

**BERÄKNAD BUDGETAVVIKELSE / BOKSLUTSPROGNOS
PER 2014-04-30 (Tkr)**

	Prognos april -14	Prognos mars -14	Bokslut 2013
Kommunfullmäktige	50	0	209
Revisionen	0	0	74
Valnämnd	865	432	-2
Överförmyndare	0	0	5
Kommunkansliet	82	706	1 328
Högländets Räddningstjänstförbund	0	0	0
Högländets Kommunalförbund	-49	-49	38
Ekonomikontoret	403	338	324
HR-kontoret	-102	-319	8 157
Måltidsservice	647	15	1 192
SUMMA KOMMUNSTYRELSEN M.M.	1 896	1 123	11 325
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMND	1 094	1 100	-197
TEKNISK NÄMND (EX. KAP. TJ.)	-1 818	-1 093	-4 080
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND	468	-234	4 974
VÅRD- O OMSORGSNÄMND	-5 745	-5 921	-7 003
SOCIALNÄMND	-9 423	-6 928	-12 384
(varav FÖRSÖRJNINGSTÖD)	-4 520	-4 520	-9 231
MILJÖ- OCH BYGGNÄMND	135	0	1 552
SUMMA NÄMNDER	-13 393	-11 953	-5 813
FINANSIERING	4 781	725	35 188
TOTAL BUDGETAVVIKELSE	-8 612	-11 228	29 375

RESULTATPROGNOS

BUDGETAVVIKELSE	-8 612	-11 228	29 375
RESULTAT ENLIGT ÅRSBUDGET	13 686	13 686	7 175
OMBUDGET (Pussel 155 tkr)	-155	-155	-948
BUDG. RESULTAT EFTER FÖRÄNDRINGAR	13 531	13 531	6 227
BERÄKN. ÅRSRESULTAT FÖRE UTV.RES.	4 919	2 303	35 602

UTVECKLINGSRESERV

Kvarndammen, sanering	-2 500	-2 500	-318
Bredband	-3 000	-3 000	
Underhåll Tekn. (8 mnkr fastigh- o gatuunderh.)	-8 000	-8 000	-10 153
Arb.markn.proj "Arbete i stället för bidr"(3 mnkr)	-3 000	-3 000	
Projekt "KomBack" (225 tkr)	-225	-225	
Skoldatortek, BoU (2 mnkr)	-400	-400	
Ökad måluppfyllnad i grundskolan (4 mnkr)	-1 800	-1 800	
Gymnasial yrkesutb. utsatta grupper (2 mnkr)	-750	-750	
BERÄKN. ÅRSRESULTAT EFTER UTV.RES.	-14 756	-17 372	25 131

**BERÄKNAD AVVIKELSE INVESTERINGSBUDGET, PROGNOSS
PER 2014-04-30 (Tkr)**

	Prognos april -14	Prognos mars -14	Bokslut 2013
KOMMUNSTYRELSEN			
Kommunkansliet	510	0	494
Ekonomikontoret	2 518	0	-3 337
HR-kontoret	0	0	70
Måltidsservice	0	0	11
SUMMA KOMMUNSTYRELSEN	3 028	0	-2 762
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMND	0	0	2 521
TEKNISKA NÄMND	27 530	24 833	-6 595
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND	750	750	892
VÅRD- O OMSORGSNÄMND	0	0	2 581
SOCIALNÄMND	0	0	-202
MILJÖ- OCH BYGGNÄMND	30	0	70
SUMMA NÄMNDER	31 338	25 583	-3 495

RESULTATPROGNOS

BUDGETAVVIKELSE	31 338	25 583	-3 495
INVESTERINGAR ENLIGT BUDGET	-98 150	-98 150	-100 000
OMBUDGET/FÖRSKOTT	-10 141	-10 141	-22 771
NY BUDGET (Larmutrustning Soc.)			-275
<i>BUDG. INVESTERINGAR EFTER TILLÄGG</i>	-108 291	-108 291	-123 046
BERÄKNAD INVESTERINGSVOLYM	-76 953	-82 708	-126 541

KOMMENTARER DRIFT

Valnämnden:

Överskottet beror på bidrag från valmyndigheten, som från början inte var garanterat.

Ekonomikontoret:

Största delen av överskottet härrör sig från försäkringar.

Måltidsservice:

En del av resultatet är förändringen på Nye kök, resterande del är minskade verksamhetskostnader som kan bero på ökad medvetenhet i verksamheten, arbete med matsvinnshantering och bra priser på livsmedelsavtalet som startade maj 2013.

Kultur o Fritid:

Överskott till största delen beroende på att ingen hyra betalas ut av. Sporthallen under 2014. Sporthallen inte är klar förrän 2015.

Tekniska kontoret:

Underskottet på 1,8 milj orsakas till största delen av bostadsanpassningsbidraget som under årets första månader hanterat fler ärenden än motsvarande period tidigare år.

Barn- o Utbildning:

Prognosen för april 2014 visar ett överskott med 468 tkr.

Utgångsläget är att alla verksamhetsansvariga skall hålla sig inom tilldelad ram under årets verksamhet. Det prognostiserade överskottet härrör sig från verksamhetsansvariga. Kostnader /intäkter avseende interkommunala ersättningar inom förvaltningens olika verksamheter är svåra att förutsäga vid denna tidpunkt på året men med de elevuppgifter som för närvarande är kända kommer detta att generera ett underskott. Detta underskott täcks i dagsläget av den centrala reserven som finns inom förvaltningen.

Vård- o Omsorg:

I prognosen beräknas resultatet bli -5 745 tkr i underskott enligt nedanstående:

Nämnd	+/- 0 tkr
Förvaltningsledning	+ 1 734 tkr
Funktion funktionshinderomsorg	- 1 016 tkr
Funktion hälso- och sjukvård	+ 691 tkr
Funktion äldreomsorg hemtjänst	- 5 435 tkr
Funktion myndighetsutövning och service (exkl hemtjänst)	- 519 tkr
Funktion äldreomsorg särskilt boende	- <u>1 200 tkr</u>
	- 5 745 tkr

Det överskott som förvaltningsledningen prognosticerar härrör sig endast till budgeterade tjänster, som är **vakanta** stor del av 2014. Rekrytering har pågått under våren.

Underskottet inom funktionshinderomsorgen beräknas enligt prognosen att bli drygt en miljon kronor. Funktionen har lyckats vända de flesta av de dåliga trenderna från 2013 och analyserat de element som skapade större osäkerhet i ekonomin då, vi har fortfarande några områden kvar att jobba med och justera. Det mesta av det som ligger över budget är engångskostnader som vi har kontroll på och som är i förenlighet med verksamhetens uppdrag. Prognosen ser ganska bra ut och vi hoppas att ett fortsatt arbete i funktionen ska oss större utrymme och möjligheter i form av flexibilitet, resursfördelning och därmed höjd kvalitet på verksamheten.

Prognosen för hälso- och sjukvårdsfunktionen visar på ett större överskott jämfört med föregående prognos och det beror delvis på vakanser på tjänster. Funktionen har inte lyckats få in personal på tjänster som varit **vakanta**. Detta gäller för samtlig hälso- och sjukvårdspersonal. Inom funktionen har genomförts omprioriteringar i arbetet för att lösa detta. Det finns område som i nuläget är svåra att beräkna t.ex. kostnader för palliativ vård där ett enda ärende kan förändra resultatet.

Kostnader för hemtjänst beräknas totalt överskrida budget med ca 5400 tkr. Det är en minskning från förra prognosen med ca 500 tkr. Vi ser att arbetet i hemtjänstorganisationen med effektivisera och öka kundtiden har börjat ge effekt. Det är dock svårt att prognostisera helårseffekten då verksamheten förändras genom att kundunderlaget förändras.

Funktion för myndighetsutövning och service redovisar ett prognostiserat underskott på ca 500 tkr. Kostnaden för externa placeringar beräknas bli högre än budgeterat då en placering förlängs och en ny placering tillkommer motsvarande ca 600 tkr.

För äldreomsorgen särskilt boende beräknas underskottet bli -1200 tkr. Den största delen finns inom särskilt boende och korttidsboende. Specifika kunder har haft en högre vårdtyngd och genererat högre personalkostnader. Kostnaderna för larm beräknas bli högre än budgeterat.

Åtgärdsförslag

Arbete sker kontinuerligt för att det ska vara rätt bemanning utifrån kundens behov och verksamhetens budgetram. Åtgärder har vidtagits i form extern granskning av hemtjänsten och funktionshinderomsorgen. Utifrån detta kommer arbete ske med förslag till åtgärder och förändring av verksamheterna, för beslut i vård- och omsorgsnämnden i juni 2014.

Socialnämnden:

Den största delen av socialnämndens prognosticerade underskott utgörs av försörjningsstödet, som väntas sluta på 17,5 mkr för hela året. Det är ett överskridande om 4,5 mkr jämfört med budget, men är ändå en knapp miljon lägre än bokslutet 2013. Förhoppningen är att "40-jobben" ska innebära ytterligare minskningar jämfört med 2013.

HVB barn och unga avviker, med nu kända placeringar med -3,5 mkr. Prognosen kan snabbt förändras utifrån antalet placeringar.

Familjehem avviker med -1,1 mkr tkr baserat på nuvarande placeringar. Det finns ansökan om ersättningar för vissa placeringar, som Migrationsverket ännu inte har behandlat. Om dessa beviljas kommer prognosen att förbättras.

Prognosen för ensamkommande barn visar ingen avvikelse men är beroende av Migrationsverkets framtida anvisningar.

Socialförvaltningens centrala administration förväntas överskridas med 124 tkr. Anledningen är tillfällig övertalighet av personal till följd av långtidssjukskrivningar.

Vuxensektionen kommer att sakna 165 tkr i förväntade intäkter. Anledningen är att Bryggan 2 inte medgivits täckning av alla kostnader i samband med slutredovisningen.

Finansförvaltningen:

Kommunens kostnader för pensioner är högre än budgeterat vilket ger ett underskott med 7,0 mnkr.

Kapitalkostnaderna för fastighetsinvesteringar ser ut att bli något lägre än budget och ger ett överskott på 0,9 mnkr.

Sedan föregående prognos har en ny skatteprognos lagts. Enligt denna ökar kommunens intäkter på grund av en något bättre konjunktur än tidigare prognosticerats och effekten för 2014 ser ut att bli 3,1 mnkr. Kommunalskatteintäkter understiger därmed budget med cirka 7,0 miljoner kronor inräknat mellankommunal utjämning mellan länets kommuner med anledning av skatteväxlingar.

Utjämningsystemen prognosticeras överstiga budget med 15,5 miljoner kronor.

Intäkter från fastighetsavgifter överstiger budget med 1,1 miljon kronor. Räntenetto inklusive borgensavgifter följer budget. Årets reavinster bedöms bli 2,0 miljoner kronor.

KOMMENTARER INVESTERING**Tekniska kontoret:**

Tekniska kontoret bedömer ett överskott av investeringsbudget med 27,5 mkr under 2014.

Utbyte av centralköket senareläggs, så även ombyggnationen av Mogärdeskolan mm, vilket innebär att 28,6 mkr inte kommer användas under året.

Projekt som inte har avsatt budget är rivningar bla Ekebo, samt ombyggnation av affärslokal till restaurang. Dessa båda bedöms kosta 6 mkr under 2014.

Nybyggnation av förskolor i Landsbro och Holsby är igångsatta och bedöms överskrida årets budget med 7 mkr som tas som förskott från 2015.

Saneringsåtgärder i Kvarndammen finns avsatta budgetmedel med 2 mkr under året, denna åtgärd hanteras med reserverade medel.

Barn- o Utbildning:

Nämnden har fått investeringsmedel till de nybyggda förskolorna i Landsbro 250 tkr samt Holsby 500 tkr. Dessa medel kommer inte att användas då det är knappt troligt att de blir klara för inflyttning under året.