



TERTIALRAPPORT 1/1–30/4 2020

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 utbildningssektorn
- 21 Sociala sektorn
- 24 Tillväxt- och utvecklingssektorn



Sammanfattning

Utfall, prognos och budgetavvikelse

Drift

Sektorerna har efter fyra månader förbrukat 33,0 procent av driftbudgetens 1 062,3 mnkr. Förbrukningen vid samma tidpunkt förra året var 32,7 procent av driftbudgeten. Vid tertialrapporten har intäkter och kostnader periodiserats med högre noggrannhet än vid månadsrapporterna. Helårsprognosen för årets resultat är 31,3 mnkr, vilket är 1,3 mnkr högre än budgeterat resultat på 30,0 mnkr.

Sektorerna överskrider budget i prognosen med 20,1 mnkr, där de största negativa prognoserna i belopp återfinns inom barn- och utbildningssektorn (-16,3 mnkr, motsvarar -3,7 procent av sektorns budget), sociala sektorn (-6,9 mnkr, motsvarar 1,6 procent av sektorns budget) och tillväxt- och utvecklingssektorn (-2,7 mnkr, motsvarar 4,3 procent av sektorns budget). Avvikelserna specificeras och kommenteras i sektorernas redovisningar.

Sektorerna, främst sociala sektorn har i samband med den pågående pandemin fått utökade kostnader för material och personal, regeringen har lovat att täcka kommunernas merkostnader för pandemin och i prognosen utgör därför detta inget underskott. Samtliga sjuklönekostnader för april-juli har också lovats täckas och detta är medräknat i prognosen.

Prognosen för skatteintäkterna har främst på grund av pandemin, sjunkit kraftigt mot budget och ett underskott på 33,8 mnkr förväntas, varav 28 mnkr är hänförliga till det försämrade ekonomiska läget på grund av pandemin. Samtidigt har statsbidrag utlovats för att täcka upp de lägre skatteintäkterna, totalt 32 mnkr. I prognosen är medräknat utlovade statsbidrag till och med 2020-05-19. Tillsammans med välfärdsmiljarder och bättre utfall i kostnadsutjämnings-

systemet, LSS-utjämnigen och fastighetsavgiften prognostiseras kommunalekonomisk utjämnig och bidrag att överstiga budget med 54,7 mnkr. Netto prognostiseras skatteintäkter och bidrag lämna ett budgetöverskott på 20,9 mnkr vilket täcker upp sektorernas underskott och bidrar till ett positivt resultat på 31,3 mnkr.

Prognosen för skatteintäkter och bidrag är mycket osäker då hur stora effekter den pågående pandemin får för inkomsterna som är grunden för skatteintäkterna är svår att överblicka och därmed om de utlovade bidragen kommer att täcka underskottet i skatteintäkterna. Med den senaste prognosen från SKR (Sveriges kommuner och regioner) kommer de kraftigt sänkta skatteintäkterna kompenseras av ökade statsbidrag.

Investeringar

57,4 mnkr disponeras för investeringar 2020 varav 23,0 mnkr är återstående anslag från 2019. Till och med april har 1,9 mnkr av anslaget ianspråktagits och helårsprognos är 46,0 mnkr, vilket är 11,4 mnkr lägre än budget. De största investeringarna sker i gator, vägar och andra trafikrelaterade objekt.

Balanskravsåterställande

2017 och 2018 hade kommunen negativa balanskravsresultat om totalt 38,3 mnkr som kommunfullmäktige beslutat att återställa enligt plan med budgeterade överskott. Hur den planen följts med prognostiserat resultat redovisas nedan.

Det positiva resultatet 2019 återställde 23,2 mnkr av 2017 års underskott. Prognostiserat resultat per 2020-04-31 är 32,0 mnkr, vilket används till återställandet av resterande 3,1 mnkr av 2017 års negativa balanskravsresultat. 2020 års prognostiserade resultat täcker även hela 2018 års negativa balanskravsresultat om 12 mnkr. Nedanstående tabell visar återställandet i enlighet med prognosen efter april.

		Prognos april 2020			
	Balanskravsresultat	2019	2020	2021	Totalt
Ej återställda resultat från 2017	-26,3	23,2	3,1	-	26,3
från 2018	-12,0	0,0	12,0	0,0	12,0
Totalt att återställa	-38,3	23,2	15,1	0,0	38,3
Resultat utöver återställande			16,2	27,0	43,2
Totalt budgeterat resultat		23,2	31,3	27,0	81,5

Enligt lagen ska återställandet göras senast tre år efter att underskottet uppkommit. Det innebär att 2017-års underskott senast ska vara återställt i bokslut 2020 och 2018-års underskott ska vara återställt i bokslut 2021. Detta uppfylls med nuvarande prognos.

Finansiella mål

Årets resultat

I prognosen motsvarar resultatet 2,7 procent av skatteintäkter och utjämningsbidrag, vilket uppfyller budgetens resultatmål på 2,7 procent. Det prognostiserade resultatet om 31,3 mnkr överstiger budget med 1,3 mnkr.

Självfinansiering av investeringar och finansiellt sparande

Enligt prognosen kommer investeringarna att uppgå till 46,0 mnkr mot budgeterat 57,4 mnkr inklusive tilläggsbudget från 2019. Med prognostiserat resultat på 31,3 mnkr, avskrivningar på 25,4 mnkr finns utrymme för självfinansierade investeringar med 57,4 mnkr. Därmed kommer prognostiserade nettoinvesteringar om 46,0 mnkr att vara självfinansierade.

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

Soliditet

2019-12-31 var soliditeten 59,5 procent. I helårsprognosen efter fyra månader bedöms soliditeten 2020-12-31 öka till 61,3 procent. Det finansiella målet är att soliditeten årligen ska öka, vilket uppnås i prognosen. Enligt budget 2020 ska soliditeten nå 59 procent i bokslutet, vilket också uppnås och överstigs i prognosen. Det långsiktiga målet är att nå 65 procent.

Soliditeten inklusive pensionsförpliktelser var 2019-12-31 -0,04 procent och prognosen är att den kommer stärkas och vara 5,9 procent 2020-12-31.

Aktuellt läge

Kommunens skatteintäkter och bidrag beror till största del på skatteunderlagets utveckling i riket och kommunens befolkning per 1 november året före budgetåret. Kommunen har de senaste åren ökat sin befolkning genom utrikes invandring. De första tre månaderna har kommunen minskat sin befolkning med 33 personer och uppgår 2020-03-31 till 17 720 invånare.

Pandemin innebär en stark påverkan på ekonomin, såväl i världen som Sverige och kommunen. Skatteintäkterna har sjunkit kraftigt, redan före pandemin sågs en avmattning i ekonomin med sämre utfall på skatteintäkterna men i prognoserna efter pandemin har skatteintäkterna sjunkit kraftigt. Det är ett mycket osäkert prognosläge, hur stort fallet i konjunkturen kommer att bli och vilken påverkan det får på skatteintäkterna är ingen som kan säga.

De ekonomiska förutsättningarna för intäkter de kommande åren kan bli svårare med lägre skatteunderlagsutveckling. De negativa parametrarna för skatteintäkterna förstärks också av en lägre befolkningsutveckling i kommunen.

Kommentar till uppföljningen

Prognosen för årets resultat innebär att budgeten uppnås och resultatet överstiger 30 mnkr. Av de finansiella målen prognostiseras alla fyra att uppnås. Orsaken till det goda resultatet bättre utfall i kostnadsutjämnings, välfärdsmiljarder och dels tillfälliga statsbidrag att täcka upp för minskade skatteintäkter på grund av pandemin. Det finns en stor osäkerhet i prognosen för skatteintäkter då pandemins effekter på ekonomin inte är möjliga att se fullt ut än.

Sektorernas har en negativ budgetavvikelse om -20,1 mnkr i prognosen. Att verksamheterna håller budget och fortsätter arbeta för att inte ha någon negativ budgetavvikelse framåt är avgörande för en ekonomi i balans på sikt.

Driftbudget (mnkr)

per 2020-04-30 med helårsprognos

	Budget 2020	Utfall 0430	Linjär riktpunkt 33,3 %	Helårs- prognos	Avvikelse
KF/KS/Nämnder	6,7	2,4	35,0 %	6,7	-0,1
Överförmyndarnämnd	3,0	0,7	22,8 %	2,0	-1,0
Revisionen	1,3	0,3	20,0 %	1,3	-
Kommunledningskontor	61,1	19,2	31,4 %	58,8	-2,3
Samhällsbyggnadssektor	42,9	14,2	33,1 %	43,0	0,1
Barn- och ungdomssektor	438,0	150,9	34,5 %	454,3	16,3
Social sektor	444,9	141,8	31,9 %	451,8	6,9
Tillväxt- och utvecklingssektor	62,0	21,4	34,5 %	64,6	2,7
Summa sektorer	1 059,8	350,8	33,1 %	1 082,5	22,6
Budgeterat för RF-uttag	2,5	-		-	-2,5
Totalt sektorer	1 062,3	350,8	33,0 %	1 082,5	20,1
Kompletteringspension	-54,9	-17,3	31,5 %	-55,5	-0,6
Kapitalkostnader	-28,4	-9,6	33,8 %	-28,3	0,1
Ofördelat anslag KS	20,8	0,4	1,9 %	20,8	-
Kostnader för pensioner	79,0	27,2	34,4 %	79	-
Verksamhetens nettokostnad	1 078,8	351,5	32,6 %	1 098,5	19,6

Investeringsbudget (mnkr)

	Budget	Utfall	Prognos	Avvikelse
Kommunledningskontoret	8,5	0,0	2,1	6,4
Samhällsbyggnadssektor	25,8	0,8	23,3	2,6
Barn- och utbildningssektor	6,8	0,5	6,8	0,0
Sociala sektorn	8,5	0,4	7,0	1,5
Tillväxt- och utvecklingssektor	7,8	0,2	6,9	0,9
Summa investeringar	57,4	1,9	46,0	11,4

Resultaträkning (mnkr)

per 2020-04-30 med helårsprognos

	Budget helår	Utfall 0430	Rikt punkt 33 %	Helårs- prognos	Avvikelse helår
Verksamhetens nettokostnader	-1 078,8	-351,2	32,6%	-1 098,5	19,6
Avskrivningar	-25,5	-8,0	31,5%	-25,4	-0,1
Verksamhetens nettokostnader	-1 104,4	-359,2	32,5%	-1 123,9	19,5
Skatteintäkter	836,9	262,0	31,3%	803,1	33,8
Kommunalekonomisk utjämning	291,8	105,6	36,2%	346,4	-54,7
Finansiella intäkter	6,3	2,3	36,8%	6,3	-
Finansiella kostnader	-0,5	-0,1	11,1%	-0,6	0,0
Årets resultat	30,0	10,6	35,4%	31,3	-1,3
<i>Resultat / skatteintäkter o bidrag</i>	<i>2,7%</i>	<i>2,9%</i>		<i>2,7%</i>	<i>-</i>
Kassaflödesanalys (mnkr)					
Den löpande verksamheten					
Årets resultat	30,0	10,6		31,3	1,3
Justering för avskrivningar/nedskrivning	25,5	8,0		25,4	-0,1
Justering för ej likviditetspåverkande poster					
Justering för avsättning	-0,4	-0,4		-0,4	-
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>	<i>55,1</i>	<i>18,2</i>		<i>56,3</i>	<i>1,2</i>
Förändring kortfristiga fordringar och förråd	-	-79,5		-	-
Förändring kortfristiga skulder	-	28,4		-	-
Medel från den löpande verksamheten	55,1	-32,8		56,3	-
Investeringsverksamheten					
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-57,4	-2,0		-46,0	-
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	-	0,1		0,1	-
Förändring finansiella anläggningstillgångar	-	-65,9		-65,9	-
Medel från investeringsverksamheten	-57,4	-67,8		-111,8	-
-	-	-		-	-
Finansieringsverksamheten					
Förändring långfristiga fordringar	5,0	87,4		87,4	-
Förändring långfristiga skulder	-	-0,6		-0,6	-
Medel från finansieringsverksamheten	5,0	86,7		86,7	-
Årets kassaflöde					
varav finansiellt sparande	5,0	-		5,0	-
Likvida medel vid årets början	62,6	62,6		62,6	-
Likvida medel vid periodens slut	65,3	48,8		93,9	-

Balansräkning (mnkr)

per 2020-04-30 med helårsprognos

	Ingående balans	Utfall 2020-04-30	Förändring 4 månader	Helårsprognos	Förändring 12 månader
Tillgångar					
Anläggningsstillgångar	500,6	473,0	-27,6	521,2	20,6
Omsättningstillgångar	205,6	271,2	65,6	215,9	10,3
Summa tillgångar	706,2	744,2	38,0	737,1	30,9
Eget kapital, avsättningar					
Eget kapital					
Anläggningskapital	478,9	452,3	-26,6	499,9	21,0
Rörelsekapital	-58,6	-21,4	37,2	-48,4	10,3
Summa eget kapital	420,2	430,9	10,6	451,5	31,3
<i>därav årets resultat</i>		10,6		31,3	
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner	15,5	15,5	0,0	15,0	-0,4
Avsatt för deponi	2,0	1,6	-0,4	2,0	0,0
Summa avsättningar	17,5	17,1	-0,4	17,0	-0,4
Skulder					
Långfristiga skulder	4,3	3,6	-0,6	4,3	0,6
Kortfristiga skulder	264,2	292,6	28,4	264,2	0,0
Summa skulder	268,5	296,3	27,8	268,5	0,0
	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa ek, avsätt & skuld	706,2	744,2	38,0	737,1	30,9
Panter och ansvarsförbindelser					
Borgensförbindelser	1 093,6	1 093,6	0,0	1 093,6	0,0
Pensionsskuld	420,5	416,3	0,0	408,1	0,0
Soliditet	59,5 %	57,9 %		61,3 %	
<i>Soliditet inkl pensionsförpliktelse</i>	0,0 %	2,0 %		5,9 %	



Verksamhetsöversikt

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



Politisk organisation

Kommunfullmäktige / Kommunstyrelsen / Nämnder

Sammanfattning

Driftutfallet efter april månad var 2,4 mnkr, vilket motsvarar 35 procent av helårsbudgeten. Helårsprognosen för driften är 6,7 mnkr vilket motsvarar en positiv avvikelse mot budget med 0,1 mnkr. Den procentuella avvikelsen mot budget i prognosen är 1,5 procent.

Kommunfullmäktige med beredningar och kommunalt partistöd redovisar enskilt en prognos med ett överskott på 27 tkr. Avvikelsen ligger enbart inom kommunfullmäktige. Kommunstyrelsen och nämnderna redovisar ett överskott på 35 tkr.

Det råder osäkerhet hur pandemin kommer påverka den politiska verksamheten och dess kostnader.

Ekonomi (mnkr)	Budget 2020	Utfall 0430	Helårs- prognos	Avvikelse
Kommunfullmäktige				
Kostnader	1,5	0,8	1,5	0,0
Nettokostnader	1,5	0,8	1,5	0,0
Kommunstyrelse och nämnder				
Intäkter	-0,5	-0,3	-0,5	0,0
Kostnader	5,7	1,8	5,7	0,0
Nettokostnader	5,2	1,6	5,2	0,0
Politisk organisation totalt				
Intäkter	-0,5	-0,3	-0,5	0,0
Kostnader	7,2	2,6	7,2	0,1
Nettokostnader	6,7	2,4	6,7	0,1

Kommunledningskontoret

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

Kommunledningskontorets uppdrag är att till stor del leverera de stödtjänster, främst interna, som behövs i den kommunala organisationen. Stödtjänsterna omfattar till exempel ekonomi- och upphandling, personalrelaterade uppgifter som HR och lön, kansli med övergripande administration och utvecklingsfrågor, samt kommunikation intern såväl som extern. Genom att ha hög kompetens och kunskap inom områdena ska kommunledningskontoret hjälpa andra sektorer att lyckas med sina grunduppdrag.

Inom kommunledningskontoret finns även räddningstjänsten. Uppdragen för kommunens räddningstjänst återfinns i lagen om skydd mot olyckor (LSO) samt lagen om extraordinära händelser i kommuner och landsting (LEH). Om olyckor inträffar ska räddningstjänsten planeras och organiseras så att räddningsinsatserna kan påbörjas inom godtagbar tid och genomföras på ett effektivt sätt. Räddningstjänsten ska också arbeta för att minska sårbarheten i de kommunala verksamheterna, samt upparbeta en god förmåga att hantera krissituationer i fred och en grundläggande förmåga till totalförsvaret.

Sammanfattning

Kommunledningskontorets driftutfall efter april månad var 19,2 mnkr, vilket motsvarar 31,4 procent av helårsbudgeten. Kommunledningskontorets helårsprognos för driften är 58,8 mnkr vilket motsvarar en positiv avvikelse mot budget med +2,3 mnkr. Den procentuella avvikelsen mot budget i prognosen är +3,7 procent.

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

Kansliavdelningen

Prognos: +0,5 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med +6,7 procent.

Avvikelsen beror på lägre personalkostnader än budget på grund av dels partiella tjänstledigheter och dels att del av tjänst samnyttjas mellan kansliet och kontaktcenter vilket är en effekt av att en beslutad neddragning har påbörjats i ett tidigare skede än beslutad nivå. Även återhållsamhet avseende övriga kostnader.

Ekonomi- och upphandlingsavdelningen

Prognos: +0,4 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med +4,2 procent.

Avvikelsen beror framförallt på lägre personalkostnader än budget på grund av dels partiella tjänstledigheter och dels vakant tjänst under rekrytering.

HR-avdelningen

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

Avvikelsen mot budget beror framförallt på lägre personalkostnader än budget på grund av vakant tjänst under första kvartalet 2020. Det prognostiseras också med högre intäkter då HR-avdelningen utökar löneadministrationsarbetsuppgifterna gentemot Aneby kommun

från och med september 2020, vilket är en effekt av att en beslutad neddragning för HR-avdelningen i Eksjö har påbörjats i ett tidigare skede än beslutad nivå. Det prognostiseras också med lägre övriga kostnader än budget däribland kopplat till personalsystem, återhållsamhet och kostnader för friskvård.

Kommunikationsavdelningen

Prognos: +0,8 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med +7,4 procent.

Avvikelsen mot budget beror framförallt på lägre telefonikostnader. Aneby, Eksjö och Nässjö kommuner har gemensamt avtal. I avvaktan på att nytt telefoniavtal ska börja gälla är avtalet med befintlig leverantör förlängt tillfälligt. Det har inneburit lägre kostnader. Höglandsförbundet har också omförhandlat supportavtal och utköp av licenser och hårdvara har gjorts, vilket på totalen sänker kostnaderna till 2020. Införandet av nytt telefonsystem samt projektet med tjänsteidentitet kräver lite extra personalresurser.

Åtgärder för att övergå till en större andel digital post har förskjutits till hösten 2020 bland annat på grund av merarbete med covid-19 för kommunikationsavdelningen. Portokostnaderna prognostiseras med en negativ avvikelse mot budget med 160 tkr.

Räddningstjänsten

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

Det prognostiseras med högre försäkringspremier än vad som finns i budget. Den prognostiserade avvikelsen är 0,1 mnkr. På grund av covid-19 är det just nu inställda utbildningar, vilket innebär att det kan bli en förskjutning av kostnader från 2020 till 2021. Likaså prognostiseras det med ett intäktsstapp för inställda utbildningar som räddningstjänsten utför. Totalt är det en positiv prognos jämfört mot budget på grund av utbildningar med 0,1 mnkr.

Investeringar

Kommunledningskontoret har investerat för 0 mnkr under första tertialen. Av den totala budgeten för investeringar 2020 på 8,5 mnkr beräknas 2,1 mnkr förbrukas, vilket innebär ett överskott på 6,4 mnkr. Den positiva avvikelsen motsvarar en procentuell avvikelse på 75 procent.

Inom räddningstjänstens budget finns det medel för en släckbil. Det är medel som är avsatta i budgeten för framtida inköp av släckbil. Under åren fram till 2022 avsätts del av medel för inköpet. Av den anledningen finns 2,3 mnkr i budget 2020, men kommer inte att användas under 2020. En transportbil beräknas bytas ut 2021 istället för 2020 vilket innebär en positiv avvikelse mot budget 2020 med 0,5 mnkr.

Av de medel som är överförda ifrån 2019 till 2020 års investeringsbudget finns medel för nytt HR-system där upphandling ska göras under 2020. Ingen prognos för detta nu.

Ekonomi (mnkr)	Budget 2020	Utfall 0430	Helårs- prognos	Avvikelse
-----------------------	------------------------	------------------------	----------------------------	------------------

Kansliavdelningen

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

Ekonomi- och upphandlingsavdelningen

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

HR-avdelningen

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

Kommunikationsavdelningen

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

Räddningstjänsten

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

Kommunledningskontoret totalt

Intäkter	-9,1	-2,1	-9,0	-0,1
Kostnader	70,2	21,3	67,8	2,3
<i>varav personalkostnader</i>	43,2	13,2	42,9	0,3
Nettokostnader	61,1	19,2	58,8	2,3

Investeringar

Kommunledningskontoret totalt				
Intäkter	0,0	-0,1	0,0	0,0
Kostnader	8,5	0,1	2,1	6,4
Nettokostnader	8,5	0,0	2,1	6,4

Samhällsbyggnadssektorn

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

Samhällsbyggnadssektorn ansvarar för miljö-, bygg-, trafik- och planeringsfrågor, energiplanering, natur-, skogs- och vattenvårdsfrågor samt kommunaltekniska frågor. Inom dessa områden ansvarar även sektorn för myndighetsutövning (tillsyn och tillstånd) enligt plan- och bygglagen, miljöbalken, livsmedelslagen, renhållningsföreskrifter, smittskyddslagen, lagen om skydd mot olyckor och lagen om brandfarliga varor, alkohollagen, lagen om tobak och liknande produkter, lag om handel med vissa receptfria läkemedel och Trafiklagstiftning, samt därtill hörande förordningar.

Sammanfattning

Sektorns driftutfall efter april månad var 14,2 mnkr, vilket motsvarar 33 procent av helårsbudgeten. Sektorns helårsprognos för driften är 43,0 mnkr vilket motsvarar en negativ avvikelse mot budget med 0,05 mnkr. Den procentuella avvikelsen mot budget i prognosen är 0,1 procent.

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

Sektorsövergripande

Prognos: +0,3 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med +9 procent.

För att uppnå en budget i balans inom samhällsbyggnadssektorn kommer delar av ett anslag för konsulter medvetet att hållas inne. Det innebär att vissa utredningar kan komma att försenas. Regeringen har beslutat om en ersättning för sjuklönekostnader under april och maj vilket för samhällsbyggnadssektorn innebär en ersättning på 30 tkr för april.

Mät- och kartverksamheten

Prognos: -0,2 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med -11 procent.

Upphandling och implementering av nytt kartsystem inför 2020 kommer pågå under hela 2020 varför det förväntas lägre intäkter och samtidigt högre utgifter än budget för verksamheten. I övrigt är verksamheten beroende av att byggkonjunkturen hålls uppe vilket genererar beställningar av nybyggnadskartor och husutstakningar samt därtill kopplade uppdrag. År 2020 har dock inletts med att fler fastighetsbildningsuppdrag från Lantmäteriet har inkommit jämfört med vad som är normalt vilket bidrar till att intäkterna förväntas bli tillräckliga för att hålla budgeten i balans för enheten sammantaget.

Avvikelsen avses att balanseras i huvudsak med att ambitionsnivån inom exploateringsverksamheten sänks.

Exploateringsverksamheten

Prognos: +0,2 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med +12 procent.

Med anledning av budgetläget generellt kommer målsättningen att

vara återhållsamhet genom att hålla igen beträffande beställningstjänster, vilket kan innebära ca +0,2 mnkr på helår. Detta innebär att vissa åtgärder skjuts på framtiden och kan komma att bli mer kostnadskrävande kommande år.

Skogsverksamheten

Prognos: +/-0.

Med anledning av osäkerheten på virkesmarknaden, till följd av Corona-pandemin, är ambitionen i nuläget att hålla budget. Om virkespriserna går ned alltför mycket bör det övervägas att avvakta med slutavverkningar för att istället låta skogen/kapitalet växa till sig istället och göra avverkningar när virkespriserna återhämtat sig.

Förvaltning

Prognos: +/-0 mnkr.

En osäkerhetsfaktor för verksamheten är avloppsproblematiken på Skedhults gård som eventuellt kan komma att innebära större kostnader men utgångspunkten i nuläget är osäker. Målsättningen är att hålla tilldelad ram.

Miljö- och hälsoskydd

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

Restriktioner och återhållsamhet på grund av Corona-pandemin påverkar miljö- och hälso-skyddsenshetens tillsynsverksamhet. Tillsyn och livsmedelskontroller har skjutits fram i tiden. Med hänsyn till pandemin har även enheten fått i uppdrag att följa upp hur restaurangerna följer Folkhälsomyndighetens och smittskyddets rekommendationer. Detta påverkar möjligheten att följa kontrollplanen för livsmedel. Då planerad tillsyn inte kan genomföras fullt ut kommer budgeterade intäkter att skjutas fram till kommande år. Livsmedelskontrollen finansieras genom årliga avgifter och påverkas inte men däremot innebär utebliven kontroll att den så kallade kontrollskulden till livsmedelsobjekten ökar.

Personalkostnaderna kommer att vara lägre än budgeterat med anledning av tillfälliga tjänstledigheter och vakanser. På grund av återbetalning av en felaktigt debiterad årlig miljötillsynsavgift blir överskottet mindre på kostnadssidan.

För att redovisa en budget i balans kommer enheten att genomföra den tillsyn som trots restriktioner ändå går att genomföra, helt eller delvis med alternativa tillsynsmetoder. Man kommer även att arbeta för att färdigställa tidigare påbörjade tillstånds- och anmälningsärenden. En annan åtgärd är att deldebitera tillsynsärenden som sträcker sig över flera år, till exempel ärenden inom förorenade områden.

Trafik

Prognos: +0,05 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med +2 procent.

En förväntad vakans under 1–3 månader inom verksamheten innebär ett överskott inom personalkostnaderna. Något högre kostnader

för kompetensutveckling i samband med nyrekrytering kan innebära att överskottet för vakansen minskar. Nettokostnaderna inom parkeringsövervakningen bedöms bli enligt budget.

Övergripande planering

Prognos: +/-0 mnkr.

Prognosen för verksamheten bedöms bli enligt budget för närvarande. Genomförande av marktekniska undersökningar i Bykvarn kan bli kostnadsdrivande beroende på val av omfattning. Detta måste i så fall kompenseras av att andra åtgärder får stå tillbaka men det bedöms inte innebära någon budgetavvikelse.

Gator, vägar och parker

Prognos: +/-0.

En snöfattig vinter ger förutsättningar att arbeta enligt plan med en budget i balans. Parkverksamheten är dock hårt begränsad av rådande budgetförhållanden.

Detaljplanering och bygglov

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

Intäkterna för byggloven är i fas med budget. Ärendetillströmningen är fortsatt god och något högre än föregående år. Underskottet är en följd av en extra kostnad för verksamhetssystem, bland annat byte av server hos Höglandsförbundet där systemet ligger.

Utbyggnadstakten inom nyare detaljplaner har inte varit så hög som beräknat vilket innebär att planintäkterna släpar efter. För att uppnå bättre resultat kommer man inte att anlita konsulter för planutredningar i så stor utsträckning som tidigare. Resor och kursavgifter kommer att minska på grund av rådande läge med pandemin.

Investeringar

Sektorn har investerat för 0,6 mnkr under första tertialen vilket motsvarar 2 procent av budget. Av den totala budgeten för investeringar 2020 på 25,8 mnkr beräknas 23,3 mnkr förbrukas, vilket innebär ett överskott på 2,6 mnkr som motsvarar 10 procent av budget.

Ekonomi (mnkr)	Budget 2020	Utfall 0430	Helårs- prognos	Avvikelse
-----------------------	------------------------	------------------------	----------------------------	------------------

Sektorsövergripande

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

Mätning

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

Mark och exploatering

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

Skogar

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

Fastighetsförvaltning

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

Miljö och hälsoskydd

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

Trafik

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

Övergripande planering

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

Ekonomi (mnkr)	Budget 2020	Utfall 0430	Helårs- prognos	Avvikelse
-----------------------	------------------------	------------------------	----------------------------	------------------

Gator, vägar och parker

Intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostnader	28,2	9,4	28,2	0,0
Nettokostnader	28,2	9,4	28,2	0,0

Detaljplanering och bygglov

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

Sektorn totalt

Intäkter	-12,7	-3,1	-12,3	-0,3
Kostnader	55,7	17,3	55,3	0,4
varav personalkostnader	16,3	4,9	16,1	0,3
Nettokostnader	43,0	14,2	43,0	0,0

Investeringar

Inventarier	0,7	0,2	0,2	0,5
Byggnader och anläggningar	0,6	0,0	0,6	0,0
Offentliga miljöer	1,8	0,1	1,8	0,0
Tillgänglighetsåtgärder	1,0	0,0	1,0	0,0
Trafikmiljö	17,1	0,5	15,1	2,0
Övrig infrastruktur	3,5	0,0	3,5	0,0
Markförvärv o exploatering	1,2	-0,1	1,1	0,1
Totalt	25,8	0,6	23,3	2,6

Barn- och utbildningssektorn

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

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

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

Sammanfattning

Sektorns driftutfall efter april månad var 150,9 mnkr, vilket motsvarar 34,5 procent av helårsbudgeten. Sektorns helårsprognos för driften är 454,3 mnkr vilket motsvarar en negativ avvikelse mot budget med 16,3 mnkr. Den procentuella avvikelsen mot budget i prognosen är -3,7 procent. En huvudorsak, -9,7 mnkr, till att sektorns helårsprognos avviker negativt går att hänföra till budgetavvikelse inom IKE (interkommunal ersättning) inom gymnasie- och gymnasiesärskolan. IKE-problematiken har lyfts till förvaltningen i en särskild handlingsplan.

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

Öppen förskola

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

Prognosen förklaras med delvis tjänstledig personal under året.

Förskola 1-5 år

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

Stegvis har verksamheten kunnat förändra sin bemanning mot beslutade nivåer och ytterligare anpassningar genomförs inför start av höstterminen. Prognosen förklaras med bemanning över bemanningstal enligt resursfördelningsmodellen, tillsatta resurspersoner kopplade till barn i behov av särskilt stöd är högre än vad tilldelade tilläggsbelopp medger, ett icke budgeterat ombyggnadstillägg på förskolan Äventyret som belastar året detta kompenseras med två vilande avdelningar under hösten som gör att prognos är positiv.

Pedagogisk omsorg

Prognos: +0,8 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med + 13,1 procent.

Prognosen förklaras med ett familjedaghem som blir vilande under höstterminen.

Fritidshem

Prognos: +2,4 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med + 16,4 procent.

Prognosen förklaras med att lärare i fritidshem också deltar i grundskolans verksamhet under tex förmiddagstid. Kostnaden för personalbemanningen belastar då grundskolans verksamhet.

Förskoleklass

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

Prognosen förklaras med något lägre personalkostnader än beräknat.

Grundskola

Prognos: -6,6 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med - 3,5 procent.

De främsta orsakerna till det prognostiserade underskottet är högre personalkostnader, villans verksamhet, IKE Hunsnäskolan, elevassistenter inom Hunsnäskolan. Underskottet kompenseras till viss del av lokalkostnader som är lägre än budgeterat i väntan på att beslutade projekt slutförs och börjar generera ökad hyra. Åtgärder för bättre resultat är att rektorerna arbetar med att minska personalkostnader och anpassa bemanning efter budgetram.

Grundsärskola

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

Prognosen förklaras med ökade kostnader för elevassistenter. Åtgärder för ett bättre resultat är att rektorerna arbetar med att minska personalkostnader och anpassa bemanning efter budgetram.

Gymnasieskola inklusive elevhem och kommunalt aktivitetsansvar

Prognos: -8,3 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med - 12,1 procent.

Prognosen förklaras med IKE (intern kommunal ersättningar), -8,2 mnkr. Åtgärder för att ett bättre resultat är att IKE är upptaget i budgetprocessen 2021-2023 som en angelägenhet för hela förvaltningen eftersom resurssituationen i barn- och utbildningssektorns övriga verksamheter omöjliggör en kompensation för detta underskott, marknadsföring för att få fler elever att studera i Eksjö samt arbete av rektorerna för att minska personalkostnader och anpassa bemanning efter budgetram.

Gymnasiesärskola

Prognos: -1,5 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med - 17,5 procent.

Den negativa prognosen beror på lägre IKE-intäkter jämfört med budget. Rektorn arbetar med att minska personalkostnader och anpassa bemanning efter budgetram.

Sektorsövergripande

Prognos: -3,0 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med - 12,1 procent.

Prognosen förklaras med avvecklingskostnader och tillfälliga hyror för moduler vid Prästängsskolan. I prognosen finns även ökade personalkostnader som försvinner under hösten samt att det nu ligger intäkter från bemanningen som ska fördelas ut till verksamheterna vid årets slut.

Investeringar

Sektorn har investerat för 0,5 mnkr under första tertialen. Av den totala budgeten för investeringar 2020 på 6,8 mnkr beräknas 6,8 mnkr förbrukas, vilket innebär enligt budget.

Ekonomi (mnkr)	Budget 2020	Utfall 0430	Helårs- prognos
-----------------------	------------------------	------------------------	----------------------------

Öppen förskola

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

Förskola 1-5 år

Intäkter	-21,5	-7,5	-21,9
Kostnader	128,4	42,2	128,6
varav personalkostnader	90,5	30,5	90,9
varav Interkommunala ersättningar	11,3	3,7	11,3
Nettokostnader	106,9	34,7	106,8

Pedagogisk omsorg

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

Fritidshem

Intäkter	-6,0	-2,0	-6,1
Kostnader	20,4	6,4	18,1
varav personalkostnader	19,7	6,2	17,4
varav Interkommunala ersättningar	-0,2	0,0	-0,2
Nettokostnader	14,4	4,4	12,0

Förskoleklass

Intäkter	-0,1	0,0	-0,2
Kostnader	10,5	3,2	10,4
varav personalkostnader	9,7	3,1	9,6
varav Interkommunala ersättningar	-0,0	0,0	-0,0
Nettokostnader	10,3	3,2	10,2

Grundskola

Intäkter	-38,3	-11,5	-38,2
Kostnader	224,8	76,0	231,2
varav personalkostnader	144,7	49,8	151,4
varav Interkommunala ersättningar	-5,7	-2,5	-5,4
Nettokostnader	186,4	64,5	193,0

Ekonomi (mnkr)	Budget 2020	Utfall 0430	Helårs- prognos
-----------------------	------------------------	------------------------	----------------------------

Grundskola

Intäkter	-0,8	-0,5	-0,8
Kostnader	11,8	4,1	12,3
varav personalkostnader	11,3	3,9	11,7
varav Interkommunala ersättningar	-0,4	-0,2	-0,4
Nettokostnader	11,0	3,7	11,4

Gymnasieskola, inklusive elevhem och kommunalt aktivitetsansvar

Intäkter	-9,4	-6,1	-21,2
Kostnader	77,8	34,0	97,8
varav personalkostnader	47,3	16,4	47,4
varav Interkommunala ersättningar	8,4	5,6	16,6
Nettokostnader	68,4	27,9	76,7

Gymnasiesärskola

Intäkter	-4,2	-1,2	-2,7
Kostnader	12,8	4,2	12,8
varav personalkostnader	9,5	3,3	9,5
varav Interkommunala ersättningar	-4,2	-1,1	-2,7
Nettokostnader	8,6	3,0	10,1

Sektorsövergripande

Intäkter	-1,7	-0,6	-1,7
Kostnader	26,3	8,0	29,3
varav personalkostnader	13,2	4,5	13,0
Nettokostnader	24,6	7,4	27,5

Sektorn totalt

Intäkter	-82,9	-29,8	-93,6
Kostnader	520,9	180,7	547,9
varav personalkostnader	350,9	119,2	355,5
varav Interkommunala ersättningar	9,3	5,5	19,3
Nettokostnader	438,0	150,9	454,3

Investeringar

Nettokostnader	6,8	0,5	6,8
-----------------------	------------	------------	------------

Sociala sektorn

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

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

Sammanfattning

Sektorns driftutfall efter april är 141,8 mnkr, vilket motsvarar 32,1 procent av helårsbudgeten. Sektorns helårsprognos för driften är 448,7 mnkr vilket motsvarar en negativ avvikelse mot budget med 6,9 mnkr. Den procentuella avvikelsen mot budget i prognosen är 1,6 procent.

Äldreomsorg särskilt boende

Prognos: -0,5 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med 0,4 procent.

Avvikelsen kan förklaras med två externplacerade brukare till en prognostiserad kostnad av motsvarande cirka 1,3 mnkr, vilket är 0,3 mnkr utöver vad som finns budgeterat. Dessutom finns det en positiv avvikelse som är relaterad till vakanta tjänster. Särskilt boende har vidtagit åtgärder med anledning av Covid-19 som prognostiseras kompenseras genom statliga bidrag.

Äldreomsorg ordinärt boende

Prognos: -0,6 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med 0,7 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. Det prognostiseras med en negativ avvikelse för beviljade hemtjänsttimmar med 0,6 mnkr och egenregin prognostiserar en negativ avvikelse med 1,0 mnkr. Ordinärt boende har vidtagit åtgärder med anledning av Covid-19 som prognostiseras kompenseras genom statliga bidrag. Åtgärder för att nå ett bättre resultat är bland annat att socialberedningen i mars 2020 beslutade om nya riktlinjer för biståndshandläggning och förändrad delegation för beviljande av hemtjänsttimmar samt ett maxtak på 120 hemtjänsttimmar per brukare.

Kosten

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

Avvikelsen beror framförallt på att personalkostnader prognostiseras med en negativ avvikelse med 0,1 mnkr som vägs upp av positiva avvikelser inom intäkter och övriga kostnader.

Bemanningsenheten

Prognos: +1,5 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med 43,8 procent.

Den positiva avvikelsen är relaterad till bättre ekonomiskt utfall för personalkostnader inom bemanningsenheten, resursare och timvikarier samt att efterfrågan av vikarier under 2020 beräknas vara högre än budgetnivån.

Hälso- och sjukvård

Prognos: -0,4 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med 1,4 procent.

Avvikelsen är framförallt kopplad till att det prognostiseras med högre kostnader för personal än vad som finns i budget. Det finns vakanta tjänster inom hälso- och sjukvårdsorganisationen som har lett till ett behov att ta in inhyrd personal.

Stöd och service till funktionshindrade, LSS/SFB

Prognos: -2,3 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med 2,3 procent.

Avvikelsen är relaterade till externa placeringar. Budgetnivå för placeringar inom LSS/SFB är 4,9 mnkr. Helårsprognos är 11,1 mnkr, vilket innebär en negativ avvikelse på 6,2 mnkr. Dessutom finns högre beviljad timsättning från Försäkringskassan än budget i några ärenden, motsvarande cirka 0,6 mnkr och lägre kostnader kopplade till gruppboenden motsvarande cirka 1,3 mnkr. Åtgärder för bättre resultat är bland annat delprojektet inom genomlysningen socialt stöd som pågår, däribland delprojekt daglig verksamhet, delprojekt bemanning och delprojekt styrning och ledning.

Socialt stöd

Prognos: -7,8 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med 8,9 procent.

Avvikelsen är relaterade till att ekonomiskt bistånd har en budget på 21,2 mnkr men prognostiseras bli 21,9 mnkr, vilket innebär en negativ avvikelse mot budget med 0,7 mnkr (motsvarande 3,3 procent). Avvikelsen är relaterad till de ekonomiska konsekvenser som pandemin covid-19 förväntas ha på samhället. I Ekonomirapporten maj 2020 från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) skriver man på sidan 54 att ”SKR bedömer att det utbetalda biståndet kommer att öka med mellan 15 och 20 procent i år”.

En annan del av avvikelsen finns i externa barn-, ungdoms- och vuxenplaceringar. Det finns en budget på totalt 12,8 mnkr för externa placeringar, exklusive verksamhetsområdet stöd och service till funktionshindrade (LSS/SFB), och prognosen är 16,0 mnkr för 2020, vilket innebär en negativ avvikelse mot budget med 3,2 mnkr. Avvikelsen är framförallt kopplad till barn- och ungdomsplaceringar, placeringar kopplad till psykiatri och placeringar inom våld i nära

relation. Sektorn arbetar med ett beslutarråd för att ta bästa möjliga beslut för den enskilda individen samt med hänsyn till tilldelad budget.

Ytterligare en del av avvikelsen finns inom integration och flyktingverksamhet. Denna verksamhet inbegriper dels placeringar och dels flyktingmottagning. Totalt prognostiseras en negativ avvikelse mot budget med 4,6 mnkr varav 1,7 mnkr är kopplat till placeringar. Kommunen återsöker pengar för placeringar så ersättningen kan bli högre än vad som är prognostiserat. Gällande flyktingmottagningen prognostiseras det med lägre schablonintäkter än vad kommunen tidigare erhållit tidigare år på grund av färre antal individer.

Sektorsövergripande och övrigt

Prognos: +3,1 mnkr vilket motsvarar en positiv avvikelse mot budget med 18,2 procent.

Avvikelsen beror framförallt på personalvakanser inom stöd och ledningsfunktioner, återhållsamhet gällande övriga kostnader, förändrad tidsplan för införande av nytt verksamhetsystem samt fastighetskostnader som är budgeterade på sektorsövergripande men ska fördelas ut till respektive verksamhet utifrån hyresjusteringar och förändrade driftskostnader.

Investering

Sektorns investeringsutfall efter april månad är 0,4 mnkr, vilket motsvarar 4,5 procent av helårsbudgeten. Sektorns helårsprognos för investeringarna är 7,0 mnkr, vilket motsvarar 82,5 procent av budgeten. Underskottet i prognos beror dels på att investeringar i köken görs löpande efter behov samt att införandet av det nya verksamhetsystemet Pulsen Combine har blivit förskjutet.

Ekonomi (mnkr)	Budget 2020	Utfall 0430	Helårs- prognos	
Äldreomsorg särskilt boende				
Intäkter	-13,1	-5,3	-14,5	1,4
Kostnader	121,6	41,6	123,5	-1,9
varav personalkostnader	92,9	31,9	96,1	-3,1
Nettokostnader	108,5	36,2	109,0	-0,5
Äldreomsorg ordinärt boende				
Intäkter	-99,3	-29,2	-86,2	-13,1
Kostnader	186,2	57,9	173,7	12,5
varav personalkostnader	99,6	29,4	87,5	12,1
Nettokostnader	86,9	28,7	87,4	-0,6
Kosten				
Intäkter	-14,8	-5,0	-14,8	0,0
Kostnader	19,1	6,0	19,0	0,1
varav personalkostnader	9,8	3,1	9,9	-0,1
Nettokostnader	4,3	1,0	4,2	0,1
Bemanningsenheten				
Intäkter	-0,4	0,0	0,0	-0,4
Kostnader	3,8	0,0	2,0	1,9
varav personalkostnader	3,1	-0,3	1,2	2,0
Nettokostnader	3,5	0,0	2,0	1,5
Hälsa- och sjukvård				
Intäkter	-0,6	-0,2	-0,6	0,0
Kostnader	32,5	10,8	32,9	-0,4
varav personalkostnader	24,0	8,0	24,4	-0,4
Nettokostnader	31,9	10,6	32,3	-0,4
LSS/SFB-verksamhet				
Intäkter	-86,0	-29,1	-87,0	1,0
Kostnader	187,7	60,5	191,0	-3,3
varav personalkostnader	147,7	46,5	144,3	3,4
Nettokostnader	101,6	31,4	103,9	-2,3

Ekonomi (mnkr)	Budget 2020	Utfall 0430	Helårs- prognos	
Socialt stöd				
Intäkter	-38,4	-12,1	-39,3	0,8
Kostnader	126,7	42,9	135,4	-8,7
varav personalkostnader	70,5	23,5	72,1	-1,5
varav kostnader				
ek bistånd	21,2	6,1	21,9	-0,7
Nettokostnader	88,3	30,8	96,1	-7,8
Sektorsövergripande				
Intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostnader	16,8	3,0	13,8	3,1
varav personalkostnader	8,5	2,3	7,6	0,8
Nettokostnader	16,8	3,0	13,8	3,1
Sektorn totalt				
Intäkter	-252,6	-80,9	-242,5	-10,1
Kostnader	694,4	222,7	691,2	3,2
varav personalkostnader	456,1	144,3	443,0	13,1
Nettokostnader	441,8	141,8	448,7	-6,9
Investeringar (sociala sektorn totalt)				
Intäkter	0,0	-0,1	0,0	0,0
Kostnader	8,5	0,5	7,0	1,5
Nettokostnader	8,5	0,4	7,0	1,5

Tillväxt- och utvecklingssektorn

Kultur / Fritid / Högskola / Vuxenutbildning / Näringsliv / Turism

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

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

Sammanfattning

Sektorns driftutfall efter april månad var 23,5 mnkr, vilket motsvarar 38 procent av helårsbudgeten. Sektorns helårsprognos för driften är 64,6 mnkr vilket motsvarar en negativ avvikelse mot budget med -2,7 mnkr. Den procentuella avvikelsen mot budget i prognosen är -4 procent. Förklaringar till de prognostiserade avvikelserna mellan utfall och budget förklaras mer ingående nedan per verksamhet.

Sektorsövergripande

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

Sektorsövergripande verksamhet prognostiserar ett överskott på 0,2 mnkr vilket beror på lägre personalkostnader med anledning av vakans i fem månader. Regeringen har beslutat om ett statsbidrag som kommer betalas ut för ökade sjuklönekostnader under april och maj. För tillväxt- och utvecklingssektorn beräknas beloppet för april till 95 tkr för april.

Kultur

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

Prognosen för kulturverksamheten är mycket osäker. I takt med inställda arrangemang minskar intäkterna men också kostnaderna. Man har beslutat att ställa in Nationaldagsfirandet vilket innebär minskade kostnader med 85 tkr. Likaså kommer kostnaderna för Musikcaféserien att bli 24 tkr lägre.

För museet är prognosen ett underskott på 0,4 mnkr vilket beror på att de förväntade och planerade intäkterna (entréavgifter och försäljning) inte kan realiseras, delvis med anledning av corona-pandemin. Blir det däremot en bra försäljning under sommaren ändras förutsättningarna. För att minimera kostnaderna vidtas återhållsamhet inom verksamheten.

Övriga verksamheter inom kulturenheten redovisar en prognos i balans med budget.

Fritid

Prognos: -0,1 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med -0,5 procent.

Fritidsverksamheten belastas med dubbelbemanning under de första månaderna på året. Vilket gör ett underskott. Däremot bedöms inte intäkterna bli sämre än budget med anledning av pandemin utan förhoppningen är att man kan ta igen eventuella förluster under andra halvåret. För att nå en budget i balans fokuseras arbetet på effektiviseringar inom anläggningssidan och att hålla nere kostnaderna för kurser, konferenser och logi.

Näringsliv

Prognos: -0,02 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med -0,7 mnkr.

Näringslivsverksamhetens underskott på 22 tkr beror på att man gett Eksjö Stadshotell hyreslättnader för de vandrarhem som hotellet hyr.

Vuxenutbildningarna

Prognos: -2,4 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med -17 procent

Underskottet inom vuxenutbildningarna beror dels på nedskrivning av förväntningarna på de schablonintäkter för nyanlända som betalas ut. Intäkterna beräknas bli 1,2 mnkr sämre än budget. Samtidigt belastas Campus i12 med kvarvarande lokalkostnader för avslutade utbildningar. Detta underskott motsvarar ca 1,8 mnkr. Minskade personalkostnader för bland annat visstidsanställda balanserar underskottet något. Konsekvenserna blir en något minskad tillgång till stöd vid sidan om undervisningen.

Statsbidrag för Regionalt Yrkesvux har sökts med maximalt 3,7 mnkr. För att kunna utnyttja dessa medel fullt ut krävs att kommunen medfinansierar yrkesutbildningarna med 30 procent av antalet platser kommande år. Bedömningen är att inte bidraget kommer att kunna nyttjas till fullo med anledning av att det är för få sökande för att nå upp till ramen.

Åtgärder för att nå budget i balans är att arbete pågår för att samordna administrationen på de båda enheterna allt mer och att vakanta tjänster inte återbesätts. Även arbete med övrig personal pågår. SFI-utbildningen planeras att förändras genom mer distansundervisning vilket bidrar till minskat beroende av såväl extra stödresurser som vikarier. Arbete pågår även att försöka hyra ut de tomma lokalerna. De åtgärder som pågår gör att underskottet på 2,4 mnkr bedöms kunna täckas.

Investeringar

Sektorn har investerat för 0,2 mnkr under första tertialen vilket motsvarar 2 procent av budgeten. Av den totala budgeten för investeringar 2020 på 7,5 mnkr beräknas 6,9 mnkr förbrukas. Det är tre objekt som inte kommer att genomföras under året. Det avser två på biblioteket, hemsida och utlåningsmaskin (180 tkr) och ombyggnaden av museets fasta utställning, som med anledning av ökade intäktskrav måste skjutas på framtiden.

Målsättningen är att övriga investeringsmedel 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	-0,1	0,1
Kostnader	2,6	0,7	2,5	0,1
varav personalkostnader	1,2	0,4	1,1	0,1
Nettokostnader	2,6	0,7	2,5	0,2

Kulturverksamhet

Intäkter	-4,7	-1,4	-4,3	-0,4
Kostnader	24,7	7,7	24,6	0,1
varav personalkostnader	13,7	4,4	13,7	0,0
Nettokostnader	20,1	6,3	20,4	-0,3

Fritidsverksamhet

Intäkter	-9,4	-3,1	-9,4	0,0
Kostnader	31,4	9,8	31,5	-0,1
varav personalkostnader	12,8	4,1	12,9	-0,1
Nettokostnader	22,0	6,7	22,1	-0,1

Näringslivsverksamhet

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

Vuxenutbildningar

Intäkter	-19,9	-4,3	-17,0	-3,0
Kostnader	34,0	12,8	33,5	0,5
varav personalkostnader	19,4	6,8	18,1	1,4
Nettokostnader	14,1	8,5	16,5	-2,4

Sektorn totalt

Intäkter	-35,6	-9,6	-32,3	-3,3
Kostnader	97,6	33,1	97,0	0,6
varav personalkostnader	49,1	16,6	47,8	1,3
Nettokostnader	62,0	23,5	64,6	-2,7

Investeringar

Inventarier	4,0	0,2	3,3	0,7
Byggnader och anläggningar	3,5	0,0	3,5	0,0
Totalt	7,5	0,2	6,8	0,7

