

Kommunstyrelsens förvaltning

Datum 2021-05-19
Diarienummer KS/2021:5Handläggare
Stefan Knutsson
Telefon 0142-858 83

Kommunstyrelsen

Bokslutsprognos 2021-04-30

Bakgrund

Vid tre tillfällen under året upprättar kommunstyrelse och nämnder en prognos för det ekonomiska utfallet för helåret. Prognos upprättas per april, augusti och oktober och dessa delges kommunfullmäktige.

Sammanfattning

Mjölby kommun har ett budgeterat resultat på 42,4 miljoner kronor för 2021. I föreliggande prognos bedöms årets resultat bli 75,5 miljoner kronor.

Den högre resultatnivån beror främst på ökade skatteintäkter jämfört med den bedömning som låg till grund för mål och budget 2021-2023. Under 2021 har nya livslängdsantaganden som ligger till grund för pensioner infört. Förändringen medför en engångskostnad när avsättningen för pensioner justeras upp.

Nämnderna prognos visar sammantaget en avvikelse mot budget på minus 5,1 miljoner kronor. Avvikelsen är till största del hänförlig till Kultur- och fritidsnämndens verksamhet och specifikt Lundbybadet till följd av pandemin. Efter delårsbokslutet per augusti kommer en avstämning ske för att se hur stort tilläggsanslag som behöver tilldelas kultur- och fritidsnämnden för att kompensera för underskottet.

Under årets fyra första månader uppgår investeringarna till 53,4 miljoner kronor vilket är i nivå med motsvarande period föregående år. Prognosen för helåret är 260,3 miljoner kronor. Budgeterade investeringar uppgår till 393,6 miljoner kronor.

Sjukfrånvaron har för året fyra första månader ökat jämfört med motsvarande period föregående år. Däremot har kostnader för övertid minskat.

I mål- och budget 2021 – 2023 beslutade kommunfullmäktige att fokusera på två områden: ekonomi och utbildning. Antalet kommunmål minskade därmed från 12 till 2 och antalet åtaganden hos nämnderna från 48 till 21. Prognosen visar att 11 av 21 åtaganden bedöms bli uppfyllda och ytterligare några blir delvis uppfyllda. Några går inte att bedöma i dagsläget.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2021-05-19

Nämndernas bokslutsprognoser per 2021-04-30

Tjänsteskrivelse

Datum 2021-05-19
Diarienummer KS/2021:5

Kommunstyrelsens förvaltnings förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen beslutar att bokslutsprognosen 2021-04-30 ska läggas till handlingarna.
2. Kommunstyrelsen beslutar att bokslutsprognosen 2021-04-30 ska delges kommunfullmäktige.

—

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige
Ekonomiavdelningen
Akten
Revisionen PWC

Beskrivning av ärendet

Mjölby kommun har ett budgeterat resultat på 42,4 miljoner kronor för 2021. I föreliggande prognos bedöms årets resultat bli 75,5 miljoner kronor. Det förbättrade resultat jämfört är hänförligt till poster inom finansförvaltningen. Nämnderna redovisar sammantaget ett underskott med 5,1 miljoner kronor. Pågående coronapandemi påverkar fortsatt kommunens verksamheter och osäkerheter kvarstår i hur verksamheter kommer kunna bedrivas kvarvarande del av året.

Skatteintäkter och generella statsbidrag samt övriga bidrag från staten

Jämfört med de förutsättningar som förelåg i samband med fastställandet av budgeten för 2021 är det dock positivt att de skatteprognoser som hittills presenterats under året är gynnsamma. I den senaste prognosen per april bedöms skatteintäkterna överstiga budget med 34,0 miljoner kronor och de generella statsbidragen är 4,3 miljoner kronor högre. Av de generella statsbidragen avser 2,7 miljoner kronor bidraget "skolmiljarden" vilken överförts till utbildningsnämnden via tilläggsbudget.

Utöver de generella statsbidragen återfinns andra bidrag till kommunen från staten. Normalt föranleder dessa bidrag att kommunen gör en satsning eller en förstärkning av verksamheten vilket medför en högre kostnad. Som exempel har staten beslutat om ett generellt tillskott för att stärka äldreomsorgen. Del av bidraget som kan tillfalla Mjölby kommun uppgår till 11,7 miljoner kronor. Vidare kvarstår även att staten ger ersättning för del av sjuklönekostnader till och med juni. Ersättningen har en positiv effekt för kommunens ekonomi och bedöms uppgå till 6,5-7,0 miljoner kronor till och med juni. Vid en jämförelse av sjuklönekostnaden för årets fyra första månader tidigare år (2018-2019) har kommunens sjuklönekostnader uppgått till ca 8 miljoner kronor. För motsvarande period 2021 är sjuklönekostnaden 3,3 miljoner kronor efter avdrag för ersättning för sjuklönekostnader.

Tjänsteskrivelse

Datum 2021-05-19
Diarienummer KS/2021:5

Finansieringen

Utöver den förbättrade skatteprognosen bedöms försäljning av tomter och verksamhetsmark ge ett överskott mot budget på 7,0 miljoner kronor. Försäljningsintäkterna för tomter och verksamhetsmark prognostiseras till 16,5 miljoner kronor. Värdet av tomter och mark som säljs samt kostnader för framtagande av nya områden bedöms uppgå till 6,4 miljoner kronor.

Under året har beslut tagits om att nya livlängdsantagen ska ligga till grund för beräkning av pensionsskulden. Beräkning utifrån nytt antagande sker först till delårsrapporten. Enligt kommunens pensionsadministratör Skandikon bedöms pensionsskulden i snitt öka med ca 5%. Den bedömda snittökningsprocenten ligger till grund för bedömningen i denna prognos. Utöver en ökad pensionsskuld medför livlängdsantagande högre årliga kostnader med i snitt 0,8%. Sammantaget bedöms effekten uppgå till cirka 13,5 miljoner kronor. Därutöver bedöms kostnaden för pensionsutbetalningar och kostnader för alternativ tjänstepension överstiga budget med 3,5 miljoner kronor.

Av Kommunstyrelsen ofördelade medel bedöms 9,8 miljoner kronor kvarstå avseende resursfördelning på grund av demografi samt medel för att kompensera för pandemins effekter för Lundbybadet. Medlen för KS-utredning bedöms inte vara tillräckligt utan bedömningen är att finansieringen kommer få täcka upp med överskott av försäljningsintäkter av tomter och verksamhetsmark.

Nämnderna

Kultur- och fritidsnämndens underskott avser Lundbybadets verksamhet vilken drabbats hårt av pandemin, främst i form av minskade intäkter. Efter delårsbokslutet per augusti kommer en avstämning ske för att se hur stort tilläggsanslag som behöver tilldelas kultur- och fritidsnämnden för att kompensera för coronaeffekten. Nuvarande bedömning är att underskottet uppgår till 4,8 miljoner kronor.

Tekniska nämnden redovisar en avvikelse, vilken främst beror på prognostiserat underskott inom måltidsverksamheten, på grund av pandemin. Dels har verksamhetens intäkter minskat på grund av minskad försäljning i kafeterior samt ökade kostnader för hantering av matlådor till gymnasieelever. Några konkreta förslag för att tekniska nämnden ska nå ekonomisk balans finns i nuläget inte.

Underskottet inom räddningstjänsten beror främst på minskade intäkter för externa utbildningar.

Investeringar

Under årets fyra första månader uppgår investeringarna till 53,4 miljoner kronor vilket är i nivå med motsvarande period föregående år. Prognosen för helåret är 260,3 miljoner kronor. Budgeterade investeringar uppgår till 393,6 miljoner kronor.

Större investeringar hittills under året är underhåll fastigheter 7,1 miljoner kronor, nybyggnation av två LSS-boenden 8,5 miljoner kronor samt löpande VA-investeringar 12,8 miljoner kronor. Investeringar i mark och nya exploateringsområden uppgår till 7,4 miljoner kronor och avser främst exploatering i Hogstad och inköp av mark i Väderstad.

Tjänsteskrivelse

Datum 2021-05-19
Diarienummer KS/2021:5

Personalekonomi

Jämfört med motsvarande period föregående år har sjukfrånvaron ökat med 0,3 procentenheter. Flera nämnder har dock en lägre sjukfrånvaro men den ökade sjukfrånvaron inom utbildningsnämnden medför att sjukfrånvaron för kommunen som helhet ökar.

Kostnaden för övertid har jämfört med motsvarande period föregående år minskat med cirka 450 tkr. Samtliga nämnder utom kommunstyrelsen har lägre kostnader för övertid. Kostnaden för övertid inom kommunstyrelsen är dock marginell i sammanhanget.

Uppföljning av åtaganden

Vid två tillfällen under året upprättar kommunstyrelse och nämnder en prognos för uppfyllelsen av sina åtaganden vid årets slut. En enkel prognos per april och en mer omfattande i delårsbokslutet per augusti.

I mål- och budget 2021 – 2023 beslutade kommunfullmäktige att fokusera på två områden: ekonomi och utbildning. Antalet kommunmål minskade därmed från 12 till 2 och antalet åtaganden hos nämnderna från 48 till 21. Prognosen visar att 11 av 21 åtaganden bedöms bli uppfyllda och ytterligare några blir delvis uppfyllda. Några går inte att bedöma i dagsläget.

Byggnadskontorets åtagande om god planberedskapen bedöms inte bli uppfyllt. Antal bostäder respektive hektar verksamhetsmark i antagna detaljplaner kommer att understiga målvärdena. Några planprocesser har förskjutits på grund av ändrade förutsättningar och ökade utredningsbehov. Företagarnas upplevda nöjdhet når troligen inte målvärdet på grund av en kraftigt ökad arbetsbelastning inom bygglov, vilket inneburit något längre handläggningstider och minskad tillgänglighet.

Räddningstjänsten uttrycker osäkerhet om hur förutsättningarna för externa utbildningar och tillsyner påverkar möjligheten att nå deras åtagande.

Kommunstyrelsen har fyra åtaganden varav tre bedömd bli uppfyllda. Åtagandet om samordning av arbetet runt barn och unga som använder droger bedöms inte uppfyllt. Antalet misstänkta gärningsmän 18 år eller yngre är högre än förväntat och bedöms sannolikt fortsätta öka. Andelen ungdomar i årskurs 8 som provat att röka går inte att följa upp.

Kultur- och fritidsnämnden ser i nuläget svårigheter att uppfylla båda sina åtaganden. Flera planerade aktiviteter går inte att genomföra.

Miljönämnden har två åtaganden. Ett av åtagandena bedöms bli uppfyllt, men utfallet påverkas av förutsättningarna att genomföra smittsäkra inspektioner på förskolor och skolor.

Omsorgs- och socialnämnden bedömer att deras tre åtaganden blir uppfyllda. Nöjd kundindex inom äldreomsorg, individ- och familjeomsorg samt LSS kommer följas upp under hösten.

Ett av tekniska nämndens tre åtaganden bedöms bli uppfyllt. Åtagandet om att förvalta och utveckla kommunens tillgångar uppfylls bara delvis eftersom måtten för förnysetakt på VA ledningar och andelen gator, gång/cykelvägar

Tjänsteskrivelse

Datum 2021-05-19

Diarienummer KS/2021:5

som behöver åtgärdas inte når sina målvärden. Ambitionen att minska sjukfrånvaron inom verksamheterna måltid och lokalvård uppfylls inte.

Av utbildningsnämndens fem åtaganden bedöms tre bli uppfyllda. Åtagandet om ökad skolnärvaro i grundskolan och gymnasiet uppfylls inte, vilket bedöms bero på Folkhälsomyndighetens rekommendationer om att stanna hemma vid minsta förkylningssymptom. Uppföljningen i "Om mig undersökningen" visar att andelen elever som tycker det är lätt att vända sig till någon på skolan vid problem, sjunker istället för ökar.

Kommunstyrelsens förvaltning

Andreas Capilla
Kommundirektör

BOKSLUTSPROGNOS 2021-04

Belopp i tkr

Nämnd	Driftbudget	Prognos 2021-04		Tilläggsbudg Översk/Undersk	Prognos avvikelse, %	Prognos avvikelse tot budg
		Avvikelse				
B1 Byggnadskontor	9 245	-60	-1%	0	-60	
D1 Räddningstjänst	27 835	-421	-2%	0	-421	
E1 Miljönämnd	4 898	0	0%	0	0	
F1 KF politiska organ	7 459	-250	-3%	0	-250	
K1 Kommunstyrelse	88 827	550	1%	0	550	
N1 Teknisk nämnd skattefin.	92 964	-2 900	-3%	1 385	-1 515	
N2 Teknisk nämnd avgiftsfin. Avfallshantering	0	0	-	3 628	3 628	
P1 Kultur- och fritidsnämnd	80 680	-4 674	-6%	0	-4 674	
R1 Omsorgs- och socialnämnd	614 912	1 049	0%	132	1 181	
S1 Utbildningsnämnd	694 039	1 572	0%	0	1 572	
Summa nämnder	1 620 859	-5 134		5 145	11	
Z1 Finansiering	-1 663 259	38 200	-	0	38 200	
Totalt	42 400	33 066		5 145	38 211	
Årets resultat		75 466				

Prognos 2021-04	
Överuttag	
N2 Teknisk nämnd avgiftsfin. Vatten och avlopp	0

BOKSLUTSPROGNOS INVESTERINGAR 2021-04

Belopp i tkr

Nämnd	Ack utfall 2021-04	Årsprognos 2021-04	Totalbudget 2021	Budgetavvik. 2021
D1 Räddningstjänst	1 850	11 966	11 966	0
K1 Kommunstyrelse	1 319	12 450	11 200	-1250
K2 Kommunstyrelse exploatering	7 463	47 078	140 627	93 549
N1 Teknisk nämnd skattefinansierat	29 536	127 945	155 715	27 770
N2 Teknisk nämnd avgiftsfinansierat	12 788	54 438	66 434	11 996
P1 Kultur- och fritidsnämnd	210	671	671	0
R1 Omsorgs- och socialnämnd	89	1 687	2 000	313
S1 Utbildningsnämnd	268	4 060	5 000	940
Summa	53 523	260 295	393 613	133 318

SLAGSUMMERING NÄMNDER 2021-04

Belopp i tkr

Belopp i tkr Slagsum	Driftbudg 2021	Driftbudg 2021	Prognos 2021-04	Budgetavvik. 2021
	Brutto	Netto	Netto	
3 Intäkter	0	-676 895	-697 397	20 502
5 Personalkostnader	1 204 455	1 204 456	1 210 064	-5 608
6 Lokalkostnader	286 084	286 084	301 115	-15 031
7 Övriga kostnader	671 794	671 794	676 387	-4 593
8 Kapitalkostnader	135 420	135 420	135 824	-404
Summa	2 297 753	1 620 859	1 625 993	-5 134