

§ 181

Budgetuppföljningsprognos 2018-10-31 Gagnefs kommun (KS/2018:58)

Kommunstyrelsens beslut

1. Godkänna Budgetuppföljningsprognos 2018-10-31 Gagnefs kommun.
2. Denna paragraf förklaras omedelbart justerad.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Lägga Budgetuppföljningsprognos 2018-10-31 Gagnefs kommun till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Nämnderna och förvaltningarna har tagit fram en budgetuppföljningsprognos per 2018-10-31.

Prognosen visar ett överskott mot budget på 1,4 mnkr.

Finansförvaltningen förbättrar prognos med 0,5 mnkr och räknar med ett underskott på 1,0 mnkr. Förbättringen beror på lägre personalkostnader än tidigare prognos.

Kommunstyrelsen försämrar sin prognos med 1,6 mnkr jämfört med augustiprognosen. Anledningen till försämringen är tillkommande föreningsbidrag samt införandekostnader för GDPR. Totalt prognostiserar kommunstyrelsen ett överskott på 5,4 mnkr vilket till största del beror på att hela budgeten för kapitalkostnader inte beräknas användas.

Barn- och utbildningsnämnden försämrar sin prognos med 1,3 mnkr och prognostiserar ett resultat på -1,1 mnkr. Förskolan förbättrar sin prognos med 0,6 mnkr samtidigt som grundskolan och fritidshemmen försämrar sin prognos med 1,4 mnkr.

Socialnämnden prognostiserar fortfarande ett betydande underskott på -4,9 mnkr men förbättrar samtidigt sin prognos med 0,4 mnkr jämfört med i augusti. Positivt är att vård och omsorg totalt sett har en budget i balans även om det finns betydande skillnader mellan verksamheterna.

Övriga verksamheter visar på förhållandevis små budgetavvikelser.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande, kommunstyrelsens förvaltning, 2018-12-03, två sidor.
Budgetuppföljningsprognos 2018-10-31 Gagnefs kommun, nio sidor.

Protokollsutdrag

Kommunfullmäktige

Sammanställning

Verksamhet	Årsbudget	Prognos	Avvikelse	Förändr. prognos
Finansförvaltningen	606 716	605 714	-1 004	516
Kommunstyrelsen	-78 688	-73 293	5 395	-1 572
Barn- och utbildningsnämnden	-270 328	-271 448	-1 120	-1 257
Socialnämnden	-213 388	-218 315	-4 927	422
Kultur- och fritidsnämnden	-15 426	-15 026	400	400
Tekniska nämnden	-10 724	-8 894	1 830	30
Miljö- och byggnadsnämnden	-4 837	-3 919	918	110
Kommunfullmäktige	-2 456	-2 514	-58	0
Summa	10 869	12 305	1 434	-1 352

Årets sista prognos visar en försämring mot föregående prognos men pekar samtidigt fortfarande mot ett resultat som är bättre än budget.

Finansförvaltningen förbättrar prognos med 0,5 mnkr och räknar med ett underskott på 1,0 mnkr. Förbättringen beror på lägre personalkostnader än tidigare prognos.

Kommunstyrelsen försämrar sin prognos med 1,6 mnkr jämfört med augustiprognosen. Anledningen till försämringen är tillkommande föreningsbidrag samt införandekostnader för GDPR. Totalt prognostiserar kommunstyrelsen ett överskott på 5,4 mnkr vilket till största del beror på att hela budgeten för kapitalkostnader inte beräknas användas.

Barn- och utbildningsnämnden försämrar sin prognos med 1,3 mnkr och prognostiserar ett resultat på -1,1 mnkr. Förskolan förbättrar sin prognos med 0,6 mnkr samtidigt som grundskolan och fritidshemmen försämrar sin prognos med 1,4 mnkr.

Socialnämnden prognostiserar fortfarande ett betydande underskott på -4,9 mnkr men förbättrar samtidigt sin prognos med 0,4 mnkr jämfört med i augusti. Positivt är att vård- och omsorg totalt sett har en budget i balans även om det finns betydande skillnader mellan verksamheterna.

Övriga verksamheter visar på förhållandevis små budgetavvikelser.

Finansförvaltningen

Konto	Årsbudget	Prognos	Avvikelse	Förändr. prognos
Skatter och utjämning	608 900	609 894	994	0
Pensions och personalkostn.	-8 557	-12 976	-4 419	516
Kalkylerad internränta	7 343	7 343	0	0
Finansiellt netto	-969	1 452	2 421	0
Summa	606 716	605 714	-1 004	516

Finansförvaltningen förbättrar prognos med 0,5 mnkr och räknar med ett underskott på 1,0 mnkr. Förbättringen beror på lägre personalkostnader än tidigare prognos.

Kommunstyrelsens förvaltning

Verksamhet	Årsbudget	Prognos	Avvikelse	Förändr. prognos
Kommunledningen	-28 244	-27 877	367	-981
Beredskap- säkerhetssamordnare	-127	-425	-298	0
Kollektivtrafik	-7 162	-6 922	240	40
Turismhandläggare	-1 965	-1 864	100	0
Ungdomssamordnare	-77	-94	-17	-17
Ekonomiavdelningen	-12 786	-7 830	4 957	-56
Personalavdelningen	-7 898	-7 410	488	-28
Bemanningscenter	-2 852	-2 341	511	-124
Näringslivsansvarig	-638	-436	201	48
Kommunikationsavdelningen	-16 940	-18 094	-1 155	-455
Summa	-78 688	-73 293	5 395	-1 572

Kommunstyrelsen lägger en prognos per den 31 oktober som är 5,4 mnkr bättre än budget men 1,6 mnkr sämre än föregående prognos. De största avvikelserna finns hos kommunledningen och kommunikationsavdelningen.

Kommunstyrelsens prognos är fortfarande bättre än budget men en försämring med nästan 1 mnkr jämfört mot föregående period. De största avvikelserna finns hos kommunchefen där utvecklingsmedlen har ökat med 600 tkr avseende kostnader för Strandbacken i Dala-Floda samt ingångskostnader för GDPR-införandet. Även konsultkostnader för bland annat samhällsbyggnadsorganisation har tillkommit efter förra prognosen.

Kollektivtrafiken lämnar en prognos som är något bättre än föregående men viss osäkerhet kring vad kollektivtrafiken kommer att sluta på kvarstår dock.

Ungdomssamordnaren försämrar sin prognos då en kurskostnad visat sig bli dyrare än vad som trodde i tidigare prognos.

Personalavdelningens negativa avvikelse mot föregående förklaras av en något dyrare julklapp.

Bemanningscenter lägger en prognos som är 124 tkr sämre jämfört mot augusti och förklaras av uppstartskostnader i Poolen då anställd personal inte har varit fullt debiterbara under hösten.

Näringslivsansvarige fortsätter att ligga under budget och förbättrar sin prognos något då vissa kostnader ska belasta kommunledningen.

Kommunikationsavdelningen lägger en prognos som är 455 tkr sämre än budget vilket förklaras av de två stora kommunövergripande migreringsprojekt, serverflytt och nytt telefoniavtal som genomförts under året som har inneburit större omställningskostnader än beräknat. Det handlar i det första fallet om tekniska problem inför migreringen av servrar som krävde större konsultinsats än planerat samt en nätstruktur som innebar att förbindelsen till serverparken blev dyrare än ursprunglig offert. Dessutom var system i dubbel drift under en övergångstid för att garantera säkerhet och funktion vilket fördyrade projektet. Vid bytet till helt ny telefonileverantör blev kostnaden högre än beräknat eftersom det efter minst 30 år med samma leverantör (Telia) visade sig finnas en mängd oklarheter i befintliga abonnemang, larm och olika typer av förbindelser. Under viss tid drogs därför även detta projekt med dubbla kostnader. Båda projekten är nu avslutade och i normal drift.

Barn- och utbildningsnämnden

Verksamhet	Årsbudget	Prognos	Avvikelse	Förändr. prognos
Barn och utbildning				
Adm pedagogisk vht	-11 384	-11 169	215	125
Förskoleverksamhet	-64 653	-67 053	-2 400	577
Grundskola F-9	-114 224	-113 183	1 041	-903
Fritidshem	-10 962	-10 793	169	-454
Oblig. Särskola	-5 467	-5 080	387	-66
Gymnasieskola	-46 000	-46 500	-500	0
Gymnasiesärskola	-2 800	-3 100	-300	0
IM	-3 818	-2 981	837	-743
VUX	-4 924	-6 053	-1 129	-58
Musik- och Dansskola	-4 609	-4 549	60	60
Politisk verksamhet	-523	-523	0	0
Kostavd/ adm	-990	-840	150	50
Summa	-270 354	-271 824	-1 470	-1 412
Äldreomsorgen	26	376	350	155
Total summa:	-270 328	-271 448	-1 120	-1 257

Prognosen för barn- och utbildningsnämnden per sista oktober visar en negativ avvikelse på 1 470 tkr.

Ekonomi barn och utbildning

Förskoleverksamhet: Förskolan och pedagogisk omsorg visar en negativ avvikelse i prognosen med 2 400 tkr. Det är en förbättring ifrån augusti prognosen med 577 tkr. Här beror förändring till störst del på ett överskott av barnomsorgsavgifter.

Grundskola F-9: Prognosen visar en försämring med ca 900 tkr. Detta beror på ökade personalkostnader.

Fritidshem: För fritidshemmen visar prognosen ett överskott med 169 tkr vid årets slut. Detta är en försämring med 454 tkr sedan augusti prognosen och detta beror på ökade personalkostnader.

IM: Här har vi ett ökat underskott i prognosen med 743 tkr sedan augusti. Under hösten har vi fått avslag ifrån migrationsverket som förklarar hela denna försämring av prognosen.

Musik- och Dansskolan: Verksamhetens prognos visar en mindre positiv avvikelse vid årets slut.

Ekonomi kostenheten

Kostavdelningen har justerat sin prognos till ett överskott med 1 000 tkr mot 800 tkr per den sista augusti. Av dessa hör 350 tkr till äldreomsorgen och resten är utfördelade under respektive verksamhet i tabellen ovan.

Socialnämnden

Verksamhet	Årsbudget	Prognos	Avvikelse	Förändr. prognos
Socialchef				
Administration Socialchef	-5 151	-4 843	308	-38
Politisk verksamhet	-434	-536	-103	11
Summa socialchef	-5 585	-5 379	205	-27
Vård- och omsorg				
Hemtjänst	-26 077	-23 563	2 514	-315
Särskilt Boende	-70 833	-72 698	-1 865	282
Dagverksamhet	-1 092	-1 347	-256	-83
Övrig Äldreomsorg	-1 576	-1 008	568	203
Administration	-5 300	-6 329	-1 028	56
Summa vård- och omsorg	-104 877	-104 944	-68	143
Hälso- och sjukvård				
Hälso- och sjukvård	-15 613	-14 974	640	425
Övrig Hälso och sjukvård	-893	-864	29	0
Administration HSL	-1 695	-1 266	429	-26
Summa Hälso och sjukvård	-18 201	-17 104	1 097	399
Individ- och familjeomsorg				
Administration Ifo	-14 444	-15 550	-1 107	-247
Barn- & unga vård och insatser	-8 413	-8 393	21	45
Vuxna vård- och insatser	-2 715	-4 459	-1 744	-56
Familjeteamet	-3 026	-2 704	322	344
Ekonomiskt bistånd	-4 786	-5 289	-503	0
Politisk verksamhet	-7	-7	0	0
Summa IFO	-33 391	-36 403	-3 012	87
LSS				
Administration LSS	-2 727	-2 646	81	-13
Personlig assistans	-10 870	-11 498	-628	3
Övriga verksamheter LSS	-14 165	-13 633	532	21
Bostad med särskild service	-18 678	-21 275	-2 597	-265
Arbete och utveckling	-3 882	-3 355	527	11
Summa LSS	-50 322	-52 408	-2 086	-242
Integration				
Flyktingmottagning	2 673	2 445	-228	309
Ensamkommande	-3 685	-4 522	-837	-246
Integration	-1 012	-2 077	-1 065	63
Summa total	-213 388	-218 315	-4 927	422

Socialnämnden redovisar en budgetuppföljningsprognos per den 31 oktober som är 4,9 mnkr sämre än budget men 422 tkr bättre än föregående prognos. De största avvikelserna mot tidigare prognos finns hos Vård- och omsorg, Hälso- och sjukvård och LSS.

Vård och omsorg

Socialchef, Vård och omsorg och Hälso- och sjukvård lämnar tillsammans en prognos på helåret som är 1,2 mnkr bättre än budget. Detta är en förbättring med 515 tkr jämfört med föregående prognos.

Socialchefens administration och den *politiska verksamheten* följer föregående prognos och beräknas lämna ett resultat för helåret som är 205 tkr bättre än budget.

Hemtjänsten försämrar sin prognos men beräknas lämna ett överskott för helåret på 2,5 mnkr. Försämringen förklaras med att personalkostnader och driftskostnader är högre än tidigare prognostiserat.

Särskilt boende förbättrar sin prognos på grund av en återbetalning från kostenheten avseende interndebitering av kost. Resultatet för helåret beräknas bli 1,9 mnkr sämre än budget.

Dagverksamheten försämrar sin prognos. Detta förklaras med att lönekostnader har varit lite högre än tidigare prognostiserat. Verksamheten har högre behov av personal i och med ett högre besöksantal än budgeterat.

Övrig äldreomsorg förbättrar sin prognos och beräknas lämna ett överskott för helåret på 568 tkr. Förbättringen förklaras med att verksamheten för köpta platser har haft lägre kostnader än tidigare prognostiserat.

Administration vård och omsorg följer sin prognos och beräknas lämna ett underskott för helåret på 1 mnkr, som till största del beror på obudgeterade kostnader för befintligt verksamhetssystem.

Hälso- och sjukvården förbättrar sin prognos. Verksamheter har haft lägre lönekostnader än tidigare prognostiserat och beräknas lämna ett överskott för helåret på 640 tkr.

Övrig hälso- och sjukvård följer föregående prognos.

Administration hälso- och sjukvård följer sin prognos och beräknas lämna ett överskott med 429 tkr för helåret.

Stöd och omsorg

Stöd och omsorg lämnar en prognos som är 5,1 mnkr sämre än budget vilket är en försämring med 156 tkr mot föregående prognos. De största avvikelserna finns hos Administration IFO, Familjeteamet och Bostad med särskild service.

Administration IFO redovisar en prognos som är 247 tkr sämre än tidigare period och förklaras av lönekostnader som tillkommit efter sommaren men budget finns under Familjeteamet. Även tillkommande konsultkostnader under hösten hos Biståndshandläggarna påverkar prognosen negativt jämfört mot föregående.

Familjeteamet redovisar en prognos som är 322 tkr bättre än budget och 344 tkr bättre än föregående. Förklaringen till detta är lönekostnader som är budgeterade här belastar administration IFO efter sommaren samt att enheten inte varit fullt bemannad under perioden.

LSS lämnar en prognos som är 2,1 mnkr sämre än budget vilket är en försämring med 242 tkr jämfört mot föregående period. Orsaken till avvikelsen är en ökning av externa placeringar inom *Bostad med särskild service* som tillkommit under senhösten.

Integration

Integration håller sin prognos.

Kultur- och fritidsnämnden

Verksamhet	Årsbudget	Prognos	Avvikelse	Förändr. prognos
Allmänskultur och bibliotek				
Adm kultur/fritid	0	0	0	0
Allmän kulturell vht	-995	-995	0	0
Biblioteksverksamhet	-4 984	-4 984	0	0
Studiecirklar	-373	-373	0	0
Program och kulturarr.	-847	-847	0	0
Summa Kulturen	-7 199	-7 199	0	0
Fritid och fritidsgårdar				
Fritidsgårdar	-2 068	-1 919	149	149
Allmän fritidsverksamhet	-77	-77	0	0
Bidrag fritidsföreningar	-3 901	-3 901	0	0
Idrotts och fritidsanläggningar	-1 308	-1 308	0	0
Fritidskontoret	-682	-431	251	251
Summa Fritiden	-8 036	-7 636	400	400
Politisk verksamhet	-191	-191	0	0
Summa totalt	-15 426	-15 026	400	400

Kultur- och fritidsnämndens samtliga verksamheter visar i prognos per sista oktober ett överskott med 400 tkr.

Biblioteksverksamhetens personalkostnader för den ordinarie bemanningen kommer vara något lägre med anledning av en vakans under 3 månader. Däremot räknas det bli högre kostnader för insättning av vikarier. Övriga kostnader håller budget.

Alla arrangörsbidrag, bidrag till studiecirklar samt föreningar betalas ut under året.

Fritidskontoret prognostiserar med ett överskott på 251 tkr och detta beror på sjukskrivning.

Fritidsgårdar lämnar en prognos som visar ett överskott med 149 tkr, detta beror på att personalstyrkan inte varit fulltalig och svårigheter med att rekrytera. Man har även pga av personalbristen inte kunnat genomföra planerade aktiviteter vilket också har bidragit till verksamhetens överskott.

Tekniska nämnden

Verksamhet	Årsbudget	Prognos	Avvikelse	Förändr. prognos
Fastighetsavdelning /stab	6 303	8 203	1 900	0
Vaktmästeri	-7 712	-7 812	-100	0
Lokalvård	-153	-123	30	30
Gata och mark	-8 915	-8 915	0	0
Politisk verksamhet	-247	-247	0	0
Summa	-10 724	-8 894	1 830	30

Tekniska förvaltningen lämnar en prognos som visar ett överskott mot budget, det är även en smärre förbättring från föregående prognos. Överskottet förklaras till största delen av ersättning för tidigare vattenskada i Björbo skola på cirka 600 tkr, lägre personalkostnader och ökade intäkter för uthyrning med

vardera cirka 250 tkr. Verksamheten kommer inte att flytta ut ur gamla förrådet då det nya ännu inte är anpassat. Detta gör att rivning och återställning av mark, budgeterat till 1 000 tkr, inte kommer att utföras i år.

Förklaring överskott	(Tkr)
Prognosöverskott	1 900
Förklaringar:	
Försäkringsersättning	600
Ökade hyresintäkter	250
Ej rivning av förråd	1 000
Summa förklaringar	1 850
Fastighetsavdelningens prognos utan extraordinära händelser	+ 50

Planerat underhåll, som uppgår till 7,3 mnkr, beräknas användas i sin helhet under året. Det motsvarar cirka 120 kr per kvadratmeter. I dagsläget har cirka 5,4 mnkr av dessa medel använts.

Kostnaden för vattenskador beräknas uppgå till ungefär 700 tkr för helåret, en försämring med 200 tkr från augustiprognosen. Kostnaden för felavhjälpande underhåll beräknas uppgå till cirka 4,3 mnkr för helåret.

Som tidigare kommunicerats pågår en utredning i Djurmo skola, där omfattningen av vattenskadan och fördelningen mellan drift och investering är oklar i dagsläget. Detta påverkar även planeringen av det planerade takbytet på djuråsskolan, då kommunens entreprenörer och förvaltningen inte har kapacitet att hantera både vattenskadan och takbytet. I dagsläget är det osäkert hur detta påverkar ekonomin.

Etableringen av de nya förskolemodulerna i Djurmo och Djurås har varit resurskrävande för förvaltningens personal. Detta har medfört att förvaltningen haft mindre personella resurser för planerat underhåll.

Mediakostnaderna kommer som helhet att följa budget. Elkostnaden prognosticeras överstiga budget med cirka 300 tkr. Elkostnaden, som är obudgeterad, för det nya förrådet, står för hälften av detta. Samtidigt beräknas kostnaden för olja och pellets att bli lägre än budget. Kostnaden för löner beräknas bli cirka 300 tkr lägre på grund av sjukskrivning. Fjärrvärmeverksamheten beräknas gå med cirka 260 tkr i underskott på grund av lägre försäljning än budgeterat.

Vaktmästeriet lämnar en prognos som överstiger budget. Kostnaden för drivmedel och förbrukningsmaterial är det som förklarar budgetöverskridandet.

Lokalvårdens prognos förbättras något sedan delårsbokslutet. Förbättringen förklaras av ökade intäkter. Personalkostnaderna överstiger budget men så även intäkterna vilket inte ger någon nettoeffekt.

Gata och mark lämnar en prognos som följer budget, vilket är oförändrat mot föregående prognos.

Karta/Gis förbättrar sin prognos med cirka 110 tkr tack vare ökad försäljning av tjänster mot annan kommun.

Markförsörjningen överstiger budget med cirka 150 tkr. Intäkterna överstiger budget men med det kommer även ökade kostnader för förrättningar. Framtagandet av skogsbruksplan belastar prognosen med cirka 90 tkr.

Gatuavdelningen prognosticeras lämna ett överskott. Vägbidragen beräknas inte utbetalas till fullo i år och kostnader för egna entreprenader minskar. Totalt 200 tkr. Gräsklippning och parker kommer att överskrida årets budget, vilket förklaras av ökade personalkostnader.

Miljö och byggnadsnämnden

Verksamhet	Årsbudget	Prognos	Avvikelse	Förändr. prognos
Miljö- och byggnadsnämnd	-283	-200	83	0
Plan och bygg	-2 121	-1 471	650	33
Miljö och livsmedel	-2 364	-2 178	186	77
Hållbar utveckling	-70	-70	0	0
Summa	-4 837	-3 919	918	110

Miljö- och byggnadsnämnden som helhet lämnar en prognos för helåret som är 918 tkr bättre än budget. Detta är en förbättring med 110 tkr jämfört med föregående prognos.

Den politiska verksamheten *miljö- och byggnadsnämnden* följer föregående prognos och beräknas lämna ett överskott på helåret med 83 tkr på grund av lägre arvodeskostnader än budgeterat.

Plan och bygg lämnar en prognos som visar ett överskott på helåret med 650 tkr. Överskottet beror på att intäkterna för bygglov har varit högre än budgeterat och personal- och driftskostnader har varit lägre på grund av föräldraledighet och försening av en budgeterad rekrytering. Intäkterna för helåret är 78 tkr högre än föregående prognos och bidrar till prognosförbättringen. Personalkostnaderna är 58 tkr högre än tidigare prognostiserat på grund av att verksamheten hyr in bemanning från bemanningscenter under november och december.

Miljö och livsmedel förbättrar sin prognos och visar ett överskott på helåret med 186 tkr. Detta förklaras till största del av att utfallet för personalkostnader har varit lägre än budgeterade kostnader. Avvikelsen mot föregående prognos förklaras till största del av sjukskrivning.

Hållbar utveckling beräknas hålla budget. Miljöpriset har ännu inte delats ut.

Kommunfullmäktige

Verksamhet	Årsbudget	Prognos	Avvikelse	Förändr. prognos
Kommunfullmäktige	-709	-709	0	0
Revision	-733	-733	0	0
Valnämnd	-320	-320	0	0
Överförmyndare	-693	-748	-55	0
Krisledningsnämnd	0	-4	-4	0
Summa	-2 456	-2 514	-58	0