

Uppföljning mars 2018

Osby kommun

Innehållsförteckning

Inledning	3
Resultaträkning.....	3
Balansräkning.....	4
Kassaflödesanalys	4
Nämndernas resultat.....	5
VA-verksamheten.....	6
Kommunledningsförvaltning	8
Serviceförvaltning	10
Utbildning och arbete.....	13
Samhällsbyggnad, exkl. VA-verksamheten	17
Samhällsbyggnad, VA-verksamheten.....	22
Tillsyns- och tillståndsnämnden.....	23
Revisionen	25
Valnämnden	26
Barn- och skolnämnden	27
Vård- och omsorgsnämnden	33
Överförmyndaren.....	38

Inledning

Nämnderna/utskotten har överlämnat uppföljning per mars månad 2018.

Budgeterat resultat: 6,1 mnkr

Prognostiserat resultat: -21,4 mnkr

Nämnderna prognostiserar en negativ budgetavvikelse på -35,9 mnkr.

Finansförvaltningen redovisar en positiv budgetavvikelse på 8,5 mnkr.

Balanskravsavstämning

Enligt kommunallagen ska kommunen uppfylla det så kallade balanskravet. Detta innebär att intäkterna ska vara större än kostnaderna. Balanskravet är en miniminivå för att säkerställa en god ekonomisk hushållning. Uppkommer underskott ska detta regleras inom en treårsperiod. Vid beräkning av detta resultat ska realisationsvinster räknas bort. Helårsresultatet prognostiseras till 21,4 mnkr och kommunen uppfyller inte balanskravet.

Finansförvaltningen

Finansförvaltningen prognostiserar ett överskott på 8,5 mnkr i förhållande till budget. Överskottet beror på att investeringar inte genomfördes enligt budget 2017 och inte kommer att genomföras enligt budget 2018. Det har i sin tur lett till att behovet av upplåning varit mindre och därmed blir räntekostnaderna lägre än budgeterat. Även kostnaden för avskrivningar minskar.

Investeringar

Årets investeringsbudget uppgår till 232,9 mnkr och av dessa kommer 142,0 mnkr att förbrukas under 2018 enligt nämndernas prognoser.

Sammanfattning

Ett av kommunfullmäktiges mål är ett resultat på minst 2% av skatter och bidrag. Den nu redovisade prognosen innebär att målet inte uppfylls.

Enligt prognosen uppfylls inte heller kommunfullmäktiges mål om 100% skattefinansieringsgrad av investeringar.

Resultaträkning

Belopp i mnkr	Budget helår	Uppföljning t o m aktuell månad	Prognos helår
Verksamhetens intäkter	262,8	52,3	294,0
Verksamhetens kostnader	-960,9	-209,1	-1 032,1
Avskrivningar	-53,2	-10,4	-47,0
Jämförelsestörande poster	0	0	0
Verksamhetens nettokostnader	-751,3	-167,2	-785,1
Skatteintäkter	565,4	142,0	563,9
Generella statsbidrag och utjämning	202,8	50,5	204,3
Finansiella intäkter	1,5	0	1,5
Finansiella kostnader	-12,3	-2,0	-6,0
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto	6,1	23,3	-21,4
Extraordinära kostnader	0	0	0
Förändring av eget kapital	6,1	23,3	-21,4
Årets resultat	6,1	23,3	-21,4

Balansräkning

Belopp i mnkr	IB vid årets början	Uppföljning t o m aktuell månad	Prognos
Tillgångar			
Anläggningstillgångar	665,4	654,8	760,4
Omsättningstillgångar	199,3	153,4	175,1
Pågående arbeten	92,0	96,3	74,4
Summa tillgångar	956,7	904,5	1 009,9
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital	536,5	559,7	515,2
därav årets resultat	32,4	23,3	21,3
Avsättningar	6,8	6,8	6,8
Långfristiga skulder	261,3	261,3	377,7
Kortfristiga skulder	152,1	76,7	110,2
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	956,7	904,5	1 009,9

Kassaflödesanalys

Belopp i mnkr	Budget helår	Uppföljning t o m aktuell månad	Prognos
Den löpande verksamheten			
Resultat	6	23	-21
Justering för ej rörelsepåverkande poster	53	10	47
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	59	33	26
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	0	21	24
Ökning/minskning pensionsmedel	0	0	0
Ökning/minskning förråd och varulager	0	0	0
Ökning/minskning kortfristiga skulder	0	-75	-49
Kassaflöde från den löpande verksamheten	59	-21	1
Investeringsverksamheten			
Investering i anläggningstillgångar	-234	-4	-142
Försäljning av anläggningstillgångar	0	0	0
Investeringsnetto	-234	-4	-142
Finansieringsverksamheten			
Ökning/minskning långfristiga fordringar	0	0	0
Ökning/minskning långfristiga lån	176	0	116
Finansieringsnetto	176	0	116
BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR	0	0	0
Årets kassaflöde	1	-25	-25

Likvida medel vid årets början	105	105	105
Likvida medel vid periodens slut	106	80	80

Nämndernas resultat

Driftredovisning

Belopp i mnkr	Bokslut 2017	Budget 2018	Uppföljning t o m aktuell månad	Utfall %	Prognos helår	Avvikelse prog/budg
Kommunstyrelse						
- Kommunledningsförvaltning	44,1	43,1	9,8	22,7	43,1	0,0
- Serviceförvaltning	66,5	59,6	15,2	25,5	62,2	-2,6
- Utbildning och arbete	105,7	97,6	25,6	26,2	113,1	-15,5
- Samhällsbyggnad	64,7	54,0	11,0	20,4	62,9	-8,9
- VA-verksamhet	0	0	-6,5	#DIVISION/0!	0	0
Tillsyns- och tillståndsnämnden	2,9	2,9	0,5	17,2	2,9	0,0
Revision	0,7	0,7	0	0	0,7	0,0
Valnämnd	0	0,3	0	0	0,3	0,0
Barn- och skolnämnd	245,1	248,6	61,2	24,6	257,7	-9,1
Vård- och omsorgsnämnd	207,1	214,1	54,8	25,6	213,9	0,2
Överförmyndare	2,6	3,5	0,8	22,9	3,5	0,0
Delsumma	739,4	724,4	172,4	23,8	760,3	-35,9
Finansförvaltning	-771,8	-730,4	-195,8	26,8	-738,9	8,5
Totalt	-32,4	-6,0	-23,4	390,0	21,4	-27,4

Kommentarer till driftredovisning

Nämnderna redovisar en negativ avvikelse på -35,9 mnkr.

Kommunstyrelsen redovisar en negativ avvikelse på -27,4 mnkr fördelat på utskotten enligt följande:

Kommunledningsförvaltningen och VA-verksamheten redovisar ingen avvikelse från budget.

Serviceförvaltningen redovisar en negativ avvikelse på -2,6 mnkr varav

- IT-avdelningen -0,4 mnkr
- Kostenheten -1,6 mnkr
- Lokalvården -0,7 mnkr

Utskottet för utbildning och arbete redovisar en negativ avvikelse på -15,5 mnkr varav

- Försörjningsstöd -6 mnkr
- Interkommunal ersättning gymnaseieskolan -3,2 mnkr
- Ej realiserat besparingsuppdrag -2,0 mnkr
- Placeringar missbruk och våld i nära relationer -2,4 tkr

Samhällsbyggnadsutskottet redovisar en negativ avvikelse på -8,9 mnkr varav:

- Ej realiserat besparingsuppdrag 2,5 mnkr
- Bostadsanpassningsbidrag 0,6 mnkr
- Fastighet 5,8 mnkr

Barn- och skolnämnden redovisar en negativ avvikelse på -9,1 mnkr varav

- Förskola -1,2 mnkr
- Grundskola, (interkommunal ersättning, elevassistenter), -4,2 mnkr
- Barn- och familjeenheten, placeringar, -3,5 mnkr

Vård och omsorgsnämnden redovisar en positiv avvikelse på 0,2 mnkr.

Investeringsbudget

Belopp i mnkr	Bokslut 2017	Budget 2018	Uppföljning t o m aktuell månad	Utfall %	Prognos helår	Avvikelse prog/budg
Kommunstyrelse						
- Kommunledningsförvaltning	0,9	17,2	0,5	2,9	17,2	0,0
- Serviceförvaltning	8,2	5,1	0	0	5,1	0,0
- Utbildning och arbete	2,5	0,8	0	0	0,8	0,0
- Samhällsbyggnad	57,3	177,3	2,9	1,6	89,7	87,6
- VA-verksamhet	14,4	25,2	0,8	3,2	25,2	0,0
Tillsyns- och tillståndsnämnden	0	0	0	#DIVISION/0!	0	0
Barn- och skolnämnd	0,4	4,5	0	0	1,5	3,0
Vård- och omsorgsnämnd	2,8	2,8	0	0	2,5	0,3
Totalt	86,5	232,9	4,2	1,8	142,0	90,9

Kommentarer till investeringsredovisning

Enligt prognosen kommer 61% av investeringsbudgeten förbrukas under 2018. En stor del av avvikelsen finns inom fastighet då byggnation av grundskola i Örkened och förskola/skola i Killeberg inte kommer att genomföras enligt budget. Även den nya förskolan i Osby kommer att påbörjas senare än budgeterat.

VA-verksamheten

Resultaträkning

Belopp i mnkr	Budget helår	Uppföljning t o m aktuell månad	Prognos helår
Verksamhetens intäkter	28,7	10,1	28,7
Verksamhetens kostnader	-21,1	-1,9	-21,1
Avskrivningar	-5,5	-1,3	-5,5
Verksamhetens nettokostnader	2,1	6,9	2,1
Finansiella kostnader	-2,1	-0,4	-2,1
Resultat efter finansnetto	0,0	6,5	0,0
FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL	0,0	6,5	0,0

Balansräkning

Belopp i mnkr	IB vid årets början	Uppföljning t o m aktuell månad
Tillgångar		

Belopp i mnkr	IB vid årets början	Uppföljning t o m aktuell månad
Mark- och byggnader	91,5	90,1
Maskiner och inventarier	0,9	0,8
Pågående arbeten	17,4	17,4
Summa tillgångar	109,8	108,3
Eget kapital, avsättningar och skulder		
Eget kapital	0,0	0,0
därav periodens resultat	0,0	0,0
Avsättningar	0,0	0,0
Långfristiga skulder	109,8	108,3
Kortfristiga skulder	0,0	0,0
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	109,8	108,3

Kommunledningsförvaltning

UPPFÖLJNING

DRIFTREDOVISNING

Belopp i tkr	Budget perioden	Utfall perioden	Differens period	Budget helår	Prognos helår	Differens helår
Intäkter	660	865	-205	2 631	2 542	89
Personalkostnader	7 806	6 015	1 791	31 627	31 638	-11
Lokalkostnader	295	298	-3	1 191	1 186	5
Övriga kostnader	2 906	4 058	-1 152	11 578	11 483	95
Summa kostnader	11 007	10 371	636	44 396	44 307	89
Resultat exkl. kapitalkostnad	10 347	9 506	841	41 765	41 765	0
Kapitalkostnader	335	335	0	1 312	1 312	0
Resultat inkl kapitalkostnader	10 682	9 841	841	43 077	43 077	0

Kommentarer till helårsavvikelser

Kommunledningsförvaltningen redovisar inga avvikelser i budgetuppföljningen per den 31 mars.

Uppföljning personalkostnader

Belopp i tkr	jan	feb	mars	april	maj	juni	juli	aug	sep	okt	nov	dec
Kostnad arbetskraft 2017	1 738	2 870	2 288	2 313	2 272	2 642	2 778	2 742	2 457	2 292	2 416	4 364
Kostnad arbetskraft 2018	728	2 774	2 511									
varav kostnad för sjuklön 2017	22	6	4	11	3	5	0	0	2	12	26	20
varav kostnad för sjuklön 2018	11	10	34									

Tidplan för nämndens behandling

Kommunstyrelsens ledningsutskott 2018-04-25

Kommunstyrelsen 2018-05-08

INVESTERINGSREDOVISNING

Projekt nr	Namn	Utfall perioden, tkr	Budget helår, tkr	Prognos helår, tkr	Avvikelse, tkr, prognos jämfört med budget	Klart (tidpunkt)
0004	HR-system	54	1 500	1 500	0	

Projekt nr	Namn	Utfall perioden, tkr	Budget helår, tkr	Prognos helår, tkr	Avvikelse, tkr, prognos jämfört med budget	Klart (tidpunkt)
0007	Nytt intranät och hemsida	83	279	279	0	
0040	Släckbil	109	3 422	3 422	0	
0050	Div inventarier räddningstjänsten	38	570	570	0	
0051	Fordon räddningstjänst	236	3 929	3 929	0	
0055	Höjdfordon	0	6 000	6 000	0	
0008	Ekonomisystem	0	1 500	1 500	0	
	Totalt	520	17 200	17 200	0	

Serviceförvaltning

UPPFÖLJNING

DRIFTREDOVISNING

Belopp i tkr	Budget perioden	Utfall perioden	Differens period	Budget helår	Prognos helår	Differens helår
Intäkter	1 495,8	990,8	505,0	5 986,6	4 570,0	1 416,6
Personalkostnader	10 657,7	11 157,4	-499,7	42 624,7	44 633	-2 008,3
Lokalkostnader	147,1	194,5	-47,4	586,8	627	-40,2
Övriga kostnader	5 075,0	4 313,8	761,2	20 306,0	19 484	822,0
Summa kostnader	15 879,8	15 665,7	214,1	63 517,5	64 744	-1 226,5
Resultat exkl. kapitalkostnad	14 384,0	14 674,9	-290,9	57 530,9	60 174,0	-2 643,1
Kapitalkostnader	513,9	513,9	0,0	2 042,7	2 042,7	0,0
Resultat inkl kapitalkostnader	14 897,9	15 188,8	-290,9	59 573,6	62 216,7	-2 643,1

Kommentarer till helårsavvikelser

Serviceförvaltningens prognostiserade underskott vid årets slut uppgår till ca: 2.643.000 kronor.

IT-avdelningen

IT -avdelningens prognostiserade underskott vid årets slut uppgår till ca: 361.000 kronor.

Avdelningen har, personalresursmässigt, varit hårt pressad under första kvartalet av året och prognosen är att detta kommer att fortsätta under resterande del av innevarande år. En följd effekt av detta är att hanteringstiden för inkomna ärenden drastiskt ökat jämfört med tidigare år. Det finns ingen tid för avdelningens medarbetare att jobba proaktivt, vilket är avdelningens strävan. Sannolikheten för att avdelningen kommer att tvingas hyra in personalresurser som hjälp med avlastning av den ökande ärendemängden är tämligen stor. Projektet med den nya IT-miljön drar även det ut på tiden på grund av att den begränsade personalstyrkan inte räcker till som planerat när projektet startades upp i början av föregående år. Utrullning av Windows 10 och O365 till alla användare kvarstår, endast den testgrupp som etablerades har tillgång till den nya miljön.

Kost-och lokalvårdsenheten

Kostenhetens och lokalvårdsenhetens prognostiserade underskott vid årets slut uppgår till ca: 1.572.000 respektive 696.000 kronor.

2018 har präglats av stora förändringar inom kost-och lokalvården, en tillfällig sammanhållen organisation skapades när en (1) av två (2) kostchefer slutade samtidigt som den andre kostchefen var och är föräldraledig. I samband med att även den föräldraledige kostchefen sagt upp sig kommer den tillfälliga sammanhållna organisationen att permanentas från och med den 1 april.

Inom lokalvården har införandet av ”**Basnivå**” påbörjats vilket skapar en del utmaningar såväl intern inom enheten som ute i verksamheterna.

Den samordningsöversyn som inleddes hösten 2017 börjar ge effekt. Enheten har personal som är verksamma inom såväl kost som lokalvård och har även varit behjälpliga i samband med öppningar av förskolor när pedagogisk personal varit sjuka eller frånvarande av annan orsak. Lokalvården har ”tagit tillbaka” ansvaret för golvvården i alla matsalar, där det för vissa matsalar tidigare hanterats av kökspersonalen. Anledningen till detta är att belastningen på matsalsgolven är stora och det behövs goda kunskaper i golvvård för att dessa ska hålla över tid.

I anledning av att förekommit en del synpunkter på menyerna har den s.k. menygruppen fått direktiv i syfte att öka nöjdheten hos våra gäster/kunder. Restaurangen på Rönnebacken har åter öppet helger och röda dagar, vilket inte

bedöms vara kostnadsdrivande eftersom de ökade kostnaderna kommer att vägas upp av att arbetsfördelningen avseende hemtjänstens matdistribution ändrats.

Flytten till kommunhuset har inneburit en hel del merarbete för både lokalvård och kosten, störst förändring är det för cafeteriapersonalen där ett helt nytt arbetssätt måste implementeras.

Personalen har visat stor förståelse för sina olika utmaningar och har på ett bra sätt bidragit med synpunkter, lojalitet och flexibilitet.

Basnivå har införts, vilket innebar att lokalvården har en "på papperet" tillfällig övertalighet motsvarande ca: två (2) heltidstjänster, som placerats i en resursgrupp. Resursgruppen är planerad att under 2018 täcka upp vid frånvaro, utföra storstädningar, höghöjdsstädningar och höja nivån på slitna ytor. Utökade behov i form av fortsatt verksamhet på Briohuset, Ekelund och näringslivscenter samt krav/önskemål om utökad nivå utöver basnivå från verksamheten innebär att resursgruppen i praktiken inte haft någon övertalighet.

Prognosen för kostorganisationen visar på en markant förbättring i förhållande till 2017 års underskott med ca: 2.000.000 kronor. Ett av de tyngst vägande skälen till de senaste årens underskott är det förhållandet att de årliga budgeterna inte innefattat några kostnader för vikarie inom vårdboendens kök där verksamhetens omfattning kräver vikarier företrädesvis under kvällar, helger och röda dagar.

Kanslienheten

Kanslienhetens prognostiserade underskott vid årets slut uppgår till ca: 14.000 kronor.

Förslag på åtgärder till avvikelser

Åtgärder som vidtagits för att komma tillrätta med det prognostiserade underskottet för serviceförvaltningen är bland annat.

- Ekonomisk uppföljning med varje enskild kök månadsvis, där de "stora" köken prioriteras.
- All vikarietillsättning beslutas av funktionsansvariga inom kostorganisationen som i sin tur redovisar veckovis till kost-och lokalvårdschefen.
- Tre (3) personer inom kostorganisationen har aviserat att de avser att "gå i pension" under året och de funktionsansvariga kommer då att se över eventuella samordningsmöjligheter för att eventuellt kunna vakantsätta tjänsterna.
- I samråd med områdesansvariga inom skolan/förskolan skall regelverket för pedagogiska måltider ses över.
- Justering av måltidspriserna i restaurangköken/skolköken kommer att ske från den 1 juli 2018, i syfte att priset ska vara enhetligt inom alla verksamheter i kommunen.
- Den gemensamma kost-och lokalvårdsorganisationen permanentas från och med den 1 maj 2018, vilket bedöms att ge en positiv ekonomisk effekt.
- En översyn och revidering av den av kommunfullmäktige fastställda måltidspolicyn, som bedöms vara kostnadsdrivande, kommer att föreslås under våren 2018.

Uppföljning personalkostnader

Belopp i tkr	jan	feb	mars	april	maj	juni	juli	aug	sep	okt	nov	dec
Kostnad arbetskraft 2017	3 407	3 479	3 475									
Kostnad arbetskraft 2018	3 920	3 582	3 650									
varav kostnad för sjuklön 2017	17	52	93									
varav kostnad för sjuklön 2018	44	59	75									

INVESTERINGSREDOVISNING

Projekt nr	Namn	Utfall perioden, tkr	Budget helår, tkr	Prognos helår, tkr	Avvikelse, tkr, prognos jämfört med budget	Klart (tidpunkt)
0003	IT-samverkan	0	387	387	0	december
0203	Samlokalisering serverrum	0	91	91	0	december
0501	IT-investeringar	38	192	192	0	december
0503	Outlook	0	500	500	0	december
0505	Utbygg./uppgg. av trådl nät	0	500	500	0	december
0506	Kortinlogg. m smarta kort	0	100	100	0	december
0507	Pullprint	0	100	100	0	december
0508	Ipad t. rev. s. bärb. dat	0	50	50	0	december
0509	Nytt intranät	0	250	250	0	december
0510	Videokonfutr. Rntjst.	0	50	50	0	december
0511	Bes. o processys. Kcenter	0	250	250	0	december
0512	Utbyte läspl. försk/skola	0	950	950	0	december
0513	Utökn. dat. o läspl. BoS	0	400	400	0	december
0514	AV utr. o int.akt t. BoS	0	500	500	0	december
0515	Tek. för Skoldatatek	0	390	390	0	december
0516	Wind.bas. platt. musiksk.	0	100	100	0	december
0517	Utb. multifunk.skrivare	0	100	100	0	december
0518	Impl.kostn. HR,EK, besl.sys	0	200	200	0	december
	Totalt	38	5 110	5 110	0	

Utbildning och arbete

UPPFÖLJNING

DRIFTREDOVISNING

Belopp i tkr	Budget perioden	Utfall perioden	Differens period	Budget helår	Prognos helår	Differens helår
Intäkter	26 810	23 759	3 051	107 170	101 172	5 998
Personalkostnader	22 096	21 581	515	87 676	86 126	1 550
Lokalkostnader	3 534	5 142	-1 608	14 128	14 857	-729
Övriga kostnader	24 737	21 567	3 170	98 863	109 199	-10 336
Summa kostnader	50 367	48 290	2 077	200 667	210 182	-9 515
Resultat exkl. kapitalkostnad	23 557	24 531	-974	93 497	109 010	-15 513
Kapitalkostnader	1 034	1 034	0	4 115	4 115	0
Resultat inkl kapitalkostnader	24 591	25 565	-974	97 612	113 125	-15 513

Kommentarer till helårsavvikelser

Total avvikelse för utbildning och arbete är 15 514 tkr.

Den största orsaken är underskott inom IFO-verksamheten inom utbildning och arbete på ca 8,7 mkr. Det är framför allt utvecklingen av utbetalt försörjningsstöd, 6 mkr över budget, som ligger bakom dessa siffror. Kostnaderna för interkommunala ersättningar för gymnasieelever är 3,2 mkr högre än budgeterat.

Utbildning och arbete centralt

Utbildning och arbete centralt ligger i prognosen 5 883 tkr över budget. Detta beror på att 5 000 tkr lades som ett allmänt besparingsuppdrag. Besparingsuppdraget är sedan utfördelat till olika verksamheter med ett uppdrag att visa ett överskott. Av dessa är knappt 3 000 tkr avklarade genom extra bidrag för extratjänster, p g a hög måluppfyllelse, 780 tkr, Yrkesskolan prognostiserar ett överskott på ca 1 400 tkr och Naturbruksgymnasiet ett överskott i förhållande till budget på 856 tkr.

Utöver detta prognostiseras högre kostnader (cirka 3 000 tkr) för interkommunal ersättning för gymnasieskolan (kostnaderna beräknas bli ungefär lika höga som föregående år) och även något högre kostnader för interkommunal ersättning för gymnasiesärskolan

Eckbackeskolans gymnasium

Eckbackeskolan prognostiserar i nuläget ett underskott på 840 tkr. Detta beror främst på högre kostnader för internatet, som är kopplat till Calcio. Det handlar om retroaktiva hyreskorrigeringar som egentligen hör hemma på tidigare år. Eckbackeskolan har ett mycket bra preliminärt ansökningsläge. Det innebär att intäkterna förväntas bli högre, men måste kopplas till undervisningsresurser innan vi vågar ändra i prognosen.

Yrkesskolan

Yrkesskolan visar en positiv avvikelse om 1 400 tkr jämfört med budget. Detta beror på lägre kostnader för undervisning, lägre utnyttjande av vaktmästare och något högre intäkter för interkommunala ersättningar (IKE).

Introduktionsprogrammet

Negativ avvikelse cirka 400 tkr från budget, detta beror på högre personalkostnader för undervisning. Utslaget per elev är undervisningskostnaden betydligt lägre än i den ursprungliga budgeten. Det beror på fler ungdomar går på introduktionsprogrammet.

Naturbruksgymnasiet

Positiv avvikelse cirka 800 tkr, vilket beror på högre intäkter pga programpriset är högre än budgeterat. Dessutom har verksamheten arbetat noga med att hålla nere alla kostnader som går att påverka.

Vuxenutbildningen

Negativ avvikelse ca 100 tkr:

- Högre kostnader för SFI pga ett högre antal sökande
- Högre lokalkostnader än budgeterat
- Lägre kostnader för Yrkesvux pga statsbidrag.

Boende ensamkommande

Verksamheten prognostiserar en negativ avvikelse om 294 tkr. Anpassningar av personal har gjorts löpande inom verksamheten i takt med att antalet ungdomar minskat. Dock står ökade personalkostnader för den negativa avvikelse som verksamheten prognostiserar och det beror på ökade kostnader för sjuklön och vikarier i samband med sjukdom bland ordinarie personal.

I dagsläget bor det 9 ungdomar på Marklunda och 4 ungdomar i stödboendet på Skeingevägen. Hyreskontraktet med Malmö stad på Marklundagården är uppsagt och löper ut den 31 december 2018 och ungdomar kommer att omplaceras efter hand.

Hyreskontraktet med Malmö stad är uppsagt och processen med varsel av personal är i det närmaste avklarad. HR-avdelningen har inlett arbete med omplaceringsutredningar.

Arbetsmarknadsenheten

Verksamheten prognostiserar en negativ avvikelse om ca 307 tkr. Verksamheten har högre personalkostnader avseende personal i ESF-projekt Vägen in. Projektet fick avslutas i förtid och därmed tar det tid innan alla personalkostnader kopplade till projektet upphör. ESF kommer att göra en avstämning efter slutredovisningen och det kan leda till en något bättre prognos.

Gällande övriga personalkostnader, både i ordinarie verksamhet och i ESF-projekt Samverkan för Fler i arbete prognostiserar verksamheten ett positivt resultat.

Vuxenenheten

Verksamheten prognostiserar en negativ avvikelse på ca 8 700 tkr

Budgeten för ekonomiskt bistånd ligger på 9 000 tkr. De prognoser som gjorts i början av året visar på att den budgeten ej kommer att hållas. Prognosen i mars landar på 15 000 tkr.

Verksamheten har även högre kostnader för missbruksplaceringar med 2200 tkr och för placeringar vid våld i nära relationer med 200 tkr.

Verksamheten prognostiserar en positiv avvikelse inom övrig vuxenvård som avser kostnader för lägenheter, jour samt övriga som hyrs ut i andrahand.

På grund av personalomsättningen har enheten vid upprepade tillfällen tvingats ta in konsulter vilket är betydligt dyrare än att ha ordinarie personal på plats.

Flyktingsamordning

Verksamheten prognostiserar en positiv avvikelse jämfört med budget på 302 tkr.

Verksamheten har idag ingen placering på externt HVB-hem, två placeringar i konsulentstött familjehem där dygnspriserna ligger på 1350 kronor vilket motsvarar den intäkt Osby kommun får från Migrationsverket. Det ena familjehemmet kommer att övergå till att bli vårt egna så fort deras avtal med konsultbolaget tillåter. 15 ungdomar är placerade i egna familjehem. Två ungdomar är placerade i träningslägenhet via Crawford Care. Kostnaderna för

dessa placeringar ligger i nivå med intäkten från Migrationsverket. Planering finns för att båda ungdomarna kommer att flyttas till andra boendeformer i samband med att de fyller 18 år. 10 ungdomar bor idag i utsluss och fyra bor på Villa Eken. På vårt HVB-hem Marklundagården bor nio barn/ungdomar. Utredningar inleds efterhand för var och en av dessa och omplaceringar kommer att ske.

Förslag på åtgärder till avvikelser

Utbildning och arbete har arbetat sedan i budgeten beslutades med att försöka dra ner på kostnader och höja intäkter där det är möjligt. Vi ser över bemanningen och ett antal beslut om personalminskningar är fattade.

Uppsägningstider gör att dessa åtgärder får en mindre effekt i år, men betydligt mer kommande år.

Ett annat område där utbildning och arbete jobbar aktivt är att anpassa verksamheter efter volymförändringar.

Tyvärr blir det ofta en eftersläpning om förändringarna sker snabbt, beroende på den process det innebär att minska personalen.

Stor försiktighet iaktas när det gäller alla utgifter som går att påverka.

Ett viktigt samarbete inleddes under hösten 2017 mellan arbetsmarknadsenheten och ekonomiskt bistånd.

Samarbetet ska leda till att fler personer hamnar i arbete och inte behöver ekonomiskt bistånd. Ett sätt att arbeta kring detta har varit extratjänsterna.

Eckbackeskolan jobbar med tjänstefördelningen just nu och när det arbetet är klart kommer de troligen att lämna en bättre prognos än man gör i nuläget.

Tidplan för åtgärdsprogram

Uppföljning personalkostnader

Belopp i tkr	jan	feb	mars	april	maj	juni	juli	aug	sep	okt	nov	dec
Kostnad arbetskraft 2017	7 828	7 805	7 404									
Kostnad arbetskraft 2018	7 390	7 338	6 853									
varav kostnad för sjuklön 2017	89	98	131									
varav kostnad för sjuklön 2018	58	89	106									

Försörjningsstöd och introduktionsersättning

Belopp i tkr	jan	feb	mars	april	maj	juni	juli	aug	sep	okt	nov	dec
Antal hushåll 2017	130	124	132	138	152	144	151	156	147	143	140	147
Antal hushåll 2018												
Utbetalt/hushåll 2017	8 146	6 403	7 060	6 652	7 441	7 257	7 430	7 006	7 279	7 678	7 457	8 224
Utbetalt/hushåll 2018												

Placeringsdygn vuxna

Placeringsdygn	jan	feb	mars	april	maj	juni	juli	aug	sep	okt	nov	dec
Vuxna SoL 2017	186	168	186	180	212	214	248	279	270	125		209
Vuxna SoL 2018	162	169	183									

Placeringsd ygn	jan	feb	mars	april	maj	juni	juli	aug	sep	okt	nov	dec
Vuxna LVM 2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
Vuxna LVM 2018	21	12	0									

INVESTERINGSREDOVISNING

Projekt nr	Namn	Utfall perioden, tkr	Budget helår, tkr	Prognos helår, tkr	Avvikelse, tkr, prognos jämfört med budget	Klart (tidpunkt)
0605	Kontorsmöbler Ekbackeskolan	73	81	81	0	201806
0607	Svetsrobot	0	700	700	0	201806
	Totalt	73	781	781	0	

Samhällsbyggnad, exkl. VA-verksamheten

UPPFÖLJNING

Den första driftredovisningen avser samhällsbyggnad totalt.

DRIFTREDOVISNING

Belopp i tkr	Budget perioden	Utfall perioden	Differens period	Budget helår	Prognos helår	Differens helår
Intäkter	19 991	14 811	5 180	79 966	75 450	4 516
Personalkostnader	6 989	7 209	-220	28 197	28 197	0
Lokalkostnader	16 888	8 604	8 284	67 550	68 028	-478
Övriga kostnader	5 880	6 449	-569	23 973	27 839	-3 866
Summa kostnader	29 757	22 262	7 495	119 720	124 064	-4 344
Resultat exkl. kapitalkostnad	9 766	7 451	2 315	39 754	48 614	-8 860
Kapitalkostnader	3 590	3 590	0	14 257	14 257	0
Resultat inkl kapitalkostnader	13 356	11 041	2 315	54 011	62 871	-8 860

Kommentarer till helårsavvikelser

Ett underskott på 8 860 tkr prognosticeras för 2018 baserat på att åtgärderna i handlingsplanen inte hunnit få effekt. 3 050 tkr härrör från samhällsbyggnad övergripande och 5 810 tkr från fastighetsenheten.

Förslag på åtgärder till avvikelser

Åtgärder tas upp i handlingsplanen som samhällsbyggnadsutskottet beslutar om den 24 april.

Tidplan för åtgärdsprogram

Framgår av handlingsplanen.

Nyckeltal

Uppföljning personalkostnader

Belopp i tkr	jan	feb	mars	april	maj	juni	juli	aug	sep	okt	nov	dec
Kostnad arbetskraft 2017	2 772	2 683	2 146	2 096	2 210	2 301	2 301	2 382	2 249	2 267	2 274	2 326
Kostnad arbetskraft 2018	2 494	2 348	2 368									
varav kostnad för sjuklön 2017	12	27	24	36	33	14	6	9	10	11	11	17

Belopp i tkr	jan	feb	mars	april	maj	juni	juli	aug	sep	okt	nov	dec
varav kostnad för sjuklön 2018	29	24	37									

Tidplan för nämndens behandling

Samhällsbyggnadsutskott 24 april.

INVESTERINGSREDOVISNING

Projekt nr	Namn	Utfall perioden, tkr	Budget helår, tkr	Prognos helår, tkr	Avvikelse, tkr, prognos jämfört med budget	Klart (tidpunkt)
	Investeringarna redovisas per enhet längre ner i denna uppföljningsrapport.					
	Totalt					

UPPFÖLJNING SB-ÖVERGRIPANDE VERKSAMHETER

DRIFTREDOVISNING SB-ÖVERGRIPANDE VERKSAMHETER

Belopp i tkr	Budget perioden	Utfall perioden	Differens period	Budget helår	Prognos helår	Differens helår
Intäkter	725	-45	770	2 900	2 900	0
Personalkostnader	1 465	1 427	38	5 858	5 858	0
Lokalkostnader	700	368	332	2 799	2 799	0
Övriga kostnader	1 215	962	253	4 853	7 903	-3 050
Summa kostnader	3 380	2 757	623	13 510	16 560	-3 050
Resultat exkl. kapitalkostnad	2 655	2 802	-147	10 610	13 660	-3 050
Kapitalkostnader	625	625	0	2 492	2 492	0
Resultat inkl kapitalkostnader	3 280	3 427	-147	13 102	16 152	-3 050

Kommentarer till helårsavvikelser

Avvikelsen beror på besparingskrav på 2 450 tkr (hanteras i handlingsplanen) och ett prognosticerat underskott på 600 tkr för bostadsanpassningsbidrag.

INVESTERINGSREDOVISNING SB-ÖVERGRIPANDE VERKSAMHETER

Projekt nr	Namn	Utfall perioden, tkr	Budget helår, tkr	Prognos helår, tkr	Avvikelse, tkr, prognos jämfört med budget	Klart (tidpunkt)
0254	Tunnel RV 15 Hallarydsvägen	0	2 528	3 128	-600	juli/avg 2018
0255	Statsbidrag Tunnel RV 15	0	-1 400	-1 400	0	juli/avg 2018

0080	Industrispår NO	22	20 424	20 424	0	juni 2018
0801	Fastighetsbildning	0	150	150	0	dec 2018
0802	Nya planområden	0	793	793	0	dec 2018
0803	Centrumåtgärder	95	10 000		10 000	
0804	Gatubelysning	0	3 500	3 500	0	dec 2018
0810	Trafiksäk.främj. åtg.	0	200	200	0	dec 2018
0811	Exploater, Hasslaröd Syd	0	3 000	500	2 500	2019/2020
0812	Utveckling näringsverksam	0	10 000		10 000	
0813	Trafiksäk.åtg, Rv 15	0	1 800	0	1 800	Ej aktuellt 2018
0814	Trafiksäk.åtg, Rv 15, int	0	-900	0	-900	Ej aktuellt 2018
0815	Utveckl. Naturbruksområde	0	5 000		5 000	
0834	Byggn. stamnät landsbygd	0	4 570		4 570	
	Totalt	117	59 665	27 295	32 370	

Kommentarer till budgetavvikelser

0254/0255 Tunnel riksväg 15: 600 tkr högre utgifter på grund av oförutsedda åtgärder i samband med byggnationen. Bidrag på 50 % av utgiften kommer att sökas av Trafikverket.

0803 Centrumåtgärder: Åtgärder görs först då kommunfullmäktige tagit beslut om visionsdokumentet för centrum.

0811 Hassaröd syd: 500 tkr avses att användas till exploateringsåtgärder i år. Exploatering av hela området bedöms kosta 3 miljoner mer än budgeterat, vilket innebär att budgeten projektet behöver utökas i flerårsplanen för investeringar.

0812 Utveckling näringsverksamhet: Investeringen kommer troligen inte att genomföras under 2018

0815 Utveckling Naturbruksområde: Beslut ska tas i kommunstyrelsen om vad området ska planeras för, troligen används endast en mindre del av investeringsutrymmet.

0834 Byggnation stamnät landsbygd: Investeringen kommer troligen inte att ske då inget uppdrag finns för närvarande.

UPPFÖLJNING DRIFTENHETEN

DRIFTREDOVISNING DRIFTENHETEN

Belopp i tkr	Budget perioden	Utfall perioden	Differens period	Budget helår	Prognos helår	Differens helår
Intäkter	2 663	1 383	1 280	10 654	10 654	0
Personalkostnader	1 786	2 050	-264	7 142	7 142	0
Lokalkostnader	468	386	82	1 872	1 872	0
Övriga kostnader	2 170	1 479	691	8 683	8 683	0
Summa kostnader	4 424	3 915	509	17 697	17 697	0
Resultat exkl. kapitalkostnad	1 761	2 532	-771	7 043	7 043	0
Kapitalkostnader	1 398	1 398	0	5 540	5 540	0

Resultat inkl kapitalkostnader	3 159	3 930	-771	12 583	12 583	0
--------------------------------	-------	-------	------	--------	--------	---

INVESTERINGSREDOVISNING DRIFTENHETEN

Projekt nr	Namn	Utfall perioden, tkr	Budget helår, tkr	Prognos helår, tkr	Avvikelse, tkr, prognos jämfört med budget	Klart (tidpunkt)
0702	Gatukostnadsersättning	-76	0	-76	76	
0831	Lekplatser	43	467	167	300	maj 2018
0832	Julbelysning	0	250	250	0	dec 2018
0833	Fordon driftenhet	16	2 000	2 000	0	dec 2018
0835	Asfalt	275	4 500	4 500	0	dec 2018
0838	Vattenspiel Osbysjön	170	200	200	0	april 2018
	Totalt	428	7 417	7 041	376	

Kommentarer till budgetavvikelser

0831 Lekplatser: Prognosen avser utgifter för leveransförsenad lekutrustning beställd 2017 samt montering av dessa under 2018.

UPPFÖLJNING KULTUR OCH FRITID

DRIFTREDOVISNING KULTUR OCH FRITID

Belopp i tkr	Budget perioden	Utfall perioden	Differens period	Budget helår	Prognos helår	Differens helår
Intäkter	835	1 833	-998	3 343	4 081	-738
Personalkostnader	3 136	3 334	-198	12 796	12 796	0
Lokalkostnader	2 092	2 206	-114	8 368	8 368	0
Övriga kostnader	2 108	2 719	-611	8 891	9 629	-738
Summa kostnader	7 336	8 259	-923	30 055	30 793	-738
Resultat exkl. kapitalkostnad	6 501	6 426	75	26 712	26 712	0
Kapitalkostnader	1 200	1 200	0	4 764	4 764	0
Resultat inkl kapitalkostnader	7 701	7 626	75	31 476	31 476	0

Kommentarer till helårsavvikelser

Kultur och fritid har under 2018 fått utökad bidrag från Socialstyrelsen till lovverksamhet (sportlov, påsklov samt höstlov) och för att genomföra gratis simskola till förskoleklasser, därav är både intäkterna och kostnaderna högre än budgeterat.

INVESTERINGSREDOVISNING KULTUR OCH FRITID

Projekt nr	Namn	Utfall perioden, tkr	Budget helår, tkr	Prognos helår, tkr	Avvikelse, tkr, prognos jämfört med budget	Klart (tidpunkt)
------------	------	----------------------	-------------------	--------------------	--	------------------

0262	Osby simhall, kassa och passersystem	0	375	375	0	2018
0874	Belysn. konsthallen	0	60	60	0	2018
0875	Kantfräs, ishallen	125	100	125	-25	mars 2018
0876	Traktor, verktygsbärare	0	300	300	0	2018
0877	Offentlig konst, kommunhu	0	215	215	0	2018
0878	Offentlig konst, fsk o sk	0	475	0	475	När förskolor och skolor är klara
	Totalt	125	1 525	1 075	450	

UPPFÖLJNING FASTIGHET

DRIFTREDOVISNING FASTIGHET

Belopp i tkr	Budget perioden	Utfall perioden	Differens period	Budget helår	Prognos helår	Differens helår
Intäkter	15 768	11 639	4 129	63 069	57 815	5 254
Personalkostnader	600	399	201	2 402	2 402	0
Lokalkostnader	13 629	5 550	8 079	54 512	54 990	-478
Övriga kostnader	387	1 257	-870	1 546	1 624	-78
Summa kostnader	14 616	7 206	7 410	58 460	59 016	-556
Resultat exkl. kapitalkostnad	-1 152	-4 433	3 281	-4 609	1 201	-5 810
Kapitalkostnader	367	367	0	1 462	1 462	0
Resultat inkl kapitalkostnader	-785	-4 066	3 281	-3 147	2 663	-5 810

Kommentarer till helårsavvikelser

Felaktiga ingångsvärden gällande internhyror. Internhyrorna täcker inte de löpande driftkostnaderna såsom energikostnader, vattenförbrukning, sophämtning eller akut underhåll. Detta innebär att planerat underhållsarbete inte ryms i den beslutade budgeten.

Lokalbanken ökar allt eftersom verksamheterna säger upp lokaler, då minskar internhyran medans driftkostnaderna finns kvar.

Utöver ovanstående tog kommunfullmäktige i november beslut om ett besparingskrav på 2 800 tkr. Besparingskravet är inte hanterat.

INVESTERINGSREDOVISNING FASTIGHET

Projekt nr	Namn	Utfall perioden, tkr	Budget helår, tkr	Prognos helår, tkr	Avvikelse, tkr, prognos jämfört med budget	Klart (tidpunkt)
0202	AV-tekn, nätv, omdr.fiber	340	2 500	2 500	0	2018
0204	Brand & passage kommunhus	370	370	850	-480	2018
0205	Nytt golv, befintligt arkiv	0	300	300	0	2018

0207	Utredning Killebergsskolan	0	100	0	100	Ej aktuell
0209	Inredning Kommunhus	255	9 649	9 649	0	2018
0210	Örkenedsskolan	0	25 000	0	25 000	2019/20
1303	Proj. energisparåtgärder	201	500	500	0	2018
1305	Säk.proj. larm	0	475	475	0	2018
1306	Simhall Lönsboda	0	420	420	0	2018
1307	Utbyte storköksutrustning	0	500	500	0	
1308	Hjärtasjötorpet	125	1 124	1 124	0	2018
1309	Utemiljö Barn och skola	0	710	710	0	
1310	Div. vht.förändr BoS	0	100	100	0	
1312	Planerat underhåll (komp.redovisning)	0	3 800	3 800	0	2018
1603	Markberedning förskola paviljonger Killeberg	0	1 250	1 250	0	2018
1612	Örkened förskola	300	23 107	23 107	0	2018
1626	Säkerhetsproj riskinven	0	150	150	0	2018
1627	Säkerhetsproj elsäkerhet	0	150	150	0	2018
1630	Utredning ishall	59	86	86	0	2018
1632	Samlokalisering olika verksamheter	0	100	0	100	Ej aktuell
1641	Hökönsskola, omlägg golv	0	200	200	0	2018
1642	Killeberg, gsk o fsk	0	10 000	0	10 000	2019
1667	Ny förskola Osby tätort	0	21 661	2 000	19 661	2019/20
1701	Genomförande, energiproje	0	2 000	2 000	0	
1720	Kommunkontor ombygg	608	4 490	4 490	0	2018
	Totalt	2 258	108 742	54 361	54 381	

Kommentarer till budgetavvikelser

0204 Brand & passage kommunhus: Passage, nätverk & larm i kommunhusets medborgardel.

0210 Örkenedsskolan: Inväntar politiska beslut

1642 Killeberg gsk o fsk: Inväntar politiska beslut

1667 Ny förskola Osby tätort: Projektering 2018 med byggstart 2019

Samhällsbyggnad, VA-verksamheten

UPPFÖLJNING

DRIFTREDOVISNING

Belopp i tkr	Budget perioden	Utfall perioden	Differens period	Budget helår	Prognos helår	Differens helår
Intäkter	7 185	10 135	-2 950	28 740	28 740	0
Personalkostnader	0	0	0	0	0	0
Lokalkostnader	300	163	137	1 200	1 200	0
Övriga kostnader	4 963	1 778	3 185	19 850	19 850	0
Summa kostnader	5 263	1 941	3 322	21 050	21 050	0

Belopp i tkr	Budget perioden	Utfall perioden	Differens period	Budget helår	Prognos helår	Differens helår
Resultat exkl. kapitalkostnad	-1 922	-8 194	6 272	-7 690	-7 690	0
Kapitalkostnader	1 922	1 718	204	7 690	7 690	0
Resultat inkl kapitalkostnader	0	-6 476	6 476	0	0	0

INVESTERINGSREDOVISNING

Projekt nr	Namn	Utfall perioden, tkr	Budget helår, tkr	Prognos helår, tkr	Avvikelse, tkr, prognos jämfört med budget	Klart (tidpunkt)
0903	Övervak.sys, styr o regl	0	446	446	0	2018
0904	Bredbandsutbyggnad	0	540	540	0	2018
0905	Åtgärder ledningsnät	277	10 450	10 450	0	2018
0907	ARV, VV, pumpstationer	510	5 000	5 000	0	2018
0908	Östra Genastorp-Östanå	0	500	500	0	2018
0909	Hasslaröd	0	3 000	3 000	0	2018
0910	Särskilda dagvattensatsningar, dammar etc	0	1 500	1 500	0	2018
0911	Övervakningssystem/PLC, alla anläggningar	0	2 550	2 550	0	2018
0912	Vattenmätare	0	700	700	0	2018
0913	Mindre nyanläggningar	0	500	500	0	2018
	Totalt	787	25 186	25 186	0	

Tidplan för nämndens behandling

Samhällsbyggnadsutskott 24 april.

Tillsyns- och tillståndsnämnden

UPPFÖLJNING

DRIFTREDOVISNING

Belopp i tkr	Budget perioden	Utfall perioden	Differens period	Budget helår	Prognos helår	Differens helår
Intäkter	843	1 126	-283	3 372	3 372	0
Personalkostnader	1 387	1 501	-114	5 555	5 555	0
Lokalkostnader	48	29	19	190	190	0
Övriga kostnader	124	84	40	494	494	0
Summa kostnader	1 559	1 614	-55	6 239	6 239	0
Resultat exkl. kapitalkostnad	716	488	228	2 867	2 867	0
Kapitalkostnader	3	3	0	14	14	0
Resultat inkl kapitalkostnader	719	491	228	2 881	2 881	0

Kommentarer till helårsavvikelser

Inga avvikelser föreligger.

Nyckeltal

Uppföljning personalkostnader

Belopp i tkr	jan	feb	mars	april	maj	juni	juli	aug	sep	okt	nov	dec
Kostnad arbetskraft 2017	440	404	386	422	419	375	373	415	406	444	447	439
Kostnad arbetskraft 2018	477	521	483									
varav kostnad för sjuklön 2017	4	0	3	2	5	2	0	0	0	0	0	1
varav kostnad för sjuklön 2018	0	0	2									

Tidplan för nämndens behandling

Uppföljningen jan-mars behandlas i tillsyns- och tillståndsnämnden den 12 april.

Revisionen

UPPFÖLJNING

DRIFTREDOVISNING

Belopp i tkr	Budget perioden	Utfall perioden	Differens period	Budget helår	Prognos helår	Differens helår
Intäkter	8	0	8	30	30	0
Personalkostnader	50	41	9	191	191	0
Lokalkostnader	4	7	-3	14	14	0
Övriga kostnader	135	0	135	539	539	0
Summa kostnader	189	48	141	744	744	0
Resultat exkl. kapitalkostnad	181	48	133	714	714	0
Kapitalkostnader	0	0	0	0	0	0
Resultat inkl kapitalkostnader	181	48	133	714	714	0

Kommentarer till helårsavvikelser

Revisionen redovisar ingen avvikelse från budget.

Nyckeltal

Uppföljning personalkostnader

Belopp i tkr	jan	feb	mars	april	maj	juni	juli	aug	sep	okt	nov	dec
Kostnad arbetskraft 2017	20	9	12	21	12	12	12	6	9	11	10	29
Kostnad arbetskraft 2018	19	8	7									
varav kostnad för sjuklön 2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
varav kostnad för sjuklön 2018	0	0	0									

Valnämnden

UPPFÖLJNING

DRIFTREDOVISNING

Belopp i tkr	Budget perioden	Utfall perioden	Differens period	Budget helår	Prognos helår	Differens helår
Intäkter	0	0	0	0	0	0
Personalkostnader	62,6	23,2	39,4	250	250	0
Lokalkostnader	0	0	0	0	0	0
Övriga kostnader	12,5	5,3	7,2	50	50	0
Summa kostnader	75,1	28,5	46,6	300	300	0
Resultat exkl. kapitalkostnad	75,1	28,5	46,6	300	300	0
Kapitalkostnader	0	0	0	0	0	0
Resultat inkl kapitalkostnader	75,1	28,5	46,6	300	300	0

Nyckeltal

Uppföljning personalkostnader

Belopp i tkr	jan	feb	mars	april	maj	juni	juli	aug	sep	okt	nov	dec
Kostnad arbetskraft 2017	0	0	0									
Kostnad arbetskraft 2018	0	16	7									
varav kostnad för sjuklön 2017	0	0	0									
varav kostnad för sjuklön 2018	0	0	0									

Barn- och skolnämnden

UPPFÖLJNING

DRIFTREDOVISNING

Belopp i tkr	Budget perioden	Utfall perioden	Differens period	Budget helår	Prognos helår	Differens helår
Intäkter	8 762	10 215	-1 453	35 013	37 249	-2 236
Personalkostnader	51 811	54 097	-2 286	209 278	213 741	-4 463
Lokalkostnader	4 120	4 118	2	16 993	16 508	485
Övriga kostnader	10 011	9 528	483	42 766	50 180	-7 414
Summa kostnader	65 942	67 743	-1 801	269 037	280 429	-11 392
Resultat exkl. kapitalkostnad	57 180	57 528	-348	234 024	243 180	-9 156
Kapitalkostnader	3 658	3 658	0	14 537	14 537	0
Resultat inkl kapitalkostnader	60 838	61 186	-348	248 561	257 717	-9 156

Kommentarer till helårsavvikelser

I prognosen 2018-03-31 redovisar Barn- och skolnämnden ett underskott på cirka 9 000 tkr. Underskottet beror bland annat på ökade kostnader för elevassistenter och resurspersoner till barn inom förskolan. De budgeterade kostnaderna för elevassistenter är minskade i 2018 års budget och verksamheterna har inte kunnat anpassa sig fullt ut till de förändrande förutsättningarna.

Kostnaden för interkommunal ersättning till främst grundskola och grundsärskolan beräknad bli högre än budgeterat. Jämfört med samma period föregående år finns det nu 17 fler elever i grundskola i annan kommun.

Även kostnaden för placeringar inom Barn- och familjeenheten beräknas bli högre än budgeterat. Under slutet av 2017 gjordes ett antal HVB-placeringar som beräknas pågå under hela 2018, vilket gör att den budget som finns inte är tillräcklig.

Förvaltningsövergripande ledning och administration

	Budget	Redov	Takt	Prognos	Avvikelse
Barn- och skolnämnd	795	179	0,23	790	5
Administration	4 542	1 609	0,35	4 822	-280
Total	5 337	1 788	0,34	5 612	-275

Kommentarer till senaste budgetuppföljning

Förvaltningsövergripande administration redovisar en negativ avvikelse mot budget på 275 tkr. Detta beror på utbetalningar av sparade semesterdagar.

Förskola

	Budget	Redov	Takt	Prognos	Avvikelse
6 501 Områdeschef förskola	10 093	996	0,10	10 356	-263
6 502 Toftagården	2 067	538	0,26	2 067	0
6 503 Hemgården	4 518	1 314	0,29	4 582	-64

	Budget	Redov	Takt	Prognos	Avvikelse
6 504 Klockarskogsgården	5 763	1 497	0,26	5 763	0
6 505 Gamlebygården	3 095	828	0,27	3 095	0
6 506 Lönnegården	12 308	3 134	0,25	12 886	-578
6 507 Hasselgården	5 941	1 548	0,26	5 941	0
6 508 Trulsagården	4 912	1 452	0,30	4 912	0
6 510 Ängsgården	4 605	1 215	0,26	4 605	0
6 511 Solklinten	7 783	2 185	0,28	8 108	-325
6 512 Uteförskolan	1 213	304	0,25	1 213	0
6 513 Nya Klintgården	2 931	851	0,29	2 931	0
Total	65 229	15 862	0,24	66 459	-1 230

Kommentarer till senaste budgetuppföljning

Områdeschef förskolan redovisar en negativ avvikelse på 263 tkr. Avvikelse beror på att kostnaderna för resurspoolen (personal för barn i behov av särskilt stöd) beräknas bli högre än budgeterat. Däremot ser intäkterna för interkommunal ersättning för förskolan att bli högre än budgeterat.

De flesta förskoleenheterna har gjort en prognos utan avvikelse från budget. Undantaget är Lönnegårdens förskola där en utökning av personal behöver göras tillfälligt under våren.

För pedagogisk omsorg, som har minskats med två tjänster i budget 2018, beräknas kostnaden bli cirka 700 tkr högre än budgeterat. Det beror på att antalet tjänster inte har kunnat anpassas i enlighet med budget.

Grundskola

	Budget	Redov	Takt	Prognos	Avvikelse
6 701 Områdeschef grundskola	27 426	5 839	0,21	29 523	-2 097
6 112 Skolenhet Hasslaröd F-6	20 499	5 215	0,25	20 589	-90
6 113 Skolenhet Hasslaröd 7-9	16 472	4 251	0,26	16 883	-411
6 114 Skolenhet Klockarskogsskolan F-3	14 283	3 778	0,26	14 646	-363
6 202 Skolenhet Parkskolan F-3	15 764	4 458	0,28	16 537	-773
6 203 Skolenhet Parkskolan 4-9	13 228	3 492	0,26	13 805	-577
6 204 Skolenhet Visseloftaskolan F-6	1 294	257	0,20	1 269	25
6 206 Skolenhet Killebergsskolan F-6	6 778	1 432	0,21	6 781	-3
6 214 Skolenhet Visslan 6-9	38	148	3,89	-176	214
6 308 Skolenhet Örkenedskolan F-9	23 622	5 469	0,23	23 401	221
6 702 Skolskjuts	8 796	2 127	0,24	9 097	-301
Total	148 200	36 466	0,25	152 355	-4 155

Kommentarer till senaste budgetuppföljning

Grundskolan redovisar en negativ avvikelse på 4 155 tkr. Avvikelsen beror bland annat på ökade kostnader för interkommunal ersättning. Under senare delen av 2017 ökade antalet elever i annan kommun. Jämfört med samma period förra året finns det nästan 20 fler elever i grundskolan i annan kommun.

Skolenheternas underskott förklaras till största del av högre kostnader för elevassistenter än budgeterat. I budget 2018 gjordes en minskning av antalet tjänster för elevassistenter som skolenheterna inte har kunnat anpassa sig till fullt ut.

Musikskola

	Budget	Redov	Takt	Prognos	Avvikelse
6 621 Musikskola	3 608	867	0,24	3 608	0
Total	3 608	867	0,24	3 608	0

Musikskolan redovisar ingen avvikelse från budget.

Barn- och familjeenheten

Ansvar 6901	Budget	Redov	Takt	Prognos	Avvikelse
Placeringar	10626	2874	0,27	14926	-4300
Öppenvård	5389	1070	0,20	4475	914
Handläggning barn och unga	5309	903	0,17	5062	247
Familjerätt	661	240	0,36	994	-333
Övrigt	1544	353	0,23	1537	7
Totalt	23529	5440	0,23	26994	-3465

Kommentarer till senaste budgetuppföljningen

Barn- och familjeenheten redovisar en negativ avvikelse på 3 465 tkr. Avvikelsen beror främst på högre kostnader för placeringar än budgeterat. Många av de placeringar som pågår just nu beräknas bli långvariga. I prognosen för placeringar finns medräknat okända placeringar motsvarande kostnader på cirka 1 300 tkr. Både inom handläggning och Familjehuset finns vakanta tjänster som inte kommer att tillsättas under 2018, vilket leder till en lägre kostnad för personal under 2018.

Förslag på åtgärder till avvikelser

Barn- och skolförvaltningen arbetar med ett antal olika åtgärder för att minska den negativa avvikelsen:

- Anpassning av antalet elevassistenter inför hösten 2018.
- Minskning av användandet av vikarier.
- Vissa vakanta tjänster tillsätts ej.
- Öka den ekonomiska medvetenheten i verksamheterna.
- Se över vilka bidrag som kan sökas från olika myndigheter.
- Se över behovet av förskoleplatser inför hösten 2018.

Tidplan för åtgärdsprogram

Nyckeltal

Uppföljning personalkostnader

Belopp i tkr	jan	feb	mars	april	maj	juni	juli	aug	sep	okt	nov	dec
Kostnad arbetskraft 2017	16 394	16 538	16 482									
Kostnad arbetskraft 2018	17 997	18 317	17 784									
varav kostnad för sjuklön 2017	188	230	238									

Belopp i tkr	jan	feb	mars	april	maj	juni	juli	aug	sep	okt	nov	dec
varav kostnad för sjuklön 2018	228	269	305									

Antal inskrivna barn i förskolan

	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Genomsnitt
Antal inskrivna barn förskola	573	580	589										581
Antal inskrivna barn pedagogisk omsorg	34	34	34										34

Barn inskrivna på Prästgårdens förskola räknas inte med.

Antal elever i grundskolan

	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Genomsnitt
Hasslarödsskolan F-9	527	527	527										527
Klockarskogsskolan F-3	133	133	133										133
Parkskolan F-9	285	285	285										285
Visseltoftaskolan F-6	11	11	11										11
Killebergsskolan F-6	76	76	76										76
Visslan 6-9	11	11	11										11
Örkenedskolan F-9	274	274	274										274
Total	1317	1317	1317										1317

Antal elever i förskoleklass

	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Genomsnitt
Hasslarödsskolan F-9	23	23	23										23
Klockarskogsskolan F-3	57	57	57										57
Parkskolan F-9	42	42	42										42
Visseltoftaskolan F-6	0	0	0										0
Killebergsskolan F-6	16	16	16										16
Örkenedskolan F-9	32	32	32										32
Total	170	170	170										170

Antal elever på fritidshem

	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Genomsnitt
Hasslarödsskolan F-9	99	90	89										93
Klockarskogsskolan F-3	145	142	143										143

	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Genomsnitt
Parkskolan F-9	106	101	100										102
Visseltoftaskolan F-6	14	14	14										14
Killebergsskolan F-6	17	17	16										17
Örkenedskolan F-9	87	80	81										83
Total	468	444	443										452

Barn i fristående verksamhet och annan kommun

	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Genomsnitt
Antal barn i fristående förskola	38	38	38										38
Antal barn i förskolan annan kommun	20	20	19										20
Antal barn enskild pedagogisk omsorg	6	6	6										6
Antal barn pedagogisk omsorg i annan kommun	3	3	3										3
Total	67	67	66										67

Elever i fristående skolor och annan kommun

	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Genomsnitt
Elever fristående grundskola	38	38	38										38
Elever i grundskola i annan kommun	58	58	58										58
Elever i fristående förskoleklass	1	1	1										1
Elever i förskoleklass annan kommun	8	8	8										8
Total	105	105	105										105
Elever i fristående fritidshem	15	15	15										15
Elever fritidshem i annan kommun	28	28	28										28
Total	43	43	43										43

Placeringar Barn- och familjeenheten

		Ja n	Fe b	Ma r	Ap r	Ma j	Ju n	Jul	Au g	Se p	Ok t	No v	De c	Genom snitt
HVB-placeringar	Antal placeringar	5	5	5										5
	Antal placeringsdygn	155	126	155										145
Antal placeringar	Antal placeringar	3	5	5										4
konsulent- stödda familjehem	Antal placeringsdygn	92	168	186										149
Antal placeringar famhem		8	9	9										9
Antal vårdnads-överflyttade barn/ungdomar		6	6	6										6

Tidplan för nämndens behandling

Barn- och skolnämnden 2018-04-17.

INVESTERINGSREDOVISNING

Projekt nr	Namn	Utfall perioden, tkr	Budget helår, tkr	Prognos helår, tkr	Avvikelse, tkr, prognos jämfört med budget	Klart (tidpunkt)
1601	AV-utrustning alla skolor	0	450	0	450	
1604	Inventarier ny förskola Lönsboda	0	2 000	0	2 000	
1605	Vht-system, skola och förskola	0	1 500	1 500	0	31/12
1607	Info-skärmar grundskola	0	500	0	500	
	Totalt	0	4 450	1 500	2 950	

Kommentarer till budgetavvikelser

Projekt 1601 är överflyttat till IT-enheten.

Projekt 1604 beräknas inte genomföras förrän under 2019.

Projekt 1605 kommer eventuellt att genomföras under senare delen av 2018.

Projekt 1607 kommer inte att genomföras under 2018.

Vård- och omsorgsnämnden

UPPFÖLJNING

DRIFTREDOVISNING

Belopp i tkr	Budget perioden	Utfall perioden	Differens period	Budget helår	Prognos helår	Differens helår
Intäkter	6 904	12 937	-6 033	35 175	75 246	-40 071
Personalkostnader	46 774	46 763	11	192 062	194 934	-2 872
Lokalkostnader	4 652	4 858	-206	18 609	17 889	720
Övriga kostnader	8 315	13 925	-5 610	29 806	67 641	-37 835
Summa kostnader	59 741	65 546	-5 805	240 477	280 464	-39 987
Resultat exkl. kapitalkostnad	52 837	52 609	228	205 302	205 218	84
Kapitalkostnader	2 225	2 225	0	8 822	8 822	0
Resultat inkl kapitalkostnader	55 062	54 834	228	214 124	214 040	84

Kommentarer till helårsavvikelser

Avvikelsen från budget är totalt av den storleksordningen att den får anses ligga inom marginalen för felräkning. I dagsläget ser det ut som om det finns goda möjligheter att åstadkomma ett utfall för 2018, som håller sig inom den tilldelade ramen. De medel som kommer från staten i form av bidrag för ökad bemanning är inte inne i systemet vid prognostillfället. Förvaltningen har preliminärt bokat upp delar av bidraget för att täcka det som hittills använts för detta ändamål. Bokningen har skett centralt i avvaktan på fördelning.

Nämnd, ledning och administration vård och omsorg

Kostnadsredovisning nämnd/ledning

Verksamhet	Budget helår	Föregående prognos	Utfall perioden	Prognos helår	Avvikelse
Nämnd/ledning	9 733		3 446	7 222	2 511
Färdtjänst	1 845		921,5	1 845	0

Nämnd och ledning prognostiserar ett överskott. Kostnaden för nämndens verksamhet förväntas bli lägre än budgeterat på grund av nämndens sammansättning. Frånvaro inom ledningsorganisationen planeras ersättas med intern omorganisation vilket bidrar till det positiva resultatet. Delar av det positiva resultatet beror på att intäkter från äldresatsningen till en del preliminär bokats här. Det verkliga överskottet hamnar sannolikt runt 400 tkr när dessa fördelats ut. Detta kommer att vara gjort till nästa uppföljning.

Äldreomsorg

Kostnadsredovisning äldreomsorg

Verksamhet	Budget helår	Föregående prognos	Utfall perioden	Prognos helår	Avvikelse
Gemensamt	16 248		4 178	16 802	-554
Ordinärt boende	59 635		15 220	61 176	-1 541

Verksamhet	Budget helår	Föregående prognos	Utfall perioden	Prognos helår	Avvikelse
Särskilt boende	87 689		22 683	89 628	-1 939
Summa	163 572		42 081	167 606	-4 034

Gemensamma kostnader

Ordinärt boende

Korttidsvården har varit överbelagd under året, undantaget enstaka veckor. Det gör att extrapersonal krävs och kostnaderna är något högre än budget. Osäkerhet finns kring vilken beläggning som kommer att krävas framöver. De åtgärder som genomföres är att prioritera korttidsvården på Spången och endast vid oundgängligt behov belägga Bergfast korttid. Prioritering sker även till Trygg hemgång.

Hemtjänsten prognostiseras ha ett litet överskott. Par stora ärenden har avslutats både inom egen hemtjänst och externa utförare.

Muntlig redogörelse om övrig underskott inom ordinärt boende lämnas vid nämnds sammanträde.

Särskilt boende

Uppföljningen för mars månad inom särskilt boende visar att området kommer att kunna hålla budget. Området kommer även att se över att korta arbetsturer vid sjukdom och semester för att redan nu göra neddragningar. Under de första månaderna ser vi ett ökat antal sjukskrivningar på grund av att flera i personalen drabbats av årets influensa. Detta syns i alla verksamheter. Området har även på flera enheter drabbats av magsjuka där extrepersonal varit insatt för att minska risken för smittspridning. Vi har genom äldresatsningen kunnat klara att hantera och hålla vår budget.

Ny version av system för uppföljning har försvårat för enhetscheferna att utföra prognoserna och viss osäkerhet råder fortfarande. Ersättning för äldresatsningen har inte heller inkommit vilket gör att det på vissa konton ser ut som att enheterna inte håller budget. Dessa kommer att fördelas inför nästa prognos.

Enheten för funktionsnedsatta

Kostnadsredovisning LSS

Verksamhet	Budget helår	Föregående prognos	Utfall perioden	Prognos helår	Avvikelse
LSS	38 975		9 128	37 213	1 762

Enhet för funktionsnedsatta visar ett överskott med 1 762 tkr. Överskottet finns inom verksamhet kontaktperson samt handläggare LSS. Överskottet i verksamheten handläggning LSS används för att finansiera tjänsten enhetschef/handläggare. Tjänsten tillsattes pga stor belastning på övriga chefer inom LSS och finansieras inom budgetramen.

Nyckeltal

Uppföljning personalkostnader

Belopp i tkr	jan	feb	mars	april	maj	juni	juli	aug	sep	okt	nov	dec
Kostnad arbetskraft 2017	15 266	14 859	14 297	14 229	15 279	15 776	16 520	18 231	16 673	15 035	15 228	15 228
Kostnad arbetskraft 2018	16 386	15 452	14 925									
varav kostnad för sjuklön 2017	238	279	288	253	163	148	117	101	222	262	228	190
varav kostnad för sjuklön 2018	209	331	405									

Särskilt boende

	jan	feb	mars	april	maj	juni	juli	aug	sep	okt	nov	dec
Antal aktuella 2017	145	145	145	144	145	146	146	146	146	146	147	149
Antal aktuella 2018	147	147										
Lediga rum 2017	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Lediga rum 2018	0	0										
Väntelista 2017	5	4	9	6	9	12	14	12	16	18	21	17
Väntelista 2018	10	7										
varav i ordinärt boende	6	5										
varav i korttidsboende	4	2										
Betalningsansvar 2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Betalningsansvar 2018	0	0										
Antal på korttid	16	16										

Hemtjänst antal timmar

	jan	feb	mars	april	maj	juni	juli	aug	sep	okt	nov	dec
Budgeterat 2017	7 277	6 573	7 277	7 042	7 277	7 042	7 277	7 277	7 042	7 277	7 042	7 277
Utfört 2017	7 193	6 747	7 434	6 657	6 841	6 450	6 437	6 696	6 491	6 569	6 780	6 852
Differens 2017	-84	174	157	-385	-436	-592	-840	-581	-551	-708	-262	-425
Budgeterat 2018	7 408	6 692	7 408	7 170	7 408	7 170	7 408	7 408	7 170	7 408	7 170	7 408
Utfört 2018	7 220	6 718										
Differens 2018	-188	26	-7 408	-7 170	-7 408	-7 170	-7 408	-7 408	-7 170	-7 408	-7 170	-7 408
Nyttjandegrad 2018	67,0	68,1										

LSS och LASS

Personlig assistans	jan	feb	mars	april	maj	juni	juli	aug	sep	okt	nov	dec
Antal 2017	24	24	24	24	23	23	23	23	23	24	24	23
Varav LSS	8	8	8	8	8	8	8	8	8	7	7	7
Antal 2018	23	23										
Varav LSS	7	7										
Utförda timmar 2017	1 129	1 132	1 305	1 015	963	875	603	965	883	948	915	
Utförda timmar 2018	940	850										
Boende												
Antal 2017	27	27	27	27	27	27	28	27	27	27	27	26
Antal 2018	27	27										

Personlig assistans	jan	feb	mars	april	maj	juni	juli	aug	sep	okt	nov	dec
Varav i annan kommun	2	2										

Delegationsbeslut äldreomsorg

Äldreomsorg 2016	Kvartal 1	Kvartal 1	Kvartal 2	Kvartal 2	Kvartal 3	Kvartal 3	Kvartal 4	Kvartal 4	Totalt	Totalt
Ärende	Bifall	Avslag	Bifall	Avslag	Bifall	Avslag	Bifall	Avslag	Bifall	Avslag
Hemtjänst service	41	2							41	2
Hemtjänst pers omv	51	1							51	1
Matdistribution	26	0							26	0
Trygghetslarm	44	0							44	0
Avlösning i hemmet	0	0							0	0
Trygg hemgång	27	0							27	0
V o omsorgsboende	13	0							13	0
Hemtjänst i såbo	0	0							0	0
Beslut 4 kap 1 & SoL	0	0							0	0
Korttidsvistelse SoL	26	1							26	1
Plats i dagverksamhet	0	0							0	0
Kontaktperson	1	0							1	0
Summa	229	4							229	4

Delegationsbeslut LSS

LSS 2016	Kvartal 1	Kvartal 1	Kvartal 2	Kvartal 2	Kvartal 3	Kvartal 3	Kvartal 4	Kvartal 4	Totalt	Totalt
Ärende	Bifall	Avslag	Bifall	Avslag	Bifall	Avslag	Bifall	Avslag	Bifall	Avslag
Biträde pers ass	1	3							1	3
Ledsagarservice	2	0							2	0
Kontaktperson	3	0							3	0
Avlösarservice i hemmet	1	0							1	0
Korttidsvistelse utanför hemmet	5	1							5	1
Korttidstillsyn skolungdom över 12 år	0	1							0	1
Boende med särskild service barn o ungdom	0	0							0	0
Boende med särskild service eller anpassad bostad för vuxna	0	3							0	3
Daglig verksamhet inom kommunen	4	0							4	0

LSS 2016	Kvartal 1	Kvartal 1	Kvartal 2	Kvartal 2	Kvartal 3	Kvartal 3	Kvartal 4	Kvartal 4	Totalt	Totalt
Daglig verksamhet utanför kommunen	0	0							0	0
Summa	16	8							16	8

Tidplan för nämndens behandling

Uppföljningen behandlas av Vård och omsorgsnämnden 2018-04-19

INVESTERINGSREDOVISNING

Projekt nr	Namn	Utfall perioden, tkr	Budget helår, tkr	Prognos helår, tkr	Avvikelse, tkr, prognos jämfört med budget	Klart (tidpunkt)
1702	Inventarier barnkorttid	0	300	300	0	201806
1792	Verksamhetssystem VoO	0	2 000	2 000	0	201812
1796	Videokonferensutrustning	0	75	75	0	201809
1797	Inventarier gruppbostad LSS	0	250	0	250	
1799	Möbelinköp Rönnebacken	0	140	140	0	201806
	Totalt	0	2 765	2 515	250	

Kommentarer till budgetavvikelser

Förvaltningen räknar med att genomföra samtliga projekt utom 1797 "Inventarier gruppbostad LSS" under andra halvan av 2108. Projekt 1797 kommer med stor sannolikhet att behöva flyttas till 2019 då byggnationen inte kan förväntas vara klar under 2018.

När det gäller projekt 1792 "Verksamhetssystem VoO" pågår arbete med kravspecifikation tillsammans med Östra Göinge kommun. Förhoppningen är att detta ska vara klart och upphandlat under 2018. Kan dock vara så att även detta projekt drar över årsskiftet 2018-2019.

Överförmyndaren

UPPFÖLJNING

DRIFTREDOVISNING

Belopp i tkr	Budget perioden	Utfall perioden	Differens period	Budget helår	Prognos helår	Differens helår
Intäkter	192,9	122,4	70,5	775	775	0
Personalkostnader	658,4	840,7	-182,3	2 637	2 637	0
Lokalkostnader	11,4	11,2	0,2	45	45	0
Övriga kostnader	386,3	44,1	342,2	1 545	1 545	0
Summa kostnader	1 056,1	896,0	160,1	4 227	4 227	0
Resultat exkl. kapitalkostnad	863,2	773,6	89,6	3 452	3 452	0
Kapitalkostnader	0	0	0	0	0	0
Resultat inkl kapitalkostnader	863,2	773,6	89,6	3 452	3 452	0

Nyckeltal

Uppföljning personalkostnader

Belopp i tkr	jan	feb	mars	april	maj	juni	juli	aug	sep	okt	nov	dec
Kostnad arbetskraft 2017	246	290	172									
Kostnad arbetskraft 2018	262	194	385									
varav kostnad för sjuklön 2017	0	3	11									
varav kostnad för sjuklön 2018	0	0	0									