

Kommunstyrelsens sammanträde

2016-10-26

Ärende	
3	Kvartalsrapport 3, ekonomisk rapport per den 30 september 2016 för Ljusnarsbergs kommun
Egna anteckningar	

Kvartalsprognos 3

ekonomisk prognos för räkenskapsår 2016 och uppföljning av ekonomin
januari till och med september 2016



Ekonomisk utblick

Omvärlden

Kina växlar ner och det skickar signaler till omvärlden om osäkerhet. Kina har senaste åren varit det land som bidragit mest till den globala tillväxten. I USA är det presidentval. Viktigast för centralbanken är säkert att den som blir president även får gehör i kongressen så att viktigt reformarbete kan påbörjas.

I Italien är det bankkris och folkomröstning om en ny konstitution för banksystemet är en viktig fråga för regeringen just nu. Oavsett nyttan är det precis som i andra länder i dagsläget stor risk för att folket röstar emot regeringens avsikter eftersom de är missnöjda med etablissemang.

Swedbanks analytiker menar att den parameter som hamnar i blickfånget i dagsläget är vilka effekter det blir av de missnöjesyttringar som bland annat speglas i det amerikanska presidentvalet, Brexit samt framgången hos de främlingsfientliga partierna i Europa. Swedbank menar att det finns två scenarier:

- rädsla hos politikerna gör att viktigt reformarbete kommer av sig, eller
- politikerna inser att det krävs en bättre fördelning av landets tillväxt så att fler få ta del av den.

Förhoppningen hos Swedbanks analytiker är att politikerna lyssnar mer och bemöter den oro som människor känner, t.ex. gällande flyktinginvandringen. Det har uppstått ett förakt mot etablissemang i flera länder.

Sverige

Sverige har klarat sig bra och har en hög ekonomisk tillväxt i jämförelse med andra länder. Det beror bland annat på att

Sverige är litet med en hög grad av flexibilitet och kortare beslutsvägar.

SCB har räknat ut att enbart den stora flyktingströmmen till Sverige 2015-2016 har genererat en tillväxt på en hel procentenhet. Det är enbart kopplat till offentlig konsumtion. Den tillväxttakt som flyktingströmmen har bidragit till är tillfällig. Förra året sökte 160 000 personer asyl i Sverige och i år är det bara 22 000 hittills till och med september. Tillväxten dämpas enormt och Sverige hamnar i en ny fas.

I den nya fasen ska kommunerna hantera den nya demografin som flyktinginvandringen inneburit.

För tillfället är svensk ekonomi dopad i och med ökad befolkning. Industrin står däremot och stampar, hushållens belåning är väldigt hög och bostadsbyggandet kommer inte att öka i samma takt eftersom tillgänglig arbetskraft i byggbranschen, så väl som inom många andra branscher, är uttömd. I byggsektorn menar 60-70 procent av företagen att de har svårt att få tag i arbetskraft.

Arbetslösheten bland inrikes födda är ca 2,5 procent och bland utrikes födda ca 15 procent. Svenska politikernas främsta uppgift den närmsta tiden är att få en bättre integration på arbetsmarknaden. Där är många andra länder, i stort sett alla, klart duktigare än Sverige. En viktig faktor är utbildningsnivån hos de som invandrar. Ofta har de enbart gått grundskola.

Varför sparar svenskarna så mycket? Förmodligen är det ett uttryck av pessimismen som ändå råder och

svenskarnas oro för vad som händer med pensionerna, offentliga tjänster och annat när allt fler ska vara med och dela på dem.

Om hela Sverige ska leva och landet därmed ska fördela resurserna jämnare krävs stora infrastrukturinvesteringar. Där ligger Sverige långt efter.

Kommunerna

Att antalet äldre i landet ökar har vi vetat om länge. Demografin är den stora utmaningen för kommuner framöver. SKL menar att skatteunderlagstillväxten inte kommer att kompensera för de allt högre utgifterna till äldreomsorgen.

Det nya med flyktinginvandringen är att andelen 0-19-åringar har ökat avsevärt. Detta är mycket positivt, eftersom det är den yngre generationen som ska försörja oss i framtiden. Demografin är således bättre nu än vad prognoserna antydde för bara ett par år sedan. Vi har klart bättre demografiska förutsättningar nu än t.ex. Finland och Italien och många andra västländer.

Men det går inte att sticka under stol med vad denna försörjningsbörda gör med kommunernas situation. Det kommer att bli en enorm utmaning att möta behovet hos större andel äldre och större andel barn. På kort sikt måste kommunerna antingen höja skatten eller minska på ambitionsnivån. Alternativt hittar kommunerna andra vägar genom exempelvis digitalisering eller att tänka i helt nya banor. Det krävs en hög grad av förändringsbenägenhet framöver och ett mod att ompröva gamla mönster.

Befolkning

Befolkningsprognoser är mycket svåra att företa nuförtiden till följd av de

svåruppskattade flyktingströmmarna. Nästa befolkningsstatistik publiceras på SCB:s hemsida den 9 november.

Välfärds miljarderna

Nya siffror från SKL sänker de förväntade beloppet från aprilprognosen för Ljusnarsberg från 20,7 mnkr till 18 mnkr. Dessutom meddelas att fördelningen mellan kommunerna kommer att baseras på data en viss mättidpunkt i december. Kommuner som kommer att uppleva förändringar i antalet anläggningsboenden uppmanas vara försiktiga. I Ljusnarsbergs kommun läggs samtliga anläggningsboenden ned innan årsskiftet.

När kommen sammanställer skatteunderlagsprognosen för 2017 är de generella statsbidragen sänkta och genererar lägre inkomster än vad som antogs i augustiprognosen. Regeringen ser ut att omfördela samma pengar flera gånger och något tillskott med 10 mdkr till kommunsektorn är det inte säkert att det blir tal om. Bland annat har statens planerade besparing med 7,5 mdkr i och med förändrade ersättningsregler för kommunernas mottagande av ensakommande barn skjutits fram sex månader. Mer information finns på SKL:s hemsida.

Skatteintäkter m.m.

Enligt den senaste prognosen för kommunens skatteunderlag får kommunen 3,2 mnkr i lägre skatteintäkter än budgeterat och 5,1 mnkr i högre generella statsbidrag än budgeterat. Orsaken är att invånarantalet har ökat men att skatteunderlaget per individ är lägre.

Verksamheternas prognoser

Prognoserna redovisas i separat bilaga. Totalt sett innebär sammanställningen av verksamheternas prognoser en negativ avvikelse mot budget med 11,6 mnr. Åtgärder måste vidtas för att antingen minska investeringsanslaget eller minska nettokostnaderna i driften.

Individ- och familjeomsorgen prognostiserar en negativ avvikelse mot budget med -12,7 mnr. Det har tagits höjd för att Försäkringskassan inte går in och täcker kostnaderna för personlig assistansärenden som ska överprövas.

I rekviseringen av bidrag från Migrationsverket fattas tio barn som fanns med på listor från kvartal 2 samt att uppgifter relaterade till vårdplaceringar inte inhämtats och rekvisering därför inte skett. Under budgetuppföljningen med ekonomiavdelningen har verksamhetsansvariga svårt att bestämma sig för vilken verksamhet särskilda barn tillhör. I ett fall finns prognostiserade kostnader för samma barn på två olika verksamheter.

Konsulter och ordinarie personal på IFO tillsammans ser ut att överskrida antal budgeterade huvuden enligt bemanningsplanen. Konsulterna är dyra och det vore tacknämligt att kunna effektivisera bemanningen ganska snart för att minimera underskottet något.

Kommunen har gott om pengar tack vare statsbidragen till skola, förskola, äldreomsorg m.fl. Om dessa skulle upphöra att betalas ut p.g.a. andra regeringsbeslut behöver kommunen se över vilka utgifter som finansieras av dessa bidrag. Om antalet nyanlända och ensamkommande barn avtar är det viktigt att beakta att kommunens verksamhet finansieras till ca en femtedel av statsbidrag från Migrationsverket. Att hemtagandet av ensamkommande barn, alternativt avskrivning, fungerar som det beslutats av kommunstyrelsen är viktigt för framtida finansieringsbehov.

Investeringar

Investeringen i centralköket är färdigställd. Sista fakturan kom i september. Investeringen höll sig inom budget. Stor del av årets investeringar är inte genomförda. En investeringsuppföljning finns på följande sidor.

Allmänna utskottet ska få en återrapportering av vilka investeringar som BKT har påbörjat under året. Några besked om avslutade investeringar har inte kommit.

Uppföljning av de finansiella målen

Investeringsnivån ska uppgå till högst 34 927 tkr



Analys

Enligt prognosen ska större delen av investeringsanslaget användas. Troligtvis hinns inte samtliga projekt med under året. Hittills är 25 procent av budgeten förbrukad.

Åtgärder

-

Likviditeten ska uppgå till minst 5 % av kommunens årliga externa bruttokostnader



Analys

Likviditeten är fortsatt god i avvaktan på större investeringar i Åstugan och Ljusnarshallen. Kommunens likviditet utgör ungefär 20 procent av bruttokostnaderna.

Åtgärder

-

Det ska amorteras minst 25 000 tkr under 2016



Analys

En försäljning av lagerbyggnaden som uppfördes av Ljusnarsbergs kommunlager AB är nära förestående och innebär att kommunlager AB kan amortera sin skuld till kommunen på 23 625 tkr. Kommunen ska i sin tur amortera motsvarande lån till Kommuninvest. Ytterligare 5 000 tkr har amorteras och finansieras av de extra statsbidragen för flyktingmottagandet, enligt beslut av kommunfullmäktige i samband med beslutet om fördelningen av de extra välfärdsmiljarderna. Kommunen har ett amorteringslån avseende reningsverket som amorteras med 500 tkr per år.

Åtgärder

-

Resultatet ska uppgå till minst 26 527 tkr år 2016



Analys

Prognosen pekar på ett resultat motsvarande 18 626 tkr. Det är en negativ avvikelse mot budget med -7 901 tkr.

Åtgärder

Kommunstyrelsen bör vidta åtgärder. Exempelvis kan den besluta att sociala verksamheterna gör vad som anses möjligt för att minimera sitt underskott. I och med nya uppgifter om nedläggning av anläggningsboendena i Ställdalen och Bångbro, kan det finnas skäl att omvärdera behov av vissa planerade investeringar eller utökade driftsanslag som beror av mängden asylsökande i kommunen.

Resultatsammanställning september 2016

Belopp i tkr	Resultat helår 2014	Resultat helår 2015	Prognos Helår 2016	Budget helår 2016	Avvikelse helår 2016
Verksamhetens intäkter	102 756	93 413	118 664	80 057	38 607
Verksamhetens kostnader	-307 788	-334 939	-372 147	-321 899	-50 248
Avskrivningar	-14 052	-6 423	-7 880	-7 880	0
Verksamhetens nettokostnad	-219 084	-247 949	-261 363	-249 722	-11 641
Skatteintäkter	166 688	173 117	179 771	183 087	-3 316
Generella statsbidrag och utjämn	71 925	97 741	100 525	95 259	5 266
Finansiella intäkter	5 571	2 497	1 739	1 000	739
Finansiella kostnader	-6 377	-3 039	-2 046	-3 100	1 054
Resultat före extraord poster	18 723	22 367	18 626	26 525	-7 901
Extraordinära intäkter	0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0	0
Årets resultat	18 723	22 367	18 626	26 525	-7 901

NOTER TILL RESULTATPROGNOS

	Helår	Prognos sept	Budget	Avvikelse	Budget
Belopp i tkr	2015	2016	2016	budg/progn	2017
Not					
1 Verksamhetens intäkter	109 454	133 645	95 038	38 608	97 335
Intern poster borträknas	-16 041	-14 981	-14 981	-1	-14 981
	93 413	118 664	80 057	38 607	82 354
Not					
2 Verksamhetens kostnader					
Kostnader enl redovisning	-361 024	-398 808	-348 561	-50 247	-364 613
Kapitalkostnader	10 044	11 680	11 682	-2	14 981
Intern poster borträknas	16 041	14 981	14 981	0	11 682
	-334 939	-372 147	-321 899	-50 248	-337 950
Not					
3 Avskrivningar					
Inventarier	-1 203	-1 413	-1 413	-1	-1 958
Fastigheter och anläggningar	-5 220	-6 468	-6 468	-1	-6 640
Nedskrivningar materiella	0	0			
Nedskrivningar finansiella	0	0			
	-6 423	-7 881	-7 880	-1	-8 598
Not					
4 Skatteintäkter					
Prel. Kommunal skatt	173 245	180 994	183 046	-2 052	186 085
Slutavräkning	-128	-1 223	41	-1 264	-1 480
	173 117	179 771	183 087	-3 316	184 605
Not					
5 Generella statsbidrag och utjämning					
Strukturbidrag	2 248	1 741	1 718	23	1 724
Inkomstutjämning	62 036	65 949	60 456	5 493	66 541
Kostnadsutjämning	6 305	5 318	5 321	-3	4 737
Fastighetsavgift	9 102	8 746	8 821	-75	8 746
LSS-utjämning	-48	1 036	1 178	-142	-454
Komp höjda soc avg unga	370	0	0	0	0
Extra statsbid p. 2015/16:47	17 904	17 904	17 904	0	15 000
Regleringsbidrag/avgift	-175	-169	-139	-30	44
	97 741	100 525	95 259	5 266	96 338
Not					
6 Finansiella kostnader					
Räntekostnader	-3 039	-2 006	-3 000	994	-2 000
Ränta pensionsskuld	0	-40	-100	60	-100
	-3 039	-2 046	-3 100	1 054	-2 100

Investeringsredovisning

Kod	Projekt Text	Redovisning	Arsbudget	Aterstår av årsbudget	% förbrukning
		Jan 16 - Sep 16			
1012	Servrar, PC, etc	0	150	150	0
1014	Switchar, nätverksutrustn	0	320	320	0
1015	Back-up	149	300	151	50
1016	AD-migrering	0	594	594	0
1017	Automatiseringstjänster	0	130	130	0
1035	Övr köksinvent Centralkök	0	50	50	0
1037	Nytt ärendehanteringssystem	337	0	-337	0
1038	Läsplattor Ks och Utskott	0	65	65	0
1511	Riggards+HBV Annexet	731	712	-19	103
1512	Utsmäckning	0	250	250	0
1513	Ombyggnad Ljusnarshallen	0	75	75	0
1514	Strukturbuffert fastighet	0	6 025	6 025	0
1515	Tillgängligh. offen lokal	-36	50	86	-72
1521	Kommun-Tings-St Gård mfl	4 516	1 050	-3 466	430
1611	Yttre underhåll	375	2 250	1 875	17
1612	Maskiner allmännyttan	498	0	-498	0
2011	Läsplattor AO för TES	0	40	40	0
2501	Överfallslarm soc+gula vi	0	50	50	0
3008	Utemiljö för- o grundskol	23	50	27	46
3010	Ljusnarshall+tillb matsal	39	1 250	1 211	3
3011	Åstugan enl utredning	3	10 985	10 982	0
3012	En/två klassupps datorer	0	80	80	0
3013	Nuddisar till förskolan	16	40	24	39
3509	Inv+brandl. Gymsalar	0	40	40	0
3511	IT-utrustn, läspl, skolan	501	275	-226	182
3512	Dat/lärpl förberkl+basutr	0	365	365	0
3513	Vikvägg+utrust Kyrkb.skol	0	60	60	0
3514	Inven Garhyttans förskola	14	216	202	6
3515	Invt+utrust förber gymns.	0	135	135	0
4002	Renovering bro Högfors	254	0	-254	0
4017	Badplatser, byggor mm	0	40	40	0
4018	Olovsvallen, armaturer	0	50	50	0
4020	Lekplatser	0	600	600	0
4021	Ombyggnad av gator	-319	2 200	2 519	-15
4023	Trafiksåk+handikappåtgärd	36	50	14	72
4024	Rydbergsdal o Trekanten	0	50	50	0
4025	Parkutrusning mm	0	200	200	0
4027	Upprustn av gatuljusenätet	0	500	500	0
5006	Finnhyttans vattenverk	0	1 990	1 990	0
5007	Va-ledning Vårdc-Wallmov	0	1 000	1 000	0
5008	Va-utbyggnad Silverhöjden	0	200	200	0
5009	Led.nät bla Bångbro avlop	836	1 500	664	56
5010	Mindre vattenverk+pumpsta	0	250	250	0
5015	Mindre ledningsarbeten	568	510	-58	111
Totaler		8 540	34 747	26 207	25

Prognos per ansvar

Ansvar	Verksamhets område	Redovisning		Årsbudget		Prognos		Prognos		Netto		Netto	
		Intäkter Jan-sept 16	Redovisning kostnader Jan-sept 16	Intäkter helår	Årsbudget kostnader helår	Intäkter helår	Prognos kostnader helår	Prognos helår	Netto prognos helår	Netto Budget helår	Prognos/ Budget	Netto Budget	
101	Ekonomichef	-1 054	9 492	-1 123	13 186	-1 047	12 781	11 734	12 062	328			
111	Kommunchef	-2 381	24 318	-6 119	42 194	-4 882	40 776	35 894	36 075	181			
120	Näringslivsutvecklare	-773	4 322	-175	5 588	-280	5 662	5 382	5 413	31			
122	Kanslichef	-969	3 530	-1 060	6 272	-950	5 888	4 938	5 213	275			
140	Kostchef	-6 533	8 197	-8 471	11 073	-8 471	11 073	2 602	2 602	0			
160	Vuxam	-4 271	5 734	-1 180	6 572	-4 372	8 449	4 077	5 392	1 315			
170	Fastighetschef	-7 311	8 365	-9 094	10 749	-9 094	11 449	2 355	1 655	-700			
180	AME/Integration	-4 476	8 391	-3 604	6 757	-8 056	11 140	3 084	3 153	69			
190	Enhetschef - Ensamkommande	-7 815	6 987	-9 835	9 883	-9 835	9 551	-284	48	332			
410	Socialchef	-4 689	7 247	-4 013	9 789	-5 509	10 851	5 342	5 776	434			
420	Enhetschef IFO	-19 605	41 462	-2 064	17 584	-24 710	52 976	28 266	15 520	-12 746			
430	Enhetschef Handikappoms	-865	14 111	-1 107	17 836	-1 275	19 536	18 261	16 729	-1 532			
440	Enhetschef AO - Solgården	-1 725	11 018	-2 603	15 030	-2 442	14 700	12 258	12 426	168			
450	Enhetschef AO - Hemtjänst	-4 242	19 732	-5 508	25 453	-5 651	26 111	20 460	19 945	-515			
460	Enhetschef AO - Koppargården	-3 450	16 468	-4 192	22 281	-4 267	22 057	17 790	18 089	299			
470	Enhetschef - Sjuksköterskor	-138	4 964	-258	7 670	-258	7 269	7 011	7 412	401			
480	Enhetschef - Rehab	-73	2 584	-77	3 514	-80	3 506	3 426	3 437	11			
510	Bildningschef	-6 899	28 787	-8 160	47 278	-9 359	49 820	40 461	39 118	-1 343			
520-													
522	Rektor förskolor	-3 870	11 300	-2 419	13 783	-2 725	13 768	11 043	11 364	321			
542-													
544	Rektor grundskolan	-4 937	27 051	-2 103	33 367	-7 175	37 208	30 033	31 264	1 231			
Totalt	KOMMUNSTYRELSEN	-86 076	264 060	-73 165	325 859	-110 438	374 571	264 133	252 693	-11 440			
210	Överförmyndarnämnden	-1 421	3 191	-2 479	2 535	-3 832	4 088	256	55	-201			
Totalt	ÖVERFÖRMYNDARNÄMND	-1 421	3 191	-2 479	2 535	-3 832	4 088	256	55	-201			
610	Allmännyttan	-14 484	13 886	-19 394	20 167	-19 375	20 149	774	774	0			
Totalt	FD LJUSNARSB FASTIGH AB	-14 484	13 886	-19 394	20 167	-19 375	20 149	774	774	0			
TOTALT	KOMMUNEN KVARTAL 3	-101 981	281 137	-95 038	348 561	-133 645	398 808	265 163	253 522	-11 641			

Bilaga.

	Årsbudget	Årsprognos	Avv årsbud -årsprog	Utfall sept	Budget sept	Avv mot periodbud
<i>Total</i>						
Intäkter	-95 020	-133 643	38 624	-101 979	-71 265	30 714
Kostnader	352 638	402 933	-50 295	278 645	263 689	-14 956
Finanser	-284 145	-287 916	3 770	-216 375	-213 107	3 268
RESULTAT	-26 527	-18 626	-7 901	-39 710	-20 684	19 026
101 EKONOMICHEF						
Intäkter	-1 123	-1 047	-76	-1 054	-842	211
Kostnader	13 186	12 781	405	9 492	9 890	398
Finanser	0	0	0	0	0	0
RESULTAT	12 062	11 733	329	8 438	9 047	609

Avräkning för utgifter som kommen har betalat efter övergången av lönehanteringen till Kumla kommun sker på fakturorna under hösten enligt överenskommelse. Det avser lönekostnader för en lönehandläggare samt kostnader för lönesystemet. Lön- och personalhandläggare i Ljusnarsbergs kommun utför fortfarande visst arbete avseende lönehanteringen.

Det är svårt att bedöma hur höga pensionskostnaderna blir under året samt hur den upplupna semesterlöneskulden påverkar ansvaret. Prognosen utgår ifrån hur kostnadsutvecklingen sett ut hittills i år.

Ett större överskott syns på ekonomiavdelningen till följd av de många vakanser som varit under året.

Ny upphandlingssamordnare börjar 19 oktober och ny utredare börjar 20 december. Ekonomiavdelningen har upphandlat nytt avtal om banktjänster, vilket löper från årsskiftet.

111 KOMMUNCHEF

Intäkter	-6 119	-4 882	-1 237	-2 381	-4 589	-2 208
Kostnader	40 199	38 781	1 419	23 152	30 149	6 997
Finanser	1 995	1 995	0	1 166	1 497	331
RESULTAT	36 075	35 894	181	21 936	27 057	5 120

Vht 011110 Stab: Underskott pga höga kostnader för outtagen semester.

Vht 01230 Ekonomiavdelning: Budgeten ej rätt fördelad efter flytt mellan kommun- och ekonomichef.

Vht 09310 KS disponibla medel: I prognosen antas att 2 100 tkr ej kommer användas under året.

Vht 0932 KS disponibla löner: Lönerrevisionen närmar sig sitt slut och utifrån utfallet hittills ser det ut som ett överskott mot budgeterad lönepott med ca 735 tkr.

Dock återstår avstämning med lokala facken samt ett fack som uttryckt att de vill föra centrala förhandlingar.

Vht 21520 Planverksamhet: Översiktstplanekostnader och detaljplan Riggards är orsak till underskott.

Vht 27010 Rådningstjänst: Befarat underskott pga lägre intäkter (färre utbildningsinsatser) samt kostnader vid konflikterna i Fredriksberg och Kopparberg.

120 NÄRINGSLIVSUTVECKLARE

Intäkter	-175	-280	105	-773	-131	642
Kostnader	5 583	5 657	-74	4 318	4 187	-131
Finanser	5	5	0	4	3	0
RESULTAT	5 413	5 381	31	3 548	4 060	511

122 KANSLICHEF

Intäkter	-1 060	-950	-110	-969	-795	174
Kostnader	6 269	5 880	389	3 524	4 702	1 178
Finanser	4	8	-5	6	3	-3
RESULTAT	5 213	4 938	274	2 562	3 910	1 348

140 KOSTCHIEF

Intäkter	-8 471	-8 471	0	-6 533	-6 353	180
Kostnader	11 039	11 039	0	8 171	8 279	108
Finanser	34	34	0	26	26	0
RESULTAT	2 602	2 602	0	1 663	1 952	288

160 REKTOR KOMVUX

Intäkter	-1 180	-4 372	3 192	-4 271	-885	3 385
Kostnader	6 572	8 449	-1 877	5 734	4 929	-805
RESULTAT	5 392	4 077	1 314	1 463	4 044	2 581

170 FASTIGHETSCHIEF

Intäkter	-9 094	-9 094	0	-7 311	-6 820	490
Kostnader	9 457	10 157	-700	7 416	7 096	-320
Finanser	1 292	1 292	0	949	969	20
RESULTAT	1 655	2 355	-700	1 055	1 245	190

Åtgärderna på Bergsgården har blivit mera omfattande än planerat eftersom det upptäcktes att elkablage ovan undertak var svevt och utgjorde en brandrisk varför man var tvungen att byta kablage och flera armaturer. Dessutom fungerade inte branddörrar med magnet vilket också var tvunget att åtgärdas. Brandlarmet i huvudbyggnaden och Annexet hängde inte ihop vilket åtgärdades med ny kabel i kulvert. Som gräddde på moset slog åskan sönder ny utrustning i styrskåpet vilket gjorde att den var tvungen att bytas ut. Garantin omfattar inte åsknedslag.

180 ARBETSMARKNAD/INTERGRATION

Intäkter	-3 604	-8 056	4 451	-4 476	-2 703	1 773
Kostnader	6 757	11 140	-4 383	8 391	5 063	-3 327
RESULTAT	3 153	3 084	69	3 915	2 360	-1 555

61010 AME-Lönebidrag, övriga ersättningar från AF och interndeb. IFO försörjningsföd 500 tkr
 61013 Servicegruppen - Lönebidrag/Nystartsjobb för handledare har upphört. Intäkter från AF utöver budget hör samman med anställningar med hjälp av lönebidrag som behövdes för att Servicegruppen skulle klara

av att utföra tjänster under sommarsäsongen.

60114 Etablering - Lön integrationssekreterare -0,25 tjänst, 118 tkr mot budget. Åskat för utökning inför 2017.
61010 AME - Har inte behov av investeringar enligt budget. Äv. återhållsamt p.g.a. prognostiserat underskott.

För att få ansvar 180 i balans kan det bli nödvändigt att säga upp arbetsledare.

61012 Övriga arb.markn.åtg. - Lönekostnader ska finansieras av lönebidrag, övriga ersättningar från AF samt av interna medel från IFO. De övriga intäkterna från AF som bl.a. består av ersättningar för Jobbgaranti för ungdomar och arbetsutbildningsplatser ger inte tillräckligt för att verksamheten ska komma i balans.

61013 Servicegrupp - Återhållsamt p.g.a. prognostiserat underskott gällande ansvaret. Undermålig fordonspark.

Finns behov av att byta ut vissa befintliga fordon.

Orsakerna till det prognostiserade underskottet är:

* att budgeterad intäkt för handledaren i Servicegruppen inte längre kan erhållas

* att budgeterad intäkt från AF gällande merkostnadsersättning inte är i paritet med personalkostnaden gällande handledare i Ungdomsverksamheten.

* att lönekostnaden för integrationssekreteraren inte är helt finansierad av statsbidrag från Migrationsverket

190 HBV BERGSGÅRDEN

Intäkter	-9 835	-9 835	0	-7 815	-7 376	439
Kostnader	9 883	9 551	332	6 987	7 413	426
RESULTAT	48	-284	332	-828	36	865

Vi har gjort ett utköp av en personal på 400 tkr. Räknar också med höga elkostnader för stödboendet under de kommande tre månaderna.

210 ÖVERFÖRMYNDARNÄMND

Intäkter	-2 479	-3 832	1 353	-1 421	-1 859	-438
Kostnader	2 535	4 088	-1 553	3 191	1 901	-1 290
RESULTAT	56	256	-199	1 770	42	-1 728

Prognosen för helåret är att verksamheten totalt kommer att generera ett underskott i storleksordningen 200 tkr. Detta orsakas av större personalkostnader än budgeterat då en personal avvecklats samt extra personal anstälts

under vissa perioder av året. Avvecklingen av personal har finansiellt förankrats bland kommuncheferna i medlemskommunerna. Vidare har under året sju personer genomgått eller kommer att genomgått grundutbildning samt har ytterligare kompetensutvecklingsåtgärder vidtagits.

410 SOCIALCHEF

Intäkter	-4 013	-5 509	1 496	-4 689	-3 010	1 680
Kostnader	9 785	10 847	-1 062	7 244	7 343	100
Finanser	4	4	0	3	3	0
RESULTAT	5 776	5 342	434	2 558	4 337	1 779

Vht IFO enhetschef (54015) i årsprognos hänsyn till kostnad för IFO konsult året ut, ökade kostnader med 328 tkr.

Vht Ordinärt boende (51111) samt Särskilt boende (51226) lägre intäkter på sammantaget 413 tkr mot budget.

Utebliven momsåterbäring vht Färdijämnst (53001) 100 tkr

Ökade lönekostnader nytt avtal 265 tkr

Icke budgeterade statsbidrag på sammantaget 1858 tkr

420 ENHETSCHEF IFO

Intäkter	-2 064	-24 710	22 646	-19 605	-1 548	18 058
Kostnader	17 584	52 972	-35 388	41 458	13 188	-28 270
Finanser	0	4	-4	4	0	-4
RESULTAT	15 520	28 266	-12 745	21 857	11 641	-10 216

De stora avvikelserna är:

Avvikelse per sept

Vht 51336	187 tkr	Nya ärenden under året	-72
Vht 51362	434 tkr	Ökat antal under året	-272
Vht 51391	2 878 tkr	Övr LSS insatser	-1 702
Vht 54011	2 147 tkr	Personalkostnader/bemannning	190 (oklart statsbidrag 755 tkr)
Vht 55201	1 847 tkr	Inst vård vuxna	-1 307
Vht 56401	1 938 tkr	Inst vård barn/unga	-1 467
Vht 56701	1 061 tkr	Fam. hem barn /unga	-492
Vht 56812	219 tkr	Kontaktfam barn/unga	-185
Vht 56813	450 tkr	Behovsprov insatser barn/unga	-258
Vht 57501	1 225 tkr	Försörjningsstöd	-437

430 ENHETSCHEF HANDIKAPPOMS

Intäkter	-1 107	-1 275	168	-865	-830	35
Kostnader	17 836	19 536	-1 699	14 109	13 378	-731
Finanser	0	3	-3	3	0	-3
RESULTAT	16 729	18 264	-1 534	13 247	12 548	-698

Tre tillkommande ärenden under året vht 5133 LSS Personlig assistans. Prognostiserat underskott 1 722 tkr (Ekonomiavdelningens kommentar)

440 ENHETSCHEF ÄO SOLGÅRDEN

Intäkter	-2 603	-2 442	-161	-1 724	-1 953	-228
Kostnader	15 029	14 699	330	11 017	11 271	254
Finanser	1	1	0	1	1	0
RESULTAT	12 426	12 258	169	9 293	9 319	26

Budget enligt prognos. Eftersläpande intäkter från staten med 92 tkr under period juni t.o.m sept.

450 ENHETSCHEF ÄO HEMTJÄNST

Intäkter	-5 508	-5 651	143	-4 242	-4 131	111
Kostnader	25 453	26 111	-658	19 732	19 090	-642
RESULTAT	19 945	20 459	-514	15 490	14 959	-531

Verksamhet Yttre Hemtjänst:

Har en enskild vårdtagare som bor otillgängligt geografiskt och kräver 6 timmar per dag för en personal och ett fordon. Vilket beräknas kosta 126 tkr på årsbasis. Möjlig åtgärd, köpa dessa timmar av Hemtjänst i angränsande kommun. Lämnar också from 160815 14% tjänst vakant.

Verksamhet Inre Hemtjänst:

Har sen 2015 ökat antal vårdtagare med större hjälpbehov vilket ökat behovet av bemanning. Kvarstår den höga antalet med hjälpbehov beräknas ökad kostnad under året.
 Åtgärd: Vårdtyngdmätning genomförd på hela Inre Htj, juni 2016, samt uppföljning sept 2016 för att mäta ökningen.
 Verksamheten tar del av ett stimulansbidrag för att täcka upp en del av underskottet men det är ej tillräckligt.
 Verksamheten har hållit nere kostnader på många poster med det är ej tillräckligt

460 ENHETSCHEF ÄO KOPPARGÅRDE

Intäkter	-4 192	-4 267	75	-3 450	-3 144	306
Kostnader	22 271	22 047	224	16 460	16 703	243
Finanser	10	10	0	8	8	0
RESULTAT	18 089	17 790	299	13 018	13 567	549

470 ENHETSCHEF SJUKSKÖTERS KOR

Intäkter	-258	-258	0	-138	-194	-56
Kostnader	7 670	7 269	401	4 964	5 753	788
RESULTAT	7 412	7 011	401	4 826	5 559	733

480 ENHETSCHEF REHAB

Intäkter	-77	-80	3	-73	-58	15
Kostnader	3 514	3 506	8	2 584	2 636	51
RESULTAT	3 437	3 426	10	2 511	2 578	67

510 BILDNINGSCHEF

Intäkter	-8 160	-9 359	1 200	-6 898	-6 120	779
Kostnader	47 241	49 783	-2 542	28 760	35 432	6 672
Finanser	37	37	0	27	28	1
RESULTAT	39 118	40 461	-1 343	21 889	29 339	7 451

Prognosen för helåret pekar på ett underskott mot budget för ansvar 510 på -1 512 tkr.

Vht 40791 Köp förskoleplatser privat regi ger ett underskott på -281 tkr.

Vht 4409 Köp skolplatser grundskolan ger även den en elev på privat HVB-hem.
från Lindesbergs kommun samt en placering av en elev på privat HVB-hem.

Vht 4509 Köp gymnasieplatser ger nu ett litet överskott p.g.a. återbetalning från Örebro kommun på 430 tkr.

Vht 4539 Köp gymnasieskola ger ett underskott på -136 tkr p.g.a. en ny elev.

520 FÖRSKOLECHEF

Intäkter	-2 406	-2 606	200	-3 678	-1 804	1 874
Kostnader	1 906	1 861	45	1 808	1 430	-378
RESULTAT	-500	-745	245	-1 870	-375	1 496

521 FÖRSKOLA GARHYTTAN

Intäkter	-5	-111	105	-175	-4	171
Kostnader	8 000	8 094	-94	6 491	6 000	-491
RESULTAT	7 995	7 984	11	6 316	5 996	-320

522 FÖRSKOLA ÅSTUGAN

Intäkter	-8	-8	0	-16	-6	10
Kostnader	3 877	3 812	65	3 000	2 908	-93
RESULTAT	3 869	3 804	65	2 984	2 902	-82

542 REKTOR GARHYTTESKOLAN

Intäkter	-1 082	-3 575	2 493	-2 330	-812	1 518
Kostnader	7 802	9 499	-1 698	6 704	5 648	-1 057
RESULTAT	6 719	5 924	795	4 375	4 836	461

544 REKTOR KYRKBACKSSKOLAN

Intäkter	-1 021	-3 600	2 579	-2 608	-766	1 842
Kostnader	25 566	27 709	-2 143	20 346	18 578	-1 768
RESULTAT	24 545	24 109	436	17 739	17 812	73

610 ALLMÄNNYTTAN

Intäkter	-19 375	-19 375	0	-14 484	-14 532	-48
Kostnader	19 747	19 747	0	13 569	14 811	1 242
Finanser	401	401	0	316	301	-15
RESULTAT	774	774	0	-598	581	1 179

890 ANSVAR FINANSIERING

Kostnader	7 880	7 921	-40	22	5 911	5 889
Finanser	-287 928	-291 709	3 781	-218 885	-215 945	2 940
RESULTAT	-280 047	-283 788	3 741	-218 864	-210 035	8 829