

**BERÄKNAD BUDGETAVVIKELSE / BOKSLUTSPROGNOS  
PER 2014-03-31 (Tkr)**

	Prognos mars -14	Prognos feb -14	Bokslut 2013
Kommunfullmäktige	0	0	209
Revisionen	0	0	74
Valnämnd	432	0	-2
Överförmyndare	0	0	5
Kommunkansliet	706	0	1 328
Höglandets Räddningstjänstförbund	0	0	0
Höglandets Kommunalförbund	-49	0	38
Ekonomikontoret	338	0	324
HR-kontoret	-319	0	8 157
Måltidsservice	15	0	1 192
<b>SUMMA KOMMUNSTYRELSEN M.M.</b>	<b>1 123</b>	<b>0</b>	<b>11 325</b>
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMND	1 100	900	-197
TEKNISK NÄMND (EX. KAP. TJ.)	-1 093	0	-4 080
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND	-234	0	4 974
VÅRD- O OMSORGSNÄMND	-5 921	-5 000	-7 003
SOCIALNÄMND	-6 928	-5 500	-12 384
(varav FÖRSÖRJINGSSTÖD)	-4 520	-3 000	-9 231
MILJÖ- OCH BYGGNÄMND	0	0	1 552
<b>SUMMA NÄMNDER</b>	<b>-11 953</b>	<b>-9 600</b>	<b>-5 813</b>
FINANSIERING	725	10 000	35 188
<b>TOTAL BUDGETAVVIKELSE</b>	<b>-11 228</b>	<b>400</b>	<b>29 375</b>

**RESULTATPROGNOS**

BUDGETAVVIKELSE	-11 228	400	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
<b>BERÄKN. ÅRSRESULTAT FÖRE UTV.RES.</b>	<b>2 303</b>	<b>13 931</b>	<b>35 602</b>

**UTVECKLINGSRESERV**

Kvarndammen, sanering	-2 500	-3 100	-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 målpuppfyllnad i grundskolan (4 mnkr)	-1 800	-1 800	
Gymnasial yrkesutb. utsatta grupper (2 mnkr)	-750	-750	
<b>BERÄKN. ÅRSRESULTAT EFTER UTV.RES.</b>	<b>-17 372</b>	<b>-6 344</b>	<b>25 131</b>

**BERÄKNAD AVVIKELSE INVESTERINGSBUDGET, PROGNOSS  
PER 2014-03-31 (Tkr)**

	Prognos mars -14	Prognos feb -14	Bokslut 2013
KOMMUNSTYRELSEN			
Kommunkansliet	0	0	494
Ekonomikontoret	0	0	-3 337
HR-kontoret	0	0	70
Måltidsservice	0	0	11
<b>SUMMA KOMMUNSTYRELSEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2 762</b>
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMND	0	0	2 521
TEKNISKA NÄMND	24 833	21 700	-6 595
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND	750	0	892
VÅRD- O OMSORGSNÄMND	0	0	2 581
SOCIALNÄMND	0	0	-202
MILJÖ- OCH BYGGNÄMND	0	0	70
<b>SUMMA NÄMNDER</b>	<b>25 583</b>	<b>21 700</b>	<b>-3 495</b>

**RESULTATPROGNOS**

BUDGETAVVIKELSE	25 583	21 700	-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
<b>BERÄKNAD INVESTERINGSVOLYM</b>	<b>-82 708</b>	<b>-86 591</b>	<b>-126 541</b>

## KOMMENTARER DRIFT

### Valnämnden:

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

### Ekonomikontoret:

Största delen av överskottet härrör sig från försäkringar.

### 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 1,1 milj orsakas av bostadsanpassningsbidraget som under årets första månader hanterat fler ärenden än motsvarande period tidigare år.

### Barn- o Utbildning:

Prognosen för mars 2014 visar ett underskott med 234 tkr.

Utgångsläget är att alla verksamhetsansvariga skall hålla sig inom tilldelad ram under årets verksamhet.

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.

### Vård- o Omsorg:

I prognosen beräknas resultatet bli 5 921 tkr i underskott enligt nedanstående:

Nämnd	+/- 0 tkr
Förvaltningsledning	+ 2 184 tkr
Funktion funktionshinderomsorg	- 858 tkr
Funktion hälso- och sjukvård	+ 12 tkr
Hemtjänst	- 5 897 tkr
Funktion myndighetsutövning och service (exkl hemtjänst)	- 91 tkr
Funktion äldreomsorg (exkl hemtjänst)	- <u>1 269 tkr</u>
	- 5 921 tkr

Funktionshinderomsorgen visar på ett underskott med 835 tkr, där kostnaderna för personlig assistans beräknas bli högre än budgeterat. 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.

Inom funktion hälso- och sjukvård visar i nuläget verksamheterna palliativ vård och nattsjuksköterskor ett underskott. Den palliativa delen har haft en del kostnader för extravak i verksamheterna och behovet av extravak är svår att förutse.

Nattsjuksköterskor har och har haft en del vakanser vilket resulterat i en del overtidskostnader hos redan anställd personal. Personalkostnader inom hemsjukvård och rehabilitering visar ett litet överskott och det beror på att det av och till varit en del vakanser. Kostnader för övrigt visar på ett underskott vilket beror på hjälpmedel och en del bilkostnader.

Kostnader för hemtjänst beräknas totalt överskrida budget med närmare 5900 tkr. Inom hemtjänsten beror underskottet på låg kundtid, samt att ersättningen inte fullt ut täcker kostnader för t ex matdistribution, fordon och larm. Den externa översynen av hemtjänsten är klar och kommer att presenteras för vård- och omsorgsnämnden den 24 april. Förslag till åtgärder och förändring av verksamheten ska arbetas fram utifrån rapporten och beslutas i vård- och omsorgsnämnden i juni 2014.

Funktion för myndighetsutövning och service redovisar ett prognostiserat underskott på ca 100 tkr som avser arbetsresor till dagverksamhet.

För äldreomsorgen exklusive hemtjänst beräknas underskottet bli -1269 tkr. Den största delen finns inom särskilt boende, och mer än hälften av detta härrör sig till ett boende där det saknas personalresurs utifrån de behov som finns. Kostnaderna för larm beräknas bli högre än budgeterat.

Inom förvaltningsledning prognostiseras ett överskott som främst avser vakanser, budgeterade medel för utbildningsinsatser samt vissa delar för kvalitetsarbete.

I nuläget har förvaltningen kännedom om ett nytt ärende inom personlig assistans som inte finns beräknat i budgeten. Den specifika kunden behöver bemanning dygnet runt. Arbete pågår med att söka assistansersättning. Kostnadsbildningen är oklar så länge det inte finns något beslut från försäkringskassan. Detta kan komma att påverka både hälso- och sjukvårdsfunktionen och funktionshinderomsorgen.

#### Åtgärdsförslag

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.

#### **Socialnämnden:**

Försörjningsstödet utgör största delen av socialnämndens underskott. Det är ett överskridande med 4,5 milj jämfört med budget, men är ändå en knapp miljon lägre än bokslutet 2013. Man hoppas dock att de så kallade "40-jobben" ska innebära ytterligare minskningar jämfört med 2013. Resterande del härrör sig främst ifrån placeringar av barn och unga på familjehem (knappt 800 tkr) och placeringar på HVB (ca. 1100 tkr). Nuvarande åtaganden (redan placerade barn) är svårt att rymma i årets ram.

#### **Finansförvaltningen:**

Bland annat på grund av en felbedömning av utfallet för PO-intäkter gentemot budget har en större förändring skett för finansavdelningen som helhet. Förändringen motsvarar en försämring av prognosen med cirka 0,7% av budgeterade intäkter för finansavdelningen och det prognosticerade överskottet för helåret hamnar på 0,7 miljoner kronor.

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

Kapitalkostnaderna prognosticeras följa budgeterade investeringar och därmed budget.

Kommunalskatteintäkter understiger budget med cirka 10 miljoner kronor inräknat mellankommunal utjämning mellan länets kommuner med anledning av skatteväxlingar.

Utjämningsystemen prognosticeras överstiga budget med 15 miljoner kronor.

Intäkter från fastighetsavgifter överstiger budget med 1 miljon kronor.

Räntenetto inklusive borgensavgifter följer budget.

Årets reavinster bedöms bli 2 miljoner kronor.

## KOMMENTARER INVESTERING

### **Tekniska kontoret:**

Tekniska kontoret bedömer ett överskott av investeringsbudget med 24,8 mkr under 2014.

Utbyte av centralköket senareläggs, så även ombyggnationen av Mogärdeskolan mm, vilket innebär att 36,8 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 8 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.

**Tjänsteskrivelse**

2014-04-14

Prognos per mars 2014

Tekniska nämnden

**Prognoskommentarer**
**Drift**

Tekniska kontoret bedömer ett underskott av budget med 1,1 mkr under 2014.

Underskottet orsakas av bostadsanpassningsbidraget som under årets första månader hanterat fler ärenden än motsvarande period tidigare år.

Radetiketter	2014		Återstående medel KSEK	PROGNOS KSEK	Prognosavvikelse
	Budget KSEK	Belopp KSEK			
100 Tekniska nämnden	385	100	285	385	0
215 Fysisk & teknisk planering	11 356	2 698	8 658	11 166	190
249 Gator, vägar och parkering	22 065	5 425	16 639	22 035	30
250 Parker	7 668	1 860	5 808	7 678	-10
263 Miljö	350	0	350	350	0
340 Idrotts- och fritidsanläggningar	8 107	558	7 549	8 107	0
520 Bostadsanpassningsbidrag	1 760	1 081	679	3 000	-1 240
610 Arbetsmarknadsåtgärder	1 229	101	1 128	1 229	0
800 Affärsområden och lokaler	270	24	247	270	0
810 Kommersiell verksamhet inkl skogsförvaltning	-1 439	-1 816	377	-1 467	28
815 Bostadsverksamhet	543	-134	678	594	-51
910 Gemsamma lokaler	65 143	15 635	49 509	65 184	-41
<b>Totalsumma</b>	<b>117 438</b>	<b>25 532</b>	<b>91 906</b>	<b>118 531</b>	<b>-1 093</b>

**Övrigt**

Uppdrag som utförs med stöd av reserverade medel, och ligger utanför nämndens budgettilldelning

\* Underhållsåtgärder utförs under året enligt KF beslut med 8 mkr på fastigheter och gator/vägar

\* Sanering av Kvarndammen bedöms kosta 2,5 mkr under 2014.

**Investeringar**

Tekniska kontoret bedömer ett överskott av investeringsbudget med 24,8 mkr under 2014

Utbyte av centralköket senareläggs, så även ombyggnationen av Mogårdeskolan mm, vilket innebär att 36,8 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 8 mkr som tas som förskott från 2015.

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

INVESTERINGSPROGNOS	Budget KSEK	Belopp KSEK	Prognos KSEK	Prognos- avvikelse	
Inventarier mm	634	578	634		
Förvaltningsfastigheter	10 038	1 518	11 550	-3 000	Rivning, bla Ekebo
Kultur och fritidsfastigheter	2 125	391	2 125		
Samlingslokaler					
Skolfastigheter	37 907	2 344	31 877	6 029	Mogårdeskolan, Landsbro och Holsby förskola
Bostäder och affärshus		1 666	3 000	-3 000	Ombyggnation till restaurang
Äldreboende	25 441	146	2 638	22 803	Centralkök
Gator/vägar	4 721	272	4 760	0	
Parker och planteringar	3 252		1 252	2 000	Sanering av Kvarndammen
Exploateringsområden	5 000	316	5 000		
<b>Summa Tekniska nämnden</b>	<b>89 118</b>	<b>7 230</b>	<b>62 837</b>	<b>24 833</b>	
<b>Summa Tekniska nämnden exkl exploat.omr.</b>	<b>84 118</b>	<b>6 914</b>	<b>57 837</b>	<b>24 833</b>	