



FALKENBERG

Utdrag ur protokoll fört vid sammanträde med
kommunstyrelsens arbetsutskott i Falkenberg

2016-08-23

§ 236

Nämndernas månadsuppföljning och prognos juli 2016. KS KS 2016-121

Beslut

Arbetsutskottet föreslår kommunstyrelsen besluta

- 1 Anteckna att månadsuppföljning har redovisats.

Beslutsunderlag

Månadsuppföljning för Falkenbergs kommun inklusive nämndernas månadsuppföljningar för perioden januari-juli 2016.

Sammanfattning av ärendet

Ekonomiavdelningen har sammanställt kommunens uppföljning av driftsutfall för perioden januari- juli samt prognosen för kommunens driftsutfall för helåret 2016.

Driftavvikelsen hos nämnderna för perioden är ett överskott om 14,9 mkr. De största positiva avvikelserna återfinns hos kommunstyrelsen hänförlig till obudgeterad markförsäljning samt hos socialnämnden, exklusive försörjningsstöd, till följd av ej uppstartad verksamhet inom äldreomsorgen.

Nämndernas sammanlagda prognos, beaktat de centrala nämndsmedlen, för årsutfallet 2016 är ett överskott om 10,6 mkr. De största positiva prognosavvikelserna syns hos kommunstyrelsen till följd av obudgeterad markförsäljning samt hos socialnämnden exklusive försörjningsstöd, främst beroende på försenad uppstart av verksamhet inom äldreomsorgen. De största negativa prognosavvikelserna är hänförlig till försörjningsstödet samt till barn- och utbildningsnämnden främst på grund av ökat antal barn och elever på förskola och fritidshem.

Ekonomi

Beslutet i sig påverkar inte kommunens ekonomi.

Vid protokollet

Johan Ahlberg

Protokollet justerat 2016-08-24 och anslaget 2016-08-24.

Utdragsbestyrkande



FALKENBERG

Månadsuppföljning

Jul 2016

Innehållsförteckning

Falkenbergs kommun	4
Driftredovisning	4
1.1.1 Kommentar till driftredovisning	4
1.1.2 Helårsprognos	5
Kommunstyrelsen	6
Driftredovisning	6
1.1.3 Kommentar till driftredovisning	6
1.1.4 Helårsprognos	7
Barn- och utbildningsnämnden	8
Driftredovisning	8
1.1.5 Kommentar till driftredovisning	8
1.1.6 Helårsprognos	9
1.1.7 Volymtal	9
Socialnämnden	11
Driftredovisning	11
1.1.8 Kommentar till driftredovisning	11
1.1.9 Helårsprognos	12
1.1.10 Volymtal	13
Kultur- och fritidsnämnden	14
Driftredovisning	14
1.1.11 Kommentar till driftredovisning	14
1.1.12 Helårsprognos	15
Tekniska nämnden	16
Driftredovisning	16
1.1.13 Kommentar till driftredovisning	16
1.1.14 Helårsprognos	17
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	18
Driftredovisning	18
1.1.15 Kommentar till driftredovisning	18
1.1.16 Helårsprognos	18
Bygglövsnämnden	19
Driftredovisning	19
1.1.17 Kommentar till driftredovisning	19
1.1.18 Helårsprognos	19
Serviceämnden	20
Driftredovisning	20

1.1.19	Kommentar till driftredovisning	20
1.1.20	Helårsprognos	20
Överförmyndarnämnden		21
Driftredovisning		21
1.1.21	Kommentar till driftredovisning	21
1.1.22	Helårsprognos	21

Falkenbergs kommun

Driftredovisning

Verksamhet (tkr)	Budget perioden	Utfall perioden	Avvikelse Budget/Utfall	Utfall föreg år	Budget år	Prognos år	Avvikelse Budget/Prognos
Kommunstyrelsen	89 801	81 336	8 465	150 414	156 098	151 158	4 940
Kommunstyrelsen affärsverksamhet	2 234	4 406	-2 172	-10 822	393	-3 707	4 100
Vårdnadsbidrag	1 458	1 218	240	1 904	2 500	2 500	0
Barn- och utbildningsnämnden	538 179	540 042	-1 863	936 026	963 309	966 809	-3 500
Socialnämnden	481 944	473 795	8 149	795 073	825 860	818 360	7 500
Försörjningsstöd	17 500	19 825	-2 325	38 268	30 000	34 000	-4 000
Kultur- och fritidsnämnden	62 284	60 958	1 326	102 409	105 126	105 854	-728
Tekniska nämnden	29 810	31 327	-1 517	55 292	58 944	60 344	-1 400
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	2 541	2 581	-40	6 685	7 742	7 592	150
Bygglövsnämnden	3 679	1 624	2 055	8 168	6 307	4 807	1 500
Servicenämnden	2 357	-670	3 027	5 378	5 933	3 933	2 000
Överförmyndarnämnden	1 073	1 636	-563	3 077	3 029	3 029	0
Revisionen	842	706	136	1 451	1 443	1 443	0
Summa	1 233 702	1 218 784	14 918	2 093 323	2 166 684	2 156 122	10 562
Centrala nämndsmedel	0	0	0	0	40 880	40 880	0
Summa	1 233 702	1 218 784	14 918	2 093 323	2 207 564	2 197 002	10 562

1.1.1 Kommentar till driftredovisning

Driftavvikelsen för perioden är ett överskott om 14,9 mkr.

Kommunstyrelsen exkl affärsverksamhet och vårdnadsbidrag redovisar ett överskott för perioden om 8,5 mkr framförallt på grund av obudgeterad markförsäljning. Kommunstyrelsens affärsverksamhet visar en negativ avvikelse med 2,2 mkr för perioden främst hänförligt till elproduktionen från vindkraft där elpriset varit lägre än budgeterat samt att det är en månads förskjutning på intäkterna från både elproduktionen och elcertifikaten.

Barn- och utbildningsnämnden redovisar under perioden ett underskott om 1,9 mkr. Förskolan och fritidshemmen redovisar negativa avvikelser som härleds till fler barn och elever än budgeterat. Även i grundskolan avviker utfallet negativt mot budget beroende på en för stor organisation under vårterminen. Samtidigt med grundskolans underskott redovisar grundsärskolan ett överskott för perioden hänförligt till lägre kostnader än budgeterat gällande individintegrerade elever och elever under annan huvudman. På gymnasieskolan redovisas ett överskott på grund av en eftersläpning i kostnaderna för gymnasieelever under annan huvudman. Vidare har nämnden inte kompenserats för de nya lönenivåerna vilket påverkar periodresultatet negativt.

Socialnämnden exkl försörjningsstöd redovisar ett överskott i jämförelse med budget med 8,1 mkr. Framförallt är överskottet hänförligt till äldreomsorgen och då ej uppstartad verksamhet samt att nämnden erhållit riktade statsbidrag för ökad bemanning som ännu inte använts fullt ut. Vidare är utbetalda timmar inom hemtjänsten lägre än budgeterat. Inom handikappomsorgen redovisas ett underskott för perioden beroende på ett ökat antal externa placeringar inom socialpsykiatri samt att

kostnaden för personlig assistans överstiger budget till följd av ett ökat antal beviljade timmar.

Området försörjningsstöd redovisar ett underskott med 2,3 mkr. Motsvarande period fg år uppgick underskottet till 5,8 mkr. Under perioden har ca 3,0 mkr tillförts utav Migrationverkets ersättningar.

Kultur- och fritidsnämnden redovisar ett överskott för perioden om 1,3 mkr främst på grund av kostnaderna på fritidsverksamheten ännu inte kommit upp i budgeterad nivå samt att Stenfalkens fritidsgård under ungdomsverksamheten nyttjas av barn- och utbildningsnämnden till förskoleverksamhet under 2016.

Underskottet på tekniska nämnden, som uppgår till 1,5 mkr, är framförallt hänförligt till lägre försäljning av nyttoparkeringskort, ett ökat antal resande i färdtjänst samt kostnader i samband med en brandskada i Rödakorsstugan.

Bygglovsnämndens resultat för perioden är ett överskott om 2,1 mkr i jämförelse med budget. Överskottet förklaras av att bygglovsverksamheten haft högre intäkter än budgeterat på grund av ett ökat antal bygglovsansökningar samt att byggloven rört större projekt. Även bostadsanpassningen visar ett positivt avvikelser för perioden vilket beror på att det inte inkommit så stora ärenden under våren.

Servicenämnden har för perioden ett redovisat överskott med 3,0 mkr framförallt beroende på att kost- och städservice serverat fler måltider under perioden än budgeterat samt att den satsning i budget som gjorts för att öka andelen ekologisk mat och andelen färskt kött ännu inte nyttjats i budgeterad takt.

1.1.2 Helårsprognos

Nämndernas sammanlagda prognos är ett överskott om 10,6 mkr.

Kommunstyrelsen, inklusive affärsverksamheten, prognosticerar ett överskott med 9 mkr. 4,1 mkr är hänförligt till affärsverksamheten och rör obudgeterad markförsäljning i exploateringsverksamheten. Resterande 4,9 mkr rymmer både prognosticerade överskott och underskott. Överskottet förklaras av obudgeterad markförsäljning inom området fysisk och teknisk planering medan underskottet är hänförligt till resultatreglering och ett prognosticerat underskott på planavdelningen.

Barn- och utbildningsnämnden prognostiserar 3,5 mkr i underskott. Prognosen bygger på att förskolan och fritidshemmen har fler barn och elever än budgeterat motsvarande ett underskott på 6 mkr, att förskolan har ökade driftskostnader för paviljongerna motsvarande 1 mkr samt att grundskolan har färre elever än budgeterat och därmed förväntas redovisa ett överskott motsvarande 3,5 mkr. Tillkommande volymer till följd av asylsökande barn och elever finansieras med migrationsmedel och påverkar alltså inte resultatet.

Socialnämnden, exklusive försörjningsstöd, prognostiserar ett överskott om 7,5 framförallt hänförligt till ej uppstartade platser inom särskilt boende och ej utnyttjade parboendeplatser inom äldreomsorgen. Försörjningsstödet prognostiserar att göra ett underskott med 4 mkr. I prognosen är tillförda migrationsmedel beaktade.

Tekniska nämnden prognosticerar ett underskott om 1,4 mkr. De främsta anledningarna är ett ökat antal resande i färdtjänst samt att energikostnaden i verksamheten för gemensamma lokaler är högre än budgeterat.

Bygglovsnämnden prognosticerar ett överskott med 1,5 mkr till följd av högre intäkter från bygglovsansökningar än budgeterat.

Servicenämnden prognosticerar ett överskott för året med 2 mkr beroende på högre intäkter än budgeterat från måltidsförsäljning på förskola och skola. Den ökade försäljningen är hänförlig till ett ökat antal nyanlända.

Kommunstyrelsen

Driftredovisning

Verksamhet (tkr)	Budget perioden	Utfall perioden	Avvikelse Budget/Utfall	Utfall föreg år	Budget år	Prognos år	Avvikelse Budget/Prognos
Kommunfullmäktige	1 115	1 041	74	1 851	1 911	1 911	0
Valnämnd	12	13	-1	-103	20	20	0
Kommunstyrelsen	2 751	3 015	-264	4 657	5 417	5 417	0
Partistöd	2 190	2 278	-88	2 278	2 190	2 190	0
Medlemsavgifter	1 931	2 182	-251	3 588	3 311	3 311	0
Medfinansiering projekt	963	1 312	-349	2 782	1 650	1 650	0
Kommunstyrelseförvaltning och gemensam service	36 536	35 624	912	58 864	63 825	65 985	-2 160
Personalutbildning och personalsocial vht	5 111	4 190	921	8 727	8 622	8 622	0
Fysisk och teknisk planering	1 612	-6 469	8 081	454	2 769	-4 331	7 100
Näringsliv och turistverksamhet	790	680	110	1 104	965	965	0
Miljö och hållbar utveckling	1 269	566	703	1 457	1 740	1 740	0
Räddningsförbund	26 288	26 394	-106	44 265	45 065	45 065	0
Arbetsmarknad och introduktion	12 678	14 299	-1 621	23 491	22 444	22 444	0
Arrenden	-3 444	-3 785	341	-4 251	-3 831	-3 831	0
Vårdnadsbidrag	1 458	1 218	240	1 904	2 500	2 500	0
Totalt exkl. affärsverksamhet	91 260	82 558	8 702	151 068	158 598	153 658	4 940
Elförsörjning (vattenkraft)	690	809	-119	248	867	867	0
Elförsörjning (vindkraft)	-262	1 775	-2 037	-3 854	-2 154	-2 154	0
Netto exploateringsvht	1 805	1 822	-17	-7 216	1 681	-2 419	4 100
Totalt inkl. affärsverksamhet	93 493	86 964	6 529	140 246	158 992	149 952	9 040

1.1.3 Kommentar till driftredovisning

Budgetavvikelse under perioden

Budgeten är delvis periodiserad enligt utfall föregående år. Om intäkter och kostnader uppstår med annan periodicitet än den gjorda beräkningen kan avvikelser uppstå. Totalt uppvisar kommunstyrelsen en positiv avvikelse mellan periodens budget och periodens utfall med 6 529 tkr inklusive affärsverksamheten. Exkluderat affärsverksamheten uppgår den positiva avvikelsen till 8 702 tkr. De största avvikelserna mot budget för kommunstyrelsen ses inom följande verksamhetsområden:

Kommunstyrelseförvaltningen och gemensam service visar en positiv avvikelse om 912 tkr. Flera enheter har väsentliga avvikelser mot budget. Under ekonomiavdelningen är kostnaden för kommunförsäkringen tagen i väntan på att fördelas ut till berörda förvaltningar/bolag. Medan samhällsbyggnadsavdelningen visar ett underskott för perioden framförallt pga att planerheten arbetat med ett flertal större uppdrag som inte genererar intäkter samt släpande fakturering visar

administrativa avdelningen ett överskott främst hänförligt till att IT-projekten e-service och fiber ännu inte nyttjat sina medel i budgeterad utsträckning samt en vakans på upphandlingsavdelningen.

Personalutbildning och personalsocial verksamhet avviker positivt mot budget med 921 tkr. Framförallt beror överskottet på att kostnader för personalutbildningar och företagshälsovård ännu inte kommit upp i budgeterad nivå.

Fysisk och teknisk planering visar ett överskott för perioden med 8 081 tkr beroende på obudgeterad markförsäljning, framförallt mark i Långås samt förlängningen av Boklokområdet i Skrea. Under perioden har även villatomter sålts i Slöinge, Ullared och Vessigebro.

Miljö- och hållbar utveckling avviker positivt mot budget med 703 tkr främst hänförligt till att kostnaderna för kalkningsverksamheten samt projekten i hållbarhetsplanen inte varit så höga ännu.

Arbetsmarknad och introduktion avviker negativt mot budget med 1 621 tkr. Den negativa avvikelserna har flera förklaringar. En stor del av underskottet är hänförligt till projekten BAL och resursjobb. Merparten av kostnaderna för projekten kommer vid tertiäl 2 att föras mot reserverade medel från 2015 och avvikelserna kommer då att minska. Vidare erhålls bidrag för vissa anställningsformer avseende innevarande månad först nästföljande månad. En ytterligare anledning är att anslaget till arbetsmarknadsprojektet Mimosa drogs in till 2016. Projektet avslutas succesivt men under en övergångsperiod finns fortfarande kostnader för kvarvarande anställningar.

Elförsörjning vindkraft visar en negativ avvikelse med 2 037 tkr för perioden beroende på ett lägre elpris än budgeterat samt att det är en månads förskjutning på intäkterna från elproduktionen och elcertifikaten.

1.1.4 Helårsprognos

För helåret 2016 prognosticerar kommunstyrelsen inklusive affärsverksamheten ett sammanlagt utfall om 149 952 tkr mot budgeterat 158 992 vilket innebär en positiv avvikelse med 9 040 tkr varav 4 100 tkr är hänförligt till affärsverksamheten.

På **kommunstyrelseförvaltningen och gemensam service** prognosticeras ett underskott om 2 160 tkr varav 600 tkr är hänförligt till ett underskott på planavdelningen. Underskottet beror på lägre planintäkter än budgeterat eftersom arbetet på planavdelningen framförallt är inriktat mot interna planer. Resterande 1 560 tkr är hänförligt till resultatregleringen från fg år varav 700 tkr avser utredningar som ska genomföras under 2016, 315 tkr avser kostnader för utveckling av webben samt 545 tkr till att färdigställa integrationer i kommunens verksamhetssystem.

Fysisk och teknisk planering prognosticeras ett överskott med 7 100 tkr rörande obudgeterad markförsäljning.

Exploatering prognosticeras ett överskott med 4 100 tkr i jämförelse med budget. Först vid tertiäl 2 görs avstämningen gällande exploateringsprojekten varför intäkterna från markförsäljningen inte syns i resultatet för perioden ännu. Försäljningen på exploateringsverksamheten gäller mark från småhustomförsäljning i Stafsinge villaby, Skrea stationsväg, Skogstorp och Prästaliden samt från industrimarkförsäljning på Smedjeholm.

Barn- och utbildningsnämnden

Driftredovisning

Verksamhet (tkr)	Budget perioden	Utfall perioden	Avvikelse Budget/Utfall	Utfall föreg år	Budget år	Prognos år	Avvikelse Budget/Prognos
10 Nämnd- och styrelseverksamhet	862	732	130	1 598	1 477	1 477	0
33 Kulturverksamhet	5 353	5 088	266	9 354	9 672	9 672	0
40 Förskoleverksamhet	125 508	130 915	-5 406	215 050	219 527	225 527	-6 000
41 Familjedaghem	4 232	3 838	394	7 472	7 508	6 908	600
42 Fritidshem	18 699	21 759	-3 060	36 617	36 030	37 030	-1 000
44 Förskoleklass och Grundskola	235 625	237 457	-1 832	417 081	424 971	422 071	2 900
45 Gymnasieskola	109 598	103 993	5 605	186 788	196 610	196 610	0
46 Ofördelad gemensam verksamhet	22 725	21 485	1 240	35 910	39 650	39 650	0
47 Kommunal vuxenutbildning	13 258	12 882	376	24 153	23 780	23 780	0
Vård och omsorg	2 319	1 893	425	2 004	4 083	4 083	0
Summa	538 179	540 042	-1 863	936 026	963 309	966 809	-3 500

1.1.5 Kommentar till driftredovisning

Barn- och utbildningsnämnden redovisar en periodavvikelse för perioden januari till juli på -1 863 tkr. Det negativa resultatet förklaras till stor del av underskott inom grundskoleverksamheten. Förskolan och fritidshemmen redovisar negativa avvikelser som härleds till ett ökat antal barn och elever. Nämnden har inte kompenserats för de nya lönenivåerna, vilket påverkar periodresultat negativt.

Förskolan redovisar en periodavvikelse på -5 406 tkr. Verksamheten har under perioden haft cirka 90 barn fler inskrivna än budget på de kommunala enheterna, vilket motsvarar cirka -4 300 tkr för perioden. Underskottet till följd av uppstarts- och driftskostnader för de nya paviljongerna uppgår för perioden till cirka -2 000 tkr. Periodresultatet för förskoleverksamheten påverkas positivt av ökade intäkter i form av barnomsorgsavgifter och statsbidrag.

Fritidshemmen redovisar en periodavvikelse på -3 060 tkr. Verksamheten har en volymökning på de kommunala enheterna motsvarande -900 tkr för perioden. Måltidsbudgeten har ett underskott på -700 tkr, vilket kopplas till volymökningarna.

Grundskolan redovisar en sammantagen periodavvikelse på -1 832 tkr, varav grundskolan har ett underskott på -4 123 tkr och grundsärskolan ett överskott på 2 290 tkr. Överskottet på grundsärskolan beror på lägre kostnader än budgeterat för individintegrerade elever samt elever under annan huvudman. Grundskolerektorerna redovisar ett sammantaget underskott motsvarande cirka -5 600 tkr för perioden, vilket beror på en för stor organisation under vårterminen. Tånga-, Tullbro-, Skogstorp- och Apelskolan står för större delen av underskottet och har fått uppräta handlingsplaner för att få en ekonomi i balans. Utökningar i modersmålsundervisningen skapar ett underskott motsvarande -700 tkr för perioden.

Gymnasieskolan redovisar en sammantagen periodavvikelse på 5 605 tkr, varav ungdomsgymnasiet har ett överskott på 5 429 tkr och gymnasiesär ett överskott på 176 tkr. Periodavvikelsen beror främst på en fortsatt eftersläpning i kostnaderna för elever under annan huvudman. Verksamheten under rektorernas ansvar är i balans.

Ofördelad verksamhet redovisar en periodavvikelse på 1 240 tkr. Den positiva avvikelsen beror främst på reserverade medel som inte tagits i anspråk.

Vuxenutbildningen redovisar en periodavvikelse på 376 tkr. Verksamheten har erhållit statsbidrag för Komvux-platser i högre utsträckning än budgeterat. Om platserna inte fylls kommer bidragen att återbetalas.

Korttidstillsynen redovisar en periodavvikelse på 425 tkr.

1.1.6 Helårsprognos

Barn och utbildningsnämnden prognostiserar ett resultat vid årets slut på -3 500 tkr. Prognosen bygger på att förskolan och fritidshemmen har fler barn och elever än budgeterat motsvarande ett underskott på -6 000 tkr, att förskolan har ökade driftkostnader för paviljongerna motsvarande -1 000 tkr, samt att grundskolan har färre elever än budgeterat och därmed förväntas redovisa ett överskott motsvarande 3 500 tkr.

Förskolan prognostiserar ett underskott på -6 000 tkr. Verksamheten har volymökningar gentemot budget, efter justering för asylsökande barn, motsvarande -5 000 tkr enligt kommunens resursfördelningsmodell. I kompensationen för volymökningen ingår viss kompensation för driftshyran för de nya förskolepaviljongerna. Enligt beslut i KF (2016-03-29, §78) får nämnden göra ett ytterligare underskott på mellanskillnaden mellan hyreskompensationen i volymökningen och den faktiska hyreskostnaden, motsvarande cirka -1 000 tkr.

Familjedaghemmen prognostiserar ett överskott motsvarande 600 tkr till följd av lägre personalkostnader än budgeterat.

Fritidshemmen prognostiserar ett underskott till följd av volymökningar gentemot budget. Prognosen pekar på underskott motsvarande cirka -1 000 tkr enligt kommunens resursfördelningsmodell.

Grundskolan prognostiserar i nuläget ett underskott på ett antal skolor. Ett arbete med handlingsplaner har inletts i syfte att komma till rätta med dessa underskott. Antalet elever är, efter justering för asylsökande, cirka 50 färre än volymbudgeten, vilket motsvarar cirka 3 500 tkr på årsbasis enligt kommunens resursfördelningsmodell.

Grundsärskolan prognostiserar ett överskott inom ordinarie budget motsvarande 500 tkr.

Gymnasieskolan prognostiserar ingen avvikelse.

1.1.7 Volymtal

Volymtal	Utfall perioden	Utfall föregående år	Årets budget	Årets prognos	Nästa års prognos
Antal barn placerade inom kommunal förskoleverksamhet	1 614	1 519	1 528	1 603	1 561
Antal barn placerade hos annan huvudman förskoleverksamhet	657	646	654	645	654
Antal barn placerade inom kommunal fritidshem	1 616	1 625	1 648	1 678	1 713
Antal barn placerade hos annan huvudman fritidshem	109	105	96	111	114
Antal elever inom kommunal F-klass och grundskola	4 258	4 286	4 281	4 259	4 323
Antal elever hos annan huvudman F-klass och grundskola	446	400	460	462	500
Antal elever inom Falkenbergsgymnasieskola	1 166	1 208	1 207	1 180	1 244
Antal elever hos annan huvudman gymnasieskolor	417	431	429	417	433
Antal elever inom grundsärskola	26	26	34	32	38
Antal elever inom gymnasiesärskola	19	19	20	22	20

1.1.7.1 Kommentar till volymtalen

Alla volymtal redovisas exklusive asylsökande barn och elever, eftersom skolgången för dessa finansieras med statsbidrag från Migrationsverket.

Förskolan har en volymökning gentemot budget. I samband med att de nya paviljongerna öppnades har antalet inskrivna barn ökat kraftigt. Förskolan har endast ett mindre antal asylsökande barn och prognosen pekar på en volymökning även efter justering för dessa.

Fritidshemmen har ett lägre antal barn inskrivna fram till sommaren, men beräknas ha en fortsatt volymökning gentemot budget till hösten.

Grundskolan kommer ha färre elever inskrivna under året än budgeterat, efter att asylsökande elever räknats bort. Volymbudgeten är baserad på en förväntad nivå i slutet av året och inte ett snitt för helåret, vilket innebär att elevantalet överskattats. Antalet asylsökande elever inom grundskolan varierar kontinuerligt, vilket försvårar prognosarbetet avsevärt.

Gymnasieskolan har liksom grundskolan ett stort antal asylsökande elever, vilket gör prognosen osäker. I dagsläget prognosticeras ingen större avvikelse mot volymbudgeten efter att asylsökande elever räknats bort.

Socialnämnden

Driftredovisning

Verksamhet (tkr)	Budget perioden	Utfall perioden	Avvikelse Budget/Utfall	Utfall föreg år	Budget år	Prognos år	Avvikelse Budget/Prognos
Nämnd	1 000	892	108	1 753	1 714	1 714	0
Administration	72 245	71 795	450	122 865	123 859	122 859	1 000
Äldreomsorg	204 966	191 364	13 602	332 454	353 455	342 955	10 500
Hemsjukvård	37 444	39 954	-2 510	57 908	64 189	67 189	-3 000
Individ och familjeomsorg	56 092	56 114	-23	95 192	93 734	93 234	500
Handikappomsorg	110 197	112 976	-2 779	184 900	188 909	190 909	-2 000
Flykting och integration	0	700	-700	-	0	-500	500
Summa exkl. försörjningsstöd	481 944	473 795	8 148	795 072	825 860	818 360	7 500
Försörjningsstöd	17 500	19 825	-2 325	38 268	30 000	34 000	-4 000
Summa inkl. försörjningsstöd	499 444	493 620	5 823	833 340	855 860	852 360	3 500
Resultatreglering från föregående år							
Avvikelse inkl. resultatreglering	499 444	493 620	5 823	833 340	855 860	852 360	3 500

1.1.8 Kommentar till driftredovisning

Kommentarer till driftredovisningen

Det redovisade resultatet efter juli månad visar ett överskott om **8,1 mkr** exklusive försörjningsstödet.

Överskottet består främst av budgetmedel avseende ej uppstartad verksamhet vilket för perioden totalt uppgår till ca 8,7 mkr. Det kan även tilläggas att det förekommit vakanta tjänster på verksamhetschefsområdet. Dessa tjänster tillsattes först under juni månad.

Administrationen redovisar ett överskott om ca **0,6 mkr**. Överskottet förklaras delvis i att två vakanta tjänster funnits för perioden – verksamhetschef för Falkenberg's egenregi och verksamhetschef för Myndighetsavdelningen.

Äldreomsorgen, exklusive hemsjukvård, uppvisar ett överskott om ca **13,6 mkr**. Överskottet förklaras i budgetmedel avseende verksamhet som ännu inte startats upp (7,6 mkr) samt på riktade statsbidrag för ökad bemanning. En ytterligare förklaring beror på att hemtjänstens totaltbudget överstiger de för perioden utbetalade timmarna (ca 4,2 mkr).

Hemsjukvården visar ett underskott på drygt **2,5 mkr** för perioden. Underskottet kan helt förklaras av att kostnad avseende delegerad HSL-tid avviker ifrån budgeterat belopp. Diskussion kommer att föras huruvida en omfördelning av budgetmedel ifrån hemtjänstbudgeten kommer att ske för budgetåret 2017. Ett förtydligande är att den delegerade HSL-tiden också är hemtjänst, men utbruten ifrån hemtjänstbudgeten.

Verksamheterna inom **Individ och familjeomsorg** redovisar ett resultat i nivå med budget.

Handikappomsorgen redovisar ett underskott om **2,8 mkr**. Underskottet beror på ökade antal externa placeringar inom socialpsykiatrin samt att ett budgetöverskridande inom verksamheten personlig assistans (- 2,6 mkr). Det finns även budgetmedel för ej uppstartade platser inom verksamheterna daglig verksamhet (jan-mars) och gruppboheter (jan-juli) om ca 1,1 mkr.

Kostnaden avseende personlig assistans enligt LSS och SFB har ökad ganska markant under året. Underskottet bedöms för närvarande som opåverkligt då det är antal beviljade timmar som driver kostnaden.

Flykting och Integration redovisar ett underskott om ca **0,7 mkr**. Detta underskott beror på att den tilldelade dygnersättningen om 1 600 kr/dyg och plats ej var tillräcklig under sommarmånaderna för att täcka de ökade kostnaderna. Bedömningen är att detta underskott kommer att plana ut under årets resterande månader.

Försörjningsstödet visar efter juli månad ett underskott om **2,3 mkr**. Resultatet föregående år motsvarande period visade ett underskott om 5,8 mkr. Ca 3,0 mkr har för perioden tillförts utav Migrationsverkets ersättningar å justerat resultat om -5,3 mkr.

Kollar vi endast på utbetalt försörjningsstöd så har detta minskat med 1,6 mkr jämfört med föregående år (23,7 mkr à 22,1 mkr). Detta backas även upp av att antalet unika hushåll successivt minskat under året.

1.1.9 Helårsprognos

Prognos 2016

Administrationn prognosticeras göra ett överskott vid årets slut om ca **1,0 mkr**. Bakgrunden till det prognosticerade överskottet beror främst på ett flertal månader av två vakanta tjänster samt en överbudgetering avseende kontaktcenter.

Äldreomsorgen prognosticeras göra ett överskott vid årets slut om ca **10,5 mkr**. Överskottet beror till stor del av ej uppstartade platser inom särskilt boende samt ej utnyttjade parboendeplatser. Hemtjänsten beräknas ha en ekonomi i balans vid årets slut då timersättningen höjdes motvarande 8% för 2016.

Hemsjukvården beräknas göra ett underskott vid årets slut på ca **3,0 mkr**. Underskottet kan helt förklaras av stora kostnader avseende delegerad HSL-tid. Den höjda ersättningen inom hemtjänsten innebär en högre redovisad kostnad för hemsjukvården.

Verksamheterna inom **Individ och familjeomsorg** beräknas göra ett överskott om ca **0,5 mkr**. Dock kan detta ändras snabbt ifall antalet placeringar inom missbruksvården ökar.

Handikappomsorgen beräknas göra ett underskott om ca **2,0 mkr**. Anledningen till underskottet förklaras av ökade antal beviljade timmar inom verksamheten personlig assistans.

Flykting och Integration beräknas göra ett marginellt överskott om ca **0,5 mkr**. Detta grundat i att många dyra placeringlösningar under året kommer att upphöra och flyttas in i den kommunala verksamheten.

Försörjningsstödet prognostiseras göra ett underskott på ca **4,0 mkr**.

1.1.10 Volymtal

Volymtal	Utfall perioden	Utfall föreg år	Årets budget	Årets prognos	Prognos nästa år
Antal beställda hemtjänsttimmar	163 886	278 373	-	285 000	290 000
Antal befintliga platser särskilt boende demens	235	235	251		
Antal befintliga platser särskilt boende somatisk	265	264	278		
Antal individer med personlig assistans LSS/SFB (medel)	101	103	-	110	110
Antal timmar med personlig assistans LSS/SFB (jan-juli)	81 033	136 042	137 194	138 913	141 691
Antal befintliga platser infom bostad med särskild service	130	125	130	130	130
Antal personer inom daglig verksamhet (medel)	207	189	207	207	207
Antal timmar boendestöd enligt LSS	4 344	8 812	9 347	8 000	8 500
Antal placeringar institution missbruk (medel)	13	9	-	-	-
Antal placeringar institution socialpsykiatri (medel)	10	7	10	10	10
Antal placeringar på institution för barn, HVB (medel)	8	9	7	9	10
Antal personer jour- och familjehemsplaceringar (medel)	79	64	59	80	80
Antal individer med boendestöd enligt SoL (medel)	6	7	-	-	-

Kultur- och fritidsnämnden

Driftredovisning

Verksamhet (tkr)	Budget perioden	Utfall perioden	Avvikelse Budget/Utfall	Utfall föreg år	Budget år	Prognos år	Avvikelse Budget/Prognos
Ledning och verksamhetsstöd	10 741	10 281	460	10 286	18 519	18 769	-250
Fritid	18 476	17 830	646	16 467	32 812	32 490	+322
Ungdom samt Falkhallen	12 081	11 714	368	11 686	20 191	20 291	-100
Föreningsstöd	9 720	9 968	-248	9 830	13 329	13 929	-600
Kultur	11 266	11 165	100	10 937	20 275	20 375	-100
Summa	62 284	60 958	1 326	59 206	105 126	105 854	-728

"Resultatreglering från 2015" avser statusbedömning Klitterbadet och återfinns under "Ledning och verksamhetsstöd".

Under april justerades budgeten från 104 060 tkr till 105 126 tkr. Justeringen avser tillkommande kapitalkostnader med anledning av att investeringar som gjordes år 2015 nu är aktiverade. Uppräkningen av kapitalkostnader belastar "Ledning och verksamhetsstöd".

Fritidsavdelningens differens mellan nettokostnad 2015-07 respektive 2016-07 beror bl.a. på att intäkt avseende försäljning (450 tkr) av traktor gjordes under de sju första månaderna år 2015, samtidigt som det inte uppstått någon motsvarande intäkt under samma period år 2016. Ytterligare faktorer till differens är att det har skett löneuppräknings under år 2016.

Kulturavdelningens differens mellan nettokostnad 2015-07 respektive 2016-07 avser främst högre personalkostnader med anledning av löneuppräknings.

1.1.11 Kommentar till driftredovisning

1.1.11.1 Periodutfall

Nämnden redovisar ett periodresultat på + 1 326 tkr (exklusive resultatreglering).

Ledning och verksamhetsstöd

Verksamheten redovisar ett periodresultat på +460 tkr (exklusive resultatreglering)

Budgetavvikelsen är tillfällig då vissa budgetar inte är möjliga att periodisera, då utbetalningstillfällen inte är kända i dagsläget.

Fritid

Verksamheten redovisar ett periodresultat på +646 tkr

Anläggningsverksamheten visar på +831 tkr i positiv budgetavvikelse för perioden. Avvikelsen tyder inte på en långsiktig trend utan är av tillfällig art. Budgetavvikelsen kommer att minska under senare del av året då ett flertal standardhöjande insatser kommer att utföras på anläggningarna.

Parkverksamheten visar en negativ budgetavvikelse för perioden, -184 tkr. Detta är i första hand en följd av att skogsintäkter samt skogskostnader är periodiserade enligt tolftedelar, samtidigt som nettointäkterna för skogen ännu inte ligger i paritet med budget. Istället kommer huvudparten av skogsintäkterna att uppkomma under senare del av året.

Ungdom samt Falkhallen

Verksamheten redovisar ett periodresultat på +368 tkr

Den positiva budgetavvikelsen hänför sig i första hand till Stenfalkens fritidsgård, som utnyttjas av BUN för förskoleverksamhet under år 2016.

Föreningsstöd

Verksamheten redovisar ett periodresultat på -248 tkr

Då bidrag för studieorganisationer har ett effektiviseringskrav på sig (600 tkr), samtidigt som det utbetalade beloppet beslutades redan år 2015 med utgångspunkt från de förutsättningar som gällde då, innebär detta att det aktuella bidraget inte kommer att generera en effektivisering under år 2016. Detta innebär då att föreningsstödet kommer att uppvisa en negativ budgetavvikelse under resterande del av året.

Kultur

Verksamheten redovisar ett periodresultat på +100 tkr

En del av överskottet förklaras av att det funnits partiella tjänstledigheter som inte har kunnat tillsättas under våren.

1.1.12 Helårsprognos

Då krav på effektivisering beslutades i november 2015 och togs av nämnden först i mars är det inte möjligt att få fullt genomslag av effektiviseringarna under 2016. **Beräknad effekt för året är knappt 400 tkr vilket ger ett prognostiserat underskott motsvarande 900 tkr.**

Den låga effekten 2016 beror på följande: bidrag till studieförbunden avseende 2016 beslutades 2015. Höjning av taxor som föreslås införas 1 juni ger effekt för sju månader innevarande år. Övriga effektiviseringar kan påverka resultatet först under andra halvan av året.

Från 2017 kan de föreslagna effektiviseringarna ge full effekt då de är långsiktigt hållbara.

Nämnden har för innevarande år erhållit en resultatreglering (250 tkr) avseende **statusbedömning av Klitterbadet**. Detta med anledning av att det inte fanns tillräckligt med personella resurser för att genomföra insatsen under år 2015. Driftredovisningen kommer därför, exklusive resultatregleringen, att uppvisa ett **underskott på 250 tkr under verksamhet "Ledning och verksamhetsstöd"**.

Falkenberg's IH har nu rivits, vilket innebär att internhyra inte belastar fritidsavdelningen fr o m juli. Avdelningen har dock erhållit budget för tolv månader. Detta innebär att fritidsavdelningen skall uppvisa ett budgetöverskott avseende perioden juli-december. **Överskottet** kommer att uppgå till **422 tkr** för internhyreskontot förutsatt att inga följdkostnader uppkommer med anledning av rivningen.

Fritidsavdelningen har krav på sig att praktiskt anpassa verksamheten till lagar, avtal och budget, vilken är 1 330 tkr lägre på grund av icke-beslutade effektiviseringar. För närvarande väljer nämnden att se uppdraget som möjligt och lämnar ingen avvikande prognos i detta läge. Skulle den svåra och komplicerade utmaning som lagts på fritidsavdelningen inte nå framgång vill nämnden redan nu varsla för risken att en avvikelse kommer att redovisas längre fram.

För tillfället har ingen kompensation utgått för ökade lönekostnader. Detta innebära att det kommer att uppstå tillfälliga budgetavvikelser för de enheter som har medarbetare som har nya löner. Enligt personalavdelningen kommer budgetkompensation sannolikt inte att ske förrän i augusti.

Sammantaget innebär det att nämndens totala prognos uppgår till -728 tkr (-900 tkr -250 tkr +422 tkr).

Tekniska nämnden

Driftredovisning

Verksamhet (tkr)	Budget perioden	Utfall perioden	Avvikelse Budget/Utfall	Utfall föreg år	Budget år	Prognos år	Avvikelse Budget/Prognos
Politisk verksamhet	216	212	4	427	370	370	0
GIS-verksamhet	2 314	2 183	132	4 793	4 829	4 829	0
Saneringsfastighet	-51	-95	44	217	-87	-87	0
Industrispår	271	284	-13	495	466	466	0
Gatudrift	13 452	14 412	-960	22 654	24 357	24 357	0
Vinterväghållning	2 512	2 818	-306	3 843	4 180	4 180	0
Parkering	-1 455	-1 103	-353	-2 783	-2 869	-2 569	-300
Enskilda vägar	4 220	3 968	252	6 985	7 134	7 134	0
Gatubelysning	3 940	4 169	-228	7 712	7 398	7 398	0
Trafiksäkerhet	239	209	30	365	410	410	0
Miljösaneringar	0	139	-139	-396	0	0	0
Färdtjänst	6 049	6 606	-558	10 483	10 369	10 969	-600
Hamn	2 378	2 107	270	6 223	4 372	4 372	0
Offentlig plats	189	71	117	-526	-159	-159	0
Kollektivtrafik	367	370	-3	881	1 130	1 130	0
Fastighetsunderhåll	1 166	1 449	-282	5 786	2 000	2 100	-100
Drift gemensamma lokaler	-5 997	-6 473	476	-11 868	-5 329	-4 929	-400
Budget ofördelad	0	0	0	0	373	373	0
Summa	29 810	31 327	-1 516	55 292	58 944	60 344	-1 400

1.1.13 Kommentar till driftredovisning

Vid jämförelse med en periodiserad budget visar tekniska nämnden ett underskott på 1 516 tkr för perioden. Tekniska nämndens budget är, så långt det är rimligt, periodiserad utifrån förväntat utfall. Undantaget är kostnader och intäkter som inte har liknande flöde ifrån år till år, och dessa har periodiserats i tolfte delar.

Parkeringsverksamheten visar en negativ avvikelse på 353 tkr för perioden. Det beror främst på att intäkterna för försäljning av nyttoparkeringskort är lägre än budgeterat.

Verksamheten för färdtjänst visar en negativ avvikelse på 558 tkr för perioden till följd av ökat antal resande.

Kostnaderna för fastighetsunderhåll avviker negativt med 282 tkr för perioden, främst på grund av kostnader för sanering och akut fastighetsunderhåll efter brandskada i Rödakorsstugan.

Verksamheten för gemensamma lokaler visar en positiv avvikelse för perioden. Detta beror delvis på att nedskrivningskostnaden av Falkenbergss idrottshall blev lägre än beräknat.

Övriga avvikelser beror främst på att utfallet inte motsvarar hur budgeten är fördelad mellan månaderna.

1.1.14 Helårsprognos

Tekniska nämndens prognos för 2016 visar ett underskott på totalt 1 400 tkr.

Parkeringsverksamheten visar en negativ prognos på 300 tkr för helår, på grund av att intäkterna för försäljning av nyttoparkeringskort förväntas bli lägre än budgeterat.

Verksamheten för färdtjänst visar en negativ prognos för året med 600 tkr. Prognosen gäller under förutsättning att resten av året följer budget. Verksamheten är svår att prognostisera och går inte att påverka.

Fastighetsunderhållet visar en negativ prognos på totalt 100 tkr. Kostnader för sanering och akut fastighetsunderhåll efter brandskada i Rödakorsstugan påverkar årets prognos negativt med 350 tkr. Ärendet behandlades i kommunstyrelsen den 2016-05-03 och då beslutades att underskottet som uppkommer till följd av detta ej ska överföras till 2017.

I prognosen ingår även en försäkringsersättning på 250 tkr för det stormskadade taket på

Fajansskolan. Utgiften för dessa åtgärder bokfördes 2015, men ersättningen betalas ut under 2016.

Verksamheten för gemensamma lokaler visar en negativ prognos på totalt 400 tkr till följd av högre energikostnader än budgeterat. Prognos som gäller under förutsättning att energikostnaderna följer budget resten av året. Rivningen av Falkenbergs idrottshall som har skett under sommaren, leder till lägre kapitalkostnader, lägre energikostnader, men även en lägre hyresintäkt. Det innebär att rivningen inte tros påverka nettoresultatet.

Övriga verksamheter visar en prognos på att hålla budget.

Från och med uppföljning för juli 2016 ligger kolumnrubrikerna i tabellerna nedan i en annan ordning än tidigare. Detta på grund av att kommunens alla nämnder ska rapportera det ekonomiska utfallet på likartat vis.

Miljö- och hälsoskyddsnämnden

Driftredovisning

Verksamhet (tkr)	Budget periode n	Utfall periode n	Avvikelse Budget/Utfal ll	Utfall föreg år	Budget år	Prognos år	Avvikelse Budget/Progn os
10000	313	290	23	306	536	536	0
26100	2 228	2 291	-63	1 733	7 206	7 056	150
Summa	2 541	2 581	-40	2 039	7 742	7 592	150

1.1.15 Kommentar till driftredovisning

Perioden visar ett underskott på 40 tkr. Utfallet för årets första 7 månader ligger alltså väldigt nära det budgeterade. På grund av semestrar ligger det dock en del intäkter för juli månad som inte fakturerats förrän i augusti så i realiteten är resultatet för perioden istället ett överskott på runt 150 tkr.

1.1.16 Helårsprognos

Som det ser ut i nuläget kommer nämnden att klara sin driftsram för 2016 och gå med ca 150 tkr i överskott.

Bygglövsnämnden

Driftredovisning

Verksamhet (tkr)	Budget periode n	Utfall periode n	Avvikelse Budget/Utfall	Utfall föreg år	Budget år	Prognos år	Avvikelse Budget/Prognos
Nämnd	185	164	20	312	317	317	0
Bygglov	537	-936	1 473	-1 108	921	-579	1 500
Bostadsanpassning	2 957	2 395	562	8 965	5 069	5 069	0
Nettokostnad	3 679	1 624	2 055	8 168	6 307	4 807	1 500

1.1.17 Kommentar till driftredovisning

Bygglövsnämndens resultat för perioden visar ett överskott på 1,5 mkr. Budget är lagd i tolfte delar, men vissa intäkter och kostnader är svåra att förutse beroende på antal ansökningar kring bygglov och bostadsanpassning.

Bygglövsverksamheten har haft högre intäkter för perioden än budgeterat, detta beror till största del på att antalet bygglov har ökat, men även att byggloven har gällt större projekt. Man kan också se att antal bygglov ökar tillfälligt inför sommaren.

Bostadsanpassningen har haft lägre kostnader än budgeterat för perioden och detta beror på att det inte har inkommit så stora ärenden i vår.

1.1.18 Helårsprognos

Det byggs mycket i Falkenberg, både villor och större byggnader och för helår ser bygglovsverksamheten ut att göra ett överskott. Personalförstärkningar krävs för att hinna handlägga alla ärenden, men överskottet kommer att täcka det.

Servicenämnden

Driftredovisning

Verksamhet (tkr)	Budget periode n	Utfall periode n	Avvikelse Budget/Utfall	Utfall föreg år	Budget år	Prognos år	Avvikelse Budget/Prognos
20 Servicenämnden	319	139	180	1 087	547	547	0
21 Kost- och städservice	-1 064	-3 067	2 003	291	142	-1 858	2 000
22 Fordonsverksamhet	-19	-1 123	1 104	5	0	0	0
23 Kontaktcenter / Kontorsservice	3 121	3 380	-259	3 995	5 244	5 244	0
Summa	2 357	-670	3 028	5 378	5 933	3 933	2 000

1.1.19 Kommentar till driftredovisning

Servicenämndens kost- & städservice och fordonsverksamhet är helt intäktsfinansierade med ett +/-0 resultat som mål och utfallet förväntas jämnas ut sig under året.

Kontaktcenter, med kontorsservice och postbil, får till viss del kommunbidrag och resterande del är intäktsfinansierad.

Totalt för perioden har servicenämnden ett redovisat överskott på 3 mkr, de största avvikelserna mot budget ses inom följande verksamhetsområden:

Kost- och städservice har under perioden serverat ett högre antal måltider än budgeterat, samt att den satsning i budget som gjorts för att öka andelen ekologisk mat och andelen färskt kött ännu inte nyttjats i budgeterad takt.

Fordonsverksamhetens överskott beror dels på försäljning av bilar som skedde i våras, dels på avvaktan inköp av bilar och installation av alkolås, som kommer att ske under hösten.

Kontorsservice ligger efter med fakturering av kontorsmaterial, bla. beroende på förändrade faktureringsrutiner, men förväntas vara i fas till tertiäl 2.

1.1.20 Helårsprognos

Servicenämnden prognostiseras göra ett överskott för helår på 2 mkr, vilket till stor del beror på ökat antal måltider inom förskola och skola då antalet nyanlända ökat.

Överförmyndarnämnden

Driftredovisning

Verksamhet (tkr)	Budget periode n	Utfall periode n	Avvikelse Budget/Utfall	Utfall föreg år	Budget år	Prognos år	Avvikelse Budget/Prognos
Nämnd	149	99	50	231	255	255	0
Expedition	925	1 058	-134	3 666	2 774	2774	0
Arvoden	0	478	-478	80	0	0	0
Summa	1 073	1 636	-562	3 977	3 029	3029	0

1.1.21 Kommentar till driftredovisning

Budgeten är fördelad i tolfte delar, förutom köp av verksamhet under överförmyndarexpedition, som enligt överenskommelse faktureras tertialvis.

Överförmyndarnämnden, Falkenberg, visar ett utfall som ligger högre än budget för perioden, där avvikelsen ligger på arvoden. Kostnad för arvoden återsöks från Migrationsverket och Socialförvaltningen. Dessa täcks till största delen av bidrag. Migrationsverkets bidrag har en viss fördröjning pga. av lång handläggningstid. Därför bokas merparten av kostnaderna för arvoden gode män upp och justeras under året mot ett balanskonto för att inte påverka periodens resultat felaktigt. Avvikelsen beror på att man inte har bokat upp 100 % av arvodena. Löpande under året utvärderas hur stor täckning man har för arvodeskostnaderna.

1.1.22 Helårsprognos

För helår förväntas utfallet följa budget.