

KVARTALSRAPPORT

1/1 – 30/9 2010



Innehåll

Eksjö kommuns kvartalsrapport 1/1 - 30/9 2010



Ekonomisk översikt.....	3
Driftbudget, investeringsbudget.....	5
Resultaträkning.....	6
Balansräkning.....	7
Verksamheter	
Politik.....	8
Kommunledningskontoret.....	9
Internserviceavdelningen.....	12
Samhällsbyggnadssektorn.....	14
Barn- och ungdomssektorn.....	19
Sociala sektorn.....	22

Produktion: ekonomiavdelningen
oktober 2010

Ekonomisk översikt

Tillväxt och skatteunderlag

Tillväxten i den svenska ekonomin har 2010 varit stark. Men fallet i produktion som skedde vintern 2008/2009 var så stort att det kommer ta tid innan ekonomin nått till tidigare normala nivåer, även om tillväxten är stark också fortsättningsvis. Det har varit en återhämtningsfas och återhämtningen beräknas bli utdragen beroende på förhållanden i omvärlden. Den inhemska tillväxten i efterfrågan beräknas vara starkare än internationellt. Många länder har underskott i statsfinanserna och problemen i de finansiella systemen är inte övervunna än. Detta medför att svensk export växer långsammare än vanligt i en konjunkturuppgång.

Arbetsmarknaden drabbades mycket mindre än förväntat under krisen, redan 2009 kom vändpunkten och antalet sysselsatta vände uppåt och antalet arbetade timmar slutade minska. Detta gjorde att skatteunderlaget har ökat mer än vad som förväntades vid budgettillfället, prognoserna har reviderats uppåt och det förklarar överskottet av skatteintäkter.

Befolkningsutveckling

Eksjö kommuns befolkning ökade under 2009 med 41 invånare och uppgick vid årsskiftet till 16 353 invånare.

Första halvåret ökade befolkningen något men har sedan minskat. Totalt har befolkningen minskat med 45 personer sedan årsskiftet och uppgick i mitten av oktober till 16 308.

Överskott för perioden och i helårsprognosen

Sektorerna har efter tre kvartal förbrukat 77,1 procent av budget och helårsprognosen pekar på ett överskridande med 16,8 mnkr. I periodens utfall ligger merparten av kostnaderna för semestervikarier. Periodens resultat är ett överskott på 8,7 mnkr då ökade skatteintäkter och sänkt arbetsgivaravgifter för ungdomar m.m. kompenserar sektorernas höga utfall.

I samhällsbyggnadssektorns budgetavvikelse ingår ökad kostnad för snöröjning med 2,3 mnkr och dagvattenavgift för allmänplatsmark med 0,5 mnkr. Kommunfullmäktige

Skatteunderlagsprognos 2009-2013

Skatteunderlag, årlig ökning i procent

	2009	2010	2011	2012	2013
Aktuell prognos, summa, %	1,5	1,8	3	3,9	4,4
Prognos vid budgettillfället	0,8	0,4	2,5	3,4	

Källa: Sveriges Kommuner och Landsting.

beslutade 2010-09-30 om tilläggsanslag för dessa poster och budget har justerats i oktober.

Kommunledningskontoret redovisar högst procentuell avvikelse med 10 procent (3,7 mnkr) varav ca 2 mnkr är planerat ianspråktagande av resultatfond. Kommentarer till större avvikelser återfinns i respektive sektors avsnitt i rapporten.

I helårsprognosen växer överskottet till 14,3 mnkr vilket överträffar reviderad budget med 11,9 mnkr och "ursprungsbudget" med 6,2 mnkr.

Sektorernas överskridande med 16,8 mnkr och ökade pensionskostnader med 1,8 mnkr kompenseras av:

- Förbättrad prognos för skatteintäkter 14,7 mnkr.
- Sänkt arbetsgivaravgift för unga 6 mnkr.
- Budgeterad resultatfundsförbrukning 2,9 mnkr (0,6 mnkr tilläggsbudgeterat).
- Minskade kostnader för löneökningar 2010 2 mnkr.
- Finansiella intäkter, exploateringsvinster m.m. 1,8 mnkr.

Investeringar för 30,1 mnkr

Årets investeringsbudget uppgår till 37 mnkr inklusive tilläggsbudget från 2009 och beslut om tilläggsanslag 2010.

Investeringsutgifterna beräknas uppgå till 30,1 mnkr och inkomst av markförsäljning till 2,2 mnkr.

Finansiella mål

Årets resultat

Budgeterat resultat uppgick till 1,1 procent av skatteinkäfter och utjämnning, tilläggsbudget i juni innebar att resultatet sjönk till 0,8 procent. Periodens resultat uppgår till 1,5 procent och helårsprognosen till 1,9 procent.

Självfinansiering av investeringar

Målet om 100 procent självfinansiering uppnås. Materiella investeringar självfinansieras till 94 procent och med Eksjö kommunfastigheters AB amortering av reverslån inräknad ökar finansieringsgraden till 112 procent.

Under året har beslut tagits om finansiella investeringar, 15 mnkr i aktieägartillskott till Eksjö kommunfastigheter AB (via Eksjö Stadshus AB) och 3,2 mnkr som förlagslån till Kommuninvest AB. Finansiering sker via rörelsekapitalet och ingen upplåning erfordras.

Soliditeten stärks

Kommunens soliditet uppgick vid årsskiftet till 62,3 procent. Helårsprognosen visar en ökning till 63,4 procent och målet att soliditeten ska stärkas uppnås.

Driftbudget

per 2010-09-30 med helårsprognos (mnkr)

Ansvar	Budget 2010	Utfall 2010-09-30	%	Helårs- prognos	Avvikelse
Kommunfullmäktige	1,7	1,3	76,0	1,5	0,2
Kommunstyrelsen	3,6	2,6	71,2	3,6	0,1
TMN	0,3	0,2	56,5	0,2	0,1
Valnämnden	0,3	-0,2	-69,2	0,3	0,0
Kommunledningskontoret	35,6	29,2	81,9	39,3	-3,7
Internserviceavdelningen	29,9	21,5	72,1	29,8	0,1
Samhällsbyggnadssektorn	90,0	67,5	75,0	94,4	-4,3
Barn- och ungdomssektorn	307,8	234,7	76,3	311,3	-3,5
Sociala sektorn	260,6	206,1	79,1	266,3	-5,6
Revisionen	1,0	0,5	50,7	1,0	0,0
Överförmyndaren	1,5	1,4	93,6	1,5	0,0
Summa driftbudget	732,3	564,8	77,1	749,1	-16,8

Verksamhetens nettokostnad (not 1)

Driftbudget	732,3	564,8	77,1	749,1	-16,8
Avtalspension	-31,6	-23,7	0,1	-31,6	0,0
Kapitalkostnader	-19,4	-15,3	0,1	-20,3	1,0
Ej utlagt personalpott	11,9	0,0	0,0	9,9	2,0
Ej utlagt oförutsett	0,8	0,0	0,0	0,8	0,0
Sänkt PO ungdomar m.m.	-0,5	0,0	0,0	-6,6	6,0
Resultatfondsnyttjande	2,9	0,0	0,0	0,0	2,9
Exploateringsverksamhet, reavinster	0,0	-1,4	0,0	-1,0	1,0
Pensioner och löneskatt	45,6	35,3	0,1	47,5	-1,8
Verksamhetens nettokostnad	741,9	559,8	75,4	747,7	-5,8

Investeringsbudget (mnkr)

Ansvar	Kf-budget 2010	Tillägg 2009	Totalt 2010	Utfall 0930	Prognos	Återstår
Kommunledningskontoret	0,5	3,0	3,5	1,0	3,5	0,0
Bygginvest Tingshagen*	2,9	-0,6	2,3	3,7	3,5	-1,2
Internserviceavdelningen	0,6	0,3	0,9	0,2	0,6	0,3
Samhällsbyggnadssektorn	12,8	14,5	27,2	7,7	19,1	8,1
Samhällsbyggnadss. försäljn.	0,0	0,0	0,0	-2,2	-2,2	2,2
Barn- och ungdomssektorn	1,0	0,4	1,4	1,7	1,7	-0,3
Sociala sektorn	1,5	0,2	1,7	1,3	1,7	0,0
Summa	19,3	17,8	37,0	13,4	27,9	9,1

*TB Kf § 135/09

Resultaträkning

per 2010-09-30 med helårsprognos (mnkr)

Not	Budget helår	Utfall 2010-09-30	%	Prognos helår	Avvikelse helår
Verksamhetens nettokostnader	-741,9	-559,8	75,4	-747,7	-5,8
Avskrivningar	-12,1	-9,3	76,7	-12,4	-0,3
Verksamhetens nettokostnader	-754,0	-569,0	75,5	-760,1	-6,1
Skatteintäkter	614,1	470,7	76,7	627,6	13,5
Kommunalekonomisk utjämning	136,2	99,9	73,3	137,3	1,2
Finansiella intäkter	9,4	7,2	76,4	9,7	0,3
Finansiella kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ränta pensionsskuld	-0,2	0,0	0,0	-0,2	0,0
Resultat före extraordinära poster	5,4	8,7	160,5	14,3	8,8
Extraordinära poster					
Årets resultat	5,4	8,7	160,5	14,3	8,8
Resultat / skatteintäkter och bidrag	0,73%	1,53%		1,87%	
FINANSIERINGSANALYS					
Den löpande verksamheten					
Årets resultat	8,0	8,7		14,3	
Justering för avskrivningar/nedskrivning	11,1	9,3		12,4	
Justering för avsättning	0,2	0,0		-0,4	
<i>Justering före förändring av rörelsekapital</i>	<i>19,3</i>	<i>18,0</i>		<i>26,3</i>	
Förändring kortfristiga fordringar och förråd	0,0	-15,2		-53,6	
Förändring kortfristiga skulder	0,0	-28,8		0,0	
Medel från den löpande verksamheten	19,3	-26,1		-27,3	
Investeringsverksamheten					
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-18,4	-15,6		-30,1	
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0,0	2,2		2,2	
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0		-18,0	
Justering för värdeförändring	0,0	-0,4		0,0	
Medel från investeringsverksamheten	-18,4	-13,8		-45,9	
Finansieringsverksamheten					
Amortering av skuld	0,0	0,0		0,0	
Minskning långfristiga fordringar	5,0	3,8		5,0	
Medel från finansieringsverksamheten	5,0	3,8		5,0	
Årets kassaflöde	5,9	-36,1		-68,2	
Likvida medel vid årets början	100,2	100,2		100,2	
Likvida medel vid periodens slut	106,1	64,1		32,0	

Balansräkning

per 2010-09-30 med helårsprognos (mnkr)

	Bokfört 2009-12-31	Bokfört 2010-09-30	Förändr. 9 mån.	Prognos 2010-12-31	Förändr 12 mån.
Tillgångar					
Anläggningstillgångar	350,8	351,6	0,8	379,2	28,5
Omsättningstillgångar	146,2	125,4	-20,9	131,7	-14,5
Summa tillgångar	497,0	476,9	-20,1	510,9	13,9
Eget kapital, avsättningar					
Eget kapital					
Anläggningsskapital	341,7	342,5	0,8	370,5	28,8
Rörelsekapital	-31,9	-23,9	8,0	-46,4	-14,5
Summa eget kapital	309,8	318,5	8,7	324,1	14,3
<i>därav årets resultat</i>	<i>20,9</i>	<i>8,7</i>		<i>14,3</i>	
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner	6,1	6,1	0,0	5,7	-0,4
Avsatt för deponi	3,0	3,0	0,0	3,0	0,0
Summa avsättningar	9,1	9,1	0,0	8,7	-0,4
Skulder					
Långfristiga skulder	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kortfristiga skulder	178,1	149,3	-28,8	178,1	0,0
Summa skulder	178,1	149,3	-28,8	178,1	0,0
Summa eget kapital avsättn och skulder	497,0	476,9	-20,1	510,9	13,9
Soliditet	62,3%	66,8%		63,4%	
Pensionsförpliktelser	432,7				
Borgensförbindelser	816,1				

Politisk organisation

Kommentar

Flera av kommunfullmäktiges beredningar har avslutat sina uppdrag och utnyttjar inte budgetanslag fullt ut.

Valnämndens intäkt avser statsbidrag för kostnader i samband med förtidsröstning. Ersättning till röstmot-tagare bokförs i oktober.

Överförmyndarens verksamhet fortsätter öka med många tunga uppdrag. Målet är att alla som har behov av god man ska få behovet tillgodosett och hittills har uppgiften klarats. En mindre budgetöverskridande befaras.

Revisionens kostnader bedöms rymmas inom ram. Upphandling av sakkunnigt biträde inför kommande mandatperiod pågår.

	Budget 2010	Utfall 0930	Helårs- prognos
Kommunfullmäktige			
Intäkter	0,0	0,1	0,1
Kostnader	1,7	1,4	1,6
Nettokostnader	1,7	1,3	1,5
Kommunstyrelsen			
Intäkter	0,0	0,0	0,0
Kostnader	3,6	2,6	3,6
Nettokostnader	3,6	2,6	3,6
Tillstånds- och myndighetsnämnd			
Intäkter	0,0	0,0	0,0
Kostnader	0,3	0,2	0,2
Nettokostnader	0,3	0,2	0,2
Valnämnden			
Intäkter	0,2	0,2	0,2
Kostnader	0,5	0,0	0,5
Nettokostnader	0,3	-0,2	0,3
Överförmyndaren			
Intäkter	0,1	0,1	0,1
Kostnader	1,6	1,5	1,6
Nettokostnader	1,5	1,4	1,5
Revisionen			
Intäkter	0,0	0,0	0,0
Kostnader	1,0	0,5	1,0
Nettokostnader	1,0	0,5	1,0

Kommunledningskontor

Kommentarer

Kommunledningskontoret har efter tre kvartal förbrukat 82 procent av budget på 35,6 mnkr och helårsprognosen pekar på ett budgetöverskridande med 3,7 mnkr. 2 mnkr avser planerat utnyttjande av resultatfond för projekt inom Höskolecenter, utbildningar inom EksjöVux och Eksjö Tattoo.

Inom EksjöVux har dock beräknat utnyttjande med 2,7 mnkr minskat till 1 mnkr. Förbättringen avser högre statsbidrag för yrkesutbildningar än förväntat, senarelagd minskning av intäkterna inom SFI och arbetsmarknadsstöd.

Bland övriga avvikelser märks tillkommande lönekostnader i samband med byte av kommundirektör (0,5 mnkr), merkostnader för nytt personalsystem (0,4 mnkr), företagshälsovård (0,2 mnkr) och utebliven extern finansiering av näringslivsprojekt och högskoleutbildningar (0,6 mnkr).

Verksamhetskommentarer

Ledning, utveckling och näringsliv

Tre digitala medborgarpaneler har genomförts under perioden. Den tredje och senaste handlade om vilken kunskap medborgarna har om hur man kan påverka den kommunala verksamheten. De övriga två berörde frågan om kommunal information och kommunal resursfördelning. Panelen har vuxit från inledningsvis 160 medlemmar till dagens 222 medlemmar, och bedöms fortsätta växa.

Under september månad redovisades Dackenätverkets (ett SKL jämförelsenätverk, där Eksjö kommun ingår) sjätte rapport som handlar om den nya gymnasieskolans utmaningar i form av vikande elevunderlag i en alltmer pressad konkurrenssituation i kombination med ny läroplan GY11.

De uppdaterade balanserade styrkortet som vid den senaste delårsrapporten kompletterats med spridningsdiagram kommer att förbättras allt eftersom fler utfall kommer redovisas.

Eksjö kommun har under perioden arbetat med ett projekt kallat CIP (Critical infrastructure protection).

Arbetet fokuseras på två linjer dels att genomföra en

förstudie kring, tillväxt, servicebehov och kompetensförsörjning vid delprojektet X21.-ECCE, som omfattar en tilltänkt utbildningsanläggning förlagd till Eksjö, dels upprättandet av strategidokument som redovisar en del dimensionerande faktorer för konceptet i sin helhet.

Partners i projektet, Team Sweden, genomförde ett avstämningsmöte i Eksjö den 12 augusti, då lägesbild, framtida strategier, och fortsatt hantering diskuterades.

Nyföretagarprojektet Visparken följer såväl målsättning som budget, den externa finansieringen (främst EU-bidrag) rekvireras i efterskott vilket förklarar det höga utfallet inom Höskolecenter där projektet redovisas.

Aerö, Eksjö kommuns vänort, besökte kommunen under 12-14 augusti och gästerna fick ta del av ett omfattande tredagarsprogram. Den internationella verksamheten bedöms att gå in i fas där inriktningen i första hand kommer att ha fortsatt fokus på ungdomar och miljöfrågor inom vänortskretsen.

EksjöVux och Höskolecenter

Intresset för vuxenutbildning är fortsatt stort. Statens satsning på Yrkesvux har fortsatt liksom samarbetet om ansökan och genomförandet inom Höglandets kommunalförbund.

42 procent av kursdeltagarna inom komvux är 25 år eller yngre och en stor andel av dessa saknar fullständig gymnasiekompetens. Vuxenutbildningen har ännu inte några riktigt bra metoder att hjälpa alla studerande fullfölja sina studier. Skolinspektionens besök under våren uppmärksammade detta problem.

Verksamheten vid Höskolecenter växer men minskade resurser har inneburit att nyinvesteringar fått skjutas på framtiden.

Information, marknadsföring och arrangemang

Nytt intranät, som bygger på samma verktyg som hemsidan, har installerats och tagits i bruk. En hushållstidning har introducerats och kommer att ges ut i månadsskiftet november/december.

Kommunledningskontorets resultatfond har finansierat ett extra ”evenemangsanslag” 2010. Föreningen Eksjö Fiesta beviljades bidrag med totalt 450 tkr för ett flertal

arrangemang (Körslaget, Eksjödagen m.fl.) och marknadsförings- och utbildningsinsatser inom föreningen.

Marknadsföringsanslaget har bland annat används för en Bomässa under augusti och aktiviteter för att hylla kommunens egen Stanley-Cup vinnare Niklas Hjalmarsson.

Eksjö Tattoo genomfördes 12-14 augusti. Biljettintäkterna översteg budget och evenemanget beräknas gå ihop ekonomiskt. Planeringen för Tattoo 2012 har inletts.

Administration, ekonomi och personal

2010 års val har genomförts, vilket inneburit en hel del merarbete för personalen vid administrativa avdelningen.

Ekonomiavdelningen har tillsammans med internserviceavdelningen genomfört en förstudie för införande av elektronisk handel. En enkät till budgetansvariga kommer att genomföras under hösten. Enkäten är ett led i balanserade styrkortets målsättning att öka förståelsen för ekonomiska samband och förtroende för ekonomiska styrprocesser.

Arbetet med att införa det nya HR-systemet har pågått hela året och kommer att fortsätta under hösten, främst med tyngdpunkt på övriga delsystem än lön och schemahantering.

En bemanningsenhet med placering på personalavdelningen är under uppbyggnad och beräknas få full effekt på vikarieanskaffning och rekrytering inom social sektorns vård- och omsorgsverksamhet under nästa vår. Kopplat till införandet av en bemanningsenhet kommer ett nytt arbetsavtal för vård- och omsorgsverksamheten också att tas fram.

Under året har också arbetet med en förvaltningsgemensam värdegrund fortsatt genom seminarier med samtliga anställda. Detta arbete beräknas vara klart i november och då dokumenteras i en förvaltningsgemensam värdegrundshandbok.

Effekter av neddragningar

Högskolecenters budgetanslag sänktes 2010 då ökade externa intäkter förväntades. Inställda kurser medförde att intäkterna uteblev och verksamhetens planeringsförutsättningar är osäkra. Underskottet 2010 täcks via resultatfond.

Anslaget för övergripande ledning och styrning minskade kraftigt vilket medförde minskat engagemang i nationella projekt och färre chefsdagar. Årets chefsdagar har finansierats av anslag för medarbetarundersökning och åtgärder i samband med dessa.

Anslaget för företagshälsovård sänktes men det stor tidigt klart att besparingen inte var genomförbar utan följer i form av ökad sjukskrivning m.m. 2010 beräknas verksamheten kunna bedrivas i nödvändig omfattning genom att utnyttja resultatfonden men återställt anslag krävs i budget 2011.

Budget Utfall Helårs-
2010 0930 prognos

Ledning och utveckling, administration

Intäkter	0,1	0,1	0,1
Kostnader	4,6	4,1	5,1
varav personalkostnader	3,4	3,2	
varav övriga kostnader	1,2	0,9	
Nettokostnader	4,5	4,0	5,1

Ekonomiadministration

Intäkter	0,5	0,3	0,6
varav försäljning tjänster	0,5	0,3	0,5
Kostnader	4,6	3,6	4,7
varav personalkostnader	3,4	2,6	3,4
varav övriga kostnader	1,2	1,0	1,3
Nettokostnader	4,0	3,3	4,1

Personaladministration

Intäkter	1,2	0,8	0,8
varav försäljning av tjänster	1,2	0,6	0,8
Kostnader	7,6	5,7	7,6
varav personalkostnader	6,2	4,6	
varav övriga kostnader	1,4	1,1	
Nettokostnader	6,4	4,9	6,8

Gemensamma personalfunktioner

Intäkter	0,0	0,1	0,1
Kostnader	3,6	2,6	3,6
varav personalkostnader	2,9	2,2	
varav övriga kostnader	0,7	0,4	
Nettokostnader	3,6	2,6	3,6

Näringslivsutveckling exkl VisParken

Intäkter	0,8	0,5	0,6
varav försäljning av tjänster	0,6	0,4	0,6
Kostnader	3,5	2,7	3,5
varav personalkostnader	1,3	0,9	
varav övriga kostnader	2,3	1,8	
Nettokostnader	2,8	2,2	2,9

Information och marknadsföring

inkl Emilkraften			
Intäkter	0,0	0,0	0,0
Kostnader	2,2	1,7	2,2
varav personalkostnader	0,8	0,6	
varav övriga kostnader	1,4	1,1	
Nettokostnader	2,2	1,6	2,2

Budget Utfall Helårs-
2010 0930 prognos

Högskolecenter inkl VisPark

Intäkter	10,4	4,4	9,9
Kostnader	12,5	9,2	13,6
varav personalkostnader	3,9	3,3	
varav köpta tjänster	4,1	2,2	
varav övriga kostnader	4,6	3,7	
Nettokostnader	2,1	4,7	3,6

EksjöVux

Intäkter	6,0	4,5	5,2
Kostnader	13,4	8,2	13,6
varav personalkostnader	7,7	5,6	0,0
varav köpta tjänster	3,4	0,8	0,0
varav övriga kostnader	2,3	1,8	0,0
Nettokostnader	7,4	3,7	8,4

**Internationell vht, förbundsavgifter
förvaltningsfastigheter**

Intäkter	1,7	1,2	1,7
Kostnader	3,1	2,4	3,1
varav personalkostnader	0,3	0,3	0,0
varav kapitalkostnader	1,7	1,2	1,7
varav övriga kostnader	1,2	0,9	1,5
Nettokostnader	1,5	1,2	1,5

Bidrag och evenemang (Eksjö Tattoo)

Intäkter	2,1	2,1	2,2
Kostnader	3,2	3,0	3,5
varav bidrag	1,0	0,7	1,0
varav övriga kostnader	2,2	2,3	2,5
Nettokostnader	1,1	0,9	1,3

Kommunledningskontoret totalt

Intäkter	22,8	13,9	21,2
Kostnader	58,4	43,0	60,5
varav personalkostnader	29,9	23,2	
varav övriga kostnader	25,4	17,0	
Nettokostnader	35,6	29,1	39,3

Internserviceavdelningen

Kommentarer

Utfallet för internserviceavdelningen ligger efter tredje kvartalet på 73 procent. Helårsprognosen för 2010 ligger efter september på +67.

Den något positiva prognosen beror till övervägande del på kostnheten som prognostiserar med ett positivt resultat till följd av sänkta livsmedelspriser pga nytt avtal men även på lägre personalkostnader än budgeterat.

Inköpsavdelningen har något ökade personalkostnader i samband med satsning på utvecklad reception/växel. Huvuddelen av denna lönekostnad finansieras genom sänkta kostnader för abonnemang och samtal. Även införande av avtalsdatabas blev billigare än förväntat.

IT-enheten utnyttjar 2010 sin resultatfond för finansiering av IT-strategi, därav är utfallet för enheten över riktpunkten och prognosen för 2010 är ett överdrag mot budget.

Städenheten har under året arbetat med förändrade städvolymerna hos verksamheterna och det finns en fördröjning av balansen mellan intäkter och kostnader samt en hel del sjukskrivningar vilket har resulterat i en något negativ prognos. Planen är att investeringsanslaget förbrukas men det är tveksamt om upphandlingarna blir klara innan årsskiftet.

Verksamhetskommentarer

Inköpsenheten

Enheten arbetar för att service ska ges i större utsträckning än tidigare redan i växel/reception till kommunens kunder. Från maj ges även service i viss utsträckning till de övriga offentliga verksamheter som flyttat in.

Inom inköp kan konstateras att trycket på upphandlingar ökar och det blir ännu svårare att klara antalet upphandlingar. Förvaltningen tvingas till otillåtna direktupphandlingar och otillåtna förlängningar av ramavtal pga resursbrist.

IT-enheten

IT-enheten drivs numera av Höglandets IT (HIT) och organisationen lägger sig på plats mer och mer. Kvar i kommunens regi finns en IT-strategi som lyfter Eksjö kommuns behov till HIT. På grund av pensionsavgång pågår nu en rekryteringsprocess av ny strategi. Kommun har förlängt avtalet med Websense Security Gateway, ett verktyg för skanning och kontroll av Internettrafiken, detta är gjort i väntan på en gemensam lösning på Höglandet via HIT.

Kost

Under våren pågick ett intensivt arbete med livsmedelsupphandling. Efter slutet avtalet läggs fokus på uppföljning och underhåll av tecknat avtal. Under hösten sker en satsning på utbildning inom klimatsmart matlagning samt hygiensäkring (HACCP).

Städ

Under året har enheten arbetat med verksamhetsneddragningar efter uppdrag från sektorerna inom kommunen. Arbetet fortgår även under hösten. Rekrytering av ny enhetschef pågår.

Effekter av neddragningar

Inför 2010 reducerades internserviceavdelningens budgetram med 500 tkr för besparingar som var genomförda 2009, 400 tkr som tidigare var äskade för ökade livsmedelskostnader, 375 tkr till följd av nytt bättre avtal för livsmedelsinköp samt 700 tkr för omorganisationen av köken i Mariannelund.

Samtliga besparingar utom köken i Mariannelund är verkställda och påverkar inte utfallet för budget 2010 negativt. Vad gäller omorganisationen av köken kommer detta att verkställas i samband med renovering av Furulundsskolan (dock senast från och med jan 2011). Resultatet av livsmedelsupphandlingen kommer att kompensera fördröjningen.

	Budget 2010	Utfall 0930	Helårs- prognos
<i>Inköpsenheten</i>			
Intäkter	-1,2	-1,0	-1,2
varav personalkostnader	3,5	2,8	3,7
varav övriga kostnader	5,1	3,7	4,9
Nettokostnader	7,4	5,5	7,4
<i>IT-enheten</i>			
Intäkter	-0,4	-0,1	-0,1
varav personalkostnader	0,5	0,5	0,6
varav övriga kostnader	5,0	3,6	5,0
Nettokostnader	5,1	4,0	5,5
<i>Kostenheten</i>			
Intäkter	-17,7	-12,6	-17,3
varav personalkostnader	19,3	14,1	19,0
varav livsmedelskostnader	12,0	8,0	11,4
varav övriga kostnader	3,7	2,5	3,5
Nettokostnader	17,3	12,0	16,6
<i>Städenheten</i>			
Intäkter	-12,4	-9,4	-12,1
varav personalkostnader	11,4	8,7	11,4
varav övriga kostnader	1,0	0,7	0,9
Nettokostnader	0,0	0,0	0,2
<i>ISA totalt</i>			
Intäkter	-31,7	-23,1	-30,7
varav personalkostnader	34,7	26,1	34,8
varav övriga kostnader	26,8	18,5	25,7
Nettokostnader	29,9	21,5	29,8

Samhällsbyggnadssektorn

Kommentarer till större avvikelser

Vinterväghållningen har hittills kostat 4 693 tkr och uppskattad återstående kostnad under november–december ligger på 500 tkr. Detta innebär totalt ett förväntat underskott med cirka 2 900 tkr. Kommunfullmäktige har beslutat om tilläggsanslag på 2 368 tkr, vilket motsvarar hittills nedlagda kostnader utöver budget.

Den långa kalla och snörika vintern har även medfört extra kostnader på andra sätt. Ett flertal byggnader har fått skador av sådan art att åtgärder måste vidtas under hösten. Dessa extra kostnader på ca 600 tkr kan inte täckas i ram. Alla skador kan dock inte åtgärdas under 2010 på grund av överhettad byggmarknad utan måste skjutas fram till 2011. Underskottet för i år blir därför ca 100 tkr. Även för fritids- och friluftsanläggningar finns motsvarande problem.

Ombyggnaden av förvaltningshusets plan 2 har inneburit extra kostnader på ca 200 tkr.

Årets budget för istandsättning av enskilda vägar (83 tkr) kommer inte på långt när att räcka för att kunna ge bidrag till aktuella objekt. Inte ens om resultatfundsmedel används täcker detta behoven. Årets budget och resultatfond för enskilda vägar är totalt 433 tkr. För driftbidrag till enskilda vägar täcker anslaget endast bidrag till vägföreningar, men inte driftkostnaderna för de enskilda vägar där kommunen är ensam ansvarig. Det rör sig om en differens om ca 140 tkr.

Konsultkostnaden för omskrivning av de lokala trafikföreskrifterna uppgår till 152 tkr. Kostnaden är planerad att belasta resultatfonden.

Kostnaderna för fritidsanläggningarna beräknas bli ca 140 tkr mer än budget. Utöver det som nämns ovan beträffande kostnader för skador, har även oförutsedda underhållsåtgärder i samband med investering av ny ishockeysarg i Storegårdshallen uppstått. Kostnaderna för Prästängshallens sim- och sporthall har ökat med anledning av behov av nyinvestering av idrottsmateriel och säkerhetsutrustning.

Plan- och byggverksamheten redovisar ett prognostiserat överskott på 764 tkr. Länstrafiken har efter slutavräkning återbetalat 650 tkr. Ökat krav på utredningar i samband med detalj- och översiktsplanarbetet har inneburit ökade kostnader. Samtidigt har bygglovsverksamheten gått bra

under första halvåret. Flera stora byggärenden samt ökat antal ärenden totalt bedöms medföra ökade intäkter på ca 100 tkr vid årets slut.

Den nya VA-taxan som beslutades under 2009 innebär att kommunen som är ansvarig för gator samt gång- och cykelbanor ska betala en dagvattenavgift vilken blir 495 tkr. Kommunfullmäktige har beslutat om tilläggsanslag för denna kostnad.

Kommunens kostnader för kollektivtrafiken blir lägre än förväntat på grund av att länstrafiken år 2009 gjorde ett bra resultat som innebär att kommunen nu återfår medel för slutreglering av trafiken för 2009 (ca 650 tkr).

En effektivare tillsyn på miljö- och hälsoskyddsobjekt samt en satsning på att slutföra gamla prövningsärenden innebär ökade intäkter och uppväger de förväntade mindre intäkterna för enskilda avlopp och livsmedelskontroll. Prognosen anger ett överskott på 150 tkr.

Räddningstjänstens verksamheter har haft större kostnader än budget för bl.a. ökade antal utryckningar, oförutsedda utbildningskostnader samt utbetalning av innesående semester i samband med pensionering gör att kostnaderna vid årets slut beräknas ligga ca 500 tkr över budget. Samtidigt har extra släckhjälp, snöskottning av tak medfört ökade intäkter på ca 300 tkr. Försäkringarna kommer under innevarande år ge ett litet överskott på ca 40 tkr på grund av resultatbonus från 2009. Totalt innebär det ett nettounderskott på 169 tkr vid årets slut.

Investeringar

Prognosen för investeringarna 2010 visar på ett överskott på 10 325 tkr. De största avvikelserna beror på försäljning av fastigheter, bl.a. Hässleby gård i Mariannelund, Borgmästarängen och tomter i Talludden i Eksjö. Arbetet med infrastrukturen kring arenahallen pågår och kommer att fullföljas under 2011. Återstående kostnader 2010 beräknas till 1 900 tkr. Övriga avvikelser ligger främst inom gatuverksamheten. Vissa av objekten inom gatuverksamheten kommer inte att avslutas förrän 2011. Med hänsyn till detta visar prognosen ett överskott på ca 3 700 tkr. Avvikelsen i det fallet ligger till största delen på mark- och exploateringsverksamheten med anledning av försäljning av fastigheter och ej utnyttjade medel för markförvärv.

Verksamhetskommentarer

Fastighetsförvaltning

Mycket arbete har fått läggas ner på att åtgärda de skador som vintern har fört med sig på byggnader. Skadorna består bl.a. av att tak gett vika och kräver antingen rivning eller omläggning. Det har uppstått problem med äldre värmeanläggningar och vattenledningar som frusit.

Kultur- och turismverksamhet

Metropolbiografen i Eksjö har under våren 2010 digitaliserats med hjälp av stöd från bland annat Eksjö kommun. Ett stort antal bidrag har delats ut till olika arrangemang i kommunen. Särskilt bör nämnas KAIM (Kulturakademien i Mariannelund) som erhöll stöd till genomförandet av sommarens stora satsning Konst & Mat lokalt/globalt. Ett annat uppskattat arrangemang var Eksjö Tattoo. I slutet av augusti avslutades en fantastisk evenemangssommar med Eksjö Fiestas stora stadsfest. Kultur Eken har engagerat ett stort antal barn och ungdomar i sitt arbete med musikalen Peter Pan.

Inom projektet Tre Trästäder har ett arbete med att skylta upp historiska intressanta byggnader i Eksjö påbörjats. Inom samarbetet har även uthyrningen av audioguiderna för stadsvandring i Gamla stan påbörjats.

En ny besökskarta har producerats. Ett helt nytt sortiment Eksjösouvenirer med miljöprofil har tagits fram. Miljöarbetet har intensifierats och vandrarhemmet, turistbyrån och butiken har blivit Svanenmärkt. Pressbearbetning och marknadsföring bl.a. på den danska och tyska marknaden har bl.a. resulterat i pressresor/journalistbesök på teman cykling och kultur samt kräftfiske. Turistchefen har deltagit i PRESERV – ett EU-finansierat projekt om hållbar turism. Arbetet genomfördes i Ávila, Spanien.

En integrering av skol- och folkbiblioteket i Ingatorp har nu genomförts. Mottagandet på skolan har varit mycket positivt. Bokbussturerna har fått några nya hållplatser, bl.a. i Lyckeberg. Barnbiblioteksavdelningen har fått nya möbler och har blivit mer lättillgänglig för barnfamiljer. Månadsträffar med bokprat för vuxna låntagare kommer att fortsätta under hösten. Även föreläsningar och andra träffar fortsätter under hösten.

Förnyelsen av den stadshistoriska utställningen avslutades under våren 2010. Ett synopsis till en ny basutställning om Albert Engström och hans tid har tagits fram. Inom ramen för Kulturgarantin har skolelever besökt bruksmiljön i Bruzaholm och deltagit i ett konstprojekt

tillsammans med en grafiker. Antal besök på museet minskade under juli månad jämfört med de två senaste åren. Orsaken kan vara den kraftiga värmen.

Årets verksamhet inom kulturskolan har hittills präglats av omfattande utåtriktad verksamhet i form av konserter, uppvisningar, elevcaféer, resor, föreställningar etc. Antalet elever börjar närma sig 550 varav 34 går på gymnasiet musikprofil. Nya verksamheter har under hösten startats bl.a. i form av musikverkstad i Höreda samt ytterligare en filmgrupp. Under hösten är tre teaterpremiärer inplanerade liksom dansshower och musikföreställningar.

Mät- och trafikverksamhet

Eftersom byggnationen i kommunen åter har ökat har mycket arbete lagts ner på nybyggnadskartor och utsättningar. En övergång till nytt koordinatsystem har skett under våren.

Omskrivning av de lokala trafikföreskrifterna enligt den nya lagstiftningen har avslutats under våren. Antalet ärenden beträffande anmälda skrotbilar har ökat betänkligt.

Exploateringsverksamhet

Två markområden om 1 ha var har sålts på Östra industriområdet i Eksjö. Hässleby gård i Mariannelund har avyttrats. Av övriga markområden som förvärvats av kommunen kan nämnas markområdet kring sparbankshuset i Bruzaholm och mark för att möjliggöra utökning av Västra industriområdet (kv. Sandbunkern i Eksjö). Den sista av de kommunägda fastigheterna inom Slottsängan har också avyttrats. Ett strategiskt markförvärv har genomförts i samband med köp av fastigheten Stallberget 3:3.

Miljö- och hälsoskyddsverksamhet

Det fortsatta arbetet med avloppsprojektet har dragit ut på tiden. Flera ärenden som berör bristfälliga avlopp runt sjöarna har ännu inte kunnat slutföras.

Inom livsmedelverksamheten har lagstiftningen ändrats och det krävs inte längre godkännandeprövning utan verksamheterna behöver bara lämna in en anmälan om registrering. En registrering är inte så tidskrävande som en godkännandeprövning. Miljöavdelningen har satsat på en effektivare tillsyn på miljö- och hälsoskyddsobjekt genom projektinriktad tillsyn samt en medveten satsning på att slutföra gamla prövningsärenden under 2010.

Fritids- och ungdomsverksamhet

Arbetet med den nya evenemangshallen (Olsbergs Eksjö Arena) pågår för fullt, parallellt med ordinarie verksam-

het. Hittills har endast mindre störningar uppstått vilket har hanterats på bra sätt av alla inblandade parter. Simskola har under sommaren genomförts i Eksjö simhall och utomhus vid Spilhammarbadet i Mariannelund med totalt 110 deltagare varav 20 utomhus.

Fritidsgården Furan har haft mycket sviktande antal besök under första halvåret. Öppethållandet vid fritidsgårdarna har minskat något men har i stort sett hållits öppna tre kvällar i veckan.

Ungdomsenheten har drivit Långanässjöbadens café under sommaren med simhallspersonal och med 23 ungdomar som har gjort kommunal feriepraktik.

Plan- och byggverksamhet

Arbetet med fördjupad översiktsplan för Eksjö stad är i slutskedet. Internremiss har genomförts. Plan för markdisponering vid den nya evenemangshallen har beslutats och arbetet har påbörjats.

Planarbete pågår för framtagande av detaljplaner för bostäder vid Prästhagen, Linneberg, Lång-anäsasjön, Norrström/Borgmästaren, Banken och Läroverket. För kvarteret Pumpen vid Abborrarondellen har beslut om utställning av detaljplan fattats (handel, kontor m.m.). Vid kvarteret Plankan (Västra Brudbadet) pågår arbete för att ta fram en plan för kontorsändamål.

Ett planprogram för området söder om järnvägen i Bruzholm har tagits fram. Detta kommer att ligga till grund för kommande detaljplan.

Ett omfattande arbete pågår med planering för att förbättra situationen beträffande vatten- och avloppssituationen i kommunen. Kommunstyrelsen har föreslagit kommunfullmäktige att besluta om inrättande av kommunalt verksamhetsområde för vatten och avlopp vid Edshults-Gummarp. Detta berör ett fyrtiotal fastigheter samt Mycklaflons camping. Dessutom har man föreslagit att anlägga en sjöledning för vatten och avlopp mellan lägergården Klinten och Hults reningsverk.

Antalet bygglovsansökningar är betydligt fler efter nio månader 2010 jämfört med samma period 2009. Bygglov har bl.a. lämnats för flera stora byggprojekt som t.ex. Norrström (flerbostadshus), evenemangshallen och trygghetsboende vid Itolv-området.

Resultatet av energibolagens genomförda biogasstudie samt besluten i Energi- och klimatstrategin har resulterat i planering av aktiviteter för minskat koldioxidutsläpp från fossil energi till transporter samt förändrat energi-

beteende. Kommunens mål är minskade koldioxidutsläpp med 5 procent årligen. Ett förslag till samarbetsavtal mellan Eksjö kommun och Göteborg Energi AB om biogasverksamhet i Eksjö har tagits fram. I EU:s kampanj Trafikantveckan, "I stan utan min bil" uppmärksammades förnyelsebara drivmedel.

Earth Hour, som är världens största klimatmanifestation, firades på Eksjö torg den 27 mars tillsammans med miljarder människor jorden runt. I Eksjö hade ca 350 personer samlats för att lyssna till tal och underhållning. All gatubelysning hölls släckt under timmen.

Kommunikationer

Kommunen har medverkat i beredning av ägardirektiv för Jönköpings Länstrafik samt diskussioner om ändrad kostnads- och ansvarsfördelning, bl.a. mot bakgrund av ny kollektivtrafiklag.

Kommunens kostnader för kollektivtrafiken blir lägre än förväntat tack vare att länstrafiken år 2009 gjorde ett bra resultat, som innebär att kommunen nu återfått medel för slutregleringen av trafiken år 2009.

Gator, vägar och parker

På grund av den stränga vintern har kostnaderna för vinterväghållning blivit väsentligt högre än normalt.

Ny gata har anlagts från Ydrevägen mot Sjöängsområdet. Arbetet med att åtgärda enkelt avhjälpna hinder på gatumark och allmän platsmark pågår. Komplettering av belysning har gjorts av vissa gångstråk i Ingatorp. Ett förslag till utsmyckning av cirkulationsplatser i Eksjö har tagits fram och beslutats om.

Reparation av broar och vissa andra förbättringsåtgärder i Herrgårdsparken i Mariannelund pågår.

Inom parkverksamheten pågår arbete med att upprätta ett parkregister med skötselplaner.

Inom ramen för det s.k. Dackenätverket har en jämförande analys gjorts av ett antal kommuners kostnader och arbete med gatu- och parkverksamheten. Inventering av kommunens gatu- och gång- samt cykelvägnät pågår. Syftet är att detta ska ligga till grund för underhållsplaneringen.

Miljösamordning, naturvård

Kommunen har verkställt Länsstyrelsens beslut om förbränningsmotorförbud i Hunsnäsen i och med att skyltar sattes upp under juni månad.

Naturvårdsprojektet ”Restaurering av vandringsleder” har förlängts till mitten av oktober. Därmed har ca 12 mils vandringsled genomgått en upprustning.

Miljövårdspriset gick till Södra Vedbo Biodlareförening. Motiveringen var att biodling är viktig för den biologiska mångfalden. År 2010 är den biologiska mångfaldens år.

Räddningstjänst

Antalet utryckningar under de nio första månaderna ligger på 261 st. vilket är 20 fler än motsvarande tid föregående år. Med anledning av den snörika vintern fick räddningstjänsten ett antal uppdrag att röja tak från snö. Tillsammans med släckhjälp samt projektstyrning Rakel har dessa uppdrag inneburit högre oplanerade intäkter.

Omsättningen bland deltidspersonalen är fortsatt hög och behovet av grund- och befälsutbildning är fortsatt hög.

Totalförsvaret och samhällsskydd

Tjänst som beredskaps- och säkerhetssamordnare tillsattes under våren. Flera aktiviteter har startats upp, bl.a. utredning om tekniskt ledningsstöd till kommunens krisledning, prioritering av el vid störningar ”Styrel”, upphandling av passagesystem inklusive tillträdesrutiner för förvaltningshuset m.fl.

Försäkringar

Nya försäkringar för kommunen är under upphandling. Vad detta får för effekt på kommande premier är för närvarande oklart.

Effekter av neddragningarna i budget 2010

Kultur- och turismverksamhet

Det finns hos föreningar och arrangörer ett stort behov av ökade bidrag för att kunna upprätthålla den rika kulturverksamhet som finns idag. En viktig följd av neddragningarna är att det nu inte finns något utrymme för att möta dessa önskemål.

Minskning med en tjänst inom huvudbiblioteket har medfört kortare öppettider för allmänheten under förmiddagar, ökad sårbarhet i bemanningen samt ökad arbetsbelastning på personalen.

Effekterna av neddragning av personal och ekonomiska resurser inom turistverksamheten har inneburit att arbetet med produktutveckling har avslutats. Stödet till turistaktörer för satsningar på paketering och produkter

har upphört. En annan effekt är minskad marknadsföring, främst annonsering och det tidigare utgivna ”EVENEMANGSBLETTET” produceras inte längre.

Besparingarna inom museiverksamheten innebär ökad sårbarhet, med höjda intäktskrav och försämrade möjligheter till större utställningar och arrangemang, som skulle betyda mycket och sätta Eksjö på kartan om kulturstad.

Miljö- och hälsoskyddsverksamhet

Miljöavdelningen besparingskrav på 200 tkr innebär att avdelningen ska ta in motsvarande mer i intäkter vilket skulle klaras bl.a. genom en satsning på att ställa krav på bristfälliga avlopp och därmed få in avgifter för prövning och tillsyn av avlopp. Eftersom detta arbete inte har kommit igång i den utsträckning som beräknat har det tidigare inneburit en stressfaktor för medarbetarna då man förmodade att intäktskravet inte kunde nås. Däremot har satsningen att slutföra gamla prövningsärenden samt en effektivare tillsyn på miljö- och hälsoskyddsobjekt inneburit mer intäkter än förväntat. Stressfaktorn har därmed dämpats hos medarbetarna.

Fritidsverksamhet

Föreningsbidragen minskade 2009 med 120 tkr. Detta innebär lägre nivå på investeringsbidrag och att flera objekt sköts till 2010. Under 2010 har anslagsnivån åter ökats, vilket medför att större nivå på investeringsbidrag kan beslutas samt nivån på aktivitetsstöd höjas.

Det under många år upparbetade internationella arbetet med kontakter, ungdomsutbyten, bl.a. Ung Vagabond och volontärsverksamheten har i det närmaste upphört.

Skötselersättningar till föreningar som sköter kommunala badplatser, spår och leder är på en låg nivå och det finns farhågor för hur det kommer att fungera i framtiden.

Personalminskningen vid Spelverket och Furan märks tydligt. Personal måste arbeta ensamma på kvällar vilket inte ger möjlighet till särskilt god verksamhet utan skapar oro och bristande entusiasm.

Gatuverksamhet

Det område som bedöms mest problematiskt är gatuverksamheten. Även bortsett från den extrema vintern 2009/2010 är budgetnivån 2010 på en så låg nivå att försämring av gatustandarden kan befaras.

Även investeringarna inom gatusidan är begränsade. Mest iögonfallande är att det 2010 inte finns några investeringsanslag för gång- och cykelvägar.

Övergripande planering och detaljplanering

Avdelningen har en förbättrad nivå för att klara utredningar av olika slag. Detta har ökat möjligheterna att dels genomföra utredningar i samband med upprättande av detaljplaner (geoteknik, arkeologi, gestaltning m.m.), dels genomföra översiktliga utredningar ex VA-utredningar, bedömningar om kulturmiljö m.m. Trots detta befaras kostnaderna överstiga budgeterat belopp, främst på grund av höga utredningskostnader i samband med detaljplan för kvarteret Plankan i Eksjö.

Kollektivtrafik

Anslaget för länstrafiken ökade till 2010 för att klara kommunens åtagande. Kostnaden blev dock preliminärt lägre än vad som budgeterats, varför vissa medel kunnat överföras till andra verksamheter inom sektorn.

Skog

Intäktskravet för skogsförvaltningen ökade 2010 med 150 tkr. Detta bedöms möjligt att uppnå.

Räddningstjänst

Efter att räddningstjänsten tvingades vakantsätta en brandmannatjänst för att klara besparingsbetinget 2009 har det medfört att servicen till allmänheten avseende utbildning och information har försämrats. Möjligheten till att utföra externa uppdrag, t.ex. med liften, har också försämrats i motsvarande grad. Kompetensen i en av utryckningsgrupperna har försämrats då den gruppen inte längre har någon heltidsbrandman. Vidare har en del brandmannauppgifter, som tidigare låg ute i organisationen, överförts till brandbefäl vilket är en ogynnsam lösning.

Medel (100 tkr) har tillskjutits genom intern omfördelning för kompetensutveckling av nya befäl. Detta har inneburit att den påbörjade generationsväxlingen bland heltidsbefälen i stort har kunnat fortgå enligt plan.

	Budget 2010	Utfall 0930	Helårs- prognos
Sektorn totalt			
Intäkter	-24,2	-16,5	-25,2
Kostnader	114,2	86,6	119,6
Nettokostnader	90,0	70,0	94,4

1) Kf har beslutat om tilläggsanslag (2.368 tkr) för hittills nedlagda kostnader för vinterväghållningen.

	Budget 2010	Utfall 0930	Helårs- prognos
Sektorsövergripande			
Kostnader	2,8	2,3	3,0
Nettokostnader	2,8	2,3	3,0
Fastighetsförvaltning			
Intäkter	-1,1	-0,9	-1,1
Kostnader	3,0	2,2	3,1
Nettokostnader	1,9	1,3	2,0
Kultur och turism			
Intäkter	-6,1	-5,0	-6,2
Kostnader	24,0	18,3	24,2
Nettokostnader	17,9	13,3	18,0
Mätning och trafik			
Intäkter	-1,6	1,3	-1,6
Kostnader	5,2	4,3	5,8
Nettokostnader	3,6	5,6	4,2
Mark och exploatering			
Intäkter	-0,1	-0,2	-0,2
Kostnader	1,6	1,2	1,6
Nettokostnader	1,5	1,0	1,4
Miljö och hälsoskydd			
Intäkter	-1,4	-1,5	-1,6
Kostnader	3,1	2,3	3,2
Nettokostnader	1,7	0,8	1,6
Fritid och ungdom			
Intäkter	-8,2	-5,8	-8,3
Kostnader	21,8	17,0	22,0
Nettokostnader	13,6	11,2	13,8
Plan och bygg			
Intäkter	-1,4	-1,4	-1,7
Kostnader	13,1	8,9	12,6
Nettokostnader	11,7	7,5	10,9
Gator och vägar			
Kostnader	20,7	16,1	24,6 ¹⁾
Nettokostnader	20,7	16,1	24,6
Skogar			
Intäkter	-1,8	-0,7	-1,8
Kostnader	1,3	0,3	1,3
Nettokostnader	-0,5	-0,4	-0,5
Miljösamordning/naturvård			
Intäkter	-0,4	-0,4	-0,4
Kostnader	1,1	0,5	1,1
Nettokostnader	0,7	0,1	0,8
Räddningstjänst			
Intäkter	-2,0	-1,9	-2,3
Kostnader	16,5	13,2	17,0
Nettokostnader	14,4	11,3	14,6

Barn- och ungdomssektorn

Ekonomiskt utfall och prognos

Prognosen för helår pekar på ett underskott på -3,5 miljoner kr för sektorn.

Den största avvikelserna är prognostiserad för Familjeenheten på -4,8 miljoner kr trots tillskott under 2010 med 3,0 miljoner kr. Institutionskostnaderna har ökat jämfört med föregående år. Antal placeringar och kostnadsnivåer är högre än tidigare pga problembilden i de enskilda fallen.

Föregående års utfall var avvikelserna -5,8 miljoner kr. Kommundirektören utreder tillsammans med sektorn vad som är en rimlig budgetnivå för familjeenheten och hitta alternativa lösningar.

Gymnasiet förväntas få ett överskott på ca 2 miljoner kr pga att fler externa elever än beräknat väljer Eksjö Gymnasium.

Effekter av neddragningar

Inom förskolan genomfördes den stora besparingen hösten 2009 då fyra förskolor lades ned och en ny förskola med fyra avdelningar byggdes på I12-området. Besparingen föranleddes av minskad efterfrågan av barnomsorg och uppgick till ca 5 miljoner kronor för 2009 och 2010.

Förslaget att samordna barnomsorgen i Bruzaholm och Bellö till Hjaltevad kunde inte genomföras. Den besparingen uppskattades till 1 miljon kr. Alternativa besparingar har genomförts med minskning av dagbarnvårdare i kommunen. Den samlade effekten av minskad kapacitet har lett till fulla förskolor och även till hösten kommer beläggningen att ligga på 100 procent. Med förväntad efterfrågeökning våren 2011 kan kapacitetsbrist uppstå med ca två avdelningar.

Städverksamheten fick i uppdrag att minska kostnaderna med ca 11 procent (800 tkr). Ett visst budgetöverdrag kan uppstå då genomförandet inte får helårseffekt.

Gymnasiet fick i uppdrag att genomföra besparingar på 1 miljon kr vilket har påbörjats, men långa uppsägnings-tider fördröjer besparingseffekten 2010.

Övriga neddragningar har genomförts.

Tillförda budgetmedel för 2010 för ökad lärartäthet, upp till 8,1 lärare per 100 elever har genomförts i syfte att

uppnå högre måluppfyllelse och ett resultat i nivå med genomsnittet i riket.

Samtidigt genomförs kompetensutveckling i Mål och bedömning för alla pedagoger i grund- och gymnasieskolan, ett tvåårigt projekt med fördjupning i läro- och kursplaner och styrdokument. Syftet med projektet är att det ska leda till ökad måluppfyllelse, samsyn kring elevers arbeten, bättre likvärdighet samt utveckla ett gemensamt professionellt språk. Tillförda budgetmedel investeras i kompetensutveckling för förskolans personal, familjeenheten och till lärarlyftet för skolan. Lärarlyftets utbildningar pågår oftast flera terminer. Skolinspektionen har påtalat behovet av behörighet i de ämnen som man undervisar i.

Måluppfyllelse enligt styrkort

100 procent av eleverna ska minst uppnå godkänt i alla ämnen:

Den preliminära sammanställningen för våren 2010 är att Eksjö kommun har förbättrat resultaten från 72 procent (2009) till 81,4 procent (2010). I riket var siffran 76 procent (2009).

Meritvärdet ska senast 2012 i åk 9 uppgå till minst genomsnittet för riket:

Enligt den preliminära sammanställningen har meritvärdet förbättrats i Eksjö kommun från 199 (2009) till 207 (2010). I riket var meritvärdet 210 (2009).

Inga placeringar av unga på institution förutom utredningsplaceringar:

I september månad fanns det 24 ungdomar placerade i familjehem varav 3 på konsulentstötta familjehem och 6 ungdomar på institution. Under våren har 3 ungdomar haft/har utredningsplacering. Dessa har en dubblerad kostnad.

100 procent av alla barn och ungdomar känner lust att lära:

Under 2008/2009 utvärderades verksamheterna utifrån målet att alla barn ska känna lust att lära. Utvärderingen gjordes i åk 3, 6, 8 och åk 2 i gymnasieskolan. Ett antal frågor ställdes i anknytning till lusten att lära. Resultaten visade att i åk 3 och 6 känner ca 85 procent av eleverna lust att lära. I åk 8 och åk 2 i gymnasieskolan är motsvarande siffra ca 55 procent enligt barn- och ungdomssektorns utvärdering.

Verksamhetskommentarer

Familjeenheten har haft många ärenden under året, flera med stor problematik.

Inom barnomsorgen har en omfattande kompetensutvecklingsinsats påbörjats under 2010. Fortbildningen vänder sig till all personal i barnomsorgen. Syftet med kompetensutvecklingen är att öka pedagogernas kunskap i utvecklingssamtal.

Det är glädjande att se 2010 års resultat i grundskolan där vi ser en markant förbättring från föregående år. Ett flertal insatser är vidtagna för att öka måluppfyllelsen t.ex. kommunövergripande specialpedagoger, inköp av läromedel, lärarlyft och en omfattande satsning på kompetensutveckling i form av ”Fokus på mål och bedömning för ökad måluppfyllelse”. Även den statliga satsningen ”Läsa, skriva, räkna” har inneburit möjlighet till inköp av nya behovsanpassade läromedel. Även riktade pedagogiska insatser har kunnat genomföras för enskilda elever på olika skolor genom statsbidraget. För att ytterligare förbättra resultaten behövs kompetensutveckling inom områdena analys, dokumentation samt ämneskompetens. Det är angeläget att fortsätta processen med att utveckla lärares behörighet och kompetens. Enligt forskning är lärarens kompetens den enskilt viktigaste faktorn för elevernas resultat i skolan.

Inom gymnasieskolan invigdes ett nytt certifierat teknikcollege den 1 mars 2010 där syftet är bland annat förbättra samverkan mellan skola och arbetsliv.

Trolig utveckling under hösten

Familjeenhetens utfall har föranlett utskottet att särskilt se över situationen och undersöka anledningen till fortsatt budgetöverskridande. De åtgärder som överenskommit ska genomföras i syfte att minimera underskottet för institutionsplaceringar.

Kommundirektören, tillsammans med sektorn, utreder vilken budgetnivå som är rimlig och vilka åtgärder som bör genomföras i verksamheten för att uppnå budgetbalans.

Ett systematiskt kvalitetsarbete är upprättat för familjeenheten och följs upp kontinuerligt. En kompetensutvecklingsplan är också upprättad och ska genomföras med start hösten 2010. Innehållet i kompetensutvecklingen är bl a struktur, rutiner, arbetsflöde utifrån BBiC-konceptet (Barns behov i centrum), bemötande (lösningfokuserat förhållningssätt) samt föräldrastödsutbildning.

Kompetensutveckling

Skolinspektionens rapport kommer att vara utgångspunkt för det fortsatta utvecklingsarbetet inom hela barn- och ungdomssektorn till hösten. En plan för det systematiska kvalitetsarbetet kommer att upprättas där prioriterade områden ska utvärderas. Vidare kommer projektet ”Mål och bedömning” att fortsätta på sitt andra år. I anknytning till projektet kommer de olika reformerna att implementeras, bl.a. ny skollag, nya kursplaner, nytt betygssystem, nya läroplaner samt ny gymnasiereform. Fortsatt satsning på lärares behörighet kommer att genomföras via lärarlyftet.

Barnomsorg

Full behovstäckning kan uppnås under hösten men behov av fler platser finns i nuläget till januari/mars 2011. Några privata aktörer har kontaktat barn- och ungdomssektorn i syfte att öppna en förskola.

Utredning pågår när det gäller införandet av barnomsorgspong från 1 januari 2011. Reformen barnomsorgspong omfattar verksamheterna förskola, pedagogisk omsorg (fd familjedaghem) samt fritidshem.

Grundskola

I grundskolan är det numera stort fokus på att alla elever ska klara mål att uppnå (minst godkänd) i samtliga ämnen. Detta innebär att kraven ökar på att lärare har behörighet i de ämnen man undervisar i.

Gymnasieskola

Antalet elever som börjar gymnasiet är färre. Prognosen visar att antalet elever kommer att minska med drygt 30 procent till 2015. Konkurrensen med fler och fler friskolor innebär en stor utmaning för att attrahera ungdomarna till Eksjö Gymnasium. Det är glädjande att höstens intagningsciffror har visat sig vara mer positiva än vad prognosen pekade på i våras.

Till hösten kommer implementeringen av den nya gymnasiereformen att genomföras.

Arbetet med att införa en dator per elev och lärare på gymnasiet kommer att intensifieras under hösten.

	Budget 2010	Utfall 0930	Helårs- prognos
Familjeenheten			
Intäkter	-1,3	-1,3	-1,6
Kostnader	18,9	22,1	27,4
varav personalkostnader	10,8	5,9	
Nettokostnader	17,6	20,8	25,8
Bus central administration			
Kostnader	4,0	3,5	4,8
varav personalkostnader	3,4	3,1	
Nettokostnader	4,0	3,5	4,8
Sektorsövergripande			
Intäkter	-0,1	-1,3	-1,3
Kostnader	14,3	10,3	14,2
varav personalkostnader	4,6	3,1	
varav städ kostnader	8,1	5,6	5,7
Nettokostnader	14,3	9,1	12,9
Förskola1-5 år			
Intäkter	-11,8	-10,1	-11,4
varav barnomsavgifter	-7,3	-5,3	
Kostnader	73,9	52,3	70,4
varav personalkostnader	58,7	41,4	
Nettokostnader	62,1	42,2	59,0
Förskoleklass (6-åringar) och Fritids			
Fritids			
Intäkter	-4,6	-4,1	-4,7
varav barnomsorgsavgifter	-3,1	-2,7	
Kostnader	21,0	15,4	21,0
varav personalkostnader	19,4	14,4	
Nettokostnader	16,4	11,3	16,3
Grundskola, inkl Sär			
Intäkter	-2,4	-2,2	-3,7
varav IKE intäkter	-1,6	-0,9	
Kostnader	121,2	95,5	124,6
varav personalkostnader	79,0	60,7	80,3
varav skolskjutskostnader	11,9	10,3	12,7
Nettokostnader	118,8	93,3	121,0
Gymnasiet inkl gysär och elevhem			
Intäkter	-43,6	-20,5	-34,2
varav IKE intäkter	-38,7	-17,6	-29,3
Kostnader	114,2	74,9	105,8
varav personalkostnader	50,5	32,9	
varav IKE kostnader	34,1	26,4	
Nettokostnader	70,6	54,4	71,7
Sektorn totalt			
Intäkter	-63,7	-39,4	
Kostnader	367,4	274,0	
varav personalkostnader	226,4	161,4	
Nettokostnader	303,7	234,7	311,3

Sociala sektorn

Ekonomiskt utfall och helårsprognos

Efter september månad har sociala sektorn förbrukat 205,7 mnkr vilket motsvarar 78,9 procent av helårsbudgeten. Riktpunkten för motsvarande period uppgår till 76,8. Sociala sektorn har upprättat en helårsprognos efter september månad. Totalt innebär prognosen att sektorns resultat i bokslut 2010 kommer att uppgå till ett underskott på 5,7 mnkr.

Äldreomsorg boende

Prognos underskott -1,4 mnkr härrör till omstrukturering på Bobinen. Under året har fyra extra vårdplatser kvarstått på Bobinen på den avdelning som ska bli seniorboende. Från mitten av augusti kvarstår en vårdboendeplats på avdelningen för seniorboende. Därtill kommer övriga omstruktureringsskostnader av vårdboendeplatser.

Intraprenad Mogården beräknas ge överskott eftersom boendet inte varit fullbelagt första kvartalet 2010. Det var under denna period inte nödvändigt att ta in vikarier vid semester och övrig frånvaro.

Äldreomsorg hemtjänst

Prognos underskott -1,8 mnkr beror främst på ett par omfattande ärenden i Hemtjänst Öster.

Stöd och service till funktionshindrade

Prognos underskott -1,1 mnkr beror främst på att verksamheten förlorat några brukare och därmed kommer budget inte att uppnås avseende LASS-intäkter från Försäkringskassan. Neddragning av personalkostnader har inte kunnat genomföras i samma mån som LASS-intäkterna minskat. Nya ärenden är planerade senare under året.

Socialt stöd

Prognos underskott -1,7 mnkr beror främst på socialbidrag -1,5 mnkr samt institutionsvård.

Gemensamma funktioner

Prognos överskott 0,3 mnkr beror på flera faktorer: -1,0 mnkr ska enligt beslut tas ur sektorns resultatfond för bidrag till Fontänhuset. -1,2 mnkr har utbetalats i avgångsvederlag till två personer.

Prognosen för bostadsanpassningsbidrag pekar mot ett överskott på +1,0 mnkr. Övriga poster som beräknas

redovisa överskott är bland annat färdtjänst och sektorsövergripande stöd och ledning.

Sektorn har en osäker fordran (ca 1,0 mnkr - 2010) på Landstinget vad gäller en institutionsplacering inom äldreomsorg.

Sektorn kommer under senhösten att söka statsbidrag för daglig verksamhet för psykiskt funktionshindrade. Beloppet för 2010 är oklart, medan beloppet för 2009 uppgick till ca 1,0 mnkr.

Verksamhetskommentarer

Ett nytt bemanningssystem ska införas från 2011 vilket innebär ett delvis förändrat arbetssätt. Bemanningens huvuduppgift blir att förse verksamheterna med vikariatanställda. Förberedelser inför införandet pågår under hösten i syfte att finna lämpliga lösningar.

Bemanningsenheten ska betjäna äldreomsorgen, enheterna för stöd och service till funktionshindrade samt psykiatri- och missbruk. Detta arbete har betydelse för möjligheterna att nå minskad introduktionstid.

Äldreomsorg boende

Inom äldreomsorg boende har flera förändringar skett under årets första del. Vårdboendet Mogården öppnades januari 2010 och enligt beslut lades en avdelning för vårdboende på Bobinen ned för att ersättas med seniorboende. I samband med dessa förändringar har även omflyttningar på Marieberg, Almgården och Bobinens vårdboende genomförts. Denna omstrukturering är till största delen anledningen till det prognostiserade underskottet för Äldreomsorg boende.

Socialstyrelsen fann vissa brister i sin granskning på det särskilda boendet Marieberg och åtgärder ska nu genomföras. Bristerna avsåg rättsäkerheten vid ansökan och beslut om insatser avseende boende. Brukare har ansökt om och beviljats bistånd i form av särskilt boende. I beslutet framgår inte vad biståndsinsatsen innebär avseende insatser inom omvårdnad och service. Att inte informera om individuell prövning och beslut om biståndsinsatser utöver särskilt boende motsvarar inte de krav som ställs på rättsäkerhet för att kunna få sin sak prövad juridiskt.

I fortsättningen ska därmed brukaren vid erbjudande om plats lämna framställan för att få bistånd i form av omvårdnad och service. Biståndshandläggare utreder därefter och fattar beslut.

Enligt Socialstyrelsen saknas det även tillfredsställande rutiner för att kontrollera att bemanningen överens-

stämmer med omsorgsbehoven. Sektorn eftersöker för närvarande alternativ av resursfördelningssystem baserat på vårdtyngd.

Äldreomsorg hemtjänst

Dokumentations- och tidsregistreringssystemet Mobipen har stor betydelse för säkerhet i dokumentation, uppföljning och resursfördelning. Införandet av Mobipen är också en förberedelse inför LOV (Lagen om valfrihet) som ska införas från 2011-01-01.

I november ska ett förfrågningsunderlag för LOV vara färdigt för politisk behandling. I förfrågningsunderlaget fastställs kriterier och förutsättningar för att anordnare inom hemtjänst ska kunna lämna ansökan. LOV förutsätter också en annan budgeteringsprocess och resursfördelning jämfört med idag. Från 2011 kommer anordnare, inklusive egenregi, att ersättas per timme enligt schablonberäknat timbelopp.

Under våren har antalet beviljade hemtjänststimmar minskat, vilket är en konsekvens av uppstarten av vårdboendet Mogården. Enligt kommunens styrkort finns målet: *Tillgång till särskilt boende inom tre månader efter beslut*, vilket uppfyllts under 2010 med god marginal. Sektorn håller tiden för verkställande av beslut med genomsnittlig väntetid på en månad.

1 januari 2011 träder lagändringar i kraft avseende *Värdigt liv i äldreomsorgen* som framförallt påverkar hemtjänsten. Propositionen innehåller tre lagändringar: En bestämmelse i socialtjänstlagen (SoL) om en nationell värdegrund för äldreomsorgen. Vidare en bestämmelse i SoL om att den äldre personen, så långt möjligt, ska kunna välja när och hur stöd och hjälp i boendet och annan lättåtkomlig service ska ges. Slutligen en lagändring som ger kommunerna befogenhet att lämna kompensation till en enskild person.

Stöd och service till funktionshindrade

Uppstarten av boendet med särskild service på Ingenjörsgatan hösten 2009 gjorde att åtta brukare kunde flytta in till egen lägenhet. I november flyttar ytterligare tre brukare in på tredje våningen. I juni flyttade en brukare in i boende med särskild service i en annan fastighet.

Under året har det noterats att behoven i befintliga ärenden har ökat samtidigt som fler brukare är i behov av stöd. Ökat behov finns även inom verksamheterna för ledsagning och kontaktpersoner. Trenden är att fler brukare kommer att vilja flytta ut i eget boende och kommer att behöva nya LSS-insatser.

Socialt stöd

Socialbidrag, inkl återbetalning, redovisar ett prognostiserat underskott på 1,5 mnkr. Socialbidrag inom Psykiatri- och missbruksenheten beräknas emellertid följa budget. Utfallet efter september månad 2010 uppgår till 2 mnkr mer än vid samma tidpunkt 2009. Ökningen berör alla grupper av biståndstagare, både unga under 25 år och vuxna. Den största ökningen berör emellertid ungdomar.

HIA (enheten för Hälsa, Integration och Arbete) prognostiserar överskott avseende socialbidrag för flyktingar på grund av lågt flyktingmottagande samt även för verksamheten som bedrivs i Kärnhuset.

ESF-projektet ”Arbete åt alla” startades upp november 2009 med HIA i en samordnande roll som projektägare. Projektet är ett samverkansprojekt med andra kommuner, Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen med flera och avslutas oktober 2011. Antalet deltagare i projektet har hittills varit lägre än beräknat och prognosen pekar idag på att projektet kommer att redovisa ett underskott vid projektidens slut.

Psykiatri- och missbruksenheten prognostiserar ett underskott på grund av institutionsvård som är riktad mot unga missbrukare. Den nya boendeenheten Apotekaren som är inriktad mot äldre, fysiskt sjuka personer med missbruksproblematik har idag några lediga platser som används som korttidsboenden.

Utbetalt bostadsanpassningsbidrag har under 2010 minskat markant jämfört med föregående år. Prognos för helåret pekar därmed mot ett större budgetöverskott

Effekter av neddragningar i budget 2010

Äldreomsorg

Budget för verksamhetsåret 2010 innebar en sänkning av personaltätheten på våra vård- och demensboenden. Den sänkta personaltätheten har medfört negativa konsekvenser på flera sätt. Personalen uppger att de ofta känner sig otillräckliga och att de inte hinner avsluta arbetet på ett tillfredställande sätt. Den sänkta bemanningen har medfört att det blir mer fokus på omvårdnad och att man i större utsträckning tvingas välja bort tid för aktivering eller egentid för brukarna. Det är även svårt att få tiden att räcka till för olika kringuppgifter såsom apoteksärenden, läkarbesök och städning.

Med anledning av den lägre bemanningen har anhöriga/företrädare till de boende framfört att de känner sig

oroliga för hur deras närståendes behov och önskemål tillgodoses. Socialstyrelsen har på grundval av dessa synpunkter från anhöriga och tidningsartiklar genomfört verksamhetstillsyn på en demensenhet på det särskilda boendet Marieberg.

Sektorn har sett över vilka konsekvenser den sänkta bemanningen kan medföra utifrån beslutade kvalitetsgarantier. Kvalitetsgarantierna garanterar att de boende får en kontaktperson och en omvårdnadsansvarig sjuksköterska, samt att en genomförandeplan upprättas och följs upp. Vidare finns garantier för måltider, aktiviteter och utevistelser. De sistnämnda garanteras en gång per vecka. Slutsatsen blir att garantierna fortfarande går att uppnå, men bör följas på samma sätt som övriga konsekvenser utifrån minskad bemanning.

Inför budgetåret 2010 beslutades om minskad kringtid samt minskad introduktionstid inom hemtjänsten. En förutsättning för att uppnå minskad kringtid är att dokumentationssystemet Mobipen är i drift. Införandet av Mobipen är klart och från 10/5 körs systemet skarpt. Även införandet av Nyckelgömmen förra året har bidragit till minskad kringtid.

Stöd och service till funktionshindrade

Omsorgens besparingsbeting på 2,1 mkr reducerades i internbudgeten 2010 till 1,1 mkr. Bedömningen är att en neddragning på 2,1 mnkr inte var möjlig att uppnå under ett år. Olika effektiviseringsåtgärder har genomförts för att uppnå besparingskravet, bland annat boenden med särskild service som Ingenjörsgatan som möjliggör effektiviseringar och kostnadsbesparingar jämfört med utspridda egna boenden.

Socialt stöd

Budget 2010 innebär ett tillskott på 1,5 mnkr avseende institutionsvård för unga missbrukare och en neddragning på 0,9 mnkr för äldre. Det riktade statsbidraget Kontrakt för livet som riktade sig till missbruksvården upphörde år 2009.

I samhället ses ett ökat behov av institutionsvård för unga missbrukare. Det kommer att innebära att flera ungdomar kommer att behöva extern vård för att bryta en negativ utveckling till tungt drogmissbruk. Då det gäller ungdomar är boendet på Almgården inte ett lämpligt alternativ. Det finns även ett antal äldre missbrukare som fortsättningsvis behöver bo skyddat och istället för extern institutionsplacering ska detta lösas genom boendet på Almgården.

Psykiatri och missbruksverksamheten prognostiserar för 2010 ett underskott på 0,2 mnkr avseende institutionsvård.

HIA:s verksamhet bibehålls med finansiering av flyktingfond eller statsbidrag 0,8 mkr.

Beslut finns att bidraget till Fontänhuset 2010 ska vara på samma nivå som 2009. Inför budget 2010 beslutades att 1 mnkr av bidragsbeloppet ska belasta sociala sektorns resultatfond då driftbudget saknas för hela beloppet.

Inför budget 2010 tilldelades sociala sektorn 3 mnkr för ökade kostnader i socialbidrag. Budget för socialbidrag utökades med 2 mnkr, medan 1 mnkr tilldelades HIA för arbetsmarknadsinsatser.

	Budget 2010	Utfall 0930	Helårs- prognos
Äldreomsorg boende			
Intäkter	-15,2	-10,7	-14,2
Kostnader	108,4	84,8	108,8
<i>varav personalkostnader</i>	<i>78,7</i>	<i>75,0</i>	<i>80,3</i>
Nettokostnader	93,2	74,0	94,6
Äldreomsorg hemtjänst			
Intäkter	-4,9	-4,1	-4,6
Kostnader	70,6	55,5	72,1
<i>varav personalkostnader</i>	<i>58,0</i>	<i>45,6</i>	<i>59,8</i>
Nettokostnader	65,7	51,5	67,5
LSS/LASS-verksamhet			
Intäkter	-82,9	-59,3	-80,8
Kostnader	123,2	91,6	122,2
<i>varav personalkostnader</i>	<i>95,8</i>	<i>72,0</i>	<i>95,2</i>
Nettokostnader	40,3	32,3	41,4
Socialt stöd			
Intäkter	-24,9	-18,1	-25,6
Kostnader	72,7	56,8	75,0
<i>varav personalkostnader</i>	<i>42,4</i>	<i>32,1</i>	<i>42,4</i>
<i>varav kostnader socialbidr.</i>	<i>16,2</i>	<i>12,7</i>	<i>16,4</i>
Nettokostnader	47,8	38,7	49,5
Sektorsövergripande funktioner			
Intäkter	-7,2	-4,4	-6,9
Kostnader	20,8	13,6	20,2
<i>varav personalkostnader</i>	<i>11,0</i>	<i>7,1</i>	<i>11,5</i>
<i>varav bostadsanpassningsbidrag</i>	<i>1,9</i>	<i>0,4</i>	<i>0,9</i>
Nettokostnader	13,6	9,2	13,3
Sektorn totalt			
Intäkter	-135,1	-96,6	-132,1
Kostnader	395,7	302,3	398,4
<i>varav personalkostnader</i>	<i>286,0</i>	<i>231,8</i>	<i>289,2</i>
Nettokostnader	260,6	205,7	266,3