 768	-338 970,00
Socialnämnd, förs stöd	-15 000	-13 673	1 327	-20 000,00
Summa nämndsverksamhet	-715 392	-709 696	5 697	-982 383,00
FINANSIERING OCH ÖVRIGT				
Kommunalskatt	612 750	605 008	-7 742	817 000,00
Gen statsbidrag inkl LSS-utj	139 500	159 766	20 266	186 000,00
Finansnetto	-2 250	-598	1 652	-3 000,00
Övr finans(pens.int rta mm)	-8 475	-1 659	6 816	-11 300,00
Summa finans	741 525	762 517	20 992	988 700,00
Summa totalt	26 133	52 822	26 689	6 317,00



RESULTATRÄKNING 1 januari- 30 september 2016(tkr)

	Budget	Redovisning	Åwikelse
	Jan 16 - Sep 16	Jan 16 - Sep 16	
Verksamhetens intäkter	208 614	196 271	-12 343
Verksamhetens kostnader	-906 988	882 733	24 174
Avskrivningar	-25 497	-24 780	718
VERKSAMHET NETTOKOST	-723 871	-711 244	12 549
Skatteintäkter	612 750	605 008	-7 742
Gen statsbidrag/utjämning	139 500	159 766	20 266
Finansiella intäkter	1 500	2 232	732
Finansiella kostnader	-3 750	-2 941	809
RESULTAT FÖRE EXTRAOR	26 129	52 822	26 614
Extraord intäkter			
Extraord kostnader			
ÅRETS RESULTAT	26 129	52 822	26 693

Periodrapport t o m

sep-16 KS/Kommun-

lednings- kontoret

	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år
INTÄKTER	14 986	16 095	1 109	19 984
KOSTNADER (-)	-43 170	-40 376	2 794	-58 295
NETTOKOSTNADER (-)	-28 184	-24 281	3 903	-38 311
Varav projekt 6960:				
INTÄKTER				
KOSTNADER (-)			0	
NETTOKOSTNADER (-)			0	

Analys av periodens resultat:

För perioden har kommunledningskontoret ett överskott jämfört med budget på 3,9 mnkr. Överskott finns bl a inom färdtjänst/rikfärdtjänst 560 tkr, kommunikation/marknadsföring 260 tkr, telefoni 680 tkr, IT 900 tkr och upphandling 480 tkr. Inom personalverksamheten finns ett underskott på ca 250 tkr som beror på obudgeterade rekryteringskostnader.

Delar av det totala överskottet hör till verksamhet som kommer att genomföras senare under året, t.ex. rekrytering, uppgradering av verksamhetssystem samt konsultkostnader för utredningar.

Kommunledningskontorets prognosticerade resultat från delårsrapporten på +2,6 mnkr står fast.

Periodrapport t o m

sep-16 KS

(tkr)

Gemensam verksamhet

	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år
INTÄKTER	988	1 057	69	1 300
KOSTNADER (-)	-11 266	-11 914	-648	-15 021
NETTOKOSTNADER (-)	-10 278	-10 857	-579	-13 721

Varav projekt 6960:

INTÄKTER				
KOSTNADER (-)				
NETTOKOSTNADER (-)	0	0		

Analys av periodens resultat:

I kommunstyrelsens gemensamma verksamheter ingår Överförmyndarnämnd, överförmyndarverksamhet, andel i råkraft och kollektivtrafik. Underskott finns inom kollektivtrafiken 490 tkr och råkraften 160 tkr. Kommunledningskontorets prognosticerade resultat från delårsrapporten på -650 tkr står fast.

Periodrapport t o m

sep-16 Räddningstj (tkr)

	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år
INTÄKTER				
KOSTNADER (-)	-12 525	-11 689	836	-16 700
NETTOKOSTNADER (-)	-12 525	-11 689	836	16 700
Varav projekt 6960:				
INTÄKTER				
KOSTNADER (-)				
NETTOKOSTNADER (-)	0			

Analys av periodens resultat: Lägre kostnader än budget pga betydligt lägre pensionskostnader än förväntat

Huvudsakliga poster för projekt 6960:

Periodrapport t o m

sep-16 KS/Närings- livskontor (tkr)

	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år
INTÄKTER	24		-28	-52
KOSTNADER (-)	-8 234	-7 218	1 016	-11 601
NETTOKOSTNADER (-)	-8 210	-7 246	964	11 601

Varav projekt 6960:

INTÄKTER				
KOSTNADER (-)				
NETTOKOSTNADER (-)	0			

Analys av periodens resultat:

Avvikelsen förklaras främst av att kostnaderna för landsbygdsutveckling inte periodiserats samt att det blivit en tidsförskjutning vad gäller arbetet med marknadsutveckling inom bostadsbyggande.

Huvudsakliga poster för projekt 6960:

**Periodrapport t o m Sep 2016 Arbets (tkr)
marknad**

	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år
INTÄKTER	16 972	19 794	2 823	22 626
KOSTNADER (-)	-25 145	-30 797	-5 652	-34 224
NETTOKOSTNADER (-)	-8 173	-11 003	-2 830	-11 598
Varav projekt 6960: Extra flykting				
INTÄKTER	0	0	0	0
KOSTNADER (-)	0	-354		0
NETTOKOSTNADER (-)		-354		

Analys av periodens resultat:

Semesterlöneskuld på ca 900 tkr. Saknar intäkter externa ca 250 tkr interna 300 tkr.

Periodrapport t o m **sep** **KS** **(tkr)**

Samhällsenheten

	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år
INTÄKTER	2296,3	2036,3	-260	3062
KOSTNADER (-)	-5722,9	-5208,1	514,8	7734
NETTOKOSTNADER (-)	-3426,6	-3171,8	254,8	-4672

Analys av periodens resultat:

Både minskade kostnader och intäkter hänförs till största del från kalkning.

Periodrapport t o m sep Barn- och (tkr)

utbildningsnämnden

	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år
INTÄKTER	58 870	63 259	4 389	80 416
KOSTNADER (-)	-374 173	-363 033	11 140	-512 867
NETTOKOSTNADER (-)	-315 303	-299 774	15 529	-432 451
Varav projekt 6960:				
INTÄKTER		6 499		
KOSTNADER (-)		-6 920		
NETTOKOSTNADER (-)		-421		

Analys av periodens resultat:

Avvikelsen när det gäller intäkter från Migrationsverket genererar ett stort överskott i förhållande till budget, +5 600 tkr. En ökning av överskottet med +900 tkr per den 31 augusti.

Semesterlöneskulden börjar ligga i fas med budget, +186 tkr. Prognos på helår är en ökad semester-löneskuld som kommer att innebära en kostnad på ca -500 tkr.

När det gäller interkommunala intäkter så visar det på ett underskott, men eftersom interkommunala kostnader visar på ett överskott så genererar det totalt ett överskott med +1 200 tkr för perioden. När det gäller barn och elever till och från andra kommuner så sker det förändringar varje månad vilket kan innebära både högre/lägre intäkter och högre/lägre kostnader.

Skolskjutskostnaderna visar på ett överskott med +2 300 tkr, där kommer kostnaderna också öka under hösten. Det pågår fortfarande rekrytering av personal både när det gäller vakanta tjänster och resurser för elever i behov av särskilt stöd.

Periodrapport till september Kultur- och tekniknämnden (tkr)

	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år
INTÄKTER	66 637	70 425	3 788	88 914
KOSTNADER (-)	-123 455	-122 977	478	-168 764
NETTOKOSTNADER (-)	-56 818	-52 552	4 266	-79 850
Varav projekt 6960:				
INTÄKTER		1 177		
KOSTNADER (-)		-1 199		
NETTOKOSTNADER (-)		-21		

Analys av periodens resultat:

Den positiva resultatavvikelsen kommer att minska under de kommande månaderna. Ett exempel på kostnader som kommer att uppstå under hösten är bla röjning och gallringskostnader som utförs i enlighet med vår skogsbruksplan. På Industrivattenanläggningen genomförs omfattande renovering av ställverk och pumpar. Park & natur arbetar med utbyte av armatur på ett antal platser. Asfaltering av ett par vägar är inne i slutskedet och kostnaderna kommer att faktureras under kommande månad. Fastighet har gjort en översyn gällande lekplatsutrustning på ett antal förskolor och där behov finns sker utbyte under hösten. På fastighet finns en icke budgeterad intäkt/kostnad gällande konsumtionsavgifterna för NHK arena, detta är en direkt vidarefaktureringskostnad av den verkliga kostnaden.

Ett periodiseringsfel finns på föreningsbidrag, detta minskar under kommande månader och jämnar ut sig på helårsbasis. På helår beräknas nämndens kostnader rymmas inom tildelad budgetram.

Huvudsakliga poster för projekt 6960: Intäkten består av hyra för Modulerna i Bergeforsen, motpart är Socialförvaltningen samt av hyra för Vivsta skola , motpart Barn och utbildningsförvaltningen. Våra ökade driftskostnader för Vivsta skola finns inte med i denna sammanställning, orsaken är att det är svårt att avgöra hur mycket av ökningen som kan härröras till de uthyrda lokalerna. I övrigt ingår konsultkostnader gällande utredning av möjligheten att hyra Vårdshuset och använda detta som skollokal för ensamkommande flyktingbarn. Under mars tillkom kostnader för uppfräckning av Vivsta skolas lokaler som under 2016 används som skollokal.

Periodrapport t o m sep Kultur- och (tkr)

tekniknämnd
en

Renhållning

	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år
INTÅKTER	4 863		4 883	21
KOSTNADER (-)	-4 863		-4 698	165
NETTOKOSTNADER (-)	0		185	185

Varav projekt 6960:

INTÅKTER				
KOSTNADER (-)				
NETTOKOSTNADER (-)	0		0	

Analys av periodens resultat:

Inga avvikelser att rapportera. Verksamheten följer budget både på intäkts och kostnadssidan.

**Periodrapport t o m sep Miljö- och (tkr)
byggnadsnämnden**

	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år
INTÄKTER	2 431	2 976	545	3 300
KOSTNADER (-)	-7 716	-7 560	156	10 736
NETTOKOSTNADER (-)	-5 285	-4 584	701	-7 436

Analys av periodens resultat:

Den positiva avvikelserna av intäkter beror till största del på den stora industribyggnation i kommunen.

Periodrapport t o m sep Miljö- och (tkr)

**byggnadsnämnden -
Bostadsanpassning**

	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år
INTÄKTER				
KOSTNADER (-)	-2 250		-1 933	3 000
NETTOKOSTNADER (-)	-2 250		-1 933	-3 000

Analys av periodens resultat:

Periodrapport t o m**sep-16 Revisionen (tkr)**

	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år
INTÅKTER			0	
KOSTNADER (-)	-787	-465	322	-1 050
NETTOKOSTNADER (-)	-787	-465	322	1 050

Varav projekt 6960:

INTÅKTER				
KOSTNADER (-)				
NETTOKOSTNADER (-)	0			

Analys av periodens resultat:**Huvudsakliga poster för projekt 6960:**

Periodrapport t o m sep-16 Social (tkr) nämnden

	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år
INTÄKTER	137 658	110 906	-26 752	183 519
KOSTNADER (-)	-384 542	-379 559	4 984	-522 489
NETTOKOSTNADER (-)	-246 885	-268 653	-21 768	-338 970
Varav projekt 6960: Extra flykting				
INTÄKTER	0	51 989		0
KOSTNADER (-)	0	-62 472		0
NETTOKOSTNADER (-)		-10 482		

Analys av periodens resultat:

Flyktingverksamheten visar en negativ avvikelse på 10 122 tkr, varav EKB 11 604 tkr.

Även periodens avvikelse för Socialtjänsten exklusive flyktingverksamheten är negativ, 11 647 tkr. 105%

Lönekostnader för socialtjänsten, exkl flyktingverksamheten, redovisar en negativ avvikelse på 11 047 tkr, varav 5 397 tkr härrör från semesterkultsbokningen, vilken förväntas jämnas ut sig under året och därför kan vi eliminera den posten för att analysera utfallet av övrig verksamhet.

Budgetöverskridandet av lönekostnader återfinns främst inom äldreomsorgen, - 6 297 tkr. 105%. Delvis orsakad av att kommunals löneavtal blev högre än beräknat, motsvarande ca 1 000 tkr mer på helår än budgeterat. Övertids- och inskolningskostnaderna har stigit jämfört med tidigare år. Övertidskostnaden inom äldreomsorgen är 370 tkr högre än motsvarande period föregående år.

Även personalkostnader för familjehem, Individ- och familjeomsorgen har en avvikelse på 902 tkr, 116%. Inom andra områden uppvisas ett överskott för löner, beroende på ej tillsatta tjänster.

Kostnader för institutionsplaceringar för såväl vuxna med missbruk som barn och unga har överskridit budget med 5 479 tkr. 173%. Konsulentstödda familjehem visar en positiv avvikelse om 143 tkr, 85%.

Huvudsakliga poster för projekt 6960:

Hösten 2015 fick landets kommuner ett extra anslag (prop.2015/16:47). I regeringsbeslutet anges att anslaget

får användas för statsbidrag till kommuner och landsting med anledning av flyktingsituationen. Timrå erhöll 24,3 miljoner kr, fritt för kommunen hur det ska användas. Timrå fördelade 1/13 (1,9 milj.) till 2015 och resterande (22,4 milj.) till 2016. Socialförvaltningen förutsätter att projekt 6960 kommer att finansieras med dessa medel.

Hyra och bevakning av bostadsmoduler. Placeringskostnader och intäkter från Migrationsverket för det antal EKB som överstiger de 9 som motsvarade det antal som kommunen tog emot våren 2015. Nettot motsvarar de kostnader som överskrider ersättningsnivån från migrationsverket (1 900 kr / dygn). Samt personalkostnader för såväl handläggare som boendepersonal.

Periodrapport t o m **Sep 2016** **Försörjnings (tkr)**
stöd

	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år
INTÄKTER	0	676	676	0
KOSTNADER (-)	-15 000	-14 350	651	-20 000
NETTOKOSTNADER (-)	-15 000	-13 673	1 327	-20 000
Varav projekt 6960: Extra flykting				
INTÄKTER	0	0	0	0
KOSTNADER (-)	0	0	0	0
NETTOKOSTNADER (-)	0	0	0	0

Analys av periodens resultat:

Såväl antalet hushåll som erhöll försörjningsstöd som utbetalt belopp ligger i nivå med föregående år. 2015 var utfallet netto för perioden 13 626 tkr.

Huvudsakliga poster för projekt 6960:

Periodrapport t o m

sep-16 Finansförv (tkr)

	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år
INTÄKTER	775275	788325	13050	1033700
KOSTNADER (-)	-33750	-25808	7942	-45000
NETTOKOSTNADER (-)	741525	762517	20992	988700
Varav projekt 6960: Extra flykting				
INTÄKTER		16823	16823	
KOSTNADER (-)				
NETTOKOSTNADER (-)		16823	16823	

Analys av periodens resultat: Lägre pensionskostnader och lägre räntekostnader(ingen upplåning)

Huvudsakliga poster för projekt 6960: Periodiserat statligt bidrag 9 månader