



KVARTALSRAPPORT 1/1–30/9 2016

Godkänd av kommunfullmäktige 2016-11-17, § 236



Innehåll

Eksjö kommuns kvartalsrapport 1/1–30/9 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	17



Produktion: ekonomiavdelningen och kommunikationsavdelningen
Oktober 2016

Kommentar

Sektorerna har efter nio månader förbrukat 74 procent av driftbudgetens 902 mnkr. Utfallet är en procent under den linjära riktpunkten. Alla intäkter och kostnader har inte fullt ut periodiserats i samma omfattning vilket gör att utfallet inte är helt rättvisande.

Helårsprognosen för årets resultat är 37,7 mnkr, vilket överstiger budgeterat resultat på 15 mnkr med 22,7 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.

Sektorernas prognos är nära budget, en avvikelse på 0,2 procent i prognos innebär att budgeten överskrids med 1,5 mnkr, där den största beloppsmässiga avvikelsen finns inom sociala sektorn med 4 mnkr. Det finns dock större underskott inom äldre- och funktionshinderomsorg men dessa vägs upp av intäkter för flyktingverksamheten. Avvikelserna specificeras och kommenteras närmare i sektorernas redovisningar.

Kapitalkostnader, pensioner och finansnetto överskrider budgeten med tillsammans 2 mnkr. Underskotten vägs upp av outlagda medel för flyktingmottagande om 18,9 mnkr, kvarvarande medel i avsatt personalpott om 4 mnkr och förbättrat netto av skatteintäkter och bidrag med 3,3 mnkr.

Finansiella mål

Årets resultat

I prognosen motsvarar resultatet 4,0 procent av skatteintäkter och utjämningsbidrag, vilket överstiger budgetens resultatmål på 1,6 procent.

Självfinansiering av investeringar och finansiellt sparande

Enligt prognosen kommer investeringarna att uppgå till 62,3 mnkr mot budgeterat 42,6 mnkr inklusive tilläggsbudget från 2015. Att prognosen överstiger budget med 19,7 mnkr beror till största del på förvärv av skogsfastigheten Trehörningen, vilket kommunfullmäktige tagit beslut om skulle ske med 23 mnkr utanför beslutad investeringsbudget. Det finns osäkerheter i prognosen om vissa investeringar kommer att hinna genomföras i år. Uppskattad storlek på de osäkra objekten är 6,4 mnkr.

Med prognosierat resultat på 37,7 mnkr och avskrivningar på 16,4 mnkr finns utrymme för självfinansierade investeringar med 54,1 mnkr. Därmed kommer inte investeringarna på 62,3 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

2016-12-31 var soliditeten 63,6 procent. I helårsprognosen efter 9 månader 2016 bedöms soliditeten öka till 65,6 procent. Det finansiella målet är att soliditeten årligen ska öka samt som långsiktigt mål nå 75 procent.

Aktuellt läge

Prognosen för skatteunderlaget i riket har justerats ned från och med augusti beroende på att tillväxten beräknas bli lägre än man tidigare räknat med. Nedjusterade prognoser för flyktingmottagande har medfört lägre of-fentlig konsumtion som alltså har en dämpande effekt på tillväxten.

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

Driftbudget

per 2016-09-30 med helårsprognos (mnkr)

	Budget 2016	Utfall 2016-09-30	Riktpunkt 75%	Helårs- prognos	Avvikelse
Sociala sektorn	364,9	263,8	72%	369,0	-4,1
Barn- och ungdomssektorn	361,4	266,2	74%	361,4	0,0
Tillväxt- och utvecklingssektorn	60,1	44,9	75%	60,2	0,0
Samhällsbyggnadssektorn	39,9	28,4	71%	40,5	-0,6
Kommunledningskontor/städ	62,3	49,4	79%	61,6	0,7
Överförmyndarnämnd	2,9	3,2	107%	3,0	-0,1
KF/KS/nämnder	6,7	4,9	74%	6,6	0,1
Revisionen	1,2	0,5	41%	1,2	0,0
Summa sektorer	899,4	661,4	74%	903,5	-4,0
Budgeterat för RF-uttag	2,5	0		0	2,5
Totalt sektorer	901,9	661,4	74%	903,5	-1,5

Verksamhetens nettokostnad

Totalt sektorer	901,9	661,4	74%	903,5	-1,5
Avtalspension	-37,7	-28,3	75%	-37,7	0,0
Kapitalkostnader	-24,2	-17,4	76%	-23,0	-1,1
Ej utlagt personalpott	4,6	0,0	-	0,6	4,0
Ej utlagt oförutsett	0,8	0,0	-	0,8	0,0
Ej utlagt integrationsinsatser	0,3	0,1	-	0,3	0,0
Ej utlagt utvecklingsmedel	18,9	0,0	-	0,0	18,9
Exploateringsredovisning	0,0	-0,2	0	-0,2	0,2
Pensioner och löneskatt	59,2	43,4		59,8	-0,6
Verksamhetens nettokostnad	923,7	659,0	71%	904,0	19,7

Investeringsbudget (mnkr)

Ansvar	Kf-budget 2016	Utfall 2016-09-30	Prognos 2016	Återstår 2016
Kommunfullmäktige	0,0	0,4	0,4	-0,4
Kommunledningskontoret	3,2	0,4	3,2	0,0
Samhällsbyggnadssektorn	23,8	28,9	39,6	-15,7
Barn- och ungdomssektorn	4,1	2,5	3,3	0,8
Sociala sektorn	6,1	2,7	7,0	-0,9
Tillväxt- och utvecklingssektorn	5,4	1,4	8,9	-3,5
Summa investeringar	42,6	36,3	62,3	-19,7

Resultaträkning

per 2016-09-30 med helårsprognos (mnkr)

	Budget helår	Utfall 2016-09-30	Riktpunkt 75 %	Prognos helår	Avvikelse helår
Verksamhetens nettokostnader	-923,7	-659,0	71%	-904,0	19,7
Avskrivningar	-16,4	-12,5	76%	-16,4	0,0
Verksamhetens nettokostnader	-940,2	-671,5	71%	-920,5	19,7
Skatteintäkter	751,3	561,0	75%	745,3	-6,1
Mellankommunal utjämning	2,6	2,6	100%	2,6	0,0
Kommunalekonomisk utjämning	192,4	151,3	79%	201,7	9,4
Finansiella intäkter	9,1	6,5	71%	8,8	-0,3
Finansiella kostnader	0,0	-0,1	212%	-0,1	-0,1
Ränta pensionsskuld	-0,3	0,0	0%	-0,2	0,1
Resultat före extraordinära poster	15,0	49,9	333%	37,7	22,7
<i>Extraordinära poster</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>		<i>0,0</i>	
Årets resultat	15,0	49,9	333%	37,7	22,7
<i>Resultat / skatteintäkter och bidrag</i>	<i>1,6%</i>	<i>7,0%</i>		<i>4,0%</i>	
Kassaflödesanalys					
Den löpande verksamheten					
Årets resultat	15,0	49,9		37,7	
Justering för avskrivningar/nedskrivning	16,4	12,5		16,4	
Justering för avsättning	-0,4	-0,4		-0,4	
<i>Justering före förändring av rörelsekapital</i>	<i>31,0</i>	<i>62,0</i>		<i>53,8</i>	
Förändring kortfristiga fordringar och förråd	0,0	192,8		0,0	
Förändring kostfristiga skulder	0,0	83,3		0,0	
Medel från den löpande verksamheten	31,0	71,3		53,8	
Investeringsverksamheten					
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-42,6	-36,3		-62,3	
Förändring finansiella anläggningstillgångar	0,0	-28,4		-34,4	
Medel från investeringsverksamheten	-42,6	-64,7		-96,7	
Finansieringsverksamheten					
Minskning långfristiga fordringar	0,0	0,0		0,0	
Medel från finansieringsverksamheten	0,0	0,0		0,0	
Årets kassaflöde	-11,6	6,6		-42,9	
Likvida medel vid årets början	91,6	91,6		91,6	
Likvida medel vid årets slut	80,0	98,2		48,7	

Balansräkning

per 2016-09-30 med helårsprognos (mnkr)

	Bokfört 2015-12-31	Bokfört 2016-09-30	Förändr. 9 mån.	Prognos helår	Förändr. 12 mån.
Tillgångar					
Anläggningstillgångar	422,3	474,2	52,0	468,1	45,9
Omsättningstillgångar	212,3	293,0	80,7	203,9	-8,4
Summa tillgångar	634,6	767,3	132,7	672,1	37,5
Eget kapital, avsättningar					
Eget kapital					
Anläggningskapital	402,8	455,1	52,4	448,9	46,1
Rörelsekapital	0,8	-1,7	-2,5	-7,6	-8,4
Summa eget kapital	403,6	453,4	49,8	441,3	37,7
<i>därav året resultat</i>		49,9			
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner	15,9	15,9	0	16,1	0,2
Avsatt för deponi	3,6	3,2	-0,4	3,2	-0,4
Summa avsättningar	19,5	19,1	-0,4	19,3	-0,2
Skulder					
Långfristiga skulder	0	0	0	0	0
Kortfristiga skulder	211,5	294,7	83,2	211,5	0
Summa skulder	211,5	294,7	83,2	211,5	0
Summa eget kapital avsättningar och skulder	634,6	767,3	132,7	672,1	37,5
Soliditet	63,6%	59,1%		65,6%	

Politisk organisation

Kommunfullmäktige, kommunstyrelsen och övriga nämnder

Kommentar

Utfallet för den politiska organisationen efter tre månader ligger på 74 procent av budget. Prognosen för helåret visar på en positiv avvikelse på 95 tkr. Kommunstyrelsen och nämndernas prognos tyder på ett underskott på 48 tkr medan kommunfullmäktige med beredningar redovisar ett överskott på totalt 143 tkr.

Överförmyndarens höga utfall 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 på 80 tkr beror på att utbetalning av 2015 års mertid samt att arvoden blir något högre än budgeterat.

Revisionen har hittills förbrukat 501 tkr av sina budgeterade 1 231 tkr och beräknar att hålla sin budget.

Ekonomi (mnkr)

Budget 2016 Utfall 0930 Helårs-prognos

Kommunfullmäktige

Kostnader	1,8	1,3	1,6
Nettokostnader	1,8	1,3	1,6

Kommunstyrelse och nämnder

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

Politisk organisation totalt

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

Överförmyndaren

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

Sociala sektorn

Kommentarer till utfall och prognos

Sektorns driftutfall efter september månad är 263,8 mnkr, vilket motsvarar 72,3 procent av helårsbudgeten, jämfört med riktpunkten för den samlade verksamheten 76,8 procent. Sektorns helårsprognos för driften är 369,0 mnkr vilket motsvarar en negativ avvikelse mot budget med 4,1 mnkr. Den procentuella avvikelser mot budget i prognosen är 1,1 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 1,5 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med 1,6 procent. Till budget 2016 erhöll sektorn 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 har resurserna bland annat utnyttjas 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 får ekonomisk effekt från 18 april. Tiden från 1 januari till 18 april har inneburit en högre kostnad än vad som finns budgeterat med motsvarande 0,5 mnkr.

Sjukskrivningar medför en negativ avvikelse mot budget, dels på grund av sjuklönekostnader och dels på grund av vikarienyttjande. Sektorn har bildat interna poolgrupper på de särskilda boendena i syfte att bland annat höja personalkontinuiteten samtidigt som nyttjandet av timvikarier därmed ska minska. Arbetshypotesen är en bättre kvalitet till lägre totalkostnad.

Äldreomsorg ordinärt boende, inklusive hemtjänst med hemtjänstpeng, prognostiseras till en negativ avvikelse mot budget med 4,1 mnkr vilket motsvarar en

avvikelse mot budget med 4,6 procent. Under årets första tre kvartal 2016 har Eksjö kommun haft tre olika utförare av hemtjänst, den kommunala egenregi och två privata hemtjänstföretag, som brukarna har kunnat välja emellan. Fram till och med september har cirka 160 300 hemtjänsttimmar beviljats. Av dessa är det cirka 98 procent som utförts av kommunens egenregi och två procent som utförts av privata företag.

De beviljade hemtjänsttimmarerna har ökat jämfört mot föregående år. I genomsnitt beviljades 15 625 timmar per månad under 2015. Motsvarande siffra till och med september 2016 är 17 809 timmar. Nivån på antalet beviljade hemtjänsttimmar överstiger markant nivån för budgeterade hemtjänsttimmar. Differensen mot budget prognostiseras till cirka 8,7 mnkr. Underskottet vägs delvis upp av att kommunens egenregi prognostiseras till en positiv avvikelse mot budget med 3,6 mnkr.

Sektorn håller på att byta ut analoga trygghetslarm till digitala trygghetslarm. Larmen kommer att bytas ut successivt. Eftersom alla inte har bytts ut från 1 januari prognostiseras en positiv avvikelse mot budget med 0,5 mnkr.

Kosten prognostiseras till en negativ avvikelse mot budget med 0,2 mnkr vilket motsvarar en avvikelse mot budget med 12,5 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.

Den negativa prognosen beror på att intäkterna för matförsäljning prognostiseras understiga vad som är budgeterat. Livsmedelskostnader är en stor kostnads-post inom organisationen och under 2015 har kommunen ett nytt livsmedelsavtal, vilket har gett positiva ekonomiska effekter. Kostens livsmedelsbudget sänktes inför 2016 och prognostiseras delvis att väga upp den negativa prognostiserade avvikelserna jämfört mot budget.

Hälso- och sjukvård

Hälso- och sjukvård prognostiseras till en negativ avvikelse mot budget med 0,2 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med 0,8 procent. Det prognostiseras inkomma mer intäkter (0,2 mnkr) för hemsjuk-

vårdsavgifter än vad som är budgeterat. Hjälpmedelskostnader prognostiseras till en negativ avvikelse mot budget med 0,2 mnkr. I och med att det finns vakanta tjänster som inte hinner tillsättas under 2016 behöver verksamheten hyra in bemanningspersonal vilket gör att personalkostnaderna totalt prognostiseras till en negativ avvikelse mot budget.

Stöd och service till funktionshindrade (LSS/SFB)

Stöd och service till funktionshindrade prognostiseras till en negativ avvikelse mot budget med 6,9 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med 11 procent. Ur ett ekonomiskt perspektiv har verksamheten inom LSS/SFB varit relativt stabil och förutsägbar tidigare år. Detta har förändrats. Numera är denna verksamhet mycket osäker. Eksjö kommun har relativt många ärenden inom personlig assistans som ersätts ifrån Försäkringskassan. I nya ärenden har det blivit svårare att erhålla assistansersättning ifrån Försäkringskassan, vilket innebär att kommunen inte får någon ersättning ifrån staten utan får stå för alla kostnader själva. Detta börjar även ske i befintliga ärenden som omprövas. Ur ett ekonomiskt perspektiv medför detta en stor risk för Sociala sektorn. Det finns därmed risk att den prognostiserade negativa avvikelsen kan komma att bli ännu större innan 2016 är slut.

De framtida kostnadsökningarna som är att vänta inom verksamheten stöd och service till funktionshindrade kan komma att bli stora då individer blir av med beslut om personlig assistans enligt SFB ifrån Försäkringskassan. För att minska kostnadsökningarna finns ett behov av fler gruppboheter i Eksjö kommun.

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 finns det brukare som fått förändrade behov, vilket prognostiseras medföra kostnadsökningar på cirka 0,95 mnkr. Kostnadsökningarna beror på ökade beviljade timmar och behov av dubbelbemanning.

Under året har det även tillkommit nya ärenden till en prognostiserad kostnad på 1,3 mnkr. Ett ärende har även avslutats vilket medför avvecklingskostnader. Även på Maskrosängen, gällande både korttidsvistelse och korttidstillsyn, har behoven ökat med fler beviljade insatser. Detta prognostiseras till en negativ avvikelse mot budget med 1,4 mnkr. Sektorn har två individer externt placerade till en prognostiserad helårskostnad på 2,5 mnkr.

Socialt stöd

Socialt stöd prognostiseras till en positiv avvikelse mot budget med 7,8 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med 10,2 procent. Det prognostiseras för en negativ avvikelse mot budget för externa barn-, ungdoms-, och vuxenplaceringar med 8,1 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 fram till och med tredje kvartalet ser det ut som att det kan bli ett lägre utfall på helår med 0,8 mnkr än vad som är budgeterat under 2016. I prognosen är ”glappet” för flyktingverksamhet exkluderad. Kommunstyrelsen har beslutat (Ks §51, 2016-03-08) att tilläggsbudgetera extra statsbidrag avseende flyktingsituationen till sektorerna. Kommunstyrelsen har beslutat att bland annat tilläggsbudgetera resurser för handläggning av ”glappet” till sociala sektorn med motsvarande en tjänst. Däremot finns ingen tilläggsbudgetering för differens mellan utbetalt försörjningsstöd och specificerat statsbidrag som ska täcka kostnaderna. Sektorn prognostiserar differensen till 3,0 mnkr.

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 verksamheten för ensamkommande flyktingbarn bedömer sektorn att riksdagens införande av en ny placeringsform, stödboende, inte kommer att påverka verksamheten under 2016. Detta tillsammans med att sektorn tog en del större uppstartskostnader under 2015 samt att nuvarande HVB-hem har relativt många platser per HVB-hem, vilket kortsiktigt är ekonomiskt gynnsamt men ur ett kvalitetsperspektiv sämre vilket långsiktigt kan vara ekonomiskt ogynnsamt, medför att verksamheten prognostiseras generera ett överskott 2016 på cirka 15 mnkr.

Totalt sett, vad gäller flyktingmottagning och flyktingverksamhet som inryms inom sociala sektorns verksamheter, prognostiseras en positiv avvikelse i förhållande till budget med 14,2 mnkr.

Investeringsbudget

Sektorns investeringsutfall efter september månad är 2,7 mnkr vilket motsvarar 44,3 procent av helårsbudgeten. Sektorns helårsprognos för investeringarna är 7,0 mnkr, vilket är en negativ avvikelse mot budget med 0,9 mnkr. Avvikelsen beror på att utbytet av analoga till digitala larm på kommunens särskilda boenden.

Ekonomi (mnkr) **Budget 2016** **Utfall 0930** **Helårs-prognos**

Äldreomsorg särskilt boende

Intäkter	-16,7	-13,3	-17,0
Kostnader	112,9	85,8	114,7
varav personalkostnader	87,1	68,1	90
Nettokostnader	96,2	72,5	97,7

Äldreomsorg ordinärt boende

Intäkter	-75,9	-60,4	-80,8
Kostnader	163,3	129,0	172,2
varav personalkostnader	84,7	62,4	82,2
Nettokostnader	87,4	68,6	91,4

varav egenregi hemtjänst med hemtjänstpeng

Intäkter egenregi	-74,9	-59,2	-79,4
Kostnader egenregi	75,2	55,8	75,6
Nettokostnader	0,4	-3,4	-3,7

Kosten

Intäkter	-16,1	-11,1	-15,9
Kostnader	17,8	13,7	17,9
varav personalkostnader	9,8	7,8	10,3
Nettokostnader	1,8	2,5	2,0

Hälso- och sjukvård

Intäkter	-0,1	-0,4	-0,7
Kostnader	29,8	22,4	30,6
varav personalkostnader	21,9	16,4	21,0
Nettokostnader	29,7	22,0	29,9

Stöd och service till funktionshindrade (LSS/SFB)

Intäkter	-99,5	-73,0	-98,2
Kostnader	162,3	124,8	167,9
varav personalkostnader	131,5	100,0	132,4
Nettokostnader	62,8	51,7	69,7

Ekonomi (mnkr) **Budget 2016** **Utfall 0930** **Helårs-prognos**

Socialt stöd

Intäkter	-91,6	-98,4	-117,9
Kostnader	167,8	135,1	186,4
varav personalkostnader	91,0	67,5	90,1
varav kostnader ek bistånd	14,8	9,9	14,0
Nettokostnader	76,2	36,6	68,5

Sektorsövergripande funktioner

Intäkter	-6,0	-6,5	-7,2
Kostnader	16,8	16,4	17,0
varav personalkostnader	10,4	5,9	8,9
varav bostadsanpassningsbidrag	1,1	1,9	2,4
Nettokostnader	10,9	9,9	9,8

Sociala sektorn totalt

Intäkter	-305,9	-263,3	-337,8
Kostnader	670,8	527,1	706,8
varav personalkostnader	436,3	328,2	434,4
Nettokostnader	364,9	263,8	369,0

Investeringar

	Budget 2016	Utfall 0930	Prognos
Sociala sektorn	6,1	2,7	7,0
Nettokostnader	6,1	2,7	7,0

Barn- och ungdomssektorn

Kommentar till utfall och prognos

Sektorns helårsbudget uppgår till 361,4 miljoner kronor inklusive Kostenheten samt beslutade ”Flyktingpengar” med 7,3 mnkr.

Utfallet till och med september månad är 73,7 procent mot riktpunkten 75,0 procent. Preliminärt statsbidrag från Migrationsverket på 5,4 mnkr för asylsökande för vårterminen är inbokad i redovisningen. Prognosen för helår pekar på ett nollresultat för Bus.

Riskavvängningar

Gymnasiet har tagit emot ett stort antal elever vid IM-språk (Individuella programmet med inriktning språk) under hösten 2016. Många är asylsökande men även elever med uppehållstillstånd har påbörjat sin gymnasieutbildning. Interkommunala kostnader, elever som väljer att gå i andra gymnasieskolor, har ökat vilket kan ge ett negativ effekt på resultatet.

Sektorn erhåller flera statsbidrag som ska återredovisas till Skolverket. Bland de större statsbidragen kan nämnas ”Lågstadiesatsningen” (3,0 mnkr) och ”mindre barn i barngrupp” (1,9 mnkr) som följs upp med redovisning. Återbetalning krävs om inte villkoren uppfylls.

Avvikelser per verksamhet

Förskola 1-5 år

Prognosen är att verksamheten ger ett överskott med 1,0 mnkr. Efterfrågan är fortsatt hög men sektorn har svårt att rekrytera personal till planerade utökningar.

Gymnasieskola

Utfallet till och med september ligger under riktpunkten då de interkommunala intäkterna för höstterminen har bokförts i september samt att vissa IT-kostnader inte har bokförts för andra halvåret.

Helårsprognosen beräknas till -2,2 mnkr som beror på att IKE-kostnaden (Interkommunal ersättning) ökar då fler elever väljer att gå i andra gymnasieskolor samt att ett stort antal flyktingelever påbörjat utbildning på IM-språk. Januari 2016 var 57 elever inskrivna på IM-språk och i september beräknas 160 elever vara inskrivna. ”Flyktingspecifika” merkostnader på 2,2 mnkr för läromedel och lokalkostnader samt inventarier har erhållits. Verksamheten bedrivs till stor del med statsbidrag. Intäkterna från Migrationsverket är dock svåra att beräkna då bidraget upphör vid samma datum som uppehållstillstånd erhålls.

GymnasieSärskola

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

Sektorsövergripande

Övergripande för sektorn beräknas olika statsbidrag täcka beräknade underskott för verksamheterna med cirka 2,4 mnkr.

Sektorns styrkort

Sektorns styrkort redovisas vid årsbokslutet.

Ekonomi (mnr)	Budget 2016	Utfall 0930	Helårs- prognos
---------------	----------------	----------------	--------------------

Öppen ungdomsverksamhet

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

Öppen förskola

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

Förskola

Intäkter	-14,6	-14,1	
Kostnader	98,5	71,7	
varav personalkostnader	74,5	53,3	
Nettokostnader	83,9	57,7	82,9

Pedagogisk verksamhet

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

Fritidshem

Intäkter	-5,3	-4,4	
Kostnader	16,3	12,2	
varav personalkostnader	15,7	11,8	
Nettokostnader	11,0	7,8	11,0

Förskoleklass

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

Grundskola

Intäkter	-14,1	-14,0	
Kostnader	161,6	127,3	
varav personalkostnader	106,3	84,7	
Nettokostnader	147,6	113,4	147,6

GrundSärskola

Intäkter	-0,9	-0,4	
Kostnader	8,8	6,8	
varav personalkostnader	8,4	6,6	
Nettokostnader	7,9	6,4	7,9

Gymnasiet inklusive elevhem

Intäkter	-29,1	-21,4	
Kostnader	92,3	63,8	
varav personalkostnader	42,7	32,0	
Nettokostnader	63,2	42,4	65,4

Ekonomi (mnr)	Budget 2016	Utfall 0930	Helårs- prognos
---------------	----------------	----------------	--------------------

Gymnasiesärskola

Intäkter	-6,2	-4,1	
Kostnader	12,2	9,2	
varav personalkostnader	9,7	7,0	
Nettokostnader	6,0	5,1	7,2

Sektorsövergripande

Intäkter	-1,8	-1,1	
Kostnader	23,3	19,2	
varav personalkostnader	15,0	10,6	
Nettokostnader	21,5	18,1	19,1

Barn- och ungdomssektorn totalt

Intäkter	-73,9	-61,4	0,0
Kostnader	435,3	327,6	0,0
varav personalkostnader	290,1	219,0	0,0
Nettokostnader	361,4	266,2	361,4

Investeringar

	Budget 2016	Utfall 0930	Prognos
Inventarier skola, förskola fritids	4,1	2,5	3,3

Tillväxt- och utvecklingssektorn

Kommentar till utfall och prognos

Sammanfattning

Sektorns driftutfall efter september månad är 44,9 mnkr, vilket motsvarar 75 procent av helårsbudgeten på 60,1 mnkr jämfört med riktpunkten 75 procent.

Tillväxt- och utvecklingssektorn redovisar en prognos enligt budget.

Allmän kulturverksamhet

Prognosen för Eksjö Tattoo innebär ett underskott på 200 tkr. Underskottet kommer att täckas av 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.

Under året har renovering av ryttarstatyn och skulpturen Gycklaren utförts, finansiering av renoveringen hanteras i bokslutet 2016 enligt Ks § 183. Beloppet uppgår till 100 tkr och finns med i den allmänna kulturens och i sektorns prognos. Ovanstående innebär ett underskott på totalt 500 tkr för den allmänna kulturverksamheten.

Bibliotek

Bibliotekets helårsprognos ser bra ut och pekar på ett överskott på 130 tkr, överskottet beror på att integrationsmedel som verksamheten fått för 2016 inte kommer att användas fullt ut under året.

Kulturskola

Nettokostnaderna hittills för kulturskolan ligger relativt högt. Det beror på att kulturskoleavgifterna för höstterminen 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 överskott på 225 tkr, vilket främst beror på

att verksamheten inte hinner använda alla integrationspengar som finns under 2016.

Campus i12

Campus i12 helårsprognos pekar på ett underskott på 869 tkr. Detta med anledning av att ingen av de sökta YH-utbildningarna beviljades i januari i år, varför inga nya studenter började på Yrkeshögskolan i augusti.

Vux i12

Helårsprognosen för Vux i12 pekar på ett överskott på 969 tkr. Överskottet beror på ökade intäkter på 2,3 mnkr, intäkterna avser schablonersättning för SFI-undervisning, samt ökade kostnader i samband med ny utbildning på Nifsarpsområdet, de ökade kostnaderna ligger på 1,3 mnkr.

Näringsliv- och turismavdelning

Näringsliv- och turismavdelningen redovisar en helårsprognos enligt budget.

Investeringar

Sektorns investeringsutfall efter september månad är 1,4 mnkr vilket motsvarar 26 procent av helårsbudgeten. Helårsprognosen pekar på ett underskott på 3,5 mnkr. Underskottet beror på att anläggande av den nya konstgräsplanen vid Ränneborgs idrottsplats och skateparken på Storegårdsområdet genomförs under året vilket föranleder behov av att använda 2017 års investeringsanslag för dessa objekt, samt att projekten blivit dyrare än budgeterat.

För konstgräsplanen är underskottet 2,5 mnkr, där ökade kostnader på 1,5 mnkr kommer att tilläggsbudgeteras enligt Kf § 177. Resterande 1,0 mnkr finns i investeringsbudgeten 2017 men behöver användas under 2016 för att kunna inviga planen under 2016.

För skateparken på Storegårdsområdet beräknas årets underskott till 1,0 mnkr där behov att använda 2017 års investeringsmedel på 500 tkr för projektet finns under 2016, återstående 500 tkr avser ökade kostnader. Dessa 500 tkr kan täckas av omprioriteringar i sektorns investeringsbudget 2017, men behovet finns att använda dessa redan under 2016 för att kunna inviga parken under slutet av 2016.

Ekonomi (mnkr)

Budget 2016	Utfall 0930	Helårs- prognos
----------------	----------------	--------------------

Sektorsövergripande

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

Kulturverksamhet

Intäkter	-6,8	-5,8	-6,4
Kostnader	26,6	21,1	26,6
Varav personalkostnader	13,0	9,7	13,0
Nettokostnader	19,8	15,3	20,2

Fritidsverksamhet

Intäkter	-9,4	-6,5	-9,5
Kostnader	27,3	19,8	27,2
Varav personalkostnader	10,6	8,2	10,6
Nettokostnader	17,9	13,3	17,7

Campus i12

Intäkter	-12,7	-8,5	-11,7
Kostnader	16,8	12,7	16,6
Varav personalkostnader	5,0	3,8	5,0
Nettokostnader	4,1	4,2	4,9

Vux i12

Intäkter	-5,3	-6,7	-7,6
Kostnader	15,5	12,7	16,8
Varav personalkostnader	10,3	2,5	10,3
Nettokostnader	10,2	6,0	9,2

Näringsliv- och turismverksamhet

Intäkter	-2,4	-1,7	-2,4
Kostnader	6,0	4,5	6,0
Varav personalkostnader	2,1	1,7	2,1
Nettokostnader	3,6	2,8	3,6

Tillväxt- och utvecklingssektorn totalt

Intäkter	-36,6	-29,4	-37,8
Kostnader	96,7	74,3	97,9
Varav personalkostnader	43,2	27,5	15,7
Nettokostnader	60,1	44,9	60,1

Investeringar

	Budget 2016	Utfall 0930	Prognos
Inventarier	1,5	1,2	1,5
Byggnader och anläggningar	3,9	0,2	7,4
Totalt	5,4	1,4	8,9

Samhällsbyggnadssektorn

Kommentarer till utfall och prognos

Sammanfattning

Samhällsbyggnadssektorn redovisar totalt ett underskott på 588 tkr i sin kvartalsuppföljning. Av underskottet utgör 518 tkr planerat uttag från resultatfonden. Det planerade uttaget avser dubbelbemanning inom administrationen och del av kostnaden för vindbruksplanen.

Sektorsövergripande

Med anledning av pensionsavgångar har administration och sektorsledning varit dubbelbemannade under tre månader. Arbetsituationen med hög arbetsbelastning inom administrationen har dessutom medfört behov av extra personal under tre månader. Prognosen för helåret bedöms därför bli ett underskott på cirka 325 tkr.

Mark, exploatering och skog

Prognostiserat underskott inom mark- och exploateringsverksamheten beror på ej budgeterade driftkostnader för Nannylundsområdet såsom snöröjning, gräsklippning, mediakostnader, fjärrvärme, el, vatten, vaktmästeritjänster med mera. Helårsprognosen bedöms bli ett underskott på 450 tkr.

Fastighetsförvaltning

Enligt prognosen kommer kostnaderna att överstiga budget med 266 tkr vid årets slut. Detta beror dels på konsultkostnader för projektering av Kvarnarps gård med anledning av eventuell anpassning av byggnaden till annan verksamhet. Kvarnarps gård har varit utan hyresgäst sedan halvårsskiftet 2015.

För första kvartalet 2016 fanns ingen hyresgäst vid lägergården Klinten. Utebliven hyresintäkt och övriga driftskostnader under denna tid uppgår i nuläget till 92 tkr. Samhällsbyggnadssektorn kommer dock att få täckning för de uppkomna kostnaderna och förlorade hyresintäkter enligt beslut i kommunstyrelsen. 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.

Under året har den nya toaletten i Vildparken hittills kostat 50 tkr för 2016. Detta är en kostnad som inte

heller finns i budgeten för 2016 vilket medverkar till underskottet.

Plan- och byggverksamhet

Kommunstyrelsen beslutade 2016-02-09, § 22 att uppdra 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 kommer 200 tkr från budgeten för avslutning av Gyesjödeponin att finansiera delar av vindbruksplanen. Budgetmedlen för deponin behövs inte för det ändamålet, eftersom man i stället tar pengar från tidigare gjord avsättning.

Detaljplane- och bygglovverksamheterna bedöms gå med överskott på drygt 600 tkr. Största anledningen till detta är dels lägre kostnader med anledning av vakans/sjukskrivning samt många ansökningar om bygglov och anmälan.

Miljösamordning och naturvård

Med anledning av att tjänsten har varit vakant del av året, bedöms överskottet för verksamheten bli 64 tkr.

Investeringar

I utfallet ligger kostnaden för förvärv av del av fastigheten Trehörningen 1:1, 1:2 och 1:7 med belopp på 23,1 mnkr. Denna kostnad kommer inte att belasta samhällsbyggnadssektorns budget utan finansieras med kommunens egna kapital utanför sektorns investeringsbudget (2015-12-17, Kf § 372). I övrigt finns inga kända markförvärv redovisade. Däremot har intäkter för markförsäljning bokförts varför ett överskott redovisas för denna verksamhet. Prognosen för exploateringsområden bedöms också bli ett överskott vid årets slut.

I övrigt har förbrukningen av investeringsmedlen varit låg under större delen av året. Av de förbrukade medlen på 5,8 mnkr är 200 tkr AFA-medel från 2015 och som har finansierat nytt tak på kaffestugan på Valbacken.

Bland de större projekten som har genomförts är ombyggnaden av lekplatsen i Vildparken med tillhörande toalett. För att finansiera arbetet har omfördelning av investeringsmedel varit nödvändig (beslut 2016-03-16,

SbN § 67). Arbetena med infrastrukturen kring Spilhammar i Mariannelund har påbörjats. De bokförda kostnaderna på projektet är hittills låga men prognosen redovisar ett nollresultat.

Med anledning av ändring av redovisningsprinciper och införande av komponentavskrivning föreslås att 1,3 mnkr av 2016 års driftbudget för beläggningsunderhåll av gator och vägar överförs till investeringsbudgeten. I förslag till budget för 2017–2018 är denna förändring gjord.

Helårsprognosen för investeringarna totalt visar på ett överskott på 7,4 mnkr (exklusive kostnaden för Trehörningen på 23,1 mnkr).

Investeringar

	Budget 2016	Utfall 0930	Prognos
Inventarier	1,5	0,2	1,3
Byggnader och anläggningar	0,6	0,3	0,7
Offentliga miljöer	1,8	0,5	1,7
Tillgänglighetsåtgärder	1,9	2,1	2,1
Trafikmiljö	12,5	4	11,6
Övrig infrastruktur	0,5	0	0,3
Mark och exploatering	5	21,9	21,9
Totalt	23,8	28,9	39,6

Ekonomi (mnkr)

Budget 2016 Utfall 0930 Helårsprognos

Sektorsövergripande

Intäkter	0,0	0,0	-0,1
Kostnader	2,3	2,1	2,7
Nettokostnader	2,3	2,1	2,6

Fastigheter förvaltning

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

Mätning

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

Exploateringsverksamhet

Intäkter	-0,2	-1,0	-1,4
Kostnader	2,0	2,6	3,6
Nettokostnader	1,8	1,6	2,2

Skogar

Intäkter	-2,6	-0,2	-2,7
Kostnader	1,7	0,0	1,9
Nettokostnader	-0,9	-0,2	-0,8

Miljö- och hälsoskydd

Intäkter	-1,7	-1,6	-1,8
Kostnader	4,0	2,9	4,0
Nettokostnader	2,3	1,3	2,2

Trafik

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

Plan- och byggverksamhet

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

Gator, vägar och parker

Intäkter	0,0	0,0	0,0
Kostnader	24,6	17,5	24,6
Nettokostnader	24,6	17,5	24,6

Miljösamordning, naturvård

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

Samhällsbyggnadssektorn totalt

Nettokostnader	39,9	28,5	40,5
-----------------------	-------------	-------------	-------------

Kommunledningskontoret

Kommentar till utfall och prognos

Kansliet

Kansliavdelningen beräknas få ett överskott med 1 250 tkr där 375 tkr avser budgetmedel för facility manager som inte blir aktuell för första halvåret och 700 tkr avser budgetmedlen för e-arkiv och ärendehanteringssystemet där huvuddelen av budgeten inte kommer att gå åt under året. Personalkostnaderna på kansliet prognosticeras blir 200 tkr lägre än budgeterat. Budgetmedlen för medlemsavgifter är något underbudgeterat och kommer ge ett underskott på 52 tkr.

Ekonomi- och upphandlingsavdelningen

Överskottet beror huvudsakligen på lägre personalkostnader då tjänster varit och kommer att vara obesatta under delar av året.

Personalavdelningen

I och med att de faktiska lönekostnaderna för bemanningsenheten 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 högt och prognosen pekar därför på ett underskott om 600 tkr.

Kommunikationsavdelningen

Avdelningens underskott består av utbildning av två nyanställda reprotkniker 50 tkr, överbemanning på Repro vid personalskifte 250 tkr.

Räddningstjänsten

178 tkr av underskottet önskas belasta resultatfonden. 100 tkr avser utbildning av deltidbrandmän och 78 tkr avser komplettering av kommunens försäkrings-skydd. I och med två uppsägningar på grund av medicinska skäl måste verksamheten, enligt avtal, fortsätta betala beredskapsersättning en tid efter anställningen. Kostnaden för detta blir i år 100 tkr.

Den stora skogsbranden i Hult som inträffade i slutet av juli resulterade i kostnader som överstiger självriskengentemot MSB, varför självrisk på 600 tkr kommer att belasta verksamheten under hösten. Eftersom MSB, efter betald självrisk, står för samtliga kostnader plus viss ersättning för materialslitage beräknas räddningstjänstens kostnad för branden sluta på 350 tkr.

Städenheten

Städenheten gick den 8 augusti över till Eksjö Kommunfastigheter. Enhetens prognos för året, gällande det som blev bokfört fram till flytten, är enligt budget.

Ekonomi (mnr)	Budget 2016	Utfall 0930	Helårs- prognos
---------------	----------------	----------------	--------------------

Kansliet

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

Ekonomi- och upphandlingsavdelningen

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

Personalavdelningen

Intäkter	1,5	0,8	1,5
Kostnader	15,9	11,6	16,0
<i>varav personalkostnader</i>	11,6	7,7	11,1
<i>varav övriga kostnader</i>	4,3	3,9	4,9
Nettokostnader	14,4	10,8	14,5

Kommunikationsavdelningen

Intäkter	1,6	0,4	1,6
Kostnader	12,8	10,8	13,1
<i>varav personalkostnader</i>	5,5	4,2	5,8
<i>varav övriga kostnader</i>	7,3	6,6	7,3
Nettokostnader	11,2	10,4	11,5

Räddningstjänsten

Intäkter	2,3	2,0	2,3
Kostnader	21,5	17,9	22,2
<i>varav personalkostnader</i>	13,2	10,6	13,2
<i>varav övriga kostnader</i>	8,3	7,3	9,0
Nettokostnader	19,2	15,9	19,9

Städenheten

Intäkter	14,3	8,2	14,3
Kostnader	14,3	8,3	14,3
<i>varav personalkostnader</i>	13,4	7,8	13,4
<i>varav övriga kostnader</i>	0,9	0,5	0,9
Nettokostnader	0,0	0,1	0,0

Kommunledningskontoret totalt

Intäkter	22,4	13,5	22,4
Kostnader	84,7	62,9	84,0
<i>varav personalkostnader</i>	55,5	37,8	54,3
<i>varav övriga kostnader</i>	29,2	25,1	29,7
Nettokostnader	62,3	49,4	61,6

Investeringar

	3,2	0,4	3,2
--	-----	-----	-----



Eksjö kommun
– Småland som bäst!

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