

# Uppföljning februari 2016

---

Osby kommun

## Innehållsförteckning

<b>Inledning .....</b>	<b>3</b>
Resultaträkning.....	5
Balansräkning.....	5
Kassaflödesanalys .....	6
Nämndernas resultat.....	7
VA-verksamheten.....	8
<b>Kommunledningskontor .....</b>	<b>9</b>
<b>Fastighet .....</b>	<b>11</b>
<b>Kostorganisation.....</b>	<b>14</b>
<b>Utbildning och arbete.....</b>	<b>16</b>
<b>Samhällsbyggnad, exkl. VA-verksamheten .....</b>	<b>21</b>
<b>Samhällsbyggnad, VA-verksamheten.....</b>	<b>24</b>
<b>Tillsyns- och tillståndsnämnden.....</b>	<b>27</b>
<b>Revisionen .....</b>	<b>28</b>
<b>Valnämnden .....</b>	<b>29</b>
<b>Barn- och skolnämnden .....</b>	<b>30</b>
<b>Vård- och omsorgsnämnden .....</b>	<b>34</b>
<b>Överförmyndaren.....</b>	<b>39</b>

## Inledning

Verksamhetsområdena/nämnderna har överlämnat budgetuppföljning per februari med helårsprognos. Uppföljningarna från verksamheterna lämnades den 4 februari. Kommunstyrelsens ledningsutskott behandlar budgetuppföljningen den 9 februari. Vid denna tidpunkt har inte nämnderna behandlat budgetuppföljningen. Enligt anvisningarna till budgetuppföljningen ska nämnden besluta om budgetuppföljningen innan kommunstyrelsen beslutar i ärendet. Kommunstyrelsen behandlar budgetuppföljningen den 23 mars.

Det budgeterade resultatet är 21,8 mnkr inklusive tilläggsbudgeten till och med februari. Nämndernas helårsprognoser visar en budgetavvikelse på minus 11,3 mnkr. Finansförvaltningens prognos pekar på en negativ budgetavvikelse med 1,1 mnkr. Totalt för kommunen beräknas avvikelsen mot budget för hela året bli minus 12,4 mnkr. Resultatprognosen för året beräknas till plus 9,4 mnkr enligt denna uppföljning.

### Prognoser/åtgärdsprogram

Kommunledningskontoret prognostiserar ett negativt resultat med 0,7 mnkr mot budget. Fastighetsförvaltningen prognostiserar inga avvikelser gentemot budget. Kostenheten prognostiserar ett negativt resultat med 0,9 mnkr, främst på grund av att verksamheten inte kompenseras för löneökningar i budgetramen för 2016 avseende löneökningar 2015. Principer för debitering av kostverksamheten har diskuterats under det första verksamhetsåret 2015 och då främst utifrån att kostnaderna ska debiteras gentemot verksamheterna även fortsättningsvis. År 2015 har debitering av kost gjorts utifrån kostnadsfördelningen som gällde innan den nya kostorganisationen genomfördes 2015, vilket även kommer att ske år 2016. Förslag finns om att inte debitera kostnaderna för kost internt i kommunen, utan att kostnaderna tas på kostenheten från och med 2017.

Underskott prognostiseras inom Utbildning och arbete (3,9 mnkr) kopplat till Naturbruksgymnasiets verksamhet (minus 2,4 mnkr) samt lägre nettoresultat för boende ensamkommande barn. Naturbruksgymnasiets verksamhet ses över i sin helhet. Hushållningssällskapet har visat intresse för verksamheten.

Samhällsbyggnad, exklusive VA-verksamheten, prognostiserar minus 1,1 mnkr, medan VA-verksamheten beräknar ett överskott på 0,1 mnkr, jämfört med budget. Ett överskott var budgeterat för VA-verksamheten utifrån tidigare års underskott. Tidigare års underskott är i stort sett reglerat i bokslut 2015. Det innebär att årets prognostiserade resultat på 3,1 mnkr i stort sett ska tillfalla VA-kollektivet som en resultatregleringspost. Skåne Blekinge Vattentjänst AB, (ägs gemensamt av Bromölla, Olofström, Östra Göinge och Osby) sköter drift och underhåll av VA-anläggningarna, samt ansvarar genomförande av planerade VA-investeringar.

TT-nämnden, Vård- och omsorgsnämnden, revisionen, valnämnden och överförmyndaren prognostiserar att klara verksamheten inom budgetram.

Barn- och skolnämnden räknar med en negativ avvikelse på 4,7 mnkr. 2,5 mnkr hänförs till ej beslutade åtgärder utifrån besparing i budgetramen. Osby kommun har tecknat nytt avtal med Älmhult avseende grundskola/förskola som beräknas öka kostnaderna för Osby kommun. Kostnader för placeringar prognostiseras högre än budgeterat.

### 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 plus 9,4 mnkr. Kommunen har inte några underskott att reglera år 2016 från tidigare år.

### Finansförvaltningen

Finansförvaltningen prognostiserar ett underskott med 1,1 mnkr.

Avvikelser på finansförvaltningen avser pensionskostnader -1,2 mnkr utifrån senaste pensionsprognos. Skatteintäkter och bidrag utgår ifrån Sveriges kommuners landstings(SKL) prognoser i februari 2016. SKL har höjt prognosen för skatteutvecklingen för år 2016 och säger samtidigt att det finns stora osäkerhetsfaktorer i prognosunderlaget.

Övriga finansiella intäkter prognostiserar ett underskott med 617 tkr. Prognosen blir säkrare vid apriluppföljningen då bolagsstämmor är genomförda och eventuella utdelningar mm är klara.

Internräntan prognostiseras gå back med 1,5 mnkr utifrån ej genomförda investeringar som budgeterats 2015, samt nedskrivningar i bokslut 2015.

Kommunens låneskuld är för närvarande 215 mnkr, samma som vid årsskiftet. Kommunen har i nuläget beslut om upplåning med ytterligare cirka 143 mnkr som inte är genomförd. Enligt prognosen beräknas 167 mnkr investeras under året, mot budgeterat 145,6 mnkr. Tilläggsbudget är på väg till fullmäktige för beslut.

## **Investeringar**

Årets investeringsbudget inklusive tilläggsbudgetbeslut t o m februari uppgår till 145,1 mnkr. Verksamhetsområdena räknar med att 167,3 mnkr kommer att investeras under 2016. Fullmäktige kommer att behandla förslag till tilläggsbudget 14 mars. Investeringar har genomförts motsvarande 2,7 mnkr (ca 2 %) till och med februari 2016.

Osby kommun uppnår enligt uppföljningen inte lagens krav på god ekonomisk hushållning. Kommunens mål är ett resultat på minst 2 % av skatter och bidrag. Detta innebär ett överskott med cirka 14 mnkr.

## **Sammanfattning**

Årets första budgetuppföljning per februari med årsprognos för år 2016 är sammanställd. Stor osäkerhet råder i prognoser tidigt på året. Prognoserna är gjorda utifrån nuvarande kända förutsättningar. Nämnder och styrelser har ännu ej haft möjlighet att redovisa åtgärder utifrån prognostiserade underskott.

## Resultaträkning

Belopp i mnkr	Budget helår	Uppföljning t o m aktuell månad	Prognos helår
Verksamhetens intäkter	192,6	20,4	365,9
Verksamhetens kostnader	-833,8	-126,7	-1 035,6
Avskrivningar	-41,5	-6,4	-38,5
Jämförelsestörande poster	0,0	0,0	0,0
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-682,7</b>	<b>-112,7</b>	<b>-708,2</b>
Skatteintäkter	525,6	130,6	523,6
Generella statsbidrag och utjämning	184,8		200,4
Finansiella intäkter	1,6	0,1	1,1
Finansiella kostnader	-7,5	-3,1	-7,5
<b>Resultat efter skatteintäkter och finansnetto</b>	<b>21,8</b>	<b>14,9</b>	<b>9,4</b>
Extraordinära kostnader	0,0	0,0	0,0
<b>Förändring av eget kapital</b>	<b>21,8</b>	<b>14,9</b>	<b>9,4</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>21,8</b>	<b>14,9</b>	<b>9,4</b>

## Balansräkning

Belopp i mnkr	IB vid årets början	Uppföljning t o m aktuell månad	Prognos helår
<b>Tillgångar</b>			
Anläggningstillgångar	670,5	676,7	824,4
Omsättningstillgångar	160,8	117,0	104,0
Pågående arbeten	41,3	31,4	30,0
<b>Summa tillgångar</b>	<b>872,6</b>	<b>825,1</b>	<b>958,4</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>			
Eget kapital	479,4	494,3	488,9
därav årets resultat	-57,7	14,9	9,4
Avsättningar	7,4	7,4	7,4
Långfristiga skulder	225,3	225,2	347,1
Kortfristiga skulder	160,5	98,2	115,0
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>	<b>872,6</b>	<b>825,1</b>	<b>958,4</b>

## Kassaflödesanalys

Belopp i mnkr	Budget helår	Uppföljning t o m aktuell månad	Prognos helår
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Resultat	21,8	14,9	9,4
Justering för ej rörelsepåverkande poster	41,5	6,4	38,5
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>	<b>63,3</b>	<b>21,3</b>	<b>47,9</b>
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	0,0	12,8	59,2
Ökning/minskning pensionsmedel	0,0	0,0	0,0
Ökning/minskning förråd och varulager	0,0	0,0	0,0
Ökning/minskning kortfristiga skulder	0,0	-34,6	-45,5
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>63,3</b>	<b>-0,5</b>	<b>61,6</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Investering i anläggningstillgångar	-145,1	2,6	-167,3
Försäljning av anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0
<b>Investeringsnetto</b>	<b>-145,1</b>	<b>2,6</b>	<b>-167,3</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Ökning/minskning långfristiga fordringar	0,0	0,0	0,0
Ökning/minskning långfristiga lån	117,6	-0,3	140,0
<b>Finansieringsnetto</b>	<b>117,6</b>	<b>-0,3</b>	<b>140,0</b>
BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR			
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>35,8</b>	<b>1,8</b>	<b>34,3</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>			
<b>Likvida medel vid periodens slut</b>	<b>35,8</b>	<b>1,8</b>	<b>34,3</b>

## Nämndernas resultat

### Driftredovisning

Belopp i mnkr	Bokslut 2015	Budget 2016	Uppföljning t o m aktuell månad	Utfall %	Prognos helår	Avvikelse prog/budg
Kommunstyrelse						
- Kommunledningskontor	32,0	32,0	4,9	15,31	32,7	-0,7
- Fastighet	-2,3	0,5	-1,5	-300	0,5	0,0
- Kost	-0,5	0,0	4,6	-	0,9	-0,9
- Utbildning och arbete	97,8	96,8	33,0	34,09	100,7	-3,9
- Samhällsbyggnad	77,3	76,3	11,6	15,20	77,4	-1,1
- VA-verksamhet	-2,4	-3,1	-2,1	67,74	-3,2	0,1
Tillsyns- och tillståndsnämnden	3,8	3,9	0,1	2,56	4,0	-0,1
Revision	0,7	0,7	-0,1	-14,29	0,7	0,0
Valnämnd	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0
Barn- och skolnämnd	247,7	259,7	36,3	13,98	264,4	-4,7
Vård- och omsorgsnämnd	203,2	208,2	30,4	14,60	208,2	0,0
Överförmyndare	1,5	1,7	0,4	23,53	1,7	0,0
<b>Delsumma</b>	<b>658,8</b>	<b>676,7</b>	<b>117,6</b>	<b>17,38</b>	<b>688,0</b>	<b>-11,3</b>
Finansförvaltning	-601,1	-698,5	-132,5	18,97	-697,4	-1,1
<b>Totalt</b>	<b>57,7</b>	<b>-21,8</b>	<b>-14,9</b>	<b>68,35</b>	<b>-9,4</b>	<b>-12,4</b>

### Investeringsbudget

Belopp i mnkr	Bokslut 2015	Budget 2016	Uppföljning t o m aktuell månad	Utfall %	Prognos helår	Avvikelse prog/budg
Kommunstyrelse						
- Kommunledningskontor	5,1	3,2	0,1	3,13	3,2	0,0
- Fastighet	29,5	89,1	2,3	2,58	89,1	0,0
- Kost	0,1	0,3	0,0	0	0,3	0,0
- Utbildning och arbete	1,1	0,7	0,0	0	0,7	0,0
- Samhällsbyggnad	10,8	28,2	0,0	0	46,8	-18,6
- VA-verksamhet	15,4	21,0	0,2	0,95	24,3	-3,3
Tillsyns- och tillståndsnämnden	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0
Barn- och skolnämnd	0,4	0,4	0,0	0	0,2	0,2
Vård- och omsorgsnämnd	1,5	2,7	0,0	0	2,7	0,0
<b>Totalt</b>	<b>63,9</b>	<b>145,6</b>	<b>2,6</b>	<b>1,79</b>	<b>167,3</b>	<b>-21,7</b>

## VA-verksamheten

### Resultaträkning

Belopp i mnkr	Budget helår	Uppföljning t o m aktuell månad	Prognos helår
Verksamhetens intäkter	29,4	4,7	29,4
Verksamhetens kostnader	-18,7	-1,4	-18,7
Avskrivningar	-5,4	-0,9	-5,4
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>5,3</b>	<b>2,4</b>	<b>5,3</b>
Finansiella kostnader	-2,1	-0,3	-2,1
<b>Resultat efter finansnetto</b>	<b>3,2</b>	<b>2,1</b>	<b>3,2</b>
<b>FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL</b>	<b>3,2</b>	<b>2,1</b>	<b>3,2</b>

### Balansräkning

Belopp i mnkr	IB vid årets början	Uppföljning t o m aktuell månad	Prognos helår
<b>Tillgångar</b>			
Mark- och byggnader	82,2	81,3	95,7
Maskiner och inventarier	1,2	1,1	1,5
Pågående arbeten	0,7	0,7	1,0
<b>Summa tillgångar</b>	<b>84,1</b>	<b>83,1</b>	<b>98,2</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>			
Eget kapital	-0,3	1,8	2,9
därav periodens resultat	2,4	2,1	3,2
Avsättningar	0,0	0,0	0,0
Långfristiga skulder	84,4	81,3	95,3
Kortfristiga skulder	0,0	0,0	0,0
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>	<b>84,1</b>	<b>83,1</b>	<b>98,2</b>



# Kommunledningskontor

## DRIFTREDOVISNING

Belopp i tkr	Utfall fjolår år	Utfall innevarande år	Budget innevarande år	Differens	Budget helår	Prognos helår	Differens
	perioden	perioden	perioden	Budget-utfall			Budget-prognos
Intäkter	2 329	2 395	2 189	-206	13 129	13 129	0
Personalkostnader	3 740	4 007	4 250	243	25 495	25 695	200
Lokalkostnader	195	225	185	-40	1 108	1 108	0
Övriga kostnader	2 802	2 759	2 933	174	17 603	18 104	501
Kapitalkostnader	239	330	154	-176	921	921	0
Summa kostnader	6 976	7 321	7 522	201	45 127	45 828	701
Resultat	-4 647	-4 926	-5 333	-407	-31 998	-32 699	-701

	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Budget	31 998	31 998										
Prognos	32 699	32 699										
Avvikelse	-701	-701										
Redovisat	2 260	4 926										
Takt redov	0,07	0,15										
Takt 12-del	0,08	0,17	0,25	0,33	0,42	0,50	0,58	0,67	0,75	0,83	0,92	1,00

### Kommentarer till helårsavvikelser

Kommunledningskontoret prognostiserar ett underskott med 700 tkr.

Verksamhet 00300

Tillkommer en kostnad om ca: 100.000 kronor för 2016 avseende hyra och service för 30 st. Ipad till kommunstyrelsens ledamöter och ersättare i syfte att skapa helt digitaliserade sammanträdeshandlingar.

Verksamhet 03140

Tillkommer en kostnad om ca: 240.000 för 2016 avseende kapitalkostnader för de investeringar i systemet som gjordes under 2015. Dessa kapitalkostnader har inte beaktats i budgetarbetet inför 2016.

Ekonomi IT verksamhet 0830 prognostiseras ett underskott motsvarande 97 tkr. En stor uppgradering av Ekonomisystemet planeras under året till en helt ny plattform. Kostnaden för denna uppgradering som kommer att ta ca en vecka, då ekonomisystemet kommer att vara stängt för användning.

Personalavdelningen prognostiserar ett överskridande med 200 tkr utifrån kostnader för licens personalhandbok, tjänsten pensionshjälp, samt rekrytering av HR-chef.

### Förslag på åtgärder till avvikelser

Handlingsplan med åtgärder för att klara de fullmäktige beslutade budgetramarna kommer att tas fram av kommunledningskontoret.

## Kostnadsuppföljning

Belopp i tkr	jan	feb	mars	april	maj	juni	juli	aug	sep	okt	nov	dec
Kostnad arbetskraft 2015	1 872	1 868	1 874	1 962	2 113	2 060	2 016	1 981	1 898	2 154	2 183	2 085
Kostnad arbetskraft 2016	2 019	1 988										
varav kostnad för sjuklön 2015	16	12	14	29	20	17	0	14	6	6	23	4
varav kostnad för sjuklön 2016	9	12										

## INVESTERINGSREDOVISNING

Projekt nr	Namn	Utfall perioden, tkr	Budget helår, tkr	Prognos helår, tkr	Avvikelse, tkr, prognos jämfört med budget	Klart (tidpunkt)
0001	IT-investeringar	87	1 000	1 000	0	dec
0002	Läsplattor, politiker ks	0	150	150	0	juni
0003	It-samverkan	0	2 000	2 000	0	dec
0009	Ärendehanteringssystem	1	0	0	0	dec
	<b>Totalt</b>	<b>88</b>	<b>3 150</b>	<b>3 150</b>	<b>0</b>	

# Fastighet

## DRIFTREDOVISNING

Belopp i tkr	Utfall fjolår år	Utfall innevarande år	Budget innevarande år	Differens	Budget helår	Prognos helår	Differens
	perioden	perioden	perioden	Budget-utfall			Budget-prognos
Intäkter	11 240	11 047	13 953	2 906	83 714	83 714	0
Personalkostnader	153	103	125	22	750	750	0
Lokalkostnader	3 826	8 244	13 292	5 048	79 725	79 725	0
Övriga kostnader	277	926	275	-651	1 644	1 644	0
Kapitalkostnader	337	318	349	31	2 094	2 094	0
Summa kostnader	4 593	9 591	14 041	4 450	84 213	84 213	0
Resultat	6 647	1 456	-88	-1 544	-499	-499	0

	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Budget	500	500										
Prognos	500	500										
Avvikelse	0	0										
Redovisat	-4 121	-1 456										
Takt redov	-8,24	-2,91										
Takt 12-del	0,08	0,17	0,25	0,33	0,42	0,50	0,58	0,67	0,75	0,83	0,92	1,00

## Kostnadsuppföljning

Belopp i tkr	jan	feb	mars	april	maj	juni	juli	aug	sep	okt	nov	dec
Kostnad arbetskraft 2015	77	76	72	77	78	68	78	82	75	78	47	64
Kostnad arbetskraft 2016	56	47										
varav kostnad för sjuklön 2015	0	0	4	0	0	2	0	0	5	0	23	9
varav kostnad för sjuklön 2016	10	5										

## Energistatistik

### Uppvärmning 1000 kWh

	Jan	Feb	Mars	April	Maj	Juni	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	Dec	Totalt
2013	1 779	1 568	1 726	998	420	210	184	237	461	712	1 117	1 315	10 727
2014	1 641	1 254	1 087	725	475	244	190	217	423	682	1 026	1 565	9 529
2015	1 533	1 498	1 248	910	627	351	201	253	412	844	1 290	1 744	10 911
2016	1 868												1 868

### Övrig el, 1000 kWh

	Jan	Feb	Mars	April	Maj	Juni	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	Dec	Totalt
2013	734	657	688	580	504	412	398	462	578	665	633	654	6 965
2014	709	614	630	511	471	402	397	433	548	625	633	677	6 650
2015	672	620	635	536	494	420	370	449	548	474	634	622	6 474
2016	552												552

### Vatten, m3

	Jan	Feb	Mars	April	Maj	Juni	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	Dec	Totalt
2013	4 017	3 460	3 789	3 501	3 607	2 775	2 676	3 099	3 736	3 791	3 614	3 603	41 668
2014	3 630	3 654	3 767	3 173	3 279	2 944	2 755	2 918	3 700	3 864	3 983	3 406	41 073
2015	3 695	3 769	3 999	3 552	3 624	3 544	3 158	3 773	4 153	3 877	4 367	3 649	45 160
2016													

## INVESTERINGSREDOVISNING

Projekt nr	Namn	Utfall perioden, tkr	Budget helår, tkr	Prognos helår, tkr	Avvikelse, tkr, prognos jämfört med budget	Klart (tidpunkt)
0403	Gamlebyn fsk, ny vent	0	1 400		1 400	
1612	Örkenedsskolan ombyggnad	0	20 000		20 000	
1615	Diverse åtgärder Lindhem	0	1 700		1 700	
1626	Säkerhetsproj riskinvent	0	150		150	
1627	Säkerhetsproj elsäkerhet	57	150		150	
1630	Utredning ishall	0	300		300	
1632	Samlokalisering olika vht	0	100		100	
1635	Lönsboda simhall svikter	0	200		200	
1636	Takljus Aula Hasslaröd	0	400		400	
1667	Ny förskola Osby tätort	0	25 000		25 000	
1682	Utemiljö förskolor	0	800		800	
1701	Projektering energisparpr	0	250		250	
1702	Genomförande energisparpr	434	2 000		2 000	
1711	Säkerhetsprojekt larm	0	300		300	
1720	Kommunkontor ombyggnad	173	20 000		20 000	
1734	Div verks förändr Barn sk	0	200		200	
1735	Renovering Brio Kuben	80	15 600		15 600	

Projekt nr	Namn	Utfall perioden, tkr	Budget helår, tkr	Prognos helår, tkr	Avvikelse, tkr, prognos jämfört med budget	Klart (tidpunkt)
1770	Moduler Lönnegård KS §322	493	0		0	
1772	Moduler Klockar KS §324	80	0		0	
1923	Utbyte storköksutrustning	0	500		500	
1924	Rönnebacken kök	981	0		0	
2555	Staket trädgård Lindhem	0	50		50	
	<b>Totalt</b>	<b>2 298</b>	<b>89 100</b>		<b>89 100</b>	

# Kostorganisation

## DRIFTREDOVISNING

Belopp i tkr	Utfall fjolår år	Utfall innevarande år	Budget innevarande år	Differens	Budget helår	Prognos helår	Differens
	perioden	perioden	perioden	Budget-utfall			Budget-prognos
Intäkter	4 147	262	4 230	3 968	25 377	25 377	0
Personalkostnader	2 533	2 970	2 610	-360	15 641	16 392	751
Lokalkostnader	4	5	4	-1	25	25	0
Övriga kostnader	1 316	1 894	1 602	-292	9 607	9 759	152
Kapitalkostnader			17	17	104	104	0
Summa kostnader	3 853	4 869	4 233	-636	25 377	26 280	903
Resultat	294	-4 607	-3	4 604	0	-903	-903

	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Budget		0										
Prognos		-903										
Avvikelse		903										
Redovisat		-4 606										
Takt redov		-										
Takt 12-del	0,08	0,17	0,25	0,33	0,42	0,50	0,58	0,67	0,75	0,83	0,92	1,00

### Kommentarer till helårsavvikelser

Prognostiserat underskott -903 000kr. Kostorganisationen har ej blivit kompenserad för löneökningar 2015 ca 750 000 kr.

Då kostdebiteringen inte är fördelad på de olika verksamheterna ännu är intäkterna under driftsredovisningen inte korrekta.

### Förslag på åtgärder till avvikelser

Kostchefen tar fram handlingsplan för effektivisering av verksamheten för att minska kostnaderna.

## Kostnadsuppföljning

Belopp i tkr	jan	feb	mars	april	maj	juni	juli	aug	sep	okt	nov	dec
Kostnad arbetskraft 2015	1 120	1 413	1 271	1 302	1 351	1 327	1 391	1 442	1 382	1 562	1 448	1 422
Kostnad arbetskraft 2016	1 463	1 507										
varav kostnad för sjuklön 2015	2	13	26	14	12	8	-6	-3	50	22	22	7
varav kostnad för sjuklön 2016	5	15										

## INVESTERINGSREDOVISNING

Projekt nr	Namn	Utfall perioden, tkr	Budget helår, tkr	Prognos helår, tkr	Avvikelse, tkr, prognos jämfört med budget	Klart (tidpunkt)
005	Inventarier, kök Rönnebacken	6	266	266	0	juli
	<b>Totalt</b>	<b>6</b>	<b>266</b>	<b>266</b>	<b>0</b>	

# Utbildning och arbete

## DRIFTREDOVISNING

Belopp i tkr	Utfall fjolår år	Utfall innevarande år	Budget innevarande år	Differens	Budget helår	Prognos helår	Differens
	perioden	perioden	perioden	Budget-utfall			Budget-prognos
Intäkter	9 905,7	-8 450,9	13 377,7	21 828,6	80 207,3	95 554,3	15 347,0
Personalkostnader	13 250,4	14 350,4	12 996,8	-1 353,6	77 058,4	88 536,0	11 477,6
Lokalkostnader	2 487,9	1 047,6	2 176,4	1 128,8	13 037,8	14 624,1	1 586,3
Övriga kostnader	12 230,1	10 545,2	13 660,0	3 114,8	81 569,5	87 778,5	6 209,0
Kapitalkostnader	949,5	853,5	899,1	45,6	5 377,5	5 340,5	-37,0
Summa kostnader	28 917,9	26 796,7	29 732,3	2 935,6	177 043,2	196 279,1	19 235,9
Resultat	-19 012,2	-35 247,6	-16 354,6	18 893,0	-96 835,9	-100 724,8	-3 888,9

	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Budget												
Prognos												
Avvikelse												
Redovisat												
Takt redov												
Takt 12-del	0,08	0,17	0,25	0,33	0,42	0,50	0,58	0,67	0,75	0,83	0,92	1,00

### Kommentarer till helårsavvikelser

Utbildning och arbete prognostiserar en avvikelse om 3,9 mnkr. Detta är i stort kopplat till 2,4 mnkr Naturbruksgymnasiet. Boendet för ensamkommande barn ser ett lägre nettoresultat än budgeterat då boendet på Skeingevägen är igång och kräver bemanning. Givetvis prognostiserar verksamheten ökade intäkter i och med ett ökat antal individer. Bevakning och rondering är en post som ökar på kostnaderna. Den posten förutsågs inte vid budgetarbetet.

### Utbildning och arbete centralt

Utbildning och arbete prognostiserar i februari ett underskott om 600 tkr mot budget.

Detta är främst kopplat till ökade kostnader, 1780 tkr för interkommunal ersättning elever tillhörande Yrkesskolan. Det innebär att verksamheten får ersättning för de elever som är inskrivna där och är folkbokförda i Osby. I budgetarbetet var dessa interna överföringar svårbedömda.

De ökade interna interkommunala kostnaderna för Yrkesskolan/Gysär balanseras upp av lägre kostnader för interkommunalt till andra huvudmän, +700.

Det som inte är korrigerat i denna uppföljning är överflyttningen av 900 tkr för tillhandahållande och organisation av feriepraktiplatserna. M a o är denna siffra med i budget men prognosen är noll.

Vidare ser vi att kostnaderna för skolskjutsar ökar i år jämfört med budgeterade kostnader för detta, 430 tkr. Ett par individer uppbär kostnadskrävande transporter till och från skolan i Älmhults kommun.

### Ekbackeskolan

Gymnasiet prognostiserar ingen avvikelse i dagsläget.



**Yrkesskolan** prognostiserar ökade intäkter för dess verksamhet. Vid budget framtagandet var verksamheten väldigt osäker och dess organisation och struktur inte färdigställd. Detta arbete pågår nu för fullt och februari prognosen är lagd utifrån de förutsättningar som man nu känner till. Ett elevantal om drygt 20 elever, vilka de flesta är från Osby, ökar på intäkterna jämfört med budgeterade 13 st varav ca 7 st Osby elever. Vad gäller personalbehovet inför hösten 2016, ser nu rektor över verksamheten och planerar för att möta de elever man känner till. Yrkesskolan prognostiserar en positiv avvikelse nu i februari om drygt 500 tkr. Utifrån personalbehovet kan denna siffra komma att förändras under året. Det gäller givetvis även intäkterna.

## Naturbruksgymnasiet

Naturbruksgymnasiet prognostiserar en negativ avvikelse om drygt 1,9 mnkr. I första söket har hittills 16 elever sökt sig till skolan hösten 2016. Budgeterat antal elever är 30 st in åk 1. Verksamheten gör i denna prognos bedömningen 23 elever, åk 1.

Minskade kostintäkter i och med ett lägre intag än budget.

Ej budgeterade lönekostnader för elevassistent, 170 tkr.

När det gäller verksamhet internatboende påverkar ett lägre elevantal givetvis antal boende och intäkterna det ger. I nuläget drygt 200 tkr lägre intäkter. När det gäller bemanning av internatet har man under söndagar satt in extra jourbemanning. Detta är inte budgeterat och ökar därmed på kostnaderna med 160 tkr.

## Vuxenutbildningen

Ingen avvikelserapportering

## Boende ensamkommande

I dagsläget är Marklundagården i bruk med 9 st boende samt boendet på Skeingevägen, Villa Eken med 9 st boende. Personalkostnaderna i budget 2016 är beräknade utifrån att endast Marklundagården är i bruk därav kraftigt ökat behov av bemanning. Enhetschef på boendet är förstärkt med en biträdande föreståndare vilken tillträdde i december 2015 för att bli sköta schemaläggning och vara behjälplig vid akuta situationer av olika slag.

Även intäkterna är uppräknade i februari prognosen. Budgeterade 20 platser där nu prognosen är 26 st. Under årets första två månader har ingen ungdom blivit anvisad till Osby men verksamheten förväntar sig att anvisningarna åter kommer igång under våren.

Prognosen är högst osäker. Ett lägre budgeterat nettoresultat om 2,1 mnkr är som verksamheten ser det nu, kopplat till ökade personalkostnader samt behovet av rondering och bevakning.

## Arbetsmarknadsenheten

AME prognostiserar ett överskott om drygt 300 tkr. Detta är kopplat till en budgeterad tjänst på Växthuset som nu kommer att finansieras av projektet Vägen in. Verksamheten kommer längre fram i vår lämna förslag på ombudgetering av lönekostnader för Vaktmästartjänst till Vård och omsorg, ca 220 tkr.

## Vuxenenheten

Gällande försörjningsstöd ligger nivån enligt budget, men en ökad administration och utbetalningar till nyanlända (glappet) beräknas öka under året. Något som verksamheten i februari prognosen vill uppmärksamma men som man inte tagit någon höjd för är de potentiella ökade kostnader för ökad utbetalning av försörjningsstöd gällande familjer som går ur etableringen under hösten 2016. I dagsläget är 105 personer inskrivna i etableringen i Osby och tittar man två år tillbaka i tiden skrevs ca 60 personer in i den. Bästa scenariot är att lika många skrivs ut under hösten och ev hamnar på försörjningsstöd.

För närvarande finns inga placeringar inom missbruk, vare sig frivilliga insatser eller enligt LVM. Det är dock för tidigt att ge en prognos lägre en budget.

Gällande placeringar socialpsykiatri ligger kostnaderna över budget. Ökningen är med ärenden som inte bedöms bli långvariga.

På personalsidan ökar kostnaderna för handläggning socialpsykiatri då tjänsten från och med första mars är på 100% istället för som tidigare 75%. Samtidigt har kostnaderna minskat då tjänsten tidigare varit vakant från årets början samt att tjänsten för behandlingspedagog varit vakant från årets början fram till mitten av april. Dessa ökade resp

minskade kostnader bedöms ta ut varandra. Enhetschefen har haft personalkostnaden för vuxenenheten som helhet i fokus och flyttat resurser dit där de behövs bäst, vilket möjliggör en handläggare socialpsykiatri på 100% utan att kostnaderna som helhet ökar.

Maria Skåne Nordost kostnad som skulle tillfalla 2015 har belastat 2016, vilket innebär ökade kostnader där.

Gällande våld i nära relationer läggs en prognos om minskade kostnader, då vissa insatser avslutats. Handläggarna på vuxenenheten ska även genomgå utbildning i risk bedömning för att säkerställa att placeringar och insatser görs så kostnadseffektivt som möjligt.

## Flyktningmottagning

Fr o m januari lyftes flyktningmottagningen ur Vuxenenheten till att nu innefatta ett eget budgetområde. Häri ryms handläggning och utredning av placeringar för ensamkommande, verksamhet för utsluss och stöd till eget boende, mottagande av individer från ABO samt kvotflyktingar samt kostnader/intäkter för externa placeringar av ensamkommande barn (HVB, familjehem, eget boende).

För att förbättra nyanländas etablering på arbetsmarknaden och i samhällslivet föreslog regeringen i november 2015 en ny lag som innebär att alla kommuner ska bli skyldiga att efter anvisning ta emot nyanlända för bosättning. Den 27 januari röstade riksdagen ja till regeringens förslag. Den nya lagen träder i kraft den 1 mars 2016. Detta kommer naturligtvis påverka hur enheten ska bedriva sitt arbete.

I dagsläget prognostiserar inte verksamheten någon avvikelse mot budget.

## Kostnadsuppföljning

Belopp i tkr	jan	feb	mars	april	maj	juni	juli	aug	sep	okt	nov	dec
Kostnad arbetskraft 2015	6 279	6 974	6 312	6 494	6 507	6 686	7 009	6 579	6 135	6 472	6 539	6 754
Kostnad arbetskraft 2016	6 961	7 390										
varav kostnad för sjuklön 2015	68	24	48	30	47	72	9	15	24	88	49	48
varav kostnad för sjuklön 2016	74	42										

## Försörjningsstöd och introduktionsersättning

Belopp i tkr	jan	feb	mars	april	maj	juni	juli	aug	sep	okt	nov	dec
Antal hushåll 2015	146	137	132	125	129	132	132	131	118	115	107	116
Antal hushåll 2016	119											
Utbetalt/hushåll 2015	5 390	5 617	5 942	6 702	6 376	8 327	6 728	5 311	6 378	6 177	5 373	7 035
Utbetalt/hushåll 2016	5 729											

## Placeringsdygn vuxna

Belopp i tkr	jan	feb	mars	april	maj	juni	juli	aug	sep	okt	nov	dec
Vuxna SoL 2015	128	115	124	120	152	180	208	217	229	248	240	233
Vuxna SoL 2016	222											
Vuxna LVM 2015	62	56	62	56	0	0	0	0	0	0	0	0
Vuxna LVM 2016	0											
Socialt boende 2016	31	0										

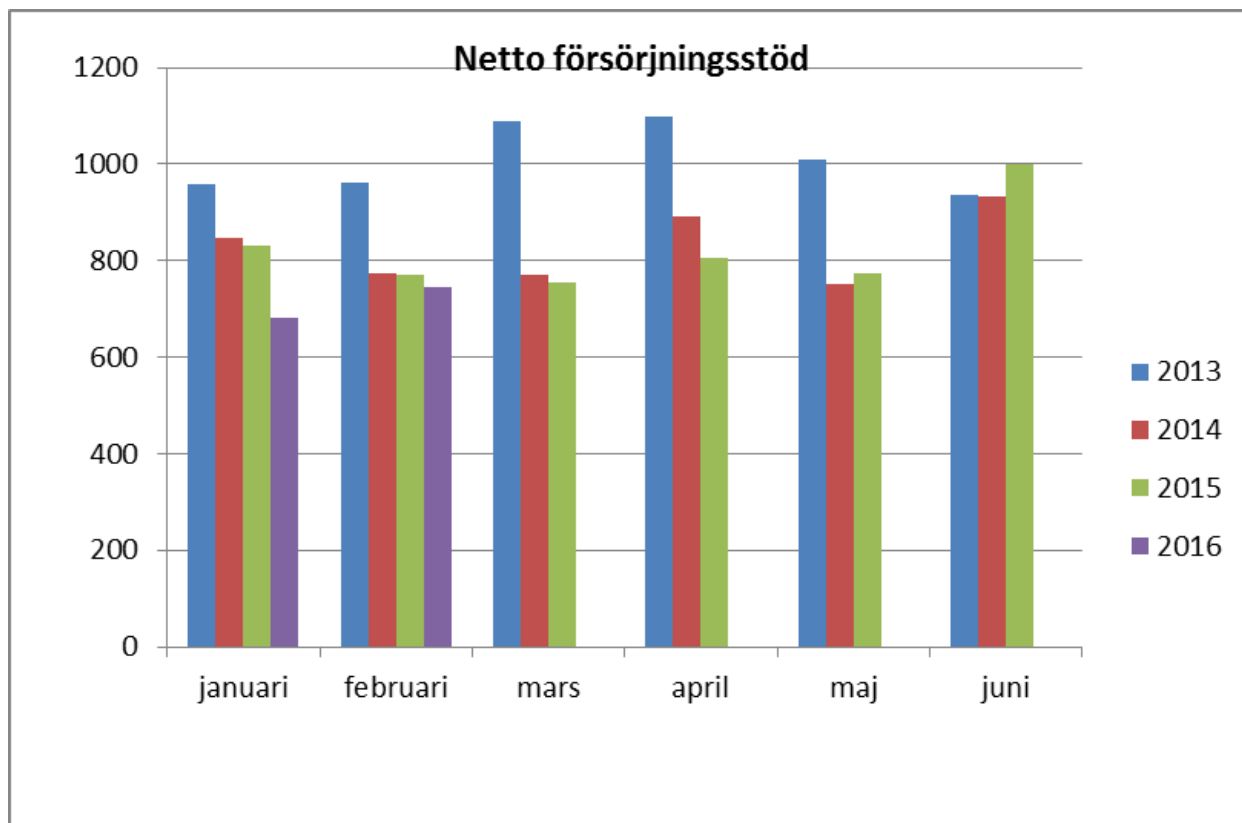
## Placeringar ensamkommande barn

Typ av placering/fördelning av individer	jan	feb	mar	apr	maj	juni	jul	aug	sept	okt	nov	dec
Marklunda/Villa Eken												
Utsluss												
HVB												
Familjehem												
Eget boende												

## Tidplan för nämndens behandling

Utskottet för Utbildning och arbete 2 mars 2016.

## Diagram



## INVESTERINGSREDOVISNING

Projekt nr	Namn	Utfall perioden, tkr	Budget helår, tkr	Prognos helår, tkr	Avvikelse, tkr, prognos jämfört med budget	Klart (tidpunkt)
2230	Teknikinventarier	0	100	100	0	
2248	AV utrustning/multimedia	0	50	50	0	
2277	Svetssimulator	0	250	250	0	
2280	Buss	0	200	200	0	
2287	Möbler Ekbackeskolan	0	100	100	0	
	<b>Totalt</b>	<b>0</b>	<b>700</b>	<b>700</b>	<b>0</b>	

# Samhällsbyggnad, exkl. VA-verksamheten

## DRIFTREDOVISNING

Belopp i tkr	Utfall fjolår år	Utfall innevarande år	Budget innevarande år	Differens	Budget helår	Prognos helår	Differens
	perioden	perioden	perioden	Budget- utfall			Budget- prognos
Intäkter	2 245,4	1 844,3	3 140,4	1 296,1	18 850,0	18 850,0	0,0
Personalkostnader	5 918,5	6 350,9	5 993,9	-357,0	35 952,9	36 252,3	299,4
Lokalkostnader	3 568,8	2 431,5	3 294,7	863,2	19 774,0	20 023,1	249,1
Övriga kostnader	3 107,0	2 256,7	4 005,1	1 748,4	23 926,7	24 424,8	498,1
Kapitalkostnader	2 353,2	2 256,5	2 405,8	149,3	14 418,4	14 418,4	0,0
Summa kostnader	14 947,5	13 295,6	15 699,5	2 403,9	94 072,0	95 118,6	1 046,6
Resultat	-12 702,1	-11 451,3	-12 559,1	-1 107,8	-75 222,0	-76 268,6	-1 046,6

	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Budget		-75 222										
Prognos		-76 269										
Avvikelse		1 047										
Redovisat		-11 451										
Takt redov		0,15										
Takt 12- del	0,08	0,17	0,25	0,33	0,42	0,50	0,58	0,67	0,75	0,83	0,92	1,00

### Kommentarer till helårsavvikelser

Bostadsanpassning (500 tkr)

Budgeten för bostadsanpassning minskades i kommunfullmäktiges beslut i förhållande till tjänstemannaförslag. Då verksamheten är lagstyrd kan kostnaderna inte anpassas nedåt i förhållande till budget.

Fastighetsskatt (250 tkr)

Personal Kultur och Fritid (300 tkr)

Beslut om nedläggning av lagunen 30 november 2015. Verksamheten är nedlagd sen årsskiftet. Personalkostnader finns dock kvar bland annat på grund av förhandling, sjukskrivning och uppsägningstid.

Pensionsavgångar medför dubbla personalkostnader under en tid på grund av uttag av inestående semester.

### Förslag på åtgärder till avvikelser

Då budgeten är mycket liten i förhållande till kraven på verksamheten är möjligheterna att lösa avvikelser inom Samhällsbyggnads totala budgetramar ytterst begränsad.

Ständiga förbättringar och effektiviseringar är en naturlig del av befintlig verksamhet och görs redan. Det innebär dock en initial kostnad att arbeta med större anpassning av verksamheten till minskad budget. Begärda medel för bidragsöversyn och framtagande av skötselplaner som är viktiga för att prioritera och anpassa verksamheten beviljades dock ej.

## Tidplan för åtgärdsprogram

Ständiga förbättringar redovisas på samhällsbyggnadsutskottets samtliga sammanträden.

## Kostnadsuppföljning

Belopp i tkr	jan	feb	mars	april	maj	juni	juli	aug	sep	okt	nov	dec
Kostnad arbetskraft 2015	2 862	3 057	2 796	2 855	2 697	2 869	2 820	3 040	2 851	2 901	2 892	2 928
Kostnad arbetskraft 2016	3 215	3 136										
varav kostnad för sjuklön 2015	12	30	15	20	27	27	9	1	4	9	36	23
varav kostnad för sjuklön 2016	30	12										

## Nyckeltal, Räddningstjänsten

2016	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Ack
Antal utryckningar	45	39											84
Antal genomförda tillsyner													
Antal utbildade i brandskydd	23	0											23
Antal utbildade i HLR/sjukvård	21	20											41

Antal tillsyner rapporteras vid nästa tillfälle på grund av uppbyggnad av verksamhetssystem.

## Tidplan för nämndens behandling

Ledningsutskottet 9 mars.

Kommunstyrelsen 23 mars.

Samhällsbyggnadsutskottet 16 mars, information.

## INVESTERINGSREDOVISNING

Projekt nr	Namn	Utfall perioden, tkr	Budget helår, tkr	Prognos helår, tkr	Avvikelse, tkr, prognos jämfört med budget	Klart (tidpunkt)
	Mark och exploatering:					2016-12-31
0051	Fastighetsbildning	15	150	150	0	
0080	Industrispår NO	0	16 000	31 750	-15 750	2016-12-31
0107	Centrumåtgärder	0	500	500	0	2016-12-31
0108	Gatubelysning	0	200	495	-295	2016-12-31
0196	Nya planområden	0	1 000	1 000	0	2017
0254	Tunnel Rv 15 Hallarydsväg	0	1 000	1 050	-50	2017
0255	Statsbidrag tunnel Rv 15	0	-500	-525	25	2016-12-31

Projekt nr	Namn	Utfall perioden, tkr	Budget helår, tkr	Prognos helår, tkr	Avvikelse, tkr, prognos jämfört med budget	Klart (tidpunkt)
0264	Plotter	0	270	270	0	2017
0265	Hallarydvägen	0	700	700	0	2017
0266	Hallarydvägen statsbidrag	0	-350	-175	-175	2016-05-30
0197	Underhåll Osby camping	0	0	1 000	-1 000	2016-12-31
	Driftenheten:					2016-12-31
0101	Lekplatser	0	250	250	0	2016-12-31
0115	Fordon driftenheten	0	1 390	1 390	0	2016-12-31
0126	Asfalt	0	3 200	3 200	0	2016-12-31
0702	Gatukostnadsersättning	0	-60	-60	0	2016-12-31
0120	Parkering Lba	0	0	480	-480	
	Räddningstjänst:					2016-10-01
0040	Släckbil	0	3 600	3 600	0	2016-10-0
0267	Värmekameror	0	120	120	0	2016-05-01
0268	Personsökare	0	80	80	0	2016-12-31
	Kultur och fritid:					2016-12-31
0261	Meröppet bibliotek	0	350	350	0	2016-12-31
0262	Osby simh. kassa o passer	0	150	150	0	2016-12-31
0263	L:a simh. kassa o passer	0	125	125	0	2016-12-31
0288	LäktareOsby IP	0	0	350	-350	2016-12-31
0287	Möbler Kultur och fritid / Arbetsmiljö Turistbyrån	0	0	50	-50	2016-12-31
	KS§354/2015 Luftvärme-pump LGIF	0	0	450	-450	2016-12-31
	<b>Totalt</b>	<b>15</b>	<b>28 175</b>	<b>46 750</b>	<b>-18 575</b>	

### Kommentarer till budgetavvikelser

0080 - Industrispår NO: Om det visar sig att projektet kommer kunna genomföras inom ramen för beslutad budget om totalt 32 Mnkr så kommer projektet genomföras i sin helhet under 2016.

0108 - Gatubelysning: Begärt tilläggsbudget 2016 för det som inte färdigställdes 2015, avser belysning motionsspår.

0254 - Tunnel Rv 15 Hallarydsvägen: Projektet är uppdelad i två deletapper med beslutad budget om 2,1 Mnkr. Halva projektet bedöms belasta 2016 det vill säga 1 050 tkr.

0255 - Statsbidrag Rv 15 Hallarydsvägen: Bidraget består totalt av 1,1 Mnkr. 50 % av bidraget betalas ut vid startbesked för projektet och resterande 50 % då projektet är färdigställt. Halva bidraget bedöms komma Osby kommun till handa under 2016 d v s 525 tkr.

0265 - Hallarydsvägen: Drivs gemensamt med projekt 0254.

0266 - Hallarydsvägen Stadsbidrag: Liknande förusättningar som projekt 0255. Osäkerhet om projektet hinner slutföras under 2016. Halva stadsbidraget bedöms kunna komma Osby kommun till handa under 2017.

0120 - Parkering Lönsboda: Begärt tilläggsbudget 2016 för det som inte färdigställdes 2015, som skydd mot järnväg, säkra anslutningar mot biltrafik, stödkanter, återställning av ej slutförda arbeten.

0287 - Möbler Kultur och fritid: Ombyggnad behövs på turistbyrån på grund av säkerhet och arbetsmiljö. Medel begärda i tilläggsbudget. Beslut är ännu inte taget.

0288 - Läktare Osby IP: Begärt tilläggsbudget 2016 för det som inte färdigställdes 2015.

KS§354/2015 Luftvärme-pump LGIF: Begärt tilläggsbudget 2016.

### Kommentarer till avvikelser per investeringsprojekt gällande genomförandetidpunkt.

0254 - Tunnel Rv 15 Hallarydsvägen, 0255 - Statsbidrag Rv 15 Hallarydsvägen, 0265 - Hallarydsvägen, 0266 - Hallarydsvägen Stadsbidrag:

Dessa projekt är inne i initialt uppstarts- och planeringsskede, därav finns det ingen känd tidsplan om när färdigställande kan beräknas ske. Startbesked ska meddelas av kommunstyrelsen innan arbetet får handlas upp. Beslut beräknas i mars.

## Samhällsbyggnad, VA-verksamheten

### DRIFTREDOVISNING

Belopp i tkr	Utfall fjolår år	Utfall innevarande år	Budget innevarande år	Differens	Budget helår	Prognos helår	Differens
	perioden	perioden	perioden	Budget-utfall			Budget-prognos
Intäkter	3 565,4	4 690,0	4 901,9	211,9	29 405,0	29 405,0	0,0
Personalkostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Lokalkostnader	233,3	25,7	248,9	223,2	1 500,0	1 500,0	0,0
Övriga kostnader	1 186,4	1 373,0	2 869,9	1 496,9	17 207,0	17 207,0	0,0
Kapitalkostnader	1 176,1	1 192,5	1 256,6	64,1	7 538,0	7 538,0	0,0
Summa kostnader	2 595,8	2 591,2	4 375,4	1 784,2	26 245,0	26 245,0	0,0
Resultat	969,6	2 098,8	526,5	-1 572,3	3 160,0	3 160,0	0,0

	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Budget		3 160										
Prognos		3 160										
Avvikelse		0										
Redovisat		2 099										
Takt redov		0,66										
Takt 12-del	0,08	0,17	0,25	0,33	0,42	0,50	0,58	0,67	0,75	0,83	0,92	1,00



## Nyckeltal

### Kostnadsuppföljning

Belopp i tkr	jan	feb	mars	april	maj	juni	juli	aug	sep	okt	nov	dec
Kostnad arbetskraft 2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kostnad arbetskraft 2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
varav kostnad för sjuklön 2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
varav kostnad för sjuklön 2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

### Antal meter ledningsnät reinvesterade under året

2016	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	Ack
Antal meter vattenledning		380											380
Antal meter avloppsledning		390											390

### Tidplan för nämndens behandling

Ledningsutskottet 9 mars.

Kommunstyrelsen 23 mars.

Samhällsbyggnadsutskottet 16 mars, information.

## INVESTERINGSREDOVISNING

Projekt nr	Namn	Utfall perioden, tkr	Budget helår, tkr	Prognos helår, tkr	Avvikelse, tkr, prognos jämfört med budget	Klart (tidpunkt)
0211	Vatten avloppsreningsverk	0	2 500	2 500	0	2016-12-31
0214	Pump o tryckstegringsstat	0	2 500	2 500	0	2016-12-31
0215	Övervakningssystem VA	0	500	500	0	2016-12-31
0217	Vattentornet Osby	0	750	750	0	2016-12-31
0219	Bredbandsutbyggnad	0	250	774	-524	2016-12-31
0310	Sanering av ledningsnät	325	10 000	10 100	-100	2016-12-31
0323	VA-anslutningsavgifter	-94	0	0	0	2016-12-31
0375	Avlopp Skeingesjön ö stra	0	2 250	2 250	0	2016-12-31
0377	Vatten Skeingesjö, öa str	0	2 250	2 250	0	2016-12-31
0346	Avvattn slam LB	0	0	786	-786	2016-12-31

Projekt nr	Namn	Utfall perioden, tkr	Budget helår, tkr	Prognos helår, tkr	Avvikelse, tkr, prognos jämfört med budget	Klart (tidpunkt)
0361	Omb ställverket Osby ARV	0	0	1 000	-1 000	2016-12-31
0376	Vatten&avlopp Kyrkultsv	0	0	891	-891	2016-12-31
	<b>Totalt</b>	<b>231</b>	<b>21 000</b>	<b>24 301</b>	<b>-3 301</b>	

### Kommentarer till budgetavvikelser

Samtliga avvikelser beror på tilläggsbudgetering.

# Tillsyns- och tillståndsnämnden

## DRIFTREDOVISNING

Belopp i tkr	Utfall fjolår år	Utfall innevarande år	Budget innevarande år	Differens	Budget helår	Prognos helår	Differens
	perioden	perioden	perioden	Budget-utfall			Budget-prognos
Intäkter	640,0	1 141,8	625,6	-516,2	3 754,0	3 754,0	0,0
Personalkostnader	830,8	788,3	853,0	64,7	5 113,8	5 113,8	0,0
Lokalkostnader	85,4	92,8	95,3	2,5	572,3	572,3	0,0
Övriga kostnader	239,6	307,3	323,8	16,5	1 941,0	2 021,0	80,0
Kapitalkostnader	0,0	0,0	1,5	1,5	7,9	7,9	0,0
Summa kostnader	1 155,8	1 188,4	1 273,6	85,2	7 635,0	7 715,0	80,0
Resultat	-515,8	-46,6	-648,0	-601,4	-3 881,0	-3 961,0	-80,0

	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Budget		-3 881										
Prognos		-3 961										
Avvikelse		80										
Redovisat		-47										
Takt redov		0,01										
Takt 12-del	0,08	0,17	0,25	0,33	0,42	0,50	0,58	0,67	0,75	0,83	0,92	1,00

### Kommentarer till helårsavvikelser

Inköp av ny server nödvändigt för uppgradering av ärendehanteringsprogram EDP Miljö- och byggreda. Det var inte känt vid budgetens framtagande förra året att detta inköp ska finansieras av verksamheten. Beräknad kostnad 80 tkr.

### Förslag på åtgärder till avvikelser

Tilläggsbudget om 80 tkr är äskad. Beslut fattas i mars 2016

### Kostnadsuppföljning

Belopp i tkr	jan	feb	mars	april	maj	juni	juli	aug	sep	okt	nov	dec
Kostnad arbetskraft 2015	455	376	405	418	417	416	429	421	416	414	421	408
Kostnad arbetskraft 2016	397	392										
varav kostnad för sjuklön 2015	0	1	24	0	7	2	0	0	0	0	0	2
varav kostnad för sjuklön 2016	0	0										

### Tidplan för nämndens behandling

17 mars 2016

# Revisionen

## DRIFTREDOVISNING

Belopp i tkr	Utfall fjolår år	Utfall innevarande år	Budget innevarande år	Differens	Budget helår	Prognos helår	Differens
	perioden	perioden	perioden	Budget- utfall			Budget- prognos
Intäkter	0	-5	5	10	30	30	0
Personalkostnader	27	27	32	5	190	190	0
Lokalkostnader	4	4	4	0	21	21	0
Övriga kostnader	-248	-173	84	257	504	504	0
Kapitalkostnader	1	0	0	0	0	0	0
Summa kostnader	-216	-142	120	262	715	715	0
Resultat	216	137	-115	-252	-685	-685	0

	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Budget	685	685										
Prognos	685	685										
Avvikelse	0	0										
Redovisat	-154	-137										
Takt redov	-0,22	-0,2										
Takt 12- del	0,08	0,17	0,25	0,33	0,42	0,50	0,58	0,67	0,75	0,83	0,92	1,00

## Kostnadsuppföljning

Belopp i tkr	jan	feb	mars	april	maj	juni	juli	aug	sep	okt	nov	dec
Kostnad arbetskraft 2015	8	19	17	23	15	20	8	5	10	16	9	21
Kostnad arbetskraft 2016	15	11										
varav kostnad för sjuklön 2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
varav kostnad för sjuklön 2016	0	0										

# Valnämnden

## DRIFTREDOVISNING

Belopp i tkr	Utfall fjolår år	Utfall innevarande år	Budget innevarande år	Differens	Budget helår	Prognos helår	Differens
	perioden	perioden	perioden	Budget- utfall			Budget- prognos
Intäkter	0	0	0	0	0	0	0
Personalkostnader	9	1	5	4	29	29	0
Lokalkostnader	0	0	0	0	0	0	0
Övriga kostnader	1	0	0	0	2	2	0
Kapitalkostnader	0	0	0	0	0	0	0
Summa kostnader	10	1	5	4	31	31	0
Resultat	-10	-1	-5	-4	-31	-31	0

	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Budget	31	31										
Prognos	31	31										
Avvikelse	0	0										
Redovisat	1	1										
Takt redov	0,03	0,03										
Takt 12- del	0,08	0,17	0,25	0,33	0,42	0,50	0,58	0,67	0,75	0,83	0,92	1,00

## Kostnadsuppföljning

Belopp i tkr	jan	feb	mars	april	maj	juni	juli	aug	sep	okt	nov	dec
Kostnad arbetskraft 2015	2	8	1	5	0	1	0	0	0	0	0	0
Kostnad arbetskraft 2016	0	0										
varav kostnad för sjuklön 2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
varav kostnad för sjuklön 2016	0	0										

# Barn- och skolnämnden

## DRIFTREDOVISNING

Belopp i tkr	Utfall fjolår år	Utfall innevarande år	Budget innevarande år	Differens	Budget helår	Prognos helår	Differens
	perioden	perioden	perioden	Budget-utfall			Budget-prognos
Intäkter	1 901	7 157	4 024	-3 133	24 111	24 649	538
Personalkostnader	28 352	30 296	30 591	295	183 673	184 645	972
Lokalkostnader	3 747	2 527	8 184	5 657	25 008	26 256	1 248
Övriga kostnader	7 725	6 846	9 254	2 408	59 553	61 718	2 165
Kapitalkostnader	2 512	2 198	2 368	170	14 108	14 920	812
Summa kostnader	42 336	41 867	50 397	8 530	282 342	287 539	5 197
Resultat	-40 435	-34 710	-46 373	-11 663	-258 231	-262 890	-4 659

	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Budget	251 362	258 231										
Prognos	251 362	262 890										
Avvikelse	0	-4 659										
Redovisat	15 704	34 709										
Takt redov	0,06	0,13										
Takt 12-del	0,08	0,17	0,25	0,33	0,42	0,50	0,58	0,67	0,75	0,83	0,92	1,00

### Kommentarer till helårsavvikelser

Barn- och skolnämnden redovisar ett underskott på 4 659 tkr jämfört med budget. Underskottet beror på följande:

1. Budgeten var, redan då den beslutades, underfinansierad med 2 500 tkr och det har sedan dess inte fattas något beslut om hur en minskning av kostnaderna ska verkställas.
2. Kostnaden för interkommunala ersättningar är högre sedan det tecknades ett nytt avtal med Älmhults kommun. Det nya avtalet innebär i princip att kostnaden per elev fördubblats.
3. Kostnaden för placeringar är högre än budgeterat.

### Förvaltningsövergripande administration

	Budget	Redov	Takt	Prognos	Avvikelse
Barn- och skolnämnd	780	106	0,14	780	0
Administration	5 026	976	0,19	4 978	48
Rehabiliteringstjänster	0	48	-	48	-48
<b>Total</b>	<b>5 806</b>	<b>1 130</b>	<b>0,19</b>	<b>5 806</b>	<b>0</b>

### Kommentarer till senaste budgetuppföljning

Inga avvikelser från budget.

## Elevhälsan

	Budget	Redov	Takt	Prognos	Avvikelse
Elevhälsan centralt	789	-93	-0,12	789	0
Förskola	847	137	0,16	847	0
Grundskola	21 170	2 872	0,14	21 170	0
<b>Total</b>	<b>22 806</b>	<b>2 916</b>	<b>0,13</b>	<b>22 806</b>	<b>0</b>

### Kommentarer till senaste budgetuppföljning

Inga avvikelser från budget.

## Förskola

	Budget	Redov	Takt	Prognos	Avvikelse
Förskola centralt	4 310	580	0,13	4 943	-633
Förskoleverksamhet	62 585	8 843	0,14	62 585	0
<b>Total</b>	<b>66 895</b>	<b>9 423</b>	<b>0,14</b>	<b>67 528</b>	<b>-633</b>

### Kommentarer till senaste budgetuppföljning

- 633 tkr Högre kostnader för interkommunal ersättning förskola pga nytt avtal med Älmhults kommun.

## Grundskola

	Budget	Redov	Takt	Prognos	Avvikelse
Grundskola centralt	48 388	3 646	0,08	51 525	-3 137
Skolområde Hasslaröd	40 592	6 410	0,16	40 717	-125
Skolområde Park	29 516	4 794	0,16	29 516	0
Skolområde Örkened	18 906	2 974	0,16	18 906	0
<b>Total</b>	<b>137 402</b>	<b>17 824</b>	<b>0,13</b>	<b>140 664</b>	<b>-3 262</b>

### Kommentarer till senaste budgetuppföljning

- 2000 tkr I budget 2016 lades en ospecificerad minuspost in för lokaler för att nå den beslutade budgetramen. Det är inte beslutad hur kostnadsminskningen ska genomföras och därmed beräknas lokalkostnaden bli 2000 tkr högre än budgeterat.

- 500 tkr I budget 2016 lades en ospecificerad minuspost in för personal för att nå den beslutade budgetramen. Det är inte beslutad hur kostnadsminskningen ska genomföras och därmed beräknas personalkostnaden bli 500 tkr högre än budgeterat.

- 640 tkr Högre kostnader för interkommunal ersättning på grund av nytt avtal med Älmhults kommun.

## Musikskola

	Budget	Redov	Takt	Prognos	Avvikelse
Musikskola	3 602	660	0,18	3 602	0
<b>Total</b>	<b>3 602</b>	<b>660</b>	<b>0,18</b>	<b>3 602</b>	<b>0</b>

Inga avvikelser från budget.

## Barn och familj

	Budget	Redov	Takt	Prognos	Avvikelse
Placeringar	9460	1007	0,11	10699	-1239
Öppenvård	6498	753	0,12	6023	475
Handläggning barn och unga	3771	530	0,14	3771	0
Familjerätt	1178	151	0,13	1178	0
Övrigt	813	1939	2,38	813	0
<b>Totalt</b>	<b>21720</b>	<b>4380</b>	<b>0,20</b>	<b>22484</b>	<b>-764</b>

### Kommentarer till senaste budgetuppföljningen

- 1 239 tkr Högre kostnad för placeringar än tidigare beräknat.

+ 475 tkr Lägre kostnad för extern öppenvård än budgeterat.

### Förslag på åtgärder till avvikelser

Förslag på åtgärder diskuteras med Barn- och skolnämndens arbetsutskott den 8 mars 2016.

### Tidplan för åtgärdsprogram

Se punkt 1.1.2.

### Kostnadsuppföljning

Belopp i tkr	jan	feb	mars	april	maj	juni	juli	aug	sep	okt	nov	dec
Kostnad arbetskraft 2015	12 73 4	12 75 7	12 78 9	13 22 6	13 21 3	13 91 1	13 15 1	12 96 1	13 26 5	13 48 9	13 53 7	13 71 3
Kostnad arbetskraft 2016	15 08 4	15 21 2										
varav kostnad för sjuklön 2015	92	199	206	171	140	127	81	30	77	141	143	144
varav kostnad för sjuklön 2016	151	147										

### Förskola

	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Antal inskrivna barn förskola	601	623										
Antal inskrivna barn pedagogisk omsorg	37	37										



## Grundskola och fritidshem

	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Antal elever förskoleklass	148	149										
Antal elever grundskola	1212	1224										
Antal elever fritidshem	484	478										

## Placeringar barn och familj

	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Antal plac HVB	2	1										
Antal plac konstl famhem	4	3										
Antal plac famhem	12	12										
Antal vårdnadsöverflyttade barn/ungdomar	6	6										

## Tidplan för nämndens behandling

Barn- och skolnämndens arbetsutskott 2016-03-10.

Barn- och skolnämnden 2016-03-22.

## INVESTERINGSREDOVISNING

### Investeringsuppföljning

Projekt nr	Namn	Utfall perioden, tkr	Budget helår, tkr	Prognos helår, tkr	Avvikelse, tkr, prognos jämfört med budget	Klart (tidpunkt)
2007	Möbler Hasslaröd/Klockarskogsskolan	0	200	200	0	Maj
2011	Digitala info skärmar	0	200	0	200	Tilläggsbudget 2017
	<b>Totalt</b>	<b>0</b>	<b>400</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	

### Kommentarer till budgetavvikelser

Projekt 2011 Digitala informationsskärmar skjuts fram i väntan på beslut om skolorganisation utifrån fullmäktigeberedningens betänkande.

### Kommentarer till avvikelser per investeringsprojekt gällande genomförandetidpunkt.

Se punkt 1.2.1

# Vård- och omsorgsnämnden

## DRIFTREDOVISNING

Belopp i tkr	Utfall fjolår år	Utfall innevarande år	Budget innevarande år	Differens	Budget helår	Prognos helår	Differens
	perioden	perioden	perioden	Budget-utfall			Budget-prognos
Intäkter	6 969	12 918	4 807	-8 111	29 358	31 956	2 598
Personalkostnader	27 594	28 814	28 729	-85	169 428	170 865	1 437
Lokalkostnader	3 324	3 778	3 366	-412	20 194	20 137	-57
Övriga kostnader	5 323	9 193	7 509	-1 684	39 190	40 471	1 281
Kapitalkostnader	1 559	1 415	1 460	45	8 759	8 694	-65
Summa kostnader	37 800	43 200	41 064	-2 136	237 571	240 167	2 596
Resultat	-30 831	-30 282	-36 257	-5 975	-208 213	-208 211	2

Omdisponering på grund av förändrad IT-debitering samt fördelning av kostnader för Treserva kommer netto att ge ett tillskott med 370 tkr. Detta finns ej med i denna prognos.

	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Budget	208 213	208 213										
Prognos	208 211	208 211										
Avvikelse	2	2										
Redovisat	15 807	30 282										
Takt redov	0,08	0,15										
Takt 12-del	0,08	0,17	0,25	0,33	0,42	0,50	0,58	0,67	0,75	0,83	0,92	1,00

Noteras bör att periodisering med tolfte delar inte stämmer med den verksamhet vi bedriver. Våra kostnader är högst under semesterperioden på sommaren samt i viss mån i samband med storhelger. Som en följd av detta kommer vi sannolikt att visa ett för bra resultat under våren, möjligen ett något dåligt under sommar/höst för att sedan räta upp detta under årets sista månader.

En jämförelsestörande faktor är de bidrag från staten med närmare 5 000 tkr (äldresatsning, prestationsersättningar m. m.) vi dels fått i början av året. Dessa går in i redovisningen som intäkt när de kommer. Användningen av dessa kommer som kostnader fördelade över året.

### Kommentarer till helårsavvikelser

Verksamhetsområdet prognostiserar totalt ett utfall inom budgetramen. Trenden med ökade volymer med såväl fler vårdtagare som fler beviljade timmar inom hemtjänsten verkar hålla i sig vilket ger högre personalkostnader än budgeterat. Prognosen visar också ett visst underskott för särskilt boende som främst beror på lägre hyresintäkter, men också något högre IT-kostnader och kapitalkostnader bidrar. Underskottet inom äldreomsorgen balanseras dock av ett överskott inom LSS-verksamheterna. Den stora positiva avvikelsen på intäktsbudgeten beror på statliga stimulansbidrag såsom Äldresatsningen, prestationsersättningar och kunskapsstödet.

## Nämnd, ledning och administration vård och omsorg

### Kostnadsredovisning nämnd/ledning

Verksamhet	Budget helår	Föregående prognos	Utfall perioden	Prognos helår	Avvikelse
Nämnd/ledning	18 043		961	18 318	-275
Färdtjänst	2 015		994	2 000	15

Underskottet inom nämnd/ledning kommer i nästa prognos att balanseras av omDispositioner relaterat till förändrad IT-debitering och omfördelning av kostnader för verksamhetssystemet Treserva mellan verksamhetsområdena.

### Äldreomsorg

#### Kostnadsredovisning äldreomsorg

Verksamhet	Budget helår	Föregående prognos	Utfall perioden	Prognos helår	Avvikelse
Gemensamt	13 504		1 931	13 592	-88
Ordinärt boende	50 351		8 719	51 656	-1 305
Särskilt boende	85 604		11 692	85 842	-238
Summa	149 459		22 342	151 090	-1 631

#### Gemensamma kostnader

##### Ordinärt boende

Hemtjänsten visar ett prognostiserat underskott med 1 428 tkr. Underskottet beror på att antalet utförda timmar ligger över det budgeterade antalet. En fråga som kommer naturligt upp är hur biståndsbeslut följer de riktlinjerna som är antagna av nämnden samt hur verkställigheten följer de tiderna som genererats genom biståndsbeslut ("beviljad tid"). En analys av dessa förhållanden visar att biståndsbeslut följer väldigt väl antagna riktlinjerna. Utförd tid ligger också i nivå med tilldelade tider. Vi har också tittat på antalet vårdtagare som har omfattande hemtjänst samt vårdtagare som endast har städ. Syftet med denna analys var att få en bild av möjligheterna att väcka frågan om särskilt boende samt alternativa utförare för vårdtagare med endast städ beviljad. Mer utförliga analyser presenteras till arbetsutskottets/nämndens sammanträde.

##### Särskilt boende

Underskottet inom särskilt boende härrör från tre områden; höjda kapitalkostnader, mindre hyresintäkter och högre IT-kostnader. Behovet av särskilt boende har under en period varit mindre vilket resulterar i att en del lägenheter på Rönnebacken varit outhyrda under de första månaderna på året vilket ger ett negativt resultat på hyresintäktssidan. Ett par lägenheter har dessutom använts som korttidsvård som ett led i en inlussningsperiod till särskilt boende i ärende med särskilda omständigheter. Vid korttidsuthyrande utgår ingen hyresavgift vilket ytterligare minskar hyresintäkterna. Generellt sett visar det sig också att hyresintäktsbudgeten är något för högt lagd i förhållande till vad utfallet i hyresförhandlingarna gav. Verksamheten räknade med en hyreshöjning motsvarande ca 1,5 % men den faktiska höjningen blev endast 0,3 %.

En del kapitalkostnader t ex för energieffektiviseringar var okända för verksamheten när budgeten lades vilket blir problematiskt eftersom kostnaderna då inte har kunnat räknas med och budgeten inte är tillräcklig.

En förändrad IT-debitering har genomförts och trots att det vid införandet förespeglades bli ett 0-summespel visar det sig att det ändå blir en del ökade kostnader för verksamheten, främst pga av att alla medarbetare har fått ett personligt användarkonto, vilket har ökat utdebiteringen från IT-avdelningen.

## Enheten för funktionsnedsatta

### Kostnadsredovisning LSS

Verksamhet	Budget helår	Föregående prognos	Utfall perioden	Prognos helår	Avvikelse
LSS	38 696		5 237	36 802	1 894

Det prognostiserade överskottet beror främst på mindre behov av ledsagarservice och stödfamiljer i förhållande till beviljad budget. Vi har utgått från resultatet i bokslutet 2015 och räknar med att insatserna kommer att hålla sig på samma nivå som under 2015. Övertagande av ett assistansärende från ett kooperativ påverkar också resultatet positivt. Personalkostnaderna beräknas dessutom bli något billigare än budgeterat på grund av personalförändringar i vissa verksamheter. I prognosen finns medräknat ett nytt elevhemsboende till hösten och en kommande familjehemsplacering.

### Förslag på åtgärder till avvikelser

Följa upp beslut om hjälp i hemmet för personer med omfattande hjälpbehov och lyfta upp frågan om vård och omsorg på särskilt boende.

Aktivt hjälpa vårdtagarna som endast har städ med jämförelse av kostnader för städ genom kommunens omsorg resp. genom privata företag och RUT avdrag.

Alternativa förslag:

- beslut om förändrade riktlinjer för serviceinsatser (t.ex. städ var tredje vecka som standard)
- omfördelning av budget från LSS till hemtjänst

Förutsättningen för prognosen är att nyttjandegraden på 65 % bibehålls.

### Kostnadsuppföljning

Belopp i tkr	jan	feb	mars	april	maj	juni	juli	aug	sep	okt	nov	dec
Kostnad arbetskraft 2015	13 995	13 557	12 827	13 485	13 721	13 762	14 017	16 121	14 597	13 378	13 470	13 403
Kostnad arbetskraft 2016	14 458	14 356										
varav kostnad för sjuklön 2015	190	182	331	174	181	243	157	88	134	179	222	183
varav kostnad för sjuklön 2016	199	260										

## Särskilt boende

	jan	feb	mars	april	maj	juni	juli	aug	sep	okt	nov	dec
Antal aktuella 2015	142	150	149	150	150	149	147	147	146	147	147	144
Antal aktuella 2016	147											
Lediga rum 2015	2	1	1	0	0	0	2	1	3	1	0	3
Lediga rum 2016	4											
Väntelista 2015	11	6	4	1	4	0	7	2	5	5	3	5
Väntelista 2016	5											
varav i ordinärt boende	4											
varav i korttidsboende	1											
Betalningsansvar 2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Betalningsansvar 2016	0											

## Hemtjänst antal timmar

	jan	feb	mars	april	maj	juni	juli	aug	sep	okt	nov	dec
Budgeterat 2015	6 352	5 737	6 352	6 147	6 352	6 147	6 352	6 352	6 147	6 352	6 147	6 352
Utfört 2015	6 860	6 508	7 392	6 943	6 718	6 702	6 670	6 697	6 404	6 922	7 697	7 384
Differens 2015	508	771	1 040	796	366	555	318	345	257	570	1 550	1 032
Budgeterat 2016	6 731	6 296	6 731	6 513	6 731	6 513	6 731	6 731	6 513	6 731	6 513	6 731
Utfört 2016	7 388											
Differens 2016	657	-6 296	-6 731	-6 513	-6 731	-6 513	-6 731	-6 731	-6 513	-6 731	-6 513	-6 731
Nyttjandegrad 2016	65,5											

## LSS och LASS

Personlig assistans	jan	feb	mars	april	maj	juni	juli	aug	sep	okt	nov	dec
Antal 2015	24	24	24	24	24	24	24	25	24	24	24	24
Varav LSS	8	8	8	8	8	8	8	8	7	7	7	7
Antal 2016	24											
Varav LSS	7											
Utförda timmar 2015	838	746	799	860	760	769	801	1 393	1 077	1 193	1 434	1 185
Utförda timmar 2016	1 286											
<b>Boende</b>												
Antal 2015	25	25	25	25	25	26	26	26	26	26	26	26
Antal 2016	27											
Varav i annan kommun	3											

## Individuella beslut på särskilt boende

Belopp i tkr	jan	feb	mars	april	maj	juni	juli	aug	sep	okt	nov	dec
Antal individuella beslut säbo		63										

### Kommentarer individuella beslut

Antalet innebär att 43 % av de boende har individuella beslut.

### Tidplan för nämndens behandling

Uppföljningen behandlas av arbetsutskottet 2016-03-03 samt av nämnden 2016-03-17.

## INVESTERINGSREDOVISNING

Projekt nr	Namn	Utfall perioden, tkr	Budget helår, tkr	Prognos helår, tkr	Avvikelse, tkr, prognos jämfört med budget	Klart (tidpunkt)
2550	Nyckelskåp, nyckelgömmor	0	2 000	2 000	0	201609
2552	Inv. hemtjänstlokal	0	75	75	0	201606
2553	WiFi säbo	0	300	300	0	201609
2557	Taklyft Bergfast röd	0	190	190	0	201612
	Moduler TES	0	150	150	0	201606
	<b>Totalt</b>	<b>0</b>	<b>2 715</b>	<b>2 715</b>	<b>0</b>	

### Kommentarer till budgetavvikelser

Arbete med upphandlingen pågår avseende projekt 2550. Projektet "Moduler TES" är begärt i tilläggsbudget då det av olika anledningar inte kunde genomföras under 2015.

För samtliga projekt gäller att det är för tidigt att bedöma eventuella avvikelser från budget.

# Överförmyndaren

## DRIFTREDOVISNING

Belopp i tkr	Utfall fjolår år	Utfall innevarande år	Budget innevarande år	Differens	Budget helår	Prognos helår	Differens
	perioden	perioden	perioden	Budget- utfall			Budget- prognos
Intäkter	257	0	83	83	500	500	0
Personalkostnader	161	348	307	-41	1 943	1 943	0
Lokalkostnader	4	4	4	0	21	21	0
Övriga kostnader	10	25	46	21	273	273	0
Kapitalkostnader	1	0	0	0	0	0	0
Summa kostnader	176	377	357	-20	2 237	2 237	0
Resultat	81	-377	-274	103	-1 737	-1 737	0

	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Budget	1 737											
Prognos	1 737											
Avvikelse	0											
Redovisat	373											
Takt redov	0,21											
Takt 12- del	0,08	0,17	0,25	0,33	0,42	0,50	0,58	0,67	0,75	0,83	0,92	1,00

## Kostnadsuppföljning

Belopp i tkr	jan	feb	mars	april	maj	juni	juli	aug	sep	okt	nov	dec
Kostnad arbetskraft 2015	19	142	132	87	347	181	129	310	202	185	265	167
Kostnad arbetskraft 2016	199	150										
varav kostnad för sjuklön 2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
varav kostnad för sjuklön 2016	0	10										