

# Ärende 1

DIARIENUMMER: KS 2017-11  
FASTSTÄLLD/INSTANS: Kommunstyrelsen  
VERSION:  
SENAST REVIDERAD:  
GILTIG TILL:  
DOKUMENTANSVAR: Ekonomichef

# Tertialrapport

per den 2017-04-30

***Med prognos för 2017-12-31***

*Kommunstyrelsen*



HERRLJUNGA KOMMUN

*Våga vilja växa!*

## Månadsuppföljning april

Prognosen för april pekar mot ett överskott helår på 7 870 tkr. Jämfört med skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår prognostiserat resultat till 3,7 % vilket är över det finansiella målet.

Bildningsnämnden samt socialnämnden lämnar positiva prognoser. Kommunstyrelsen och Bygg och miljö försämrar sina prognoser och redovisar nu ett prognostiserat underskott. Renhållningen prognostiserar ett överskott på 1 500 tkr. Tekniska förvaltningen totalt prognostiserar 1 200 tkr i överskott.

### 1. Resultaträkning

RR Belopp (tkr)	Utfall 201704	Budget 2017	Prognos helår	Avvikelse helår	Förändring prognos
Verksamhetens intäkter	83 337	240 333	239 558	-775	-2 360
Verksamhetens kostnader	-234 277	-726 225	-721 265	4 960	3 628
Avskrivningskostnader	-6 572	-22 928	-22 878	50	0
<b>Verksamhetens nettokostnad (not 1)</b>	<b>-157 511</b>	<b>-508 820</b>	<b>-504 585</b>	<b>4 235</b>	<b>1 268</b>
					0
Skatteintäkter	136 800	405 022	408 841	3 819	-24
Generella statsbidrag	37 630	108 780	108 596	-184	116
Extra statsbidrag		6 170	6 170	0	-122
Finansiella intäkter	9	900	900	0	0
Finansiella kostnader	-164	-695	-695	0	0
<b>Resultat</b>	<b>16 764</b>	<b>11 357</b>	<b>19 227</b>	<b>7 870</b>	<b>1 238</b>

#### Not 1.

Specifikation av verksamhetens nettokostnader	Utfall 201704	Budget 2017	Progn helår	Avvik helår
Nämndernas nettokostnader	-164 347	-506 168	-501 752	4 416
Gemensamma kostnader och intäkter	4 687	-11 825	-11 957	-132
Återföring kapitalkostnader	8 720	32 101	32 001	-100
Avskrivningar	-6 572	-22 928	-22 878	50
<b>Totalt</b>	<b>-157 511</b>	<b>-508 820</b>	<b>-504 586</b>	<b>4 234</b>

#### Verksamhetens nettokostnader

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

Gemensamma kostnader beräknar en avvikelse på 132 tkr i dagsläget på grund av bidrag till statlig infrastruktur. Denna kostnad kommer att belasta Tekniska nämnden.

	<b>Budget 2017</b>	<b>Prognos helår</b>	<b>Avvikelse helår</b>
<b>Gemensamma kostnader</b>			
Pensionsutbetalningar	-8 900	-8 900	0
Utvecklingsmedel	-2 425	-2 425	0
Bankkostnader*			0
Semesterlöneskuld	-500	-500	0
Bidrag statlig infrastruktur		-132	-132
<b>Gemensamma kostnader</b>	<b>-11 825</b>	<b>-11 957</b>	<b>-132</b>

\* ligger som finansiell kostnad i RD

## Skatteintäkter och generella statsbidrag

Den positiva avvikelsen på skatteintäkter och generella statsbidrag beror på att SKL prognostiserar ett högre invånarantal än vad som är budgeterat.

## Finansiella intäkter och kostnader

Prognos enligt budget.

## 2. Driftsredovisning

Utfallet för nämndernas verksamheter uppgår + 11 937 tkr och fördelas enligt nedanstående tabell.

<b>DRIFT</b>	<b>Budget</b>	<b>Utfall</b>	<b>Avvikelse</b>
<b>Belopp netto (tkr)</b>	<b>201704</b>	<b>201704</b>	<b>201704</b>
Kommunfullmäktige	-531	-241	290
Kommunstyrelse	-11 467	-9 862	1 605
Bildningsnämnd	-83 415	-81 949	1 466
Socialnämnd	-66 926	-61 741	5 185
Teknisk nämnd –skattefinans	-6 396	-6 585	-189
Bygg- och miljönämnd	-5 116	-4 876	240
Ej fördelat kommunbidrag löner ev	-2 432	0	2 432
<b>Summa skattefinansierat</b>	<b>-176 283</b>	<b>-165 255</b>	<b>11 029</b>
Teknisk nämnd -renhållning	0	908	908
<b>Summa avgiftsfinansierat</b>	<b>0</b>	<b>908</b>	<b>908</b>

Prognosen för nämndernas verksamheter uppgår + 4 416 tkr och fördelas enligt nedanstående tabell.

<b>DRIFT</b> <b>Belopp netto (tkr)</b>	<b>Budget</b> <b>2017</b>	<b>Prognos</b> <b>helår</b>	<b>Avvikelse</b> <b>helår</b>	<b>Förändring</b> <b>prognos</b>
Kommunfullmäktige	-1 595	-1 595	0	0
Kommunstyrelse	-32 946	-33 227	-281	-86
Bildningsnämnd	-237 415	-237 038	377	235
Socialnämnd	-193 680	-190 460	3 220	150
Teknisk nämnd –skattefinans	-18 693	-18 993	-300	-300
Bygg- och miljönämnd	-14 542	-14 642	-100	-100
Ej fördelat kommunbidrag löner ev	-7 297	-7 297	0	0
<b>Summa skattefinansierat</b>	<b>-506 168</b>	<b>-503 252</b>	<b>2 916</b>	<b>-101</b>
Teknisk nämnd -renhållning	0	1 500	1 500	1 800
<b>Summa avgiftsfinansierat</b>	<b>0</b>	<b>1 500</b>	<b>1 500</b>	<b>1 800</b>

## Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen har en prognos som visar på ett underskott med 281 tkr vid årsslut.

Underskottet beror på ökade kostnader för lokalvård/lokalhyra för kommunledningen, sammantaget beräknas underskottet till 445 tkr. Det finns en osäkerhet för personalkostnaderna framöver för kommunledningen beroende på hur/när processen med rekrytering av kommunchef görs.

Ekonomikontoret prognostiseras med ett överskott på 206 tkr, till följd av de besparingar man gör under året. It Gemensamt har en positiv prognos på 50 tkr. Personalenheten redovisar dock en negativ prognos på 92 tkr

## Bildningsnämnden

Bildningsnämnden redovisar en positiv prognos på 377 tkr.

Enligt demografimodellen har bildningsnämnden fått 236 tkr för mycket tilldelning, detta beror på att tidigare räkenskaper varit felaktiga. Man har beräknat fritidsverksamheterna med en för hög standardkostnad, vilket resulterat till en för hög tilldelning. Bildningsnämnden har därför justerat ned personalkostnaderna för fritidsverksamheterna i motsvarande grad.

## Socialnämnden

Socialförvaltningen prognosticerar för året 2017 ett positivt resultat på 3 220 tkr. Prognosen inkluderar nu den del av flyktingbufferten som ska lyftas till resultatet år 2017. Räknas denna del bort är prognostiserat resultat + 1 720 tkr, vilket är 1 350 tkr sämre än föregående uppföljning. Det är inom vård och omsorg som kostnaderna ökar till följd av en högre grundbemanning än budgeterat samt inom IFO vuxen som placeringar har förlängts. Funktionshinderverksamheten redovisar överskott liksom färdtjänst och omsorgsavgifter.

## **Tekniska nämnden**

Tekniska förvaltningens skattefinansierade del prognostiseras gå med underskott om 300 tkr.

Prognosen för lokalvården justeras ned med 50 tkr till 150 tkr i underskott. Detta förklaras i ökade personalkostnader då man köpt ut en lokalvårdare och dras med dubbla lönekostnader i tre månader.

Tvätten prognostiseras med underskott om 200 tkr då verksamheten inte möter sina kostnader med tillräckligt höga intäkter.

Måltider prognostiseras till att gå 50 tkr i underskott på grund av ökade livsmedelspriser under första kvartalet.

Tekniska förvaltningens taxefinansierade del prognostiseras med ett överskott på 1 500 tkr. Detta är ett resultat av två större ting.

Inför 2017 höjdes taxan för att möta förväntat ökade kostnader i samband med matavfallsinsamlingen. De faktiska kostnaderna når inte upp till de förväntade.

Entreprenörskostnaden mot Ragn-Sells minskade kraftig mot förväntad kostnad då nytt avtal upphandlades.

## **Bygg- och Miljönämnden.**

Bygg och Miljönämnden prognostiseras med underskott om 100 tkr.

Bygg- och miljö skriver av en faktura på ca 100 tkr från 2015 som en kundförlust. Fakturan avser kostnader mot framtagning av detaljplan för eventuell bebyggelse. Byggenheten fortsätter att bevaka fastigheten för att ändå kunna ta ut plankostnaderna i samband med eventuellt framtida bygglov.

## 3. Investeringsredovisning

<b>INVESTERINGAR</b>	<b>Urspr. Budget</b>	<b>Ombudg</b>	<b>Summa budget</b>	<b>Utfall</b>	<b>Prognos</b>	<b>Avvikelse</b>	<b>Förändring</b>
<b>Belopp netto (tkr)</b>	<b>2017</b>	<b>2017</b>	<b>2017</b>	<b>ack</b>	<b>helår</b>	<b>helår</b>	<b>prognos</b>
Kommunstyrelse	1 400	0	1 400	-100	1 400	0	0
Bildningsnämnd	2 250	894	3 144	-26	3 144	0	0
Socialnämnd	5 020	2 650	7 670	139	7 370	300	-720
Teknisk nämnd – skattefinans	42 965	24 843	67 808	9 382	71 608	-3 800	-3 800
Teknisk nämnd - renhållning	0		0		0	0	0
Bygg- och miljönämnd	4 650		4 650	119	4 650	0	0
<b>Summa</b>	<b>56 285</b>	<b>28 387</b>	<b>84 672</b>	<b>9 516</b>	<b>88 172</b>	<b>-3 500</b>	<b>-4 520</b>
varav							
Reinvesteringar 2016	6 400	0	6 400	0	6 400	0	0
Exploatering	3 000	0	3 000	0	3 000	0	0
<b>Summa varav poster</b>	<b>9 400</b>	<b>0</b>	<b>9 400</b>	<b>0</b>	<b>9 400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### **Kommentarer till nämndernas prognoser:**

#### **Kommunstyrelsen**

Avser IT-investeringar. Prognos enligt budget.

#### **Bildningsnämnden**

Bildningsnämnden beräknas förbruka hela investeringsbudgeten löpande under året. Investeringsbehovet för 2017 avser främst inventarier inom de olika verksamheterna.

#### **Socialnämnden**

Socialnämnden har fått investeringsmedel för HvB-boende samt stödboende för ensamkommande. Socialnämnden har tagit beslut om att använda dessa medel till inköp av bostäder och har gett Tekniska nämnden uppdraget att genomföra köpet.

#### **Tekniska nämnden**

Tillbyggnaden av Mollaskolan beräknas gå med underskott. Resterande investeringsbudgetar är prognos enligt budget.

#### **Bygg- och Miljönämnden.**

Bygg- och miljönämnden beräknas förbruka hela investeringsbudgeten löpande under året.

## Bilaga 1

### Utvecklingsmedel 2017

Beslut		Budget 2017	Prognos 2017	Avvikelse
Besöksnäring		400	400	0
Nattkoll 2017	KS § 185 20161017	120	120	0
Eggvena bygdegård	KS § 181 2015	0	95	-95
Sommarjobb extra	KS § 86 2017	175	175	0
<b>Summa</b>		<b>695</b>	<b>790</b>	<b>-95</b>
<b>Budget</b>		<b>3 000</b>	<b>3 000</b>	
<b>Kvar av att förfoga över</b>		<b>2 425</b>	<b>2 210</b>	

## Bilaga 2

### Uppföljning personal

	% sjuktal		Sjuktal % – lång > 60 dgr av totalt sjuktal		Andel heltid %	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Kvinnor	7,74	7,84	41,2	45,98	58,8	59,6
Män	4,5	5,04	29,03	42,11	82,5	79,8
Totalt	7,05	7,27	39,55	45,43	63	63

Den totala sjukfrånvaron har minskat något jämfört med samma period 2016. Den långa sjukfrånvaron över 60 dagar har minskat jämfört med samma period 2016.

Andel heltidsanställda tillsvidare ligger på samma nivå jämfört med samma period 2016.

### Förändring i organisationen i jämförelse med samma period 2016

Förvaltning som ökat % sjukfrånvaro		Förvaltning som minskat andel heltid	
Förvaltning	Ökat (procentenheter)	Förvaltning	Minskat (procentenheter)
Bildning	minskat	Bildning	ökat
Bygg och miljö	minskat	Bygg och miljö	ökat
Kommunförvaltningen	1,37	Kommunförvaltningen	-7,07
Servicenämnd Hlj	minskat	Servicenämnd Hlj	-0,53
Socialförvaltning	0,21	Socialförvaltning	-0,9
Tekniska	0,7	Tekniska	ökat