

§ 265

Dnr KS/2017:99

Bokslutsprognos per 2017-10-31**Sammanfattning**

Budgeterat resultat enligt Mål och budget för år 2017 är 17,9 mkr. I föreliggande prognos beräknas ett resultat på 61,0 mkr vilket innebär att det prognostiserade resultatet är oförändrat jämfört med föregående prognos. Nämnderna tillsammans prognostiserar ett överskott på 9,0 mkr. Större avvikelser finns för Miljönämnd -0,3 mkr, Utbildningsnämnd -1,2 mkr, Teknisk nämnd skattefinansierat 8,9 mkr och Räddningstjänst -0,6 mkr. Finansieringen visar överskott på 34,1 mkr.

I det prognostiserade resultatet ingår reavinster med 26,1 mkr, vilka räknas bort när avstämning mot balanskravet görs i bokslutet. I reavinster ingår framför allt försäljning av aktiepost i MSE till Tekniska verken med 19,8 mkr. Prognosen för årets resultat exklusive reavinster blir därmed 34,9 mkr vilket innebär att balanskravet uppnås med mycket god marginal.

Den senaste skatteprognosen från Sveriges kommuner och landsting (SKL) för kommunalskatt och generella statsbidrag sammantaget visar plus 2,1 mkr jämfört med budget.

Under perioden har 106,5 mkr investerats vilket till årets slut beräknas bli 177,4 mkr. Budgeterad investering är 272,4 mkr.

Låneskulden den 31 oktober uppgick till 335 mkr. Övre gräns för upplåning 2017 är 499 mkr. Prognos till årets slut är 360-400 mkr.

Driftbudgeten – nämndernas prognostiserade avvikelser

Nämndernas tilläggsbudget (TB) från tidigare år uppgår till 25,0 mkr, varav avgiftsfinansierat 0,0 mkr. Varje nämnds TB får tas i anspråk.

Prognosen för 2017 förväntas bli 9,0 mkr för nämnderna sammanlagt. De största avvikelserna prognostiseras enligt följande:

	Tidigare års avvikelser (TB)	
- Tekniska nämnden-skattefinansierat	8,9 mkr	6,2 mkr
- Miljönämnd	-0,3 mkr	0,0 mkr
- Räddningstjänst	-0,6 mkr	-0,3 mkr
- Utbildningsnämnden	-1,2 mkr	7,2 mkr

fortsättning § 265

Tekniska nämnden-skattefinansierat, 8,8 mkr

I aktuell prognos har hänsyn tagits effekterna av övergången till komponentavskrivning inom verksamheterna väg, park, mark och kollektivtrafik. Övergången medför ca 5,0 mkr lägre kapitalkostnader. Inom väghållning beräknas ett överskott, exkl effekter av komponentavskrivning på 3,4 mkr vilket beror på låga kostnader för elenergin, beroende på såväl lågt elpris som lägre förbrukning per belysningspunkt. Prognostiserat underskott om 3,1 mkr inom internhyresfastigheter beror på att kostnaden för löpande/felavhjälpande underhåll bedöms överstiga budgeten om cirka 8 000 tkr. Lägre kostnader för bland annat snöröjning, halkbekämpning samt energikostnader bidrar positivt och bedöms medföra ett överskott mot budget på 3,5 mkr.

Miljönämnd, -0,3 mkr

Minskade intäkter för tillsyn av miljöfarlig verksamhet och enskilda avlopp samt kostnader för digital nämndadministration anges som orsaker till den prognostiserade budgetavvikelsen.

Räddningstjänst, -0,6 mkr

Kostnader för att upprätthålla funktion och förmåga ökar i högre takt än ekonomin tillåter. Det gäller såväl reparation, underhåll, nyanskaffning av utrustning och fortbildning för räddningspersonal.

Utbildningsnämnden, -1,2 mkr

Prognosticerat underskott beror bland annat på fler barn i förskoleverksamhet samt att öppnande och stängande av tillfälliga lokaler som används under del av året renderar en ineffektiv organisation personamässigt därtill har antalet elever i grundsärskolan ökat. Nämnden underskott uppvägs till viss del av ett tilläggsanslag på 3,0 mkr som vuxenutbildningen erhållit för ett näringslivsprojekt som omfattar perioden 2017-2019 samt ca 1,0 mkr i ökade statsbidrag till följd av omfördelning av utbildningsplatser inom regionen.

Investeringsbudgeten

Under perioden har 106,5 mkr investerats vilket till årets slut beräknas bli 177,4 mkr. Totalt ligger investeringsbudgeten på 272,4 varav årsbudget 161,7 mkr, tilläggsbudget 88,5 mkr och tilläggsanslag 22,1 mkr. Budgetavvikelsen väntas bli 95,0 mkr netto. Teknisk nämnd exploatering visar underskott på 5,7 mkr. Av det som hittills investerats märks bland annat underhåll av fastigheter 12,7 mkr, innemiljö förskolor/skolor 5,4 mkr, EPC-projektet Lagmansskolan 5,4 mkr, inköp av två ny sopbilar och en

fortsättning § 265

kranbil 5,5 mkr, förbättringsarbeten va-verk, avloppspumpstationer och va-ledningar 14,6 mkr, exploatering Svartå strand 5,8 mkr och Mjölby Sörby 8,6 mkr.

Finansiering

Ett överskott på 34,1 mkr beräknas för de finansiella posterna (skatteintäkter, generella statsbidrag, räntor, pensioner, reavinst mm). Enligt beslut i kommunfullmäktige har kommunen sålt en aktiepost i MSE till Tekniska verken i Linköping AB vilket medför reavinst på 19,8 mkr. Under posten ofördelade kostnader har inte allt reserverats när det gäller KS ospecificerat, 1,5 mkr prognostiseras kvarstå vid årets slut av budgeterade 8 mkr. Av KF löneökningar, prisökningar samt resursfördelning avseende demografi prognostiseras att 8,7 mkr återstår av budgeterade 37 mkr. Utrymmet för löneökningar har inte behövts tas i anspråk fullt ut. Skatteintäkter och generella statsbidrag förväntas ligga i fas med budget. I senaste prognos från KPA framgår att kostnader för pensioner bedöms bli 4,4 mkr högre än budgeterat till följd av att den förmånsbestämda ålderspensionen ökar då flera anställda tjänar mer än 7,5 basbelopp.

Reavinsterna sammanhänger också med beräknade nettointäkter för 45 småhustomter samt försäljning av verksamhetsmark vid Viringe.

Tillsammans med MSE-aktieförsäljningen blir reavinsten 26,1 mkr. Dessa 26,1 mkr, vilka ingår i resultatet, ska räknas bort när avstämning görs mot balanskravet i bokslutet. Det justerade resultatet väntas då bli 34,9 mkr och balanskravet uppfylls med mycket god marginal.

Låneskulden den 31 oktober uppgick till 335 mkr. Genomsnittsräntan de tolv senaste månaderna är 1,7 procent och snitträntebindningstiden 1,7 år. Låneskulden vid årets slut är osäker men förväntas bli 360-400 mkr beroende på hur mycket investeringar som genomförs. Övre gräns för upplåning 2017 är 499 mkr.

Förslag till åtgärder med anledning av prognosen med mera

Om prognosen håller kommer balanskravet att uppnås även 2017.

Nämnderna förväntas totalt hamna på 9,0 mkr. De två största nämnderna gör månatliga prognoser vilka följs noggrant av ekonomiavdelningen.

Beslutsunderlag

Missiv 2017-11-10

Sammanställning bokslutsprognos samt nämndernas rapporter 2017-10-31

fortsättning § 265

Kommunstyrelsen förslag till kommunfullmäktige

1. Bokslutsprognos 2017-10-31 ska läggas till handlingarna.
2. Bokslutsprognos 2017-10-31 ska delges kommunfullmäktige.

—

Beslutet skickas till:
Kommunfullmäktige
Ekonomiavdelningen
Akten
Revisionen PWC

Handläggare

Stefan Knutsson
Tfn 0142-858 83

Kommunstyrelsen

Bokslutsprognos 2017-10-31

Sammanfattning

Budgeterat resultat enligt Mål och budget för år 2017 är 17,9 mkr. I föreliggande prognos beräknas ett resultat på 61,0 mkr vilket innebär att det prognostiserade resultatet är oförändrat jämfört med föregående prognos. Nämnderna tillsammans prognostiserar ett överskott på 9,0 mkr. Större avvikelser finns för Miljönämnd -0,3 mkr, Utbildningsnämnd -1,2 mkr, Teknisk nämnd skattefinansierat 8,9 mkr och Räddningstjänst -0,6 mkr. Finansieringen visar överskott på 34,1 mkr.

I det prognostiserade resultatet ingår reavinster med 26,1 mkr, vilka räknas bort när avstämning mot balanskravet görs i bokslutet. I reavinster ingår framför allt försäljning av aktiepost i MSE till Tekniska verken med 19,8 mkr. Prognosen för årets resultat exklusive reavinster blir därmed 34,9 mkr vilket innebär att balanskravet uppnås med mycket god marginal.

Den senaste skatteprognosen från Sveriges kommuner och landsting (SKL) för kommunalskatt och generella statsbidrag sammantaget visar plus 2,1 mkr jämfört med budget.

Under perioden har 106,5 mkr investerats vilket till årets slut beräknas bli 177,4 mkr. Budgeterad investering är 272,4 mkr.

Låneskulden den 31 oktober uppgick till 335 mkr. Övre gräns för upplåning 2017 är 499 mkr. Prognos till årets slut är 360-400 mkr.

Driftbudgeten – nämndernas prognostiserade avvikelser

Nämndernas tilläggsbudget (TB) från tidigare år uppgår till 25,0 mkr, varav avgiftsfinansierat 0,0 mkr. Varje nämnds TB får tas i anspråk.

Missiv

Datum
2017-11-10

Diarienummer
KS/2017:99

Prognosen för 2017 förväntas bli 9,0 mkr för nämnderna sammanlagt. De största avvikelserna prognostiseras enligt följande:

		Tidigare års avvikelser (TB)
- Tekniska nämnden-skattefinansierat	8,9 mkr	6,2 mkr
- Miljönämnd	-0,3 mkr	0,0 mkr
- Räddningstjänst	-0,6 mkr	-0,3 mkr
- Utbildningsnämnden	-1,2 mkr	7,2 mkr

Tekniska nämnden-skattefinansierat, 8,8 mkr

I aktuell prognos har hänsyn tagits effekterna av övergången till komponentavskrivning inom verksamheterna väg, park, mark och kollektivtrafik. Övergången medför ca 5,0 mkr lägre kapitalkostnader. Inom väghållning beräknas ett överskott, exkl effekter av komponentavskrivning på 3,4 mkr vilket beror på låga kostnader för elenergin, beroende på såväl lågt elpris som lägre förbrukning per belysningspunkt. Prognostiserat underskott om 3,1 mkr inom internhyresfastigheter beror på att kostnaden för löpande/felavhjälpande underhåll bedöms överstiga budgeten om cirka 8 000 tkr. Lägre kostnader för bland annat snöröjning, halkbekämpning samt energikostnader bidrar positivt och bedöms medföra ett överskott mot budget på 3,5 mkr.

Miljönämnd, -0,3 mkr

Minskade intäkter för tillsyn av miljöfarlig verksamhet och enskilda avlopp samt kostnader för digital nämndadministration anges som orsaker till den prognostiserade budgetavvikelsen.

Räddningstjänst, -0,6 mkr

Kostnader för att upprätthålla funktion och förmåga ökar i högre takt än ekonomin tillåter. Det gäller såväl reparation, underhåll, nyanskaffning av utrustning och fortbildning för räddningspersonal.

Utbildningsnämnden, -1,2 mkr

Prognosticerat underskott beror bland annat på fler barn i förskoleverksamhet samt att öppnande och stängande av tillfälliga lokaler som används under del av året renderar en ineffektiv organisation personamässigt därtill har antalet elever i grundskolan ökat. Nämnden underskott uppvägs till viss del av ett tilläggsanslag på 3,0 mkr som vuxenutbildningen erhållit för ett näringslivsprojekt som omfattar perioden 2017-2019 samt ca 1,0 mkr i ökade statsbidrag till följd av omfördelning av utbildningsplatser inom regionen.

Missiv

Datum
2017-11-10

Diarienummer
KS/2017:99

Investeringsbudgeten

Under perioden har 106,5 mkr investerats vilket till årets slut beräknas bli 177,4 mkr. Totalt ligger investeringsbudgeten på 272,4 varav årsbudget 161,7 mkr, tilläggsbudget 88,5 mkr och tilläggsanslag 22,1 mkr. Budgetavvikelsen väntas bli 95,0 mkr netto. Teknisk nämnd exploatering visar underskott på 5,7 mkr. Av det som hittills investerats märks bland annat underhåll av fastigheter 12,7 mkr, innemiljö förskolor/skolor 5,4 mkr, EPC-projektet Lagmansskolan 5,4 mkr, inköp av två ny sopbilar och en kranbil 5,5 mkr, förbättringsarbeten va-verk, avloppspumpstationer och va-ledningar 14,6 mkr, exploatering Svartå strand 5,8 mkr och Mjölby Sörby 8,6 mkr.

Finansiering

Ett överskott på 34,1 mkr beräknas för de finansiella posterna (skatteintäkter, generella statsbidrag, räntor, pensioner, reavinster mm). Enligt beslut i kommunfullmäktige har kommunen sålt en aktiepost i MSE till Tekniska verken i Linköping AB vilket medför reavinst på 19,8 mkr. Under posten ofördelade kostnader har inte allt reserverats när det gäller KS ospecificerat, 1,5 mkr prognostiseras kvarstå vid årets slut av budgeterade 8 mkr. Av KF löneökningar, prisökningar samt resursfördelning avseende demografi prognostiseras att 8,7 mkr återstår av budgeterade 37 mkr. Utrymmet för löneökningar har inte behövts tas i anspråk fullt ut. Skatteintäkter och generella statsbidrag förväntas ligga i fas med budget. I senaste prognos från KPA framgår att kostnader för pensioner bedöms bli 4,4 mkr högre än budgeterat till följd av att den förmånsbestämda ålderspensionen ökar då flera anställda tjänar mer än 7,5 basbelopp. Reavinsterna sammanhänger också med beräknade nettointäkter för 45 småhustomter samt försäljning av verksamhetsmark vid Viringe. Tillsammans med MSE-aktieförsäljningen blir reavinsten 26,1 mkr. Dessa 26,1 mkr, vilka ingår i resultatet, ska räknas bort när avstämning görs mot balanskravet i bokslutet. Det justerade resultatet väntas då bli 34,9 mkr och balanskravet uppfylls med mycket god marginal.

Låneskulden den 31 oktober uppgick till 335 mkr. Genomsnittsräntan de tolv senaste månaderna är 1,7 procent och snitträntebindningstiden 1,7 år. Låneskulden vid årets slut är osäker men förväntas bli 360-400 mkr beroende på hur mycket investeringar som genomförs. Övre gräns för upplåning 2017 är 499 mkr.

Förslag till åtgärder med anledning av prognosen med mera

Om prognosen håller kommer balanskravet att uppnås även 2017. Nämnderna förväntas totalt hamna på 9,0 mkr. De två största

Missiv

Datum

2017-11-10

Diarienummer

KS/2017:99

nämnderna gör månatliga prognoser vilka följs noggrant av ekonomiavdelningen.

Beslutsunderlag

Missiv 2017-11-10

Sammanställning bokslutsprognos samt nämndernas rapporter 2017-10-31

Kommunstyrelsens förvaltning föreslår kommunstyrelsen besluta

1. Bokslutsprognos 2017-10-31 ska läggas till handlingarna.
2. Bokslutsprognos 2017-10-31 ska delges kommunfullmäktige.

—

Beslutet skickas till:
Kommunfullmäktige
Ekonomiavdelningen
Akten
Revisionen PWC

Kommunstyrelsens förvaltning

Dag Segrell
Kommundirektör

Stefan Knutsson
Redovisningsstrateg

Postadress

Mjölby kommun
Kommunstyrelsens förvaltning
595 80 MJÖLBY

Besöksadress

Burensköldsvägen 11-13

Telefon

0142 - 850 00

Telefax

0142-851 20

Internetadress

www.mjolby.se

e-postadress

kommunstyrelsen@mjolby.se

Bankgironummer

791-9848

BOKSLUTSPROGNOS 2017-10

Sid	Nämnd	Prognos 2017 10		Prognos avvikelse, %	Tilläggsbudg Översk/Undersk	Prognos avvikelse tot budg
		Driftbudget	Avvikelse			
1	B1 Byggnadskontor	7 477	210	3%	427	637
3	D1 Räddningstjänst	24 764	-575	-2%	-282	-857
5	E1 Miljönämnd	4 002	-250	-6%	-18	-268
7	F1 KF politiska organ	6 943	0	0%	177	177
8	K1 Kommunstyrelse	75 067	1 550	2%	2 166	3 716
10	N1 Teknisk nämnd skattefin	54 780	8 883	16%	6 226	15 109
17	N2 Teknisk nämnd avgiftsfin	0	751	-	-8	743
22	P1 Kultur- och fritidsnämnd	73 670	578	1%	1 956	2 534
25	R1 Omsorgs- och socialnämnd	561 876	697	0%	-3 184	-2 487
25	R2 Omsorgs- och socialnämnd ensamkom.	139	-1 704	-	10 265	8 561
31	S1 Utbildningsnämnd	636 245	-1 188	0%	7 237	6 049
Summa nämnder		1 444 962	8 952		24 962	33 914
	Z1 Finansiering	-1 462 862	34 100		0	34 100
Totalt		17 900	43 052	0	24 962	68 014
Resultat			60 953			

BOKSLUTSPROGNOS 2017-10

Belopp i tkr

Nämnd	Avv Prog 03	Avv Prog 05	Avv Prog 08	Avv Prog 10	Ändring föreg
B1 Byggnadskontor	0	45	530	210	-320
D1 Räddningstjänst	-868	-836	-436	-575	-139
E1 Miljönämnd	0	0	0	-250	-250
F1 KF politiska organ	200	200	140	0	-140
K1 Kommunstyrelse	1 300	1 500	1 100	1 550	450
N1 Teknisk nämnd skattefin	1 370	5 500	8 849	8 883	34
N2 Teknisk nämnd avgiftsfin	-800	-800	-800	751	1 551
P1 Kultur- och fritidsnämnd	-212	-256	390	578	188
R1 Omsorgs- och socialnämnd	-150	-1 077	-1 100	697	1 797
R2 Omsorgs- och socialnämnd ensamkom	498	1 918	3 934	-1 704	-5 638
S1 Utbildningsnämnd	-7 719	-5 471	-3 500	-1 188	2 312
Summa nämnder	-6 381	723	9 107	8 952	-155
Z1 Finansiering	39 833	39 776	34 000	34 100	100
Totalt	33 453	40 499	43 107	43 052	-55
Resultat	51 353	58 399	61 007	60 952	

SLAGSUMMERING NÄMNDER 2017-10

Belopp i tkr Slagsum	Driftbudg 2017		Prognos 2017 10	Budgetavvikelse
	Brutto	Netto		
3 Intäkter	0	-722 535	-764 906	42 371
5 Personalkostnader	1 105 658	1 105 658	1 114 884	-9 226
6 Lokalkostnader	254 568	254 568	229 050	25 518
7 Övriga kostnader	700 323	700 323	757 458	-57 135
8 Kapitalkostnader	110 429	110 429	103 005	7 424
Summa	2 170 978	1 448 443	1 439 491	8 952

BOKSLUTSPROGNOS INVESTERINGAR 2017-10

Belopp i tkr

Nämnd	Ack utfall 2017-10	Årsprog 10 2017	Totalbudget 2017	Budgetavvik. 2017
B1 Byggnadskontor	0	0	300	300
D1 Räddningstjänst	2 126	4 000	4 000	0
E1 Miljönämnd	0	180	180	0
K1 Kommunstyrelse	3 982	7 212	9 950	2 738
N1 Teknisk nämnd skattefin	60 882	105 793	195 134	89 341
N2 Teknisk nämnd avgiftsfin	19 408	30 204	32 738	2 534
N3 Teknisk nämnd exploatering	17 988	23 975	18 251	-5 724
P1 Kultur- och fritidsnämnd	544	775	1 077	302
R1 Omsorgs- och socialnämnd	930	4 156	5 440	1 284
S1 Utbildningsnämnd	638	1 138	5 300	4 162
Summa	106 498	177 433	272 370	94 937