



**BOKSLUTS-
PROGNOS**

per 30/4 2013

VETLANDA KOMMUN

**BERÄKNAD BUDGETAVVIKELSE / BOKSLUTSPROGNOS
PER 2013-04-30 (Tkr)**

| | Prognos april -13 | Prognos mars -13 | Bokslut 2012 |
|-----------------------------------|-------------------|------------------|---------------|
| Kommunfullmäktige | 0 | 26 | 59 |
| Revisionen | 0 | 0 | 0 |
| Valnämnd | -1 | -1 | -5 |
| Överförmyndare | -255 | 0 | 10 |
| Kommunkansliet | 146 | 10 | 3 532 |
| Höglandets Räddningstjänstförbund | 0 | 0 | 0 |
| Höglandets Kommunalförbund | 0 | 0 | -510 |
| Ekonomikontoret | 12 | 609 | -36 |
| HR-kontoret | 281 | 2 | 3 339 |
| Måltidsservice | 234 | 973 | |
| SUMMA KOMMUNSTYRELSEN M.M. | 417 | 1 619 | 6 389 |
| KULTUR- OCH FRITIDSNÄMND | -10 | -49 | -84 |
| TEKNISK NÄMND (EX. KAP. TJ.) | -3 122 | -1 179 | -3 218 |
| BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND | -3 439 | -5 508 | -4 361 |
| VÅRD- O OMSORGSNÄMND | -3 200 | -3 520 | -2 862 |
| SOCIALNÄMND | -14 270 | -11 358 | -7 102 |
| (varav FÖRSÖRJNINGSSTÖD) | -8 917 | -8 900 | -5 216 |
| MILJÖ- OCH BYGGNÄMND | 538 | 0 | 2 171 |
| SUMMA NÄMNDER | -23 086 | -19 995 | -9 067 |
| FINANSIERING | 3 472 | -6 128 | 56 373 |
| TOTAL BUDGETAVVIKELSE | -19 614 | -26 123 | 47 306 |

RESULTATPROGNOS

| | | | |
|---|----------------|----------------|---------------|
| BUDGETAVVIKELSE | -19 614 | -26 123 | 47 306 |
| RESULTAT ENLIGT ÅRSBUDGET | 7 175 | 7 175 | 8 600 |
| OMBUDGET (Bredband 610 tkr, Pussel 338 tkr) | -948 | -948 | -1 896 |
| <i>BUDG. RESULTAT EFTER FÖRÄNDRINGAR</i> | 6 227 | 6 227 | 6 704 |
| BERÄKNAT ÅRSRESULTAT | -13 387 | -19 896 | 54 010 |

**BERÄKNAD AVVIKELSE INVESTERINGSBUDGET, PROGNOSS
PER 2013-04-30 (Tkr)**

| | Prognos april -13 | Prognos mars -13 | Bokslut 2012 |
|------------------------------|-------------------|------------------|---------------|
| KOMMUNSTYRELSEN | | | |
| Kommunkansliet | 0 | 0 | 1 406 |
| Ekonomikontoret | 0 | 0 | 5 800 |
| HR-kontoret | 0 | 0 | 40 |
| Måltidsservice | 0 | 0 | |
| SUMMA KOMMUNSTYRELSEN | 0 | 0 | 7 246 |
| KULTUR- OCH FRITIDSNÄMND | 0 | 0 | 54 |
| TEKNISKA NÄMND | -9 348 | -4 476 | 4 707 |
| BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND | 0 | 0 | 954 |
| VÅRD- O OMSORGSNÄMND | 0 | 0 | 4 016 |
| SOCIALNÄMND | 0 | 0 | -33 |
| MILJÖ- OCH BYGGNÄMND | 0 | 0 | 36 |
| SUMMA NÄMNDER | -9 348 | -4 476 | 16 980 |

RESULTATPROGNOS

| | | | |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| BUDGETAVVIKELSE | -9 348 | -4 476 | 16 980 |
| INVESTERINGAR ENLIGT BUDGET | -100 000 | -100 000 | -94 685 |
| OMBUDGET/FÖRSKOTT | -22 771 | -22 771 | -39 562 |
| NY BUDGET (Tak gymnasiet byggprogram) | | | -1 000 |
| NY BUDGET (Myresjö förskola) | | | -8 000 |
| <i>BUDG. INVESTERINGAR EFTER TILLÄGG</i> | -122 771 | -122 771 | -143 247 |
| BERÄKNAD INVESTERINGSVOLYM | -132 119 | -127 247 | -126 267 |



Kommentarer Bokslutsprognos per 2013-04-30

Drift

Överförmyndaren

Största förändringen beror på att jag räknar med mindre schablonersättning från Migrationsverket och socialförvaltningen, då omsättningen av ensamkommande barn är mindre än budgeterat.

Ekonomikontoret

Försäkringarna kommer i år att lämna ett litet överskott. Prognosen inför kommande år ser dock inte lika ljus ut.

Vårt nya ekonomisystem har orsakat en hel del övertidsarbete och vi har även varit tvungna att ta in extrapersonal. Å andra sidan har vi ännu inte leveransgodkänt systemet och har då heller inte betalt någon årsavgift, vilket totalt sett genererar ett litet överskott. På upphandlingssidan kommer behovet av juridisk konsultation i samband med överprövningar att kosta mer än tidigare beräknat.

Måltidsservice

Prognosen pekar på högre personalkostnader gentemot budget. Analysen visar att vikariekostnaderna inom BoU:s kök inte kan hållas inom budget. Den budget som vi fått över från BoU avseende vikarier motsvarar inte de kostnader som finns. I nuläget hoppas vi dock att underskottet kan täckas av något lägre livsmedelskostnader.

Tekniska kontoret

Bostadsanpassning: större arbeten påbörjades november 2012. Detta påverkar årets utfall och bedömning är att det kommer orsaka överskridande av budget med 2 040 tkr med förutsättning att 2013 blir ett "normalt" år vad gäller insatser.

Enskilda vägar: hittills normalt utfall av utbetalning av bidrag. Trafikverket har godkänt ansökan om ett större beläggningsjobb i Ekenässjön och detta för med sig en kostnadsfördring med 500 tkr för kommunen.

Media: kostnaderna jan-mars ligger i ungefär motsvarande nivå som föregående år. Prissänkningen pga nytt elavtal har ätit upp av att det varit kallare väder 2013 än 2012. Helårsbedömningen är att budgetnivån kommer hållas.

Väntsalar: kostnadsökningar som ej ses möjliga att täcka i befintligt budgetutrymme.

Barn- o Utbildning

Större avvikelser:

Förskola: Underskott 3 917 tkr, utökning av antal placerade barn i kommunala och privata förskolor.

Särskolan: Underskott 660 tkr.

YH-utbildningar: Underskott 472 tkr avseende pågående utbildningar.

Administration BoU förvaltningen: Överskott 585 tkr, vakant tjänst BoU-kansliet.

Vård o Omsorg

I prognosen beräknas resultatet bli -3 200 tkr i underskott med fördelning mellan funktionerna enligt nedanstående:

| | |
|---|--------------------|
| Nämnd | 0 tkr |
| Förvaltningsledning | + 700 tkr |
| Funktion funktionshinderomsorg | - 2 100 tkr |
| Funktion hälso- och sjukvård | - 700 tkr |
| Funktion myndighetsutövning och service | + 6 400 tkr |
| Funktion äldreomsorg | <u>- 7 500 tkr</u> |
| | - 3 200 tkr |

Underskottet inom funktion funktionshinderomsorg härrör sig till höga kostnader för personal, fördelat över de flesta områden inom funktionen.

Inom funktion hälso- och sjukvård beräknas kostnaderna för hjälpmedel överskrida budgeten med ca 3 000 tkr. Detta följs upp på länsnivå, då det är kopplat till skatteväxlingen i samband med övertagandet av hemsjukvården. Samtidigt finns ett överskott på personalkostnader, vilket gör att det totala underskottet för funktionen minskar. Anledningen är vakanser på sjukskötersketjänster.

Funktion för myndighetsutövning och service är en ny funktion. De verksamheter som ingår i funktionen är myndighetskontor, bemanningscenter samt administration/IT. Medel för hemtjänsten ligger inom myndighetskontoret. Både kommunens hemtjänst, som finns inom äldreomsorgen, och externa utförare fakturerar myndighetskontoret för utförd tid. Det innebär att det totala resultatet för hemtjänsten finns inom två funktioner. Överskottet inom funktion myndighet och service härrör sig till hemtjänsten, där äldreomsorgen inte fakturerat utförda timmar i den omfattning som budgeterats.

Inom funktion äldreomsorg redovisar hemtjänsten ett underskott på - 7 000 tkr och särskilt boende - 500 tkr. Inom hemtjänsten förklaras underskottet med låg kundtid, samt att ersättningen inte fullt ut täcker kostnader för t ex matdistribution, fordon och larm. Avseende särskilt boende kan underskottet dels härröras till personalkostnader, dels lägre intäkter.

Åtgärdsförslag:

Fortsatt noggrann uppföljning kommer att ske för att hålla budget 2013. En extern granskning övervägs utifrån att kostnaderna för personal inom både äldreomsorg och funktionshinderomsorg tenderar att bli högre än förväntat.

Socialnämnden

Personal myndighet vuxensektionen. Avvikelse -100 tkr (Tillfällig övertalighet försörjningsstödshandläggning p g a mycket kraftigt ökat inflöde).

Placeringar vuxna HVB. Avvikelse -1,4 milj kr utifrån nuvarande kända placeringar. Prognosen är osäker.

Försörjningsstöd. Avvikelse -8,8 milj.

Personal familjesektionen myndighet. Avvikelse 0.

Personal familjesektionen öppenvård. Avvikelse 0.

Placeringar barn och unga HVB. Avvikelse drygt -800 tkr utifrån nuvarande kända placeringar. Prognosen är osäker.

Familjehem barn och unga. Avvikelse -2,3 milj.(8 nya familjehemsplaceringar sedan oktober 2012).

Ensamkommande flyktningbarn. Avvikelse -1,6 milj kr. Inflöde av ungdomar med uppehållstillstånd har avtagit. Nuvarande prognos bygger på ett genomsnitt av 20 barn i verksamheten medan budget antog 24 barn på helårsbasis. Verksamheten i Vetlanda måste

ha en grundbemanning vilket innebär svårigheter att minska kostnaderna i verksamheten. Verksamheten i Flisby har sagts upp från årsskiftet

Flyktinghandläggare/Kantarellensamordnare (ej budgeterad projektjänst. Projektpengar kommer att sökas i maj 2013). Avvikelse -200 tkr.

Finansförvaltningen

Totalt visar finansförvaltningen i prognosen för april ett överskott med 3,5 mnkr.

Kapitalkostnaderna prognosticeras följa budgeterade investeringar och därmed budget.

Kommunalskatteintäkter understiger budget med 13,0 mnkr vilket till del uppvägs av mellankommunal utjämning med anledning av skatteväxlingar.

Utjämningsystemen överstiger budget med 15,6 mnkr.

Räntekostnader högre än budget med 3,4 mnkr.

Ränteintäkter högre än budget med 3,7 mnkr.

Huvudsaklig orsak till båda avvikelserna på räntesidan är upplåning och vidareutlåning till SEB (Vetabs kraftvärmeverk).

Justeringspost för avskrivningar ger ett plus med 2 mnkr.

Årets reavinster uppgår hittills till ca 4,5 mnkr.

Den enskilt största orsaken till skillnaden mot föregående prognos är att årets reavinster och borgensavgifter tagits upp i bokslutsprognosen.

Trots att finanserna går med ett överskott mot budget med ca 3,5 mnkr visar dock kommunens sammanlagda resultat på en budgetavvikelse med 19,6 mnkr mot budget vilket innebär ett årsresultat på -13,4 mnkr

Investeringar

Tekniska kontoret

-690 tkr avvikelse avseende inventarier. Största delen beror på ökad investering av nya mätapparater på planavdelningen pga övertagande av mätingenjörer i egen regi. Nämndsbeslut sommaren 2012.

-660 tkr avseende maskiner fastighetsavdelningen. Beslut TN §14 2013.

-3000 tkr avseende rivningskostnader. Ingen budget finns för rivningar. Skede skola, Korsberga gamla förskola, Bågskyttetorp på Tjustkulle, Ekebo, Villagatan 18 + Disponentvillan i Ekenässjön rivs i år.

-800 tkr, eftersläpning av kostnader orsakade av ombyggnation för Hemsjukvården.

-450 tkr, ombyggn. Lilla Mathuset till förskola 2013.

-2 000 tkr, Skede förskola ombyggnad (förskott på 2014 års budget)

-2 500 tkr, kostnadsökningar avseende Korsberga nya förskola.

Ökade kostnader för ny utredning Mogärdeskolan.

Minskade kostnader för Ersättning centralkök då byggstarten är skjutet framåt till 2014.