

Linköpings kommun

**Nämndernas delårsrapporter
per den 31 oktober 2017**



Innehållsförteckning

	Sid
Kommunfullmäktige -----	3
Kommunens revisorer-----	5
Kommunstyrelsen-----	7
Kommunstyrelsens anställningsmyndighet -----	10
Överförmyndarnämnden -----	15
Valnämnden -----	18
Äldrenämnden-----	19
Omsorgsnämnden-----	23
Barn- och ungdomsnämnden -----	28
Bildningsnämnden -----	34
Kultur- och fritidsnämnden-----	38
Samhällsbyggnadsnämnden -----	42
Socialnämnden -----	46
Bygg- och miljönämnden -----	48
Utförarnämnden-----	51
Pensionsenheten -----	54
Intern finansiering, resursmedel -----	56

Kommunfullmäktige

Kommentarer till prognostiserat resultat för helår 2017 samt förändringar jämfört med prognosen per den 31 augusti

Mindre prognostiserat överskott på arvoden som tidigare. Förändring mot augustiuppföljningen är drygt 500 tkr och orsaken är främst minnesgåvor och representationsstöd till middagar.

Hur påverkas internbudget och verksamhet 2018 av prognostiserade avvikelser?

Ingen tydlig påverkan på budget 2018 men nivåerna på antalet som kommer att få minnesgåvor beräknas minska varför den budgeten är mer återhållsam 2018.

Ekonomi

Resultat 31 oktober 2017

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Redovisning 31/10 2017	Redovisning 31/10 2016	Förändring
Kommunfullmäktige, arvoden m m	4 060	4 180	-120
Verksamhetsutskott, ekonomi	90	71	19
Geografiska utskott	839	850	-11
Partistöd	4 160	4 007	153
Representation, minnesgåvor, KF's middag	512	567	-55
Summa	9 662	9 675	-13

Prognos resultat 2017

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Prognos helår	Budget 2017	Avvikelse	Bokslut 2016
Kommunfullmäktige, arvoden m m	5 383	5 837	454	5 011
Verksamhetsutskott, ekonomi	90	81	-9	87
Geografiska utskott	1 184	1 184	0	1 060
Partistöd	4 160	4 160	0	4 007
Representation, minnesgåvor, KF's middag	1 486	1 742	256	1 521
Summa	12 304	13 004	700	11 686
<i>varav kostnader</i>	<i>12 494</i>	<i>13 194</i>	<i>700</i>	<i>11 931</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>190</i>	<i>190</i>	<i>0</i>	<i>245</i>

Kommentarer

Överskott inom nämnda delar, arvoden minnesgåvor och representationsstöd till middagar. Övriga delar inom budget. Variationer i prognos mellan olika geografiska utskott men totalen inom budget.

Kommunens revisorer

Kommentarer till prognostiserat resultat för helår 2017 samt förändringar jämfört med prognosen per den 31 augusti

Årets kostnader följer budget för 2017. Revisionsplanen följs inte till fullo eftersom vissa omprioriteringar gjorts till förmån för tillkommande granskningar. För närvarande finns inga indikationer på avvikelser från budget för året.

Hur påverkas internbudget och verksamhet 2018 av prognostiserade avvikelser?

Prognosen för helår är i nivå med budget och bör därför inte ha någon påverkan på 2018 års verksamhet.

Ekonomi

Resultat 31 oktober 2017

Driftsammandrag, tkr Verksamhet	Redovisning 31/10 2017	Redovisning 31/10 2016	Förändring	Avvik. mot periodiserad budget* 31/10 2017
Revision	3 691	3 914	223	608
Summa	3 691	3 914	223	608

* Periodiserad budget innebär att årets budget är fördelad per månad efter beräknad förbrukning.

Prognos resultat 2017

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Prognos helår	Budget 2017	Avvikelse	Bokslut 2016
Revision	4 941	4 941	0	4 766
Summa nettokostnader, tkr	4 941	4 941	0	4 766
<i>varav kostnader</i>	5 711	5 711		5 483
<i>varav intäkter</i>	770	770		717

Kommentarer

Kommunens revisorer redovisar en nettokostnad på 3 691 tkr per den 31 oktober 2017, vilket är en positiv avvikelse på 608 tkr jämfört med periodiserad budget (4 299 tkr) för samma period. Då kontoret inte varit fullt bemannat under 2017 har revisionen gjort externa tjänsteköp för granskningar, dessa granskningsinsatser är delvis påbörjade kommer att genomföras under hösten. Prognosen för helår är en nettokostnad på 4 941 tkr, vilket är enligt budget.

Investeringar

Kommunens revisorer har inga planerade investeringar för 2017.

Kommunstyrelsen

Kommentarer till prognostiserat resultat för helår 2017 samt förändringar jämfört med prognosen per den 31 augusti

Kommunstyrelsen prognosticerar ett resultat för år 2017 med 21,9 mnkr. Totalt är det en förbättring jämfört mot delårsboks slutet från augusti, en differens med 13,3 mnkr. Jämfört med augusti förbättrar framförallt kommunikation och hållbarhet sin prognos, en förbättring med 7,3 mnkr. Orsaken är bland annat att på grund av överprövningar har olika projekt och uppdrag inte haft en normal nivå på ärenden till externa leverantörer.

Verksamhetsområde näringsliv prognostiserar ett resultat som ligger i linje med budget för helåret. På grund av en omorganisation som omfattar en verksamhetsövergång från NuLink AB, det näringslivsbolag som drivit näringslivs arbetet, in till den kommunala organisationen finns en viss osäkerhet i prognosen. Personal presenterar ett överskott på ca 7 mkr. Överskottet beror på att 100 satsningen (budgeterad till 8 miljoner) inte har genomförts i den omfattning som var planerat. Förändringen mot tidigare prognos är marginell. På grund av vakanser på tjänster inom ekonomistaben under sommarhösten har vissa utvecklingsprojekt blivit förskjutna. Detta gör att prognosen har förbättrats. Till det gör även ökade intäkter att prognosen förbättras.

Övriga delar visar mindre avvikelser och håller sig i stort inom budget även om mindre avvikelser finns. En del överskott beror bland annat på att upphandlingar har tagit längre tid än planerat men samtidigt finns en viss osäkerhet i prognoserna på grund av överprövning.

De uppdragsfinansierade verksamheterna förbättrar sitt sammanlagda resultat med 1,8 mnkr. Denna förändring ingår i den totala differensen ovan.

Hur påverkas internbudget och verksamhet 2018 av prognostiserade avvikelser?

Resultatet bedöms inte få någon större påverkan på verksamheten 2018. Delar av de överskott och omstruktureringar som nämns ovan är av engångskaraktär eller är inarbetade i internbudgeten för 2018, som exempel kan nämnas den omorganisationen som tidigare avsåg NuLink AB och de medel som har funnits för 100 projektet (avser tillfälliga anställningar av ungdomar).

Ekonomi

Resultat 31 oktober 2017

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Redovisning 31/10 2017	Redovisning 31/10 2016	Förändring
Politik, gemensamma avgifter	45 829	35 938	9 891
Administration och säkerhet	112 069	101 444	10 625
Mark- och översiktsplanering	7 477	8 643	-1 166
Näringsliv	31 662	35 577	-3 915
Ekonomi	24 865	27 868	-3 003
Kommunikation o Hållbarhet	47 494	42 211	5 283
Personal	46 267	22 566	23 701
Nämndens verksamhet	-3 645	-2 728	-917
Summa	312 018	271 520	40 498

Prognos resultat 2017

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Prognos helår	Budget 2017	Avvikelse	Bokslut 2016
Politik, gemensamma avgifter	58 550	56 996	-1 554	44 957
Administration och säkerhet	120 043	121 534	1 491	118 823
Mark- och översiktsplanering	10 948	11 917	969	11 767
Näringsliv	34 770	35 049	279	37 946
Ekonomi	37 199	41 373	4 174	37 631
Kommunikation o Hållbarhet	74 413	80 672	6 259	65 158
Personal	57 659	65 228	7 569	39 477
Nämndens verksamhet	-2 703	0	2 703	-2 423
Summa	390 879	412 769	21 890	353 335
<i>varav kostnader</i>	<i>458 879</i>	<i>441 467</i>	<i>-17 412</i>	<i>408 390</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>68 000</i>	<i>28 698</i>	<i>-39 302</i>	<i>55 055</i>

Kommentarer

Totalt visar helårsprognosen per sista oktober för kommunstyrelsen på ett överskott på 21,9 mnkr inkl. nämndens verksamhet. Största differenserna är inom verksamhetsområde personal som visar på ett överskott med drygt 7,5 mnkr. Främsta orsaken är 100 satsningen (budgeterad till 8 mnkr) inte har genomförts i den omfattning som var planerat. Största förändringen jämfört mot augustiuppföljning är inom verksamhetsområde kommunikation och hållbarhet, en förbättring med 7,3 mnkr. Orsaken är bland annat att på grund av överprövningar har olika projekt och uppdrag inte haft en normal nivå på ärenden till externa leverantörer.

Verksamhetsområdet ekonomi visar prognosen på ett överskott med drygt 4 mnkr. På grund av vakanser på tjänster inom ekonomistaben under sommarhösten har vissa utvecklingsprojekt blivit förskjutna. Likaså har köp av konsulttjänster blivit mindre än tidigare prognoser. Detta gör att prognosen har förbättrats. Inom Mark- och översiktsplanering visar prognosen ett överskott inom översiktligplanering. Överskottet beror av att upphandlingar har tagit längre tid än planerat att planerade kostnader därav inte hunnit upparbetas. För LinGIS del kommer budgeten att arbetas upp helt. En utvecklingsaktivitet är pausad av styrgruppen och det beslutades att den avsatta budgeten skulle föras över till annan utvecklingsaktivitet som krävt mer resurser.

Övriga delar visar mindre avvikelser och håller sig inom budget även om administration och säkerhet visar ett överskott på drygt 1,5 mnkr. Orsaken till det är flera och beror inte på någon särskild del utmärker sig.

Investeringar

Investeringar Belopp tkr Ändamål	Redovisning 31/10 2017 Utgifter	Redovisning 31/10 2017 Inkomster	Prognos 2017 Utgifter	Prognos 2017 Inkomster	Prognos 2017 Netto	Investerings- ram 2017
Mark o byggnader*	8 840	0	8 840	0	8 840	8 840
It-utveckling	645	0	645	0	645	650
Diverse investeringar	678	0	720	0	720	350
Reservaggregat	550	550	550	550	0	0
Summa	10 712	550	10 755	550	10 205	9 840

* - budget enligt beslut (KS 2016-08-23 § 272 och KS 2016-11-29 §449)

Kommentarer

Kommunen har fortsatt sitt förvärv av strategisk markreserv genom att köpa mark i bostadsområdena Ekängen - Røxtuna (Linköping Rystads-Torp 2:4). Genom statliga krisberedskapsmedel har ett reservkraftaggregat införskaffats, dessa medel finansierar köpet fullt ut. Övriga investeringar som gjorts inom perioden är i linje med ordinarie verksamhet.

Kommunstyrelsens anställningsmyndighet

Kommentarer till prognostiserat resultat för helår 2017 samt förändringar jämfört med prognosen per den 31 augusti

KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNING

Kommunledningsförvaltningens prognostiserade helårsutfall hamnar på ett underskott med 3 300 tkr. På grund av omorganisering har prognosläget varit svårt. Förvaltningen har under 2017 en budget som är underfinansierad inom ett antal delområden, men utifrån tidigare prognoser har ett antal vakanta tjänster bedömts göra att helårsutfallet ändå skulle hamna på noll. Utifrån den bedömning som görs nu beräknas prognosen försämras med motsvarande underskott (tidigare ett noll resultat). Till 2018 är samtliga tjänster fullt finansierade.

UTBILDNINGSFÖRVALTNING

Utbildningsförvaltningens resultat för perioden visar ett överskott med 2 895 tkr medan förändringen mot den periodiserade budgeten visar ett bättre resultat med 1 853 tkr. Det förbättrade resultatet kan bl a förklaras med högre intäkter än planerat för uthyrning samt lägre personalkostnader pga vakanta tjänster. Årsutfallsprognosen för år 2017 bedöms bli ett noll resultat. Den bedömning som gjordes i augusti avseende årets prognos ligger kvar på samma nivå trots att resultatet förbättrats. Resultatet för 2017 kan dock komma att bli ett överskott om planerade aktiviteter kostnadsmissigt landar på en lägre nivå.

SOCIALFÖRVALTNING

Socialförvaltningens resultat per den 31 oktober är ett överskott med 7 754 tkr. Prognosen för 2017 är oförändrad jämfört med delårsboks slutet i augusti och visar ett beräknat överskott med 6 000 tkr. Orsaken till överskottet är en fortsatt hög personalomsättning på flera avdelningar och att tjänster varit vakanta i perioder innan återbesättning kunnat ske. Det råder fortsatt stora svårigheter att rekrytera socialsekreterare men på vissa områden har det lättat något, t ex för avdelningen äldre och funktionsnedsatta. Konkurrensen om denna personal är stor mellan kommunerna. Bemanningsföretag anlitas för att stabilisera upp situationen med det höga ärendeflödet. Arbetsmiljöverket har utfört tillsyn och det konstaterades en verksamhet med hög stressnivå och brister som måste åtgärdas. En systematisk kartläggning ska ske hur resurser möter upp ärendebelastningen och åtgärder måste vidtas för att minska trångboddheten i lokalerna på Barnhemsgatan. Två grupper flyttar nu i november ut från Barnhemsgatan till Hertig Karlsgatan där förvaltningen sedan tidigare förhyr lokaler och nu fått tillgång till ytterligare två våningsplan. Individ och familjeomsorgen har under året sökt och erhållit stimulansmedel för stärkt bemanning inom den sociala barn och ungdomsvården samt för arbetet med våld i nära relationer. Totalt rör det sig om 2,5 mnkr som ökar på intäkterna jämfört med vad som budgeterades vid årets början. Flytten av två arbetsgrupper från Barnhemsgatan till Hertig Karlsgatan i november kommer att kosta en del, vilket påverkar årsprognosen.

MILJÖ- OCH SAMHÄLLSBYGGNADSFÖRVALTNING

Den största avvikelser och anledningen till att förvaltningen prognosticerar ett underskott är att kostnaderna för projektstyrningssystemet Primavera har skjutit i höjden. Förvaltningen har haft ambitionen att hålla de höjda kostnaderna inom budgetram. Efter augusti avstämning har vi sett att en del av de konsultkostnaderna som vi har för att täcka vakanser blir dyrare än förväntat och då försvinner en del av det utrymme som förvaltningen har tänkt att nyttja till den ökade kostnaden för Primavera. Förvaltningen har även haft högre rekryteringskostnader jämfört med budget.

KULTUR- OCH FRITIDSFÖRVALTNING

Kultur-och fritidsförvaltningen redovisar ett litet minus resultat för perioden och en försämring mot den periodiserade budgeten med 122 tkr för januari-oktober 2017. Försämringen mot den periodiserade budgeten beror bl a på ökade kostnader för projekt. Årsutfallsprognosen för år 2017 beräknas bli noll. Den bedömning som gjordes i augusti avseende årets prognos ligger kvar på samma nivå även i denna uppföljning.

OMSORG- OCH ÄLDREFÖRVALTNING

Ekonomiskt utfall bedöms till budget

Hur påverkas internbudget och verksamhet 2018 av prognostiserade avvikelser?

SOCIALFÖRVALTNING

Problem finns fortfarande med rekrytering av socionomer. Personalomsättningen fortsätter att vara hög, framförallt på grund av flera planerade föräldraledigheter. Åtgärder som förvaltningen vidtagit är bland annat en breddad rekrytering avseende utbildningskrav. För att kunna rekrytera erfarna socialsekreterare och bli marknadsmässiga behöver lönenivåerna höjas. Åtgärder beträffande arbetsmiljön är förutom att minska trångboddheten ett pågående arbetsmiljöprojekt, ”Stamina”, där samtliga medarbetares förslag ska användas för att förbättra arbetsmiljön. Skyddsronderna har varit inriktade på att kartlägga hur balansen av förvaltningens resurser kontra arbetsbelastning ser ut. Syftet är att arbetsgivaren ska kunna ta ställning till arbetsmiljöförbättringar.

Förvaltningen vill även lyfta den osäkerhet som råder kring flyktingmottagandet, bland annat ensamkommande barns möjlighet att stanna samt hur antalet kommunanvisade ska kunna tas emot och ge förutsättningar till integration. Migrationsverket har gett signaler om att det kommer att vara fler kvotflyktingar som kommer att bli kommunanvisade och erfarenheten säger att dessa behöver mer stöd. Medlen som erhållits för flyktingtjänster 2018, 13,2 mnkr ur uppbokade EKB-medel, är endast temporära. Inför 2019 kommer en ny prognos tas fram utifrån rådande kunskap om flyktingsituationen. Målsättningen är att behov av medel för flyktingtjänster ska integreras i ordinarie budget.

MILJÖ- OCH SAMHÄLLSBYGGNADSFÖRVALTNING

Internbudget för år 2018 påverkas inte då det enbart återstår mindre kostnader gällande Primavera i form av konsultstöd och systemförvaltning. Samtidigt har vi anställt på en del av de vakanserna som för år 2017 har täckts av konsulter. Budgeten för rekrytering har ökat.

Övriga förvaltningars prognostiserade resultat beräknas inte komma att påverka internbudget och verksamhet 2018.

Ekonomi

Resultat 31 oktober 2017

Driftsammandrag, tkr	Redovisning 31/10 2017	Redovisning 31/10 2016	Förändring
Verksamhet			
Kommunledningsförvaltning	71 593	71 548	45
Utbildningsförvaltningen	20 082	20 759	-677
Socialförvaltningen	158 533	143 707	14 826
Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen	103 136	92 431	10 705
Kultur- och fritidsförvaltningen	7 335	7 143	192
Omsorg- och äldreförvaltningen	15 409	13 895	1 514
Summa	376 088	349 483	26 605

Prognos resultat 2017

Driftsammandrag, netto tkr	Prognos helår	Budget 2017	Avvikelse	Bokslut 2016
Verksamhet				
Kommunledningsförvaltning	91 392	88 092	-3 300	85 665
Utbildningsförvaltningen	27 572	27 572	0	26 678
Socialförvaltningen	193 544	199 544	6 000	176 352
Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen	124 718	121 465	-3 253	112 453
Kultur- och fritidsförvaltningen	8 785	8 785	0	8 894
Omsorg- och äldreförvaltningen	19 113	19 113	0	18 338
Summa	465 124	464 571	-553	428 380

Kommentarer

KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNING

Kommunledningsförvaltningen bedöms göra ett underskott med 3 300 tkr. Anledningen till det prognosticerade underskottet ett antal tjänster som inte är fullt finansierade och som tidigare har bedömts kompenseras genom ett antal vakanser.

UTBILDNINGSFÖRVALTNING

Utbildningsförvaltningens resultat för perioden visar ett överskott med 1 853 tkr bättre än periodiserad budget för perioden. Överskottet kan bl a förklaras med lägre personalkostnader och ökade intäkter för bl a lokaler. Årsutfallsprognosen för år 2017 bedöms bli ett noll resultat vilket beror på att kostnader för utredningar, div inköp kommer under nov-dec.

SOCIALFÖRVALTNING

Resultatet för socialförvaltningen per den 31 oktober visar ett överskott med 7 754 tkr. Överskottet beror framförallt på att det funnits vakanser på ett antal tjänster under året. Personalomsättningen är fortsatt mycket hög och många unga medarbetare har gått på föräldraledigheter och det har i vissa fall tagit tid innan ersättare har kommit i tjänst. Anledningen till att överskottet bedöms minska fram till årsskiftet beror framförallt på kostnader i samband med flytt av två arbetsgrupper som kommer att ske i november till ytterligare lokaler som förhyrs på Hertig Karlsgatan där delar av socialförvaltningen redan är placerad.

MILJÖ- OCH SAMHÄLLSBYGGNADSFÖRVALTNING

Förvaltningen bedöms göra ett underskott med 3 253 tkr. Den största avvikelsen och anledningen till att förvaltningen prognosticerar ett underskott är att kostnaderna för projektstyrningssystemet Primavera har skjutit i höjden

KULTUR- OCH FRITIDSFÖRVALTNING

Kultur-och fritidsförvaltningen redovisar ett underskott med 122 tkr jämfört med periodiserad budget för januari-oktober 2017. Försämringen mot den periodiserade budgeten beror bl a på ökade kostnader i form av studiebesök, konsultstöd inom de anläggningsprojekt som förvaltningen genomför. Årsutfallsprognosen för år 2017 bedöms dock fortfarande bli noll.

OMSORG- OCH ÄLDREFÖRVALTNING

Årsutfallsprognosen för år 2017 bedöms bli ett noll resultat.

Investeringar

Investeringar Belopp tkr Ändamål	Redovisning 31/10 2017 Utgifter	Redovisning 31/10 2017 Inkomster	Prognos 2017 Utgifter	Prognos 2017 Inkomster	Prognos 2017 Netto	Investerings- ram 2017
Kommunledningsförvaltning <i>Kontorsinredning</i>	0	0	100	0	100	100
Utbildningsförvaltningen <i>Kontorsmöbler</i>	88	0	200	0	200	200
Socialförvaltningen <i>Löpande inventarieutbyte</i>	0	0	200	0	200	400
<i>Brandsäkra aktskåp</i>	73	0	200	0	200	
Miljö och samhällsbyggnad <i>Kontorsinventarier</i>	253		390	0	390	390
Summa	414	0	1 090	0	1 090	1 090

Kommentarer

KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNING

Diverse kontorsinredning som byts ut men framförallt övertagande av möblemang från tidigare Nulink som tas över av förvaltningen.

UTBILDNINGSFÖRVALTNING

Utbildningsförvaltningen kommer under året att investera i kontorsmöbler samt upprustning av sammanträdeslokaler. Bedömningen är att förvaltningens investeringsmedel kommer att gå åt.

SOCIALFÖRVALTNING

Enligt tidigare plan har ett antal aktskåp vid förvaltningen bytts ut till brandsäkra aktskåp. Ytterligare utbyte av sådana kommer att ske i samband med att personal flyttar ut från Barnhemsgatan till nya lokaler på Hertig Karls-gatan 4 under november. Det kommer även att ske inköp av ytterligare kontorsinventarier i samband med flytten.

MILJÖ- OCH SAMHÄLLSBYGGNADSFÖRVALTNING

Kontorsinventarier prognostiseras landa på budgetnivå, det vill säga 390 tkr till slutet av året.

Överförmyndarnämnden

Kommentarer till prognostiserat resultat för helår 2017 samt förändringar jämfört med prognosen per den 31 augusti

Överförmyndarnämnden redovisar ett överskott för perioden januari-oktober 2017. Överskottet uppgår till 2 388 tkr, vilket är betydligt högre än föregående år. Prognosen för hela året ger vid handen att överskottet kommer att öka ytterligare för att slutligen uppgå till 2 800 tkr, vilket är ca 350 tkr mer jämfört med prognos per den 31 augusti.

Samtliga verksamhetsområden bidrar till det beräknade överskottet; *Överförmyndarnämnden* med 107 tkr, *Gode män och förvaltare (ej ensamkommande barn)* 861 tkr samt *Gode män ensamkommande barn* 1 832 tkr. Jämfört med tidigare avlämnad prognos bidrar de större verksamhetsområdena till det ökade överskottet ungefärligen lika mycket.

Sett till helårsprognos är det framför allt området ensamkommande barn som genererar överskott. Under året har förändrade statsbidragsregler i kombination med långa handläggningstider i asylärenden hos Migrationsverket inneburit att nämnden fått täckning för kostnader i större utsträckning än beräknat. Intäkterna erhålls dels i form av direkta bidrag från Migrationsverket och dels som retroaktiva statsbidrag omfördelade internt inom kommunen.

Inga periodiseringar har gjorts i ekonomisystemet i oktober, dock är siffrorna i tabellerna nedan periodiserade.

Hur påverkas internbudget och verksamhet 2018 av prognostiserade avvikelser?

Överförmyndarnämnden ser inte att vare sig internbudget eller verksamhet 2018 påverkas av förändrad prognos för 2017. I detta ligger antagandet att intäkter kommer att beviljas för de beräknade 6 000 tkr som nämnden beskrivit måste tillföras verksamheten under 2018 för området ensamkommande barn.

Genomgående är det många faktorer som påverkar kostnaderna inom nämndens ansvarsområden, faktorer vilka inte kan påverkas, så som mängden ärenden, huvudmännens betalningsförmåga och statens bidragsregler.

Under året har ny lagstiftning gällande anhörigbehörighet och framtidsfullmakter införts. Det är dock för tidigt att säga i vilken mån detta kommer att påverka överförmyndarnämndens verksamhet.

Ekonomi

Resultat 31 oktober 2017

Driftsammandrag, tkr Verksamhet	Redovisning 31/10 2017	Redovisning 31/10 2016	Förändring
Överförmyndarnämnden	331	313	18
Gode män och förvaltare, ej ekb*	4 064	4 388	-324
<i>Varav arvoden och ersättningar, netto</i>	<i>3 754</i>	<i>3 930</i>	<i>-176</i>
<i>Varav övriga kostnader</i>	<i>310</i>	<i>458</i>	<i>-148</i>
Gode män, ensamkommande barn*	-1 338	374	-1 712
<i>Varav arvoden och ersättningar, netto</i>	<i>-1 359</i>	<i>345</i>	<i>-1 704</i>
<i>Varav övriga kostnader</i>	<i>21</i>	<i>29</i>	<i>-8</i>
Summa	3 057	5 075	-2 018

*ekb= ensamkommande barn

Prognos resultat 2017

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Prognos helår	Budget 2017	Avvikelse	Bokslut 2016
Överförmyndarnämnden	423	530	107	408
Gode män och förvaltare, ej ekb*	5 080	5 941	861	5 063
<i>Varav arvoden och ersättningar, netto</i>	<i>4 589</i>	<i>5 200</i>	<i>611</i>	<i>4 704</i>
<i>Varav resultatpåverkan från föregående år</i>	<i>-250</i>	<i>0</i>	<i>250</i>	<i>-231</i>
<i>Varav övriga kostnader</i>	<i>741</i>	<i>741</i>	<i>0</i>	<i>590</i>
Gode män, ensamkommande barn*	-1 769	63	1 832	582
<i>Varav arvoden och ersättningar, netto</i>	<i>-1 796</i>	<i>0</i>	<i>1 796</i>	<i>191</i>
<i>Varav övriga kostnader</i>	<i>27</i>	<i>63</i>	<i>36</i>	<i>391</i>
Summa nettokostnader, tkr	3 734	6 534	2 800	6 053
<i>varav kostnader</i>	<i>22 296</i>	<i>20 950</i>	<i>-1 346</i>	<i>22 679</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>-18 562</i>	<i>-14 416</i>	<i>4 146</i>	<i>-16 626</i>

Kommentarer

Överförmyndarnämnden redovisar ett överskott för perioden januari-oktober 2017. Överskottet uppgår till 2 388 tkr, vilket är betydligt högre än föregående år. Prognosen för hela året ger vid handen att överskottet kommer att öka med ytterligare 412 tkr, för att slutligen uppgå till 2 800 tkr.

För verksamhetsområdet *Överförmyndarnämnden* är nettokostnaderna för perioden januari-oktober i stort sett oförändrade i jämförelse med 2016. Prognosen visar ett överskott om 107 tkr, vilket främst härrör sig från att arvoden och ersättningar blir lägre än vad som budgeterats.

När det gäller verksamhetsområdet *Gode män och förvaltare, ej ensamkommande barn*, är periodens nettokostnader totalt sett drygt 300 tkr lägre än under 2016. En förklaring till detta kan vara att antalet godmanskap och förvaltarskap har minskat något jämfört med föregående år, vilket bör medföra lägre kostnader för arvoden och ersättningar (176 tkr). Också övriga kostnader som redovisas inom verksamhetsområdet är lägre innevarande år (148 tkr), framförallt kostnaderna för stöd till ställföreträdare samt rekrytering. I prognosen bedöms områdets överskott uppgå till totalt 861 tkr, vilket är högre än prognosen per 31 augusti. Budgetavvikelsen härrör sig till kostnadsposten arvoden och ersättningar, där 2017 års arvoden bedöms bli drygt 600 tkr lägre än budgeterat och resultatpåverkan från föregående års bedömda intäkter antas ge en positiv effekt motsvarande 250 tkr.

När det gäller området övriga kostnader, noteras ingen avvikelse mot budget i aktuell prognos, främst beroende på att nämnden under årets två sista månader planerar för digitalisering kopplad till verksamhetssystemet Wärna, samt förstärkta utbildningsinsatser till ställföreträdare.

Verksamhetsområdet *Gode män, ensamkommande barn*, har hittills under året tillförts extra medel motsvarande 2 500 tkr. Anledningen är att de nya reglerna för statsbidrag som infördes vid halvårsskiftet förväntades få till följd att nämnden inte längre skulle ha möjlighet att ansöka om faktiska kostnader från Migrationsverket. Dock infördes övergångsregler vilket gjorde att överförmyndarverksamheter fortsatt får täckning för resten av 2017. Dessutom har handläggningstiderna vid Migrationsverket gjort att asylutredningstiden för barnen blivit allt längre, vilket fått till följd att fler barn än förväntat befinner sig i asylprocess. Konsekvensen blir att Migrationsverket står för kostnaderna för barnens ställföreträdare i större omfattning än vad som kunde förutses, förutom i de fall då barnet skrivs upp i ålder och god man kvarstår under överprövningstiden. Dessutom har få nya barn anvisats till Linköping efter 1 juli 2017, då de nya statsbidragsreglerna trädde i kraft.

Sammantaget får ovan nämnda faktorer till följd att verksamhetsområdet redovisar ett nettoöverskott för perioden som uppgår till totalt 1 338 tkr. I prognosen förväntas överskottet öka med ytterligare 431 tkr för att slutligen hamna på 1 769 tkr eftersom nämnden under årets sista två månader kommer att erhålla ytterligare 500 tkr av interna medel, samtidigt som Migrationsverket fortfarande accepterar återsökning av faktiska kostnader.

Prognosen är att bruttokostnaderna för arvoden och ersättningar kommer att uppgå till cirka 11 000 tkr, vilket är i nivå med vad som redovisades under 2016 och högre än för verksamhetsområdet *Gode män och förvaltare, ej ensamkommande barn*.

Valnämnden

För valsystemet Kaskelott kommer en modul för e-identifiering att införskaffas under året.

Valnämnden följer budgeten för 2017

Ekonomi

Resultat 31 oktober 2017

Driftsammandrag, tkr Verksamhet	Redovisning 31/10 2017	Redovisning 31/10 2016	Förändring
Valnämnden	236	66	170
Summa	236	66	170

* Periodiserad budget innebär att årets budget är fördelad per månad efter beräknad förbrukning.

Prognos resultat 2017

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Prognos helår	Budget 2017	Avvikelse	Bokslut 2016
Valnämnden	282	282	0	88
Summa nettokostnader, tkr	282	282	0	88
<i>varav kostnader</i>	282	282	0	88
<i>varav intäkter</i>	0	0	0	0

Äldrenämnden

Kommentarer till prognostiserat resultat för helår 2017 samt förändringar jämfört med prognosen per den 31 augusti

Prognosen om en budget i balans med ett 0 resultat är inte reviderad från tidigare prognos i augusti.

Hur påverkas internbudget och verksamhet 2018 av prognostiserade avvikelser?

Denna prognos ger en budget i balans med ett 0 resultat. Bedömningen är att äldrenämnden kommer att kunna redovisa en internbudget för 2018 som är i balans.

Ekonomi

Äldrenämnden har en stabil ekonomi och god kontroll över kostnadsutvecklingen. Äldrenämndens budget justeras efter demografiska faktorer och anpassar det ekonomiska utrymmet efter såväl befolkningsutvecklingen och behovet av hemtjänst samt boende för den äldre befolkningen. Detta skapar förutsättningarna för en fungerande ekonomistyrning.

Resultat 31 oktober 2017

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Redovisning 31/10 2017	Redovisning 31/10 2016	Förändring	Avvik. mot periodiserad budget* 31/10 2017
Äldrenämnden	1 419	1 460	-41	81
Köpta administrativa tjänster	20 213	12 608	7 605	-281
Äldreomsorg varav	947 434	922 904	24 530	7 295
<i>Särskilda boendeformer för äldre</i>	<i>518 358</i>	<i>512 792</i>	<i>5 566</i>	<i>8 947</i>
<i>Hemtjänst 65 år -</i>	<i>363 994</i>	<i>352 183</i>	<i>11 811</i>	<i>-4 165</i>
<i>Hemsjukvård</i>	<i>65 082</i>	<i>57 929</i>	<i>7 153</i>	<i>13</i>
Föreningsbidrag	3 039	3 095	-56	-31
Summa	972 105	940 067	32 038	4 564

* Periodiserad budget innebär att årets budget är fördelad per månad efter beräknad förbrukning.

Kostnadsökningen i jämförelse med motsvarande period beror på olika periodiseringar och prisökningar.

I kolumnen för redovisning 31/8 2017 är justeringar gjorda för hemsjukvården.

Avvikelsen mot periodiserad budget innebär att årets budget är fördelad per månad efter beräknad förbrukning.

Prognos resultat 2017

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Prognos helår	Budget 2017	Avvikelse	Bokslut 2016
Äldrenämnden	1 800	1 800	0	2 014
Köpta administrativa tjänster*	23 918	23 918	0	16 765
Äldreomsorg varav	1 142 675	1 142 675	0	1 118 689
<i>Särskilda boendeformer för äldre</i>	<i>635 766</i>	<i>632 766</i>	<i>-3 000</i>	<i>631 325</i>
<i>Hemtjänst 65 år -</i>	<i>428 795</i>	<i>431 795</i>	<i>3 000</i>	<i>404 547</i>
<i>Hemsjukvård</i>	<i>78 114</i>	<i>78 114</i>	<i>0</i>	<i>82 817</i>
Föreningsbidrag	3 610	3 610	0	3 572
Summa nettokostnader, tkr	1 172 003	1 172 003	0	1 141 040
<i>varav kostnader</i>	<i>1 484 489</i>	<i>1 484 489</i>	<i>0</i>	<i>1 467 406</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>312 486</i>	<i>312 486</i>	<i>0</i>	<i>326 366</i>

* Inom området köpta administrativa tjänster där enheten för IT och E-hälsa ingår finns i budget 2017 markeringsmedel, 5 000 tkr.

Kommunbidraget är preliminärt justerat för demografiska förändringar med 3 000 tkr och beräknas att återföras till kommunstyrelsen.

Kommentarer

Merparten av aktiviteterna för kunskapssatsning inom äldreomsorgen 2017 startade under hösten. Kostnaderna beräknas till samma omfattning som tillförda resurser, 2 150 tkr.

Inom området särskilda boendeformer för äldre prognostiseras ett underskott med 3 000 tkr. Kostnaderna för betalningsansvar var höga under årets första månader. Äldrenämnden har kostnader för betalningsansvar för alla åldrar, förutom för psykiatrin. Öppnandet av den särskilda enheten på Universitetssjukhuset har inneburit att kostnaderna i stort upphört. Kostnaderna för betalningsansvar under perioden januari till oktober har varit 5 000 tkr jämfört med budgeterat 2 000 tkr. Av dessa 5 000 tkr står två individer för drygt 900 tkr.

De totala kostnaderna för hemtjänst fortsätter att vara lägre än budgeterat. Det handlar inte om specifika områden utan en allmän positiv avvikelse gentemot budget. Medel för hemtjänsttimmar som inte förbrukats under året återförs till kommunstyrelsen. I denna prognos beräknas preliminärt 3 000 tkr att återföras till kommunstyrelsen. Enligt gällande princip justeras nämndens budgetram i slutet av året för demografiska förändringar.

Intäkter i form av hyror och ersättningar från brukare avviker ej i större omfattning mot budgeterade intäkter. Intäkterna för 6 % moms är lägre än budgeterat medan ersättningar från brukare är högre. Sammantaget innebär detta att intäkterna beräknas hamna på budgetnivå.

En sammantagen bedömning efter oktober månad visar att kommunbidraget kommer att täcka den kostnadsutveckling som finns. Prognosen ger därmed en budget i balans med ett 0 resultat.

Investeringar

Investeringar Belopp tkr Ändamål	Redovisning 31/8 2017 Utgifter	Redovisning 31/8 2017 Inkomster	Prognos 2017 Utgifter	Prognos 2017 Inkomster	Prognos 2017 Netto	Investerings- ram 2017
Licenser inom E hälsa			2 000		2 000	3 218
Summa	0	0	2 000	0	2 000	3 218

Kommentarer

Flertalet av investeringarna är under införande men är ej fakturerade utan det görs vid leveransgodkännande. Bedömningen är att licenskostnader om max 2 000 kommer leveransgodkännas under 2017

Omsorgsämnden

Kommentarer till prognostiserat resultat för helår 2017 samt förändringar jämfört med prognosen per den 31 augusti

Denna prognos visar att resultat för året kvarstår med ett underskott på 13 000 tkr. Inom några verksamhetsområden har prognosticerat resultat förbättrats men på några har det försämrats så på totalen ingen förändring av prognosen för året.

Hur påverkas internbudget och verksamhet 2018 av prognostiserade avvikelser?

De prognosticerade avvikelser som finns för 2017 är kända sedan tidigare och finns med i arbetet med internbudgeten för 2018.

Ekonomi

Resultat 31 oktober 2017

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Redovisning 31/10 2017	Redovisning 31/10 2016	Förändring	Avvik. mot periodiserad budget* 31/10 2017
Omsorgsnämnd	1 100	1 022	78	150
Köpta administrativa tjänster	2 837	2 560	277	-312
Fou-Centrum	1 695	1 695	0	0
Individ- och familjeomsorg	139 422	135 807	3 615	5 214
Socialpsykiatri	172 713	160 210	12 503	7 221
Insatser för personer med utvecklingsstörning	392 988	361 660	32 827	-20 553
Funktionshindrade barn- och vuxna (personlig assistans enligt socialförsäkringsbalken)	58 366	57 920	446	3 067
Funktionshindrade barn-och vuxna (LSS-insatser)	51 081	43 795	7 286	3 411
Hemtjänst 0-64 år	49 669	47 699	1 970	-4 346
Föreningsbidrag	4 282	3 737	545	-711
Summa	874 153	816 105	59 547	-6 859

* Periodiserad budget innebär att årets budget är fördelad per månad efter beräknad förbrukning. Resultatet gentemot periodiserad budget uppgår till – 6 859 tkr.

Prognos resultat 2017

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Prognos helår	Budget 2017	Avvikelse	Bokslut 2016
Omsorgsnämnden	1 500	1 500	0	1 544
Administrativa tjänster	3 030	3 030	0	4 801
Fou-Centrum	2 035	2 035	0	2 034
Socialpsykiatri	210 920	215 920	5 000	197 454
Individ- och familjeomsorg	169 563	173 563	4 000	150 838
Insatser för personer med utvecklingsstörning	463 421	446 921	-16 500	445 012
Funktionshindrade barn- och vuxna (personlig assistans enligt socialförsäkringsbalken)	72 720	73 720	1 000	65 547
Funktionshindrade barn-och vuxna (LSS-insatser)	64 891	65 391	500	67 049
Hemtjänst 0-64 år	61 388	54 388	-7 000	60 169
Föreningsbidrag	4 285	4 285	0	4 328
Summa	1 053 753	1 040 753	-13 000	998 776
<i>varav kostnader</i>	<i>1 244 349</i>	<i>1 229 249</i>	<i>-15 000</i>	<i>1 293 704</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>190 596</i>	<i>188 596</i>	<i>2 000</i>	<i>294 928</i>

Kommentarer.

Markeringsmedel för 2017 uppgår till 2 755 tkr.

Med hänsyn till verksamhetens antaganden och med gjorda upphandlingar beräknas det totala underskottet för året till 13 000 tkr. När det gäller intäktsidan föreligger viss osäkerhet gällande återsökningen från migrationsverket som sker med eftersläpning och är svår att bedöma.

De stora prognosavvikelserna gentemot budget ligger inom insatser för personer med utvecklingsstörning med ett prognosticerat underskott på 16 500 tkr, hemtjänst med ett beräknat underskott på 7 000 tkr, individ-och familjeomsorg med ett prognosticerat överskott på 4 000 tkr samt ett beräknat överskott inom socialpsykiatri på 5 000 tkr.

Insatser till personer med utvecklingsstörning

Detta område prognosticerar ett underskott med 16 500 tkr och det beror främst på externa placeringar och daglig verksamhet. Vid jämförelse med föregående år har kostnader för externa placeringar ökat. Ökningen beror bland annat på att ett par enskilda personer försämrats vilket lett till att de behövt placeras på enheter med specialistkompetens. Vårddygnskostnaden för sådana enheter uppgår till ca 15 tusen kronor medan de flesta övriga enheter ligger på en kostnad på ca 3-5 tusen kronor per vårddygn. De aktuella personerna har haft extra personalinsatser bekostade av omsorgsnämnden innan extern placering har skett. Planering finns för hemtagning i samband med nybyggnation. Ev kan hemtagning till befintliga platser göras om ledig plats uppkommer på någon av de enheter som kan ta emot personer med omfattande stödbehov. Sannolikt kräver då detta någon form av ombyggnation och omställning av verksamheten innan hemflytt kan ske. Dessa hemtagningar kommer dock inte kunna göras under detta år. Verksamheterna inom daglig verksamhet är svåra att prognosticera då fler personer inom daglig verksamhet inte nödvändigtvis medför ökade kostnader. Kostnaderna är beroende av individernas nivåindelning samt närvaro. Kostnadsutvecklingen inom daglig verksamhet verkar stabiliserats jmf med föregående år. För 2018 beräknas behovet vara täckt i budget.

Hemtjänst

Under 2017 ökar inte antalet timmar på samma sätt som de två senaste åren. Antalet individer som erhåller hemtjänst minskat något. I jämförelse med övriga kommuner visar Linköpings kommun ett genomsnittsvärde gällande såväl kostnader som omfattning. Prognosticerat underskott för året är 7 miljoner kronor vilket är lite bättre än tidigare prognos. Viss osäkerhet föreligger inom detta område beroende på att det individuella behovet av omfattningen av insatser kan variera stort. Inför budget 2018 har utrymme skapats för att finansiera det behov som idag föreligger.

Individ-och familjeomsorg

Prognostiserat överskott är 4 000 tkr, detta främst beroende på beräknad återbetalning pga verksamhet som ej varit i full drift under året beroende på svårigheter med bemanning etc. För 2018 beräknas berörda verksamheter vara i full drift.

Socialpsykiatri

För socialpsykiatri är prognosticerat överskott för året 5 000 tkr vilket är bättre än tidigare prognos. Viss osäkerhet råder kring socialnämndens kostnader då det råder viss eftersläpning kring dessa.

Kommentarer

Åtgärdsplanens effekter 2017-2018

Omsorgsnämndens åtgärdsplaner för att hantera det ekonomiska underskottet från 2015 och 2016 påverkat ekonomin för 2017 med följande:

- Individ och familjeomsorg: 240 tkr ca
- Socialpsykiatri: omförhandling och upphandling med reducereing 1,5 % samt upphörande av platser på rättspsykiatriska regionkliniken 1700 tkr, samt övertagande av verksamhet vid Frösunda ca 1 mnkr
- LSS upphörande av beviljande av nivå 5+ inom daglig verksamhet,
- LSS, upphandling med reducereing 1,5 %, 600 tkr

Arbetet pågår/ avtal har tecknats inom flertal områden men som ej bedöms kunna ge stora ekonomiska effekter 2017. De ekonomiska effekterna uppstår 2018 med följande.

- Individ och familjeomsorg upphandling med reducereing 1,5 %, 3 300 tkr samt verksamhetsuppdrag avseende IHF, familjestöd ca 2 mnkr
- Socialpsykiatri: omförhandling och upphandling med reducereing 1,5 % 800 tkr samt övertagande av verksamhet vid Frösunda ca 2 mnkr
- Översyn av lediga platser s.k. tomplatser och kö till boende förberedelse för ev. omställning av gruppboendestäder.
- Översyn riktlinjer boende
- Utredning korttidsvistelse, korttidstillsyn för skolungdom över 12 år, samt bostäder med särskild service för barn och ungdomar enl. LSS

Investeringar

Investeringar Belopp tkr Ändamål	Redovisning 31/10 2017 Utgifter	Redovisning 31/10 2017 Inkomster	Prognos 2017 Utgifter	Prognos 2017 Inkomster	Prognos 2017 Netto	Investerings- ram 2017
Verksamhet						
IT-stöd, nyckelfri hemtjänst						
IT-stöd, tids- och insats						
IT-stöd mobil omvårdnads- dok						
Årlig nyttjande mobil dok.						
Pascal						
NPÖ						
IBIC						
Nyckelfria lås, brukare						
Nyckelfria lås, entréer						
Summa	0	0	0	0		358

Kommentarer

Inga investeringar beräknas genomföras under 2017.

Barn- och ungdomsnämnden

Kommentarer till prognostiserat resultat för helår 2017 samt förändringar jämfört med prognosen per den 31 augusti

Efter preliminär justering av nämndens budgettram till följd av demografiska förändringar prognostiserar barn- och ungdomsnämnden ett negativt resultat om -26 422 tkr för 2017. Nämndens anslagsdel prognostiseras ett negativt resultat om -13 000 tkr och de kommunala enheter ett negativt resultat om -13 422 tkr.

Nämndens anslagsdel

Nämndens anslagsdel prognostiserar ett negativt resultat om -13 000 tkr. Ingen skillnad jämfört med prognosen i augusti (-13 000 tkr). Det prognostiserade negativa resultatet beror framförallt på ett underskott när det gäller lokaler om ca 23 mnkr. Ett underskott finns även inom särskola och särskolefritids, där nämnden inte får demografisk kompensation för förändrade volymer, underskottet beräknas till ca 4 mnkr. För 2018 har medel tillskjutits barn- och ungdomsnämnden i samband med budgetbeslutet i kommunfullmäktige i juni. Nämndens kostnader för lokaler och särskola hanteras för 2018 inom ram. Det beräknas även ett mindre underskott i prognosen när det gäller barn i behov av extraordinära stödinsatser. En översyn görs när det gäller resursfördelningen för extraordinära stödinsatser.

Underskotten möts för 2017 till viss del upp av nämndens resursmedel och beräknade överskott när det gäller utvecklingsmedel.

Kommunala enheter

De kommunala enheterna prognostiserar ett negativt resultat om -13 422 tkr. Det negativa prognostiserade resultatet finns främst inom grundskolan men även ett underskott finns gällande förskolan. Den positiva prognosen för fritidshem bör ses tillsammans med prognosen för grundskolan. Totalt redovisar grundskola inklusive fritidshem en negativ prognos om -7 477 tkr. Den försämrade prognosen jämfört med augusti (-10 276 tkr) beror på ökade städkostnader samt färre inskrivna barn i förskolan än beräknat. Samtliga enheter har ett eget kapital som kan möta de underskott som prognostiseras.

Hur påverkas internbudget och verksamhet 2018 av prognostiserade avvikelser?

De ökade kostnader som finns för nämnden när det gäller lokaler och särskola har det i barn- och ungdomsnämndens internbudget för 2018 avsatts medel för och budgeten för 2018 är i balans. Lejonfastigheter har för ett antal befintliga lokaler sagt upp hyresavtal för omförhandling av villkor och hyresnivåer. Utfallet av förhandlingarna kan komma att påverka nämndens lokalkostnader för 2018.

För 2017 beräknas ett mindre underskott i prognosen när det gäller barn i behov av extraordinära stödinsatser. En översyn görs när det gäller resursfördelningen för extraordinära stödinsatser.

När det gäller de kommunala enheterna finns ett underskott hos ett fåtal enheter och där har åtgärder satts in för att se över lämpliga insatser. I samband med budgetarbetet för 2018 vidtas åtgärder för att anpassa organisationen och nå en ekonomi i balans.

En hög omfattning av de riktade statsbidragen ger nämnden möjligheter till fortsatt utveckling, Linköpings kommun har beviljats statsbidrag när det gäller bland annat lågstadiesatsning om 28 mnkr, fritidshemssatsning om 7 mnkr samt för mindre barngrupper i förskolan om 52 mnkr. En osäkerhet finns när det gäller utfallet på statsbidragen inför kommande läsår, framförallt när det gäller mindre barngrupper i förskolan.

Ekonomi

Resultat 31 oktober 2017

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Redovisning 31/10 2017	Redovisning 31/10 2016	Förändring	Avvik. mot periodiserad budget* 31/10 2017
Barn- och ungdomsnämnden	2 162	1 781	-382	9
Grundskola	1 374 622	1 317 174	-57 448	21 130
Grundsärskola	55 675	50 807	-4 868	-5 932
Förskola och annan pedagogisk verksamhet	843 298	803 713	-39 585	-5 725
Fritidshem och annan pedagogisk verksamhet	205 433	199 043	-6 391	1 374
Ungdoms- och fritidsverksamhet, förebyggande verksamhet	46 208	45 106	-1 102	1 512
Vårdnadsbidrag	0	1 167	1 167	0
Verksamhetssystem	-121	858	980	254
Summa	2 527 278	2 419 649	-107 629	12 621
Resultat nämndens kommunala enheter ¹⁾	-15 002	-59 320	-44 318	-18 368
Summa, inkl kommunala enheter	2 512 276	2 360 329	-151 947	-5 747

* Periodiserad budget innebär att årets budget är fördelad per månad efter beräknad förbrukning.

¹⁾ Minustecken = positivt resultat/nettointäkt

Nettokostnaden för perioden inkluderat de kommunala enheter januari till oktober är 2 512 276 tkr. Avvikelsen mot den periodiserade budgeten är -5 747 tkr. Förändringen i nettokostnader gentemot föregående år motsvarar en ökning om 151 947 tkr. Kostnadsutvecklingen mellan åren beror på löneökningar men även på ökade volymer när det gäller barn och elever samt ökade kostnader när det gäller bland annat lokalhyror.

Prognos resultat 2017

Driftsammandrag, netto tkr	Prognos	Budget	Avvikelse	Bokslut
Verksamhet	helår	2017		2016
Barn- och ungdomsnämnden	2 605	2 605	0	2 620
Grundskola	1 687 288	1 694 886	7 598	1 622 405
Grundskolskola	68 427	59 693	-8 734	61 524
Förskola och annan pedagogisk verksamhet	1 010 435	997 716	-12 719	967 060
Fritidshem	247 804	247 811	7	242 169
Ungdoms- och fritidsverksamhet, förebyggande verksamhet	56 567	57 416	848	54 789
Övrig verksamhet				
Vårnadsbidrag	0	0	0	1 243
Verksamhetssystem	159	159	0	630
Summa nettokostnad tkr	3 073 286	3 060 286	-13 000	2 952 441
<i>varav kostnader</i>	<i>3 483 695</i>	<i>3 411 668</i>	<i>-72 027</i>	<i>3 318 141</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>-410 409</i>	<i>-351 382</i>	<i>59 027</i>	<i>-365 700</i>
Resultat nämndens kommunala enheter ¹⁾	13 422	0	-13 422	-15 024
Summa nettokostnad tkr, inkl kommunala enheter	3 086 707	3 060 286	-26 422	2 937 417

¹⁾ Minustecken = positivt resultat/nettointäkt

Not. Enligt gällande princip kommer nämndens budgetram att justeras för demografiska förändringar i slutet av året. I tabellerna är budgetramen preliminärt justerad för demografiska förändringar om 6 960 tkr, för resursmedel om 3 800 tkr samt 18 810 tkr gällande prognos för utnyttjande av markeringsmedel.

Barn- och ungdomsnämnden inklusive de kommunala enheterna prognostiserar en negativ avvikelse avseende nettokostnaderna, d v s ett negativt resultat om -26 422 tkr.

Nämndens anslagsdel prognostiserar ett negativt resultat om -13 000 tkr. Det negativa resultatet beror främst på ett underskott när det gäller lokaler om ca 24 mnkr som främst finns inom förskolan. Ett underskott finns även inom särskola och särskolefritids, där nämnden inte får demografisk kompensation för förändrade volymer, underskottet beräknas till ca 4 mnkr.

De kommunala enheterna prognostiserar ett negativt resultat om -13 422 tkr. Underskottet beror på en överbemanning på ett fåtal enheter i förhållande till de barn- och elevvolymerna som finns samt på ökade städkostnader. Åtgärder har satts in för att se över lämpliga insatser och i samband med budgetarbetet för 2018 vidtas åtgärder för att anpassa organisationen och nå en ekonomi i balans.

Kommentarer

Tabell över avvikelse mot periodiserad budget fördelad på nämnd och enheter, januari-oktober 2017

Verksamhet	Avvikelse mot periodiserad budget 31/10 2017	varav nämndens anslagsdel	varav kommunala enheter
Barn- och ungdomsnämnden	9	9	0
Grundskola	1 785	21 130	-19 345
Grundsärskola	-5 141	-5 932	791
Förskola och annan pedagogisk verksamhet	-11 712	-5 725	-5 987
Fritidshem och annan pedagogisk verksamhet	9 830	1 374	8 456
Ungdoms- och fritidsverksamhet, förebyggande verksamhet	1 358	1 512	-154
Vårdnadsbidrag	0	0	0
Verksamhetssystem	254	254	0
Särskild omsorg/övrigt	-2 131	0	-2 131
Summa	-5 747	12 621	-18 368

För perioden januari till oktober redovisar barn- och ungdomsnämndens ansvarsområde en negativ avvikelse på -5 747 tkr jämfört med budget för perioden, varav nämndens anslagsdel redovisar en positiv avvikelse på 12 621 tkr och de kommunala enheterna en negativ avvikelse på -18 368 tkr.

Nämndens anslagsdel

Den positiva avvikelsen för perioden gällande nämndens anslagsdel beror främst på ännu ej genomförda insatser inom nämndens utvecklingsmedel samt på ett överskott gällande resursmedel. Ett underskott för perioden finns gällande lokaler, grundsärskola och särskolefritids samt för kostnader för barn och elever i behov av extraordnåna stödåtgärder. Högre intäkter än beräknat när det gäller schablonbidrag för flyktingar och bidrag för asylsökande bidrar till det positiva avvikelse för perioden.

Kommunala enheter

En negativ avvikelse finns för perioden om -18 368 tkr och beror på att det finns en överanställning av personal i förhållande till antalet barn och elever i verksamheten. Inför läsåret 2017/18 har det lättat något när det gäller rekrytering av lärare. Verksamheterna har haft ett tydligt uppdrag att våga rekrytera när det finns möjlighet vilket har bidragit till ökade kostnader. Även svårigheter kring att rekrytera rätt kompetenser i kombination med den osäkerhet som finns kring de förstärkningar som görs i form av statsbidrag bedöms bidra till att verksamheten är något överbemannad i nuläget. Underskottet finns hos ett fåtal enheter och där har åtgärder satts in för att se över lämpliga insatser för att anpassa organisationen och nå en ekonomi i balans.

Ökade städkostnader vid nytecknade korttidsavtal bidrar till underskottet hos de kommunala enheterna. Städkostnaderna har ökat ca 7 mnkr jämfört med föregående år vilket motsvarar 27 %.

Prognostiserat årsresultat 2017

Tabell över prognostiserat årsresultat fördelad på nämnd och kommunala enheter

Verksamhet	Avvikelse prognos -budget 2017	varav nämndens anslagsdel	varav kommunala enheter
Barn- och ungdomsnämnden	0	0	0
Grundskola	-10 630	7 598	-18 228
Grundsärskola	-8 429	-8 734	305
Förskola och annan pedagogisk verksamhet	-20 412	-12 719	-7 693
Fritidshem	10 758	7	10 751
Ungdoms- och fritidsverksamhet, förebyggande verksamhet	2 333	848	1 485
Övrig verksamhet			
Särskild omsorg/övrigt	-42	0	-42
Summa nettokostnad tkr	-26 422	-13 000	-13 422

Efter preliminär justering av nämndens budgetram till följd av demografiska förändringar prognostiserar barn- och ungdomsnämnden ett negativt resultat om -26 422 tkr för 2017. Nämndens anslagsdel prognostiseras ett negativt resultat om -13 000 tkr och de kommunala enheter ett negativt resultat om -13 422 tkr.

Nämndens anslagsdel

Nämndens anslagsdel prognostiserar ett negativt resultat om -13 000 tkr. Ingen skillnad jämfört med prognosen i augusti.

Det prognostiserade negativa resultatet beror framförallt på ett underskott när det gäller lokaler om ca 23 mnkr. Ett underskott finns även inom särskola och särskolefritids, där nämnden inte får demografisk kompensation för förändrade volymer, underskottet beräknas till ca 4 mnkr. För 2018 har medel tillskjutits barn- och ungdomsnämnden i samband med budgetbeslutet i kommunfullmäktige i juni. Nämndens kostnader för lokaler och särskola hanteras för 2018 inom ram. Det beräknas även ett mindre underskott när det gäller barn i behov av extraordinära stödinsatser.

Underskotten möts för 2017 till viss del upp av nämndens resursmedel och beräknade överskott när det gäller utvecklingsmedel.

Kommunala enheter

De kommunala enheterna prognostiserar ett negativt resultat om -13 422 tkr. Det negativa prognostiserade resultatet finns främst inom grundskolan men även ett underskott finns gällande förskolan. Den positiva prognosen för fritidshem bör ses tillsammans med prognosen för grundskolan. Totalt redovisar grundskola inklusive fritidshem en negativ prognos om -7 477 tkr.

Den försämrade prognosen jämfört med augusti (-10 276 tkr) beror på ökade städkostnader samt färre inskrivna barn i förskolan än beräknat.

Underskottet finns hos ett fåtal enheter och där har åtgärder satts in för att se över lämpliga insatser och i samband med budgetarbetet för 2018 vidtas åtgärder för att anpassa organisationen och nå en ekonomi i balans. Samtliga enheter har ett eget kapital som kan möta de underskott som prognostiseras.

Investeringar

Investeringar tkr Ändamål	Belopp	Redovisning 31/10 2017 Utgifter	Redovisning 31/10 2107 Inkomster	Prognos 2017 Utgifter	Prognos 2017 Inkomster	Prognos 2017 Netto	Investeringsram 2017 Netto
Grundskola inkl f-klass		12 362	0	18 310	0	18 310	18 310
Grundsärskola		302	0	270	0	270	270
Förskola och annan pedagogisk verksamhet		5 845	0	7 740	0	7 740	7 740
Fritidshem		91	0	1 080	0	1 080	1 080
Ungdoms- och fritidsverksamhet		39	0	150	0	150	150
Summa		18 638	0	27 550	0	27 550	27 550

Kommentarer

Ingen avvikelse prognostiseras gällande utgifter för investeringar under året.

Bildningsnämnden

Kommentarer till prognostiserat resultat för helår 2017 samt förändringar jämfört med prognosen per den 31 augusti

Efter preliminär justering av nämndens budgetram för demografiska förändringar samt ianspråktagande av markeringsmedel och tilläggsanslag, prognostiserar bildningsnämnden ett underskott på – 4 152 tkr för 2017. Nämndens anslagsdel prognostiserar ett överskott på 3 475 tkr och de kommunala enheterna prognostiserar ett underskott på – 7 627 tkr. Det är framförallt Birgittaskolan och Anders Ljungstedts gymnasium som fortsatt prognostiserar underskott.

I delårsrapporten per den 31 augusti prognostiserade bildningsnämnden ett underskott på – 7 213 där nämndens anslagsdel prognostiserade ett överskott på 210 tkr och enheternas prognoser ett underskott på – 7423 tkr. Resultatförbättringen för nämndens anslagsdel beror på överskott för insatser inom arbetsmarknad och integration där medel för arbetsmarknadsinsatser och stadsdelsinsatser inte förbrukats fullt ut. Enheternas prognoser är i stort sett oförändrade, – 204 tkr sämre jämfört med prognosen i augusti.

Ersättningen från Migrationsverket för asylsökande elever under 2016 blev mindre än vad som beräknades vid bokslutet för 2016. Detta påverkar årets resultat på så sätt att skillnaden mellan beräknad ersättning och utbetald ersättning går in i årets resultat, ca – 3 000 tkr. Av försiktighet beräknas en lägre ersättning från Migrationsverket för asylsökande elever under 2017.

Hur påverkas internbudget och verksamhet 2018 av prognostiserade avvikelser?

Bildningsnämnden har vid delårsrapporten per den 30 april och per den 31 augusti beskrivit att det eventuellt finns behov att återkomma med begäran av tilläggsanslag gällande gymnasiesärskolan som går med underskott. I den prognos som är gjord för helår 2017 förväntas nämnden kunna hantera underskottet. I gymnasiesärskolan finns idag fler elever med multifunktionsnedsättningar som kräver individuella och långtgående insatser. Elevgruppen inom gymnasiesärskolan har över tid blivit mer resurskrävande. Detta är ingen tillfällig förändring utan det kommer fler och fler elever med stora behov. Om underskottet i verksamheten kvarstår 2018 behöver nämnden göra omfördelningar inom ram 2018 för att nå en budget i balans för gymnasiesärskolan.

I slutet av 2016 och i början av året har flera av de kommunala gymnasieskolorna fått nya städavtal som innebär en fördyring. Under 2017 ryms kostnaden inom budgetposten för lokaler men till 2018 behöver eventuellt vissa omfördelningar inom budgeten för lokalkostnader göras.

Om det prognostiserade underskottet på Anders Ljungstedts gymnasium håller i sig innebär det att enheten kommer behöva återställa negativt eget kapital på cirka 1 700 tkr inom tre år. Övriga enheter som befarar underskott vid årets slut har positivt eget kapital, det vill säga överskott från tidigare år, som återställer ett eventuellt underskott. Underskottet på Birgittaskolan beror framförallt på skolans små elevgrupper, ett problem som finns kvar 2018. Åtgärder vidtas för att Birgittaskolan ska vara i ekonomisk balans till läsåret 2018-2019.

Ekonomi

Resultat 31 oktober 2017

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Redovisning 31/10 2017	Redovisning 31/10 2016	Förändring mellan åren	Avvik. mot periodiserad budget* 31/10 2017
Bildningsnämnden	1 167	1 004	-163	215
Gymnasieskola	448 332	409 684	-38 648	6 742
Gymnasiesärskola	29 800	30 023	223	-467
Vuxenutbildning/Särvux	99 974	60 644	-39 330	1 085
Arbetsmarknads- och integrationsinsatser	42 019	68 442	26 423	4 326
Konsument-, budget och skolrådgivning	2 595	2 503	-92	59
Uppdragsutbildning	0	0	0	0
O fördelad pris och lönejustering	0	0	0	0
Summa	623 887	572 300	-51 587	11 960
Resultat kommunala enheter ¹⁾	4 864	-8 054	-12 918	-7 274
Summa, inkl kommunala enheter	628 751	564 246	-64 505	4 686

* Periodiserad budget innebär att årets budget är fördelad per månad efter beräknad förbrukning.

¹⁾ Minustecken = positivt resultat/nettointäkt

Not. Nämndens budget har justerats med ianspråktagande av markeringsmedel 3 652 tkr, ianspråktagande av tilläggsanslag för ökade kostnader för PO-pålägg för den statliga satsningen lärarlönelyftet på 500 tkr samt demografisk justering gymnasieskolan på 17 825 tkr.

Nettokostnaden för perioden januari till oktober inkluderar de kommunala enheterna och är 628 751 tkr. Avvikelsen mot den periodiserade budgeten är 4 686 tkr. Förändringen i nettokostnader jämfört med föregående år motsvarar en kostnadsökning på 64 505 tkr och består till största del av justering för pris och lön samt demografiska förändringar inom gymnasieskolan.

Prognos resultat 2017

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Prognos helår	Budget 2017	Avvikelse	Bokslut 2016
Bildningsnämnd	1 558	1 658	100	1 447
Gymnasieskola	546 839	545 649	-1 190	511 700
Gymnasiesärskola	36 050	35 200	-850	36 534
Vuxenutbildning/Särvux	120 491	121 271	780	72 108
Arbetsmarknads- och integrationsinsatser	51 064	55 614	4 550	82 848
Konsument-, budget och skolrådgivning	3 100	3 185	85	2 989
Summa nettokostnad tkr	759 102	762 577	3 475	707 626
<i>varav kostnader</i>	946 954	916 750	-30 204	899 679
<i>varav intäkter</i>	187 851	154 173	-33 678	192 053
Resultat nämndens verksamheter	7 627	0	-7 627	2 149
Summa nettokostnad tkr, inkl kommunal verksamhet	766 729	762 577	-4 152	705 477

Not. Nämndens budget har justerats med demografiska förändringar med 21 390 tkr, ianspråktagande av markeringsmedel 4 270 tkr samt i ianspråktagande av tilläggsanslag för ökade kostnader för PO-pålägg för den statliga satsningen lärarlönelyftet på 700 tkr.

Prognostiserad kostnad för 2017 är 766 729 tkr. Avvikelsen mot budget är - 4 152 tkr där enheternas underskott är - 7 627 tkr.

Specifikation av årsutfallsprognos fördelad på nämndens anslagsdel och de kommunala enheterna. Siffror inom (parentes) är prognos vid delårsrapporten per den 31 augusti.

Verksamhet	Avvikelse prognos -budget 2017	varav avvikelse nämndens anslagsdel	varav avvikelse kommunala enheter
Bildningsnämnd	100	100 (28)	0
Gymnasieskola	-10 405	-1 190 (-535)	-9 215(-9 433)
Gymnasiesärskola	-190	-850 (-2000*)	660 (912)
Vuxenutbildning/Särvux	-78	780 (317)	-858 (-1 248)
Arbetsmarknads- och integrationsinsatser	4 134	4 550 (900)	-416 (184)
Konsument-, budget och skuldrådgivning	85	85 (0)	0
Uppdragsutbildning	2 203	0	2 203 (2163)
Summa nettokostnad tkr	-4 152	3 475 (210)	-7 627 (-7 423)

* Prognos före bildningsnämndens beslut att skjuta till 1 500 tkr som fanns budgeterad som reserv/oförutsedda kostnader. Jämförelse -500 tkr efter det beslutet)

Kommentarer

Resultatförbättringen för nämndens anslagsdel beror på överskott för insatser inom arbetsmarknad och integration där medel för arbetsmarknadsinsatser och stadsdelssatsningar inte förbrukats fullt ut. Enheternas prognoser är i stort sett oförändrade, - 204 tkr sämre jämfört med prognosen i augusti.

Prognos per skola/enhet Belopp tkr	Prognos helår	Avvikelse prognos augusti- oktober	Bokslut 2016
Berzeliusskolan	-551	-251	186
Birgittaskolan	-3 000	300	-1 657
Katedralskolan	0	0	3
Anders Ljungstedts Gymnasium	-3 711	33	400
Folkungaskolan	-412	164	137
Sektionen för resurs- och stöd- verksamhet	47	50	-789
Jobb- och Kunskapstorget	500	-500	-883
Bildning gem verksamhet	-500	0	531
Arbetsmarknadssatsning	0	0	0
Summa	-7 627	-204	-2 073

Berzeliusskolans årsutfallsprognos är - 551 tkr och beror på färre elever inom gymnasiesärskolan än budgeterat och tidigare prognostiserat.

Birgittaskolans årsutfallsprognos är - 3 000 tkr. Underskottet på gymnasieskolan beror på skolans små elevgrupper samt många elever som är i behov av extra stödresurser. Underskottet för vuxenutbildningen beror på färre elever än beräknat.

Anders Ljungstedts gymnasiums årsutfallsprognos är - 3 711 tkr och beror främst på betydligt färre elever än förväntat på språkinträdning. Även andra program har färre elever än budgeterat, vilket bidrar till underskottet. Bygg- och anläggningsprogrammet har under en längre tid uppvisat ett stort underskott. Den nya rektorn för programmet kommer tillsammans med ekonomen arbeta för att till 2018 komma tillrätta med underskottet på bygg- och anläggningsprogrammet. Enheten har också haft extraordinära kostnader för avvecklingen av handels och administrationsprogrammet, kostnader som inte kommer att finnas 2018.

Folkungaskolans årsutfallsprognos är - 412 tkr och beror på färre elever på det estetiska programmet, högre kostnader för timlöner samt minskade bidrag för nystartsjobb.

Jobb- och kunskapstorgets årsutfallsprognos är + 500 tkr. Viss obalans finns mellan enhetens verksamheter där vuxenutbildningen beräknas gå med underskott på ca -1 000 tkr och arbetsmarknads- och integrationsinsatser med överskott på 1 500 tkr. Överskottet beror på lägre personalkostnader p.g.a. vakanta tjänster. Ledningen på JKT har medvetet avvaktat med att tillsätta vakanser för att efter implementationen av det nya arbets sättet med självstyrande team göra en analys av vilka kompetenser som saknas och bör tillsättas. Från och med 2018 kommer enheten inte budgetera med kostnader som tillhör vuxenutbildningen då den nya enheten Centrum för vuxenutbildning kommer starta.

Investeringar

Investeringar	Redovisning	Redovisning	Prognos	Prognos	Investeringsram
Belopp tkr	31/10 2017	2017	2017	2017	2017
Ändamål	Utgifter	Inkomster	Utgifter	Inkomster	
Gymnasieskola	3 135	0	7 823	0	9 750
Gymnasiesärskola	199	0	237	0	100
Vuxenutbildning/särvux	371	0	500	0	300
Arbetsmarknad/integration	0	0		0	100
Uppdragsutbildning	95	0	95	0	100
Summa	3 799	0	8 655	0	10 350

Kommentarer

Prognosen för utgifter under 2017 är cirka 1 600 tkr lägre än vid delårsbokslutet per den 31 augusti. En del beställningar är gjorda sent under hösten där leverans beräknas bli under 2018. Prognos utgifter vid delårsbokslut per den 31 augusti var 10 284.

Kultur- och fritidsnämnden

Kommentarer till prognostiserat resultat för helår 2017 samt förändringar jämfört med prognosen per den 31 augusti

Kultur- och fritidsnämnden redovisar i sin helårsprognos ett överskott om 1,3 mnkr. Nämndens egna verksamhet prognostiserar ett överskott om ca 1,3 mnkr vilket är ca 0,8 mnkr högre än vid delårsrapporten i augusti. Intäkter över budgeterat belopp för Linköping Arena, samt de överskott som uppstått inom nämndens utvecklingsmedel beräknas ej fullt ut kunna användas under 2017. En osäkerhetsfaktor för perioden är de hyresförhandlingar som pågår med en hyresvärd och där flera hyresavtal för anläggningar sagt upp för omförhandling av hyresbelopp. Övriga mindre över och underskott inom olika verksamhetsdelar beräknas ta ut varandra.

Nämndens avvikelser i prognosen för 2017 medger att eventuella engångsinsatser kan genomföras under årets kvarvarande månader. En genomgång av verksamheten och därifrån uppkomna förslag till möjliga engångsinsatser kommer att genomföras under november månad.

Nämndens resultatenheter lämnar tillsammans en prognos för 2017 i balans. De överskott och underskott för perioden som enheterna redovisas kommer att förbrukas/återhämtas under årets sista månader.

Hur påverkas internbudget och verksamhet 2018 av prognostiserade avvikelser?

De specificerade investeringsutrymme som kultur- och fritidsnämnden fått för 2017 och som inte har förbrukats under året kommer att begäras överflyttade till 2018. Detta gäller bland annat Tuff-Tuff tåg till Gamla Linköping, fotbollsplan och motionsspår i Ekängen, konstgräsbyte samt inventarier till befintlig simhall. Kapitaltjänstkostnader för investeringarna är finansierade inom kultur- och fritidsförvaltningens budgetram.

Det pågår förhandlingar med Lejonfastigheter gällande ett flertal anläggningar. Dessa har sagts upp för omförhandling av hyresnivå. Resultatet av dessa kan komma att påverka nämndens budget för 2018. Enligt Lejonfastigheters förslag på hyresnivå kommer kultur- och fritidsnämnden få en ökad hyreskostnad för 2018 med ca 1,6 mnkr, för 2019 med ca 1,9 mnkr, och från 2020 och framåt med ca 2,3 mnkr.

I övrigt ser nämnden ingen påverkan på 2018 utifrån prognosen för 2017.

Ekonomi

Resultat 31 oktober 2017

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Redovisning 31/10 2017	Redovisning 31/10 2016	Förändring	Avvik. mot periodiserad budget* 31/10 2017
Nämnden	1 192	1 229	37	-275
Utvecklingsmedel & Information	4 452	3 296	-1 156	555
Allmän kultur för barn	2 816	2 268	-548	-1
Mötesplatser för unga	11 347	10 906	-441	25
Kulturskola	19 734	20 165	431	-233
Friluftsmuseet Gamla Linköping	13 664	12 958	-706	0
Idrotts- och friluftsanläggningar samt tempererade bad	62 939	58 936	-4 003	1 522
Föreningsstöd	13 328	12 161	-1 167	1
Kulturverksamhet	41 435	42 972	1 537	-490
Konst	4 151	3 782	-369	20
Bibliotek	54 969	52 921	-2 048	391
Pris- och lönejusteringsmedel	0	0	0	0
Summa	230 027	221 594	-8 433	1 515
Resultat nämndens verksamheter	-2 997 ¹⁾	-3 618 ¹⁾	-621	1 472
Summa, inkl kommunal verksamhet	227 030	217 976	-9 054	2 987

* Periodiserad budget innebär att årets budget är fördelad per månad efter beräknad förbrukning.

¹⁾ Minustecken = positivt resultat/nettointäkt

Prognos resultat 2017

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Prognos helår	Budget 2017	Avvikelse	Bokslut 2016
Nämnden	1 460	1 154	-306	1 496
Utvecklingsmedel & Information	12 347	13 483	1 136	7 919
Allmän kultur för barn	2 562	2 560	-2	16 404
Mötesplatser för unga	13 915	13 691	-224	
Kulturskola	25 427	25 271	-156	23 424
Friluftsmuseet Gamla Linköping	16 452	16 451	-1	15 682
Idrotts- och friluftsanläggningar samt tempererade bad	77 826	78 270	444	72 578
Föreningsstöd	18 595	18 821	226	19 265
Kulturverksamhet	50 892	51 039	147	50 844
Konst	5 083	5 097	14	4 771
Bibliotek	66 174	66 186	12	64 494
Pris- och lönejusteringsmedel	0	0	0	
Summa nettokostnad tkr	290 733	292 023	1 290	276 877
<i>varav kostnader</i>	332 201	332 991	790	318 819
<i>varav intäkter</i>	41 468	40 968	500	41 941
Resultat nämndens verksamheter ¹⁾	0	0	0	-1 097
Summa nettokostnad tkr, inkl kommunal verksamhet	290 733	292 023	1 290	275 780

¹⁾ Minustecken = positivt resultat/nettointäkt

Kommentarer

Kultur- och fritidsnämnden redovisar för perioden januari till och med oktober 2017 ett positivt resultat om ca 3 mnkr jämfört med budget. Av det totala överskottet återfinns hälften inom nämndens resultatenheter och hälften inom nämnden. För resultatenheterna är det biblioteket samt resultatenheten ung puls och allaktivitetshuset SKG som visar överskott mot periodiserad budget medan Friluftsmuseet Gamla Linköping visar ett underskott i förhållande till periodens budget. Samtliga enheter prognostiserar dock ett nollresultat för helåret 2017.

Nämndens redovisade överskott för perioden återfinns bland annat inom verksamhetsområdet idrottsanläggningar. Linköping arena redovisar högre intäkter än budgeterat för perioden och även i helårsprognosen beräknas ett överskott med anledning av dessa intäkter. En återbetalning från hyresvärd gällande Smedstad Ridsportcenter under våren bidrar till periodens överskott. Det andra verksamhetsområdet som visar på ett överskott är utvecklingsmedel & information. Dessa medel har inte förbrukats enligt plan och prognostiseras visa ett överskott för helåret 2017.

Samtliga av de till nämnden avsatta markeringsmedel för år 2017 på 3,370 mnkr beräknas användas under året. Eventuellt överskott återlämnas till kommunstyrelsen i samband med bokslut 2017. Likaså beräknas de till nämnden tilldelade medel från flyktingbudgeten om 1,5 mnkr förbrukas.

Investeringar

Investeringar Belopp tkr Ändamål	Redovisning 31/10 2017 Utgifter	Redovisning 31/10 2017 Inkomster	Prognos 2017 Utgifter	Prognos 2017 Inkomster	Prognos 2017 Netto	Investeringsram 2017
Idrotts- och friluftsanläggningar						
Återanskaffning inventarier						
idrottsanläggningar	304	0	500	0	500	500
Återanskaffning inventarier						
skolidotthallar	92	0	200	0	200	200
Nytt motionsspår Ekängen	0	0	0	0	0	5 000
Idrottshall innerstaden	0	0	0	0	0	500
Idrottshall södra stadsdelen	0	0	0	0	0	500
Ny konstgräsplan Ryd/Solhaga	0	0	0	0	0	5 000
Nytt konstgräsplan 11-manna						
Ekängen	0	0	0	0	0	2 500
Sporthallen	0	0	500	0	500	0
Befintlig simhall	0	0	500	0	500	2 150
Idrottshall Brökind	0	0	0	0	0	400
Byte av konstgräs	0	0	0	0	0	4 000
Friluftsmuseet Gamla Linköping					0	
Maskiner och inventarier	234	0	234	0	234	100
Tuff-Tuff tåg	0	0	0	0	0	4 000
Ung Puls, Allaktivitetshus					0	
Maskiner och inventarier	0	0	0	0	0	500
Kulturskolan					0	
Återinvestering	42	0	100	0	100	100
Konst					0	
Konstinköp	0	0	50	0	50	50
Biblioteket					0	
Återanskaffning inventarier						
biblioteket	0	0	0	0	0	400
Summa investeringar	672	0	2 084	0	2 084	25 900
varav utgifter	672	0	2 084	0	2 084	25 900
varav inkomster	0	0	0	0	0	0
Summa	672	0	2 084	0	2 084	25 900

Kommentarer

Under årets första 10 månader har återanskaffning av inventarier genomförts till ett belopp om 672 tkr. Samtliga medel för återinvesteringar beräknas användas under året.

I budgeten för 2016-2017 med plan för 2018-2019 tilldelades kultur- och fritidsnämnden en investeringsram om 11,5 mnkr för en ny konstgräs fotbollsplan och ett motionsspår i Ekängen. Dessa nyinvesteringar kommer inte kunna genomföras under 2017. Kultur- och fritidsnämnden har hos kommunfullmäktige under hösten fått ombudgetera 4 mnkr av dessa medel till ett "tuff-tuff"-tåg till Gamla Linköping. Då ett nytt tåg inte kommer att kunna levereras under hösten avser nämnden att få dessa medel om budgeterade till 2018.

Idrottshallarna som det beviljats investeringsram för kommer inte bli färdigbyggda under 2017 och dessa investeringsutrymme kommer att begäras framflyttade i tiden för att matcha färdigställandet av hallarna.

Även övriga specificerade investeringsmedel som inte har används under året kommer begäras överflyttade till 2018.

Samhällsbyggnadsnämnden

Kommentarer till prognostiserat resultat för helår 2017 samt förändringar jämfört med prognosen per den 31 augusti

Prognosen för året visar på ett överskott på 11,2 mnkr. Detta är en ökning jämfört med prognosen i augusti. Prognosen för fysisk planering, natur och stadsmiljö samt kollektivtrafik har förbättrats sedan augusti eftersom kostnaden för dessa verksamhetsområden har avtagit och kommer landa på en lägre nivå än vad som prognosticerats i augusti.

Utställningslokalen, Framtiden, har överskridits budget på grund av sanering av asbest. Kostnaden för planprogram har normaliserats. Drift och underhåll prognosticerar ett överskott på grund av lägre kostnader för vinterväghållning. Införande av nya boendeparkeringsområden ger ökade intäkter inom området trafik och parkering. Prognosen är att ökningen kommer att fortsätta under året och nästa år, då två nya områden tas i bruk. Den upphandlade skolskjutsen har utökats med ytterligare två bussar på grund av att Östgötatrafiken har lagt ner och förkortat turer på landsbygden. Det är även fler elever inom grundskolan och gymnasiet som utnyttjar växelvis boende.

Prognosen för investeringar ligger på liknande nivå som prognosen i augusti.

Hur påverkas internbudget och verksamhet 2018 av prognostiserade avvikelser?

Omdisponeringar har gjorts för att få en bättre överensstämmelse mellan medel och beslutad verksamhet.

Ekonomi

Resultat 31 oktober 2017

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Redovisning 31/10 2017	Redovisning 31/10 2016	Förändring	Avvik. mot periodiserad budget* 31/10 2017
Samhällsbyggnadsnämnd	6 369	2 490	3 879	-215
Planering, mark och byggande	5 723	6 346	-623	1 011
Förvaltning fastigheter och mark	-19 303	-18 920	-383	1 766
Natur och stadsmiljö	6 905	4 486	2 419	3 349
Drift och underhåll	109 784	111 294	-1 510	19 047
Trafik och parkering	-6 358	-5 365	-993	3 966
Kollektivtrafik	95 803	91 346	4 457	4 309
Kapitalkostnader	87 549	89 633	-2 084	47
Ofördelat	0	2	-2	783
Summa	286 472	281 312	5 160	34 063

* Periodiserad budget innebär att årets budget är fördelad per månad efter beräknad förbrukning.

Prognos resultat 2017

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Prognos helår	Budget 2017	Avvikelse	Bokslut 2016
Samhällsbyggnadsnämnd	8 097	7 555	-542	3 843
Planering, mark och byggande	7 426	8 080	654	7 846
Förvaltning fastigheter och mark	-20 863	-20 811	52	-20 683
Natur och stadsmiljö	11 650	12 306	656	10 551
Drift och underhåll	149 609	157 879	8 270	150 287
Trafik och parkering	-4 571	-2 871	1 700	-6 307
Kollektivtrafik	116 504	115 982	-522	108 670
Kapitalkostnader	105 040	105 040	0	107 951
Ofördelat	0	939	939	2
Summa	372 892	384 099	11 207	362 161
<i>varav kostnader</i>	<i>-477 974</i>	<i>-484 418</i>	<i>6 444</i>	<i>-461 737</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>105 082</i>	<i>100 319</i>	<i>4 763</i>	<i>99 576</i>

Kommentarer

Utställningslokalen, Framtiden, har överskridits budget på grund av sanering av asbest. Därav avvikelserna på nämnd gemensamt.

Drift och underhåll prognosticerar ett överskott på grund av lägre kostnader för vinterväghållning.

Införande av nya boendeparkeringsområden ger ökade intäkter inom området trafik och parkering. Prognosen är att ökningen kommer att fortsätta under året och nästa år, då två nya områden tas i bruk.

Den upphandlade skolskjutsen har utökats med ytterligare två bussar på grund av att Östgötatrafiken har lagt ner och förkortat turer på landsbygden. Det är även fler elever inom grundskolan och gymnasiet som utnyttjar växelvis boende.

Investeringar

Årets investering Belopp tkr Ändamål	Redovisning 31/10 2017 Utgifter	Redovisning 31/10 2017 Inkomster	Prognos 2017 Utgifter	Prognos 2017 Inkomster	Prognos 2017 netto	Investerings- ram 2017 Netto
Gator	94 207	-63 551	138 006	-124 798	13 208	43 037
Parker och grönområden	48 787	-5 693	87 838	-16 875	70 963	57 933
Trafikantåtgärder	18 986	-695	44 193	-20 350	23 843	22 150
Stadsmiljö	20 232	-537	31 018	-537	30 481	32 180
Beläggning	24 714	0	30 200	0	30 200	30 000
Övriga investeringar	984	0	1 474	-200	1 274	700
Summa	207 910	-70 477	332 729	-162 760	169 969	186 000

Kommentarer

Investeringsramens budget är på 186 mnkr. Prognosen för helåret visar nu på de olika projekten kostar 170 mnkr. Förändringarna beror på projekt som går långsammare, brist på projekteringsresurser och att några projekt har tidigare lagts. De största avvikelserna är:

Cykellänkar	Det har tagit längre tid än beräknat för att hitta rätt utformning av konceptet cykellänken samt att det sedan varit svårt att bemanna med projekteringsresurser.
Parkering resecentrum	Tvåplanslösning för cykelparkering prövas nu vid resecentrum i Lingham; än så länge visat sig vara svårt få cyklister använda övre planet. Vi har tittat på olika lösningar men då ytan är begränsad är det varit svårt få till en bra lösning. Arbetet fortsätter med att få till en bra lösning.
GC Tallboda – Lingham	Trafikverket bygger ut delen längs landsvägen mellan Tallboda och Lingham, denna del blir klar först 2018.
Storgatan förbi Akilles	Projektet skulle vara klart 2017 men blivit försenat till försommaren 2018 på grund av mer omfattande ledningsarbeten än beräknat.
Hospitalstorget och Nygatan	Arbetet går lite bättre än planerat varför merparten nu bedöms bli klart under 2017.
Taxi Innerstaden	Projektet är försenat då ingen bra lösning ännu har utkristalliserat sig. Arbetet fortsätter för att finna på en bra lösning, blir klart först under nästa år.
Renovering kajanläggningar	Flera kajrenoveringsprojekt är tidigare lagda.
Faunapassage Nykvarn	Arkeologin för faunapassagen görs nu under 2017.
Renovering trapp Nattstuvugatan	Tidigare lagt projekt, flyttat från 2018.
Ombyggnad Raoul Wallenbergs plats	Ombyggnaden beräknas nu hinna bli klar under 2017.
GC Gränsliden, Vindarnas väg – Sidvindsvägen	Tidigare lagt projekt från 2018.
Belysning Tornby – Berg	En enklare och mer kostnadseffektiv lösning har framkommit.
Statsbidrag Tillgänglighet	Nämnden har varit framgångsrik i att få statsbidrag för olika tillgänglighetsåtgärder. En del av dessa hinns inte med under 2017 bland annat på grund av svårigheten att finna på projekteringsresurser.

Exploatering

Årets exploatering Belopp tkr Ändamål	Redovisning 31/10 2017 Utgifter	Redovisning 31/10 2017 Inkomster	Prognos 2017 Utgifter	Prognos 2017 Inkomster	Prognos 2017 netto	Exploaterings- ram 2017 Netto
Bostäder	87 543	-82 667	146 030	-124 303	21 727	8 542
Verksamheter	4 761	-25 684	16 958	-27 959	-11 001	5 051
Summa	92 304	-108 351	162 988	-152 262	10 726	13 593

Kommentarer

Pågående exploateringsverksamhet redovisas på balansräkningen och påverkar därför inte kommunens resultat utan endast kommunens likviditet.

Enligt planen bedömdes ett underskott för helåret 2017 på 13,6 mnkr som nu pekar på ett underskott av 10,7 mnkr. Av ovanstående sammanställning syns också att exploateringsverksamhet under årets tio första månader haft en positiv påverkan på kommunens likviditet med 16 mnkr.

Stora fluktuationer är inte ovanliga i exploateringsplaner och det finns stora svårigheter med att bedöma om detaljplaner kommer att senareläggas och/eller överklagas, om infrastruktur tidigare-/senareläggs och om markförsäljningar eller exploateringsbidrag sker tidigare eller senare än beräknat. Avvikelse mellan plan och prognos beror till allra största del på utbyggnad och försäljning har förskjutits i tid.

Resultaträkning, tkr Exploatering	Redovisning 31/10 2017	Prognos helår	Budget 2017	Avvikelse	Bokslut 2016
Intäkter	101 737	113 462	90 741	22 721	146 981
Kostnader	-56 621	-66 225	-70 741	4 516	-139 731
Planenliga avskrivningar	0	0	0	0	0
Summa nettokostnad	45 116	47 237	20 000	27 237	7 250
Finansnetto	0	0	0	0	0
Resultat före kommunbidrag	45 116	47 237	20 000	27 237	7 250
Kommunbidrag	-16 667	-20 000	-20 000	0	-20 000
Årets resultat exkl. kommunal verksamhet	28 449	27 237	0	27 237	-12 750
Nämndens verksamhet	0	0	0	0	0
Årets resultat	28 449	27 237	0	27 237	-12 750

Kommentarer

I takt med att försäljningar genomförs, ska dessa redovisas som intäkter i kommunens resultaträkning. Samtidigt ska motsvarande kalkylerade kostnader för tomtens iordningsställande avräknas. Av tabellen ovan framgår att nettot till och med oktober har förbättrats årets resultat med 45,1 mnkr. Till årets slut beräknas resultatet bli ett överskott på 47,2 mnkr före kommunbidrag. I kommunens budget ingår ett nettoresultat för exploateringsverksamheten med 20 mnkr. Beroende av detta blir årets resultat efter kommunbidrag enligt prognosen 27,2 mnkr.

Socialnämnden

Kommentarer till prognostiserat resultat för helår 2017 samt förändringar jämfört med prognosen per den 31 augusti

Socialnämndens resultat per den 31 oktober visar ett överskott med 16,9 mnkr. I årsbokslutet 2016 bokades ett överskott avseende erhållna medel från Migrationsverket för ensamkommande flyktingbarn 101,3 mnkr upp på balanskonto för att kunna disponeras för ensamkommande de kommande åren. Under 2017 har efter beslut i socialnämnden och kommunstyrelsen 57,9 mnkr av dessa disponerats av olika nämnder för att täcka kostnader för ensamkommande. I enlighet med de redovisningsregler som gäller (RKA, rådet för kommunal redovisning) ska statsbidraget redovisas i resultaträkningen det år som beloppet erhålls och därför måste återstående belopp nu ett år efteråt tas upp i socialnämndens årsbokslut. Prognosen för socialnämnden blir då ett överskott med 55,6 mnkr. Den egentliga årsprognosen för nämndens verksamheter är oförändrad jämfört med den som lämnades vid delårsbokslutet i augusti, 12,2 mnkr, men eftersom medlen på balanskontot tillkommer med motsvarande 43,4 mnkr är prognosen förbättrad med detta belopp.

Fördelningen av årsprognosen per verksamhet är något förändrad jämfört med i augusti. För ekonomiskt bistånd prognostiseras nu ett något större överskott jämfört med bedömningen då och verksamheten beräknas visa ett överskott med 11 mnkr i årsbokslutet. För HVB unga och vuxna så har kostnaderna ökat en del för HVB unga särskilt avtal de senaste månaderna och årsprognosen är nu försämrad och visar ett underskott 1 mnkr. Endast någon enstaka utredningsplacering har förekommit under året och trots en ny tillkommen placering under hösten är påverkan på budget återstående del av året inte så stor varför verksamheten bedöms visa ett större överskott än vad som prognostiserades i augusti, nämligen 3 mnkr. Övriga verksamheter beräknas redovisa ett resultat i nivå med budget.

Hur påverkas internbudget och verksamhet 2018 av prognostiserade avvikelser?

Utvecklingen av ekonomiskt bistånd framåt är svår att bedöma, men med stor sannolikhet kommer kostnaderna att öka 2018 då fler personer avslutar etableringen i Arbetsförmedlingens regi. Flera av dessa personer beräknas nämligen ej att vara självförsörjande när detta sker och kommer därför att vara hänvisade till ekonomiskt bistånd för sin försörjning. Kommunen har också kostnader för ekonomiskt bistånd under den s k "glappet"-perioden, d v s innan anvisade personer kommer in i etableringen. Migrationsverket ersätter kommuner endast för en månads glapp och för flertalet varar denna period 4-6 månader. Den nyligen startade mottagning- och integrationsgruppen inom avdelningen för försörjningsinsatser ska utveckla arbetet med sina målgrupper för att bidra till att klienter kan etablera sig i samhället på snabbast möjligaste sätt och bli självförsörjande. Det treåriga VISA-projektet (varaktigt inkluderande i samhälle och arbetsmarknad) kommer att startas. Projektet sker i samarbete med Motala kommun.

Bostadsbristen i kommunen påverkar fortsatt den bosociala verksamheten, då en ansträngd bostadsmarknad försvårar för personer med bosocial problematik att få en bostad på ordinarie bostadsmarknad och målgruppen blir därför hänvisad till socialtjänsten.

Nämnden har fått ökade kostnader för HVB-placeringar under hösten 2017, framförallt för tecknande av särskilt avtal unga. Prognos för 2018 är svårt att bedöma på grund av hur målet nås av att möta behov tidigt och då sätta in öppenvårdsinsatser. Detta i sin tur är beroende av att det finns tillräckligt med upphandlade öppenvårdsinsatser. Marginalerna minskade för HVB-kostnaderna i och med att socialnämndens budget reducerades med 8 miljoner till förmån för öppenvårdsinsatser.

Det senaste året har antalet mottagna ensamkommande barn minskat. Utmaningen är att ställa om verksamheten utifrån gällande ersättningsregler, där flertalet ungdomar förutsätts klara sig med mindre stöd än tidigare. Det är osäkert om nya lägre ersättningar och schabloner från Migrationsverket kommer att räcka för att täcka kommunens kostnader.

Ekonomi

Resultat 31 oktober 2017

Driftsammandrag, tkr Verksamhet	Redovisning 31/10 2017	Redovisning 31/10 2016	Förändring
Ekonomiskt bistånd	177 786	176 645	1 141
Bosocial verksamhet	10 597	9 533	1 064
HVB unga och vuxna	113 477	113 795	-318
Familjehem	56 834	56 962	-128
Utredningsplaceringar	3 348	5 298	-1 950
Ensamkommande flyktingbarn	-1	0	-1
Barnahus	104	212	-108
Socialnämnd och gemensamma funktioner	6 684	3 602	3 082
Summa	368 829	366 047	2 782

Prognos resultat 2017

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Prognos helår	Budget 2017	Avvikelse	Bokslut 2016
Ekonomiskt bistånd	215 615	226 615	11 000	212 387
Bosocial verksamhet	14 012	14 012	0	11 870
HVB unga och vuxna	136 741	135 741	-1 000	132 667
Familjehem	67 098	66 298	-800	64 243
Utredningsplaceringar	5 680	8 680	3 000	5 682
Ensamkommande flyktingbarn	-43 394	0	43 394	0
Barnahus	562	562	0	551
Socialnämnd och gemensamma funktioner	10 967	10 967	0	5 224
Summa nettokostnader, tkr	407 281	462 875	55 594	432 624
<i>varav kostnader</i>	<i>-975 675</i>	<i>-692 000</i>	<i>283 675</i>	<i>-863 812</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>568 394</i>	<i>229 125</i>	<i>-339 269</i>	<i>431 188</i>

Kommentarer

Nettokostnaden för socialnämndens verksamheter är per den 31 oktober 368,8 mnkr. Kostnaden för ekonomiskt bistånd har ökat marginellt jämfört med föregående år. Antalet utbetalningshushåll är 57 stycken färre i snitt per månad jämfört med samma period 2016 och ligger nu på 2 148 hushåll. Däremot är utbetalningarna per hushåll något högre och ligger i år på i snitt 8 222 kr per hushåll och månad, vilket är en ökning med 279 kr.

Trots att kostnaderna för HVB unga och vuxna ligger på samma nivå som under 2016 är läget betydligt mer oroande eftersom verksamheten nu sedan någon månad tillbaka visar ett underskott och socialnämnden under 2017 fått lämna ifrån sig 8 mnkr av sin budget för HVB till omsorgsnämnden för att användas till öppenvårdsinsatser. Därmed finns inte längre några marginaler.

För familjehem är läget fortfarande ansträngt och det är fortfarande brist på egen kontrakterade familjehem, vilket innebär att så kallade organisationsfamiljer måste anlitas som är ett mer kostsamt alternativ. Det är fortfarande en del ensamkommande barn placerade i familjehem, men kostnader för dessa beräknas kunna täckas av schabloner från Migrationsverket.

När det gäller ensamkommande flyktingbarn har läget under året varit osäkert beträffande täckning för kommunens kostnader från Migrationsverket. Det är endast halvårseffekt på nya lägre schabloner som gäller från den 1 juli och bedömningen är att kommunens kostnader i år kommer att kunna täckas i år av dessa statliga ersättningar. Eftersom återstående uppökad överskott för ensamkommande från 2016 måste resultatbokföras vid årsskiftet kommer nämnden redovisa ett stort överskott 2017 med cirka 55,6 mnkr.

Bygg- och miljönämnden

Kommentarer till prognostiserat resultat för helår 2017 samt förändringar jämfört med prognosen per den 31 augusti

Det prognostiserande resultatet för 2017 visar på ett överskott på strax över fem miljoner kronor som i huvudsak beror på ett fortsatt högt byggande och därmed mera bygglovsintäkter. Även intäkterna för miljökontorets tillsyn har ökat något jämfört med budget. Samtidigt med ökade intäkter så minskar kostnaderna för nämnden och för bostadsanpassningen vilket sammantaget ger ett stort överskott.

På grund av ovanstående så har nuvarande prognos jämfört med prognosen den 31 augusti förbättras med ytterligare ca 2 mnkr.

Hur påverkas internbudget och verksamhet 2018 av prognostiserade avvikelser?

I internbudgeten för 2018 höjs bygglovsintäkterna och till en mindre del även miljökontorets intäkter för tillsyn. Budgeten för nämndens satsningar på digitalisering och IT verksamhet kan därmed förstärkas inom gällande ramar.

Ekonomi

Resultat 31 oktober 2017

Driftsammandrag, netto tkr	Redovisning 31/10 2017	Redovisning 31/10 2016	Förändring	Avvik. mot periodiserad budget* 31/10 2017
Verksamhet				
Bygg o miljönämnd	2 794	2 551	243	759
Bygglov	-16 716	-15 645	-1 071	3 329
Bostadsanpassning	9 530	8 435	1 095	1 707
Lantmäteri	1 759	1 725	34	0
Uppdrag	-83	-26	-57	196
Hälsoskydd	-1 962	-2 367	405	322
Miljöskydd	-3 240	-2 922	-318	246
Livsmedel	-4 479	-4 405	-74	222
Summa	-12 396	-12 654	258	6 780
Nämndens verksamhet, Kommunlantmäteriet	13	1 057	-1 044	-321
Summa totalt	-12 383	-11 597	-786	6 460

* Periodiserad budget innebär att årets budget är fördelad per månad efter beräknad förbrukning.

Prognos resultat 2017

Driftsammandrag, netto tkr	Prognos helår	Budget 2017	Avvikelse	Bokslut 2016
Verksamhet				
Bygg o miljönämnd	3 804	4 264	460	3 612
Bygglov	-19 665	-16 065	3 600	-18 477
Bostadsanpassning	12 900	13 485	585	11 269
Lantmäteri	2 111	2 111	0	2 070
Uppdrag	52	136	84	-5
Hälsoskydd	-1 682	-1 552	130	-2 360
Miljöskydd	-3 310	-3 154	156	-3 203
Livsmedel	-4 450	-4 285	165	-4 531
Summa	-10 240	-5 060	5 180	-11 625
<i>varav kostnader</i>	<i>-21 432</i>	<i>-22 733</i>	<i>1 300</i>	<i>-18 490</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>31 672</i>	<i>27 792</i>	<i>3 880</i>	<i>30 115</i>
Nämndens verksamhet, Kommunlantmäteriet	-62	0	62	989
<i>varav kostnader</i>	<i>-26 939</i>	<i>-26 891</i>	<i>625</i>	<i>-28 947</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>27 000</i>	<i>26 891</i>	<i>-564</i>	<i>27 958</i>
Summa totalt	-10 302	-5 060	5 242	-10 636
<i>varav kostnader</i>	<i>-48 371</i>	<i>-49 624</i>	<i>1 925</i>	<i>-47 437</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>58 672</i>	<i>54 683</i>	<i>3 316</i>	<i>58 073</i>

Kommentarer

Det prognostiserande resultatet för 2017 visar på ett överskott på strax över fem mnkr som i huvudsak berör på ett fortsatt högt byggande och därmed mera bygglovsintäkter. Även intäkterna för miljökontorets tillsyn har ökat något jämfört med budget.

Investeringar

Investeringar Belopp tkr Ändamål	Redovisning 31/10 2017 Utgifter	Redovisning 31/10 2017 Inkomster	Prognos 2017 Utgifter	Prognos 2017 Inkomster	Investerings- ram 2017
Kommunlantmäteriet					
Geodata, utrustning etc	115	0	165	0	500
<i>varav utgifter</i>	<i>115</i>	<i>0</i>	<i>165</i>	<i>0</i>	<i>500</i>
<i>varav inkomster</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Summa	115	0	165	0	500

Utförarnämnden

Kommentarer till prognostiserat resultat för helår 2017 samt förändringar jämfört med prognosen per den 31 augusti

Årets resultatprognos för Leanlink beräknas till ett underskott om 5,0 mnkr. Det innebär en förbättring med 5,5 mnkr jämfört med årets budget. Den positiva budgetavvikelsen beror främst på ökade intäkter pga ökade volymer där kostnaderna inte ökar i motsvarande omfattning och att det under året funnits och fortfarande finns ett antal vakanta tjänster inom några affärsområden. Prognosen till årets slut innehåller en hög grad av osäkerhet då undertecknade överenskommelser saknas för ett flertal uppdrag inom omsorgsverksamheterna.

Aktuell prognos efter oktober månad pekar på en resultatförsämring med 6 mnkr jämfört med bedömningen per den 31 augusti. Förväntade intäkter har skrivits ner med motsvarande belopp mot bakgrund av beslutet att Leanlink inte längre får täckning för de merkostnader som uppstår för inhyrda sjuksköterskor inom hemsjukvården samt att den negativa utvecklingen av antalet tomma platser inom LSS gruppbovärdar fortsätter.

Hur påverkas internbudget och verksamhet 2018 av prognostiserade avvikelser?

Leanlinks internbudget för 2018 innehåller en hög grad av osäkerhet i beräkningarna bland annat på grund av att det saknas undertecknade överenskommelser för flera uppdrag inom omsorgsverksamheterna. Inom affärsområde Äldreomsorg saknas för närvarande avtal för uppdrag som motsvarar ett kontraktsvärde på ca 130 mnkr eller 22 % av affärsområdets totala årsomsättning. På grund av att osäkerheten berör så stor del av verksamheten är det svårt att bedöma påverkan på både bokslut 2017 och under 2018. Det som också påverkar ekonomin är hur antalet vakanta sjukskötersketjänster utvecklas och likaså antalet tomplatser inom gruppbovärdarna.

Resultat 31 oktober 2017

Resultaträkning, tkr	Redovisning 31/10 2017	Redovisning 31/10 2016	Förändring	Avvik. mot periodiserad budget* 31/10 2017
Intäkter	1 300 046	1 146 896	153 150	20 263
Kostnader	-1 264 567	-1 103 516	-161 051	-13 915
Planenliga avskrivningar	-32 721	-28 049	-4 672	-696
Verksamhetens nettokostnad	2 758	15 331	-12 573	5 652
Finansnetto	-1 314	-1 670	356	582
Resultat före kommunbidrag	1 444	13 661	-12 217	6 234
Kommunbidrag	-2 372	-2 372	0	0
Årets resultat exkl. kommunal verksamhet	-928	11 289	-12 217	6 234
Nämndens verksamhet	0	0	0	0
Årets resultat	-928	11 289	-12 217	6 234

* Periodiserad budget innebär att årets budget är fördelad per månad efter beräknad förbrukning.

Prognos resultat 2017

Resultaträkning, tkr	Prognos helår	Budget 2017	Avvikelse	Bokslut 2016
Intäkter	1 575 464	1 542 963	32 501	1 400 645
Kostnader	-1 536 843	-1 509 973	-26 870	-1 351 857
Planenliga avskrivningar	-39 178	-38 422	-756	-34 562
Summa nettokostnad	-557	-5 432	4 875	14 226
Räntenetto	-1 645	-2 275	630	-2 025
Resultat före kommunbidrag	-2 202	-7 707	5 505	12 201
Kommunbidrag	-2 846	-2 846	0	-2 846
Periodens/Årets resultat	-5 048	-10 553	5 505	9 355

Kommentarer

Redovisat resultat för Leanlink till och med oktober slutar på -0,9 mnkr. Det är 6,2 mnkr bättre än periodiserad budget, och -12,2 mnkr sämre än motsvarande period föregående år. Den positiva budgetavvikelsen beror främst på ökade intäkter pga. ökade volymer där kostnaderna inte ökar i motsvarande omfattning och att det under året funnits och fortfarande finns vakanta tjänster inom några affärsområden. Fyra av sex affärsområden redovisar resultat som är bättre än eller i fas med budget till och med oktober. Den obalans som råder inom affärsområdena Äldreomsorg och LSS Funktionsstöd kommer att försämrats ytterligare mot bakgrund av att vi inte längre får ersättning som motsvarar självkostnaden för att driva hemsjukvården samt att antalet tomma platser inom LSS gruppboheter fortsätter att vara ovanligt stort.

Prognosen till årets slut innehåller en hög grad av osäkerhet då undertecknade överenskommelser saknas för ett flertal uppdrag inom omsorgsverksamheterna.

Investeringar

Investeringar Belopp tkr Affärsområde	Redovisning 31/10 2017 Utgifter	Redovisning 31/10 2017 Inkomster	Prognos 2017 Utgifter	Prognos 2017 Inkomster	Prognos 2017 Netto	Investerings- ram 2017
Råd & Stöd	616	0	616	0	616	600
LSS Funktionsstöd	172	0	500	0	500	500
Äldreomsorg	1 818	0	3 000	0	3 000	3 000
Stöd & Service	0	0	1 000	0	1 000	500
Kost & Restaurang	0	0	0	0	0	200
LK-data	26 667	0	37 900	0	37 900	37 900
Ledning	100	0	100	0	100	100
Summa	29 373	0	43 116	0	43 116	42 800

Kommentarer

Investeringsutgifterna till och med oktober uppgår till 29,4 mnkr. Merparten av inköpen (LK-data) avser IT-utrustning såsom datorer till IT-arbetsplatser, skrivare och accesspunkter till trådlöst nätverk. Övriga investeringar består bland annat av möbler till kontors- och verksamhetslokaler (Råd & Stöd, LSS Funktionsstöd, Äldreomsorg) samt nyckelskåp till hemtjänstverksamheter och utemöbler till Åleryds vårdboende (Äldreomsorg).

Prognosbedömningen av årets totala investeringsutgifter uppgår till 43,1 mnkr, vilket innebär ett mindre överskridande av årets ram. Under hösten kommer Stöd & Service behöva byta ut sin skogsavverkningsmaskin för att kunna klara sitt uppdrag enligt avtal.

Pensionsenheten

Kommentarer till prognostiserat resultat för helår 2017 samt förändringar jämfört med prognosen per den 31 augusti

Prognosen för helår har försämrats med 1 mnkr sedan delåret, på grund av en något försämrad intäkt för KP (kalkylerad pensionskostnad) än vad vi då prognosticerade.

Hur påverkas internbudget och verksamhet 2018 av prognostiserade avvikelser?

Då vi är helt beroende av Skandias beräkningar som kommer per 31 december så är det dessa antaganden och beräkningar som används för år 2018.

Ekonomi

Resultat 31 oktober 2017

Driftsammandrag, tkr	Redovisning 31/10 2017	Redovisning 31/10 2016*	Förändring	Avvik. mot periodiserad budget 31/10 2017
Verksamhet				
Årets intjänande	9 534	-14 516		
Ansvarsförbindelsen	21 835	38 506		
Övriga pensionskostnader	9 264	1 781		
Verksamhetens nettokostnader	40 633	25 771		
Finansiella kostnader	53 204	33 791		
Summa	93 836	59 562	-34 274	-22 784

* Förändrad presentation av driftsammandrag. Schablonmässig omfördelning har gjorts för att ge jämförbarhet med 2017.

Prognos resultat 2017

Driftsammandrag, netto tkr	Prognos helår	Budget 2017*	Avvikelse	Bokslut 2016
Årets intjänande	11 071			
Ansvarsförbindelsen	26 202			
Övriga pensionskostnader	10 208			
Verksamhetens nettokostnader	47 481	44 262	-3 219	
Finansiella kostnader	63 844	41 000	-22 844	
Summa	111 325	85 262	-26 063	86 148

*Flytt av budget har gjorts med 7 mnkr från verksamhetens nettokostnader till finansiella kostnader pga förändrad presentation.

Kommentarer

För att bedöma den framtida pensionsskulden och därmed kostnadsutvecklingen för pensionsenheten är kommunen beroende av de prognoser över pensionsskuldens utveckling som redovisas av kommunens pensionsadministratör Skandia. Pensionsenhetens budget för 2017 grundade sig på den prognos som den tidigare pensionsadministratören, KPA, lämnade i augusti 2015, detta då det var tvåårsbudget 2016-2017.

Till redovisningen som levererades per 31 augusti och som även prognosen för oktober bygger på, har Skandia ändrat sina beräkningar och tillämpar nu RIPS 17 enligt RKR:s rekommendation 17.2. Skandia har även utvecklat sin modell för beräkningarna av skuld och kostnad.

Prognosen för helår avviker med -26 mnkr mot budget. Denna avvikelse består av:

- årets intjänande inkl räntekostnader: +4 mnkr
- ansvarsförbindelse inkl räntekostnader: -23 mnkr
- övrig pensionskostnad: -7 mnkr

Förändringen av pensionskostnaden 2017 mot tidigare prognos av Skandia per 31 dec 2016, kan till största del förklaras av högre prognos för den avgiftsbestämda pensionen. Orsaken är fler nyanställda men i och med detta får också pensionsenheten mer pengar via KP. Pensionsavsättningen ökar främst på grund av nya uppgifter om tidigare anställningar. Vidare är pensionsutbetalningarna högre då fler påbörjar sin utbetalning i förtid. Prognosen för helår har försämrats med 1 mnkr sedan delåret, på grund av en något försämrad intäkt för KP än vad vi då prognostiserade. De finansiella kostnaderna är linjära över tid men förändringen av pensionsavsättning är ej en linjär skuld. Då skulden för intjänad FÅP (förmånsbestämd ålderspension) är samma för delår som för helår, medför det att de finansiella kostnaderna ökar linjärt men kostnaderna för avsättningen är större nu vid delår än vid helår. Prognosen för helår ger en avvikelse mot budget med +4 mnkr.

Ansvarsförbindelsen ökar markant jämfört med förra beräkningen per 31 dec 2016. Detta då det nu finns mer uppgifter på tidigare anställningar samt att starter av utbetalningar av visstidspensioner flyttats fram. Detta har gjort att prognosen vid oktober samt delåret har ökat med drygt 20 mnkr jämfört med prognosen i april. Prognosen för ansvarsförbindelsen inklusive dess finansiella kostnader ligger 23 mnkr över budget.

I posten "övriga pensionskostnader" ingår 6,6 mnkr som tillhör 2016 och som blev differensen för den uppbojade kostnaden för årets intjänande, mot den verkliga kostnaden på fakturan. Avvikelsen mot budget är totalt -7 mnkr.

Intern finansiering, resursmedel

Resultat 31 oktober 2017

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Redovisning 31/10 2017	Redovisning 31/10 2016	Förändring
Reserv för demografi, pris/löneförändringar	0	0	0
Resursmedel	0	0	0
Nyttillkommen verksamhet	0	0	0
Intern ränta	-26 211	-35 224	-9 013
Summa	-26 211	-35 224	-9 013

Prognos pris/lön/demografi, resursmedel, nyttillkommen verksamhet

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Prognos helår	Budget 2017	Avvikelse
Reserv för demografi, pris/löneförändringar	0	80 099	80 099
Resursmedel	0	42 864	42 864
Nystartad verksamhet	2 522	37 276	34 754
Summa nettokostnader, tkr	2 522	160 239	157 717
<i>varav kostnader</i>	2 522	160 239	157 717
<i>varav intäkter</i>	-	-	-

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Prognos helår	Budget 2017	Avvikelse
Intern ränta	-30 428	-39 725	-9 297
Summa nettokostnader, tkr	-30 428	-39 725	-9 297
<i>varav kostnader</i>	-	-	-
<i>varav intäkter</i>	30 428	39 725	9 297

Driftsammandrag, Totalt intern finansiering	Prognos helår	Budget 2017	Avvikelse
Nettokostnader totalt, tkr	-27 906	120 514	148 420
<i>varav kostnader</i>	2 522	160 239	157 717
<i>varav intäkter</i>	30 428	39 725	9 297

Intern ränta, resursmedel och reserv för demografi, pris- o löneökningar (överskott 148,4 mnkr)

Det samlade överskottet jämfört med budget beräknas till 148,4 mnkr. Av överskottet avser 34,8 mnkr nystartad verksamhet som inte kommit igång ännu, 80,1 mnkr reserv för pris, lön och demografi och 42,9 mnkr resursmedel. I delårsrapporten per den 31 augusti prognostiserade ett överskott med 130,1 mnkr, jämfört med augusti har bl a prognosen för överskottet för resursmedel ökat.

I budgeten för 2017 finns 60,0 mnkr budgeterade som resursmedel för olika ändamål. Av dessa har t o m oktober beslut fattats om att fördela 37,2 mnkr till nämnderna men samtliga beslut kommer inte att fördelas till nämnderna då beslutet avser maxbelopp och då verksamheten inte kommer igång eller de befarade underskotten inte uppstår t ex för HVB. För resursmedel prognostiseras ett överskott med 42,9 mnkr varav 20,0 mnkr är i enlighet med kommunstyrelsens beslut att reservera resursmedel för att likvidmässigt finansiera ianspråktagande av markering med motsvarande belopp.

Internräntan prognostiseras ge ett underskott på 9,3 mnkr på grund av försenade investeringar, motsvarande överskott redovisas under "nyttillkommen verksamhet".

År 2017 är andra året i tvåårsbudgetperioden därför är reserven för demografi större då den ska klara demografiska förändringar under både 2016 och 2017. För 2016 skedde inte några större förändringar jämfört med den befolkningsprognos som låg till grund för budgeten. För 2017 uppgår den till 72,9 mnkr och används för att vid årets slut göra regleringar för demografiska förändringar jämfört med budget. Äldrenämnden beräknas återlämna 3,0 mnkr, barn- och ungdomsnämnden en ökning med 7,0 mnkr och bildningsnämnden beräknas få en ökning med 21,4 mnkr utifrån antalet elever. Tvåårsbudgeten innebär att även reserven för pris- och löneökningar redovisar ett större överskott som beräknas till 32,5 mnkr och som avser både 2016 och 2017 års förändringar av pris och lön jämfört med budgetförut-sättningarna.