



# TERTIALRAPPORT 1/1–30/4 2021



# Innehåll

## Inledning

- 4 Sammanfattning

## Övergripande ekonomisk redovisning

- 6 Driftbudget
- 6 Investeringsbudget
- 7 Resultaträkning
- 8 Balansräkning

## Verksamhetsöversikt

- 10 Politisk organisation
- 11 Kommunrevisionen
- 12 Kommunledningskontoret
- 14 Samhällsbyggnadssektorn
- 16 Barn- och utbildningssektorn
- 18 Sociala sektorn
- 20 Tillväxt- och utvecklingssektorn



# Sammanfattning

## Utfall, prognos och budgetavvikelse övergripande

### Drift

Sektorerna har efter fyra månader förbrukat 31,6 procent av driftbudgetens 1 108,6 mnkr. Förbrukningen vid samma tidpunkt förra året var 33,0 procent av driftbudgeten. Vid tertialrapporten har intäkter och kostnader periodiserats med högre noggrannhet än vid månadsrapporterna.

Helårsprognosen för årets resultat är 28,9 mnkr, vilket är 2,6 mnkr lägre än budgeterat resultat på 31,4 mnkr.

Sektorerna överskrider budget i prognosen med 25,7 mnkr, där de största negativa prognoserna i belopp återfinns inom sociala sektorn (-20,6 mnkr, motsvarar -4,4 procent av sektorns budget) och barn- och utbildningssektorn (-8,6 mnkr, motsvarar -1,9 procent av sektorns budget). Avvikelserna specificeras och kommenteras i sektorernas redovisningar.

Tilläggsbudget har efter beslut i kommunfullmäktige 2021-04-22 § 68 ökat budgeterad intäkt för generella statsbidrag med 8,0 mnkr och verksamheternas kostnadsbudget med följande:

- Samhällsbyggnadssektorn +0,1 mnkr (skog)
- Barn- och utbildningssektorn +3,9 mnkr (grundskola)
- Sociala sektorn +3,8 mnkr (försörjningsstöd)
- Kommunrevisionen +0,2 mnkr

Tilläggsbudgeten är medräknad i verksamheternas prognoser.

Sektorerna har fått delar av sjuklönekostnaderna täckt i pandemistöd från staten.

Prognosen för pensioner beräknas överskrida budget med 4,1 mnkr, till stor del beroende på att ett ökat livslängdsantaganden som kommer att användas från och med i år och då slår igenom på pensionsavsättningar och blir resultatpåverkande i år. Prognosen är osäker och en ny pensionsberäkning kommer att göras i samband med delårsbokslutet per 2021-08-31 då troligen en mer exakt prognos kan fås.

Skatteintäkter och utjämningsbidrag prognostiseras

netto avvika positivt mot budget med 27,1 mnkr. Skatteintäkterna prognostiseras bli 19,8 mnkr högre än budget beroende på att SKR (Sveriges kommuner och regioner) gör en positivare bedömning av utvecklingen av rikets skatteunderlagstillväxt både under 2020 och 2021.

Utjämningsbidrag prognostiseras bli 7,3 mnkr högre än budget, varav

- 6,2 mnkr är högre generella statsbidrag
- 1,3 mnkr är högre inkomstutjämningsbidrag
- 1,0 mnkr är högre tillfälligt statsbidrag för flyktingmottagande
- -1,2 mnkr är lägre kostnadsutjämningsbidrag, LSS-utjämning och fastighetsavgift

Den tilläggsbudget som kommunfullmäktige beslutade om 2021-04-22 §68 innebar att budgeten för generella statsbidrag ökade med 8,0 mnkr.

Det finns en hög osäkerhet i prognosen för skatteintäkter och bidrag beroende på hur konjunkturen utvecklar sig liksom eventuella ytterligare statliga stöd med anledning av pandemin

### Investeringar

66,6 mnkr disponeras för investeringar 2021 varav 30,8 mnkr är återstående anslag från 2020. Till och med april har 8,9 mnkr av anslaget ianspråktagits och helårsprognos är 60,6 mnkr, vilket är 6,0 mnkr lägre än budget. De största investeringarna sker i gator, vägar och andra trafikrelaterade objekt.

## Finansiella mål

### Årets resultat

I prognosen motsvarar resultatet 2,4 procent av skatteintäkter och utjämningsbidrag, vilket inte uppfyller budgetens resultatmål på 2,7 procent. Det prognostiserade resultatet om 28,9 mnkr understiger budget med 2,6 mnkr.

### Självfinansiering av investeringar och finansiellt sparande

Enligt prognosen kommer investeringarna att uppgå till 60,6 mnkr mot budgeterat 66,6 mnkr inklusive tilläggsbudget från 2020.

Med prognostiserat resultat på 28,9 mnkr och avskrivningar på 23,4 mnkr finns utrymme för självfinansierade investeringar med 53,3 mnkr. Därmed kommer prognostiserade nettoinvesteringar om 60,6 mnkr inte att vara självfinansierade.

I prognosen finns inte utrymme för finansiellt sparandet enligt budget om 5 mnkr.

### **Soliditet**

2020-12-31 var soliditeten 60,5 procent. I helårsprognosen efter 4 månader bedöms soliditeten 2021-12-31 öka till 61,9 procent.

Det finansiella målet är att soliditeten årligen ska öka, vilket uppnås i prognosen. Enligt budget 2021 ska soliditeten nå 63 procent i bokslutet, vilket inte nås i prognosen. Det långsiktiga målet är att nå 65 procent.

Soliditeten inklusive pensionsförpliktelser var 2020-12-31 6,8 procent och prognosen är att den kommer stärkas och vara 12,4 procent 2021-12-31.

### **Aktuellt läge**

Kommunens skatteintäkter och bidrag beror till största del på skatteunderlagets utveckling i riket och kommunens befolkning per 1 november året före budgetåret.

Kommunen har de senaste åren ökat sin befolkning genom utrikes invandring. Årets första månader har kommunen däremot minskat sin befolkning med 10 personer och uppgår 2021-04-20 till 17 778 invånare.

Pandemin innebär en stark påverkan på ekonomin, såväl i världen som Sverige och kommunen. Tidigare prognoser av skatteintäkter för året har varit mer negativa, de senare prognoserna tror på en starkare utveckling av Sveriges ekonomi.

### **Kommentar till uppföljningen**

Prognosen för årets resultat innebär att resultatet överstiger 2 procent (2,4 procent) men budgeten på 2,7 procent uppnås inte. Av de finansiella målen prognostieras ett delvis att uppnås, att soliditeten ökar, dock inte till budgeterat 63 procent. Det finns en obalans mellan sektorernas verksamhet och budget, främst inom sociala sektorn och barn- och utbildningssektorn. Den obalansen vägs delvis upp av bättre utfall på skatteintäkter och bidrag och medför att avvikelsen för årets resultat i prognosen blir begränsad.

Att verksamheterna fortsätter att arbeta för att minska den negativa budgetavvikelsen framåt är avgörande för en ekonomi i balans på sikt.

# Driftbudget

per 2021-04-30 med helårsprognos, miljoner kronor

	Budget 2021	Utfall 0430	Linjär riktpunkt 33,3 %	Helårs- prognos	Avvikelse
KF/KS/Nämnder	6,8	1,8	25,9 %	6,6	0,2
Överförmyndarnämnden	2,2	0,0	0,6 %	2,2	0,1
Revisionen	1,5	0,3	21,0 %	1,5	0,0
Kommunledningskontoret	62,3	19,1	30,6 %	61,5	0,8
Samhällsbyggnadssektorn	45,1	15,3	34,0 %	45,0	0,2
Barn- och utbildningssektorn	461,2	149,1	32,3 %	469,9	-8,6
Sociala sektorn	462,9	144,0	31,1 %	483,5	-20,6
Tillväxt- och utvecklingssektorn	64,0	21,1	32,9 %	64,2	-0,2
<b>Summa sektorer</b>	<b>1 106,1</b>	<b>350,8</b>	<b>31,7 %</b>	<b>1 134,2</b>	<b>-28,2</b>
Budgeterat för RF-uttag	2,5	0,0		0,0	2,5
<b>Totalt sektorer</b>	<b>1 108,6</b>	<b>350,8</b>	<b>31,6 %</b>	<b>1 134,2</b>	<b>-25,7</b>
Kompletteringspension	-48,5	-16,7	34,5 %	-50,2	1,7
Kapitalkostnader	-27,4	-9,9	36,0 %	-28,6	1,2
Ofördelat anslag KS	17,3	0,0	0,0 %	17,1	0,2
Kostnader för pensioner	73,3	27,5	37,6 %	79,0	-5,8
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>1 123,2</b>	<b>351,7</b>	<b>31,3 %</b>	<b>1 151,6</b>	<b>-28,4</b>

# Investeringsbudget

miljoner kronor

	Budget 2021	Utfall 0430	Helårs- prognos	Avvikelse
Kommunledningskontoret	11,7	0,3	5,0	6,7
Samhällsbyggnadssektorn	30,3	1,5	27,3	3,0
Barn- och utbildningssektorn	6,4	0,3	6,4	0,0
Sociala sektorn	8,6	1,1	8,6	0,0
Tillväxt- och utvecklingssektorn	9,6	0,2	7,8	1,7
Fordon (leasing)	0,0	5,5	5,5	-5,5
<b>Totalt</b>	<b>66,6</b>	<b>8,9</b>	<b>60,6</b>	<b>6,0</b>

# Resultaträkning

per 2021-04-30 med helårsprognos, miljoner kronor

	Budget helår	Utfall 0430	Linjär riktpunkt 33,3 %	Helårs- prognos	Avvikelse helår
Verksamhetens nettokostnader	-1 123,2	-351,7	31 %	-1 151,6	28,4
Avskrivningar	-22,8	-8,4	37 %	-23,9	1,2
Verksamhetens nettokostnader	-1 146,0	-360,2	31,4 %	-1 176	29,5
Skatteintäkter	837,8	288,9	34 %	857,6	-19,8
Kommunalekonomisk utjämning	334,7	117,3	35 %	342,0	-7,3
Finansiella intäkter	5,5	0,0	0 %	5,5	0,0
Finansiella kostnader	-0,1	-0,2	181 %	-0,2	0,1
Ränta pensionsskuld	-0,4	-	0 %	-0,4	0,0
Resultat före extraordinära poster	31,4	45,9	146 %	28,9	2,6
<b>Årets resultat</b>	<b>31,4</b>	<b>45,9</b>	<b>146 %</b>	<b>29</b>	<b>2,6</b>
Resultat/skatteintäkter och bidrag	2,7 %	11,3 %		2,4 %	

## Kassaflödesanalys (mnr)

### Den löpande verksamheten

Årets resultat	31	46		29	
Justering för avskrivningar/nedskrivning	26	8		24	
Justering för avsättning	0	0		0	
Justering före förändring av rörelsekapital	57	54		52	
Förändring kortfristiga fordringar och förråd	0	-149		0	
Förändring kortfristiga skulder	0	0		0	
Differenspost		0			
<b>Medel från den löpande verksamheten</b>	<b>57</b>	<b>-95</b>		<b>52</b>	

### Investeringsverksamheten

Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-67	-7		-61	
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0	0		0	
Förändring finansiella anläggningstillgångar	0	0		0	
<b>Medel från investeringsverksamheten</b>	<b>-67</b>	<b>-7</b>		<b>-61</b>	

### Finansieringsverksamheten

Förändring långfristiga fordringar	0	0		0	
Förändring långfristiga skulder	0	3		0	
<b>Medel från finansieringsverksamheten</b>	<b>0</b>	<b>3</b>		<b>0</b>	
Årets kassaflöde	-10	-99		-8	
varav finansiellt sparande					
Likvida medel vid årets början	137	137		137	
<b>Likvida medel vid periodens slut</b>	<b>127</b>	<b>38</b>		<b>129</b>	

# Balansräkning

per 2021-04-30 med helårsprognos, miljoner kronor

	Ingående balans	Utfall 2021-04-30	Förändring 4 månader	Helårsprognos	Förändring 12 månader
<strong>Tillgångar</strong>					
Anläggningsstillgångar	489,6	488,1	-1,5	526,3	36,7
Omsättningsstillgångar	284,6	404,7	120,1	277,0	-7,6
<strong>Summa tillgångar</strong>	<strong>774,2</strong>	<strong>892,9</strong>	<strong>118,6</strong>	<strong>803,3</strong>	<strong>29,1</strong>
<strong>Eget kapital, avsättningar</strong>					
<strong>Eget kapital</strong>					
Anläggningsskapital	468,1	463,9	-4,2	504,6	36,5
Rörelsekapital	0,1	50,2	50,2	-7,6	-7,6
<strong>Summa eget kapital</strong>	<strong>468,2</strong>	<strong>514,1</strong>	<strong>45,9</strong>	<strong>497,0</strong>	<strong>28,9</strong>
<i>därav årets resultat</i>		45,9		28,9	
<strong>Avsättningar</strong>					
Avsättningar för pensioner	15,4	15,4	0,0	16,0	0,6
Avsatt för deponi	3,7	3,7	0,0	3,3	-0,4
<strong>Summa avsättningar</strong>	<strong>19,1</strong>	<strong>19,1</strong>	<strong>0,0</strong>	<strong>19,3</strong>	<strong>0,2</strong>
<strong>Skulder</strong>					
Långfristiga skulder	2,4	5,2	2,7	2,4	0,0
Kortfristiga skulder	284,6	354,5	69,9	284,6	0,0
<strong>Summa skulder</strong>	<strong>287,0</strong>	<strong>359,7</strong>	<strong>72,7</strong>	<strong>287,0</strong>	<strong>0,0</strong>
<strong>Summa eget kapital, avsättningar, skuld</strong>	<strong>774,2</strong>	<strong>892,9</strong>	<strong>118,6</strong>	<strong>803,3</strong>	<strong>29,1</strong>
<strong>Borgensförbindelser</strong>	1 148,3	1 148,3		1 130,3	
<strong>Pensionsskuld</strong>	415,2	409,3		397,3	
<strong>Soliditet</strong>	<strong>60,5 %</strong>	<strong>57,6 %</strong>		<strong>61,9 %</strong>	
<strong>Soliditet inklusive pensionsskuld</strong>	<strong>6,8 %</strong>	<strong>11,7 %</strong>		<strong>12,4 %</strong>	





# Verksamhetsöversikt

10	Politisk organisation
11	Kommunrevisionen
12	Kommunledningskontoret
14	Samhällsbyggnadssektorn
16	Barn- och utbildningssektorn
18	Sociala sektorn
20	Tillväxt- och utvecklingssektorn

# Politisk organisation

Kommunfullmäktige • Kommunstyrelsen • Nämnder

Kommunfullmäktige har 49 ledamöter. Direkt under kommunfullmäktige finns fyra nämnder:

- barn- och utbildningsnämnden
- samhällsbyggnadsnämnden
- socialnämnden
- tillväxt- och utvecklingsnämnden

Nämnderna har sju ledamöter vardera.

Kommunstyrelsen har 13 ledamöter. Under kommunstyrelsen finns ett ledningsutskott och fyra beredningar:

- barn- och utvecklingsberedningen
- samhällsbyggnadsberedningen
- socialberedningen
- tillväxt- och utvecklingsberedningen

Ledningsutskottet och beredningarna har vardera sju ledamöter. Ledamöterna i nämnderna och beredningarna är samma personer.

## Sammanfattning

### Drift

Driftutfall efter april månad var 1,8 mnkr, vilket motsvarar 28 procent av helårsbudgeten som är 6,8 mnkr. Helårsprognos för driften är 5,2 mnkr vilket motsvarar en positiv avvikelse mot budget med + 0,2 mnkr. Den procentuella avvikelsen mot budget i prognosen är +3 procent.

Den prognostiserade avvikelsen mot budget beror till stor del på minskade arvodeskostnader.

Ekonomi (mnkr)	Budget 2021	Utfall 0430	Helårsprognos	Avvikelse
<b>Kommunfullmäktige</b>				
Kostnader	1,6	0,3	1,5	0,1
<b>Nettokostnader</b>	<b>1,6</b>	<b>0,3</b>	<b>1,5</b>	<b>0,1</b>
<b>Kommunstyrelse/nämnder</b>				
Intäkter	-0,5	-0,3	-0,5	0,0
Kostnader	5,8	1,8	5,7	0,1
<b>Nettokostnader</b>	<b>5,3</b>	<b>1,5</b>	<b>5,2</b>	<b>0,1</b>
<b>Kf/Ks/Nämnder totalt</b>				
Intäkter	-0,5	-0,3	-0,5	0,0
Kostnader	7,4	2,1	7,2	0,2
<b>Nettokostnader</b>	<b>6,8</b>	<b>1,8</b>	<b>6,7</b>	<b>0,2</b>

# Kommunrevisionen

De kommunala revisorernas verksamhet regleras av kommunallagen kapitel 12 och ska bedrivas i enlighet med God revisionsord i kommunal verksamhet.

Revisorernas uppgift är att varje år granska den verksamhet som bedrivs inom nämnders och styrelsens verksamhetsområden. Den övergripande revisionsuppgiften i kommunen är att granska om verksamheten följer fullmäktiges beslut och om verksamheten uppnår de politiska målen inom givna ekonomiska ramar. En väsentlig uppgift är att främja arbetet med styrning och kontroll av verksamheten.

Revisorerna har också uppgiften att på samma sätt granska verksamheten i kommunens hel- och delägda företag (aktiebolag, stiftelser och föreningar) genom de lekmanrevisorer och förtroendevalda revisorer med ersättare som fullmäktige utser i företagen. Revisorerna granskar också donationsstiftelser genom de revisorer som fullmäktige utser för dessa.

Den kommunala revisionen är oberoende och granskar på fullmäktiges uppdrag och därigenom också indirekt för medborgarna. Revisorerna slår vakt om att uppdraget genomförs objektivt genom att de är partipolitiskt neutrala i uppdraget.

Enligt god revisionsord utformar revisorerna självständigt sina arbetsformer för revisionsarbetet. Revisorerna upprättar och följer en revisionsplan i arbetet, bevakar att revisionsfrågorna besvaras och att relevanta revisionskriterier finns uppställda. En genomtänkt och genomarbetad väsentlighets- och riskanalys är grundläggande för revisorernas självständiga arbete.

Ekonomi (mnkr)	Budget 2021	Utfall 0430	Helårsprognos	Avvikelse
----------------	-------------	-------------	---------------	-----------

## Kommunrevisionen

Intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostnader	1,5	0,3	1,5	0,0
varav personalkostnader	0,3	0,1	0,3	0,0
<b>Nettokostnader</b>	<b>1,5</b>	<b>0,3</b>	<b>1,5</b>	<b>0,0</b>

## Sammanfattning

### Drift

Kommunrevisionens driftutfall för april 2021 uppgick till 0,3 mnkr jämfört mot periodiserad budget som var 0,5 mnkr. Den positiva avvikelser på 0,2 mnkr motsvarar en procentuell avvikelse på 21 procent.

Avvikelsen beror främst på lägre kostnader i samband med digitala sammanträden.

Kommunrevisionen prognostiserar att budgeten kommer att hålla för helåret.

# Kommunledningskontoret

Kansliavdelning • Ekonomi- och upphandlingsavdelning • Personalavdelning • Kommunikationsavdelning • Räddningstjänst

Kommunledningskontoret uppdrag är till stor del att leverera stödtjänster, främst interna, som behövs i kommunen såsom ekonomi- och upphandling, personalrelaterade uppgifter som HR och lön, kansli med övergripande administration och utvecklingsfrågor som stöd till förvaltningen och politiken samt kommunikation internt såväl som externt. I kommunledningskontoret ingår också Räddningstjänsten.

## Sammanfattning

Kommunledningskontorets driftutfall efter april månad var 19,1 mnkr, vilket motsvarar 30,6 procent av helårsbudgeten. Kommunledningskontorets helårsprognos för driften är 61,5 mnkr vilket motsvarar en positiv avvikelse mot budget med 0,8 mnkr. Den procentuella avvikelsen mot budget i prognosen är 1,2 procent.

Avvikelsen mot budget är fördelad på kansliavdelningen (+0,1 mnkr), ekonomi- och upphandlingsavdelningen (+0,4 mnkr), HR-avdelningen (+0,4 mnkr), kommunikationsavdelningen (-0,3 mnkr) och räddningstjänsten (+0,2 mnkr).

### Kommunledningskontorets servicefunktioner

Inom kommunledningskontorets servicefunktioner ekonomi- och upphandlingsavdelningen, HR-avdelningen, kansliavdelningen och kommunikationsavdelningen prognostiseras det med lägre personalkostnader än budgeterat med 0,5 mnkr. Det beror bland annat på vakanta tjänster under rekrytering, sjukskrivningar och partiella tjänstledigheter. Detta medför högre arbetsbelastning för medarbetarna tillsammans med lägre ambitionsnivå, vilket är något som fungerar under en begränsad period.

Inom HR-avdelningens budget finns resurser för hela förvaltningens företagshälsovårdstjänster. Detta för att kunna hålla samman och behovsstyra dessa tjänster för en likvärdig hantering i förvaltningen. Dessa prognostiseras med en positiv avvikelse på 0,2 mnkr. I kommunikationsavdelningens budget finns portokostnader för förvaltningen. Arbetet med att övergå till mer digital post har förskjutits på grund av arbetsbelastningen utifrån pandemiarbete. Det prognostiseras en negativ avvikelse med 0,2 mnkr.

Inom kommunledningskontorets servicefunktioner prognostiseras det också med lägre övriga kostnader såsom totalt lägre fastighets- och fiberkostnader, tillfälligt lägre kostnader för förbunds- och regionala avgifter samt att även coronapandemin medfört inställda aktiviteter såsom jobbmässa och möt din kommun. Även tillfälligt högre intäkter medför en positiv prognos. Dessa lägre kostnader och högre intäkter medför totalt en prognostiserad positiv avvikelse på 0,4 mnkr.

Kommunledningskontoret har verksamheter som påverkas av bland annat interna intäkter, exempelvis kommuncaféteria, poolbilar och tryckservice. Intäkterna har varit lägre än budgeterat framförallt på grund av andra beteenden på grund av coronapandemin. Kostnaderna har inte kunnat minskas i samma omfattning som intäktstappet. Totalt prognostiseras det en negativ avvikelse med 0,4 mnkr.

### Räddningstjänsten

Räddningstjänsten prognostiseras med en positiv avvikelse med 0,2 mnkr. Det prognostiseras med lägre kostnader och högre intäkter inom den operativa verksamheten samtidigt som utbildningsverksamheten påverkats negativt på grund av inställda utbildningar på grund av coronapandemin.

## Investering

Kommunledningskontorets investeringsutfall efter april månad var 0,3 mnkr. Av den totala budgeten för investeringar 2021 på 11,7 mnkr beräknas 5,0 mnkr förbrukas, vilket innebär ett överskott på 6,7 mnkr. Den positiva avvikelser motsvarar en procentuell avvikelse på 57,1 procent.

Inom räddningstjänstens budget finns det medel för en släckbil. Det är medel som är avsatta i budgeten för framtida inköp av släckbil. Under åren fram till 2022 avsätts del av medel för inköpet. Av den anledningen finns 2,3 mnkr i budget 2021, men kommer inte att användas under 2021. Leveranstid för en lastväxlare gör att leveransen inte kommer att ske under 2021. Budget för detta fordon är 4,4 mnkr.

<b>Ekonomi (mnkr)</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Utfall 0430</b>	<b>Helårs- prognos</b>	<b>Av- vikelse</b>
-----------------------	------------------------	------------------------	----------------------------	------------------------

### Kansliavdelningen

Intäkter	-0,6	-0,2	-0,6	0,0
Kostnader	8,9	2,7	8,9	0,0
varav personalkostnader	5,4	1,7	5,4	0,0
<b>Nettokostnader</b>	<b>8,3</b>	<b>2,5</b>	<b>8,2</b>	<b>0,1</b>

### Ekonomi- och upphandlingsavdelningen

Intäkter	-2,2	-1,3	-1,3	-0,9
Kostnader	10,9	4,0	9,6	1,4
varav personalkostnader	7,5	2,3	7,1	0,4
<b>Nettokostnader</b>	<b>8,7</b>	<b>2,7</b>	<b>8,3</b>	<b>0,4</b>

### HR-avdelningen

Intäkter	-1,9	-0,8	-2,1	0,2
Kostnader	14,1	4,1	14,0	0,2
varav personalkostnader	9,9	3,3	10,0	-0,1
<b>Nettokostnader</b>	<b>12,2</b>	<b>3,4</b>	<b>11,8</b>	<b>0,4</b>

### Kommunikationsavdelningen

Intäkter	-2,2	-0,4	-1,6	-0,5
Kostnader	13,2	3,4	13,0	0,3
varav personalkostnader	6,6	2,1	6,5	0,1
<b>Nettokostnader</b>	<b>11,1</b>	<b>3,1</b>	<b>11,3</b>	<b>-0,3</b>

### Räddningstjänsten

Intäkter	-3,2	-0,7	-3,2	0,0
Kostnader	25,2	8,1	25,0	0,2
varav personalkostnader	15,9	5,1	15,7	0,2
<b>Nettokostnader</b>	<b>22,0</b>	<b>7,5</b>	<b>21,8</b>	<b>0,2</b>

### Kommunledningskontoret totalt

Intäkter	-10,1	-3,3	-8,8	-1,2
Kostnader	72,3	22,4	70,3	2,0
varav personalkostnader	45,2	14,5	44,6	0,6
<b>Nettokostnader</b>	<b>62,3</b>	<b>19,1</b>	<b>61,5</b>	<b>0,8</b>

### Investeringar

Kommunledningskontoret totalt				
Räddningstjänsten	8,1	0,2	1,4	6,7
Övriga KLK	3,7	0,1	3,7	0,0
<b>Summa</b>	<b>11,7</b>	<b>0,3</b>	<b>5,0</b>	<b>6,7</b>

# Samhällsbyggnadssektorn

Mätning • Mark- och exploatering • Skog • Fastighetsförvaltning • Miljö- och hälsoskydd • Trafik  
Plan- och bygg • Gator vägar och parker • Hållbarhet

Samhällsbyggnadssektorn ansvarar för miljö-, bygg-, trafik- och planeringsfrågor, energiplanering, natur-, skogs- och vattenvårdsfrågor samt kommunaltekniska frågor.

Inom ovanstående områden ansvarar även samhällsbyggnadssektorn för myndighetsutövning (tillsyn och tillstånd) enligt plan- och bygglagen, miljöbalken, livsmedelslagen, renhållningsföreskrifter, smittskyddslagen, lagen om skydd mot olyckor och lagen om brandfarliga varor, alkohollagen, lagen om tobak och liknande produkter, lag om handel med vissa receptfria läkemedel och trafiklagstiftning, samt därtill hörande förordningar.

## Sammanfattning

### Drift

Samhällsbyggnadssektorns driftutfall efter april månad var 15,3 mnkr, vilket motsvarar 34 procent av helårsbudgeten som är 45,1 mnkr. Sektorns helårsprognos för driften är 44,9 mnkr vilket motsvarar en positiv avvikelse mot budget med + 0,2 mnkr.

Den prognostiserade avvikelsen mot budget beror på mättningsverksamheten (-0,2 mnkr), exploateringsverksamheten (+0,2 mnkr), skogen (+0,1 mnkr), trafikverksamheten (+0,1 mnkr) och plan- och byggverksamheten (-0,05 mnkr).

Avvikelsen inom mättningsverksamheten beror på extra kostnader med anledning av införande av nytt kartsystem. Den extra kostnaden kompenseras genom sänkt ambitionsnivå och återhållsamhet inom exploateringsverksamheten. Prognosen inom exploateringsverksamheten är därför (+0,2 mnkr).

Skogen prognostiserar ett överskott på 0,1 mnkr vilket beror på minskat intäktskrav i samband med beslut om tilläggsbudget i kommunfullmäktige 2021-04-22.

Trafikverksamhetens överskott på +0,1 mnkr beror till största delen på vakant tjänst under första halvåret 2021.

I plan- och byggverksamhetens prognos finns en viss

osäkerhet kring personal- och IT-kostnader, kopplade till verksamhetssystem. Det kommer det ske en personalförändring och det är i nuläget osäkert om det uppstår vakans eller dubbelbemanning med anledning av detta.

## Investering

Sektorns investeringsutfall efter april månad var 5,5 mnkr. Av den totala budgeten för investeringar 2021 på 30,3 mnkr beräknas 27,3 mnkr förbrukas, vilket innebär ett överskott på 3,0 mnkr. Den positiva avvikelsen motsvarar en procentuell avvikelse på 10 procent.

Avvikelsen beror på att medel avsätts för kommande arbete med trafikplats södra Eksjö. Under 2021 kommer kostnaderna för några av samhällsbyggnadssektorns investeringsprojekt att bli högre än vad som finns upptaget i budget. Det beror dels på uppkomna kostsamma broreparationer, dels på kostnad för ombyggnad av torget i Ingatorp, enligt beslut i samhällsbyggnadsberedningen, 2021-03-17, § 16, och dels på kostnaden för ombyggnad av Österlånggatan.

Kostnaden för ombyggnaden av torget i Ingatorp kommer att kunna hanteras genom att ianspråkta medel inom projekten tillgänglighetsåtgärder och stadsmiljöåtgärder eftersom åtgärderna berör båda dessa projekt. Projektet kommer eventuellt inte att kunna genomföras i sin helhet under 2021 utan kommer fortsätta även under 2022. För de övriga ökade kostnaderna behöver omförelse av investeringsanslagen göras under 2021. Förslag till omfördelning behandlades på samhällsbyggnadsberedningen den 21 april 2021 och beslutas av kommunstyrelsen.

Ekonomi (mnkr)	Budget 2021	Utfall 0430	Helårs- prognos	Av- vikelse
----------------	----------------	----------------	--------------------	----------------

### Sektorsövergripande

Intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostnader	3,0	0,9	3,0	0,0
varav personalkostnader	1,8	0,6	1,8	0,0
<b>Nettokostnader</b>	<b>3,0</b>	<b>0,9</b>	<b>3,0</b>	<b>0,0</b>

### Mättningsverksamhet

Intäkter	-1,6	-0,3	-1,6	0,0
Kostnader	3,7	1,0	3,8	-0,2
varav personalkostnader	2,6	0,9	2,6	0,0
<b>Nettokostnader</b>	<b>2,1</b>	<b>0,7</b>	<b>2,2</b>	<b>-0,2</b>

### Exploateringsverksamhet

Intäkter	-0,2	-0,1	-0,2	0,0
Kostnader	1,5	0,5	1,3	0,2
varav personalkostnader	0,6	0,2	0,6	0,0
<b>Nettokostnader</b>	<b>1,3</b>	<b>0,3</b>	<b>1,2</b>	<b>0,2</b>

### Skog

Intäkter	-4,0	-0,5	-4,1	0,1
Kostnader	1,7	0,2	1,7	0,0
varav personalkostnader	0,4	0,1	0,4	0,0
<b>Nettokostnader</b>	<b>-2,3</b>	<b>-0,3</b>	<b>-2,4</b>	<b>0,1</b>

### Byggnader, förvaltning

Intäkter	-0,7	-0,3	-0,7	0,0
Kostnader	1,9	0,6	1,9	0,0
varav personalkostnader	0,7	0,2	0,7	0,0
<b>Nettokostnader</b>	<b>1,2</b>	<b>0,2</b>	<b>1,2</b>	<b>0,0</b>

### Miljö- och hälsoskydd

Intäkter	-2,7	-0,8	-2,7	0,0
Kostnader	5,6	1,8	5,6	0,0
varav personalkostnader	5,0	1,6	5,0	0,0
<b>Nettokostnader</b>	<b>2,9</b>	<b>1,0</b>	<b>2,9</b>	<b>0,0</b>

### Trafikverksamhet

Intäkter	-0,6	-0,2	-0,6	0,0
Kostnader	2,8	0,7	2,7	0,1
varav personalkostnader	0,4	0,0	0,3	0,1
<b>Nettokostnader</b>	<b>2,2</b>	<b>0,5</b>	<b>2,1</b>	<b>0,1</b>

Ekonomi (mnkr)	Budget 2021	Utfall 0430	Helårs- prognos	Av- vikelse
----------------	----------------	----------------	--------------------	----------------

### Övergripande planering

Intäkter	-0,2	-0,1	-0,2	0,0
Kostnader	3,2	1,0	3,2	0,0
varav personalkostnader	1,8	0,6	1,8	0,0
<b>Nettokostnader</b>	<b>3,0</b>	<b>0,9</b>	<b>3,0</b>	<b>0,0</b>

### Gator, vägar och parker

Intäkter	-0,6	-0,1	-0,6	0,0
Kostnader	30,6	10,3	30,5	0,1
varav personalkostnader	0,6	0,2	0,6	0,0
<b>Nettokostnader</b>	<b>30,0</b>	<b>10,3</b>	<b>29,9</b>	<b>0,1</b>

### Detaljplanering och bygglov

Intäkter	-2,8	-0,8	-2,8	0,0
Kostnader	4,7	1,5	4,7	0,0
varav personalkostnader	3,7	1,1	3,7	0,0
<b>Nettokostnader</b>	<b>1,8</b>	<b>0,7</b>	<b>1,9</b>	<b>0,0</b>

### Sektorn totalt

Intäkter	-13,4	-3,2	-13,5	0,1
Kostnader	58,5	18,5	58,4	0,1
varav personalkostnader	17,5	5,5	17,4	0,1
<b>Nettokostnader</b>	<b>45,1</b>	<b>15,3</b>	<b>44,9</b>	<b>0,2</b>

# Barn- och utbildningssektorn

Barnomsorg • Grundskola • Grundsärskola • Gymnasium • Gymnasiesärskola • Öppen ungdomsverksamhet  
Elevhälsa • Kostenhet

Barn- och utbildningssektorns uppdrag är att ge barn och elever i Eksjö kommun de bästa förutsättningar att nå så långt som möjligt i sin utveckling och sitt lärande utifrån sina förutsättningar.

”Utbildningen inom skolväsendet syftar till att barn och elever ska inhämta och utveckla kunskaper och värden. Den ska främja alla barns och elevers utveckling och lärande samt en livslång lust att lära. Utbildningen ska också förmedla och förankra respekt för de mänskliga rättigheterna och de grundläggande demokratiska värderingar som det svenska samhället vilar på.” (Skollagen 2010:800, 1 kap, 4 §).

## Sammanfattning

### Drift

Sektorns driftutfall efter april månad var 149,2 mnkr, vilket motsvarar 32,3 procent av helårsbudgeten. Sektorns helårsprognos för driften är 469,9 mnkr vilket motsvarar en negativ avvikelse mot budget med 8,6 mnkr. Den procentuella avvikelsen mot budget i prognosen är -1,9 procent.

Den prognostiserade avvikelsen mot budget beror på öppen förskola (+0,1 mnkr), förskola och pedagogisk omsorg (+0,4 mnkr), fritidshem (+0,6 mnkr), förskole-

klass (+0,6 mnkr), grundskola (-1,8 mnkr), grundsärskola (-0,4 mnkr), gymnasieskola (-8,1 mnkr), gymnasiesärskola (-0,2 mnkr) och sektorsövergripande (+0,2 mnkr).

Grundskolan har under året fått en tilläggsbudget om 3,9 mnkr beslutad i kommunfullmäktige 2021-04-22 §68. Denna tilläggsbudget är medräknad i ovan redovisade underskott för grundskolan.

Sektorns underskott förklaras med minskade intäkter från migrationsverket (-2,0 mnkr), IKE (interkommunal ersättning) inklusive placeringskostnader (-3,6 mnkr), personalkostnader (-5,5 mnkr), detta kompenseras med sjuklöneersättningar (+1,2 mnkr) samt mindre kostnader för hyror (+1,4 mnkr). Rektorererna arbetar för att minska underskottet men har svårt att komma ner till en budget i balans då stora besparingar gjorts under de sista åren. Avvikelserna finns med i sektorns budgetarbete 2022–2024.

## Investeringsbudget

Sektorns investeringsutfall efter april månad var 0,3 mnkr. Av den totala budgeten för investeringar 2021 på 6,4 mnkr beräknas 6,4 mnkr förbrukas, vilket innebär att all investeringsbudget förbrukas.



Ekonomi (mnkr)	Budget 2021	Utfall 0430	Helårs- prognos	Av- vikelse
----------------	----------------	----------------	--------------------	----------------

### Öppen förskola

Intäkter	-0,7	-0,3	-0,7	0,0
Kostnader	2,1	0,6	2,0	0,1
varav personalkostnader	0,6	0,1	0,5	0,1
<b>Nettokostnader</b>	<b>1,5</b>	<b>0,3</b>	<b>1,4</b>	<b>0,1</b>

### Förskola och pedagogisk omsorg

Intäkter	-19,6	-8,9	-20,7	1,1
Kostnader	132,8	44,3	133,5	-0,8
varav personalkostnader	91,2	31,3	92,3	-1,2
<b>Nettokostnader</b>	<b>113,2</b>	<b>35,4</b>	<b>112,8</b>	<b>0,4</b>

### Fritidshem

Intäkter	-6,6	-2,5	-6,7	0,1
Kostnader	21,6	6,7	21,2	0,5
varav personalkostnader	20,9	6,5	20,4	0,5
<b>Nettokostnader</b>	<b>15,0</b>	<b>4,2</b>	<b>14,5</b>	<b>0,6</b>

### Förskoleklass

Intäkter	-0,5	-0,1	-0,5	0,0
Kostnader	10,3	3,1	9,8	0,5
varav personalkostnader	9,9	3,0	9,4	0,5
<b>Nettokostnader</b>	<b>9,9</b>	<b>3,0</b>	<b>9,3</b>	<b>0,6</b>

### Grundskola

Intäkter	-37,1	-11,8	-36,7	-0,4
Kostnader	237,6	76,5	238,9	-1,4
varav personalkostnader	155,5	50,9	157,4	-1,9
<b>Nettokostnader</b>	<b>200,5</b>	<b>64,8</b>	<b>202,3</b>	<b>-1,8</b>

### Grundsärskola

Intäkter	-1,3	-0,6	-1,2	-0,1
Kostnader	14,3	4,5	14,6	-0,3
varav personalkostnader	13,4	4,3	13,6	-0,2
<b>Nettokostnader</b>	<b>13,0</b>	<b>3,9</b>	<b>13,3</b>	<b>-0,4</b>

Ekonomi (mnkr)	Budget 2021	Utfall 0430	Helårs- prognos	Av- vikelse
----------------	----------------	----------------	--------------------	----------------

### Gymnasieskola, inklusive elevhem och kommunalt aktivitetsansvar

Intäkter	-18,9	-6,1	-17,9	-1,0
Kostnader	94,6	33,5	101,6	-7,0
varav personalkostnader	44,2	16,1	48,8	-4,6
<b>Nettokostnader</b>	<b>75,6</b>	<b>27,4</b>	<b>83,7</b>	<b>-8,1</b>

### Gymnasiesärskola

Intäkter	-5,1	-1,5	-4,9	-0,2
Kostnader	12,0	3,9	11,9	0,0
varav personalkostnader	8,3	2,8	8,3	0,1
<b>Nettokostnader</b>	<b>6,8</b>	<b>2,4</b>	<b>7,0</b>	<b>-0,2</b>

### Sektorsövergripande

Intäkter	-1,5	-0,6	-1,6	0,1
Kostnader	27,3	8,4	27,2	0,1
varav personalkostnader	14,3	4,2	14,0	0,3
<b>Nettokostnader</b>	<b>25,8</b>	<b>7,8</b>	<b>25,6</b>	<b>0,2</b>

### Sektorn totalt

Intäkter	-91,3	-32,3	-90,9	-0,4
Kostnader	552,5	181,4	560,7	-8,2
varav personal	358,3	119,3	364,6	-6,4
<b>Nettokostnader</b>	<b>461,2</b>	<b>149,2</b>	<b>469,9</b>	<b>-8,6</b>

### Investeringar

<b>Nettokostnader</b>	<b>6,4</b>	<b>0,3</b>	<b>6,4</b>	<b>0,0</b>
-----------------------	------------	------------	------------	------------

# Sociala sektorn

Äldreomsorg / Hälso- och sjukvård / Stöd och service till funktionshindrade / Socialt stöd

Sociala sektorns uppdrag är att främja människors ekonomiska och sociala trygghet, jämlikhet i levnadsvillkor och aktiva deltagande i samhällslivet genom de uppdrag som finns i Socialtjänstlagen (SOL), kommunal hälso- och sjukvård enligt Hälso- och Sjukvårdslag (HSL), Lagen om vissa bestämmelser om Vård av Unga (LVU), Lagen om Vård av Missbrukare i vissa fall (LVM), Lagen om Unga Lagöverträdare (LuL), Lag om Stöd och Service till vissa funktionshindrade (LSS). I Sociala sektorn ingår därmed verksamheterna inom äldreomsorg, hem-sjukvård och individ- och familjeomsorgen.

## Sammanfattning

Sektorns driftutfall efter april månad var 144,0 mnkr, vilket motsvarar 31,1 procent av helårsbudgeten. Sektorns helårsprognos för driften är 483,5 mnkr vilket motsvarar en negativ avvikelse mot budget med 20,6 mnkr. Den procentuella avvikelsen mot budget i prognosen är 4,4 procent. Sektorn har under januari till mars erhållit kompensation för sjuklönekostnader på 1,8 mnkr.

### Äldreomsorg särskilt boende

Äldreomsorg särskilt boende prognostiserar en positiv avvikelse mot budget med 2,1 mnkr. Avvikelsen är kopplad att verksamheten mottagit ersättning för merkostnader relaterat till covid-19 i december 2020. Vid bokslutet 2020 fanns det inte vetskap om att dessa pengar skulle utbetalas vilket innebar att pengarna kom in utöver ordinarie budget (0,8 mnkr). Projektet äldreomsorgslyftet ger verksamheten möjlighet att betala ut en heltidslön till medarbetare som studerar till undersköterska på 50 procent av arbetstid. Som en följd av ett flertal lediga boendeplatser har inte verksamheten behövt täcka upp för den personal som studerar eller behövt tillsätta lika mycket timvikarier vilket medför minskade personalkostnader.

### Äldreomsorg ordinärt boende

Äldreomsorg ordinärt boende prognostiserar en negativ avvikelse mot budget med 0,8 mnkr. Avvikelsen beror framförallt på att verksamheten prognostiserar ett tapp av intäkter jämfört med budget. Verksamheten

arbetar aktivt för att ställa om personalstyrkan utefter efterfrågan av hemtjänst. Inom hemtjänsten finns det också ett antal medarbetare som studerar under äldreomsorgslyftet och som därmed inte heller ersätts fullt ut. Sektorn arbetar aktivt med att anpassa verksamheten med schemaoptimering för att hantera förändringar i de beviljade hemtjänsttimmarna för att minska egenregins budgetunderskott.

### Hälso- och sjukvård

Hälso- och sjukvård prognostiserar en negativ avvikelse mot budget med 0,8 mnkr. Avvikelsen härleds till hysjuksköterskorna som verksamheten hade inhyrda januari–februari 2021.

### Stöd och service till personer med funktionsnedsättning

Stöd och service till personer med funktionsnedsättning (LSS/SFB) prognostiserar en negativ avvikelse mot budget med 7,9 mnkr. Avvikelse beror framförallt på externa placeringar barn och unga (-9,6 mnkr). En positiv avvikelse är att verksamheten erhållit högre timersättning från Försäkringskassan. Den förhöjda ersättningen är högre än budgeterad nivå. Ärenden med privata utföra-re prognostiseras med en positiv avvikelse vilket bland annat beror på justerade beslut ifrån Försäkringskassan samt en volymförändring av antal ärenden.

### Socialt stöd

Socialt stöd prognostiserar en negativ avvikelse mot budget med 13,6 mnkr. Avvikelsen förklaras till viss del av kostnaderna för försörjningsstöd (-2,5 mnkr). Årets första månader påvisar en högre nivå än förväntat. Prognostiserad kostnad för ekonomiskt bistånd uppgår till 26,9 mnkr. Försörjningsstödet har under året fått en tilläggsbudget om 3,8 mnkr beslutad i kommunfullmäktige 2021-04-22 § 68 och total budget för försörjningsstöd uppgår nu till 24,4 mnkr, tilläggsbudgeten är medräknad i avvikelsen i prognosen.

Integration är viktigt område för att möta upp för ökad inkludering och minskat försörjningsstöd, HIA:s verksamhet arbetar aktivt med olika projekt för att minska försörjningsstödet.

Verksamheten har under början av året stort inflöde av placeringar. Det råder en viss osäkerhet om hur stora kostnader detta kommer medföra. Prognosen för placeringar (exklusive LSS) uppgår till 24 mnkr, vilket är en avvikelse med 11 mnkr.

## Sektorsövergripande

Sektorsövergripande prognostiserar en positiv avvikelse mot budget med 0,4 mnkr. Det har varit personalvakanter inom stöd- och ledningsfunktioner samt återhållsamhet avseende övriga kostnader.

Ekonomi (mnkr)	Budget 2021	Utfall 0430	Helårsprognos	Avvikelse
<b>Äldreomsorg särskilt boende</b>				
Intäkter	-13,1	-10,3	-18,6	5,5
Kostnader	125,7	43,3	129,1	-3,4
varav personalkostnader	95,9	33,7	99,5	-3,6
<b>Nettokostnader</b>	<b>112,6</b>	<b>33,0</b>	<b>110,4</b>	<b>2,1</b>
<b>Äldreomsorg ordinärt boende</b>				
Intäkter	-84,0	-26,5	-78,9	-5,1
Kostnader	172,2	54,3	167,8	4,4
varav personalkostnader	85,6	28,0	86,8	-1,2
<b>Nettokostnader</b>	<b>88,2</b>	<b>27,8</b>	<b>88,9</b>	<b>-0,8</b>
<b>Kosten</b>				
Intäkter	-15,0	-4,6	-14,4	-0,7
Kostnader	20,9	5,9	20,2	0,7
varav personalkostnader	10,9	3,3	10,7	0,3
<b>Nettokostnader</b>	<b>5,8</b>	<b>1,3</b>	<b>5,8</b>	<b>0,0</b>
<b>Bemanningsenheten</b>				
Intäkter	0,0	-0,1	-1,6	1,6
Kostnader	5,1	1,5	6,7	-1,6
varav personalkostnader	4,1	1,4	6,2	-2,1
<b>Nettokostnader</b>	<b>5,1</b>	<b>1,5</b>	<b>5,1</b>	<b>0,0</b>
<b>Hälso- och sjukvård</b>				
Intäkter	-0,6	-1,1	-0,7	0,1
Kostnader	34,1	12,8	35,0	-0,9
varav personalkostnader	25,1	8,3	25,2	-0,1
<b>Nettokostnader</b>	<b>33,5</b>	<b>11,7</b>	<b>34,3</b>	<b>-0,8</b>
<b>LSS/SFB-verksamhet</b>				
Intäkter	-87,4	-29,9	-88,7	1,3
Kostnader	188,4	59,2	197,5	-9,1
varav personalkostnader	148,1	47,7	149,1	-1,1
<b>Nettokostnader</b>	<b>101,0</b>	<b>29,3</b>	<b>108,9</b>	<b>-7,9</b>

## Investeringar

Sektorns investeringsutfall efter april månad var 1,1 mnkr. Av den totala budgeten för investeringar 2021 på 8,6 mnkr prognostiseras samtliga medel att förbrukas. Under 2021 arbetar sektorn med nyckelfri hemtjänst samt införandet av det nya verksamhetssystemet Pulsen Combine.

Ekonomi (mnkr)	Budget 2021	Utfall 0430	Helårsprognos	Avvikelse
<b>Socialt stöd</b>				
Intäkter	-28,1	-9,0	-28,3	0,2
Kostnader	129,8	42,7	143,6	-13,8
varav personalkostnader	72,4	23,8	75,9	-3,5
varav kostnader				
ekonomiskt bistånd	24,0	9,0	26,5	-2,5
<b>Nettokostnader</b>	<b>101,7</b>	<b>33,7</b>	<b>115,3</b>	<b>-13,6</b>
<b>Sektorsövergripande</b>				
Intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostnader	15,2	5,8	14,7	0,4
varav personalkostnader	8,7	2,8	8,7	0,0
<b>Nettokostnader</b>	<b>15,1</b>	<b>5,8</b>	<b>14,7</b>	<b>0,4</b>
<b>Sektorn totalt</b>				
Intäkter	-228,4	-81,5	-231,2	2,9
Kostnader	691,3	225,5	714,7	-23,4
varav personalkostnader	450,8	149,0	462,1	-11,4
<b>Nettokostnader</b>	<b>462,9</b>	<b>144,0</b>	<b>483,5</b>	<b>-20,6</b>
<b>Investeringar, sociala sektorn totalt</b>				
Intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostnader	8,6	1,1	8,6	0,0
<b>Nettokostnader</b>	<b>8,6</b>	<b>1,1</b>	<b>8,6</b>	<b>0,0</b>

# Tillväxt- och utvecklingssektorn

Kultur • Fritid • Högskola • Vuxenutbildning • Näringsliv • Turism

Tillväxt- och utvecklingssektorn synliggör att attraktivitet, tillväxt och utveckling är viktiga frågor för Eksjö kommun. Sektorn driver frågor om vuxenutbildning, näringsliv, etableringar, turism, kultur och fritid samt sedan 2019 även internationella frågor. Sektorn består av fyra verksamheter; vuxenutbildning (Campus i12 och Vux i12), fritidsavdelningen, kulturavdelningen samt näringslivsavdelningen.

Tillväxt- och utvecklingssektorns uppdrag är att uppmuntra inflyttning till kommunen, av såväl individer som företag. Sektorn ska arbeta för att invånarna i Eksjö kommun ska erbjudas bra kultur- och fritidsutbud samt ges möjlighet till att vidareutbilda sig. Sektorn ska även ge möjlighet för ungdomar till en meningsfull fritid samt främja ett gott näringsliv i kommunen.

## Sammanfattning

### Drift

Sektorns driftutfall efter april månad var 21,1 mnkr, vilket motsvarar 32,9 procent av helårsbudgeten. Sektorns helårsprognos för driften är 64,2 mnkr vilket motsvarar en negativ avvikelse mot budget med 0,2 mnkr. Den procentuella avvikelsen mot budget i prognosen är -0,3 procent.

Den prognostiserade avvikelsen mot budget beror på framförallt på budgetunderskottet som finns inom Campus i12s verksamhet (-1,2 mnkr). Verksamheten blev inte beviljad alla sökta utbildningar inför höstterminen 2021 vilket bidrar till ett intäktsbortfall på 1,9 mnkr. Planen var att undervisa sökta utbildningar tillsammans vilket skulle vara kostnadseffektivt. Eftersom alla utbildningar inte blev beviljade går det inte ha samundervisning vilket bidrar till att kostnadsbortfallet inte är i samma proportion som intäktsbortfallet.

### Intäkter

Coronapandemin har även försvårats sektorns möjligheter till intäkter vilket blir synligt på museet och idrottsanläggningarna. För att täcka intäktsbortfallet samt budgetunderskottet inom Campus i12 har sektorn gemensamt arbetat fram besparingsåtgärder. Åtgärderna

innebär att verksamheterna går in i återhållsamhet och i verksamheter där personalvakanser hålls sänkta även ambitionsnivån. Prognosen bygger på att samhället har öppnats upp till hösten och att verksamheterna då har möjlighet att bedriva sin ordinarie verksamhet.

## Investeringar

Sektorns investeringsutfall efter april månad var 0,2 mnkr. Av den totala budgeten för investeringar 2021 på 9,6 mnkr beräknas 7,8 mnkr förbrukas, vilket innebär ett överskott på 1,7 mnkr. Den positiva avvikelser mot svarar en procentuell avvikelse på 18,1 procent.

Den största delen av sektorns investeringsbudget är kopplad till fritidsverksamheten. Verksamheten har en nogsam plan på vilka projekt som ska genomföras och under vilken tid på året. Eftersom många av fritids investeringsprojekt är väderberoende uppstår de flesta investeringskostnader under sommarhalvåret. Kulturverksamheten har investeringsmedel för bland annat Röda längan och museets fasta utställning. Dessa investeringsprojekt behöver skjutas på framtiden vilket är anledningen till den positiva avvikelsen i prognos.

<b>Ekonomi (mnkr)</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Utfall 0430</b>	<b>Helårs- prognos</b>	<b>Av- vikelse</b>
-----------------------	------------------------	------------------------	----------------------------	------------------------

### Sektorsövergripande

Intäkter	-1,9	-0,5	-1,8	-0,1
Kostnader	4,7	1,7	4,4	0,2
<i>varav personalkostnader</i>	2,1	0,7	2,1	0,0
<b>Nettokostnader</b>	<b>2,8</b>	<b>1,2</b>	<b>2,7</b>	<b>0,1</b>

### Kulturverksamheten

Intäkter	-5,4	-1,3	-3,8	-1,6
Kostnader	25,3	7,0	23,6	1,8
<i>varav personalkostnader</i>	14,4	4,1	13,6	0,8
<b>Nettokostnader</b>	<b>20,0</b>	<b>5,6</b>	<b>19,8</b>	<b>0,2</b>

### Fritidsverksamheten

Intäkter	-8,6	-2,1	-7,1	-1,5
Kostnader	31,1	8,3	29,4	1,7
<i>varav personalkostnader</i>	12,5	3,1	11,4	1,1
<b>Nettokostnader</b>	<b>22,5</b>	<b>6,2</b>	<b>22,2</b>	<b>0,2</b>

### Näringslivsverksamheten

Intäkter	-1,9	-0,6	-1,3	-0,6
Kostnader	5,6	1,6	4,7	0,8
<i>varav personalkostnader</i>	3,2	1,1	2,6	0,6
<b>Nettokostnader</b>	<b>3,7</b>	<b>1,0</b>	<b>3,4</b>	<b>0,3</b>

### Vux i12

Intäkter	-5,1	-0,6	-5,1	0,0
Kostnader	15,9	5,9	15,7	0,2
<i>varav personalkostnader</i>	10,6	3,9	10,4	0,2
<b>Nettokostnader</b>	<b>10,8</b>	<b>5,3</b>	<b>10,6</b>	<b>0,2</b>

### Campus i12

Intäkter	-11,3	-3,1	-9,5	-1,9
Kostnader	15,6	4,8	14,9	0,6
<i>varav personalkostnader</i>	4,3	1,3	3,8	0,5
<b>Nettokostnader</b>	<b>4,2</b>	<b>1,7</b>	<b>5,4</b>	<b>-1,2</b>

### Sektorn totalt

Intäkter	-34,2	-8,2	-28,6	-5,6
Kostnader	98,1	29,2	92,7	5,4
<i>varav personal</i>	47,1	14,1	44,0	3,2
<b>Nettokostnader</b>	<b>64,0</b>	<b>21,1</b>	<b>64,2</b>	<b>-0,2</b>

### Investeringar

<b>Nettokostnader</b>	<b>9,6</b>	<b>0,2</b>	<b>7,8</b>	<b>1,7</b>
-----------------------	------------	------------	------------	------------

