



# KVARTALSRAPPORT 1/1–31/3 2017

Godkänd av kommunfullmäktige 2017-05-18, § 108



# Innehåll

## Eksjö kommuns kvartalsrapport 1/1–31/3 2017

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

## Politisk organisation och verksamheter

Politisk organisation .....	7
Sociala sektorn .....	8
Barn- och ungdomssektorn.....	12
Tillväxt- och utvecklingssektorn .....	14
Samhällsbyggnadssektorn .....	16
Kommunledningskontoret och överförmyndaren .....	18



Produktion: ekonomiavdelningen och kommunikationsavdelningen

April 2017

# Kommentar

Sektorerna har efter tre månader förbrukat 26,1 procent av driftbudgetens 935 mnkr. Förbrukningen vid samma tidpunkt förra året var 25,3 procent av driftbudgeten. Utfallet överstiger 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 negativt, -12,3 mnkr, vilket är 25,7 mnkr lägre än budgeterat resultat på 13,4 mnkr.

Sektorerna överskrider budget med 27,4 mnkr, där den största negativa prognosen i belopp och procent, återfinns inom sociala sektorn (-26,6 mnkr, -7 procent). Avvikelserna specificeras och kommenteras i sektorernas redovisningar.

Underskottet från sektorerna motverkas marginellt av outlagda medel för flyktingmottagande om 0,9 mnkr och förbättrad prognos för skatteintäkter med 0,6 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 -1,3 procent av skatteintäkter och utjämningsbidrag, vilket är lägre än budgetens resultatmål på 1,4 procent.

### Självfinansiering av investeringar och finansiellt sparande

Enligt prognosen kommer investeringarna att uppgå till 49,4 mnkr mot budgeterat 54,7 mnkr inklusive tilläggsbudget från 2016.

Med prognosierat resultat på -12,3 mnkr, avskrivningar på 18 mnkr och amortering av revers från Eksjö kommunfastigheter på 5 mnkr finns utrymme för självfinansierade investeringar med 10,7 mnkr. Därmed kommer inte investeringarna i prognosen på 49,4 mnkr i prognosen att vara självfinansierande i den mening att investeringarna täcks av årets resultat och avskrivningar. I dagsläget bedöms dock inte lån behövas för att finansiera planerade investeringar men situationen är beroende av när den fordran kommunen har på Migrationsverket betalas. Målet om finansiellt sparande med 10 mnkr kommer inte heller att uppnås.

### Soliditet

2017-12-31 var soliditeten 64 procent. I helårsprognosen efter 3 månader bedöms soliditeten 2017-12-31 minska till 63,3 procent. Det finansiella målet är att soliditeten årligen ska öka samt som långsiktigt mål nå 75 procent uppnås inte i prognosen för 2017.

### Aktuellt läge

Kommunens skatteintäkter och bidrag beror till största del på skatteunderlagets utveckling i riket och kommunens befolkning. Kommunen har de senaste åren ökat sin befolkning genom utrikes invandring. Födelsenettot är negativt. Befolkningsökningen har fortsatt under 2017 och från årsskiftet fram till mitten av april har invånarantalet ökat med 71 personer och uppgår nu till 17 200 invånare.

Den svenska ekonomins starka tillväxt bedömer SKL (Sveriges kommuner och landsting) kommer att fortsätta under året, även om den dämpas mot 2016. Skatteunderlaget under året kommer att i reala tal öka med 2 procent. Från och med 2018 är bedömningen att skatteunderlagets tillväxt kommer att bromsas in ordentligt och de kommande tre åren ligga på så låga nivåer som 0,4-0,8 procent.

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

# Driftbudget

per 2017-03-31 med helårsprognos (mnkr)

	Budget 2017	Utfall 2017-03-31	Riktpunkt 25%	Helårs- prognos	Avvikelse
Kommunfullmäktige/Kommunstyrelsen					
/nämnder	6,8	1,3	19,1%	6,9	0
Överförmyndaren	3,1	1,3	41,9%	3,1	0
Revisionen	1,2	0,1	8,3%	1,2	0
Kommunledningskontoret	64,4	21,3	33,1%	65,7	-1,3
Samhällsbyggnadssektorn	39,8	9,5	23,9%	38,9	0,8
Barn- och ungdomssektorn	375,8	98,6	26,2%	377,8	-2,0
Sociala sektorn	381,9	96,3	25,2%	408,5	-26,6
Tillväxt- och utvecklingssektorn	59,9	14,9	24,9%	60,8	-0,8
<b>Summa driftbudget</b>	<b>933,0</b>	<b>243,2</b>	<b>26,1%</b>	<b>962,9</b>	<b>-29,9</b>
Budgeterat RF-uttag	2,5	0,0	0,0%	0,0	2,5
<b>Totalt sektorer</b>	<b>935,5</b>	<b>243,2</b>	<b>26,0%</b>	<b>962,9</b>	<b>-27,5</b>

## Verksamhetens nettokostnad

Totalt sektorer	935,5	243,2	26,0%	962,9	-27,5
Avtalspension	-43,6	-10,9	25,0%	-43,6	0,0
Kapitalkostnader	-25,9	-6,0	23,2%	-25,9	-3,1
Ej utlagt personalpott	23,3	0,0	0,0%	23,3	23,3
Ej utlagt oförutsett	1,0	0,0	0,0%	1,0	1,0
Ej utlagt integrationsinsatser	0,4	0,1	25,0%	0,4	0,4
Ej utlagt utvecklingsmedel	1,6	0,0	0,0%	0,6	1,6
Övrig justering	0,0	-0,1	0,0%	-0,1	0,0
Övrigt	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0
Pensioner och löneskatt	65,6	15,8	24,1%	65,6	0,0
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>957,9</b>	<b>242,1</b>	<b>25,3%</b>	<b>984,2</b>	<b>-4,3</b>

## Investeringsbudget (mnkr)

Ansvar	Kf-budget 2017	Utfall 2017-03-31	Prognos 2017	Återstår 2017
Kommunfullmäktige	0,0	0,0	0,0	0,0
Kommunledningskontoret	4,0	0,0	4,0	0,0
Samhällsbyggnadssektorn	33,8	0,5	29,0	4,8
Barn- och ungdomssektorn	3,4	0,3	3,4	0,0
Sociala sektorn	9,9	5,1	9,5	0,4
Tillväxt- och utvecklingssektorn	3,6	0,3	3,6	0,0
<b>Summa</b>	<b>54,7</b>	<b>6,2</b>	<b>49,5</b>	<b>5,2</b>

# Resultaträkning

per 2017-03-31 med helårsprognos (mnkr)

	Budget helår	Utfall 2017-03-31	Riktpunkt 25 %	Prognos helår	Avvikelse helår
Verksamhetens nettokostnader	-957,9	-242,0	25%	-984,2	-26,3
Avskrivningar	-18,0	-4,6	26%	-18,0	0,0
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-975,9</b>	<b>-246,7</b>	<b>25%</b>	<b>-1 002,2</b>	<b>-26,3</b>
Skatteintäkter	785,5	199,1	25%	786,1	0,6
Kommunalekonomisk utjämning	195,9	48,2	25%	195,9	0,0
Finansiella intäkter	8,3	1,6	20%	8,3	0,0
Finansiella kostnader	-0,1	0,0	18%	-0,1	0,0
Ränta pensionsskuld	-0,3	0,0	0%	-0,3	0,0
<b>Årets resultat</b>	<b>13,4</b>	<b>2,2</b>	<b>16%</b>	<b>-12,3</b>	<b>-25,7</b>
Resultat/skatteintäkter och bidrag	1,4%	0,9%		-1,3%	
<b>Kassaflödesanalys</b>					
<b>Den löpande verksamheten</b>					
Årets resultat	13,4	2,2		-12,3	
Justering för avskrivningar/nedskrivning	18,0	4,6		18,0	
Justering för avsättning	0,0	0,0		0,4	
Justering före förändring av rörelsekapital	31,4	6,8		6,1	
Förändring kortfristiga fordringar och förråd	0,0	-56,3		0,0	
Förändring kortfristiga skulder	0,0	11,3		0,0	
<b>Medel från den löpande verksamheten</b>	<b>31,4</b>	<b>-38,2</b>		<b>6,1</b>	
<b>Investeringsverksamheten</b>					
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-54,7	-6,1		-49,4	
<b>Medel från investeringsverksamheten</b>	<b>-54,7</b>	<b>-6,1</b>		<b>-49,4</b>	
<b>Finansieringsverksamheten</b>					
Ökning/minskning långfristiga fordringar	5,0	1,2		5,0	
<b>Medel från finansieringsverksamheten</b>	<b>5,0</b>	<b>1,2</b>		<b>5,0</b>	
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>-18,3</b>	<b>-43,1</b>		<b>-38,3</b>	
Likvida medel vid årets början	27,7	27,7		27,7	
Likvida medel vid periodens slut	9,4	-15,4		-10,6	

# Balansräkning

per 2017-03-31 med helårsprognos (mnkr)

	Bokfört 2016-12-31	Bokfört 2017-03-31	Förändr. 3 mån.	Prognos helår	Förändr. 12 mån.
<b>Tillgångar</b>					
Anläggningstillgångar	495,8	496,0	0,2	527,2	31,5
Omsättningstillgångar	196,1	209,3	13,2	152,7	-43,4
<b>Summa tillgångar</b>	<b>691,9</b>	<b>705,3</b>	<b>13,4</b>	<b>679,9</b>	<b>-11,9</b>
<b>Eget kapital, avsättningar</b>					
<b>Eget kapital</b>					
Anläggningskapital	475,3	475,5	0,2	506,3	31,1
Rörelsekapital	-32,7	-30,8	1,9	-76,1	-43,4
<b>Summa eget kapital</b>	<b>442,6</b>	<b>444,7</b>	<b>2,1</b>	<b>430,2</b>	<b>-12,3</b>
<b>Avsättningar</b>					
Avsättningar för pensioner	17,3	17,3	0	17,7	0,4
Avsatt för deponi	3,2	3,2	0	3,2	0
<b>Summa avsättningar</b>	<b>20,5</b>	<b>20,5</b>	<b>0</b>	<b>20,9</b>	<b>0,4</b>
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	0	0	0	0	0
Kortfristiga skulder	228,7	240,1	11,3	228,8	0
<b>Summa skulder</b>	<b>228,7</b>	<b>240,1</b>	<b>11,3</b>	<b>228,8</b>	<b>0</b>
<b>Summa eget kapital avsättningar och skulder</b>	<b>691,8</b>	<b>705,3</b>	<b>13,4</b>	<b>679,9</b>	<b>-11,9</b>
<b>Soliditet</b>	<b>64,0%</b>	<b>63,1%</b>		<b>63,2%</b>	
<b>Panter och ansvarsförbindelser</b>					
Borgensförbindelser	902			902	
Pensionsförpliktelser	454			445	

# Politisk organisation

Kommunfullmäktige,  
kommunstyrelsen  
och övriga nämnder

## Kommentar

### Sammanfattning

Utfallet för den politiska organisationen efter tre månader ligger på 19 procent av budget. Prognosen för helåret visar på en negativ avvikelse på 13 tkr. Den största avvikelsen är inom barn- och ungdomsnämnden som redovisar ett underskott på 20 tkr med anledning av extra kostnader i samband med Skolriksdagen.

## Ekonomi (mnkr)

Budget  
2017

Utfall  
0331

Helårs-  
prognos

### **Kommunfullmäktige**

Kostnader	1,7	0,3	1,7
<b>Nettokostnader</b>	<b>1,7</b>	<b>0,3</b>	<b>1,7</b>

### **Kommunstyrelse och nämnder**

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

### **Politisk organisation totalt**

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

# Sociala sektorn

## Kommentarer till utfall och prognos

Sektorns driftutfall efter mars månad är 96,3 mnkr, vilket motsvarar 25,2 procent av helårsbudgeten, jämfört med riktpunkten för den samlade verksamheten 24,3 procent. Sektorns helårsprognos för driften är 408,5 mnkr vilket motsvarar en negativ avvikelse mot budget med 26,6 mnkr. Den procentuella avvikelsen mot budget i prognosen är 7,0 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 3,9 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med 4,0 procent. Bemanningsstalet på kommunens särskilda boenden är 0,63 respektive 0,6 tjänst per plats inkluderat det specifika statsbidraget för satsningen på att höja bemanningen inom äldreomsorgen. Exkluderat statsbidraget är bemanningstalen 0,6 respektive 0,57 tjänst per plats. Statsbidrag används också för att bland annat höja nattbemanningen på Marieberg. Utöver grundbemanningen finns det en vikariebudget med en resursfördelning med fyra dagar per person och år för sjukvikarier, 24 timmar per person och år för utbildningsinsatser, 15 timmar per person och år till arbetsplatsträffar och 15 timmar per person och år för introduktionskostnader.

Den totala budgeten är tight och exempelvis en sjukdomsperiod med magsjuka, vilket det varit under kvartal 1, innebär ofta att budgeten inte håller. För att, ur ett ekonomiskt perspektiv, hämta igen en spräckt budget under innevarande år behöver enheterna gå kort med folk. Då kommunens särskilda boenden har olika lokalförutsättningar, mindre avdelningar med 8 platser till större avdelningar med 18 platser finns olika möjligheter att kunna gå kort med folk. Detta eftersom det behöver finnas ett visst antal personal som jobbar samtidigt. För att ekonomiskt hålla en budget i balans skulle enheterna behöva minska ned grundbemanningen för att själva kunna skapa en buffert när dels vikariebudget ej håller och dels när vårdtyngd kräver utökade insatser. Hur mycket grundbemanningen behöver sänkas är lite olika från enhet till enhet, men det ligger i intervallet 0,035-0,05 tjänst. En sådan minskning skulle naturligtvis få konsekvenser bland annat

ensamarbete, risk för patient/brukarsäkerheten, minskad tillgänglighet till brukarna, risk att sjukskrivningar ökar och mer vikarier behöver nyttjas.

**Äldreomsorg ordinärt boende**, inklusive hemtjänst med hemtjänstpeng, prognostiseras till en negativ avvikelse mot budget med 4,2 mnkr vilket motsvarar en avvikelse mot budget med 4,4 procent. Ekonomiskt kan hemtjänst som ersätts via hemtjänstpeng delas upp i framförallt två kategorier, antalet beviljade hemtjänsttimmar och hur den kommunala egenregin presterar ekonomiskt. Kommunens egenregi prognostiseras till en positiv avvikelse i förhållande till budget. Den negativa avvikelsen beror på att antalet beviljade hemtjänsttimmar prognostiseras överstiga antalet budgeterade hemtjänsttimmar, vilket motsvarar 5 mnkr.

Under första kvartalet 2017 är det bara kommunens egenregi som har utfört hemtjänst. Fram till och med mars har det beviljats cirka 55 800 hemtjänsttimmar där 88 procent av dessa är omvårdnadstimmar och 12 procent är servicetimmar. Av det totala antalet beviljade timmar är det 11 procent som är dubbelbemanning. Det genomsnittliga antalet beviljade hemtjänsttimmar per månad och år har ökat de senaste åren. Under år 2016 var det i genomsnitt cirka 2500 fler beviljade hemtjänsttimmar per månad än under 2015 och under första kvartalet 2017 är det cirka 500 fler beviljade hemtjänsttimmar per månad än under 2016.

**Kosten** prognostiseras till en negativ avvikelse med 0,5 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med 21,4 procent. Den negativa avvikelsen beror på att det prognostiseras bli mindre intäkter än vad som är budgeterat samt att personalkostnaderna kommer att vara lite högre än vad det finns budget för.

### Hälso- och sjukvård

Hälso- och sjukvård prognostiseras till en negativ avvikelse mot budget med 3,3 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med 11,1 procent. Den prognostiserade negativa avvikelsen beror på att hemsjukvården har vakanta sjukskötersketjänster, såväl på dag- som nattid. Tjänsterna är tillsatta tillfälligt med personal ifrån bemanningsföretag, vilket medför en betydligt högre kostnad än ordinarie personal. För tillfället är det tre stycken hyrsjuksköterskor på dagtid och två stycken hyrsjuksköterskor på natten. Hemsjukvården har anställt två stycken sjuksköterskor som börjar



sina tjänster efter sommaren, vilket skapar förutsättningar för att kunna avsluta två av hyrsjuksköterskorna i augusti/september. Vad gäller natthyrsjuksköterskorna är de prognostiserade på helår och där ytterligare cirka 60 procent kommer att tillfälligt hyras in under sommaren för att klara semestrar. Totalt prognostiseras kostnaden för hyrpersonal, dag och natt, till 3,9 mnkr. Bemanningssituationen påverkar även att ordinarie personal får arbeta övertid. Under 2016 betalades det ut ca 0,3 mnkr i övertidsersättning. Övertid kommer nyttjas och betalas ut även under 2017, vilket det inte finns någon budget för.

Inköp och hyra av hjälpmedel prognostiseras till en negativ avvikelse mot budget med 0,6 mnkr. Utfallet är likvärdigt mot vad det var under 2016.

### Stöd och service till funktionshindrade (LSS/SFB)

Stöd och service till funktionshindrade prognostiseras till en negativ avvikelse mot budget med 7,1 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med 9,6 procent. Den negativa avvikelsen beror till stor del av att Försäkringskassan har omprövat brukares beslut om personlig assistans. Vid omprövningarna har beslut om personlig assistans antingen avslutats eller minskats i framförallt sex olika ärenden. Slutgiltigt beslut är inte fattat i samtliga ärenden ännu då besluten är överklagade. I prognosen är det prognostiserat som att personlig assistans kommer att avslutas vilket innebär att sektorns intäkter prognostiseras minska från det datum assistansen upphört samt att sektorn kommer behöva utföra insatser till dessa brukare i någon omfattning framöver. För dessa sex ärenden prognostiseras en negativ avvikelse mot budget med 5,3 mnkr. Utöver dessa har det tillkommit nya samt blivit förändringar inom befintliga ärenden vilket leder till övrig avvikelse mot budget.

### Socialt stöd

Socialt stöd prognostiseras till en negativ avvikelse mot budget med 8,0 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med 10,6 procent. Det prognostiseras för en negativ avvikelse mot budget för externa barn-, ungdoms-, och vuxenplaceringar med 5,2 mnkr. Prognosen för externa placeringar är dock känslig för eventuella förändringar under året. Biståndsenheten har vakanta tjänster framförallt inom barn- och unga, vilket har och kommer att besättas av bemanningspersonal. Under delar av 2016 har Biståndsenheten därför behövt nyttja bemanningspersonal, vilket även kommer att fortsätta under stora delar av 2017. Detta kommer att medföra att Biståndsenhetens personalbudget

inte kommer att hålla. Totalt kommer det vara inne bemanningspersonal för cirka 8 mnkr, vilket medför att personalbudgeten prognostiseras till ett negativt avvikelse mot budget med cirka 6 mnkr.

Budgeten för ekonomiskt bistånd sänktes inför 2017 med 0,6 mnkr. Utifrån hur tendensen av utbetalt ekonomiskt bistånd har varit den senaste tiden finns möjlighet till en positiv avvikelse jämfört mot budget med cirka 0,7 mnkr. Det ska dock poängteras att "glappet" det vill säga den tid som kommunen får betala ut försörjningsstöd till nyanlända innan dessa har fått sin första etableringsersättning är exkluderad.

### Flyktingverksamhet

Verksamheten för ensamkommande flyktingbarn kommer att påverkas av att ersättningsnivåerna som Migrationsverket betalar ut per dygn kommer att justeras från halvårsskiftet 2017. Samtidigt bedöms kostnaderna att sjunka i och med den nya placeringsformen, stödboende. För sociala sektorn kommer 2017 handla en del om att kunna klara omställningen till de nya ersättningsnivåerna.

Flyktingmottagningen har, som beskrivet ovan, påverkat utbetalt försörjningsstöd, det så kallade "glappet". Det finns en osäkerhet om utvecklingen av detta, något som kommunerna inte styr över helt själva. Sektorn prognostiserar med en nettokostnad på 5,5 mnkr för glappet exklusive handläggarna som arbetar med detta.

Sektorn erhåller också bland annat schablonersättningar för etablering och introduktion för nyanlända personer för att täcka kostnader för mottagandet. Belopp beror på hur stort mottagandet är, när mottagandet skett, vilket ålder individerna har, om det flyttar personer som är mottagna i Eksjö till andra kommuner eller vice versa.

Totalt sett, vad gäller flyktingmottagning och flyktingverksamhet som inryms inom sociala sektorns verksamheter ska man inte förvänta sig att detta kommer att generera stora ekonomiska överskott, vilket det gjordes under 2016. Verksamheten för ensamkommande flyktingbarn prognostiseras göra ett överskott samtidigt som glappet är den del som ekonomiskt leder till att prognosen för flyktingverksamheten på totalen prognostiseras till plus minus noll.

### Sektorsövergripande och övrigt

Sektorsövergripande och övriga funktioner prognostiseras till positiv avvikelse mot budget med 0,3 mnkr,

vilket motsvarar en avvikelse mot budget med 3,6 procent. Det är prognostiserat med 0,5 mnkr i negativ avvikelse för bostadsanpassningsbidrag, vilket vägs upp av att omsorgsavgifter beräknas ge ett litet överskott samt vakanta tjänster under del av året på administrativ personal.

## Investeringar

Sociala sektorns grundbudget för investeringar är 2,9 mnkr. Utifrån att alla investeringar inte slutfördes under 2016 fördes 2 mnkr över ifrån 2016 års investeringsbudget till 2017 års investeringsbudget (Kf § 39, 2017-03-23). Kommunfullmäktige har även beslutat (Kf § 47, 2017-03-23) att tillföra 5 mnkr till sociala sektorns investeringsbudget för att iordningsställande av lägenheter på Nannylund. Sektorns totala investeringsbudget är därmed 9,9 mnkr.

Sektorns investeringsutfall efter mars månad är 5,1 mnkr vilket motsvarar 52 procent av helårsbudgeten. Sektorns helårsprognos för investeringarna är 9,5 mnkr, vilket motsvarar en positiv avvikelse mot budget med 0,4 mnkr. Den procentuella avvikelsen mot budget i prognosen är 4 procent.

## Ekonomi (mnkr)

Budget 2017 Utfall 0331 Helårs-prognos

### Äldreomsorg särskilt boende

Intäkter	-16,8	-2,6	-17,2
Kostnader	112,7	28,6	116,9
varav personalkostnader	87,9	23,2	92
<b>Nettokostnader</b>	<b>95,9</b>	<b>26,0</b>	<b>99,8</b>

### Äldreomsorg ordinärt boende

Intäkter	-89,0	-21,3	-89,2
Kostnader	185,2	45,7	189,7
varav personalkostnader	96,2	22,4	95,3
<b>Nettokostnader</b>	<b>96,2</b>	<b>24,5</b>	<b>100,4</b>
varav egenregi hemtjänst med hemtjänstpeng			
Intäkter egenregi	-86,8	-20,9	-86,5
Kostnader egenregi	86,8	20,1	85,8
<b>Nettokostnader</b>	<b>0,0</b>	<b>-0,8</b>	<b>-0,7</b>

### Kosten

Intäkter	-16,0	-3,2	-15,6
Kostnader	18,2	4,5	18,3
varav personalkostnader	10,0	2,6	10,1
<b>Nettokostnader</b>	<b>2,2</b>	<b>1,3</b>	<b>2,7</b>

### Hälso- och sjukvård

Intäkter	-0,5	-0,1	-0,5
Kostnader	30,1	8,2	33,5
varav personalkostnader	22,0	5,2	20,9
<b>Nettokostnader</b>	<b>29,7</b>	<b>8,1</b>	<b>33,0</b>

### Stöd och service till funktionshindrade (LSS/SFB)

Intäkter	-100,4	-23,4	-92,6
Kostnader	173,8	40,7	173,0
varav personalkostnader	136,2	32,4	134,7
<b>Nettokostnader</b>	<b>73,3</b>	<b>17,3</b>	<b>80,4</b>

## Ekonomi (mnkr)

Budget 2017 Utfall 0331 Helårs-prognos

### Socialt stöd

Intäkter	-73,0	-23,7	-78,6
Kostnader	148,6	41,0	162,1
varav personalkostnader	84,0	19,5	80,9
varav kostnader ek bistånd	14,2	3,4	13,5
<b>Nettokostnader</b>	<b>75,5</b>	<b>17,3</b>	<b>83,5</b>

### Sektorsövergripande funktioner

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

### Sociala sektorn totalt

Intäkter	-301,7	-76,2	-300,3
Kostnader	683,6	172,5	708,8
varav personalkostnader	442,8	107,3	441,0
<b>Nettokostnader</b>	<b>381,9</b>	<b>96,3</b>	<b>408,5</b>

### Investeringar

Budget 2017 Utfall 0331 Prognos

Sociala sektorn	9,9	5,1	9,5
<b>Nettokostnader</b>	<b>9,9</b>	<b>5,1</b>	<b>9,5</b>

# Barn- och ungdomssektorn

## Kommentar

Sektorns helårsbudget uppgår till 375,8 mnkr. Utfallet till och med mars månad är 26,2 procent mot riktpunkten 25,0 procent. Prognosen för helår pekar på ett minus på 2,0 mnkr.

Att utfallet i mars ligger högre än riktpunkten beror till största delen på att pengar för asylelever ej har kommit från migrationsverket ännu.

### Gymnasieskolan

Gymnasieskolans prognos ligger på minus 1,3 mnkr. Detta beror på ett underskott på interkommunala ersättningar. Fler elever har valt att läsa utanför Eksjö än vad som räknades med i budgeten. Detta kan eventuellt räta upp sig efter det slutliga intaget i juni.

### Gymnasiesärskolan

Gymnasiesärskolans prognos ligger på minus 0,7 mnkr. Detta beror på att personalkostnaderna ligger högre än budgeterat men det rätas upp med att de interkommunala intäkterna blir större än beräknat.

På övriga verksamheter förväntas inga större avvikelser.

## Ekonomi (mnkr) Budget 2017 Utfall 0331 Helårsprognos

### Öppen ungdomsverksamhet

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

### Öppen förskola

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

### Förskola 1-5 år

Intäkter	-15,8	-2,4	-15,8
Kostnader	104,6	25,5	104,6
varav personalkostnader	76,6	19,4	76,6
<b>Nettokostnader</b>	<b>88,8</b>	<b>23,1</b>	<b>88,8</b>

### Pedagogisk omsorg

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

### Fritidshem

Intäkter	-5,9	-1,8	-5,9
Kostnader	17,1	4,4	17,1
varav personalkostnader	16,5	4,3	16,5
<b>Nettokostnader</b>	<b>11,2</b>	<b>2,5</b>	<b>11,2</b>

### Förskoleklass

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

### Grundskola

Intäkter	-20,8	-2,9	-20,8
Kostnader	172,6	44,3	172,6
varav personalkostnader	115,0	30,8	115,0
<b>Nettokostnader</b>	<b>151,8</b>	<b>41,4</b>	<b>151,8</b>

### Grundskoleklass

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

### Gymnasieskolan inkl elevhem

Intäkter	-30,3	-9,3	-30,3
Kostnader	95,7	29,3	97,0
varav personalkostnader	47,5	11,8	47,5
<b>Nettokostnader</b>	<b>65,5</b>	<b>20,1</b>	<b>66,7</b>

## Ekonomi (mnkr) Budget 2017 Utfall 0331 Helårsprognos

### Gymnasiesärskola

Intäkter	-4,4	-2,4	-5,1
Kostnader	11,3	3,3	12,8
varav personalkostnader	8,9	2,7	10,4
<b>Nettokostnader</b>	<b>6,9</b>	<b>0,9</b>	<b>7,7</b>

### Uppdragsutbildning

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

### Sektorsövergripande

Intäkter	-2,5	-0,9	-2,5
Kostnader	23,4	4,4	23,4
varav personalkostnader	15,0	3,5	15,0
<b>Nettokostnader</b>	<b>20,8</b>	<b>3,5</b>	<b>20,8</b>

### Öppna insatser barn och unga

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

### Barn- och ungdomssektorn totalt

Intäkter	-82,4	-20,4	-83,2
Kostnader	458,2	119,3	460,9
varav personalkostnader	308,2	79,3	309,7
<b>Nettokostnader</b>	<b>375,8</b>	<b>99,0</b>	<b>377,8</b>

# Tillväxt- och utvecklingssektorn

## Kommentar till utfall och helårsprognos

### Sammanfattning

Sektorns driftutfall efter mars månad är 14,9 mnkr, vilket motsvarar 25 procent av helårsbudgeten på 59,9 mnkr jämfört med riktpunkten 25 procent.

Tillväxt- och Utvecklingssektorn redovisar ett totalt underskott med 0,8 mnkr i sin helårsprognos. Underskottet beror på planerat resultatfundsuttag för integrationsmedel som inte förbrukades under 2016, tillfälliga lokaler som hyrs samt tillfälliga personalkostnader för att färdigställa tillväxt- och utvecklingspolitiska programmet.

### Sektorsövergripande administration

Prognosen för sektorsövergripande administration pekar på ett underskott på 180 tkr. Underskottet förklaras med att verksamheten använder sig av medel som finns i sektorns resultatfond. De ökade kostnader är bidrag till Eksjö stadsutveckling som arbetar med förebyggande åtgärder för att inte ha tomma butikslokaler inom kommunen samt ökade personalkostnader under några månader för att färdigställa tillväxt- och utvecklingspolitiska programmet.

### Allmän kulturverksamhet

Allmän kulturverksamhetens prognos tyder på att budgeten kommer att hållas.

### Kulturskolan

Nettokostnaderna hittills för kulturskolan ligger relativt högt. Det beror på att kulturskoleavgifterna inte har debiterats. Detta kommer att ske inom kort. Kulturskolan prognostiserar ett underskott på 150 tkr, underskottet förklaras med en tillfällig hyra för danslokal. Underskottet är planerat och täcks av resultatfonden.

### Bibliotek

Biblioteket fick under 2016 medel för integrationsåtgärder, alla dessa medel användes inte under 2016 och verksamheten uppvisade då ett positivt resultat. Under 2017 kommer biblioteket använda överskottet av integrationsmedel som finns reserverat i sektorns resultatfond och prognosen tyder på ett underskott på 163 tkr för 2017.

### Museum

Prognosen för muséet pekar på ett underskott på 15 tkr, underskottet avser integrationsmedel som inte användes under 2016 då verksamheten gjorde ett positivt resultat.

### Fritidsadministration/föreningsbidrag

Nettokostnaderna för fritidsadministration/föreningsbidrag ligger per sista mars högt, detta beror på att avdelningen betalt ut 59 procent av 2017 års bidrag. Prognosen tyder på att budgeten kommer att hållas.

### Idrotts- och fritidsanläggningar

Idrotts- och fritidsanläggningar uppvisar en prognos på ett underskott på 235 tkr. Underskottet förklaras med ett planerat resultatfundsuttag som beror på att verksamheten under 2017 kommer att använda de integrationsmedel som de inte förbrukade under 2016.

### Näringsliv

Näringslivsavdelningen kommer under 2017 att arbeta med ett projekt för att få fler att starta egna företag, verksamheten hyr då en tillfällig lokal som betyder att näringslivsavdelningens prognos innebär ett planerat underskott på 100 tkr. Underskottet täcks av sektorns resultatfond.

### Vux i 12

Nettokostnaden för Vux i 12 är relativt låg då verksamheten i början av 2017 fått en engångsintäkt för integrationsarbete, kostnader kopplat till projektet kommer att komma löpande under året. Prognosen för Vux i 12 tyder på budgeten kommer att vara i balans vid årets slut.

### Campus i 12

Nettokostnaden för Campus i 12 är hög, detta beror på att intäkterna för mars inte är bokfört. Inga kända avvikelser är kända vilket innebär att Campus i 12's budget kommer vara i balans vid årets slut.

### Investeringar

Sektorns investeringsutfall efter mars månad uppgår till 255 tkr, vilket motsvarar 7 procent av helårsbudgeten. Sektorns helårsprognos för investeringarna är 3,6 mnkr, vilket motsvarar budget.

## Ekonomi (mnkr)

Budget 2017    Utfall 0331    Helårsprognos

### Sektorsövergripande

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

### Kulturverksamhet

Intäkter	-3,9	-0,9	-4,1
Kostnader	23,6	6,1	24,1
Varav personalkostnader	13,0	3,2	13,3
<b>Nettokostnader</b>	<b>19,7</b>	<b>5,2</b>	<b>20,0</b>

### Fritidsverksamhet

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

### Näringslivsverksamhet

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

### Vux i12

Intäkter	-8,0	-3,6	-10,2
Kostnader	19,2	3,5	21,4
Varav personalkostnader	11,5	2,9	11,5
<b>Nettokostnader</b>	<b>11,2</b>	<b>-0,1</b>	<b>11,2</b>

### Campus i12

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

### Tillväxt- och utvecklingssektorn totalt

Intäkter	-30,7	-8,1	-33,1
Kostnader	90,6	23,0	93,8
Varav personalkostnader	42,0	10,5	42,6
<b>Nettokostnader</b>	<b>59,9</b>	<b>14,9</b>	<b>60,7</b>

### Investeringar 2017-03-31

	Budget 2017	Utfall 0331	Prognos
Inventarier	1,7	0,3	1,7
Byggnader och anläggningar	1,9	0,0	1,9
<b>Totalt</b>	<b>3,6</b>	<b>0,3</b>	<b>3,6</b>

# Samhällsbyggnadssektorn

## Kommentarer till utfall och prognos

### Sammanfattning

Samhällsbyggnadssektorn redovisar ett totalt driftöverskott på 830 tkr i sin kvartalsuppföljning.

Kommunfullmäktige har 2017-03-23 beslutat att utöka samhällsbyggnadssektorns budget med 1 100 tkr åren 2017-2020 för att tillfälligt stärka organisation och insatser för att skapa förutsättningar för utökat bostadsbyggande. Budgetmedlen är fördelade både inom plan- och byggverksamheterna samt inom den sektorsövergripande verksamheten.

### Sektorsövergripande

Prognosen innebär ett överskott på 160 tkr. Budgeten har utökats med 300 tkr med anledning av kommunfullmäktiges beslut enligt ovan. Beloppet är beräknat utifrån helårsbasis och bedöms inte förbrukas helt under året.

### Mättningsverksamhet

Utfallet totalt för verksamheten ligger endast på 15 procent. Detta beror bland annat på att den årliga ersättningen från Eksjö Energi AB på 225 tkr har bokförts på intäktssidan utan periodisering. Dessutom genererar det ökade byggandet intäkter för nybyggnadskartor och utsättning. Bredbandsutbyggnaden fortsätter och innebär också ökade intäkter för verksamheten, i samband med inmätning av dessa ledningar.

Utöver ökade intäkter enligt ovan har verksamheten även en vakans på tjänst som mättningsingenjör under 5 månader. Ny befattningshavare börjar i juni.

Med hänvisning till ovanstående redovisar mättningsverksamheten en prognos på ett överskott på 280 tkr.

### Mark- och exploatering, skog

Verksamheten redovisar ett underskott på 540 tkr vid årets slut. De ökade kostnader beror på kostnaderna för Nannylundsområdet. Dessa kostnader är inte budgeterade. Prognosen utgår från att man har kostnader för området under hela året.

Utfallet hittills för skogen ligger på 36 procent. Kostnader och intäkter från Skogssällskapet har slutredo-

visats. Prognosen för skogen är osäker men ligger i dagsläget på ett nollresultat.

### Fastighetsförvaltning

Samhällsbyggnadsnämnden har uppdragit åt samhällsbyggnadssektorn att arbeta förebyggande med åtgärder i syfte att stävja problemet med kajor i stadsmiljön. De åtgärder som föreslås medför kostnader motsvarande 50 tkr som det inte finns avsatta medel för.

### Plan- och byggverksamhet

Prognosen för plan- och byggverksamheterna totalt är ett överskott på 965 tkr.

Budgeten för plan- och byggverksamheterna har utökats med 800 tkr med anledning av kommunfullmäktiges beslut ovan. Utökningen möjliggör att två tjänster kan tillsättas, 1,0 tjänst inom byggverksamheten och 1,0 tjänst inom planverksamheten. Med hänvisning till tid för anställningsförfarande med mera är det inte troligt att tjänsterna är bemannade förrän efter sommaren. Därför bedöms ca. 420 tkr av de 800 tkr kunna förbrukas under året.

Bygglovsverksamheten går mycket bra. Till och med mars månad har det inkommit drygt 100 ansökningar. Av dessa utgör cirka 45 nybyggnad, tillbyggnad eller ändring av bostadshus eller fritidshus. Under motsvarande tid år 2016 inkom 74 ärenden totalt. Prognosen för intäkterna tyder på ett överskott på 435 tkr.

Även inom planverksamheten märks det ökade intresset för byggnation. Ett antal detaljplaner för bland annat bostadsändamål håller på att tas fram. Prognosen för planverksamheten bedöms bli ett överskott på cirka 150 tkr på intäktssidan.

### Investeringar

Utfallet för investeringarna ligger för närvarande på 1 procent. Många av de planerade projekten är dock på gång. Det är dock svårt att i nuläget bedöma vilka projekt som kommer att genomföras helt eller delvis och var kostnaderna kommer att ligga. Av kommande projekt kan nämnas asfaltarbeten och reinvesteringar inom gator och vägar, ny bro vid Grenadjärgatan, åtgärder vid Nifsarp, med anledning av ny husfabrik och gång- och cykelväg Movänta. Arbetena att färdigställa



området kring Filmbyn vid Spilhammar fortsätter.

Av den totala budgeten för investeringarna på 33 785 tkr, inklusive överföringen från 2016, beräknas att cirka 29 mnkr förbrukas under året.

### Investeringar

	Budget 2017	Utfall 0331	Prognos
Inventarier	3,9	0,0	3,9
Byggnader och anläggningar	0,5	0,1	0,5
Offentliga miljöer	2,0	0,1	2,0
Tillgänglighetsåtgärder	0,5	0,0	0,5
Trafikmiljö	14,1	0,3	13,3
Övrig infrastruktur	4,5	0,0	4,5
Markförvärv och exploatering	8,2	0,0	8,2
Övrigt	0,0	0,0	-4,0
<b>Totalt</b>	<b>33,8</b>	<b>0,5</b>	<b>29,0</b>

## Ekonomi (mnkr)

Budget  
2017

Utfall  
0331

Helårs-  
prognos

### Sektorsövergripande administration

Intäkter	0,0	0,0	-0,1
Kostnader	2,7	0,5	2,6
Nettokostnader	2,7	0,5	2,5

### Mätning

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

### Mark och exploatering

Intäkter	-0,2	-0,2	-0,2
Kostnader	1,8	0,6	2,3
Nettokostnader	1,6	0,5	2,2

### Skogar

Intäkter	-2,6	-1,2	-2,6
Kostnader	1,6	0,9	1,6
Nettokostnader	-1,0	-0,4	-1,0

### Fastighetsförvaltning

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

### Miljö och hälsoskydd

Intäkter	-2,0	-1,3	-2,0
Kostnader	4,6	1,1	4,6
Nettokostnader	2,6	-0,2	2,6

### Trafik

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

### Plan och bygg

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

### Gator, vägar och parker

Intäkter	0,0	0,0	0,0
Kostnader	23,4	6,2	23,4
Nettokostnader	23,4	6,2	23,4

### Miljösamordning/naturvård

Intäkter	-0,2	0,0	-0,2
Kostnader	0,9	0,2	0,9
Nettokostnader	0,8	0,2	0,8

### Samhällsbyggnadssektorn totalt

Intäkter	-9,6	-4,1	-10,4
Kostnader	49,4	13,6	49,4
<b>Nettokostnader</b>	<b>39,8</b>	<b>9,5</b>	<b>38,9</b>

# Kommunledningskontoret och överförmyndaren

## Kommentar

Kommunledningskontoret har efter tre månader förbrukat 21,3 mnkr, vilket är 33 procent av helårsbudgeten. Det höga utfallet beror till största delen på att kommunens IT-kostnader för första halvåret gentemot Höglandets IT vid tidpunkten inte var utfördelad på respektive sektor. Överförmyndarens utfall, 42 procent av helårsbudgeten, beror på arvoden till gode män som betalas ut under våren och därför inte har någon linjär förbrukning under året.

Helårsprognosen 68,8 mnkr ger ett underskott på 1,3 mnkr där 1,1 mnkr är planerat resultatfundsnyttjande, kostnader för e-arkiv och ny hemsida.

## Kansliet

Underskottet om 0,6 mnkr utgörs av införande av e-arkiv för vilket budgetmedel fanns 2016 men ej nyttjades. Underskottet ska täckas av sektorns resultatfond.

## Ekonomi- och upphandlingsavdelningen

Avdelningen fick till 2017 medel för en ny ekonomistjänst. Den nya ekonomistjänsten tillträder först i augusti vilket resulterar i ett överskott på 0,3 mnkr.

## Personalavdelningen

Kostnaderna för företagshälsovård är efter första kvartalet högre än riktpunkten. Prognosen för året är därför ett underskott om 0,1 mnkr.

## Kommunikationsavdelningen

I slutet av 2016 fick avdelningen 0,5 mnkr i budget från utvecklingspotten till en ny hemsida. Kostnaderna för den nya hemsidan kommer först under 2017 och dessa kostnader ska belasta sektorns resultatfond.

## Räddningstjänsten

Antalet uttryckningar ökade 2016 markant jämfört med tidigare år. Efter årets första kvartal ligger antalet kvar på samma nivå och prognosen är att den operativa verksamheten gör ett underskott om 0,4 mnkr.

## Överförmyndaren

Det höga utfallet beror på arvoden till gode män där majoriteten av utbetalningarna sker under våren.

**Ekonomi** (mnr)Budget  
2017Utfall  
0331Helårs-  
prognos**Kansliet**

Intäkter	0,5	0,3	0,5
Kostnader	9,5	1,9	10,1
varav personal	4,7	1	4,7
<b>Nettokostnader</b>	<b>9,0</b>	<b>1,6</b>	<b>9,6</b>

**Ekonomi- och upphandlingsavdelningen**

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

**Personalavdelningen**

Intäkter	2,2	0,3	2,2
Kostnader	16,7	2,9	16,8
varav personal	12,2	2,0	12,2
<b>Nettokostnader</b>	<b>14,5</b>	<b>2,6</b>	<b>14,6</b>

**Kommunikationsavdelningen**

Intäkter	2,1	0,2	2,1
Kostnader	15,4	10,0	15,9
varav personal	7,1	1,6	7,1
<b>Nettokostnader</b>	<b>13,3</b>	<b>9,8</b>	<b>13,8</b>

**Räddningstjänsten**

Intäkter	2,4	0,3	2,4
Kostnader	21,7	5,5	22,1
varav personal	13,5	3,4	13,9
<b>Nettokostnader</b>	<b>19,3</b>	<b>5,2</b>	<b>19,7</b>

**Överförmyndaren**

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

**Kommunledningskontoret,  
överförmyndaren totalt**

Intäkter	11,0	1,9	11,0
Kostnader	78,5	24,5	79,8
varav personal	50,3	11,1	50,4
<b>Nettokostnader</b>	<b>67,5</b>	<b>22,6</b>	<b>68,8</b>

**Investeringar**

	4,0	0,0	0,0
--	-----	-----	-----



Eksjö kommun  
– Småland som bäst!

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