

**DEGERFORS  
KOMMUN**

Månadsuppföljning

Mars 2010

## Månadsuppföljning 1 januari – 31 mars 2009

Jämfört med budget visar skatteprognosen per 2010-02-15 att skatteintäkterna beräknas bli 4,2 mkr högre än när kommunfullmäktige fastställde budgeten för 2010. De generella statsbidragen för 2010 är betydligt högre än 2009. Detta beror på det tillfälliga konjunkturstöd som staten skjutit till för 2010. Fortsätter den låga räntenivån kommer även finansnettot att visa en positiv avvikelse vid årets slut.

Då prognosen för bland annat socialnämnden baserar sig på årets två första månader är det prognostiserade utfallet årets första månadsuppföljning svårbedömt. Inom verksamhetens kostnader är det förskoleverksamheten inom kultur- och utbildningsnämnden som prognostiserar en negativ avvikelse.

Kommunfullmäktige har i separat ärende beslutat om att tillskjuta 5 mkr för att lösa eventuella övertalighetsfrågor inom samtliga nämnder utom kultur- och utbildningsnämnden. Förslag till omorganisation, där kommunstyrelsens- och bygg- och miljönämndens verksamheter påverkas, kommer att behandlas politiskt under våren 2010

Resultaträkning	Bokslut	Budget	Redov	Prognos	Budget
Utfall januari - mars 2010	2009	2010	tom mars	helår	avvikelse
Verksamhetens intäkter	116 390	114 321	30 957	114 321	0
Verksamhetens kostnader	-540 832	-545 653	-143 729	-546 133	-480
- varav personalkostnader	-345 888	-329 640	-95 155	-329 640	0
Jämförelsestörande kostnader	-17 159	0	0	0	0
Avskrivningar	-20 866	-20 279	-5 070	-20 279	0
<b>Verksamheternas nettokostnad</b>	<b>-462 467</b>	<b>-451 611</b>	<b>-117 842</b>	<b>-452 091</b>	<b>-480</b>
Skatteintäkter	366 216	360 368	92 114	364 582	4 214
Generella statsbidrag	87 228	97 241	21 769	97 159	-82
Finansiella intäkter	892	1 100	20	1 100	0
Finansiella kostnader	-4 917	-5 200	-591	-5 200	0
<b>Resultat före extraordinära poster</b>	<b>-13 048</b>	<b>1 898</b>	<b>-4 530</b>	<b>5 550</b>	<b>3 652</b>
Extra ordinära intäkter	0		0	0	0
Extra ordinära kostnader	0	0	0	0	0
<b>Resultat/ förändring eget kapital</b>	<b>-13 048</b>	<b>1 898</b>	<b>-4 530</b>	<b>5 550</b>	<b>3 652</b>

Anslag 2010, KS oförutsett	200 000
Bidrag, Orion	-10 000
Documentary group	-25 000
Analysgruppen	-70 000
<b>Återstår</b>	<b>95 000</b>

## Driftredovisning

De skattefinansierade verksamheterna prognostiserar – 0,5 mkr i avvikelse. Som framgår av driftredovisningen är det inom kultur- och utbildningsnämnden som det förväntade underskottet uppstår. I dagsläget är det förskoleverksamheten som förutspår att de har svårt att bedriva sin verksamhet inom tilldelad budget.

Inom kommunstyrelsen har stadsbyggnadsavdelningen aviserat problem att hålla sin budget. Om ingen omorganisation med tillhörande personalminskningar görs kan ett underskott uppstå uppgående till ca 360 tkr.

Beroende på vakanser inom bygg- och miljönämnden kan överskott förväntas. Något belopp finns dock inte i dagsläget.

Socialnämndens prognos efter två månader är osäker. Det ser det dock ut som om budgeten kan hållas.

Kommunfullmäktige har i separat ärende beslutat om att tillskjuta 5 mkr för att lösa eventuella övertalighetsfrågor inom samtliga nämnder utom kultur- och utbildningsnämnden. Förslag till omorganisation, där kommunstyrelsens- och bygg- och miljönämndens verksamheter påverkas, kommer att behandlas politiskt under våren 2010. I beslutsunderlaget finns förslag till personalreduceringar. Kommunfullmäktige har beslutat att dessa kostnader skall avräknas som synnerliga skäl vid balanskravsavstämningen. Effekten av detta beslut är inte medtagen i denna prognos.

<b>Driftredovisning</b>		Rikt punkt, 25%		
	<b>Budget 2010</b>	<b>Utfall Jan-mars</b>	<b>Utfall %</b>	<b>Beräknad avvikelse</b>
<b><u>Skattefinansierad verksamhet</u></b>				
Kommunstyrelsen	44 131	16 938	38	0
Bygg- och miljönämnd	2 584	441	17	0
Servicenämnd	19 568	5 438	28	0
Kultur- och utbildningsnämnd	208 684	41 042	20	-480
Socialnämnd	178 253	35 138	20	0
Anslag för oförutsedda utgifter	95	0	0	0
<b>Totalt skattefinansierad</b>	<b>453 315</b>	<b>98 997</b>	<b>22</b>	<b>-480</b>
<b><u>Avgiftsfinansierad verksamhet</u></b>				
Vatten och avlopp	-317	-1 762	-	0
Renhållning	813	-757	-	0
<b>Totalt avgiftsfinansierad</b>	<b>496</b>	<b>-2 519</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
<b>Verksamheternas nettokostnad</b>	<b>453 811</b>	<b>96 478</b>	<b>21</b>	<b>-480</b>

### **Avgiftskollektivet förväntas uppvisa positiva resultat.**

VA-kollektivet och renhållningskollektivet förutspår i dagsläget inga avvikelser. Efter 2009 års bokslut var avgiftskollektivets skulder till skattekollektivet reglerade. En översyn av Renhållningskollektivets budget kommer att ske till nästa uppföljning då verksamheten är budgeterad med ett negativt resultat.

### **Investeringsredovisning**

Budgetbeloppen i nedanstående uppställning är i enlighet med årsbudgetbeloppen. Beslutade ombudgeteringar som fullmäktige har att ta ställning till i april kommer att arbetas in i nästa uppföljning.

I anslutande tabell redovisas de projekt som har ett budgeterat belopp med 1 mkr eller därutöver.

### Investeringsredovisning

Rikt punkt är 25 %

	Budget 2010	Utfall jan-mars	Utfall %	Beräknad avvikelse
<b>Skattefinansierad verksamhet</b>				
Kommunstyrelsen	550	207	38	0
Bygg- och miljönämnden	0	0	0	0
Service-nämnden	6 935	350	5	0
Kultur- och utbildningsnämnden	4 627	109	2	0
Socialnämnden	15 400	20	0	0
<b>Totalt skattefinansierad</b>	<b>27 512</b>	<b>686</b>	<b>2</b>	<b>0</b>
<b>Avgiftsfinansierad verksamhet</b>				
Vatten och avlopp	6 000	10	0	0
Renhållning	650	0	0	0
<b>Totalt avgiftsfinansierad</b>	<b>6 650</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totalt verksamheten</b>	<b>34 162</b>	<b>696</b>	<b>2</b>	<b>0</b>

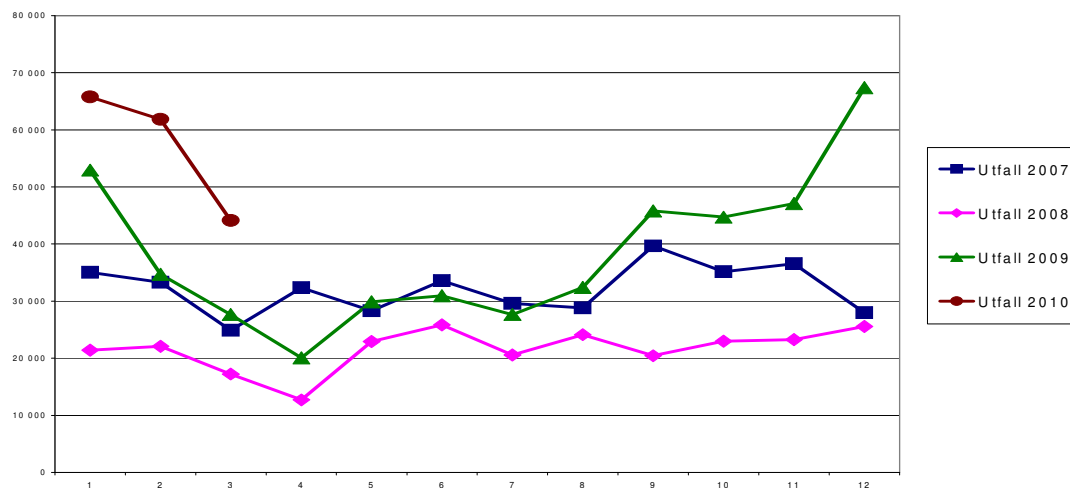
Nedan anges förbrukning för investeringsprojekt överstigande 1 000 tkr.

Projekt	Budget	Redovisat	Återstår
Belysningsarmaturer	1 600	226	1 374
IT	1 200	0	1 200
Fastigheter	2 095	0	2 095
Ombyggnad Letälvsskolans lokaler	2 000	0	2 000
Verksamhetssystem, socialnämnden	1 000	0	1 000
Ny gruppbostad	13 500	0	13 500
Huvudavlopp, Degernäs	1 500	0	1 500
Kil- och Mellangatan	1 300	0	1 300

### Likviditet, upplåning och placering

Kommunens likviditet uppgår till drygt 44 mkr per den 31 mars. Jämfört med samma period förra året är likviditeten ca 14 mkr högre. Under mars 2010 har ett lån om 15 mkr återbetalats samt att utbetalning avseende den individuella delen för pensioner har belastat likviditeten i mars med knappt 10 mkr. Likviditeten kommer att påverkas beroende på vilka investeringar som kommer genomföras och när dessa startar upp.

Kommunen har för närvarande inga kortfristiga placeringar.



## Personalekonomi – statistik.

**Personalkostnad per månad.** Tabellen nedan visar den budgeterade och redovisade personalkostnaden per månad för respektive nämnd. Den budgeterade månadskostnaden är inte periodiserad. Syftet med tabellen är att ungefärligt redovisa hur nämndernas personalkostnader ser ut jämfört med de budgeterade. Det bör noteras att tjänster som finansieras via projektmedel ingår i uppställningen.

De ackumulerade personalkostnaderna har till och med mars minskat med ca -1,7 % mellan 2009 och 2010. Jämfört med samma period 2007 är ökningen fram till mars 2010 +1,0 %. Kultur- och utbildningsnämndens personalkostnader första kvartalet 2010 är ca 1 mkr lägre än första kvartalet 2009. Personalkostnadsnivån inom socialnämnden är i stort sett på samma nivå jämfört med förra årets period.

### Personalkostnad / månad

Personalkostnad / månad	Budget 2010	Redovisning 2010-03-31	Skillnad
Kommunstyrelsen	1 494,4	1 392,3	102,2
Bygg- och miljönämnden	249,4	210,2	39,3
Serviceämnden	1 730,1	1 087,9	642,2
Kultur- och utbildn nämnden	10 829,3	10 690,5	138,7
Socialnämnden	12 434,5	11 593,4	841,1
<b>Totalt</b>	<b>26 737,6</b>	<b>24 974,2</b>	<b>1 763,4</b>

### Sjukfrånvaro, kalenderdagar

	Totalt frånvarodagar	Mätperiod 100101-100228			
		1-14	15-28	29-90	91-
Kommunstyrelsen	100	44	0	56	0
Bygg och Miljö	0	0	0	0	0
Serviceförvaltningen	30	24	0	6	0
Kultur och utbildning	893	437	30	190	236
Socialförvaltningen	1 540	589	38	146	767
<b>Totalt</b>	<b>2 563</b>	<b>1 094</b>	<b>68</b>	<b>398</b>	<b>1 003</b>

Antalet dagar kan vara del av dag om man är partiellt sjukskriven.

Andelen korttidsfrånvaro uppgår efter de två första månaderna till knappt 43 %. Jämfört med samma period förra året är det en ökning med 13 procentenheter. Sjukfrånvaron som överstiger 91 dagar utgör ca 39 %. Andelen förra året vid samma period var 53 %.

Organisationen har börjat utreda omfattning och orsak till den ökade korttidsfrånvaron.

### Sjukfrånvaro i % av arbetad tid

	Mätperiod 100101-100228								
	Total sjukfrånvaro i %			Kvinnor sjukfrånvaro i %			Män sjukfrånvaro i %		
	Sjukfrånv tim	Arb. Tid	%	Sjukfrånv tim	Arb. Tid	%	Sjukfrånv tim	Arb. Tid	%
- 29 år	529	15 286	<b>3,46</b>	276	9 730	<b>2,84</b>	252	5 556	<b>4,54</b>
30-49 år	5 601	111 891	<b>5,01</b>	4 606	88 195	<b>5,22</b>	995	23 696	<b>4,20</b>
50 år -	6 110	105 163	<b>5,81</b>	5 336	83 947	<b>6,36</b>	774	21 216	<b>3,65</b>
<b>Total</b>	<b>12 239</b>	<b>232 340</b>	<b>5,27</b>	<b>10 219</b>	<b>181 872</b>	<b>5,62</b>	<b>2 021</b>	<b>50 468</b>	<b>4,00</b>

Den totala sjukfrånvaron, 5,27 %, de två första månaderna är lägre jämfört med samma period förra året. Jämfört med helårsutfallet för 2009, 5,00 %, har de dock stigit något. Kvinnor, 50 år och äldre, har den högsta procentuella sjukfrånvaron med 6,36 %. Jämfört med förra årets mätning har den dock sjunkit med ca 1,7 procentenheter.

DEGERFORS  
KOMMUN

## MÅNADSRAPPORT TILL KOMMUNSTYRELSEN

Nämnd / förvaltning / avdelning: KOMMUNSTYRELSENDatum för upprättande: 2010-04-07Datum för KS-sammanträde: 2010-04-12

	DRIFTBUDGET	INVESTERINGAR
Budgetbelopp, tkr	44 131	550
Helårsprognos, tkr	44 131	550
Budgetavvikelse, tkr	0	0
<b>Därav:</b>		
Kommunledningskontor	0	
Kansliavdelning	0	
Ekonomi- och personalavd	0	
Bostadsanpassning	0	
Kommunfastigheter	0	
Näringslivsavdelning	0	
Stadsbyggnadsavdelning	0	
Överförmyndarverksamheten	0	
Finansförvaltningen Pensioner	0	

**Kommentarer:**

Kommunstyrelsen har stora kostnader i början av varje räkenskapsår beroende på utbetalningar till länstrafik, räddningstjänst föreningsbidrag mm.

Inom kommunstyrelsen har stadsbyggnadsavdelningen aviserat problem att hålla sin budget. Om ingen omorganisation med tillhörande personal minskningar kan ett underskott uppstå uppgående till ca 360 tkr. I annat fall kan ett litet överskott skönjas.

Arvoden till ställföreträdare är en osäker post avseende överförmyndarverksamheten. Arvodena betalas till största del ut under första halvåret så i maj juni kan en säkrare prognos lämnas.

Stor osäkerhet råder avseende bostadsanpassningar. Med en viss optimism kan ett litet överskott uppstå.

Max Tolf

DEGERFORS  
KOMMUN**MÅNADSRAPPORT TILL KOMMUNSTYRELSEN****Nämnd / förvaltning / avdelning:** ServiceförvaltningenDatum för upprättande: 2010-03-24 Avser jan - febr

Datum för KS-sammanträde: \_\_\_\_\_

**Drift skattekollektivet**

	DRIFTBUDGET	INVESTERINGAR
Budgetbelopp, tkr	19 568	6 935
Helårsprognos, tkr	19 568	6 935
Budgetavvikelse, tkr	0	0

**Drift VA-kollektivet**

	DRIFTBUDGET	INVESTERINGAR
Budgetbelopp, tkr	-317	6 000
Helårsprognos, tkr	-317	6 000
Budgetavvikelse, tkr	0	0

**Drift renhållningskollektivet**

	DRIFTBUDGET	INVESTERINGAR
Budgetbelopp, tkr	813	650
Helårsprognos, tkr	813	650
Budgetavvikelse, tkr	0	0

**Sammanfattande kommentar**

Det finns svårigheter med att beräkna helårsprognos efter två månader, eftersom flera olika faktorer kan komma att påverka resultatet. Som exempel kan nämnas utfall av årets lönerörelse och oförutsedda händelser när det gäller underhåll på fastigheter, gator och vägar.

Omfattande vinterväghållning under årets första månader har medfört hård belastning på årets budget. Verksamheten kommer sannolikt att redovisa underskott i årets resultat, vilket innebär att åtgärder kan komma att behöva vidtas, som minskar utrymmet för andra verksamheter.

**Investeringar**

Årets investeringsvolym uppgår till 13,6 mkr. Dessutom tillkommer begäran om resultatöverföring om sammanlagt 1,7 mkr för färdigställande av ej avslutade investeringar 2009.

---

 Jörgen Johansson  
Servicechef

---

 Lilian Bergvall  
Ekonom



# DEGERFORS KOMMUN

Kultur- och utbildningsförvaltningen

**Nämnd / förvaltning / avdelning:** KULTUR- OCH UTBILDNING

Månadsuppföljning per: 2010-03-31

Datum för KS-sammanträde: 2010-04-12

	<b>DRIFTBUDGET</b>	<b>INVESTERINGAR</b>
Budgetbelopp, tkr	<b>208 683,9</b>	<b>4 627,0</b>
Helårsprognos, tkr	<b>209 163,9</b>	<b>4 627,0</b>
<b>Budgetavvikelse, tkr</b>	<b>-480,0</b>	<b>0,0</b>

Det är i dagsläget mycket svårt att göra en prognos på helårsresultatet med tanke dels på osäkerheten inom gymnasieskolan, och dels med tanke på att löneavtalen fortfarande inte är klara. Utifrån vad vi vet idag är förskolan den enda verksamhet som tycker sig kunna precisera ett underskott. Gymnasiets interkommunala ersättningar ligger på en bra nivå men detta kan snabbt ändra sig efter elevernas slutgiltiga val. Inte heller kostnadsbilden inför höstens flytt av IP-programmet är slutgiltigt klar.

Anna-Lena Sandell  
Ekonom

Peter Morfeldt  
Förvaltningschef



## MÅNADSRAPPORT TILL KOMMUNSTYRELSEN

Nämnd / förvaltning / avdelning: Socialförvaltningen

Datum för upprättande: 2010-03-24 Avser jan - febr

Datum för KS-sammanträde: \_\_\_\_\_

	DRIFTBUDGET	INVESTERINGAR
Budgetbelopp, tkr	178 253	15 400
Helårsprognos, tkr	178 253	15 400
Budgetavvikelse, tkr	0	0

### Kommentarer:

Uppföljning efter två månader ger en osäker prognos. En genomgång visar dock att samtliga verksamheter inom socialnämndens ansvarsområde redovisar god budgetföljsamhet, men erfarenheten säger att den fortsatta kostnadsutvecklingen inom hemvård, försörjningsstöd och personlig assistans kräver extra uppmärksamhet. Andra osäkerhets faktorer som kan påverka årets resultat är t ex:

- Utfallet av årets avtalsrörelse
- Utvecklingen av årets förändring av semesterlöneskulden
- Effekter av åtgärder inom arbetsmarknadsområdet och socialförsäkringssystemen

### Investeringar:

Årets investeringsbudget omfattar tre huvudsakliga områden, nämligen:

- Inventarier till olika verksamheter 900 tkr
- Inköp av nytt verksamhetssystem 1 000 tkr
- Uppförande av ny gruppbostad 13 500 tkr

Osäkerhet råder f n när det gäller tidplanen för byggnation av gruppbostad medan det nya verksamhetssystemet kommer att upphandlas under innevarande år.

Kristina Sandberg

Lilian Bergvall