



TERTIALRAPPORT 1/1–30/4 2019

Innehåll

Inledning

- 4 Sammanfattning

Övergripande ekonomisk redovisning

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

Verksamhetsöversikt

- 12 Politisk organisation
- 13 Kommunledningskontoret
- 15 Samhällsbyggnadssektorn
- 18 Barn- och ungdomssektorn
- 21 Sociala sektorn
- 24 Tillväxt- och utvecklingssektorn



Sammanfattning

Utfall, prognos och budgetavvikelse

Övergripande drift

Sektorerna har efter fyra månader förbrukat 32,8 procent av driftbudgetens 1 029 mnkr. Förbrukningen vid samma tidpunkt förra året var 37,0 procent av driftbudgeten. Vid tertialrapporten har intäkter och kostnader periodiserats med högre noggrannhet än vid månadsrapporterna. Då övergång har skett i år från kvartalsrapport till tertialrapport kan det skilja i grad av noggrannhet i periodisering mellan 2018 och 2019.

Helårsprognosen för årets resultat är 13,3 mnkr, vilket är 13,6 mnkr lägre än budgeterat resultat på 27,0 mnkr.

Sektorerna överskrider budget i prognosen med 20,1 mnkr, där de största negativa prognoserna i belopp återfinns inom sociala sektorn (-14,1 mnkr, motsvarar -3,3 procent av sektorns budget) och barn och ungdomssektorn (-8,4 mnkr, motsvarar -2,0 procent av sektorns budget). Avvikelserna specificeras och kommenteras i sektorernas redovisningar.

I verksamheternas nettokostnader finns, förutom sektorernas nettokostnader, också kostnader för pensioner, kapitalkostnader och medel under kommunstyrelsen som oförutsett och utveckling. Kostnaderna för pensioner prognostiseras överskrida budget med 2,6 mnkr främst beroende på ökade kostnader för förmånsbestämd ålderspension.

Skatteintäkterna når i prognosen inte upp till budgeterad nivå utan beräknas ha ett underskott på 2,9 mnkr. Underskotten från sektorerna, pensionerna och skatteintäkterna kompenseras delvis av förbättrad prognos för kommunalekonomisk utjämning med 10,7 mnkr (där ligger även de sk välfärdsmiljarderna) och finansiella intäkter med 1,1 mnkr.

Investeringar

49,7 mnkr disponeras för investeringar 2019 varav 19,2 mnkr är återstående anslag från 2018. Till och med april har 4,3 mnkr av anslaget ianspråktagits och helårsprognos är 38,8 mnkr, vilket är 10,9 mnkr lägre än budget. De största investeringarna sker i gator, vägar och andra trafikrelaterade objekt. Försäljning av anläggningsstillgångar prognostiseras till 1,7 mnkr varför nettoprognosen totalt för investeringar är 37,1 mnkr.

Balanskravsåterställande

2017 och 2018 hade kommunen negativa balanskravsresultat som kommunfullmäktige beslutat att återställa enligt plan med budgeterade överskott (redovisas i nedanstående tabell). Hur den planen följs med prognostiserat resultat redovisas nedan.

Prognostiserat resultat per 2019-04-31 är 13,3 mnkr, vilket används till återställandet av 2017-års negativa balanskravsresultat. 2020-års budgeterade resultat täcker resterandet av återställandet från 2017 med 13 mnkr och hela 2018-års negativa balanskravsresultat om 12 mnkr. Nedanstående två tabeller visar återställandet om budget 2019 hålls och om prognosen 2019 blir verklighet.

	Årets resultat	Balanskravsresultat
Ej återställda resultat från 2017	-25,9	-26,3
från 2018	-9,8	-12,0
Totalt att återställa		-38,3
Resultat utöver återställande		
Totalt budgeterat resultat		

Planerat återställande inom tre år

2019	2020	2021	Totalt
26,3	0,0	-	26,3
0,7	11,3	0,0	12,0
27,0	11,3	0,0	38,3
	16,3	28,3	44,6
27,0	27,6	28,3	82,9

	Årets resultat	Balanskravsresultat
Ej återställda resultat från 2017	-25,9	-26,3
från 2018	-9,8	-12,0
Totalt att återställa		-38,3
Resultat utöver återställande		
Totalt budgeterat resultat		

Prognos april 2019

2019	2020	2021	Totalt
13,3	13,0	-	26,3
0,0	12,0	0,0	12,0
13,3	25,0	0,0	38,3
	2,6	28,3	30,9
13,3	27,6	28,3	82,9

Även med prognosen per 2019-04-30 kan planen för återställandet inom 3 år hållas för underskotten 2017 och 2018. Förutsättningen är att årets resultat 2020-21 inte avviker mer negativt från budget än 30,9 mnkr.

Finansiella mål

Årets resultat

I prognosen motsvarar resultatet 1,2 procent av skatteintäkter och utjämningsbidrag, vilket är lägre än budgetens resultatmål på 2,5 procent.

Självfinansiering av investeringar och finansiellt sparande

Enligt prognosen kommer investeringarna att uppgå till 38,8 mnkr mot budgeterat 49,7 mnkr inklusive tilläggsbudget från 2018. Försäljning av anläggningstillgångar prognostiseras till 1,7 mnkr, vilket ger nettoinvesteringar på 37,1 mnkr.

Med prognostiserat resultat på 13,3 mnkr, avskrivningar på 23,2 mnkr och amortering av revers från Eksjö kommunfastigheter på 5 mnkr finns utrymme för självfinansierade investeringar med 41,5 mnkr. Därmed kommer prognostiserade nettoinvesteringar om 37,1 mnkr att vara självfinansierade.

Det finansiella sparandet är i prognosen 4 mnkr, vilket inte helt når upp till budgeterade 5 mnkr.

Soliditet

2018-12-31 var soliditeten 57,4 procent. I helårsprognosen efter 4 månader bedöms soliditeten 2019-12-31 öka till 58,3 procent. Det finansiella målet är att soliditeten årligen ska öka uppnås i prognosen, det långsiktiga målet är att nå 65 procent.

Aktuellt läge

Kommunens skatteintäkter och bidrag beror till största del på skatteunderlagets utveckling i riket och kommunens befolkning per 1 november året före budgetåret. Kommunen har de senaste åren ökat sin befolkning genom utrikes invandring. Födelsenettet har varit negativt. Befolkningsökningen har fortsatt under 2019 och från årsskiftet fram till mitten av maj har invånarantalet ökat med 69 personer och uppgår nu till 17 746 invånare.

Den svenska ekonomins högkonjunktur mattas nu av. SKL (Sveriges kommuner och landsting) bedömer att BNP (bruttonationalprodukten, dvs värdet av varor och tjänster som produceras i landet) kommer att växa med 1,4 procent i år jämfört med 2,4 procent 2018. Skatteunderlaget under året kommer att i reala tal öka med 1,2 procent enligt prognosen, men under 2020-2021 gå ner till en ökningstakt på 0,3 procent per år.

De ekonomiska förutsättningarna för intäkter de kommande åren kan bli svårare med lägre skatteunderlagsutveckling men förbättras med ett ökat invånarantal. Samtidigt kan ett ökat invånarantal innebära ökade kostnader för ökade behov av kommunala tjänster.

Kommentar till uppföljningen

Prognosen för driften uppnår inte budgeterat resultat om 27 mnkr, men visar på ett positivt resultat. Av de finansiella målen prognostiseras två av fyra att uppnås. Sektorernas budgetavvikelse har minskat mot 2017 och 2018. Prognosen för sektorernas budgetavvikelse 2019 är mindre negativ men fortfarande negativ med -20,1 mnkr. Att verksamheterna håller budget och fortsätter arbeta för en mindre negativ avvikelse 2019 är avgörande för en ekonomi i balans, som också kräver återställande av negativt balanskravsresultat från 2017 och 2018. Resultatet 2019 påverkar också utrymmet i budget 2021-2023. Kommunens ekonomi är i ett bättre läge än de två senaste åren men uppnår inte budgeterat resultat. Kommunstyrelsen följer varje månad ekonomin och har 2019-04-02 §114 beslutat om begränsningar i anställning och inköp att gälla under hela 2019.

Driftbudget (mnkr)

per 2019-04-30 med helårsprognos

	Kommunen 2019	Bokfört 0430	Linjär riktpunkt 33,3 %	Helårs- prognos	Avvikelse
KF/KS/Nämnder	7,2	2,4	33,8 %	7,5	-0,3
Överförmyndarnämnd	3,0	1,1	36,5 %	3,0	0,0
Revisionen	1,3	0,3	23,4 %	1,3	0,0
Kommunledningskontor	60,9	19,3	31,7 %	60,1	0,8
Samhällsbyggnadssektor	39,0	13,4	34,3 %	39,2	-0,3
Barn- och ungdomssektor	421,0	133,3	31,7 %	429,4	-8,4
Social sektor	435,0	144,4	33,2 %	449,2	-14,2
Tillväxt- och utvecklingssektor	59,2	21,9	37,0 %	59,5	-0,3
Summa sektorer	1 026,6	336,2	32,7 %	1 049,2	-22,6
Budgeterat för RF-uttag	2,5	0,0		0,0	2,5
Totalt sektorer	1 029,1	336,2	32,7 %	1 049,2	-20,1
Kompletteringspension	-52,8	-17,9	33,8 %	-53,6	0,8
Kapitalkostnader	-25,9	-10,4	40,1 %	-25,8	-0,1
Ofördelade anslag KS	5,6	0,0	0,0	5,6	0,0
Kostnad för pensioner	74,2	24,8	33,4 %	77,6	-3,4
Verksamhetens nettokostnad	1 030,3	332,9	32,3 %	1 052,9	-22,7

Investeringsbudget (mnkr)

	Budget	Utfall	Prognos	Avvikelse
Kommunledningskontoret	6,9	0,0	2,9	4,0
Samhällsbyggnadssektor	23,8	2,6	18,9	4,9
Barn- och ungdomssektor	6,8	0,6	6,6	0,2
Social sektor	7,2	0,2	5,4	1,8
Tillväxt- och utvecklingssektor	5,0	0,2	5,0	0,0
Totalt	49,7	3,6	38,8	10,9

Resultaträkning (mnkr)

per 2019-04-30 med helårsprognos

	Budget helår	Utfall 0430	Rikt punkt 33 %	Helårs- prognos	Avvikelse helår
Verksamhetens nettokostnader	-1 030,3	-333,2	32%	-1 052,9	22,7
Avskrivningar	-23,3	-8,7	37%	-23,2	-0,1
Verksamhetens nettokostnader	-1 053,6	-341,9	32%	-1 076,2	22,6
Skatteintäkter	825,0	267,0	32%	822,1	2,9
Kommunalekonomisk utjämning	250,1	87,0	35%	260,9	-10,7
Finansiella intäkter	5,9	2,4	41%	7,0	-1,1
Finansiella kostnader	-0,5	-0,0	7%	-0,5	0,0
Årets resultat	27,0	14,5	54%	13,3	13,6
<i>Resultat / skatteintäkter o bidrag</i>	<i>2,5%</i>	<i>4,1%</i>		<i>1,2%</i>	
Kassaflödesanalys (mnkr)					
Den löpande verksamheten					
Årets resultat	27,0	14,5		13,3	13,6
Avskrivning och nedskrivning	23,3	8,7		23,2	0,1
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster					
Justering för avsättning	0,0	0,0		-0,4	0,4
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	50,3	23,3		36,2	14,1
Förändring kortfristiga fordringar och förråd	-	-53,3		-	
Förändring kortfristiga skulder	-	23,0		-	
Medel från den löpande verksamheten	50,3	-7,0		36,2	14,1
Investeringsverksamheten					
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-49,7	-4,3		-38,8	-10,9
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		1,7		1,7	-1,7
Medel från investeringsverksamheten	-49,7	-2,6		-37,1	-12,6
Finansieringsverksamheten					
Förändring långfristiga fordringar	5,0	2,5		5,0	0,0
Förändring långfristiga skulder		0,0		0,0	0,0
Medel från finansieringsverksamheten	5,0	2,5		5,0	0,0
Årets kassaflöde	5,6	-7,2		4,0	1,6
Likvida medel vid årets början	54,5	54,5		54,5	
Likvida medel vid periodens slut	60,1	47,3		58,6	

Balansräkning (mnkr)

per 2019-04-30 med helårsprognos

	Budget helår	Utfall 2019-04-30	Rikt punkt 33 %	Helårs- prognos	Åvikel se helår
Tillgångar					
Anläggningsstillgångar	516,4	507,8	-8,6	532,0	15,6
Omsättningsstillgångar	191,8	237,9	46,1	189,1	-2,6
Summa tillgångar	708,2	745,7	37,5	721,1	13,0
Eget kapital, avsättningar					
Eget kapital					
Anläggningskapital	492,8	484,2	-8,6	508,8	16,0
Rörelsekapital	-86,0	-62,9	23,1	-88,6	-2,6
Summa eget kapital	406,8	421,4	14,5	420,2	13,3
<i>därav årets resultat</i>		<i>14,5</i>		<i>13,3</i>	
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner	15,9	15,9	0,0	15,5	-0,4
Avsatt för deponi	2,4	2,4	0,0	2,4	0,0
Summa avsättningar	18,3	18,3	0,0	17,9	-0,4
Skulder					
Långfristiga skulder	5,3	5,3	0,0	5,3	0,0
Kortfristiga skulder	277,7	300,8	23,0	277,7	0,0
Summa skulder	283,1	306,1	23,0	283,1	0,0
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	708,2	745,7	37,5	721,1	13,0
Soliditet	57%	56,5%		58,3%	

A photograph of two elderly women standing in a park. The woman on the left has short, wavy, light brown hair and is smiling slightly. The woman on the right has short, wavy, white hair and is wearing a bright pink turtleneck sweater. They are surrounded by a dense carpet of fallen autumn leaves in shades of orange, yellow, and brown. The background is softly blurred, showing more trees and foliage.

Verksamhetsöversikt

- 12** Politisk organisation
- 13** Kommunledningskontoret
- 15** Samhällsbyggnadssektorn
- 18** Barn- och ungdomssektorn
- 21** Sociala sektorn
- 24** Tillväxt- och utvecklingssektorn

Politisk organisation

Kommunfullmäktige / Kommunstyrelsen / Nämnder

Driftutfallet efter april månad var 2,4 mnkr, vilket motsvarar 34 procent av helårsbudgeten. Helårsprognosen för driften är 7,5 mnkr vilket motsvarar en negativ avvikelse mot budget med 0,3 mnkr. Den procentuella avvikelsen mot budget i prognosen är -4,3 procent.

Kommunfullmäktige med sina beredningar redovisar enskilt en prognos med ett underskott på 117 tkr. Den största enskilda avvikelsen ligger inom nyvald utbildningen som beräknas gå med underskott på 74 tkr. Kommunstyrelsen och nämnderna redovisar ett underskott på totalt 196 tkr.

Generellt sett har kostnaden för förlorad arbetsförtjänst ökat under 2019 vilket förklarar en del av det prognostiserade underskottet för den politiska verksamheten.

Ekonomi (mnkr)	Budget 2019	Utfall 0430	Helårs- prognos	Avvikelse
Kommunfullmäktige				
Kostnader	1,8	1,1	1,9	-0,1
Nettokostnader	1,8	1,1	1,9	-0,1
Kommunstyrelse och nämnder				
Intäkter	-0,9	-0,7	-0,9	0,0
Kostnader	6,3	2,1	6,5	-0,2
Nettokostnader	5,4	1,4	5,6	-0,2
Politisk organisation totalt				
Intäkter	-0,9	-0,7	-0,9	0,0
Kostnader	8,1	3,1	8,4	-0,3
Nettokostnader	7,2	2,4	7,5	-0,3

Kommunledningskontoret

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

Sammanfattning

Kommunledningskontorets driftutfall efter april månad var 19,3 mnkr, vilket motsvarar 31,7 procent av helårsbudgeten. Kommunledningskontorets helårsprognos för driften är 60,1 mnkr vilket motsvarar en positiv avvikelse mot budget med +0,8 mnkr. Den procentuella avvikelsen mot budget i prognosen är +1,3 procent.

Förklaringar till de prognostiserade avvikelserna mellan utfall och budget förklaras mer ingående nedan per verksamhet.

Kansliet

Prognos: +-0 mnkr, vilket motsvarar en budget i balans.

Ekonomi- och upphandlingsavdelningen

Prognos: +0,5 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med +5,5 procent.

Personalkostnaderna beräknas vara lägre än budget på grund av tillfälliga vakanser under 2019, samt lägre övriga kostnader såsom utbildning, konsultkostnader till verksamhetsystem.

Personalavdelningen

Prognos: +0,3 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med +2,5 procent.

Köp av företagshälsovårdstjänster prognostiseras med en positiv avvikelse. Budget är 1,4 mnkr och prognos är 1,2 mnkr. Övrig avvikelse är hänfört till lägre personalkostnader på grund av partiell tjänstledighet och glapp vid rekrytering av personal.

Kommunikationsavdelningen

Prognos: -0,2 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med -1,7 procent.

Av den negativa prognosen är det 0,2 mnkr som är tänkt att hämta igen genom andra positiva avvikelser inom övriga avdelningar inom kommunledningskontoret 2019. Exkluderat dessa prognostiseras Kommunikationsavdelningen hålla en budget i balans.

Besparingen på Repro beräknas inte få full effekt under 2019. Detta vägs upp av framförallt lägre systemkostnader inom andra delar av Kommunikationsavdelningen samt högre intäkter för samarbetet med Sävsjö kommun om e-tjänster är förlängt under hösten 2019.

Räddningstjänsten

Prognos: +0,2 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med +1,0 procent.

Avvikelsen är relaterad till personalbrist i den operativa verksamheten i Mariannelund, vilket prognostiseras till en positiv avvikelse mot budget med 0,3 mnkr. Övrig avvikelse (-0,1 mnkr) beror på högre premiekostnader för försäkringar än vad som finns i budget.

Investeringar

Kommunledningskontoret har investerat för under 0,1 mnkr under första tertialen. Av den totala budgeten för investeringar 2019 på 6,9 mnkr beräknas 2,9 mnkr förbrukas, vilket innebär ett överskott/underskott på 4,0 mnkr.

I kommunledningskontorets investeringsbudget finns det avsatt 3,6 mnkr för anpassning av Kvarnarps gård till HVB-hem. Kommunfullmäktige har beslutat om ett köpekontrakt där AB Eksjö Industribyggnader köper bland annat Kvarnarps gård. AB Eksjö Industribyggnader kommer att stå för investeringskostnaden i samband med anpassning av byggnaden. Investeringsmedlen som finns i Kommunledningskontorets investeringsbudget för Kvarnarps gård kommer därmed inte att användas, därav en positiv prognos avseende investeringsbudgeten för kommunledningskontoret.

Ekonomi (mnkr)	Budget 2019	Utfall 0430	Helårs- prognos
-----------------------	------------------------	------------------------	----------------------------

Kansliet

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

Ekonomi- och upphandlingsavdelningen

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

Personalavdelningen

Intäkter	-1,4	-0,6	-1,4
Kostnader	13,5	4,0	13,2
<i>varav personalkostnader</i>	9,4	3,1	9,3
Nettokostnader	12,2	3,4	11,9

Kommunikationsavdelningen

Intäkter	-1,2	-0,2	-1,4
Kostnader	13,1	3,8	13,5
<i>varav personalkostnader</i>	5,8	1,9	6,0
Nettokostnader	11,9	3,6	12,1

Räddningstjänsten

Intäkter	-2,4	-0,5	-2,4
Kostnader	23,2	7,6	23,0
<i>varav personal</i>	14,2	4,3	13,9
Nettokostnader	20,8	7,2	20,6

Kommunledningskontoret totalt

Intäkter	-7,7	-1,9	-8,0
Kostnader	68,6	21,2	68,1
<i>varav personal</i>	41,1	13,2	40,8
Nettokostnader	60,9	19,3	60,1

Investeringar

Investeringar	6,9	0,0	2,9
Totalt	6,9	0,0	2,9

Samhällsbyggnadssektorn

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

Sammanfattning

Sektorns driftutfall efter april månad var 13,4 mnkr, vilket motsvarar 34 procent av helårsbudgeten. Sektorns helårsprognos för driften är 39,3 mnkr vilket motsvarar en negativ avvikelse mot budget med 0,2 mnkr. Den procentuella avvikelsen mot budget i prognosen är 0,5 procent.

Förklaringar till de prognostiserade avvikelserna mellan utfall och budget förklaras mer ingående nedan per verksamhet.

Mät- och kartverksamheten

Prognos: -0,4 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med 21,0 procent.

Mät- och kartverksamheten präglas av att man har lagt mycket arbete under början av året med att synkronisera fastighetsdata med Lantmäteriet samt att arbeta ikapp ajourhållning av primärkartan som har släpat efter i flera år efter mycket högt tryck på fiberinmätningar. Verksamheten ligger enligt budget men på helår förväntas ett underskott på cirka 0,4 mnkr mot budget. Främst på grund av minskade intäkter avseende fiberinmätningar. Målsättningen är dock att förbättra siffrorna dels genom en engångersättning från Lantmäteriet om cirka 0,3 mnkr för det arbete som läggs på att synkronisera fastighetsdata. Denna ersättning är dock inte garanterad varför prognosen ändå är ett underskott på 0,4 mnkr. Arbete pågår även att hitta alternativa intäkter, antingen genom att utföra mer fiberuppdrag och genom samverkan med grannkommuner kan erbjuda mätningstjänster.

I övrigt är verksamheten beroende av att byggkonjunkturen hålls uppe vilket genererar beställningar av nybyggnadskartor och husutstakningar samt därtill kopplade uppdrag. Samtidigt behöver mät- och kartverksamheten jobba ikapp eftersatta arbetsuppgifter som inte är intäktsbringande.

Exploateringsverksamheten

Prognos: +0,1 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med 7,3 procent.

Budgeten är bra i balans. Med anledning av budgetläget generellt kommer målsättningen vara återhållsamhet genom att hålla igen beträffande beställningstjänster, vilket kan innebära cirka +0,1 mnkr på helår. Detta innebär att vissa åtgärder skjuts på framtiden och kan komma att bli mer kostnadskrävande kommande år.

Skogsverksamheten

Prognos: +0,5 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med 25,0 procent.

Målsättningen är ett överskott mot budget på cirka 0,5 mnkr med anledning av det generella budgetläget i kommunen. Den ökade

ambitionsnivån förväntas inte tära på den skogliga ekonomin eller tillväxten i någon större grad. Skogsbruksplanen hålls utan överuttag tack vare att avverkning har skett i flera tätortsnära områden samt exploateringsmark som inte omfattas av skogsbruksplanen. Årets resultat går att styra eftersom man själv väljer hur mycket slutavverkning det ska bli. Bedömningen är att avverkningen sker i enlighet med den årliga tillväxten förutsatt att virkespriserna är förväntat bra under hösten.

Förvaltning

Prognos: +/-0 mnkr.

Kvarnarps gård är under försäljning och överläts enligt köpekontraktet till Industribyggnadsbolaget den 1 juni 2019. I budget för 2019 finns upptaget en hyresintäkt på 250 tkr och ett netto på 127 tkr. Eftersom ombyggnaden av huset inte har kommit igång tidigare utblir in-takten och driftkostnader för fem månader belastar fastigheten. Målet är att detta underskott ska täckas med medvetna besparingar inom driftbudgeten.

En osäkerhetsfaktor är avloppsproblematiken på Skedhults gård och en pågående vattenläcka på Klintens lägergård. Målsättningen är att hålla tilldelad ram.

Miljö- och hälsoskydd

Prognos: +/-0.

Nya lagen om tobak och liknande produkter börjar gälla vid halvårsskiftet. Försäljning av tobaksvaror går från anmälningsplikt till tillståndsplikt. Tillståndsprövningen kommer att kräva liknande prövning som för alkoholserveringstillstånd. Osäkerhet råder kring hur många av nuvarande samt nya försäljare som kommer att ansöka om försäljningstillstånd och hur mycket tid som handläggaren kommer att lägga ner på prövningen. Taxa för denna prövning håller på att utarbetas och ska antas av kommunfullmäktige innan lagen träder ikraft. Budgeterad intäkt för tillståndsprövningen är 88 tkr, förutsatt att befintliga försäljare kommer att ansöka om tillstånd och att det blir motsvarande handläggningstid som för serveringstillstånd.

Trafik

Prognos: +0,2 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med 10 procent.

Avvikelsen beror i huvudsak på lägre personalkostnader under sex månader. Bidragsbeloppet för de enskilda vägarna är samtidigt högre än budgeterat.

Övergripande planering

Prognos: +0,05 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med 1,6 procent.

Den positiva avvikelsen beror på förväntat lägre kostnader för konsulter i samband med prov-tagningar och kontroller kopplat till deponin i Bykvarn i Eksjö. Dock finns osäkerhet i vilka följdutredningar som kan komma att krävas. Dessa berör dock inte 2019 års budget.

Gator, vägar och parker

Prognos: -1,1 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med 4,6 procent.

Den negativa avvikelsen är kopplat till kostnader i samband med vinterväghållningen. Ett arbete pågår för att kunna presentera förslag till ambitionssänkningar som kan ge viss positiv påverkan inför nästa vintersäsong.

Parkverksamheten uppvisar i realiteten en negativ budgetavvikelse. I prognosen uppvisas dock ingen avvikelse då underskottet neutraliseras av att delar av parkverksamheten får inriktas på projektentreprenader som ger intäkter under 2019 samt täcks av andra verksamhetsdelar inom Eksjö Energi AB.

Detaljplanering och bygglov

Prognos: +0,3 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med 19 procent.

Den positiva avvikelsen beror bland annat på att två tjänster varit vakanta, en kommer att vara det under sex månader medan den andra har varit vakant under tre månader. Samtidigt är intäkterna för byggloven i fas med budget. Ärendetillströmningen är fortsatt god.

Detaljplaneprojektet Trädgårdsstaden har inneburit högre kostnader för utredningar och kostnader för fastighetsförteckning och grundkartor. Under året måste externa konsulter anlitas med anledning av naturvärdesinventering och artutredning vilket kommer att öka kostnaderna under året.

Investeringar

Sektorn har investerat för 2,6 mnkr under första tertialen. Av den totala budgeten för investeringar 2019 på 23,8 mnkr beräknas 18,9 mnkr förbrukas, vilket innebär ett överskott på 4,9 mnkr.

Projekt som har påbörjats är ny väg i Abborrvik med anledning av etableringen av Eksjö Motorcentrum samt för ytterligare ny tomtmark i detta område.

Inom ramen för fastighetsförbättringar kommer bland annat en ny anslutning av vatten- och avlopp anläggas vid Spilhammarsbadet. Vid Valbackens toppstuga kommer gamla uthyrningsstugor att rivas. Taket på Skedhults gård kommer att tvättas och uthus kommer målas.

De största avvikelserna i investeringsbudgeten beror i övrigt på dels att projektet med att renovera Österlånggatan skjuts upp ett år. Vissa kostnader för förberedande utredningar förväntas under 2019. Kostnader för stadsmiljöåtgärder kommer att vara lägre än budgeterat då beslut om att avvakta med vattenspelet på Stora Torget tagits. Kostnader för klimatanpassningsåtgärder kommer delvis att skjutas framåt då planeringstiderna för att komma fram till faktiska åtgärder är längre än förväntat. Högre kostnader än budgeterat har uppstått i samband med färdigställande av trafiksäkerhetsåtgärden i korsningen Vetlandavägen – Östra Ringvägen i Eksjö. För kostnader i anslutning till framtida ny sträckning av väg 40 söder om Eksjö, avsätts 1 mnkr per år från och med 2019.

Ekonomi (mnkr)	Budget 2019	Utfall 0430	Helårs- prognos	Avvikelse
-----------------------	------------------------	------------------------	----------------------------	------------------

Sektorsövergripande

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

Mätning

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

Mark och exploatering

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

Skogar

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

Fastighetsförvaltning

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

Miljö och hälsoskydd

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

Trafik

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

Övergripande planering

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

Ekonomi (mnkr)	Budget 2019	Utfall 0430	Helårs- prognos	Avvikelse
-----------------------	------------------------	------------------------	----------------------------	------------------

Gator, vägar och parker

Intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostnader	24,4	8,4	25,5	-1,1
Nettokostnader	24,4	8,4	25,5	-1,1

Detaljplanering och bygglov

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

Sektorn totalt

Intäkter	-13,2	-3,4	-13,3	0,1
Kostnader	52,2	16,8	52,5	-0,3
varav personalkostnader	16,3	4,8	15,1	1,2
Nettokostnader	39,0	13,4	39,2	-0,3

Investeringar

Inventarier	1,7	0,1	0,4	1,3
Byggnader och anläggningar	0,7	0,0	0,7	0,0
Offentliga miljöer	2,7	0,1	2,0	0,7
Tillgänglighetsåtgärder	1,0	0,0	0,5	0,5
Trafikmiljö	10,2	1,3	9,4	0,8
Övrig infrastruktur	5,0	1,1	3,3	1,7
Markförvärv o exploatering	2,4	0,0	2,5	-0,1
Totalt	23,8	2,6	18,9	4,9

Barn- och ungdomssektorn

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

Sammanfattning

Sektorns driftutfall efter april månad var 133,1 mnkr, vilket motsvarar 31,7 procent av helårsbudgeten. Sektorns helårsprognos för driften är 429,4 mnkr vilket motsvarar en negativ avvikelse mot budget med -8,4 mnkr. Den procentuella avvikelsen mot budget i prognosen är -2,0 procent.

Trenden med fortsatt ökad volym barn och elever inom sektorns verksamhet håller i sig. Vid mätpunkten 15 april 2019 hade det totala barn- och elevantalet inklusive asyl ökat från 3 597 till 3 676 jämfört med samma tidpunkt 2018 (+75 barn, +2,2 %). IKE (Interkommunal ersättning) är en stor såväl intäkt- som kostnadspost där små förändringar i elevers sökmönster kan påverka driftutfallet märkbart. Efter april månad är handeln mellan kommuner och övriga utförare inte helt komplett vilket gör analys och prognos av driftutfall för vissa verksamheter aningen osäker.

Förklaringar till de prognostiserade avvikelserna mellan utfall och budget förklaras mer ingående nedan per verksamhet.

Öppen ungdomsverksamhet

Prognos: +0,2 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med +5,3 procent.

Verksamheten öppen ungdomsverksamhet har förbrukat 35,0 procent av tilldelad budget. Inför året fick verksamheten minskad totalbudget. Avvikelsen till och med april beror till stor del på ökade personalkostnader för perioden jämfört med budget. Under resterande del av året kommer dock detta hämtas hem genom förändrad bemanning vilket redan börjat ge effekt.

Öppen förskola

Prognos: +0,1 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med +0,9 procent.

Verksamheten öppen förskola har förbrukat 24,5 procent av tilldelad budget. Att enbart 24,5 procent har förbrukats av tilldelad budget förklaras till stor del av skiftningar i periodisering av hyresintäkter och hyreskostnader vilket harmoniseras till årets slut.

Förskola 1–5 år

Prognos: +0,4 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med +0,4 procent.

Verksamheten förskola har förbrukat 31,4 procent av tilldelad budget. På grund av förändrad budgetram inför året stod verksamheten inför en kännbar personalanpassning. Stegvis har verksamheten kunnat förändra sin bemanning mot beslutade nivåer och ytterligare anpassningar genomförs inför start av höstterminen. Vid varje personalförändring prövas behov och möjlighet att kombinera tjänster tillsammans med andra enheter. På ett antal förskolor pågår

Verksamhet (antal elever)	2016 April	2017 April	2018 April	2019 April
Förskola och pedagogisk omsorg	828	880	966	984
Förskoleklass	193	181	212	206
Grundskola	1 772	1 761	1 785	1 831
Grundsärskola	24	26	27	25
Fritidshem	602	576	675	653
Gymnasieskola	516	550	583	604
Gymnasiesärskola	26	27	24	26
Totalt (ej fritids)	3 359	3 425	3 597	3 676

förbättringsarbeten och utvärderingar för att klara verksamheten med minskad vikarievolym. Förskolan Månen, som erbjuder omsorg på obekvämt arbetstid, minskar från och med vecka 24 sina öppettider till att omfatta varannan helg.

Pedagogisk omsorg

Prognos: +0,3 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med +5,7 procent.

Verksamheten pedagogisk omsorg har förbrukat 31,4 procent av tilldelad budget. Prognosen på +0,3 mnkr inom verksamheten beror på att ett familjedaghem tillfälligt blir vilande under höstterminen.

Fritidshem

Prognos: -0,1 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med -0,6 procent.

Verksamheten fritidshem har förbrukat 22,0 procent av tilldelad budget. Att enbart 22,0 procent har förbrukats av tilldelad budget förklaras av att statsbidrag från Skolverket för våren inkommit och därför påverkar utfallet märkbart positivt till och med april.

Förskoleklass

Prognos: +0,2 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med +2,5 procent.

Verksamheten förskoleklass har förbrukat 29,1 procent av tilldelad budget och bedöms ha en budget i balans.

Grundskola

Prognos: -8,0 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med -4,6 procent.

Verksamheten grundskola har förbrukat 30,7 procent av tilldelad budget. Helårsprognosen är att verksamheten kommer att gå -8,0

mnr. De främsta orsakerna till det prognostiserade underskottet är högre personalkostnader inom undervisning +2,2 mnr, jämfört med budget. Med anledning av ökade livsmedelspriser bedöms måltidsverksamhetens kostnader för livsmedel öka med 1,6 mnr 2019 jämfört med budget. Vidare bedöms kostnadsutfall avseende Villans verksamhet bli 1,1 mnr högre än budgeterat. Inom grundskoleverksamheten är helårsprognosen ett ökat behov av elevassistenter jämfört med lagd budget motsvarande +0,8 mnr för 2019.

På grund av det fortsatta ökande antalet elever är årsprognosen avseende kostnad för skolskjuts 0,4 mnr högre jämfört med budget.

Grundskola

Prognos: -0,3 mnr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med -2,8 procent.

Verksamheten grundskola har förbrukat 34,4 procent av tilldelad budget. Helårsprognosen är -0,3 mnr på grund av ökade kostnader för elevassistenter jämfört med budget.

Gymnasieskola inklusive elevhem och kommunalt aktivitetsansvar

Prognos: -1,9 mnr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med -2,7 procent.

Verksamheten gymnasieskola har förbrukat 37,5 procent av tilldelad budget. Helårsprognosen är -1,9 mnr vilket beror på de interkommunala ersättningarna (IKE), -2,6 mnr, samt ett ökat behov av två lärare till höstterminen jämfört med budget för att få ihop undervisningsplaneringen vid ökat antal elever. Det var vid avslut av april månad i ekonomin fortfarande en obalans mellan skickade och inkomna fakturor avseende IKE mellan utförare vilket innebär att en samlad bedömning av utfallet inför hösten görs i så fort ansökningar för hösten blivit definitiva. Med tanke på utfallet 2018 och mönstret på senare år är det troligt att verksamheten redovisar ett fortsatt betydande budgetunderskott relaterat till IKE.

Gymnasieskola

Prognos: -0,3 mnr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med -3,7 procent.

Verksamheten gymnasieskola har förbrukat 20,6 procent av tilldelad budget. Likt gymnasieskolan var det vid avslut av april månad i ekonomin fortfarande en obalans mellan skickade och inkomna fakturor avseende IKE mellan utförare vilket innebär att en samlad bedömning av utfallet inför hösten görs så fort antagningar för hösten av beslutade. Årsbudgeten för gymnasieskolan är nettointäkter motsvarande 4,5 mnr inom IKE och bedömningen vid aprilbokslut var en förbättring med 0,2 mnr. På grund av ett ökat behov av elevassistenter inför hösten i samband med volymökning APL samt ett behov av ökad lärartäthet inom fordonsprogrammet utifrån elevbehov är helårsprognosen att verksamheten kommer att gå -0,3 mnr.

Sektorsövergripande

Prognos: +1,0 mnr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med +4,5 procent.

Den sektorsövergripande verksamheten har förbrukat 32,4 procent av tilldelad budget. Det prognostiserade överskottet går att hänföra till i huvudsak ökade intäkter från Migrationsverket i samband med avstämningar av fordringar och inbetalningar från 2018. Intäkter från Migrationsverket är osäkra och mönster kan snabbt ändras vilket gör dessa prövas löpande och prognoser revideras. Den sektorsöver-

gripande verksamheten har i övrigt ökade kostnader inom Elevhälsan jämfört med budget avseende psykologtjänster samt en icke budgeterad kostnad relaterad till ett återkrav av tilldelat statsbidrag 2017 från Skolverket. Huvuddelen av detta återkrav fanns med i bokslutet 2017 men slutgiltigt återkrav var ca 0,1 mnr högre än tidigare uppbokad nivå.

Investeringar

Sektorn har investerat för 0,1 mnr under första tertialen.

Av den totala budgeten för investeringar 2019 på 6,8 mnr beräknas 6,6 mnr förbrukas, vilket innebär ett överskott på 0,2 mnr.

En övervägande del av det planerade nyttjandet av investeringsmedel faller ut under andra halvåret 2019. Inom grundskolan pågår ett flertal större investeringsprojekt i form av färdigställande av ombyggnation på Prästängsskolan samt installation av tre paviljonger för att möta den fortsatta ökningen av elever. Paviljongerna placeras på Norrtullskolan, Grevhagsskolan samt Furulundsskolan.

Ekonomi (mnkr)	Budget 2019	Utfall 0430	Helårs- prognos
----------------	----------------	----------------	--------------------

Öppen ungdomsverksamhet

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

Öppen förskola

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

Förskola 1–5 år

Intäkter	-21,8	-8,7	-21,8
Kostnader	126,4	41,5	126,0
varav personalkostnader	88,8	30,3	88,3
varav Interkommunala ersättningar	11,0	3,3	11,0
Nettokostnader	104,6	32,8	104,2

Pedagogisk omsorg

Intäkter	-0,3	-0,1	-0,3
Kostnader	6,0	1,9	5,7
varav personalkostnader	5,3	1,7	5,0
varav Interkommunala ersättningar	0,0	0,0	0,0
Nettokostnader	5,7	1,8	5,4

Fritidshem

Intäkter	-6,4	-2,5	-6,4
Kostnader	19,1	5,3	19,2
varav personalkostnader	18,5	5,2	18,6
varav Interkommunala ersättningar	-0,2	-0,1	-0,2
Nettokostnader	12,7	2,8	12,7

Förskoleklass

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

Grundskola

Intäkter	-30,1	-14,1	-29,4
Kostnader	204,9	67,7	212,1
varav personalkostnader	133,5	45,7	139,7
varav Interkommunala ersättningar	-4,6	-2,5	-3,7
Nettokostnader	174,8	53,6	182,8

Ekonomi (mnkr)	Budget 2019	Utfall 0430	Helårs- prognos
----------------	----------------	----------------	--------------------

Grundskola

Intäkter	-0,7	-0,4	-0,7
Kostnader	10,7	3,8	11,0
varav personalkostnader	10,7	3,8	10,9
varav Interkommunala ersättningar	-0,7	-0,4	-0,7
Nettokostnader	10,1	3,5	10,3

Gymnasieskola, inklusive elevhem och kommunalt aktivitetsansvar

Intäkter	-25,8	-9,5	-25,8
Kostnader	94,3	35,2	96,1
varav personalkostnader	47,8	15,4	47,1
varav Interkommunala ersättningar	8,0	6,6	10,6
Nettokostnader	68,5	25,7	70,4

Gymnasiesärskola

Intäkter	-5,0	-2,0	-5,1
Kostnader	13,2	3,7	13,7
varav personalkostnader	10,3	3,0	10,8
varav Interkommunala ersättningar	-4,5	-2,0	-4,7
Nettokostnader	8,3	1,7	8,6

Sektorsövergripande

Intäkter	-2,4	-2,1	-3,5
Kostnader	24,6	9,3	24,7
varav personalkostnader	13,0	4,4	12,9
Nettokostnader	22,2	7,2	21,2

Sektorn totalt

Intäkter	-93,6	-40,2	-94,1
Kostnader	514,6	173,5	523,5
varav personalkostnader	340,6	113,5	345,6
varav Interkommunala ersättningar	9,0	4,9	12,2
Nettokostnader	421,0	133,3	429,4

Investeringar

Nettokostnader	6,8	0,1	6,6
-----------------------	------------	------------	------------

Sociala sektorn

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

Sammanfattning

Sektorns driftutfall efter april månad var 144,4 mnkr, vilket motsvarar 33,2 procent av helårsbudgeten. Sektorns helårsprognos för driften är 449,2 mnkr vilket motsvarar en negativ avvikelse mot budget med -14,2 mnkr. Den procentuella avvikelsen mot budget i prognosen är -3,3 procent.

Förklaringar till de prognostiserade avvikelserna mellan utfall och budget förklaras mer ingående nedan per verksamhet.

Äldreomsorg särskilt boende

Prognos: -2,1 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med -2,0 procent.

En externplacering på korttidsplats. Innebär en negativ prognos mot budget med 0,5 mnkr. Arbete pågår för att kunna lösa behovet i kommunens egna särskilda boenden för att minimera kostnaden för extern placering.

Nattbemanning totalt på särskilt boende. Prognostiserad negativ avvikelse mot budget med 0,5 mnkr. För att nå en budget i balans kommer en genomgång av natten göras på särskilt boende för att optimera hur personalresurserna används.

Brukarrelaterade vårdbehov. Prognostiserad negativ avvikelse mot budget med 1,1 mnkr. Åtgärd för att minimera budgetavvikelse är att extraresurser på grund av vårdbehov ska beslutas av funktionschef samt ett arbete för att samordna personal mellan och inom avdelningar med förväntat resultat att få till en bättre helhet och mindre nyttjande av vikarier. På avdelningar där det under första tertialet varit extraresurser finns en plan för minskning.

Vakanta cheftjänster under rekrytering innebär en prognostiserad positiv avvikelse mot budget med 0,4 mnkr.

Äldreomsorg ordinärt boende

Prognos: +0,5 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med +0,5 procent.

Ekonomiskt kan ordinärt boende som ersätts via hemtjänstpeng delas upp i framförallt två kategorier, antalet beviljade hemtjänsttimmar och hur den kommunala egenregin presterar ekonomiskt. Budget för beviljade hemtjänsttimmar är 76,3 mnkr och kostnaden prognostiseras till 80 mnkr, vilket motsvarar en negativ avvikelse mot budget med 3,7 mnkr.

Nya riktlinjer för biståndsbedömning är antagna av socialnämnden. Sektorn arbetar med att implementera dessa riktlinjer. Varje enhet ska göra en handlingsplan utifrån riktlinjerna. Vad gäller beviljade hemtjänsttimmar tillsätts en tvärprofessionell arbetsgrupp för att arbeta och kvalitetssäkra att schabloner för olika hemtjänstinsatser blir rätt utifrån de nya riktlinjerna samt utifrån systemet med IBIC (Individens behov i centrum) och respektive insats.

Kosten

Prognos: -0,1 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med +2,6 procent.

Har varit utmaningar med rekrytering av kockar, vilket har gjort att extrapersonal behövs vid några tillfällen. Generellt behövs det lite mer personal då ordinarie personal är borta då det blir ett effektivare arbete när ordinarie personal arbetar.

Ett nytt livsmedelsavtal är tecknat. Implementering för att få kunskap om innehållet sker i verksamheterna.

Bemanningsenheten

Prognos: +0,1 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med +3,1 procent.

Avvikelsen som är prognostiserad beror på vakant cheftjänst under rekryteringsprocess.

Hälso- och sjukvård

Prognos: -1,8 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med -5,7 procent.

Är 3,5 tjänst utöver budget. Från och med augusti är planen 2,0 tjänster samt användande av timvikarier.

Inom hemsjukvården ingår även handläggning av bostadsanpassningsbidrag. Budgetnivån är 1,1 mnkr. Prognos i april är 1,1 mnkr, men det finns ärenden, som inte är beslutade ännu, som kan innebära högre kostnader än budget.

Stöd och service till funktionshindrade, LSS/SFB

Prognos: -2,1 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med -2,1 procent.

Externa placeringar. Budgetnivån är 4,9 mnkr. Helårsprognos är 6,5 mnkr, vilket är en negativ avvikelse på 1,6 mnkr. Extra tillfälliga personalkostnader i ett ärende motsvarande cirka 0,5 mnkr. Pågår fram till och med juni, därefter upphör dessa tillfälliga kostnader.

Socialnämnden har beslutat om en projektplan för att genomföra socialt stöd. Genomlysningen innehåller fem olika delprojekt. Tre av dessa delprojekt är mer kopplade till verksamhetsområdet LSS/SFB:

- Delprojekt daglig verksamhet för att få fram en aktuell resurs- samt kvalitetsmotiverad ambitionsnivå för Eksjö kommuns dagliga verksamhet samt att inom befintliga resurser hitta möjliga lösningar för ökade behov.
- Delprojekt bemanning gruppboende och bostad med särskild service för att optimera resursfördelning till boendena samt minska antalet assistentstimmar.
- Delprojekt styrning och ledning inom individ- och familjeomsorgen som bland annat innebär att LSS/SFB-verksamheten ska in i kommunens bemanningsenhet.

Socialt stöd

Prognos: -6,1 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med -7,1 procent.

Budget för ekonomiskt bistånd är 14,2 mnkr, prognostiserad kostnad är 22,0 mnkr. Inklusivt "glappet", det vill säga den tid som kommunen får betala ut försörjningsstöd till nyanlända innan dessa har fått sin första etableringsersättning, är prognosen 26,5 mnkr. Åtgärder som vidtagits är bland annat

- Tillfällig utökning av handläggartjänster för att minska antal ärende per handläggare.
- Två personer i gruppen har försteroll som del av sina tjänster. Detta för att öka stödet till handläggarna samt kunna arbeta aktivt med rutiner och följa pågående arbete i verksamheten.
- Ny fördelning inom gruppen för att kunna arbeta målgruppsinriktat. Indelningen inriktas på personer i behov av rehab och personer nära arbetsmarknad. Kategorierna delas i vuxen och ungdom för att uppnå bästa förutsättningar för samarbete med övriga samverkansparter.
- Nya riktlinjer antagna.
- Nya rutiner framtagna för handläggningen inom försörjningsstöd.
- Införande av alla fyra delarna av instrument X (metod för handläggning inom försörjningsstöd).

Externa barn-, ungdoms- och vuxenplaceringar. Budget är 15,5 mnkr och prognostiserat utfall är på 13,4 mnkr, vilket är en positiv avvikelse mot budget med 2,0 mnkr. Det pågår en process med upphandling av HVB-hem med preliminär tidplan att det ska vara klart till halvårsskiftet 2019. Pågår även arbete för att få till lösningar på hemmaplan, med hemtagning under 2019, för individer som i nuläget är externt placerade.

Integration och flyktingverksamhet. Denna verksamhet inbegriper placeringar, såväl de interna insatserna inom kommunen med framförallt stödboende som de externa placeringarna, arbetet med flyktingmottagning och "glappet". Totalt prognostiseras en negativ avvikelse mot budget med -1,5 mnkr. Kommunens verksamhet för ensamkommande flyktingbarn, HVB-hem och stödboende, har haft en kraftig minskning under 2018. Vissa avvecklingskostnader kvarstår för denna verksamhet. Stödboendeverksamheten kommer att avvecklas. En översyn av fördelningen av bidragen ifrån Migrationsverket ses över för att analysera om dessa resurser används på det mest effektiva sättet.

En större åtgärd som görs genomlysningen av socialt stöd under 2019.

- Delprojekt HIA för att bland annat öka antalet personer som är självförsörjande och att HIAs organisation ska motsvara behoven hos målgrupperna tydligt kopplat till försörjningsstöd och integration.
- Delprojekt öppenvård och förstärkta team för att minska antalet placeringar och att öppenvårdens resurser ska vara ett alternativ till placering. Ska vara ett flexibelt arbetssätt där resurser och kompetens matchas utifrån omhändertagandenivå/tyngd.
- Delprojekt styrning och ledning där organisationsöversyn är påbörjat.

Sektorsövergripande och övrigt

Prognos: -2,5 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med -21,8 procent.

Avvikelsen beror framförallt på att besparingen avseende organisa-

tionsförändring totalt inom sociala sektorn är budgeterad på sektorsövergripande, men effekter sker i hela sektorn.

Investeringar

Sektorn har investerat för 0,2 mnkr under första tertialen.

Av den totala budgeten för investeringar 2019 på 7,2 mnkr beräknas 5,4 mnkr förbrukas, vilket innebär ett överskott på 1,8 mnkr.

Avvikelsen är kopplad till nyckelfri låsöppning inom ordinärt boende som eventuellt inte hinner genomföras under 2019.

Ekonomi (mnkr)	Budget 2019	Utfall 0430	Helårs- prognos
-----------------------	------------------------	------------------------	----------------------------

Äldreomsorg särskilt boende

Intäkter	-12,6	-5,2	-12,7
Kostnader	116,9	39,6	119,1
varav personalkostnader	89,0	30,4	90,9
Nettokostnader	104,2	34,4	106,3

Äldreomsorg ordinärt boende

Intäkter	-9,5	-30,8	-91,8
Kostnader	99,9	60,0	181,7
varav personalkostnader	18,6	28,8	90,1
Nettokostnader	90,4	29,1	89,9

Kosten

Intäkter	-14,3	-4,8	-14,4
Kostnader	19,2	5,8	19,4
varav personalkostnader	10,3	3,2	10,3
Nettokostnader	4,9	1,0	5,0

Bemanningsenheten

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

Hälso- och sjukvård

Intäkter	-0,8	-0,2	-0,6
Kostnader	32,9	11,4	34,5
varav personalkostnader	24,4	8,7	26,0
Nettokostnader	32,1	11,2	33,9

LSS/SFB-verksamhet

Intäkter	-84,3	-27,7	-83,5
Kostnader	185,3	60,8	186,6
varav personalkostnader	147,5	46,7	146,6
Nettokostnader	101,0	33,1	103,1

Ekonomi (mnkr)	Budget 2019	Utfall 0430	Helårs- prognos
-----------------------	------------------------	------------------------	----------------------------

Socialt stöd

Intäkter	-38,2	-18,2	-41,1
Kostnader	124,7	49,2	133,7
varav personalkostnader	72,4	23,9	70,3
varav kostnader för ekonomiskt bistånd	14,2	7,4	22,0
Nettokostnader	86,5	30,9	92,6

Sektorsövergripande

Intäkter	0,0	0,0	-0,1
Kostnader	11,7	4,3	14,3
varav personalkostnader	6,6	2,3	9,3
Nettokostnader	11,7	4,3	14,2

Sektorn totalt

Intäkter	-160,1	-87,0	-244,6
Kostnader	595,1	231,4	693,8
varav personalkostnader	372,7	144,0	447,4
Nettokostnader	435,0	144,4	449,2

Investeringar (sociala sektorn totalt)

Intäkter	0,0	0,0	0,0
Kostnader	7,2	0,2	5,4
Nettokostnader	7,2	0,2	5,4

Tillväxt- och utvecklingssektorn

Kultur / Fritid / Högskola / Vuxenutbildning / Näringsliv / Turism

Sammanfattning

Sektorns driftutfall efter april månad var 21,9 mnkr, vilket motsvarar 37 procent av helårsbudgeten. Sektorns helårsprognos för driften är 59,6 mnkr vilket motsvarar en negativ avvikelse mot budget med 0,3 mnkr. Den procentuella avvikelsen mot budget i prognosen är 0,5 procent.

Förklaringar till de prognostiserade avvikelserna mellan utfall och budget förklaras mer ingående nedan per verksamhet.

Sektorsövergripande

Prognos: -0,1 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med 3,0 procent.

I sommar arrangeras Diggiloo i Eksjö där sektorn är med och finansierar omkostnaderna kring arrangemanget med cirka 95 tkr. Denna kostnad är inte budgeterad. Kostnaderna för jobbmässan blev cirka 40 tkr högre än budget. Något lägre personalkostnader balanserar underskottet något.

Vidare kommer SWEDEC vara värd för Natos arbetsgrupp för ammunitionsröjning under en vecka. Kostnaden, som administreras av tillväxt- och utvecklingssektorn är beräknad till cirka 40 tkr. Kommunstyrelsen har beslutat att bidra med 40 tkr från budgetmedlen för oförutsett.

Kultur

Prognos: -0,04 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med 0,2 procent.

Bibliotekets verksamhet ligger inom budgetramen för 2019 och räknar inte med några större avvikelser. Den positiva avvikelsen som redovisas på 25 tkr hänförs till personalkostnader.

Muséet kommer, i samband med en pensionsavgång, ha dubbelbemanning i 1,5 månad. Detta innebär extra kostnader på cirka 70 tkr.

Fritid

Prognos: +0,04 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med 0,2 procent.

Intäkterna inom fritidsadministrationen/anläggningarna ligger högt. Delvis beror detta på att intäkter från 2018 års julshow har bokförts på 2019. Underskottet i prognosen hänförs till högre personalkostnader (39 tkr).

Näringsliv

Prognos: +/-0 mnkr.

Det höga utfallet på intäktssidan beror på bland annat att driftbidrag för projektet #Attraktiv industri har bokförts. Prognosen pekar på ett nollresultat mot budget.

Vuxenutbildningarna

Prognos: -0,1 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med 1 procent

Underskottet beror på minskat utnyttjande av Yrkesvux jämfört med budget. Statsbidrag är sökt och beviljat för Regionalt Yrkesvux, 3 mnkr. För att kunna nyttja dessa medel måste kommunen medfinansiera yrkesutbildningarna med 50 procent av antalet platser. Bedömningen är att inte bidraget kommer kunna nyttjas till fullo med anledning av att det är för få sökande för att nå upp till hela ramen.

Minskade personalkostnader för bland annat visstidsanställda balanserar underskottet något. Konsekvenserna blir en något minskad tillgång till stöd vid sidan om undervisningen.

Investeringar

Sektorn har investerat för 0,2 mnkr under första tertialen. Av den totala budgeten för investeringar 2019 på 5,0 mnkr beräknas 5,0 mnkr förbrukas.

Målsättningen är att investeringsmedlen ska förbrukas under året. Projekten påbörjas efter de resurser som finns att genomföra dem.

Ekonomi (mnkr)	Budget 2019	Utfall 0430	Helårs- prognos	Avvikelse
-----------------------	------------------------	------------------------	----------------------------	------------------

Sektorsövergripande

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

Kulturverksamhet

Intäkter	-3,9	-0,6	-3,9	0,0
Kostnader	24,1	7,1	24,1	0,0
<i>varav personalkostnader</i>	13,3	4,0	13,3	0,0
Nettokostnader	20,1	6,5	20,2	0,0

Fritidsverksamhet

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

Näringslivsverksamhet

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

Vuxenutbildningar

Intäkter	-24,3	-6,3	-23,5	-0,8
Kostnader	39,1	13,3	38,5	0,7
<i>varav personalkostnader</i>	21,2	6,7	13,8	7,4
Nettokostnader	14,8	7,0	15,0	-0,1

Sektorn totalt

Intäkter	-39,2	-11,3	-38,4	-0,8
Kostnader	98,4	33,3	98,0	0,5
<i>varav personalkostnader</i>	48,3	15,7	40,9	7,4
Nettokostnader	59,2	21,9	59,5	-0,3

Investeringar

Inventarier	3,2	0,2	3,2	0,0
Byggnader och anläggningar	1,7	0,0	1,7	0,0
Totalt	5,0	0,2	5,0	0,0

