



HEDEMORA
KOMMUN

Ekonomisk rapport

2017-04-30



Ekonomisk rapport per 2017-04-30 innehåller utfall till och med april 2017, samt en prognos över utfall 171231.

1. Utfall januari – april 2017

Resultatutfallet för tiden januari – april framgår av nedanstående tabell.

Mkr	Utfall 2017-01- 2017-04	Budget 2017-01- 2017-04	Budget- avvikelse	Utfall 2016-01- 2016-04
Verksamhetens intäkter	76,4	67,0	9,4	85,0
Verksamhetens kostnader	-375,8	-364,2	-11,6	-376,8
Avskrivningar	-5,4	-6,2	0,8	-5,4
Verksamhetens nettokostnader	-304,8	-303,4	-1,4	-297,2
Skatteintäkter	229,5	227,7	1,8	219,9
Generella bidrag och utjämning	85,0	84,4	0,6	94,8
Finansnetto	0,8	0,8	0,0	1,8
Oförutsedda intäkter o kostnader	0,0	-1,2	1,2	0,0
Resultat före extraordinära intäkter och kostnader	10,5	8,3	2,2	19,3
<i>Jämförelsestörande poster</i>				
Partiell inlösen pensionsåtagande				
Redovisat resultat	10,5	8,3	2,2	19,3

Per 2017-04-30 redovisas på kommunnivå ett positivt resultat med 10,5 mkr vilket är 2,2 mkr bättre än budget. Verksamheterna har ett litet underskott gentemot budget med 1,4 mkr, medan finanserna visar ett överskott med 3,6 mkr..

2. Prognos för 2017

2.1 Prognos kommunen totalt

För 2017 har kommunen budgeterat ett överskott med 9,4 mkr. Efter justering på grund av en tilläggsbudget är det budgeterade överskottet för 2017 6,3 mkr. Nedan visas en helårsprognos för 2017. Den pekar på ett negativt resultat med 7,5 mkr vilket ger en avvikelse mot budget med 13,8 mkr.

Mkr	Prognos 2017	Budget 2017	Budget- avvikelse	Utfall 2016
Verksamhetens intäkter	202,7	200,9	1,8	253,3
Verksamhetens kostnader	-1 131,4	-1 111,3	-20,2	-1 181,2
Avskrivningar	-18,5	-18,5	0,0	-16,8
Verksamhetens nettokostnader	-947,2	-928,9	-18,3	-944,8
Skatteintäkter	684,5	683,1	1,4	657,3
Generella bidrag och utjämning	255,5	253,3	2,2	286,3
Finansiella intäkter och kostnader	3,5	2,5	1,0	3,3
Oförutsedda intäkter och kostnader	-3,7	-3,7	0,0	0,0
Resultat före extraordinära intäkter och kostnader	-7,5	6,3	-13,8	2,2
<i>Jämförelsestörande poster</i>				
Realisationsförlust				1,1
Inlösen pensionsåtagande				70,7
Redovisat resultat	-7,5	6,3	-13,8	74,0

2.2 Utfall och prognos fördelat per nämnd

Nedanstående tabell visar utfall t.o.m. april fördelat per nämnd samt en prognos för helåret 2017.

Mkr	Utfall 2017-01- 2017-04	Budget 2017-01- 2017-04	Budget- avvikelse	Prognos 2017	Budget 2017	Tilläggs- budget 2017	Budget 2017 Eft just tb	Prognos- avvikelse
Kommunrevisionen	-0,2	-0,3	0,1	-0,9	-0,9		-0,9	0,0
Överförmyndaren	-2,7	-0,9	-1,8	-2,7	-2,7		-2,7	0,0
Kommunstyrelsen	-43,8	-45,8	2,1	-139,3	-134,8	-3,1	-137,9	-1,4
Bildningsnämnden	-123,3	-125,5	2,2	-401,3	-385,9		-385,9	-15,5
Omsorgsnämnden - Socialförvaltningen	-22,6	-26,9	4,2	-82,1	-81,2		-81,2	-0,9
Omsorgsnämnden - Vård och omsorg	-91,1	-98,0	7,0	-301,3	-302,4		-302,4	1,1
Miljö- och samhällsbyggn.nämnden	-2,5	-3,6	1,0	-10,8	-10,8		-10,8	0,0
Summa nettokostnader	-286,2	-301,0	14,8	-938,4	-918,6	-3,1	-921,7	-16,7
Finansförvaltningen:								
Skatteintäkter	229,5	227,7	1,8	684,5	683,1		683,1	1,4
Generella bidrag och utjämning	85,0	84,4	0,6	255,5	253,3		253,3	2,2
Finansnetto	1,6	2,1	-0,4	7,2	6,1		6,1	1,0
Gemensamma kostnader	-19,4	-3,6	-15,8	-12,6	-10,9		-10,9	-1,6
Oförutsedda intäkter o kostnader	0,0	-1,2	1,2	-3,7	-3,7		-3,7	0,0
Resultat före extraordinära intäkter och kostnader	10,5	8,3	2,2	-7,5	9,4	-3,1	6,3	-13,8
<i>Jämförelsestörande post</i>								
Resultat	10,5	8,3	2,2	-7,5	9,4	-3,1	6,3	-13,8

Prognosen för nämnderna pekar på att flera totalt sett får svårt att klara respektive budgetramar. I dagsläget är det Vård- och omsorg och Miljö- och samhällsbyggnad som ser ut att klara sin budget. Det största underskottet finns hos Bildningsnämnden, arbete med en åtgärdsplan pågår och ska beslutas av Bildningsnämnden 170626.

En närmare redogörelse för utfall jämfört med budget redovisas under respektive nämnd på följande sidor.

3. Ekonomisk ställning och likviditet

Hedemora kommun har per 2017-04-30 en balansomslutning på 361,6 mkr. Det egna kapitalet uppgår till 225 mkr. Inräknat ansvarsförbindelsen för pensioner på 179,3 mkr ger det en positiv soliditet med 12,6%
Likvida medel uppgår 2017-04-30 till 87,6 mkr. Kommunen har inga lån.

4. Investeringar

Mkr	Utfall 2017-04-30	Budget 2017	Ombudget+ flytt 2016	Prognos 2017	Avvikelse
Kommunstyrelsen	-3,7	-17,0	-10,1	-27,5	-0,4
Bildningsnämnden	-0,2	-1,5	-0,3	-1,8	0,0
Omsorgsnämnden - Socialförvaltningen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Omsorgsnämnden - Vård och omsorg	-0,5	-0,9	-0,9	-1,8	0,0
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	0,0	-0,3	0,0	-0,3	0,0
Summa investeringar	-4,4	-19,7	-11,3	-31,4	-0,4

Prognosen är att alla förvaltningar utom kommunstyrelseförvaltningen kommer att utföra sina investeringar enligt budget. Avvikelsen för kommunstyrelseförvaltningen beror på att ett E-tjänstprojektet, som påbörjats i slutet av år 2015 och kommer att avslutas i år, har fördröjats och visar en negativ budgetavvikelse 0,4 mkr.

5. Specifikationer – Nämnder och sektioner

5.1. Finansförvaltningen

Mkr	Utfall 2017-01- 2017-04	Budget 2017-01- 2017-04	Budget- avvikelse	Prognos 2017-04-30	Budget 2017	Budget- avvikelse
Skatteintäkter	229,5	227,7	1,8	684,5	683,1	1,4
Generella bidrag och utjämnung	85,0	84,4	0,6	255,5	253,3	2,2
Finansnetto	1,6	2,0	-0,4	7,1	6,1	1,0
Gemensamma kostnader	-19,4	-3,6	-15,8	-12,6	-10,9	-1,6
Oförutsedda intäkter och kostnader	0,0	-1,2	1,2	-3,7	-3,7	0,0
S:a Finansförvaltningen	296,8	309,3	-12,5	930,8	927,9	2,9
<i>Avgår: jämförelsestörande poster</i>						
S:a Finansförvaltningen exkl jmf.stör.	296,8	309,3	-12,5	930,8	927,9	2,9

Finansförvaltningen visar ett resultat med 296,8 mkr för perioden 2017-01-01-2017-04-30 vilket är 12,5 mkr lägre än budget. Utfallet för skatteintäkter är 1,8 mkr högre än budget och generella bidrag och utjämnung visar ett överskott med 0,6 mkr gentemot budget. Enligt SKLs prognos per 2017-04-24 kommer kommunen att erhålla något högre skatteintäkter; 1,4 mkr än vad de tidigare prognostiserat. Även generella bidrag och utjämnung beräknas bli högre med 2,2 mkr.

Finansnettot är 0,4 mkr lägre än budget och beror på att ingen överskottsutdelning gjorts från Kommuninvest tom 2017-04-30. Prognosen är att finansnettot kommer att förbättras efter överskottsutdelning i maj med 1,4 mkr.

Under rubriken Gemensamma kostnader redovisas diverse poster, i huvudsak delar som berör avtalsförsäkringar och avtalspensioner. Den stora avvikelsen beror på att kommunens totala förändring av semesterlöneskuld av praktiska skäl lagts på Finansförvaltningen i denna rapport. Rätteligen hör denna post, - 12,5 mkr, till nämndernas redovisning, varför nämndernas totala budgetavvikelse egentligen uppgår till 2,3 mkr. Denna summa visar förändring och underskottet kommer att minska under månaderna juni till och med augusti då semestrarna tas ut.

Prognosen för de gemensamma kostnaderna visar ett underskott med 1,6 mkr. Detta beror på att förändringen av semesterlöneskuld beräknas hamna på 1,2 mkr i slutet av året samt en något försämrad pensionsprognos.

I budgeten för 2017 har kommunen satt av 3,9 mkr för oförutsedda kostnader. Denna post redovisas i finansförvaltningen och har nyttjats med 207,5 tkr kr till ett åtgärdsprogram för sjön Hönsan. I prognosen beräknas hela beloppet nyttjas under året.

5.2 Revision

2017-01-01--2017-04-30

Övergripande (tkr)	Utfall	Budget	Budget-avvikelse	Prognos	Årsbudget	Prognos-avvikelse
Intäkter						
Personalkostnader	-51	-61	10	-146	-146	0
Övriga kostnader	-191	-316	125	-758	-758	0
SUMMA	-242	-377	135	-904	-904	0

5.3 Överförmyndare V-Dala överförmyndarsamverkan

2017-01-01--2017-04-30

Övergripande (tkr)	Utfall	Budget	Budget-avvikelse	Prognos	Årsbudget	Prognos-avvikelse
Intäkter	0	1 486	-1 486	4 558	4 458	100
Personalkostnader	-2 497	-2 042	-455	-6 128	-6 128	0
Övriga kostnader	-243	-337	94	-1 160	-1 010	-150
SUMMA	-2 740	-893	-1 847	-2 730	-2 680	-50

Totalt visar prognosen ett underskott på 50 tkr för, i huvudsak, kostnader i samband med uppgradering av det administrativa systemet Wärna.

2017-01-01--2017-04-30

Verksamhet (tkr)	Utfall	Budget	Budget-avvikelse	Prognos	Årsbudget	Prognos-avvikelse
0037 Överförmyndarnämnden	-11	-19	8	-56	-56	0
0960 Överförmyndarkansli	-952	-382	-570	-1 196	-1 146	-50
0961 Gode män	-119	-493	373	-1 478	-1 478	0
0962 Gode män, ensamkommande barn	-1 659	0	-1 659	0	0	0
SUMMA	-2 740	-893	-1 848	-2 730	-2 680	-50

Överförmyndarkansliet visar minus just nu eftersom man ännu inte har fakturerat samverkanskommunerna.

Gode män och Gode män ensamkommande barn intäkter från Migrationsverket har inte bokats upp, återsökning gällande kvartal 1 uppgår till 1 341 tkr.

5.4. Kommunstyrelsen

2017-01-01--2017-04-30

Övergripande (tkr)	Utfall	Budget	Budget-avvikelse	Prognos	Årsbudget	Prognos-avvikelse
Intäkter	14 625	15 503	-878	49 053	46 523	2 530
Personalkostnader	-13 198	-13 373	175	-40 377	-40 470	93
Övriga kostnader	-45 208	-47 976	2 768	-148 068	-143 945	-4 123
SUMMA	-43 781	-45 846	2 066	-139 292	-137 892	-1 400

Perioden visar ett överskott på 2,1 mkr gentemot budget och prognosen pekar på ett underskott på 1,4 mkr. **Intäkterna** för perioden släpar efter med 0,9 mkr, är framförallt interna debiteringar för lokalhyror och bilpoolen som saknas för perioden men även övrig försäljning som ännu ej genomförts. **Personalkostnaderna** följer budgeten relativt bra om man tar hänsyn till att löneökningarna för april ännu ej betalats ut. **Övriga kostnader** visar ett överskott på nästan 2,8 mkr, verksamheterna under Lokal och Mark står för det största överskottet 1,8 mkr, har flera kostnader som är säsongsbetonade och flera investeringsprojekt som ännu ej är slutförda så att avskrivningskostnader för året börjar debiteras. Men även några av de andra ansvarsområdena har kostnader som kommer senare under året. Dock visar helårsprognosen på ett underskott med 1,4 mkr inklusive hela 3,0 mkr för kollektivtrafiken som är underbudgeterad.

2017-01-01--2017-04-30

Verksamhet (tkr)	Utfall	Budget	Budget-avvikelse	Prognos	Årsbudget	Prognos-avvikelse
Politik	-1 814	-2 183	369	-6 548	-6 548	0
Ksf ledning	-3 466	-3 188	-278	-9 405	-9 605	200
Administrativ avdelning	-1 932	-1 195	-737	-3 598	-3 598	0
Kommunikation	-852	-2 042	1 190	-3 724	-6 165	2 441
Ekonomiavdelning	-3 222	-3 179	-43	-9 597	-9 597	0
IT-avdelning	-3 382	-3 775	393	-11 588	-11 388	-200
Näringsliv	-2 100	-1 544	-556	-4 634	-4 634	0
Personalavdelning	-5 246	-5 282	36	-16 364	-15 929	-435
Lokal- och markavdelning	-8 302	-10 953	2 651	-33 583	-32 898	-685
Trafik	-8 998	-8 039	-959	-27 130	-24 130	-3 000
Räddningstjänst	-4 467	-4 467	0	-13 400	-13 400	0
SUMMA	-43 781	-45 846	2 066	-139 292	-137 892	-1 400

Politiken gör ett överskott för perioden med 0,4 mkr och förväntas hålla sin budget under året. Har ännu ej betalat ut bidrag till föreningar o övriga företag, men det har gått ut partistöd och ersättning till SKL o Region Dalarna för första halvåret.

Ksf ledning har betalat ut hela årets ERUF bidrag till Hedemora Energi vilket ger ett underskott på 1,0 mkr för perioden, samtidigt som det för den aktuella perioden saknas kostnader för interna hyror och byggplaner, gör att budgetavvikelsen blir något lägre. Kostnaden för Varumärket Hedemora förväntas bli lägre, därav en prognosavvikelse på 0,2 mkr.

Adm avdelningen projektet AMIF - en väg in ligger 0,7 mkr över budget, kommer att regleras med EU-bidrag under året.

Kommunikation visar ett överskott på 1,2 mkr, tilldelats ersättning från Migrationsverket för bland annat Kommunvårdar och integration. Arbetet med Kommunvårdar avslutades 30 april men är ännu ej helt slutreglerat. Ersättningen från Migrationsverket förväntas fortgå under hela året och den intäkten är ej budgeterad, ger en budgetavvikelse på 2,4 mkr. Från och med den 1 maj har Turismen gått över till Visit Dalarna AB, den ekonomiska slutregleringen av övergången pågår.

Ekonomiavdelningen visar en litet minus i budgetavvikelse för perioden, detta förväntas regleras under året. Avvikelsen kan hänföras till en faktura från Upphandlingscenter som ej periodiserats (maj-juni).

IT-avdelningens utfall för perioden är 0,4 mkr bättre än budget och prognosen visar på ett underskott på 0,2 mkr. För perioden saknas kostnader för datalicenser och på grund av långtidssjukfrånvaro är personalkostnaderna lägre än budgeterat. Befarar ökade kostnader för licenser och hårdvaruservice med 0,4 mkr över budget och lägre personalkostnader på grund av långtidssjukfrånvaro ligger till grund för -0,2 mkr i prognos. .

Näringslivsavdelningens underskott på 0,6 mkr för perioden beror på utbetalda bidrag till Hedemora Näringsliv.

Personalavdelningen ligger för tillfället något bättre än budget, men till följd av för lågt lagd budget när det gäller de fackliga lokalerna och ett litet minusresultat för AME:s projekt Mångfald hamnar prognosen på ett underskott med 0,4.

Lokal och mark Prognosen visar totalt på ett underskott på 0,7 mkr. Den största osäkerheten på lokal och mark-enheten är gata och parkavdelningen. Den prognosticeras visa ett mindre underskott vid årets slut men mycket av verksamheten där är säsongsbetonad, det gör det svårt att i nuläget göra en tillförlitlig prognos. Risken finns att tex beläggningsunderhållet kan bli dyrare. När det gäller byggnader och lokaler kommer det att finnas kostnader för tomställda lokaler som uppskattas till 0,6 mkr utöver budget. Klottersanering uppskattas kosta 0,3 mkr över budget. Mark och skog ger ett överskott med 0,4 mkr pga försäljning av skog. Vaktmästeriet beräknas ge underskott med 0,1 mkr.

Trafiken Kollektivtrafiken är i år underbudgeterad med 3,0 mkr och prognosen pekar på motsvarande underskott.

Räddningstjänsten följer budgeten och förväntas göra det året ut.

2017-01-01--2017-04-30

Investeringar (mkr)	Utfall	Budget	Ombudgeterade medel	Prognos	Prognos-avvikelse
47128 - 47136 Egna fordon	-1,7	-3,5		-3,5	0,0
49218 Ventilation Vasahallen	0,0		-3,4	-3,4	0,0
49225 IT Förstärkning diskutrymme	-0,1		-0,2	-0,2	0,0
49227 IT Batteribackup	0,0		-0,1	-0,1	0,0
49229 IT Säkerhetsplattform	0,0		-0,3	-0,3	0,0
49230 IT E-tjänstprojekt, kommunövergr	-0,2			-0,4	0,4
49231 Hovran biosfär	0,0		-2,1	-2,1	0,0
49234 IT Kablage, större enheter	0,0		-0,2	-0,2	0,0
49235 IT Uppgradering Office	-0,2		-0,3	-0,3	0,0
49240 Bolidenhallen ventilation	-0,9		-1,1	-1,1	0,0
49241 Turistinfo-tavlor	-0,2		-0,3	-0,3	0,0
49243 Lekparker	0,0		-0,4	-0,4	0,0
49251 Digitala tavlor	0,0	-2,0		-2,0	0,0
49252 Arkivhyllor	0,0	-0,5		-0,5	0,0
49238 Bro Vikmanshyttan	0,0	-2,4	-0,1	-2,5	0,0
49253 Hopptorn Hönsan	0,0	-1,0		-1,0	0,0
49242 Elljusspår	-0,2	-0,6		-0,6	0,0
49254 Gatuplan	0,0	-5,0		-5,0	0,0
49250 Hamre ridanläggning	0,0	-1,0		-1,0	0,0
49239 Upprustning Rådhuset	0,0		-1,0	-1,0	0,0
49226 IT Nätverk	-0,1	-0,5		-0,5	0,0
49255 IT Övergång Svartfiber	0,0	-0,5		-0,5	0,0
49217 IT SCOM	0,0		-0,1	-0,1	0,0
49248 IT Uppgradering SQL servrar	0,0		-0,3	-0,3	0,0
SUMMA	-3,7	-17,0	-10,1	-27,5	0,4

Investeringar

Flera av avdelningarna har påbörjat sina investeringar och många av dem kommer att pågå under en större del av året. Utifrån dagsläget ser det ut att samtliga investeringar förutom E-tjänstprojektet ska kunna genomföras inom

given budget. E-tjänstprojektet som påbörjades i slutet av år 2015 och kommer att avslutas i år har fördyrats och visar en budgetavvikelse på -0,4 mkr.

5.5 Bildningsnämnden

2017-01-01--2017-04-30

Övergripande (tkr)	Utfall	Budget	Budget-avvikelse	Prognos	Årsbudget	Prognos-avvikelse
Intäkter	33 975	23 911	10 064	76 824	71 755	5 069
Personalkostnader	-88 529	-82 063	-6 466	-268 479	-255 428	-13 051
Övriga kostnader	-68 755	-67 391	-1 364	-209 666	-202 179	-7 487
SUMMA	-123 309	-125 543	2 234	-401 321	-385 852	-15 469

Bildningsnämndens prognostiserar ett underskott på 15,5 mkr för 2017. Ett arbete pågår med att ta fram riskbedömningar och åtgärdsplan för att nå ett nollresultat. Beslut tas av Bildningsnämnden 170626.

Kostnaderna för tilläggsbelopp till elever med särskilda behov beräknas bli -5,7 mkr och extern utbildning -1,2 mkr.

Förskolan får utöka sin verksamhet pga. fler barn och har inte kunnat genomföra planerad besparingar och prognosen är -3 mkr.

Grundskolan F-6 beräknar ett underskott jämfört med budget vid årets slut på -3,3 mkr. Stureskolan har fått öppna en till verksamhet för att kunna ta emot elever i kö och får extra kostnader i samband med renovering. Vidare så har det varit nödvändigt att tillsätta assistenter utöver budget till en elev med särskilda behov.

Prognosen för Grundskolan 7-9 är -2,7 mkr då kostnaderna för tvålärareskapet överstiger budget.

Närmare beskrivning per verksamhet följer nedan.

2017-01-01--2017-04-30

Verksamhet (tkr)	Utfall	Budget	Budget-avvikelse	Prognos	Årsbudget	Prognos-avvikelse
Övergripande bildn.förvaltning	-26 933	-27 315	382	-91 096	-84 254	-6 842
Kostnhet	-7 567	-7 655	88	-24 155	-23 641	-514
Elevhälsa	-3 331	-3 357	26	-10 284	-10 395	111
Bibliotek	-2 394	-2 130	-264	-6 558	-6 558	0
Förskola	-20 627	-20 233	-394	-63 021	-62 103	-918
Grundskola åk F-6	-33 189	-32 568	-622	-102 794	-99 514	-3 280
Grundskola åk 7-9	-12 046	-10 893	-1 154	-36 163	-33 463	-2 700
Fritid	-4 823	-5 632	809	-17 377	-17 026	-351
Kulturenhet	-1 563	-2 302	740	-7 107	-7 107	0
Martin Koch-gymnasiet	-9 422	-11 189	1 767	-34 645	-34 645	0
YH-utbildning	-31	0	-31	-689	0	-689
Gruvorten	-446	-317	-129	-1 268	-980	-288
Vuxenutbildningen	-938	-1 952	1 014	-6 165	-6 165	0
SUMMA	-123 309	-125 543	2 234	-401 321	-385 852	-15 469

Prognosen för övergripande förvaltning beräknas till -6,8 mkr. Det avser kostnader som överstiger budget för tilläggsbelopp -5,7 mkr, ej genomförd besparing förskola -1,5 mkr, bidrag till fristående skolor och inter kommunal ersättning -1,2 mkr. Kostnader för chefsstöd och lärarassistenter beräknas däremot gå med ett överskott på 1,7 mkr.

Kostnheten har höga kostnader för företagshälsovård och en ålagd besparing på 1 mkr som beräknas bli svårt att genomföra. Prognosen per den sista december är -0,5 mkr.

Elevhälsan kommer att få lägre kostnader för psykolog och kurator och prognostiserar ett överskott på 0,1 mkr.

Förskolan har fått utöka antalet platser och beräknar att öppna ytterligare en avdelning till hösten för att möta efterfrågan. Kostnaderna för företagshälsovård överstiger budget och den summerade prognosen för förskolan är -0,9 mkr. Prognosen för ej genomförd besparing ligger under övergripande förvaltning.

Grundskola årskurs F-6 har ökade kostnader för assistenter till elev med särskilda behov. I Garpenberg och på Stureskolan har de fått utöka lokalerna då de har fått flera elever. På Stureskolan kommer en omfattande

renovering påbörjas i juni, och det medför extra kostnader som det inte är budgeterat för. Vidare så är kostnaderna för företagshälsovård, telefoni och vaktmästare högre än budgeterat. Den totala prognosen grundskolan F-6 är -3,3 mkr jämfört med årsbudget.

Grundskolan årskurs 7-9 har efter införande tvålärarskapet, vilket innebär att det är två lärare i varje klassrum, haft svårigheter med att anpassa kostnaderna efter budget. Resursmodellen är oförändrat och det krävs ett högre antal elever per klass för att få en ekonomi i balans. Prognosen är -2,7 mkr jämfört med budget.

Fritid har minskade intäkter och ett besparingskrav som inte kommer att fullföljas i den omfattning som det var budgeterat för. Av säkerhetskäl har de fått installera en grind i simhallen. Det beräknas ett lite överskott för utbetalning av föreningsbidrag och för ridanläggningen då inte längre är kostnader för arrende. Prognosen är -0,4 mkr jämfört med budget.

MK gymnasiet kommer att utöka med ett antal tjänster för att uppfylla lagstadgat krav på undervisning för nyanlända. Det kan innebära svårigheter med att klara detta inom budgetramen då det finns stora behov. Trots svårigheter med att förutse storleken på bidraget från Migrationsverket så beräknas ändå ett noll resultat jämfört med budget.

YH-utbildning för behandlingspedagoger är en ny verksamhet som startar upp hösten 2017. Inledningsvis kommer kostnaderna vara högre än intäkterna, vilket beräknas vara i balans nästa år. Prognosen för 2017 är -0,7 mkr jämfört med budget.

Gruvorten har ingen YH-utbildning och därmed minskade intäkter. De har fasta kostnader som personal, leasing av simulatorer och lokalkostnader vilket leder till ett beräknat resultat per den 31 december på -0,3 mkr jämfört med budget.

Vuxenutbildningen har kö till SFI och behovet för grundläggande och gymnasial utbildning ökar. Förändringar i statsbidrag för yrkesvux innebär att varannan studieplats skall finansieras av kommunala medel. En ny fördelning av schablonbidraget från migrationsverket leder till minskade intäkter till vuxenutbildningen. Det kan bli svårt att få en ekonomi i balans om vuxenutbildningen skall tillmöteskomma det utökade utbildningsbehovet, men prognostiserar ändå ett noll resultat.

2017-01-01--2017-04-30

Investering (mkr)	Utfall	Budget	Ombudgeterade medel	Prognos	Prognosavvikelse
Kosteheten, gryta	-0,2	-0,2		-0,2	0,0
Pågående	-0,1	-1,3		-1,3	0,0
	0,0	0,0		0,0	0,0
	0,0	0,0		0,0	0,0
	0,0	0,0	-0,3	-0,3	0,0
	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
SUMMA	-0,3	-1,5	-0,3	-1,8	0,0

Kosteheten har investerat i en ny gryta. Övriga investeringar beräknas utföras enligt plan.

5.6 Omsorgsnämnden – Socialförvaltningen

2017-01-01--2017-04-30

Övergripande (tkr)	Utfall	Budget	Budgetavvikelse	Prognos	Årsbudget	Prognosavvikelse
Intäkter	23 152	19 999	3 153	54 467	60 003	-5 536
Personalkostnader	-24 613	-24 443	-170	-77 673	-73 914	-3 759
Övriga kostnader	-21 167	-22 422	1 255	-58 850	-67 279	8 429
SUMMA	-22 628	-26 866	4 238	-82 056	-81 190	-866

Totalt visar prognosen på ett underskott på 0,9 mkr. Ersättningarna för ensamkommande barn och unga kommer att bli avsevärt lägre under andra halvåret. Det beror framför allt på att Migrationsverket har gjort om ersättningsnivåerna men också för att antalet ensamkommande barn och unga sjunker. Även kostnaderna för den gruppen kommer att bli lägre främst då förvaltningen gjort ett stort omstruktureringsarbete för att anpassa placeringarna bättre utifrån både ersättningar och de boendes behov. Detta gör att övriga kostnader (kostnader för

placeringar på institution och konsultstödda familjehem) beräknas bli lägre medan kostnaderna för personal (där ersättningar till kommunens familjehem bokförs) blir högre.

2017-01-01--2017-04-30

Verksamhet (tkr)	Utfall	Budget	Budget- avvikelse	Prognos	Årsbudget	Prognos- avvikelse
8101 Individ o familjeomsorg	-102	-143	41	-291	-428	137
8105 Gemensam adm IFO	-2 579	-1 968	-611	-7 097	-5 938	-1 159
8111 Boendestöd psyk	-5 476	-6 034	558	-18 238	-18 238	0
8121 Ekonomigrupp	-6 613	-5 857	-756	-19 408	-17 608	-1 800
8131 Vuxna missbruk/Psyk	-4 329	-3 862	-468	-12 071	-11 641	-430
8141 Barn- o ungdomsgrupp	-7 379	-8 466	1 087	-24 806	-25 482	676
8142 Asylverksamhet	9 160	6 922	2 238	15 447	20 719	-5 272
8151 Mini-Maxi	-2 474	-2 702	228	-8 192	-8 192	0
8161 Flyktingverksamhet	2 415	1 541	874	7 250	4 613	2 637
8171 Råd o stöd övrigt	-25	-50	25	-150	-150	0
8181 Bonvena	-5 228	-6 248	1 020	-14 500	-18 846	4 346
SUMMA	-22 628	-26 866	4 238	-82 056	-81 190	-866

Nämnden prognosticeras ge ett överskott med 0,1 mkr.

Gemensam administration Personalkostnaderna har blivit högre då man anställt administrativ personal istället för handläggare som varit svåra att rekrytera. Dubbel lön under två perioder för förvaltningschef som kommer att rekryteras under året och rekryteringskostnader även för annan personal bidrar till att budgeten överskrids. Ny avdelning "Våld i nära relationer" beräknas ge ett netto på 0,3 mkr som inte finns budgeterat, sammanlagt prognosticeras på enheten ett underskott på 1,2 mkr.

Boendestöd psyk beräknas följa budget.

Ekonomisektionen försörjningsstöd beräknas bli 1,5 mkr dyrare och enhetens personalkostnader blir 0,3 mkr högre. Enheten har en plan för hur man ska minimera underskottet på försörjningsstödet, planen kommer att presenteras vid arbetsutskottet 30 maj.

Vuxna missbruk/psyk Enheten går med 0,5 mkr i underskott men man räknar med att underskottet inte kommer att öka något mer utöver det eftersom enheten planerat hur man ska minimera underskottet och räknar med att planerna kommer att få genomslag redan i årets resultat. Planen redovisas vid arbetsutskottet den 30 maj.

Barn och ungdom beräknas gå med överskott 0,7 mkr. Placeringarna blir 1,7 mkr billigare medan kontaktmannaskap blir 1,0 mkr dyrare.

MiniMaxi håller sin budget.

Flyktingsektionen antalet nyanlända i kommunen, som genererar schablonbidrag från Migrationsverket, gör att intäkterna beräknas överstiga budget med 3,2 mkr. Försörjningsstödet för den gruppen prognosticeras ge underskott med 0,9 mkr och personalkostnaderna överskott med 0,3 mkr.

Råd och stöd håller sin budget.

Bonvena/ Egna boenden/Asyl Intäktsminskningarna beräknas bli ca 8,8 mkr vilket möts med lägre kostnader både på Asylenheten och på Bonvena. Totalt beräknas avvikelsen bli -0,9 mkr. Bonvena har genomgått en större omstrukturering från att ha varit två HVB-hem till att från 1/7 2017 bli enbart stödboende. Asylenheten som tidigare har haft många placeringar i konsultstödda familjehem har numera mestadels placeringar i egna familjehem och i egna lägenheter. Det medför att kostnaderna kan hållas på en nivå som bättre motsvarar Migrationsverkets ersättning samtidigt som den bättre också motsvarar de ensamkommande ungas behov av stöd.

5.7 Omsorgsnämnden – Vård- och omsorgsförvaltningen

2017-01-01--2017-04-30

Övergripande (tkr)	Utfall	Budget	Budget- avvikelse	Prognos	Årsbudget	Prognos- avvikelse
Intäkter	12 746	13 571	-825	40 379	40 730	-351
Personalkostnader	-83 190	-86 440	3 250	-268 372	-267 620	-752
Övriga kostnader	-20 612	-25 148	4 537	-73 294	-75 464	2 170
SUMMA	-91 056	-98 017	6 962	-301 287	-302 354	1 067

Budgetavvikelsen för perioden visar ett överskott med 7,0 mkr och en prognosavvikelse på 1,1 mkr. Underskottet av **intäkter** för perioden beror på att det saknas ersättning från Försäkringskassan när det gäller personlig assistens och några projekt har även avslutats och bidrar till ett underskott i prognosen. **Personalkostnaderna** för perioden landar på ett överskott på 3,2 mkr, saknas ca 0,5 mkr i löneökningar för april som ännu ej betalats ut, ännu ej nyttjade fortbildningsmedel och flera av enheterna ligger för tillfället bättre än budget, framför allt ordinärt boende. Dock visar prognosen för hela året ett minus på 0,8 mkr, detta kan framför allt hänföras till Bemanningsenheten och Säbo. **Övriga kostnader** visar ett plus på 4,5 mkr, är framförallt lägre kostnader inom LSS som gör det och ännu ej nyttjade medel för inventarier, arbetskläder, hjälpmedel och köpta placeringar. De lägre kostnaderna inom LSS visar sig även i prognosen.

2017-01-01--2017-04-30

Verksamhet (tkr)	Utfall	Budget	Budget- avvikelse	Prognos	Årsbudget	Prognos- avvikelse
Gemensamt	-7 965	-9 624	1 661	-29 535	-29 465	-70
Bemanning	-1 944	-1 632	-312	-6 074	-4 974	-1 100
HSR/hemsjukvård	-7 480	-8 459	978	-25 620	-26 020	400
SÄBO	-24 922	-25 698	776	-79 810	-79 335	-475
Ordinärt boende	-20 963	-23 451	2 488	-71 882	-72 581	700
LSS	-27 782	-29 153	1 371	-88 366	-89 979	1 612
SUMMA	-91 056	-98 017	6 962	-301 287	-302 354	1 067

Gemensam administration visar ett överskott på 1,7 mkr för perioden, detta ser dock ut kunna bli ett litet underskott i prognosen. De medel som är avsatta för utbildning, inventarier, arbetskläder, IT och rehab har ännu ej nyttjats till fullo, ger ett överskott för perioden. Prognosens underskott beror på att förvaltningen inte hittar full täckning för kostnaden av ny enhetschef inom LSS, som är en del i den planerade chefsatsningen.

Bemanningsenheten har svårt att följa budget och visar för perioden ett underskott på 0,3 mkr och årsprognosen pekar mot -1,1 mkr. Resursgruppen gör idag ett underskott på 0,2 mkr och det tros öka eftersom när personalen är frånvarande på grund av semester eller sjukdom uppstår kostnader och inkomstbortfall utöver budget. För att klara bemanningen under sommaren har 5 personer valt att skjuta på sin semester utanför semesterperioden, ger en ökad kostnad på 0,1 mkr. Dessutom förväntas kostnaden för timvikarier öka under sommaren med mer än man budgeterat. Enheten har fått i uppdrag att avveckla poolgruppen, man har redan nu placerat om en del av personalen till andra verksamheter inom förvaltningen och detta arbete kommer att fortgå under året. Finns en del oklarheter i hur man ska lösa den totala avvecklingen av gruppen och i och med det är det svårt att säga var kostnaden för gruppen kommer att sluta.

HSR-enheten (Hälso, sjukvård och rehabilitering) inkl hemsjukvården visar ett utfall på 1,0 mkr och en prognos på 0,4 mkr. Har i början av året haft flera långtidssjukskrivningar och föräldraledigheter, dessa har ej lyckats ersättas med vikarier fullt ut, ger lägre personalkostnader. Har nu anställt 3 vikarier som kommer att arbeta för enheten resten av året. Haft lägre kostnader för omlägningsmaterial och hjälpmedel. På grund av trångboddhet har del av enheten flyttat sin verksamhet till lokaler vid Norden, tillkommer en del kostnader för denna flytt som ej finns med i budgeten. Ger en prognos på 0,4 mkr.

Särskilt boende (Säbo) visar för perioden ett plus på 0,8 mkr, samtidigt som prognosen pekar på -0,5 mkr. Ej budgeterat lönebidrag gör att intäkterna för perioden ligger nästan 0,1 mkr bättre än budget. Personalkostnaderna

inom samtliga boenden förutom Munkbohemmet ligger bättre än budget på grund av att löneökningen för april ännu ej gått ut och att man haft flera längre sjukskrivningar som inte ersatts med vikarier fullt ut. Hittills har ingen av verksamheterna behövt göra någon extern placering vilket också bidrar till att periodens utfall är bättre än budget. Norden, Vinstragården och Granen förväntas kunna hålla sina budgetar medan Munkbohemmet ser ut att göra ett underskott på nästan 0,5 mkr till följd av flera långtidssjukskrivningar på 25-50% och det innebär ofta att vikarierna o ordinarie personal arbetar dubbelt del av tid, kan ej boka vikarier på mindre än 4 timmar. Sen kommer ökade kostnader för rätt till heltid och semesterbonus. Ligger en osäkerhet i hur rätten till heltid kommer att slå inom Säbo, hur man lyckas fördela resurspassen för att täcka frånvaro.

Ordinärt boende (Ordbo) där hemtjänsten är den dominerande verksamheten visar ett överskott på 2,5 mkr, överskottet tros minska till 0,7 mkr till årets utgång. Personalkostnaderna inom hemtjänsten ligger för perioden 2,1 mkr bättre än budget och 0,9 mkr bättre än för samma period år 2016. Detta till följd av flera vakanta tjänster och att tillsättningen av vikarier har minimerats utan att göra avsteg på kvalitén när det gäller hemtjänstinsatserna. Dock ser resultaten mellan grupperna olika ut, detta beror på att medarbetarna har flyttats mellan grupperna efter behov. Bostadsanpassningen visar för perioden ett överskott på 0,5 mkr, dessa medel kommer att användas till pågående och inkommande arbeten. Utfallet för utskrivningsklara visar ett överskott på nästan 0,1 mkr. En hemtjänstgrupp kommer att övergå till 6 timmars arbetsdag vilket gör att lönekostnaderna förväntas stiga med 1,8 mkr.

LSS-verksamheten ligger för perioden 1,4 mkr bättre än budget och förväntas göra ett överskott på 1,6 mkr på helår. Intäkterna från Försäkringskassan för personlig assistans ligger på -1,4 mkr till följd av att ersättningen släpar efter och att flera projekt upphört. Samtidigt som kostnaderna för personlig assistans är 2,1 mkr lägre än budget, har även en placering som avslutats och ger minskade kostnader med 0,4 mkr. Personalkostnaderna för perioden ligger för tillfället 0,3 mkr bättre. I prognosen förväntas intäkterna för personlig assistans gå -0,6 mkr samtidigt som kostnaderna minskar med 1,1 mkr och kostnaden för avslutad placering ger ett överskott på 1,4 mkr. Personalkostnaderna ser ut att gå -0,2 mkr.

2017-01-01--2017-04-30

Investering (mkr)	Utfall	Budget	Ombudgeterade medel	Prognos	Prognosavvikelse
Inventarier Säbo	0,0	-0,5		-0,5	0,0
Elcyklar	0,0	-0,1		-0,1	0,0
Inventarier HSR	0,0	-0,2		-0,2	0,0
Cykelsimulator	0,0	-0,1		-0,1	0,0
Accesspunkter Trygghetslarm	-0,2		-0,5	-0,5	0,0
Taklyftar	-0,3		-0,4	-0,4	0,0
SUMMA	-0,5	-0,9	-0,9	-1,8	0,0

Investeringar

Förvaltningen har så smått påbörjat inköp av nya inventarier till Norden och HSR. Accesspunkter för trygghetslarm inom särskilt boende är påbörjat liksom installationen av taklyftar vid Munkbohemmet, Norden och Granen. Samtliga projekt förväntas hålla sin budget. Resterande investeringar är planerade att utföras under året.

5.8 Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden

2017-01-01--2017-04-30

Övergripande (tkr)	Utfall	Budget	Budget- avvikelse	Prognos	Årsbudget	Prognos- avvikelse
Intäkter	1 752	1 463	289	4 390	4 390	0
Personalkostnader	-3 043	-3 731	688	-11 304	-11 304	0
Övriga kostnader	-1 248	-1 294	45	-3 881	-3 881	0
SUMMA	-2 539	-3 562	1 023	-10 795	-10 795	0

2017-01-01--2017-04-30

Verksamhet (tkr)	Utfall	Budget	Budget- avvikelse	Prognos	Årsbudget	Prognos- avvikelse
Nämnd	-123	-127	3	-380	-380	0
Administration	-3 591	-4 132	541	-12 504	-12 504	0
Statistik	0	-37	37	-110	-110	0
Stadsbyggnad	169	378	-209	1 134	1 134	0
Offentlig utsmyckning	0	0	0	0	0	0
Miljö	1 006	355	651	1 065	1 065	0
SUMMA	-2 539	-3 562	1 023	-10 795	-10 795	0

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden visar för perioden 170101-170430 ett överskott med 1 023 tkr gentemot budget. Det största överskottet avser personalkostnader, som återfinns under verksamhet **administration**, och beror på vakanta tjänster samt att vissa tjänster tillsatts senare än vad som budgeterats. Dessutom har vissa budgeterade förändringar ännu inte utförts.

Stadsbyggnad visar ett underskott vilket till stor del beror på att bygglov ej fakturerats ännu. Då det de senaste månaderna varit ett stort inflöde av byggärenden beräknas detta underskott rätta till sig under året.

Under verksamheten **miljö** återfinns olika tillsyns- och årsavgifter för hälsoskydd, livsmedel och miljöskydd. Flera av dessa avgifter är debiterade i början av året medan budgeten är fördelad på 12 månader. Detta medför ett överskott med 651 tkr gentemot budget.

Prognosen är att om inget oförutsett sker så kommer nämnden att klara sig inom tilldelad budgetram.

2017-01-01--2017-04-30

Investering (mkr)	Utfall	Budget	Ombudget- terade medel	Prognos	Prognos- avvikelse
Instrument kart- och mät	0,0	200,0	0,0	200,0	0,0
Arkivskåp	0,0	100,0	0,0	100,0	0,0
SUMMA	0,0	300,0	0,0	300,0	0,0

Inga investeringar har gjorts till och med 170430 men beräknas ske efter sommaren.

5.9 Utfall och prognos kommunkoncernen

Mkr	Resultat	Resultat-
	2017-01-01 2017-04-30	prognos 2017-12-31
Hedemora Kommun	10,5	-7,5
Hedemora Energi AB	15,8	19,2
Hedemora kommunfastigheter AB	0,6	3,0
AB Hedemorabostäder	2,8	2,0
Hedemora Näringsliv AB	0,1	0,1
Resultat	29,8	16,8
Jämförelsestörande post	0,0	0,0
Resultat efter jämf.störande poster	29,8	16,8

Resultat för kommunkoncernen är positivt med 29,8 mkr avseende perioden 2017-01-01—2017-04-30. Även den totala prognosen pekar mot ett positivt resultat vid årets slut där Hedemora Energi prognosticerar med det största överskottet medan Hedemora kommun visar på en negativ prognos.

Hedemora Energikoncernen

Uppgifter och organisation

Hedemora Energikoncernen består av moderbolaget Hedemora Energi AB med verksamheterna fjärrvärmedistribution, VA, avfallshantering samt bredband. Dotterbolaget Hedemora Kraft och Värme AB producerar el och fjärrvärme. Dotterbolaget Hedemora Elnät AB omfattar koncernens elnätverksamhet.

AB Hedemorabostäder

Uppgifter och organisation

AB Hedemorabostäder är ett allmännyttigt bostadsföretag som har syftet att inom Hedemora kommun förvärva, avyttra, bebygga och förvalta fastigheter eller tomträtter med bostadsrätter, affärlägenheter och därtill hörande kollektiva anordningar.

Hedemora kommunfastigheter AB

Uppgifter och organisation

Hedemora kommunfastigheter AB, tillhandahåller kommunala lokaler samt fastighetsförvaltning, lokaler och fastighetstjänster.

Hedemora näringsliv AB

Uppgifter och organisation

Hedemora Näringsliv AB ska verka för ett gott företagsklimat i kommunen och skapa förutsättningar för ekonomisk tillväxt, ökad sysselsättning och ett differentierat näringsliv.