



KVARTALSRAPPORT 1/1–31/3 2018

Godkänd av kommunfullmäktige 2018-05-17, § 114



Innehåll

Eksjö kommuns kvartalsrapport 1/1–31/3 2018

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

Politisk organisation och verksamheter

Politisk organisation	7
Överförmyndaren.....	7
Kommunledningskontoret	8
Samhällsbyggnadssektorn	10
Barn- och ungdomssektorn.....	12
Sociala sektorn	14
Tillväxt- och utvecklingssektorn	18



Produktion: ekonomiavdelningen och kommunikationsavdelningen
April 2018

Kommentar

Sektorerna har efter tre månader förbrukat 27,8 procent av driftbudgetens 982 mnkr. Förbrukningen vid samma tidpunkt förra året var 26,1 procent av driftbudgeten. Utfallet överstiger den linjära riktpunkten. Alla intäkter och kostnader har inte fullt ut periodiserats vilket gör att utfallet inte är helt rättvisande.

Helårsprognosen för årets resultat är negativt, -23,1 mnkr, vilket är 33,5 mnkr lägre än budgeterat resultat på 10,3 mnkr.

Sektorerna överskrider budget med 42,4 mnkr, där de största negativa prognoserna i belopp återfinns inom sociala sektorn (-29,1 mnkr, -7,1 procent) och barn och ungdomssektorn (-14,7 mnkr, -3,7 procent). Avvikelseerna specificeras och kommenteras i sektorernas redovisningar.

Underskottet från sektorerna kompenseras delvis av outlagda medel hos kommunstyrelsen för utveckling, oförutsett och buffert om 4,8 mnkr och förbättrad prognos för skatteintäkter med 1,3 mnkr. Utfallet av årets löneökningar är inte klart för alla fackförbund, i aktuell prognos räknas med att det avsatta utrymmet kommer att nyttjas.

Finansiella mål

Årets resultat

I prognosen motsvarar resultatet -2,2 procent av skatteintäkter och utjämningsbidrag, vilket är lägre än budgetens resultatmål på 1,0 procent.

Självfinansiering av investeringar och finansiellt sparande

Enligt prognosen kommer investeringarna att uppgå till 40,4 mnkr mot budgeterat 50,4 mnkr inklusive tilläggsbudget från 2017.

Med prognoserat resultat på -23,1 mnkr, avskrivningar på 19,5 mnkr och amortering av revers från Eksjö kommunfastigheter på 5 mnkr finns utrymme för självfinansierade investeringar med 1,4 mnkr. Därmed kommer inte investeringarna i prognosen på 40,4 mnkr i prognosen att vara självfinansierande i den mening att investeringarna täcks av årets resultat och avskrivningar. I dagsläget bedöms dock inte lån behövas för att finansiera planerade investeringar men

situationen är beroende av när den fordran kommunen har på Migrationsverket betalas. Målet om finansiellt sparande med 5 mnkr kommer inte heller att uppnås.

Soliditet

2017-12-31 var soliditeten 61 procent. I helårsprognosen efter 3 månader bedöms soliditeten 2018-12-31 minska till 59,2 procent. Det finansiella målet är att soliditeten årligen ska öka samt som långsiktigt mål nå 75 procent uppnås inte i prognosen för 2018.

Aktuellt läge

Kommunens skatteintäkter och bidrag beror till största del på skatteunderlagets utveckling i riket och kommunens befolkning per 1 november året före budgetåret. Kommunen har de senaste åren ökat sin befolkning genom utrikes invandring. Födelsenettet har varit negativt. Befolkningsökningen har fortsatt under 2018 och från årsskiftet fram till mitten av april har invånarantalet ökat med 125 personer och uppgår nu till 17 541 invånare.

Den svenska ekonomin är i en högkonjunktur. SKL (Sveriges kommuner och landsting) bedömer att BNP (bruttonationalprodukten, dvs värdet av varor och tjänster som produceras i landet) kommer att växa med 3 procent i år. Skatteunderlaget under året kommer att i reala tal öka med 1,1 procent enligt prognosen, vilket är lägre än tidigare år och beror på lägre ökning av arbetade timmar och pensionsinkomster.

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

Driftbudget

per 2018-03-31 med helårsprognos (mnr)

	Budget 2018	Utfall 2018-03-31	Riktpunkt 25%	Helårs- prognos	Avvikelse
Kommunfullmäktige/Kommunstyrelsen/ nämnder	6,9	1,4	20,2%	6,9	0,0
Överförmyndaren	3,1	1,7	54,6%	3,6	-0,5
Revisionen	1,2	0,2	18,2%	1,2	0,0
Kommunledningskontoret	61,6	14,5	23,5%	62,6	-1,0
Samhällsbyggnadssektorn	39,3	8,0	20,4%	38,6	0,7
Barn- och ungdomssektorn	396,4	94,8	23,9%	411,1	-14,7
Sociala sektorn	412,5	137,0	33,2%	441,6	-29,1
Tillväxt- och utvecklingssektorn	59,0	15,4	26,0%	59,3	-0,3
Summa driftbudget	980,0	272,9	27,8%	1024,8	-44,9
Budgeterat RF-uttag	2,5	0,0	0,0%	0,0	2,5
Totalt sektorer	982,5	272,9	27,8%	1024,8	-42,4

Verksamhetens nettokostnad

Totalt sektorer	982,5	272,9	27,8%	1024,8	-42,4
Avtalspension	-49,2	-13,1	26,6%	-53,0	3,8
Kapitalkostnader	-21,6	-6,4	29,7%	-21,6	0,0
Ej utlagt personalpott	15,4	0,0	0,0%	15,4	0,0
Ej utlagt oförutsett	1,0	0,0	0,0%	0,3	0,8
Ej utlagt integrationsinsatser	0,5	0,0	5,4%	0,5	0,0
Ej utlagt utvecklingsmedel	4,1	0,0	0,0%	0,1	4,0
Övrig justering	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0
Övrigt	0,0	-1,5	0,0%	-1,5	1,5
Pensioner och löneskatt	71,5	20,7	28,9%	74,0	-2,5
Verksamhetens nettokostnad	1004,2	272,6	27,1%	1038,9	-34,8

Investeringsbudget (mnr)

Ansvar	Kf-budget 2018	Utfall 2018-03-31	Prognos 2018	Återstår 2018
Kommunfullmäktige	0,0	0,0	0,0	0,0
Kommunledningskontoret	11,0	0,4	5,9	5,1
Samhällsbyggnadssektorn	25,082	0,0	20,2	4,9
Barn- och ungdomssektorn	6,135	0,4	6,1	0,0
Sociala sektorn	4,416	0,4	4,4	0,0
Tillväxt- och utvecklingssektorn	3,77	0,3	3,8	0,0
Summa	50,4	1,5	40,4	10,0

Resultaträkning

per 2018-03-31 med helårsprognos (mnkr)

	Budget helår	Utfall 2018-03-31	Riktpoint 25 %	Prognos helår	Avvikelse helår
Verksamhetens nettokostnader	-1004,2	-272,5	27,1%	-1038,9	-34,8
Avskrivningar	-19,5	-5,1	26,1%	-19,5	0,0
Verksamhetens nettokostnader	-1023,6	-277,6	27,1%	-1 058,4	-34,8
Skatteintäkter	809,1	202,1	25,0%	802,9	-6,2
Kommunalekonomisk utjämning	218,8	55,7	25,5%	226,4	7,5
Finansiella intäkter	6,4	1,1	17,1%	6,4	0,0
Finansiella kostnader	-0,1	0,0	25,0%	-0,1	0,0
Ränta pensionsskuld	-0,3	0,0	0,0%	-0,3	0,0
Årets resultat	10,3	-18,8	-182,1%	-23,1	-33,5
Resultat/skatteintäkter och bidrag	1,0%	-7,3%		-2,2%	
Kassaflödesanalys					
Den löpande verksamheten					
Årets resultat	10,3	-18,8		-23,1	
Justering för avskrivningar/nedskrivning	19,5	5,3		19,5	
Justering för avsättning	0,0	0,0		0,4	
Justering före förändring av rörelsekapital	29,8	-13,5		-3,3	
Förändring kortfristiga fordringar och förråd	0,0	14,3		0,0	
Förändring exploateringstillgångar	0,0	0,0		0,0	
Förändring kortfristiga skulder	0,0	-6,5		0,0	
Medel från den löpande verksamheten	29,8	-5,7		0,0	
Investeringsverksamheten					
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-50,2	-2,9		-40,4	
Medel från investeringsverksamheten	-50,2	-2,9		-40,4	
Finansieringsverksamheten					
Ökning/minskning långfristiga fordringar	5,0	1,3		5,0	
Ökning/minskning långfristiga skulder	0,0	1,2		0,0	
Medel från finansieringsverksamheten	5,0	2,5		5,0	
Årets kassaflöde	-15,4	-6,2		-35,4	
Likvida medel vid årets början	-1,5	-1,5		-1,5	
Likvida medel vid periodens slut	-16,9	-7,7		-36,9	

Balansräkning

per 2018-03-31 med helårsprognos (mnr)

	Bokfört 2017-12-31	Bokfört 2018-03-31	Förändr. 3 mån.	Prognos helår	Förändr. 12 mån.
Tillgångar					
Anläggningstillgångar	512,9	509,3	-3,6	533,9	20,9
Omsättningstillgångar	174,8	154,3	-20,4	-874,2	-1 049,0
Summa tillgångar	687,7	663,6	-24,1	-340,3	-1 028,0
Eget kapital, avsättningar					
Eget kapital					
Anläggningskapital	491,9	487,1	-4,8	512,9	20,9
Rörelsekapital	-75,2	-89,2	-14,0	-1 124,2	-1 049,0
Summa eget kapital	416,7	397,9	-18,8	-611,3	-1 028,0
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner	14,9	14,9	0,0	14,9	0,0
Avsatt för deponi	2,8	2,8	0,0	2,8	0,0
Summa avsättningar	17,7	17,7	0,0	17,7	0,0
Skulder					
Långfristiga skulder	3,3	4,5	1,2	3,3	0,0
Kortfristiga skulder	250,0	243,5	-6,5	250,0	0,0
Summa skulder	253,3	248,0	-5,3	253,3	0,0
Summa eget kapital avsättn och skulder	687,7	663,6	-24,1	-340,3	-1 028,0
Soliditet	61,0%	60,0%		63,2%	
Panter och ansvarsförbindelser					
Borgensförbindelser	902	927		927	
Pensionsförpliktelser	441	441		429	

Politisk organisation

Kommunfullmäktige,
kommunstyrelsen
och övriga nämnder

Kommentar

Sammanfattning

Utfallet för den politiska organisationen var efter tre månader 20 procent av budget. Prognosen för helåret visar på en positiv avvikelse på 30 tkr. Viss osäkerhet råder vad beträffar utfallet för valnämnden 2018 eftersom det är osäkert kring det bidrag som kommunerna får för ökade kostnader för valet. Likaså kan det komma att bli extra kostnader för eventuellt inköp av iPads till nya politiker efter valet.

Ekonomi (mnkr)

Budget
2018

Utfall
0331

Helårs-
prognos

Kommunfullmäktige

Kostnader	1,6	0,2	1,6
Nettokostnader	1,6	0,2	1,6

Kommunstyrelse och nämnder

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

Politisk organisation totalt

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

Överförmyndaren

Kommentar

Överförmyndarens driftutfall för första kvartalet 2018 var 1,7 mnkr jämfört mot helårsbudgeten som är 3,1 mnkr. Den negativa avvikelsen på 0,5 mnkr motsvarar en procentuell avvikelse på 16,2 procent.

Det prognostiseras med en positiv prognos mot budget för ställföreträdare exklusive ensamkommande flyktingbarn och en negativ prognos för ensamkommande flyktingbarn. Dessa gemensamt innebär en totalt negativ prognos för Överförmyndaren. Prognosen avseende ensamkommande flyktingbarn är osäker, framförallt utifrån hur det nya ersättningsystemet ifrån Migrationsverket för Överförmyndarens verksamhet kommer att påverkas.

Ekonomi (mnkr)

Budget
2018

Utfall
0331

Helårs-
prognos

Överförmyndaren

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

Kommunledningskontoret

Kommentar

Kommunledningskontorets driftutfall efter första kvartalet var 14,5 mnkr, vilket motsvarar 23,5 procent av helårsbudgeten, jämfört med riktpunkten 25,0 procent. Kommunledningskontorets helårsprognos för driften är 62,6 mnkr vilket motsvarar en negativ avvikelse mot budget med 1,0 mnkr.

Kommunledningskontorets investeringsutfall efter första kvartalet 2018 var 0,4 mnkr, vilket motsvarar 4,0 procent av helårsbudgeten. Kommunledningskontorets helårsprognos för investeringarna är 5,9 mnkr, vilket motsvarar en positiv avvikelse mot budget med 5,1 mnkr.

Kansliet

Kansliet prognostiseras till en negativ avvikelse mot budget med 0,2 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med 2,6 procent.

Avvikelse i prognos beror på att beslutad personaleffektivisering i budgetprocess 2018-2020 kommer att få full effekt 2019. För att minska den negativa avvikelsen som är i prognosen kommer återhållsamhet av övriga kostnadsposter att gälla.

Ekonomi- och upphandlingsavdelningen

Ekonomi- och upphandlingsavdelningen prognostiseras till en positiv avvikelse mot budget med 0,5 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med 6,0 procent.

Den positiva avvikelsen mot budget beror på samordningen av tjänsten redovisningsekonom inom Ekonomi- och upphandlingsavdelningen samt sektorsekonom inom Tillväxt- och utvecklingssektorn, vilket totalt sett innebär en minskning av ekonomitjänst i förvaltningen. Det är också prognostiserat med vakant tjänst på upphandlingsavdelningen del av 2018.

Personalavdelningen

Personalavdelningen prognostiseras till en positiv avvikelse mot budget med 0,1 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med 0,5 procent.

Den positiva avvikelsen mot budget beror på vakanser på del av tjänst under rekrytering samt att vikarier inte

tillsatts på 100 procent under sjukskrivning och övrig frånvaro.

Kommunikationsavdelningen

Kommunikationsavdelningen prognostiseras till en negativ avvikelse mot budget med 1,5 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med 11,5 procent.

Den negativa avvikelsen mot budget beror bland annat på att projektet med ny hemsida som startade under 2017 kommer att slutföras under 2018. Prognostiserade återstående kostnader för hemsida och bildarkiv är 0,6 mnkr.

Under 2017 skedde en utökning på Kommunikationsavdelningen i syfte att förvaltningen som helhet skulle använda sig av interna resurser istället för externa köp. Kostnaderna för utökningen belastar Kommunikationsavdelningen. Analys av den totala effekten i förvaltningen pågår.

Avtal för inflyttarservice saknas med Region Jönköpings län, vilket prognostiseras till minskade intäkter motsvarande 0,1 mnkr.

I prognosen är det prognostiserat med kostnader för Infocenters lokaler. Avvikelsen i prognos motsvarar 0,2 mnkr.

Räddningstjänsten

Räddningstjänsten prognostiseras till en positiv avvikelse mot budget med 0,1 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med 0,5 procent.

Den positiva avvikelsen mot budget beror på högre intäkter ifrån onödiga larm samt vakant tjänst del av 2018.

Investeringar

Den positiva avvikelsen på 5,1 mnkr beror på att en tankbil som finns i budget 2018 kommer att levereras under 2019, vilket motsvarar en investering på 3,5 mnkr. Det finns avsatt 4,0 mnkr i 2018 års budget för ombyggnad av Kvarnarps gård. Prognostiserat belopp som belastar 2018 är 2,0 mnkr, vilket dock är osäkert.

Ekonomi (mnkr)**Budget
2018****Utfall
0331****Helårs-
prognos****Kansliet**

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

Ekonomi- och upphandlingsavdelningen

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

Personalavdelningen

Intäkter	-1,9	-0,4	-1,9
Kostnader	13,6	3,2	13,4
varav personalkostnader	9,1	2,1	9,0
Nettokostnader	11,6	2,7	11,6

Kommunikationsavdelningen

Intäkter	-1,7	-0,2	-1,5
Kostnader	14,4	3,1	15,7
varav personalkostnader	6,8	1,7	7,3
Nettokostnader	12,7	2,8	14,2

Räddningstjänsten

Intäkter	-2,4	-0,7	-2,6
Kostnader	23,2	5,5	23,3
varav personal	14,9	3,3	14,9
Nettokostnader	20,8	4,8	20,7

Kommunledningskontoret totalt

Intäkter	-9,6	-1,8	-9,1
Kostnader	71,1	16,3	71,7
varav personal	42,9	10,2	42,6
Nettokostnader	61,6	14,5	62,6

Investeringar

	11,0	0,4	5,9
--	------	-----	-----

Samhällsbyggnadssektorn

Kommentarer till utfall och prognos

Sammanfattning

Utfallet för samhällsbyggnadssektorn efter tre månader var 20 procent av budget, vilket var knappt 2 000 tkr bättre än riktpunkten (25 procent). Prognosen för helåret visar på en positiv avvikelse på 702 tkr. Den största avvikelsen finns inom bygglovsverksamheten och miljö- och hälsoskyddsverksamheten.

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

Mättningsverksamhet

På grund av mycket snö en period så har mättningsuppdragen i princip legat nere. Likaså har beställningarna på nybyggnadskartor varit färre. Därför ligger utfallet lägre än den nivå man annars kan förvänta sig. Bedömningen är dock att behovet av tjänsterna är upp- och nedåtgående och att utfallet vid årets slut blir enligt budget.

Med anledning av ny personal kan det bli högre kostnader inledningsvis, samtidigt har en vakans uppstått under ett par månader som balanserar de högre kostnaderna.

Mark- och exploatering, skog

Verksamheten redovisar ett underskott på 300 tkr vid årets slut. Underskottet beror på kostnader för Nannylund, som det inte finns någon budget för. Prognosen utgår från att man har kostnaderna under hela året.

Intäkterna hittills för skogen ligger 42 procent av budget. Det beror på att en större intäkt för försäljning av rotpost bokfördes i början av året. Prognosen visar inte på någon avvikelse från budget i nuläget.

Miljö- och hälsoskyddsverksamhet samt alkoholhandläggning

De årliga avgifterna för tillsyn inom miljöskyddet har bokförts. Detta gör att utfallet på intäktssidan ligger på 65 procent av budget. Intäkterna är inte periodiserade.

Kostnaderna ligger på riktpunkten. Prognosen visar på ett överskott på totalt 405 tkr. Detta beror på att man har vakans på en miljö- och hälsoskyddsinspektör under tre månader samt föräldraledigheter. En planerad projektanställning inom förorenade områden kommer inte att tillsättas med anledning av den ekonomiska situationen i kommunen. Intäkterna bedöms öka med anledning av höjd timavgift.

Trafik

Under året kommer samordning av tjänsten som skolskjutsplanerare och parkeringsövervakare att ske. I samband med detta kommer vissa uppstartskostnader att uppstå. Därför är prognosen ett underskott på ca 50 tkr.

Plan- och byggverksamhet

Utfallet för plan- och byggverksamheten ligger på 18 procent av budget vilket är 277 tkr bättre än riktpunkten efter tre månader.

Efter att man konstaterat att det finns förorenad mark i Bykvarn kommer det att krävas ytterligare utredningar. Därför kan det uppstå en extra kostnad kopplad till detta under året. Tidsaspekten är dock osäker. Bedömningen är dock en ökad kostnad utöver budget för den övergripande planeringsverksamheten, med anledning av detta, på ca 100 tkr.

Ärendemängden hittills inom bygglovsverksamheten är relativt hög. Samtidigt finns det en vakant tjänst som inte kommer att återbesättas under året. Prognosen för byggverksamheten visar på ett överskott på 790 tkr.

Kommunikationer

Kostnaderna för underhåll av linjetrafik kommer att bli högre än budget. Detta med anledning av skadegörelse vid busshållplats. Underskottet beräknas till 43 tkr.

Investeringsbudget

Utfallet på investeringsbudgeten var efter tre månader lågt. Med anledning av fastighetsförsäljningar inom kvarteren Portalen och Ängsviolon har mer intäkter än kostnader bokförts hittills. Det är dock flera projekt som är pågående och som startades upp under 2017. Bland dessa kan nämnas Grenadjärbron, som nu ska asfalteras och beräknas vara klar under våren. Arbetet

med åtgärderna kring stadsmiljöprogram, gång- och cykelväg mellan Hult och Movänta pågår. Beläggningsarbetena beräknas komma igång och utföras enligt plan.

Anläggande av nodpunkter för bredband, som är ett nytt projekt, beräknas påbörjas under året.

Av den totala budgeten för investeringar 2018 på 25 082 tkr beräknas 20 160 tkr förbrukas, vilket innebär ett överskott på 4 922 tkr.

Investeringar

	Budget 2018	Utfall 0331	Prognos
Inventarier	2,5	0,3	0,3
Byggnader och anläggningar	0,3	0,0	0,3
Offentliga miljöer	3,1	0,1	2,7
Tillgänglighetsåtgärder	0,8	0,0	0,3
Trafikmiljö	10,7	-0,1	12,0
Övrig infrastruktur	5,6	0,0	4,6
Markförvärv o exploatering	2,0	-1,8	0,0
Totalt	25,0	-1,6	20,2

Ekonomi (mnkr)

Budget 2018 Utfall 0331 Helårsprognos

Sektorsövergripande administration

Intäkter	0,0	0,0	0,0
Kostnader	3,0	0,6	3,0
Nettokostnader	2,9	0,6	2,9

Mätning

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

Mark och exploatering

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

Skogar

Intäkter	-4,5	-1,9	-4,5
Kostnader	2,5	0,1	2,5
Nettokostnader	-2,0	-1,8	-2,0

Fastighetsförvaltning

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

Miljö och hälsoskydd

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

Trafik

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

Plan och bygg

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

Gator, vägar och parker

Intäkter	0,0	0,0	0,0
Kostnader	23,8	7,0	23,8
Nettokostnader	23,8	7,0	23,8

Hållbarhet

Intäkter	-0,1	0,0	-0,1
Kostnader	0,9	0,1	0,9
Nettokostnader	0,8	0,1	0,8

Samhällsbyggnadssektorn totalt

Intäkter	-12,5	-5,1	-12,7
Kostnader	51,7	13,1	51,3
Nettokostnader	39,3	8,0	38,6

Barn- och ungdomssektorn

Kommentar

Sektorns driftutfall efter mars månad var 94,7 mnkr vilket motsvarar 23,9 procent av helårsbudgeten, jämfört med riktpunkten 25 procent. Att utfallet är lägre än riktpunkten beror på att kommunen har fakturerat interkommunala ersättningar för sina verksamheter för hela vårterminen, samt att intäkter från skolverket för projektet Ökad jämlikhet vårterminen 2018 och Hälsofrämjande skolutveckling 2018 har bokförts.

Sektorns helårsprognos för driften är 411,1 mnkr vilket motsvarar en avvikelse mot budget med -14,7 mnkr. Den procentuella avvikelsen mot budget i prognosen är -3,7 procent.

Sektorns investeringsutfall efter mars månad var 0,37 mnkr vilket motsvarar 1,0 procent av helårsbudgeten.

Sektorns helårsprognos för investeringar är 6,135 mnkr vilket motsvarar en avvikelse mot budget med 0 mnkr. Den procentuella avvikelsen mot budget i prognosen är 0 procent.

Öppen ungdomsverksamhet

Prognosen visar på -0,9 mnkr. Omställning görs med uppsägning av personal i och med att de pengar som låg i budget 2017 från flyktingfonden ej finns kvar 2018. Del av personalkostnader kommer att vara kvar under våren på grund av uppsägningstider.

Öppen förskola

Prognosen visar ett resultat på plus minus noll.

Förskola 1-5 år

Prognosen visar ett underskott på -2,4 mnkr. Detta underskott beror på uppbyggnaden av ny förskola på Galaxen och tillfälliga verksamheten på Bålgetingen under våren. Ökade kostnader för omsorg på obekvämt arbetstid, "nattis" jämfört med budget, detta på grund av att det vissa helger är fler barn och mer personal än vad som är budgeterat för, samt att några förskolor drar över sina budgetar.

Pedagogisk omsorg

Prognosen visar ett underskott på -0,5 mnkr vilket beror på den tillfälliga pedagogiska omsorgen, Sälen, som finns under våren.

Fritidshem

Prognosen visar ett underskott på -0,6 mnkr vilket beror på högre personalkostnader än budgeterat.

Förskoleklass

Prognosen visar ett överskott på 0,1 mnkr

Grundskola

Prognos - 12,4 mnkr. I denna prognos finns kostnader för "Villan" på -2,9 mnkr. Villan är ett samarbete mellan skola och socialen angående barn som behöver extra stöd både i skola och hemmet. Detta samarbete är till för att spara pengar för kommunen i helhet och på lång sikt. Detta för att slippa placera barnen på externt boende och skola. I detta underskott finns även kostnader för kosten -2,7 mnkr som beror på att personal, livsmedel och transporter drar över sina budgeterade belopp. Utöver det klarar inte vissa skolor att komma ner i sina budgetramar.

Grundsärskola

Prognosen visar ett överskott på 0,7 mnkr

Gymnasieskola, inklusive elevhem och kommunalt aktivitetsansvar

Prognos -2,3 mnkr beror på IKE kostnaderna är högre än budget. Fler elever läser utanför kommunen än vad som prognosticerats med.

Gymnasiesärskola

Prognosen visar ett resultat på plus minus noll.

Sektorsövergripande

Prognosen visar ett överskott på 3,7 mnkr. Detta beror på högre intäkter på statsbidrag för ökad jämlikhet i grundskolan och för likvärdig skola än vad som räknades med när budgeten gjordes.

Investeringar

Prognosen för investeringar visar ett resultat på plus minus noll.

Ekonomi (mnkr) Budget 2018 Utfall 0331 Helårsprognos

Öppen ungdomsverksamhet

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

Öppen förskola

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

Förskola 1-5 år

Intäkter	-22,3	-8,1	-22,3
Kostnader	119,6	29,4	119,6
varav personalkostnader	86,0	21,7	86,0
varav Interkommunala ersättningar	-1,1	-1,2	-1,1
Nettokostnader	97,3	21,2	97,3

Pedagogisk omsorg

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

Fritidshem

Intäkter	-5,9	-1,9	-5,9
Kostnader	17,7	4,3	17,7
varav personalkostnader	17,0	4,2	17,0
varav Interkommunala ersättningar	-0,1	-0,1	-0,1
Nettokostnader	11,7	2,3	11,7

Förskoleklass

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

Grundskola

Intäkter	-25,5	-7,8	-25,5
Kostnader	185,4	47,0	185,4
varav personalkostnader	122,0	33,4	122,0
varav Interkommunala ersättningar	-4,4	-3,1	-4,4
Nettokostnader	159,9	39,2	159,9

Ekonomi (mnkr) Budget 2018 Utfall 0331 Helårsprognos

Grundsärskola

Intäkter	-1,0	-0,5	-1,0
Kostnader	11,1	2,7	11,1
varav personalkostnader	10,9	2,7	10,9
varav Interkommunala ersättningar	-1,0	-0,5	-1,0
Nettokostnader	10,1	2,2	10,1

Gymnasieskolan inkl elevhem

Intäkter	-25,3	-10,8	-25,3
Kostnader	93,8	30,1	93,8
varav personalkostnader	46,2	11,8	46,2
varav Interkommunala ersättningar	8,4	3,0	8,4
Nettokostnader	68,4	19,3	68,4

Gymnasiesärskola

Intäkter	-5,2	-2,4	-5,2
Kostnader	13,8	3,4	13,8
varav personalkostnader	11,0	2,5	11,0
varav Interkommunala ersättningar	-4,7	-2,1	-4,7
Nettokostnader	8,6	0,9	8,6

Sektorsövergripande

Intäkter	-3,7	-3,1	-3,7
Kostnader	24,8	6,7	24,8
varav personalkostnader	13,9	3,4	13,9
Nettokostnader	21,0	3,5	21,0

Barn- och ungdomssektorn totalt

Intäkter	-90,7	-35,3	-66,7
Kostnader	487,1	130,0	362,7
varav personalkostnader	324,4	85,0	235,9
varav Interkommunala ersättningar	-3,1	-4,1	-0,9
Nettokostnader	396,4	94,7	295,9

Investeringar

	Budget 2018	Utfall 0331	Prognos
	6,1	0,3	6,1
Totalt	6,1	0,3	6,1

Sociala sektorn

Kommentarer till utfall och prognos

Sektorns driftutfall efter mars månad var 137 mnkr, vilket motsvarar 33 procent av helårsbudgeten. Sektorns helårsprognos för driften är 441,6 mnkr vilket motsvarar en negativ avvikelse mot budget med -29,1 mnkr. Den procentuella avvikelsen mot budget i prognosen är -7,1 procent.

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

Äldreomsorg särskilt boende

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

Den prognostiserade avvikelsen för 2018 motsvarande -0,4 mnkr består av ökade omsorgsintäkter samtidigt som hyresintäkterna avviker negativt. På samma sätt som 2017 finns fortsatt en problematik att klara brukarnas ökade omsorgsbehov framförallt beroende på utåtagerande beteende och oro samt nedan beskriven problematik vid sjukfrånvaro, finns risk att prognosen framåt kommer att justeras.

Bemanningsstalet på kommunens särskilda boenden är 0,63 respektive 0,6 tjänst per plats inkluderat det specifika statsbidraget för satsningen på att höja bemanningen inom äldreomsorgen. Exkluderat statsbidraget är bemanningstalen 0,6 respektive 0,57 tjänst per plats. Som beskrivet i bokslutsprognosen för 2017 (SocN § 2, 2017-01-18) är resursfördelningen av vikariebudget tight, bland annat vikariebudget för sjukvikarier (4 dagar per person och år).

Vikariebudgetens storlek är tight och exempelvis en sjukdomsperiod med magsjuka innebär ofta att vikariebudgeten för sjukvikarier inte håller. För att, ur ett ekonomiskt perspektiv, hämta igen en spräckt budget under innevarande år behöver enheterna gå kort med folk. Då kommunens särskilda boenden har olika lokalförutsättningar, mindre avdelningar med 8 platser till större avdelningar med 18 platser finns olika möjligheter att kunna gå kort med folk. För att ekonomiskt hålla en budget i balans har enheterna minskat ned grundbemanningen för att själva kunna skapa en buffert när dels vikariebudget ej håller och dels när vårdtyngd kräver utökade insatser.

Äldreomsorg ordinärt boende

Prognos: - 0,6 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med 0,6%

Ekonomiskt kan hemtjänst som ersätts via hemtjänstpeng delas upp i framförallt två kategorier, antalet beviljade hemtjänsttimmar och hur den kommunala egenregin presterar ekonomiskt. Budgeten för de beviljade timmarna prognostiserar en budget i balans. En djupare översyn behöver göras dels av antalet beviljade timmar och hur det förhåller sig till de budgetbeslut som togs till budget 2018. Egenregin visar svårigheter att helt hålla sig till ersättningen via hemtjänstpeng och prognostiserar en avvikelse på -1 mnkr. Arbete med att motverka ytterligare avvikelser pågår och om möjligt hämta hem den negativa avvikelsen.

Av det totala antalet beviljade hemtjänsttimmar är det 86 procent som är omvårdnadstimmar och 12 procent som är servicetimmar. Andelen dubbelbemanning är 10 procent.

Kosten

Prognos: -0,5 mnkr, vilket motsvarar -10,5 procent av budget.

Trots det tillskott kosten tilldelades i budget 2018 är det svårt att nå en budget i balans. Framförallt är det personalkostnaderna som prognostiseras över budget men även inkomstbortfall utifrån ej belagda platser på Särskilt boende.

Bemanningsenheten

Prognos: +1,2 mnkr, vilket motsvarar 35,5 procent av budget.

Bemanningsenheten har under fler år genererat överskott som sedan fördelats tillbaks till de köpande enheterna inom sociala sektorn och barn och utbildningssektorn. Under 2018 ska en översyn av timpriserna genomföras för att arbeta fram ett timpris som motsvarar de verkliga kostnaderna för att nå en budget i balans. Nu prognostiserat överskott är mot barn och utbildningssektorn.

Hälso- och sjukvård

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

Den negativa avvikelsen beror på två delar, hyrkostnader för läkemedelsdelaren Evondos, som förväntas

ge effekter på minskat antal timmar i hemtjänsten och en kostnad av leasing av plattor för att hantera vårdplanering via platta, kostnaderna behöver arbetas in i budgeten till 2019.

Stöd och service till funktionshindrade (LSS/SFB)

Prognos: -22,5 mnkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget med -26,5 procent. Vilket är en försämring sedan förra prognosen motsvarande -6,2 mnkr. Inom området LSS/SFB finns flertalet placeringar med en negativ avvikelse mot budet med 6,6 mnkr. Ett aktivt arbete för att motverka dessa kostnader pågår genom att möta behovet hos brukarna med lösningar på hemmaplan.

Omsorg

Inom den personliga assistansen har det skett stora förändringar där 7 ärenden har fått avslag, två av dem är överklagade och en process pågår. Samtidigt som ett par ärenden fått minskning i antalet timmar samt nya ansökningar som inte blivit beviljade. Konsekvenserna av avslagen har förstärkts av att försäkringskassan förändrat ersättningsmodellen för det förhöjda beloppet. Tillsammans med ett par nya ärenden har kostnaderna för den personliga assistansen en negativ avvikelse mot budget med 16,4 miljoner kronor.

Samtidigt finns det en negativ avvikelse för det nya boende som startat under 2018. Prognosen för 2018 innebär en negativ avvikelse för fastighetskostnaderna motsvarande 0,5 mnkr. Detta utifrån att hyresintäkterna kommer öka i takt med inflyttande samt att den hyresnivå som går att ta ut mot burkarna inte når upp till den budgeterade nivån.

Inom området sker det ständiga förändringar och det är troligt att det under året kommer ske ytterligare justeringar. De ärenden som fått avslag bedrivs idag inte på samma sätt, förändringar har skett utifrån brukarnas olika förutsättningar med minskade timmar som följd.

Inför 2018 tilldelades Socialsektorn 5 mnkr för två olika boenden samt utrymme för ett nytt ärende. Dessa har ännu inte fördelats då dessa boenden inte är startade, ett har förskjutits till 2019 och den andra startar eventuellt i oktober 2018. Dessa väger till del upp de ökade kostnader som finns för förändringarna i den personliga assistansen. Dock kommer dessa pengar att fördelas ut i takt med att de planerade boendena startas upp 2019 och liten del hösten 2018. Dessa boende är tänkta dels till befintliga ärenden men

även nya ärenden som kommer in.

Förändringen sedan förra prognosen består av några olika delar. Dels ingår nu ytterligare ett avslag motsvarande nästan 2 mnkr, en stor korrigering av ett ärende där förutsättningarna är förändrade motsvarande drygt 1 mnkr. Samt att prognosen för februari delvis var missvisande och nu har korrigerats.

Stöd och återhämtning

Den negativa avvikelsen på -3,6 mnkr avser bland annat de nya verksamheter som startas upp under 2018 för att möta de ökade volymer som inkommer till enheten. Totalt planeras det starta verksamheter motsvarande 6,9 mnkr under 2018.

Inför 2018 tilldelades Sociala sektorn 2,8 mnkr för att starta en bostad med särskild service för att möta de ökade behoven. Boendet är inte startat utan sänker kostnaden för de nya verksamheterna.

Förändringen sedan föregående prognos kommer av att en av de verksamheter som aviserats start under 2018, inte längre är aktuell. Motsvarande 0,8 mnkr.

Socialt stöd

Prognos: -7,3 mnkr vilket motsvarar en negativ avvikelse mot budget med -8,5 procent av budget. Vilket är en negativ förändring sedan föregående prognos motsvarande 1 mnkr.

Externa barn-, ungdoms- och vuxenplaceringar prognostiseras överskrida budget.

Placeringar är ett område som måste följas noggrant kommande månader. Placeringarna är inte förändrade på totalen men en förändring mellan barn och vuxna har skett där kostnaderna för vård av vuxna har ökat.

Utöver detta finns det negativa avvikelser för kontaktpersoner och kontaktfamiljer motsvarande 0,5 mnkr. Samt köp av öppenvårdsinsatser motsvarande 0,4 mnkr. Prognosen för dessa är 0,3 mnkr sämre än föregående prognos utifrån fler antal ärenden.

Personalkostnader biståndsenheten

Biståndsenheten har haft vakanta tjänster under 2017 vilka bemannats av konsulter även under ingången av 2018. Kostnaden för konsulterna under 2018 prognostiseras stanna på -1,8 mnkr. Dock har kostnaden för konsulterna stigit med 0,3 mnkr sedan förra prognosen men nu ska alla kostnader vara inkluderade och avslu-

tade. Personalkostnaderna avvikelse positivt vilket gör att den negativa avvikelsen inte blir fullt så stor.

Under 2017 fattades ett beslut om att under 1 år tillsätta två administratörstjänster till biståndsenheten för att stödja socialsekreterarna i deras arbete. Kostnaden för detta är 0,9 mnkr.

Ekonomiskt bistånd

Prognosen för ekonomiskt bistånd är just nu -2,9 mnkr. Det ska dock poängteras att ”glappet” det vill säga den tid som kommunen får betala ut försörjningsstöd till nyanlända innan dessa har fått sin första etableringsersättning är exkluderad.

Flyktingverksamhet

Verksamheten för ensamkommande flyktingbarn har påverkas av att ersättningsnivåerna som Migrationsverket betalar ut per dygn justerades från halvårsskiftet 2017. Detta har skett samtidigt som antalet barn minskat kraftigt. Prognosen för ensamkommande barn är just nu positivt med 1,2 mnkr.

Flyktingmottagningen har, som beskrivet ovan, påverkats av utbetalt försörjningsstöd, det så kallade ”glappet”. Det finns en osäkerhet om utvecklingen av detta, något som kommunerna inte styr över helt själva. Sektorn prognostiserar en nettokostnad på 4 mnkr för glappet exklusive handläggarna som arbetar med detta.

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

Totalt sett, vad gäller flyktingmottagning och flyktingverksamhet som inryms inom sociala sektorns verksamheter ska man inte förvänta sig att detta kommer generera stora ekonomiska överskott, vilket det gjort under de senaste åren. Verksamheten för ensamkommande flyktingbarn prognostiseras göra ett överskott samtidigt som glappet är den del som ekonomiskt leder till att prognosen för flyktingverksamheten på totalen prognostiseras till plus 1,6 mnkr. Prognoserna är ännu osäkra och kan komma att förändras under året.

Sektorsövergripande och övrigt

Prognos: +1,2 mnkr vilket motsvarar en positiv avvikelse mot budget med 0,4procent.

Avvikelsen motvarnade 1,2 mnkr mot budget består av bland annat av att det finns pengar avsatt för utbildning och uppstart av verksamhetssystem motsvarande 0,9 mnkr, införandet av systemet kommer dock förskjutas till 2019 och 2020. Detta tillsammans med flera mindre plus och minusposter.

Investeringar

Sociala sektorns grundbudget för investeringar är 3,3 mnkr. Utifrån att alla investeringar inte slutfördes under 2017 fördes 1,1 mnkr över ifrån 2017 års investeringsbudget till 2018 års investeringsbudget. Sektorns totala investeringsbudget är därmed 4,4 mnkr.

Sektorns investeringsutfall efter mars månad var 0,4 mnkr vilket motsvarar 9 procent av helårsbudgeten. Sektorns helårsprognos för investeringarna är 4,4 mnkr, vilket motsvarar helårsbudgeten.

Ekonomi (mnkr) **Budget 2018** **Utfall 0331** **Helårs-prognos**

Äldreomsorg särskilt boende

Intäkter	-16,7	-3,0	-16,4
Kostnader	115,7	30,2	116,2
varav personalkostnader	90,0	24,4	90,1
Nettokostnader	99,0	27,2	99,7

Äldreomsorg ordinärt boende

Intäkter	-9,7	-21,6	-87,1
Kostnader	101,4	44,0	179,1
varav personalkostnader	16,8	22,4	89,2
Nettokostnader	91,7	22,4	92,0

Kosten

Intäkter	-14,7	-3,4	-14,5
Kostnader	18,4	4,6	18,7
varav personalkostnader	10,3	2,7	10,4
Nettokostnader	3,7	1,2	4,2

Bemanningsenheten

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

Hälso- och sjukvård

Intäkter	-0,8	-0,2	-0,8
Kostnader	31,8	7,8	32,1
varav personalkostnader	23,6	6,1	23,6
Nettokostnader	31,0	7,6	31,3

Stöd och service till funktionshindrade (LSS/SFB)

Intäkter	-92,8	-6,5	-80,5
Kostnader	178,7	42,5	189,0
varav personalkostnader	141,5	33,3	145,9
Nettokostnader	85,9	35,9	108,5

Ekonomi (mnkr) **Budget 2018** **Utfall 0331** **Helårs-prognos**

Socialt stöd

Intäkter	-54,7	-5,1	-54,9
Kostnader	136,8	42,4	144,3
varav personalkostnader	79,8	19,1	81,2
varav kostnader ek bistånd	14,2	4,2	17,1
Nettokostnader	82,1	37,3	89,4

Sektorsövergripande funktioner

Intäkter	-	-0,0	-
Kostnader	16,0	5,6	14,6
varav personalkostnader	8,3	2,2	9,0
Nettokostnader	16,0	5,6	14,6

Sociala sektorn totalt

Intäkter	-189,8	-39,8	-254,7
Kostnader	602,3	176,8	696,3
varav personalkostnader	373,8	109,9	451,2
Nettokostnader	412,5	137,0	441,6

Investeringar

	Budget 2018	Utfall 0331	Prognos
Sociala sektorn	4,4	0,4	4,4
Nettokostnader	4,4	0,4	4,4

Tillväxt- och utvecklingssektorn

Kommentar till utfall och helårsprognos

Sammanfattning

Sektorns driftutfall efter mars månad var 15,6 mnkr, vilket motsvarar 26 procent av helårsbudgeten på 59,0 mnkr jämfört med riktpunkten 25 procent.

Tillväxt- och Utvecklingssektorn redovisar ett totalt underskott med 0,3 mnkr i sin helårsprognos. Underskottet beror på planerat resultatfundsuttag för integrationsmedel som inte förbrukades under 2016-2017, tillfälliga lokaler som hyrs samt minskade personalkostnader för ekonomtjänst som samordnats för redovisningsekonom tjänst vid KLK.

Sektorsövergripande administration

Prognosen för sektorsövergripande administration pekar på ett överskott på 438 tkr. Överskottet beror på personalkostnader, där tjänsten som sektorsekonom samordnats med tjänsten som redovisningsekonom vid KLK.

Kulturverksamhet

Prognosen för kulturverksamheten pekar på ett underskott på 409 tkr. Underskottet beror på planerat resultatfundsuttag för hyra av lokal, samt integrationsmedel som inte förbrukats under 2016-2017.

Fritidsverksamhet

Prognosen för fritidsverksamheten är enligt budget. Verksamheten redovisar ett planerat underskott för integrationsmedel som inte förbrukats under 2016-2017, samt att hyra för ny ishallen inte blir på helår under 2018 vilket innebär en minskad kostnad.

Näringsliv

Prognosen för näringslivsavdelningen pekar på ett underskott på 300 tkr. Underskottet beror dels på planerat resultatfundsuttag för hyra av affärslokal samt för ökade personalkostnader under hösten.

Vuxenutbildningar

Prognosen för vuxenutbildningar är enligt budget. Nettoförbrukningen ligger relativt högt då stor del av intäkterna bokförs månaden efter.

Investeringar

Sektorns investeringsutfall efter mars månad uppgick till 270 tkr, vilket motsvarar 7 procent av helårsbudgeten. Sektorns helårsprognos för investeringarna är 3,8 mnkr, vilket motsvarar budget.

Ekonomi (mnkr)

Budget 2018 Utfall 0331 Helårsprognos

Sektorsövergripande

Intäkter	0,0	0,0	0,0
Kostnader	4,4	0,9	4,0
<i>varav personalkostnader</i>	2,0	0,5	2,0
Nettokostnader	4,4	0,9	4,0

Kulturverksamhet

Intäkter	-6,4	-0,6	-3,7
Kostnader	26,4	5,8	24,1
<i>varav personalkostnader</i>	13,3	3,2	13,3
Nettokostnader	20,0	5,2	20,4

Fritidsverksamhet

Intäkter	-9,2	-3,9	-10,6
Kostnader	27,6	8,5	29,0
<i>varav personalkostnader</i>	10,3	2,8	10,3
Nettokostnader	18,4	4,6	18,4

Näringslivsverksamhet

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

Vuxenutbildningar

Intäkter	-25,2	-3,9	-25,2
Kostnader	39,6	8,4	39,6
<i>varav personalkostnader</i>	18,8	4,5	18,8
Nettokostnader	14,4	4,5	14,4

Tillväxt- och utvecklingssektorn totalt

Intäkter	-42,4	-8,5	-41,1
Kostnader	101,4	24,1	100,4
<i>varav personalkostnader</i>	45,9	11,4	45,9
Nettokostnader	59,0	15,6	59,3

Investeringar 2018-03-31

	Budget 2018	Utfall 0331	Prognos
Inventarier	1,6	0,3	1,6
Byggnader och anläggningar	2,2	0,0	2,2
Totalt	3,8	0,3	3,8



**Eksjö kommun
– Småland som bäst!**

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