



**BOKSLUTS-
PROGNOS
per 30/9 2013**

VETLANDA KOMMUN

**BERÄKNAD BUDGETAVVIKELSE / BOKSLUTSPROGNOS
PER 2013-09-30 (Tkr)**

	Prognos sep -13	Prognos aug -13	Prognos halvår -13
Kommunfullmäktige	226	126	0
Revisionen	0	0	0
Valnämnd	-4	-1	-1
Överförmyndare	-101	-196	-255
Kommunkansliet	632	342	0
Högländets Räddningstjänstförbund	0	0	0
Högländets Kommunalförbund	-30	-30	-30
Ekonomikontoret	79	92	244
HR-kontoret	6 866	-145	-123
Måltidsservice	497	-45	49
SUMMA KOMMUNSTYRELSEN M.M.	8 165	143	-116
KULTUR- & FRITIDSNÄMND	-54	-30	35
TEKNISK NÄMND (EX. KAP. TJ.)	-2 561	-2 943	-3 945
BARN- & UTBILDNINGSNÄMND	2 826	2 458	-3 322
VÅRD- & OMSORGSNÄMND	-4 616	-5 120	-6 252
SOCIALNÄMND	-15 704	-14 817	-14 829
(varav FÖRSÖRJNINGSSTÖD)	-9 060	-8 881	-9 117
MILJÖ- & BYGGNÄMND	718	682	872
SUMMA NÄMNDER	-11 226	-19 627	-27 557
FINANSIERING	40 095	33 145	3 109
TOTAL BUDGETAVVIKELSE	28 869	13 518	-24 448

RESULTATPROGNOS

BUDGETAVVIKELSE	28 869	13 518	-24 448
RESULTAT ENLIGT ÅRSBUDGET	7 175	7 175	7 175
OMBUDGET (Bredband 610 tkr, Pussel 338 tkr)	-948	-948	-948
BUDG. RESULTAT EFTER FÖRÄNDRINGAR	6 227	6 227	6 227
BERÄKN. ÅRSRESULTAT FÖRE UTV.RES.	35 096	19 745	-18 221

UTVECKLINGSRESERV			
Kvarndammen, sanering (722 tkr)	-1 322	0	-722
Bredband (3 mnkr)	-3 000	-3 000	-3 000
Underhåll Tekn. (6 mnkr fastighet, 5 mnkr gatu)	-11 000	-11 000	-11 000
Arb.markn.proj "Arbete i stället för bidr"(3 mnkr)	-1 000	-1 000	-1 000
BERÄKN. ÅRSRESULTAT EFTER UTV.RES.	18 774	4 745	-33 943

**BERÄKNAD AVVIKELSE INVESTERINGSBUDGET, PROGNOSS
PER 2013-09-30 (Tkr)**

	Prognos sep -13	Prognos aug -13	Prognos halvår -13
KOMMUNSTYRELSEN			
Kommunkansliet	891	891	891
Ekonomikontoret	13 000	11 000	11 000
HR-kontoret	0	0	0
Måltidsservice	0	0	0
SUMMA KOMMUNSTYRELSEN	13 891	11 891	11 891
KULTUR- & FRITIDSNÄMND	2 400	-100	-100
TEKNISKA NÄMND	-9 898	-12 173	-13 064
BARN- & UTBILDNINGSNÄMND	0	0	0
VÅRD- & OMSORGSNÄMND	0	0	0
SOCIALNÄMND	0	0	0
MILJÖ- & BYGGNÄMND	55	55	55
SUMMA NÄMNDER	6 448	-327	-1 218

RESULTATPROGNOS

BUDGETAVVIKELSE	6 448	-327	-1 218
INVESTERINGAR ENLIGT BUDGET	-100 000	-100 000	-100 000
OMBUDGET/FÖRSKOTT	-22 771	-22 771	-22 771
<i>BUDG. INVESTERINGAR EFTER TILLÄGG</i>	<i>-122 771</i>	<i>-122 771</i>	<i>-122 771</i>
BERÄKNAD INVESTERINGSVOLYM	-116 323	-123 098	-123 989



Kommentarer Bokslutsprognos per 2013-09-30

Drift

Överförmyndaren

Prognosen har förbättrats sedan föregående månad.

Förhandlingar är på gång med socialförvaltningen om ersättning till överförmyndare för arbete med ensamkommande barn.

Förhoppningen är att överförmyndaren får kostnadstäckning för dessa kostnader.

Det finns sedan tidigare en uppgörelse där överförmyndaren ska ha ersättning för arbetet med ensamkommande.

Kansliet

Ej full bemanning under året i servicecenter. Visst överskott på diverse omkostnader inom kansliet. Kommunstyrelsen svårt att prognostisera eftersom budget och utfall inte ligger på samma ansvar. Avvikelsena på kostnadssidan på turistverksamheten avser i huvudsak ombyggnation + biljettmaskin

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 oövertidsarbete och vi har även varit tvungna att ta in extrapersonal. Programavgifterna för det nya ekonomisystemet kommer dock inte att betalas fullt ut i år, vilket gör att vi trots allt får ett litet överskott.

Det finns dock en risk att kontot för extern juristkonsultation kommer att bli överskridet pga utdragna rättsprocesser i två överprövningsärenden.

HR-kontoret

Efter att löneöversynen nu är klar i kommunen kan vi konstatera att det blir pengar kvar i lönepotten i år (6 512 tkr). Anledning till detta är dels att avtalen blivit något lägre än budgeterat och dels att totalt antal anställda i kommunen har minskat. Ett stort antal personer har även gått i pension, där den nyanställda på tjänsten är mycket yngre och därmed också genererar en lägre lön. Beslutad utökning av sommarjobb åt ungdomar medför att kostnaderna ej kan hållas inom budget för denna verksamhet.

Måltidsservice

Fortfarande känns resultatet för Måltidsservices något osäkert men ju längre vi kommer på året ju mer tydligt blir det.

Personalkostnader är lättare att bedöma när vi kommer efter semestern. Idag stannar vi på ett plus resultat på 497 tkr. Det är framför allt övriga verksamhetskostnader som ser ut att gå mycket bra. När det gäller lönekostnader så ser det sämre ut men detta beror på en del utökade verksamheter och en låg vikariebudget i ingångsläget. Interndebiteringarna ligger efter vilket också ger en osäkerhet.

Tekniska kontoret

Bostadsanpassning: större arbeten påbörjades november 2012. Detta påverkar årets utfall och bedömning är att det kommer orsaka överskridande av budget med 2 240 tkr.

Enskilda vägar: Det arbete i Ekenässjön som tidigare orsakat underskott i prognosen är försenat så

ingen budgetavvikelse kommer ske 2013.
Väntasalar: kostnadsökningar som ej ses möjliga att täcka i befintligt budgetutrymme.
Minskade hyresintäkter pga företagskonkurser (JC, Tolba).

Underhållsåtgärder på vägar och fastigheter bedöms uppgå till 11 000 tkr under 2013.
Saneringsåtgärder av Kvarndammen bedöms uppgå till 2 600 tkr under 2013. 1 278 tkr regleras i år mot avsättningsfonden avseende marksanering. Resterande del beräknas täckas ur utvecklingsreserven.

Barn- & utbildning

Större avvikelser:

Förskola: Underskott 2 936 tkr, utökning av antal placerade barn i kommunala och privata förskolor.

Resursteam: Överskott 331 tkr.

Grundskola: Överskott 1 395 tkr.

Interkommunala ersättningar gymnasieskolan: Överskott 1 630 tkr.

YH-utbildningar: Underskott 200 tkr avseende pågående utbildningar.

Administration BoU förvaltningen: Överskott 901 tkr, vakant tjänst och långtidssjukskrivning BoU-kansliet.

IT leasing: Överskott 922 tkr. Migreringsprojekt ej fullt genomfört samt försenad projektstart avseende utrullning av kopiatorer och skrivare samt trådlöst nätverk.

Gymnasial vuxen- och påbyggnadsutbildning: Överskott 647 tkr.

SFI: Överskott 547 tkr, ökade schablonintäkter flyktingverksamhet.

Vård & omsorg

Bakgrund och ärendebeskrivning

I prognosen beräknas resultatet bli 4 616 tkr i underskott med fördelning enligt nedanstående:

Nämnd	+ 51 tkr
Förvaltningsledning	+ 3 795 tkr
Funktion funktionshinderomsorg	- 4 671 tkr
Funktion hälso- och sjukvård	+ 908 tkr
Hemtjänst	- 2 533 tkr
Särskilt boende	- 1 586 tkr
Funktion myndighetsutövning och service (exkl hemtjänst)	+ 907 tkr
Funktion äldreomsorg (exkl hemtjänst och särskilt boende)	- <u>1 487 tkr</u>
	4 616 tkr

Funktion funktionshinderomsorg redovisar ett prognostiserat underskott med 4 671 tkr. Detta härrör sig till externa placeringar, ökade kostnader för extern personlig assistans samt ett generellt överskridande av personalbudgeten, främst höga vikariekostnader, samt kostnad för personligt ombud och handledning. Kostnaden för externa placeringar beräknas bli något lägre, då två placeringar kan avslutas innan årsskiftet.

Inom funktion hälso- och sjukvård beräknas kostnaderna för hjälpmedel överskrida budgeten med ca 1 500 tkr. Samtidigt finns ett överskott på personalkostnader, vilket gör att det totala underskottet för funktionen minskar. Anledningen är vakanser på sjukskötersketjänster.

Kostnader för hemtjänst beräknas totalt överskrida budget med 2 533 tkr. Budget 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.

Inom hemtjänsten förklaras underskottet med låg kundtid vilket medför att kostnaden för personal inte täcks fullt ut av ersättningen, samt att ersättningen inte fullt ut täcker kostnader för t ex matdistribution, fordon och larm.

Särskilt boende prognostiserar ett underskott med 1 586 tkr. Avseende särskilt boende kan underskottet dels härröras till högre personalkostnader på grund av högre vårdtyngd och dels lägre intäkter. Under sommaren har 8 korttidsplatser öppnats upp, vilket medför en högre kostnad inom

särskilt boende. En plats inom särskilt boende i Vetlanda kommun kostar ca 520 tkr. För de två och en halv månad som de extra korttidsplatserna funnits innebär det en ökad kostnad på ca 850 tkr. Till viss del ryms det inom befintlig bemanning men det har ändå inneburit en ökad kostnad inom särskilt boende.

Funktion för myndighetsutövning och service redovisar ett prognostiserat överskott med 907 tkr som avser färdtjänst, visst överskott inom bemanningscenter samt budget för kontorslokal som kommer att föras över till funktionshinderomsorgen.

Inom funktion äldreomsorg redovisas ett underskott på 1 487 tkr, exkl hemtjänst och särskilt boende. Detta härrör sig främst till korttidsboende, där grundresursen inte motsvarar det omvårdnadsbehov som finns hos de kunder som fått beslut om korttidsboende.

Åtgärdsförslag:

Fortsatt noggrann uppföljning kommer att ske för att hålla budget 2013. Detta arbete prioriteras högt på ledningsnivå. En extern granskning kommer att ske utifrån att kostnaderna för personal inom både äldreomsorg och funktionshinderomsorg tenderar att bli högre än förväntat.

Tillsättning av extra resurser utöver ordinarie personal får endast ske efter avstämning med funktionschef, samt stor återhållsamhet avseende vikarietillsättning generellt i hela förvaltningen. För att minska kostnaderna råder en stor restriktivitet avseende inköp samt återhållsamhet gällande utbildningsinsatser under resten av 2013. Samtliga åtgärder för att få budget i balans är kommunicerade och väl förankrade med samtliga chefer i förvaltningen.

Förvaltningen ska se över samtliga externa placeringar. En placering har upphört från mitten av oktober och en placering beräknas upphöra från och med månadskiftet november/december.

Socialnämnden

Socialnämnden prognostiserar ett överskridande med ca 9 milj kronor beträffande försörjningsstödet. Prognosen är i stort sett lika som tidigare.

Placeringar vuxna på HVB-hem avviker med ca – 1,4 milj kr till följd av flera placeringar än beräknats.

Placeringar barn och unga HVB avviker med – 400 tkr utifrån nuvarande kända placeringar. Prognosen är osäker då nya placeringar kan föranleda ökade kostnader under året.

Familjehem barn och unga avviker -2,6 milj kr till följd av flera nya placeringar under året och högre ersättningar till uppdragstagarna än beräknat.

Öppenvårdsinsatser barn och unga avviker med drygt - 400 tkr. Vissa personalförstärkningar har temporärt vidtagits för att undvika kostsamma HVB-placeringar.

Beträffande ensamkommande flyktingbarn förklaras avvikelsen av att vi har färre barn än beräknat i verksamheten och således lägre intäkter av statsbidrag. Det har skett återförening med föräldrarna i några fall, tiden från ankomst till beslut om PUT har av olika skäl blivit längre vilket minskat inflödet av nya ungdomar samt en tillfällig överinskrivning vid Flisby har föranlett kostnader utöver vad som beräknats. Varje ungdom genererar ca 700 tkr i statsbidragsintäkt. Verksamheten är mycket svårprognostiserad.

Intäkter för flyktingmottagning avviker med -250 tkr till följd av lägre intäkter av statsbidrag.

Avvikelsen på drygt -600 tkr i redovisningen vid arbetsmarknadsenheten avser OSA anställningar där socialförvaltningens kostnader, i stort sett, kommer att täckas av stöd från arbetsförmedlingen.

Miljö- & Bygg

Det har varit svårare än vanligt att göra prognoser i år då faktureringen försenats avsevärt. De årliga fasta avgifterna borde följa budget men övriga inkomster är svårprognostiserade, speciellt på byggsidan.

Redovisningen av LOVA-projektet ska göras i augusti och det avslutades den 31 maj. Bidraget har betalats ut för en treårsperiod så en viss medflyttning av erhållet LOVA-bidrag har gjorts från

föregående år. Det medför att årets utgift för projektet inte påverkar den övriga ekonomin. Vi har därför också kunnat låta projektanställningen för avloppsinventering fortgå under sommaren. Prognosen visar på ett överskott, mest tack vare en fortsatt god byggkonjunktur i Vetlanda med flera större etableringar.

Finansförvaltningen

Totalt visar finansförvaltningen i septemberprognosen ett överskott med 40 mnkr. Till största delen förklaras överskottet av återbetalning från AFA (på grund av nedsättning av premier till 0 % för år 2005 och 2006). I prognosen för augusti räknade vi med en återbetalning som var 25 mnkr, preliminärt besked från AFA gör att detta belopp minskat till strax under 25 mnkr.

Kommunens kostnader för pensioner är högre än budgeterat vilket ger ett underskott med 5,0 mnkr.

En närmare analys av internfinansiering av försäkringar och pensioner har gjorts nu när årets lönerrevision är klar. Det ser nu ut som om budgeten hålls (exklusive AFA) till skillnad från tidigare prognoser. Förklaringen till detta är att personalomkostnaderna tas ut med ett schablonbelopp mot förvaltningarna. För ungdomar och pensionärer är avgifterna lägre och mellanskillnaden tillfaller Finansförvaltningen.

Kapitalkostnaderna prognosticeras följa budgeterade investeringar och därmed budget.

Kommunalskatteintäkter understiger budget med 11,9 mnkr vilket till del (1,4 mnkr) uppvägs av mellankommunal utjämning mellan länets kommuner med anledning av skatteväxlingar.

Utjämningsystemen prognosticeras överstiga budget med 17,0 mnkr.

Räntekostnader högre än budget med 3,8 mnkr.

Ränteintäkter högre än budget med 3,7 mnkr.

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

Justeringspost för avskrivningar ger ett plus med 2 mnkr.

Årets reavinster beräknas till ca 11 mnkr.

De största skillnaderna mot föregående prognos för Finansförvaltningen är upprevideringen av resultatet inom pensions- och försäkringsfinansieringen (+ 7 mnkr). Tidigare år har kritik lyfts mot att dessa siffror presenterats först i samband med årsbokslutet varför vi valt att redovisa dem nu efter att lönerrevisionen är klar.

Problemet med pensionskostnader som är högre än budget kvarstår dock.

Totalt för hela kommunen har en markant förbättring skett. Förutom förbättringen för Finansförvaltningen som nämnts ovan har även det totala resultatet för övriga förvaltningar förbättrats. Största enskilda orsaken i denna prognos är utfallet av årets lönerrevision som lämnar ett överskott för HR-kontoret med 6,9 mnkr. I övrigt har en resultatförbättring skett för nästintill alla förvaltningar och kontor. Avvikande i detta sammanhang är Socialförvaltningen där budgetunderskottet fortsätter öka med närmare 900 tkr.

Tillsammans ger resultatförbättringarna, främst inom HR-kontoret och Finansförvaltningen, en ökning av resultatet med 15 mnkr. Totalt pekar prognosen mot ett årsresultat för 2013 på ca 35 mnkr före utnyttjande av utvecklingsreserven.

Projektet "Sanering av Kvarndammen" ser nu ut att bli betydligt dyrare än vad som tidigare signalerats. Förutom att fonderade medel i balansräkningen för marksanering tas i anspråk beräknas projektet belasta utvecklingsreserven 2013 med ytterligare 600 tkr utöver de 722 tkr som tidigare beslutats.

Årets resultat, som nu ser ut att bli bättre än vad tidigare prognoser visat, medför att vi trots höga investeringsnivåer kan hålla nere vår upplåning. Om prognosen för investeringsvolymen hålls kommer vi dock mot slutet av året att behöva genomföra nyupplåning.

Investeringar

Tekniska kontoret

-822 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.

-1 300 tkr avseende maskiner fastighetsavdelningen. Beslut TN §14 2013.

-2 000 tkr avseende rivningskostnader. Ingen budget finns för rivningar. Skede skola, Korsberga gamla förskola, Bågskyttetorp på Tjustkulle, Villagatan 18 + Disponentvillan i Ekenässjön rivs i år. (Ekebo rivs först 2014).

-1 350 tkr, eftersläpning av kostnader orsakade av ombyggnation för Hemsjukvården.

-800 tkr, ombyggnad Lilla Mathuset till förskola 2013.

-3 000 tkr, Bäckseda skola, matsal, kök o anpassning klassrum.

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

-3 500 tkr, kostnadsökningar avseende Korsberga nya förskola.

+3 500 tkr, lägre kostnader av Myresjö förskola.

-3 500 tkr, Exploateringsverksamheten på Nydalaområdet orsakar extra kostnader. Infrastrukturåtgärder görs samtidigt.

+2 466 tkr, Minskade kostnader för Ersättning centralkök då byggstarten är skjutet framåt till 2014.

+1 051 tkr, Del av kostnaderna för ombyggnation av hissar för att uppfylla lagstiftning flyttas fram till 2014.

+900 tkr, Radonsanering och Sanering PCB flyttas fram till 2014.