

Kommunstyrelsens förvaltning

Datum 2021-09-27  
Diarienummer KS/2021:5Handläggare  
Stefan Knutsson  
Telefon 010-234 58 83

Kommunstyrelsen

## Bokslutsprognos 2021-08-31

### Bakgrund

Vid tre tillfällen under året upprättat 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 106,3 miljoner kronor.

Den höga 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 införts. Förändringen medför en engångskostnad när avsättningen för pensioner justeras upp. I nuvarande pensionsprognos är förändringen av avsättningen för pensioner för helåret 2021 10,0 miljoner kronor högre än budgeterat.

Nämndernas prognos visar sammantaget en positiv avvikelse mot budget på 14,4 miljoner kronor. Med undantag för kultur- och fritidsnämnden visar samtliga större nämnder överskott.

Under årets åtta första månader uppgår investeringarna till 118,0 miljoner kronor vilket är i nivå med motsvarande period föregående år. Prognosen för helåret är 222,8 miljoner kronor. Budgeterade investeringar uppgår till 393,6 miljoner kronor.

Sjukfrånvaron har ökat med 0,9 procentenheter jämfört med motsvarande period föregående år. Kostnaden för övertid har emellertid minskat under motsvarande period.

### Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2021-09-27  
Nämndernas bokslutsprognoser 2021-08-31

## Tjänsteskrivelse

Datum 2021-09-27  
Diarienummer KS/2021:5

### Kommunstyrelsens förvaltnings förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen beslutar att bokslutsprognosen 2021-08-31 ska läggas till handlingarna.
2. Kommunstyrelsen beslutar att bokslutsprognosen 2021-08-31 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 106,3 miljoner kronor. Det höga resultatet är till största del hänförligt till högre skatteintäkter jämfört med den bedömning som låg till grund för mål och budget 2021-2023. Nämnderna redovisar sammantaget ett överskott på 14,4 miljoner kronor. Pågående coronapandemi påverkar fortsatt kommunens verksamheter och osäkerheter kvarstår.

### 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. Prognosen för skatteintäkter baseras på senast erhållna skatteunderlagsprognos vilken erhöles 30:e september. Enligt prognosen bedöms skatteintäkterna överstiga budget med 44,9 miljoner kronor och de generella statsbidragen är 5,0 miljoner kronor högre. Av de generella statsbidragen avser 3,4 miljoner kronor bidraget "skolmiljarden" vilken överförts till utbildningsnämnden via tilläggsanslag.

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. För 2021 har staten beslutat om ett riktat bidrag för att stärka äldreomsorgen. Bidraget uppgår till 11,7 miljoner kronor och är undantaget krav på återbetalningen vilket medför att hela bidraget redovisas som en intäkt i samband med att kommunen erhållit bidraget. Vidare har kommunen erhållit ersättning för höga sjuklönekostnader. Totalt har bidrag om 7,3 miljoner kronor erhållits under året. Ersättningen har en positiv effekt för kommunens ekonomi. Vid en jämförelse av sjuklönekostnaden för årets åtta första månader jämfört med åren före pandemin (2018-2019) har kommunens sjuklönekostnader uppgått till ca 9,5 miljoner kronor. För motsvarande period 2021 är sjuklönekostnaden 5,7 miljoner kronor efter avdrag för ersättning för sjuklönekostnader.

## Tjänsteskrivelse

Datum 2021-09-27  
Diarienummer KS/2021:5

### **Finansieringen**

Utöver den förbättrade skatteprognosen bedöms försäljning av tomter och verksamhetsmark ge ett överskott mot budget på 11,3 miljoner kronor. Försäljningsintäkterna för tomter och verksamhetsmark prognostiseras till 16,5 miljoner kronor. Värdet av tomter och mark som säljs uppgår till 2,2 miljoner kronor. Därtill bedöms kostnader för framtagande av nya områden uppgå till 9,1 miljoner kronor. Kostnaden för nya områden finansieras av kommunstyrelsens utredningsmedel.

Under året har beslut tagits om livlängdsantagen som ska ligga till grund för beräkning av pensionsskulden. Jämfört med den prognos som budgeten baseras på medför det förändrade antagandet en engångskostnad på ca 10 miljoner kronor. Utöver en ökad pensionsskuld medför livlängdsantagande något högre årliga kostnader för såväl intjänande av ny pension som utbetalning av tidigare intjänad pension.

Av kommunstyrelsen ofördelade medel bedöms 10,2 miljoner kronor kvarstå vid årets slut. Kvarvarande medel avser resursfördelning på grund av demografi samt medel som tidigare avsetts kompensera kultur- och fritidsnämnden för pandemins effekter.

### **Nämnderna**

Kultur- och fritidsnämnden prognostiserar ett underskott på 3,6 miljoner kronor. Underskottet är hänförligt till Lundbybadets verksamhet till följd av intäktsbortfall samt merkostnader i form av coronastöd. I tjänsteskrivelse om tilläggsanslag för 2021 är kommunstyrelsens förvaltnings förslag att nämnden fortsätter balansera ekonomi och verksamhet resterande del av året utan att tilläggsanslag beviljas.

Tekniska nämndens överskott återfinns främst inom internhyresfastigheter. Dels på grund av lägre kapitalkostnader än budgeterat samt lägre kostnader för felavhjälpande underhåll. Överskott inom förvaltningsgemensamt täcker upp underskott inom bostadsanpassning.

Utbildningsnämndens positiva avvikelse mot budget beror främst på statsbidrag för höga sjuklönekostnader i kombination med lägre personalkostnader på grund av sjukdom.

Budgetavvikelsen för kommunstyrelsen avser främst ofördelade medel avsatta för utredningar vilka inte förväntas tas i anspråk fullt ut samt för att beviljade medel för markutredningar kring upplevelsecentrum inte hinner upparbetas.

### **Investeringar**

För årets åtta första månader uppgår investeringarna till 118,0 miljoner kronor vilket är i nivå med motsvarande period föregående år. Prognosen för helåret är 222,8 miljoner kronor. Budgeterade investeringar uppgår till 393,6 miljoner kronor.

Större investeringar hittills under året är underhåll fastigheter 13,3 miljoner kronor, nybyggnation av två LSS-boenden 16,7 miljoner kronor samt löpande VA-investeringar 22,3 miljoner kronor. Investeringar i mark och nya exploateringsområden uppgår till 19,4 miljoner kronor och avser främst exploatering i Hogstad och Mantorp samt inköp av mark i Väderstad.

## Tjänsteskrivelse

Datum 2021-09-27

Diarienummer KS/2021:5

### **Personalekonomi**

Jämfört med motsvarande period föregående år har sjukfrånvaron ökat med 0,9 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 120 tusen kronor. Tekniska nämnden och utbildningsnämnden har minskat sina kostnader medan omsorgs- och socialnämnden och kommunstyrelsen har högre kostnad.

Kommunstyrelsens förvaltning

Andreas Capilla  
Kommundirektör

Stefan Knutsson  
Redovisningsstrateg

## BOKSLUTSPROGNOS 2021-08

Belopp i tkr

Nämnd	Driftbudget	Prognos 2021-08		Tilläggsbudg Översk/Undersk	Prognos avvikelse, %	Prognos avvikelse tot budg
		Avvikelse				
B1 Byggnadskontor	9 543	1 186	12%	0	1 186	
D1 Räddningstjänst	28 286	-126	0%	0	-126	
E1 Miljönämnd	5 144	0	0%	0	0	
F1 KF politiska organ	7 488	-250	-3%	0	-250	
K1 Kommunstyrelse	92 627	2 900	3%	0	2 900	
N1 Teknisk nämnd skattefin.	94 761	2 446	3%	1 385	3 831	
N2 Teknisk nämnd avgiftsfin. Avfallshantering	0	1 505	-	3 628	5 133	
P1 Kultur- och fritidsnämnd	81 379	-3 614	-4%	0	-3 614	
R1 Omsorgs- och socialnämnd	623 982	1 022	0%	132	1 154	
S1 Utbildningsnämnd	704 889	9 301	1%	0	9 301	
<b>Summa nämnder</b>	<b>1 648 099</b>	<b>14 370</b>		<b>5 145</b>	<b>19 515</b>	
Z1 Finansiering	-1 690 499	49 500	-	0	49 500	
<b>Totalt</b>	<b>42 400</b>	<b>63 870</b>		<b>5 145</b>	<b>69 015</b>	
Årets resultat		106 270				

Prognos 2021-08	
Överuttag	
N2 Teknisk nämnd avgiftsfin. Vatten och avlopp	0

## BOKSLUTSPROGNOS 2021-08

Belopp i tkr

Nämnd	Avv Prog 04	Avv Prog 08	Ändring föreg
B1 Byggnadskontor	-60	1 186	1 246
D1 Räddningstjänst	-421	-126	295
E1 Miljönämnd	0	0	0
F1 KF politiska organ	-250	-250	0
K1 Kommunstyrelse	550	2 900	2 350
N1 Teknisk nämnd skattefin	-2 900	2 446	5 346
N2 Teknisk nämnd avgiftsfin	0	1 505	1 505
P1 Kultur- och fritidsnämnd	-4 674	-3 614	1 060
R1 Omsorgs- och socialnämnd	1 049	1 022	-27
S1 Utbildningsnämnd	1 572	9 301	7 729
<b>Summa nämnder</b>	<b>-5 134</b>	<b>14 370</b>	<b>19 504</b>
Z1 Finansiering	38 200	49 500	11 300
<b>Totalt</b>	<b>33 066</b>	<b>63 870</b>	<b>30 804</b>
<b>Resultat</b>	<b>75 466</b>	<b>106 270</b>	

## SLAGSUMMERING NÄMNDER 2021-08

Belopp i tkr

	Driftbudg 2021 Brutto	Driftbudg 2021 Netto	Prognos 2021-08 Netto	Budgetavvik. 2021
3 Intäkter	0	-676 182	-724 262	48 080
5 Personalkostnader	1 229 639	1 229 639	1 231 429	-1 790
6 Lokalkostnader	287 360	287 360	292 122	-4 762
7 Övriga kostnader	671 861	671 861	703 757	-31 896
8 Kapitalkostnader	135 420	135 420	130 682	4 738
<b>Summa</b>	<b>2 324 280</b>	<b>1 648 098</b>	<b>1 633 728</b>	<b>14 370</b>

## BOKSLUTSPROGNOS INVESTERINGAR 2021-08

Belopp i tkr

Nämnd	Utfall 2021-08	Årsprognos 2021-08	Totalbudget 2021	Budgetavvik. 2021
D1 Räddningstjänst	4 763	12 263	11 966	-297
K1 Kommunstyrelse	6 698	12 450	11 200	-1 250
K2 Kommunstyrelse exploatering	19 395	37 796	140 627	102 831
N1 Teknisk nämnd skattefinansierat	62 643	100 875	155 715	54 840
N2 Teknisk nämnd avgiftsfinansierat	22 775	51 936	66 434	14 498
P1 Kultur- och fritidsnämnd	457	671	671	0
R1 Omsorgs- och socialnämnd	0	2 000	2 000	0
S1 Utbildningsnämnd	1 272	4 836	5 000	164
<b>Summa</b>	<b>118 003</b>	<b>222 827</b>	<b>393 613</b>	<b>170 786</b>