

PERIODRAPPORT

per den 31 mars 2017

Periodrapport per den 31 mars 2017

Kommunen

För perioden följer vi upp det ekonomiska målet ”5.1 resultat enligt fastställd budget”, utan bedömning av helårsprognos. Det redovisade ekonomiska resultatet¹ uppgår till 18,8 mnkr (22,6² mnkr ifjol) jämfört med budget 5,9 mnkr.

För perioden är det framförallt volymen som skiljer sig från budget, dvs det är aktiviteter som inte har genomförts under perioden men som kommer att genomföras senare under året. Det handlar om kostnader för utredningar, konsulter, drift, förvaltning av system, underhållsmaterial, föreningsbidrag etc. KS oförutsedda medel kvarstår i budget med 0,7 mnkr. Personalkostnaderna understiger budget, +2,7 mnkr, framförallt inom socialnämnden, delvis beroende på vakanser. En del av löneöversynen är budgeterad från årsskiftet men löneöversynen gäller från 1 april. Intäkter som överstiger periodens budget matchar endera en motsvarande kostnad som är bokförd under perioden eller uppstår senare under året. Behoven av bostadsanpassning och försörjningsstöd ekonomiskt bistånd har varit lägre än budget. Skatteintäkterna följer SKLs senaste prognos, generella statsbidrag/utjämning följer prognos som motsvarar utbetalning från SKV och periodens avvikelse förväntas fortsätta i samma omfattning.

¹ Eliminerat från kostnader för förändring av semesterlöneskuld

² Inkl bidrag för ökat flyktingmottagande

Resultaträkning (mnkr)

exkl kostnader för förändring av semesterlöneskuld

+ ökad intäkt/minskad kostnad

- minskad intäkt/ökad kostnad

Belopp i miljoner kronor (mnkr)	Budget	Utfall	Avvikelse	Utfall
	jan - mars 2017	jan - mars 2017	utfall - budget	jan - mars 2016
Verksamhetens intäkter	60,9	64,3	3,4	65,4
Verksamhetens kostnader	-305,3	-296,5	8,8	-290,7
Avskrivningar	-8,6	-8,6		-8,2
Verksamhetens nettokostnader	-253,0	-240,8	12,2	-233,5
Skatteintäkter	206,9	208,8	1,9	203,7
Generella statsbidrag/utjämning	52,5	51,5	-1,0	53,1
Finansiella intäkter	0,5	0,3	-0,2	0,3
Finansiella kostnader	-1,0	-1,0		-1,0
Summa skatter, generella bidrag och finansnetto	258,9	259,6	0,7	256,1
ÅRETS RESULTAT	5,9	18,8	12,9	22,6

Nämnderna

Samtliga nämnder visar på ett överskott jämfört med budget.

Driftredovisning jan - mars 2017 (tkr)

exklusive kostnader för förändring av semesterlöneskuld för periodens budget och redovisning. Årsbudget inkluderar kostnader för förändring av semesterlöneskuld

Styrelse/nämnd	Budget	Redovisning	Budgetavvikelse	Budget
	1 jan-31 mars Netto	1 jan-31 mars Netto	1 jan-31 mars Netto	1 jan - 31 dec Netto
Kommunstyrelse, totalt	-20 594	-17 722	2 872	-86 931
* Kommunledningskontor	-12 459	-11 015	1 444	-51 404
* Näringslivskontor	-2 775	-2 919	-144	-11 327
* Arbetsmarknadsenhet	-3 180	-2 879	301	-15 150
* Samhällsenhet	-1 460	-909	551	-6 050
* Oförutsedda behov	-720	0	720	-3 000
Barn- och utbildningsnämnd	-111 912	-108 726	3 186	-454 922
Kultur- och teknikkommitté	-19 878	-18 219	1 659	-79 646
Miljö- och byggnadsnämnd	-2 870	-2 136	734	-11 255
Revision	-275	-188	87	-1 100
Socialnämnd	-93 103	-89 841	3 262	-378 080
Finansförvaltning	254 487	255 616	1 129	1 017 949
SUMMA	5 856	18 785	12 930	6 015

Verksamheterna

I princip visar alla verksamheter en lägre nettokostnad jämfört med budget. Periodens avvikelse består av följande:

Politisk verksamhet

Periodens överskott beror på vakant utredare, KS oförutsedda finns kvar och revisionsuppdrag genomförs senare.

Infrastruktur, skydd mm

Perioden har underskott jämfört med budget för dyrare snöröjning och kostnad för Guldstegen. Överskott jämfört med budget beror på vakans inom bygg, aktiviteter inom mark som genomförs senare, säsongsbetonade aktiviteter inom både besöksnäringen och park&natur, högre intäkter för miljöärenden och kalkningskostnader som understiger periodens bidrag.

Kultur och fritid

Perioden har underskott jämfört med budget beroende på besiktningar och säsongsbetonade aktiviteter på idrottsanläggningar, ökad bemanning fritidsgårdar och högre kostnader under terminerna för kulturskolan. Överskott jämfört med budget beror på att föreningsstöd beslutas och betalas ut senare under året och riktlinjer för stöd inom flick/damidrott är inte klarlagda ännu. Det finns kundfordringar på förfallna hyresintäkter inom verksamhetsområdet.

Pedagogisk verksamhet

Perioden har underskott jämfört med budget beroende på fler antal barn i förskoleverksamhet än den genomsnittsvolym som är beräknad för budgeten. Överskott jämfört med budget beror på att fritidshem och förskoleklass har lägre personalkostnader pga obehörig personal, grundskolan har lägre verksamhetskostnader, grund- och gymnasiesärskolan har lägre interkommunala ersättningar och kostnader för skolskjuts och vuxenutbildningen har lägre personalkostnader.

Vård och omsorg

Perioden har överskott jämfört med budget beroende på att behovet av bostadsanpassningar och ekonomiskt bistånd är lägre och att resurser från personalpoolen inte debiterar kostnader för semester- och frånvarotimmar.

Särskilt riktade insatser

Perioden har underskott jämfört med budget beroende på lägre intäkter från Samordningsförbundet för arbetsmarknadsåtgärder. Överskott jämfört med budget beror på högre intäkter för integration och lägre kostnader för placeringar EKB där ett flertal placeringar har övergått till stödboenden i och med att ungdomen fyllt 18 år.

Affärsverksamhet

Perioden har underskott jämfört med budget beroende på lägre intäkter för avfalls- och återvinningsverksamheten, som kommer att ha högre intäkter senare under året.

Ledning och stöd

Perioden har underskott jämfört med budget beroende på att semester- och frånvarotimmar inte debiteras från ”resurspool” till köpande verksamhet och högre kostnader för telefoni. Överskott jämfört med budget beror på vakanser och övriga verksamhetskostnader som finns till förfogande senare under året inom ledning, lägre kostnader för fastighetsförvaltning, kostnader för gemensam ekonomifunktion, IT och verksamhetsutveckling som uppstår senare under året samt att kostverksamheten sker terminsvis men är budgeterad jämnt fördelat över året.

Finansförvaltning

Budget för skatteintäkter är beräknad utifrån SKL’s prognos från augusti 2016. Det bokförda beloppet för skatteintäkter för perioden motsvarar SKLs prognos från feb 2017 och överstiger därmed budget för perioden med +1,9 mnkr. Budgeterade belopp för generella statsbidrag och utjämning avviker från bokförda med totalt -1,0 mnkr för perioden. Det beror på att välfärdspengarna blir lägre, vi får en regleringsavgift istället för regleringsbidrag, inkomstutjämningsbidraget blir högre, kostnadsutjämningsavgiften blir högre och avgift LSS-utjämning blir lägre. Allt jämfört med det underlag vi hade vid budgeteringen. Skatteintäkterna för helåret är budgeterade med 827,7 mnkr, och den prognos vi har från SKL i feb visar på +7,6 mnkr på helåret jämfört med budget. Generella statsbidrag och utjämningsar är för helåret budgeterade till 209,8 mnkr och den prognos vi har nu för helåret, baserat på periodens utfall, visar på -3,8 mnkr jämfört med helårsbudget. Totalt innebär det + 3,8 mnkr för helåret. Vid tertialbokslutet gör vi en ny prognos för helåret. Finansförvaltningens övriga intäkter och kostnader visar litet överskott för perioden.



Månadsrapport jan - mars 2017		Kommunen (tkr)		
		Budget jan - mars	Utfall jan- mars	Avvikelse
Kommunen, exkl kostn förändr semskuld				
INTÄKTER		127 375	129 431	2 056
KOSTNADER (-)		-376 009	-366 265	9 744
Varav personalkostnader		-191 062	-188 307	2 755
Finansförvaltning		254 487	255 616	1 129
NETTOKOSTNADER (-)		5 853	18 782	12 929
Politisk verksamhet				
INTÄKTER		43	32	-11
KOSTNADER (-)		-6 555	-5 483	1 072
NETTOKOSTNADER (-)		-6 512	-5 451	1 061
Infrastruktur, skydd mm				
INTÄKTER		2 090	2 770	680
KOSTNADER (-)		-20 350	-19 809	541
NETTOKOSTNADER (-)		-18 260	-17 039	1 221
Kultur och fritid				
INTÄKTER		2 491	3 323	832
KOSTNADER (-)		-15 488	-15 472	16
NETTOKOSTNADER (-)		-12 997	-12 149	848
Pedagogisk verksamhet				
INTÄKTER		16 114	16 501	387
KOSTNADER (-)		-127 099	-125 140	1 959
NETTOKOSTNADER (-)		-110 985	-108 639	2 346
Vård och omsorg				
INTÄKTER		14 184	14 279	95
KOSTNADER (-)		-108 708	-105 553	3 155
NETTOKOSTNADER (-)		-94 524	-91 274	3 250
Särskilt riktade insatser				
INTÄKTER		23 890	23 866	-24
KOSTNADER (-)		-27 006	-26 133	873
NETTOKOSTNADER (-)		-3 116	-2 267	849
Affärsverksamhet				
INTÄKTER		3 188	2 928	-260
KOSTNADER (-)		-6 873	-6 689	184
NETTOKOSTNADER (-)		-3 685	-3 761	-76
Finansförvaltning				
INTÄKTER		265 437	267 743	2 306
KOSTNADER (-)		-10 950	-12 127	-1 177
NETTOKOSTNADER (-)		254 487	255 616	1 129
Ledning och stödverksamhet				
INTÄKTER		65 375	65 732	357
KOSTNADER (-)		-63 930	-61 986	1 944
NETTOKOSTNADER (-)		1 445	3 746	2 301

Uttag av semesterdagar

Kostnaden för förändring av semesterskuld ingår inte i ovanstående rapportering för perioden. Kostnaden överstiger budget vilket innebär att antal uttagna semesterdagar understiger budgeterat antal dagar för perioden. Avvikelsen föranleder ingen åtgärd ännu, men årets semesterplaner behöver motsvara antalet intjänade dagar för året för att det inte ska medföra en ökad kostnad på helår.

Jan – mars	Budget	Utfall	Avvikelse
Kostnad för förändring av semesterskuld (mnkr)	12 819	15 341	-2 522
Förändring (netto) av antal semesterdagar	7 261	8 799	1 538

Totalt antal beräknade semesterdagar 2017	Uttagna semesterdagar jan -mars	Kvarstående antal semesterdagar 2017
45 200	Kompletterar med uppgiften	

Investeringar

Under perioden har kommunen investerat motsvarande 1,2 mnkr jämfört med budget 9,5 mnkr.

Åtgärder

Periodens ekonomiska resultat överstiger budget, i enlighet med det ekonomiska målet ”5.1 resultat enligt fastställd budget”. Periodens avvikelser föranleder inget förslag till åtgärd utifrån kommunstyrelsens uppsiktsplikt och det ekonomiska resultatmålet. Bedömningen är att det finns ekonomiskt utrymme för fortsatt styrning och prioritering mot uppsatta mål 2017.

De aktiviteter som inte är genomförda under perioden bör prioriteras utifrån kommunens övergripande mål för verksamheten.

Bilagor

Rapport KS för uppsiktsplikt
Rapport KS enheter
Rapport per nämnd

