



KVARTALSRAPPORT 1/1–31/3 2016

Godkänd av kommunfullmäktige 2016-05-19, § 115



Innehåll

Eksjö kommuns kvartalsrapport 1/1–31/3 2016

Kommentar.....	3
Driftbudget, investeringsbudget.....	4
Resultaträkning	5
Balansräkning.....	6

Politisk organisation och verksamheter

Politisk organisation	7
Sociala sektorn	8
Barn- och ungdomssektorn.....	11
Tillväxt- och utvecklingssektorn	13
Samhällsbyggnadssektorn	15
Kommunledningskontoret inklusive stadenheten och överförmyndaren.....	17



Produktion: ekonomiavdelningen och kommunikationsavdelningen
April 2016

Kommentar

Sektorerna har efter tre månader förbrukat 25,3 procent av driftbudgetens 886 mnkr. Utfallet är nära den linjära riktpunkten. Alla intäkter och kostnader har inte fullt ut periodiserats vilket gör att utfallet inte är helt rättvisande.

Helårsprognosen för årets resultat är 34,5 mnkr, vilket överstiger budgeterat resultat på 15 mnkr med 19,5 mnkr. I budgeterat resultat finns den tilläggsbudget för både utökade intäkter och kostnader som kommunfullmäktige beslutat om med anledning av extra statsbidrag för flyktingmottagande 2015–2016.

Sektorerna överskrider budget med 6,4 mnkr, där den största negativa prognosen återfinns inom gymnasiet. Avvikelserna specificeras och kommenteras i sektorernas redovisningar.

Underskottet från sektorerna vägs upp av outlagda medel för flyktingmottagande om 18,9 mnkr och förbättrat netto av skatteintäkter och bidrag med 8,4 mnkr. Utfallet av årets löneökningar är inte klart för alla fackförbund, i aktuell prognos räknas med att det avsatta utrymmet kommer att nyttjas.

Finansiella mål

Årets resultat

I prognosen motsvarar resultatet 3,6 procent av skatteintäkter och utjämningsbidrag, vilket överstiger budgetens resultatmål på 1,5 procent.

Självfinansiering av investeringar och finansiellt sparande

Enligt prognosen kommer investeringarna att uppgå till 66,2 mnkr mot budgeterat 42,6 mnkr inklusive tilläggsbudget från 2015. Att prognosen överstiger budget med 23,6 mnkr beror till största del på förvärv av skogsfastigheten Trehörningen, vilket kommunfullmäktige tagit beslut om skulle ske utanför beslutad investeringsbudget.

Med prognosierat resultat på 34,5 mnkr och avskrivningar på 17 mnkr finns utrymme för självfinansierade investeringar med 51,5 mnkr. Därmed kommer inte investeringarna på 66,2 mnkr i prognosen att vara självfinansierade i den mening att investeringarna täcks av årets resultat och avskrivningar. I dagsläget bedöms dock inte lån behövas för att finansiera planerade investeringar. Målet om finansiellt sparande med 10 mnkr kommer inte heller att uppnås.

Soliditet

2015-12-31 var soliditeten 63,6 procent. I helårsprognosen efter 3 månader 2016 bedöms soliditeten öka till 65,5 procent. Det finansiella målet är att soliditeten årligen ska öka samt som långsiktigt mål nå 75 procent.

Aktuellt läge

Den svenska ekonomin är i en stark tillväxt, SKL (Sveriges kommuner och landsting) gör bedömningen att skatteunderlaget under året kommer att i reala tal öka med nära 3 procent vilket är den största ökningen på länge. Samtidigt bedömer SKL att kommunsektorns kostnader kommer att öka med närmare det dubbla.

Prognosen för skatteintäkter och bidrag är enligt SKL:s senaste prognos från februari.

Driftbudget

per 2016-03-31 med helårsprognos (mnkr)

	Budget 2016	Utfall 2016-03-31	Riktpunkt 25%	Helårs- prognos	Avvikelse
Kommunfullmäktige/Kommunstyrelsen					
/nämnder	6,6	1,4	21,2%	6,6	0
Överförmyndaren	2,9	1,5	51,7%	2,9	0
Revisionen	1,2	0,1	8,3%	1,2	0
Kommunledningskontoret/städ	61,6	16,2	26,3%	61,0	0,6
Samhällsbyggnadssektorn	39,9	9,9	24,8%	40,8	-0,9
Barn- och ungdomssektorn	355,3	88,0	24,8%	361,0	-5,7
Sociala sektorn	357,0	92,9	26,0%	357,8	-0,8
Tillväxt- och utvecklingssektorn	59,1	13,7	23,2%	61,2	-2,1
Summa driftbudget	883,5	223,7	25,3%	892,4	-8,9
Budgeterat RF-uttag	2,5	0,0	0,0%	0,0	2,5
Totalt sektorer	886,0	223,7	25,2%	892,4	-6,4

Verksamhetens nettokostnad

Totalt sektorer	886,0	223,7	25,2%	892,4	-6,4
Avtalspension	-37,8	-9,4	25,0%	-37,7	0,0
Kapitalkostnader	-25,4	-5,8	23,1%	-24,9	-0,5
Ej utlagt personalpott	20,8	0,0	0,0%	20,8	0,0
Ej utlagt oförutsett	1,0	0,0	0,0%	1,0	0,0
Ej utlagt integrationsinsatser	0,4	0,0	0,0%	0,4	0,0
Ej utlagt utvecklingsmedel	18,7	0,0	0,0%	0,0	18,7
Övrig justering	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0
Övrigt	0,0	-0,2	0,0%	-0,2	0,2
Pensioner och löneskatt	59,2	12,4	20,9%	59,4	-0,2
Verksamhetens nettokostnad	923,2	220,7	23,9%	911,2	12,0

Investeringsbudget (mnkr)

Ansvar	Kf-budget 2016	Utfall 2016-03-31	Prognos 2016	Återstår 2016
Kommunfullmäktige	0,0	0,3	0,0	0,0
Kommunledningskontoret	3,2	0,1	3,2	0,0
Samhällsbyggnadssektorn	24,1	23,7	46,1	-22,0
Barn- och ungdomssektorn	4,1	0,3	4,1	0,0
Sociala sektorn	6,1	0	6,7	-0,6
Tillväxt- och utvecklingssektorn	5,1	0,1	6,5	-1,4
Summa	42,6	24,5	66,6	-24,0

Resultaträkning

per 2016-03-31 med helårsprognos (mnr)

	Budget helår	Utfall 2016-03-31	Riktpunkt 25 %	Prognos helår	Avvikelse helår
Verksamhetens nettokostnader	-923,2	-220,7	24%	-911,2	-12,0
Återbetalda AFA-premier	0,0	0,0		0,0	8,0
Avskrivningar	-17,0	-4,2	25%	-17,0	0,0
Verksamhetens nettokostnader	-940,2	-224,9	24%	-928,2	-12,0
Skatteintäkter	754,0	187,4	25%	750,8	-1,6
Kommunalekonomisk utjämning	192,4	49,5	25%	204,0	2,7
Finansiella intäkter	9,1	1,6	17%	8,3	-0,3
Finansiella kostnader	0,0	0,0	46%	0,0	0,0
Ränta pensionsskuld	-0,4	0,0	0%	-0,3	0,0
Årets resultat	14,9	13,6	91%	34,6	1,6
Resultat/skatteintäkter och bidrag	1,6%	5,8%		3,6%	
Kassaflödesanalys					
Den löpande verksamheten					
Årets resultat	14,9	13,6		34,6	
Justering för avskrivningar/nedskrivning	17,0	4,2		17,0	
Justering för avsättning	0,0	0,0		0,0	
Justering före förändring av rörelsekapital	31,9	17,8		51,7	
Förändring kortfristiga fordringar och förråd	0,0	-82,7		0,0	
Förändring kortfristiga skulder	0,0	30,9		0,0	
Medel från den löpande verksamheten	31,9	-34,0		51,7	
Investeringsverksamheten					
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-42,6	-24,5		-66,6	
Medel från investeringsverksamheten	-42,6	-24,5		-66,6	
Finansieringsverksamheten					
Ökning/minskning långfristiga fordringar	5,0	-7,0		0,0	
Medel från finansieringsverksamheten	5,0	-7,0		0,0	
Årets kassaflöde	-5,6	-65,5	-56,5	-14,5	
Likvida medel vid årets början	91,5	91,6		91,5	
Likvida medel vid periodens slut	85,9	26,1		77,0	

Balansräkning

per 2016-03-31 med helårsprognos (mnr)

	Bokfört 2015-12-31	Bokfört 2016-03-31	Förändr. 3 mån.	Prognos helår	Förändr. 12 mån.
Tillgångar					
Anläggningstillgångar	422,3	449,6	27,4	471,5	49,2
Omsättningstillgångar	212,3	229,5	17,2	197,8	-14,5
Summa tillgångar	634,6	679,1	44,6	669,3	34,7
Eget kapital, avsättningar					
Eget kapital					
Anläggningskapital	402,8	430,1	27,3	451,8	49,0
Rörelsekapital	0,7	-13,0	-13,8	-13,7	-14,5
Summa eget kapital	403,5	417,1	13,5	438,1	34,5
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner	15,9	15,9	0	16,1	0,2
Avsatt för deponi	3,6	3,6	0	3,6	0
Summa avsättningar	19,5	19,5	0	19,7	0,2
Skulder					
Långfristiga skulder	0	0	0	0	0
Kortfristiga skulder	211,5	242,5	31,0	211,5	0
Summa skulder	211,5	242,5	31,0	211,5	0
Summa eget kapital avsättningar och skulder	634,5	679,1	44,5	669,3	34,7
Soliditet	64,0%	61,4%		65,5%	
Panter och ansvarsförbindelser					
Borgensförbindelser	911			911	
Pensionsförpliktelser	469			469	

Politisk organisation

Kommunfullmäktige,
kommunstyrelsen
och övriga nämnder

Kommentar

Sammanfattning

Utfallet för den politiska organisationen efter tre månader ligger på 21 procent av budget. Prognosen för helåret visar inte på några avvikelser.

Ekonomi (mnkr)	Budget 2016	Utfall 0331	Helårs- prognos
Kommunfullmäktige			
Kostnader	1,7	0,2	1,7
Nettokostnader	1,7	0,2	1,7
Kommunstyrelse och nämnder			
Intäkter	-0,4	-0,2	-0,4
Kostnader	5,3	1,4	5,3
Nettokostnader	4,9	1,2	4,9
Politisk organisation totalt			
Intäkter	-0,4	-0,2	-0,4
Kostnader	7,0	1,6	7,0
Nettokostnader	6,6	1,4	6,6

Sociala sektorn

Kommentarer till utfall och prognos

Sektorns driftutfall efter mars månad är 92,9 mnkr, vilket motsvarar 26,0 procent av helårsbudgeten, jämfört med riktpunkten för den samlade verksamheten 24,3 procent. Sektorns helårsprognos för driften är 357,8 mnkr vilket motsvarar en negativ avvikelse mot budget med 0,8 mnkr. Den procentuella avvikelsen mot budget i prognosen är 0,2 procent. Förklaringar till den prognostiserade avvikelser mellan utfall och budget förklaras mer ingående nedan per verksamhet.

Äldreomsorg

Äldreomsorg särskilt boende prognostiseras till en negativ avvikelse med 0,3 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med 0,3 procent. Till budget 2016 har sektorn erhållit framförallt statliga resurser för att öka bemanningen på kommunens särskilda boenden. I internbudgetarbetet var inte det exakta beloppet, för hur mycket statliga resurser Eksjö skulle tilldelas, fastställt. Eksjö tilldelades 0,2 mnkr mer än vad som budgeterades för, vilket medför en positiv avvikelse mot budget. Budgetmedel motsvarande en ökning på 0,03 tjänst per plats har fördelats till samtliga särskilda boenden. Utöver detta kommer resurserna bland annat att nyttjas för att förstärka nattbemanningen på Marieberg.

Inför 2016 beslutades om en verksamhetsförändring på dagverksamheten Talgoxen samt en minskning av antalet korttidsplatser på Marieberg. Detta medförde minskade resurser för sektorn från 1 januari 2016. Verksamhetsförändringen av Talgoxen har inte haft helårseffekt utan kommer att få full ekonomisk effekt från mitten av april. Under första kvartalet har det varit magsjuka på ett par avdelningar vilket medfört en högre personalbemanning då avdelningarna isoleras för att smittan inte ska spridas mellan avdelningarna.

Äldreomsorg ordinärt boende, inklusive hemtjänst med hemtjänstpeng, prognostiseras till en negativ avvikelse mot budget med 1,3 mnkr vilket motsvarar en avvikelse mot budget med 1,6 procent. Eksjö kommun har tre olika utförare av hemtjänst, den kommunala egenregin och två privata hemtjänstföretag. Under första kvartalet har cirka 54 000 hemtjänsttimmar beviljats. Av dessa är det cirka 97 procent som utförs av kommunens egenregi och tre procent som utförs av privata företag. Budgeten för antalet hemtjänst-

timmar prognostiseras att överskridas samtidigt som kommunens egenregi prognostiseras att göra en positiv avvikelse jämfört mot budget. I och med höjningen av timersättningen inför 2015 samt att utförarna numera får ersättning för dubbelbemanning skapar goda förutsättningar för en budget i balans.

Sektorn håller på att byta ut analoga trygghetslarm till digitala trygghetslarm. Totalt är det cirka 480 brukare som har trygghetslarm i Eksjö varav cirka 180 stycken är utbytta till att bli digitala. Larmen kommer att bytas ut successivt. Eftersom alla larm inte har bytts ut från 1 januari prognostiseras en positiv avvikelse mot budget med 0,5 mnkr.

Kosten prognostiseras att hålla en budget i balans, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med 0 procent. Kostorganisationen har förändrats från och med 2016. Från att tidigare ha tillhört Kommunledningskontoret har kostorganisationen splittrats i två delar varav en del tillhör Sociala sektorn och en del tillhör Barn- och ungdomssektorn. Livsmedelskostnader är en stor kostnadspost inom organisationen och under 2015 har kommunen ett nytt livsmedelsavtal, vilket förväntas ge positiva ekonomiska effekter. Kostens livsmedelsbudget sänktes inför 2016 och det är lite för tidigt att dra för stora slutsatser om hur mycket detta faktiskt kommer att påverka 2016 års resultat. I marsprognosen är det prognostiserat med en budget i balans.

Hälso- och sjukvård

Hälso- och sjukvård prognostiseras till en positiv avvikelse mot budget med 0,2 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med 0,6 procent. Den positiva avvikelsen beror bland annat på att det prognostiseras inkomma mer intäkter (0,2 mnkr) för hemsjukvårdsavgifter än vad som är budgeterat. Utfallet för personalkostnaderna har varit lite högre än riktpunkten under första kvartalet, men vakanser på ordinarie personal bedöms leda till att det ekonomiska utfallet på helår kommer att vara i balans med budget. En ekonomisk osäkerhet framöver är hur rekryteringen av nattsjuksköterskor kommer att gå. Det är prognostiserat med bemanningspersonal över sommaren. Behövs bemanningspersonal längre kommer det leda till en negativ avvikelse mot budgeten. Vad gäller hjälpmedel prognostiseras en negativ avvikelse mot budget med 0,2 mnkr.

Stöd och service till funktionshindrade (LSS/SFB)

Stöd och service till funktionshindrade prognostiseras till en negativ avvikelse mot budget med 3,4 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med 5,5 procent. Den negativa avvikelsen beror på ett antal olika faktorer däribland förändringar inom befintliga ärenden och prognostiserade nya ärenden som kommer att tillkomma under året. Vad gäller befintliga ärenden är det framförallt tre ärenden som fått förändrade behov, vilket prognostiseras innebära utökade kostnader på 0,5 mnkr. Kostnadsökningarna beror på utökade beviljade timmar och behov av dubbelbemanning.

Under 2016 prognostiseras tre nya ärenden tillkomma vilket innebär en prognostiserad kostnadsökning på 0,55 mnkr. Även på korttidsverksamheten Maskrosängen för barn och ungdomar med särskilda behov är det en ökad efterfråga. Maskrosängen prognostiseras till en negativ avvikelse mot budget med 0,7 mnkr. Den största negativa avvikelsen beror på att sektorn har en individ med LSS-beslut externt placerad till en prognostiserad helårskostnad på 1,6 mnkr.

Socialt stöd

Socialt stöd prognostiseras till en positiv avvikelse mot budget med 3,3 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med 4,4 mnkr. Det prognostiseras för en positiv avvikelse mot budget för externa barn-, ungdoms-, och vuxenplaceringar med 0,4 mnkr. Prognosen för externa placeringar är dock känslig för eventuella förändringar under året. Budgeten för ekonomiskt bistånd sänktes inför 2016 med 0,5 mnkr, men utifrån utfallet under första kvartalet ser det ut som att det kan bli ett lägre utfall på helår med 0,6 mnkr än vad som är budgeterat under 2016.

Inom socialt stöd finns ett par negativa avvikelser, däribland flyttkostnader av engångskaraktär för Ekoxen samt utökning av parkförman under 2016 där den sistnämnda finansieras via sektorns resultatfond.

Vad gäller flyktingmottagning och flyktingverksamhet prognostiseras det under 2016 generera en positiv avvikelse i förhållande till budget med 2,2 mnkr. Den positiva avvikelsen kommer ifrån kommunens verksamhet för ensamkommande flyktingbarn. Det finns dock en osäkerhet avseende intäkterna i denna verksamhet, bland annat hur det nya stödboendeanternativet kommer att slå igenom under 2016. Prognosen ovan för ekonomiskt bistånd är exklusive utbetalningar av ekonomiskt bistånd till flyktingar som inkluderas i

”glappet”, det vill säga den period innan de nyanlända fått en etableringsplan ifrån Arbetsförmedlingen och därmed får etableringsersättning ifrån Försäkringskassan. Eksjö kommun erhöll i december 2015 ett extra statsbidrag om 31,7 mnkr för kostnader som kommunen haft under 2015 och kommer att ha under 2016. Av dessa medel har kommunfullmäktige beslutat att bland annat tilläggsbudgetera extraresurser för handläggning till ”glappet”. Inkluderas ”glappet” i utfallet för utbetalningarna av ekonomiskt bistånd prognostiseras en negativ avvikelse med 2 mnkr.

Investeringsbudget

Sektorns investeringsutfall efter mars månad är 0 mnkr vilket motsvarar 0 procent av helårsbudgeten. Sektorns helårsprognos för investeringarna är 6,7 mnkr, vilket är en negativ avvikelse mot budget med 1,0 mnkr. Avvikelsen beror på att utbytet av analoga till digitala larm på kommunens särskilda boenden.

Ekonomi (mnkr) **Budget 2016** **Utfall 0331** **Helårs-prognos**

Äldreomsorg särskilt boende

Intäkter	-16,7	-7,1	-17,1
Kostnader	111,0	26,7	111,7
varav personalkostnader	85,2	21,5	86
Nettokostnader	94,2	19,6	94,5

Äldreomsorg ordinärt boende

Intäkter	-75,9	-19,6	-79,7
Kostnader	160,7	40,7	165,8
varav personalkostnader	82,8	19,1	81,5
Nettokostnader	84,8	21,1	86,1

varav egenregi hemtjänst med hemtjänstpeng

Intäkter egenregi	-74,7	-19,2	-77,2
Kostnader egenregi	74,9	16,9	74,8
Nettokostnader	0,2	-2,3	-2,4

Kosten

Intäkter	-16,1	-3,9	-16,1
Kostnader	17,9	4,5	17,9
varav personalkostnader	9,8	2,5	9,9
Nettokostnader	1,8	0,6	1,8

Hälso- och sjukvård

Intäkter	-0,1	-0,1	-0,6
Kostnader	29,6	6,9	29,9
varav personalkostnader	21,0	5,4	20,9
Nettokostnader	29,5	6,7	29,3

Stöd och service till funktionshindrade (LSS/SFB)

Intäkter	-99,5	-23,7	-98,6
Kostnader	161,3	39,4	163,8
varav personalkostnader	130,5	31,8	130,3
Nettokostnader	61,8	15,7	65,2

Ekonomi (mnkr) **Budget 2016** **Utfall 0331** **Helårs-prognos**

Socialt stöd

Intäkter	-91,6	-17,2	-97,9
Kostnader	166,7	42,3	169,8
varav personalkostnader	89,9	20,8	90,0
varav kostnader ek. bistånd	14,8	3,3	14,2
Nettokostnader	75,2	25,0	71,9

Sektorsövergripande funktioner

Intäkter	-6,0	-2,2	-6,7
Kostnader	15,6	6,3	15,7
varav personalkostnader	9,2	2,0	8,0
varav bostadsanpassningsbidrag	1,1	0,6	1,6
Nettokostnader	9,7	4,1	9,0

Sociala sektorn totalt

Intäkter	-305,9	-73,8	-316,7
Kostnader	662,8	166,7	674,5
varav personalkostnader	428,4	103,1	426,5
Nettokostnader	357,0	92,9	357,8

Investeringar

	Budget 2016	Utfall 0331	Prognos
Sociala sektorn	5,7	0,0	6,7
Nettokostnader	5,7	0,0	6,7

Barn- och ungdomssektorn

Kommentar

Sektorns helårsbudget uppgår till 355,3 miljoner kr inkl. Kostenheten samt beslutade ”flyktingpengarna” med 7,3 mnkr.

Utfallet till och med mars månad är 24,8 procent mot riktpunkten 25,0 procent.

Prognosen för helår pekar på ett minus på 5,7 mnkr för barn- och ungdomssektorn. Dock beräknas att 4,5 mnkr täcks av ”flyktingpengarna”.

Riskavvängningar

Årets resultat kan försämrats om fler elever tas in i grundsärskolan under hösten. Gymnasiet har tagit emot ett stort antal IM-språk-elever under hösten 2015. Från januari 2016 fram till hösten beräknas ytterligare 130 fler elever börja på IM-språk. Extrakostnaden på 4,5 mnkr förväntas täckas av ”flyktingpengar” som kommunen erhållit.

Grundskola

Grundskolans förbrukning ligger något över riktpunkten och det förklaras av att alla interkommunala intäkter inte har bokförts samt att fakturering till Migrationsverket görs terminsvis. Prognosen för helår är att budgeten kommer att hållas med den information som finns idag. Ökar behovet av stöd till elever i behov kan visst budgetöverskridande ske.

Grundsärskolan

Kommunen har cirka 18 elever i grundsärskolan. De skrivs in efter omfattande utredningar som är stipulerade enligt lag. Troligtvis kommer fler elever att ha rätt till särskola under 2016 vilket kan påverka utfallet.

Gymnasieskolan

Utfallet till och med mars ligger på riktpunkten då vissa IT-kostnader inte har bokförts. Helårsprognosen beräknas till -4,5 mnkr som beror på stort antal flyktingelever påbörjat utbildning på IM-språk. Januari 2016 var 57 elever inskrivna på IM-språk och i augusti beräknas 187 elever vara inskrivna. De flyktingspecifika merkostnaderna 4,5 mnkr förväntas täckas med det extra bidrag kommunen erhållit. När sektorn får täckt flyktingspecifika kostnaderna prognosticeras ett nollresultat för gymnasiet.

Gymnasiesärskolan

Arbetet med att anpassa verksamheten till det minskande antalet elever pågår. Budgetavvikelsen beräknas till minus 1,2 mnkr. Avvikelsen beror på minskande externa elever.

Övriga verksamheter

öppen ungdomsverksamhet, öppen förskola, pedagogisk omsorg, fritidshem, förskoleklass och sektorsövergripande förväntas inga större avvikelser.

Sektorns styrkort

Ett av sektorns styrkort är full behovstäckning i barnomsorgen. Det uppdraget har fullföljts. Övriga styrkort redovisas vid halvårsbokslutet.

Ekonomi (mnkr)	Budget 2016	Utfall 0331	Helårs- prognos
----------------	----------------	----------------	--------------------

Öppen ungdomsverksamhet

Intäkter	-0,8	-0,2	-0,8
Kostnader	6,1	1,8	6,1
varav personalkostnader	4,4	0,8	4,4
Nettokostnader	5,4	1,6	5,4

Öppen förskola

Intäkter	-0,7	-0,2	-0,7
Kostnader	2,6	0,5	2,6
varav personalkostnader	0,8	0,1	0,8
Nettokostnader	1,9	0,3	1,9

Förskola

Intäkter	-14,6	-5,3	-14,6
Kostnader	96,9	22,7	96,9
varav personalkostnader	72,9	16,8	72,9
Nettokostnader	82,3	17,4	82,3

Pedagogisk verksamhet

Intäkter	-0,3	-0,1	-0,3
Kostnader	5,7	1,3	5,7
varav personalkostnader	5,0	1,1	5,0
Nettokostnader	5,4	1,2	5,4

Fritidshem

Intäkter	-5,3	-1,7	-5,3
Kostnader	15,9	3,9	15,9
varav personalkostnader	15,3	3,7	15,3
Nettokostnader	10,6	2,2	10,6

Förskoleklass

Intäkter	-0,2	0,0	-0,2
Kostnader	7,4	2,2	7,4
varav personalkostnader	7,2	2,2	7,2
Nettokostnader	7,3	2,2	7,3

Grundskola

Intäkter	-14,1	-1,9	-14,1
Kostnader	159,2	40,7	159,2
varav personalkostnader	103,8	28,3	103,8
Nettokostnader	145,1	38,8	145,1

Grundsärskola

Intäkter	-0,9	0,0	-0,9
Kostnader	8,7	2,1	8,7
varav personalkostnader	8,2	2,0	8,2
Nettokostnader	7,8	2,1	7,8

Gymnasiet inklusive elevhem

Intäkter	-29,1	-9,5	-29,1
Kostnader	91,6	25,2	96,1
varav personalkostnader	41,9	9,9	41,9
Nettokostnader	62,5	15,7	67,0

Ekonomi (mnkr)	Budget 2016	Utfall 0331	Helårs- prognos
----------------	----------------	----------------	--------------------

Gymnasiesärskola

Intäkter	-6,2	-2,3	-5,0
Kostnader	12,0	2,9	12,0
varav personalkostnader	9,5	2,1	9,5
Nettokostnader	5,8	0,6	7,0

Sektorsövergripande

Intäkter	-1,8	-0,1	-1,8
Kostnader	23,0	6,1	23,0
varav personalkostnader	14,7	3,2	14,7
Nettokostnader	21,2	6,0	21,2

Barn- och ungdomssektorn totalt

Intäkter	-73,9	-21,3	-72,7
Kostnader	429,1	109,3	433,6
varav personalkostnader	283,9	70,5	283,9
Nettokostnader	355,3	88,0	361,0

Tillväxt- och utvecklingssektorn

Kommentar till utfall och helårsprognos

Sammanfattning

Sektorns driftutfall efter mars månad är 13,7 mnkr, vilket motsvarar 22 procent av helårsbudgeten på 59 mnkr jämfört med riktpunkten 25 procent.

Tillväxt- och utvecklingssektorn redovisar ett totalt underskott med 2,1 mnkr i sin helårsprognos. Av underskottet utgör 1,8 mnkr planerat uttag från resultatfonden.

Allmän kulturverksamhet

När Tattoo genomförs under år 2016 kommer 329 tkr att utnyttjas från den positiva resultatfond som finns för Tattoo från tidigare år.

Vidare genomförs arbete med "Kvarteret K" som även det kommer att använda medel från den positiva resultatfond som finns för sektorn.

Ovanstående innebär ett underskott på totalt 729 tkr för den allmänna kulturverksamheten.

Bibliotek

Bibliotekets helårsprognos ser bra ut och pekar på att budgeten kommer att hålla.

Kulturskola

Nettokostnaderna hittills för kulturskolan ligger relativt högt. Det beror på att kulturskoleavgifterna inte har debiterats. Detta kommer att ske inom kort. Helårsprognosen tyder på ett nollresultat.

Museum

Eksjö museum ser ut att följa budgeten som beräknat, inga avvikelser som är kända i dagsläget.

Fritidsverksamhet

Prognosen för fritidsavdelningen vad gäller driftbudgeten visar ett underskott på 405 tkr, varav 365 tkr avser ett bidrag till Hjärtevads–Mariannelunds Idrotts-sällskap för att kunna renovera yttertak med mera på sporthallen i Hjärtevad. Detta underskott föreslås täckas via sektorns resultatfond.

Campus i12

Campus i12 helårsprognos pekar på ett underskott på 669 tkr. Detta med anledning av att ingen av de sökta YH-utbildningarna beviljades i januari i år, varför inga nya studenter börjar på YH i augusti. I den ursprungliga budgeten låg underskottet på 1080 tkr, men en del av kostnaderna under hösten har hämtats hem genom att hyra ut lokaler till gymnasieskolan. Ytterligare besparingar kommer att göras genom något minskade personalkostnader under hösten. Campus i12 har äskat täckning för underskottet genom utnyttjande av resultatfonden.

Vux i12

Helårsprognosen för Vux i12 pekar på att budgeten kommer att hålla. Eventuellt tillkommande medel med anledning av flyktingsituationen kommer att matchas fullt ut av nya kostnader, då den nuvarande personalen och lokalerna redan utnyttjas i mycket hög utsträckning.

Näringsliv- och turismavdelning

Näringsliv- och turismavdelningen redovisar en helårsprognos med ett underskott på 268 tkr. Detta beror på att personal som varit sjukskriven under stor del av 2015 kommer tillbaka i arbete.

Investeringar

Sektorns investeringsutfall efter mars månad är 61 tkr vilket motsvarar 1 procent av helårsbudgeten. Helårsprognosen pekar på ett underskott på 1,4 mnkr. Anläggande av den nya konstgräsplanen vid Ränneborgs Idrottsplats och skateparken på Storegårdsområdet genomförs under året vilket föranleder behov av att nyttja 2017 års investeringsanslag för dessa objekt. För konstgräsplanen är det 1 000 tkr och för skateparken 500 tkr.

Ekonomi (mnkr)**Budget 2016 Utfall 0331 Helårsprognos****Sektorsövergripande**

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

Kulturverksamhet

Intäkter	-3,9	-0,7	-6,5
Kostnader	23,4	5,9	26,7
<i>varav personalkostnader</i>	12,7	3,1	12,7
Nettokostnader	19,5	5,2	20,2

Fritidsverksamhet

Intäkter	-9,4	-5,5	-9,4
Kostnader	27,1	7,8	27,5
<i>varav personalkostnader</i>	10,0	2,6	10,0
Nettokostnader	17,7	2,3	18,1

Campus i12

Intäkter	-12,7	-2,0	-11,6
Kostnader	16,6	5,0	16,2
<i>varav personalkostnader</i>	4,9	1,3	4,9
Nettokostnader	3,9	3,0	4,6

Vux i12

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

Näringsliv-och turismverksamhet

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

Tillväxt- och utvecklingssektorn totalt

Intäkter	-33,7	-11,3	-35,2
Kostnader	92,8	25,0	96,4
<i>varav personalkostnader</i>	42,2	10,5	31,7
Nettokostnader	59,1	13,7	61,2

Investeringar

	Budget 2016	Utfall 0331	Prognos
Inventarier	1,5	0,1	1,5
Byggnader och anläggningar	3,6	0,0	5,0
Totalt	5,1	0,1	6,5

Samhällsbyggnadssektorn

Kommentarer till utfall och prognos

Sammanfattning

Samhällsbyggnadssektorn redovisar ett totalt underskott på 890 tkr i sin kvartalsuppföljning. Av underskottet utgör 650 tkr planerat uttag från resultatfonden och 200 tkr AFA-medel.

Övergripande administration

Med anledning av pensionsavgång är administrationen dubbelbemannad under tre månader. Arbetsituationen med hög arbetsbelastning har dessutom medfört behov av extra personal under tre månader. Prognosen för helåret bedöms därför bli ett underskott på cirka 200 tkr.

Mark- och exploatering, skog

Prognostiserat underskott beror på ej budgeterade driftkostnader för Nannylundsområdet såsom snöröjning, gräsklippning, mediakostnader, fjärrvärme, el, vatten, vaktmästeritjänster med mera. Helårsprognosen är svår att bedöma eftersom en eventuell försäljning förestår.

Fastighetsförvaltning

Enligt prognosen kommer kostnaderna att överstiga budget med 340 tkr vid årets slut. Detta beror dels på konsultkostnader för eventuell ombyggnation av Kvarnarps gård. För första kvartalet 2016 finns ingen hyresgäst vid lägergården Klinten. Samhällsbyggnadssektorn kommer dock att få täckning för de uppkomna kostnaderna och förlorade hyresintäkter enligt beslut i kommunstyrelsen.

Av tidigare beslutade AFA-medel återstår 200 tkr som kommer att användas för byte av tegeltak samt renovering av uteveranda på Valbackens toppstuga. Upphandling av arbetet är i slutfasen och renoveringen

beräknas vara klar till sommarsäsongen. Från och med 2016-04-01 hyr sociala sektorn, lägergården Klinten och kommer med stöd av kommunens Kontaktcenter att svara för uthyrning och skötsel av anläggningen.

Plan- och byggverksamhet

Kommunstyrelsen beslutade 2016-02-09, § 22 att uppdraga åt samhällsbyggnadssektorn att upprätta förslag till vindbruksplan som ska utgöra ett tematiskt tillägg till översiktsplanen. Kostnaden för arbetet har uppskattats till cirka 450 tkr. För att finansiera kostnaden föreslås att 200 tkr överförs från budgeten för avslutning av Gyesjödeponin. Dessa pengar behövs inte för det ändamålet, eftersom man i stället tar pengar från en tidigare gjord avsättning.

Detaljplane- och bygglovverksamheterna bedöms gå med överskott på knappt 200 tkr. Största anledningen till detta är vakans/sjukskrivning.

Miljösamordning och naturvård

På grund av långtidssjukskrivning bedöms helårsprognosen bli ett överskott på cirka 130 tkr.

Investeringar

I utfallet ligger kostnaden för förvärv av del av fastigheten Trehörningen 1:1, 1:2 och 1:7 med belopp på 23 098 tkr. Denna kostnad kommer inte att belasta samhällsbyggnadssektorns budget utan finansieras med kommunens egna kapital utanför sektorns investeringsbudget (2015-12-17, Kf § 372).

I övrigt är förbrukningen av investeringsmedlen för närvarande låg. Helårsprognosen för investeringarna är ett överskott på cirka 1 100 tkr (exklusive kostnaden för Trehörningen).

Ekonomi (mkr)

Budget 2016 Utfall 0331 Helårsprognos

Sektorsövergripande administration

Intäkter	0,0	0,0	0,0
Kostnader	2,3	1,0	2,5
Nettokostnader	2,2	0,9	2,4

Mätning

Intäkter	-1,1	-0,4	-1,1
Kostnader	3,0	0,7	3,0
Nettokostnader	1,9	0,4	1,9

Mark och exploatering

Intäkter	-0,2	-0,5	-0,2
Kostnader	2,3	0,7	2,7
Nettokostnader	2,2	0,2	2,6

Skogar

Intäkter	-2,6	0,0	-2,6
Kostnader	1,8	0,0	1,8
Nettokostnader	-0,8	0,0	-0,8

Fastighetsförvaltning

Intäkter	-0,8	-0,2	-0,8
Kostnader	2,3	0,5	2,7
Nettokostnader	1,5	0,4	1,9

Miljö och hälsoskydd

Intäkter	-1,7	-1,0	-1,7
Kostnader	3,9	0,8	3,9
Nettokostnader	2,1	-0,2	2,1

Trafik

Intäkter	-0,5	-0,1	-0,5
Kostnader	2,7	1,5	2,7
Nettokostnader	2,3	1,4	2,3

Plan och bygg

Intäkter	-2,3	-0,7	-2,3
Kostnader	5,9	1,4	6,0
Nettokostnader	3,6	0,7	3,6

Gator, vägar och parker

Intäkter	0,0	0,0	0,0
Kostnader	24,5	6,1	24,5
Nettokostnader	24,5	6,1	24,5

Miljösamordning/naturvård

Intäkter	-0,2	-0,1	-0,2
Kostnader	0,7	0,0	0,5
Nettokostnader	0,5	0,0	0,3

Samhällsbyggnadssektorn totalt

Intäkter	-9,4	-3,0	-9,4
Kostnader	49,4	12,9	50,3
Nettokostnader	39,9	9,9	40,8

Investeringar

	Budget 2016	Utfall 0331	Prognos
Inventarier	1,5	0,0	1,5
Byggnader och anläggningar	0,6	0,0	0,6
Offentliga miljöer	1,8	0,3	1,9
Tillgänglighetsåtgärder	1,9	0,0	1,9
Trafikmiljö	12,5	0,3	11,6
Övrig infrastruktur	0,8	0,0	0,6
Markförvärv och exploatering	5,0	23,1	28,1
Totalt	24,1	23,7	46,1

Kommunledningskontoret, stadenheten och överförmyndaren

Kommentar

Kansliet

Kansliavdelningen beräknas få ett överskott på 1 380 tkr där 400 tkr avser budgetmedel för facility manager som inte blir aktuell för första halvåret och 1 000 tkr avser budgetmedlen för e-arkiv och ärendehanteringssystemet där huvuddelen av budgeten inte kommer att gå åt under året. Budgetmedlen för medlemsavgifter är något underbudgeterat och kommer ge ett underskott på 52 tkr.

Ekonomi- och upphandlingsavdelningen

Utfallet är högt då KLK:s IT-kostnader ligger centralt tills de delas ut. Överskottet avser lönekostnader där två tjänster påbörjas senare under våren än vad det var budgeterat för.

Personalavdelningen

I och med att de faktiska lönekostnaderna för bemaningsenheten är högre än det timpris som debiteras ut till köparna kommer priset att höjas från och med april. Med det nya priset har man räknat med att få ett överskott om 500 tkr, detta för att säkerställa att enheten inte går back och då blir tvungen att begära in pengar från köpande sektorer. Kostnaderna för företagshälsovården är svår att prognosticera och går heller inte att påverka. Utfallet hittills är något högt och prognosen pekar därför på ett underskott om 150 tkr.

Kommunikationsavdelningen

Utfallet är lågt gentemot riktpunkten beroende på en utfördelning av IT-kostnader, under april kommer utfallet visa ett belopp i närheten av riktpunkten. Avdelningens underskott består av utbildning och dubbelbemanning vid nyanställningar 300 tkr, vikariekostnader 300 tkr och besparingspunkter på 400 tkr.

I underskottet ingår även ökade fiberhyror 50 tkr. Detta är en kostnad som avdelningen tar åt förvaltningen, men som man inte kan påverka.

Räddningstjänsten

Underskottet om 178 tkr önskas belasta resultatfonden. 100 tkr avser utbildning av deltidsbrandmän och 78 tkr avser komplettering av kommunens försäkringskydd.

Stadenheten

Städpriset kommer i vanlig ordning justeras för årets löneökningar.

Överförmyndaren

Verksamhetens höga utfall efter tre månader beror på att kostnaderna för ensamkommande barn återsöks hos migrationsverket under året samt att arvoden till gode män betalas ut löpande fram till sommaren. Underskott om 22 tkr beror på utbetalning av 2015 års mertid.

Ekonomi (mnr)**Budget
2016** **Utfall
0331** **Helårs-
prognos****Kansliet**

Intäkter	0,5	0,2	0,5
Kostnader	9,8	2	8,4
<i>varav personal</i>	5,3	1	4,9
Nettokostnader	9,3	1,8	7,9

Ekonomi- och upphandlingsavdelningen

Intäkter	2,2	0,2	2,2
Kostnader	9,8	3	9,6
<i>varav personal</i>	6,3	1,3	6,1
Nettokostnader	7,6	2,8	7,4

Personalavdelningen

Intäkter	1,5	0,2	1,5
Kostnader	15,9	3,5	15,5
<i>varav personal</i>	11,1	2,8	10,6
Nettokostnader	14,4	3,3	14

Kommunikationsavdelningen

Intäkter	1,6	0,1	1,6
Kostnader	12,7	0	13,8
<i>varav personal</i>	5,4	1,5	5,9
Nettokostnader	11,1	-0,1	12,2

Räddningstjänsten

Intäkter	2,3	0,3	2,3
Kostnader	21,4	5,4	21,6
<i>varav personal</i>	13,1	3,3	13,1
Nettokostnader	19,1	5,1	19,3

Stadenheten

Intäkter	14,4	0,1	14,4
Kostnader	14,4	3,3	14,4
<i>varav personal</i>	13,5	3,1	13,5
Nettokostnader	0	3,2	0

Överförmyndaren

Intäkter	1,1	0	1,1
Kostnader	4	1,5	4
<i>varav personal</i>	3,6	1,4	3,6
Nettokostnader	2,9	1,5	2,9

**Kommunledningskontoret,
stadenheten, överförmyndaren totalt**

Intäkter	23,6	1,1	23,6
Kostnader	88	18,7	87,3
<i>varav personal</i>	58,3	14,4	57,7
Nettokostnader	64,4	17,6	63,7

Investeringar

	3,2	0,1	3,2
--	-----	-----	-----



Eksjö kommun
– Småland som bäst!

*En entusiastisk anda hos
medborgare, näringsliv och kommun
ger oss en bra framtid.*