

Handläggare

Stefan Knutsson
Tfn 0142-858 83

Kommunstyrelsen

Bokslutsprognos 2020-10-31

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

Såväl coronapandemin som de åtgärder som aviserats och beslutats i syfte att mildra de ekonomiska effekterna av pandemin har haft stor påverkan på samhällsekonomin i Sverige och internationellt. Detta har betydelse för skatteunderlaget och bidrar till att prognosen är behäftad med större osäkerhet än normalt.

Mjölby kommun har ett budgeterat resultat på 9,6 miljoner kronor för 2020. I föreliggande prognos bedöms årets resultat uppgå till 67,8 miljoner kronor vilket är en minskning med 11,4 miljoner kronor jämfört med prognosen per augusti. Minskningen beror till största del på den nedrevidering av skatteintäkterna som bedömts i SKR:s senaste skatteunderlagsprognos. Prognos visar att skatteunderlaget bromsar in ytterligare, till följd av ytterligare minskning av arbetade timmar. Detta motverkas visserligen av utbetalningar av permitteringslön. Skatteunderlagstillväxten bedöms i oktoberprognosen uppgå till 1,9% jämfört med 2,4% i augustiprognosen.

Beviljade statsbidrag för sjuklönekostnader för perioden april till september uppgår till 11,7 miljoner kronor. Bidraget har fördelats ut på nämnderna. Ersättningen för sjuklönekostnader för oktober beräknas uppgå till 1,5 miljoner kronor.

Av de statsbidrag som riksdagen avsatt för att kompensera för merkostnader till följd av covid-19 har ansökan skett för bokförda kostnader till och med 31 augusti. Ansökan uppgår totalt till 9,3 miljoner kronor och avser i huvudsak kostnader inom omsorg- och socialnämnden. I prognosen har intäkter om 3,7 miljoner kronor inräknats.

Nämnderna

Nämnderna prognostiserar sammantaget ett överskott på 14,8 miljoner kronor. Jämfört med prognosen per augusti är det en minskning med 0,7 miljoner kronor. Beloppsmässigt återfinns större positiva avvikelser inom kommunstyrelsen, tekniska nämnden och utbildningsnämnden. Mindre negativ avvikelse redovisas inom kultur- och fritidsnämnden.

Tjänsteskrivelse

Datum

2020-11-21

Diarienummer

KS/2020:5

Anledningen till dessa nämnders avvikelser är enligt nedan:

Kommunstyrelsen, +2,8 miljoner kronor

Avvikelsen beror främst på vakanta tjänster, ofördelade medel och medel avsatta för utredningar som inte förväntas tas i anspråk samt att årets resa till Liseberg för högstadieungdomar ställdes in på grund av coronapandemin.

Tekniska nämnden, +5,6 miljoner kronor

Till följd av besöksförbud och distansundervisning på grund av coronapandemin har anpassningar av fastighetsdriften genomförts bland annat sänkta innetemperaturer och driftstider. Elförbrukningen har även varit lägre i de lokaler som periodvis varit tomställda under våren. Inom väghållningsområdet har kostnader för vinterväghållning och barmarksrenhållning hittills under året varit låga. Nedstängningen av gymnasiet har även resulterat i lägre kostnader för livsmedel och lägre personalkostnader på grund av uteblivna ersättningsrekryteringar.

Utbildningsnämnden, +4,1 miljoner kronor

Utbildningsförvaltningen prognosticerar ett överskott till följd av statsbidrag för sjuklönekostnader samt vakanser. Vakanser bidrar även till grundskolans prognosticerade överskott. Inom förskolan förväntas inte medel inom resursfördelningen nyttjas fullt ut. Gymnasieskola prognosticerar ett underskott på grund av att färre Mjölbyelever och elever från andra kommuner valt att studera vid Mjölby gymnasium.

Kultur- och fritid, -0,7 miljoner kronor

På grund av nedstängning av Lundbybadet, vilken förväntas fortgå under november och större delen av december, lämnar nämnden en prognos med underskott. I prognosen finns medel upptagna för den tillfälliga bidragsform som inrättats. Som prognosen är nu kommer nämnden att till kommunstyrelsen äska medel för att täcka det prognosticerade underskottet.

Finansieringen

Ett överskott på 43,4 miljoner kronor beräknas för posterna som ingår i finansieringen. (skatteintäkter, generella statsbidrag, finansiella intäkter och kostnader, pensioner, exploateringsvinster mm). Utifrån SKR:s scenario per oktober har skatteintäkterna nedreviderats och nuvarande avvikelse mot budget uppgår till -17,9 miljoner kronor. De generella statsbidrag som erhållits för att kompensera för minskade skatteintäkter uppgår till 50,3 miljoner kronor samt en bedömd kompensation för regelförändring på 1,7 miljoner kronor som ännu inte fastställts och utbetalats. Skatteintäkter och generella statsbidrag bedöms sammantaget överstiga budget med 33,9 miljoner kronor vilket är 8,8 miljoner kronor lägre jämfört med tidigare prognos.

När det gäller kostnader för pensioner har en bedömning gjorts utifrån försiktighetsprincipen. Jämfört med budget bedöms en negativ avvikelse på 13,3 miljoner kronor vilket beror på högre kostnader för förmånsbestämd pension, kompletterande alternativ tjänstepension samt på högre pensionsutbetalningar till följd av att fler valt att påbörja uttag av pension i förtid.

Tjänsteskrivelse

Datum
2020-11-21

Diarienummer
KS/2020:5

Finansiella kostnader bedöms understiga budget med 2,2 miljoner kronor. Anledningen är ett minskat lånebehov till följd av en lägre investeringsnivå, förbättrad likviditet till följd av erhållna statsbidrag och att ränteläget fortsatt är på en låg nivå.

Exploateringsverksamheten bedöms sälja tomter och mark för 15 miljoner kronor under året. Avräknat anskaffningsvärden för tomter och mark samt detaljplanerkostnader och utredningar för nya exploateringsområden uppgår nettointäkten till 6 miljoner kronor vilket är 9 miljoner kronor högre än budget.

Av kommunfullmäktiges ofördelade medel för löner, stora prisökningar samt resursfördelning avseende demografi prognostiseras 14,0 miljoner kronor återstå av budgeterade 47,7 miljoner kronor. Anledningen är främst att medel för stora prisökningar och medel för resursfördelning avseende demografi inte kommer tas i anspråk. Till följd av nedreviderad nivå för löneökningar bedöms även delar av medel för löneökningar kvarstå vid årets slut.

Låneskulden uppgår den 31 oktober till 665 miljoner kronor. Vid årets ingång var låneskulden 630 mnkr. Genomsnittsräntan de 12 senaste månaderna är 0,51 procent och räntebindningstiden 2,9 år. Låneskulden förväntas utifrån nuvarande investeringsprognos uppgå till 700 miljoner kronor vid årets slut. Övre gräns för upplåning 2020 är 975 miljoner kronor.

Investeringsbudget

Vid oktober månads utgång uppgår investeringarna till 156,7 miljoner kronor. Prognosen för helåret är 278,6 miljoner kronor. Budgeterade investeringar uppgår till 592,9 miljoner kronor.

Större investeringar under året redovisas nedan:

| | Utfall | Prognos | Totalbudget |
|--|------------|------------|-------------|
| Investeringsprojekt (mnkr) | 2020-10-31 | 2020-12-31 | 2020 |
| Förskola Sörby | 17,9 | 18,4 | 19,2 |
| Underhåll fastigheter | 20,2 | 22,9 | 22,9 |
| LSS-boenden 1 och 2 | 7,2 | 16,8 | 25,6 |
| Fastighetsköp Näcken 7 | 0,0 | 55,0 | 55,0 |
| Förbättringsarbeten Va-verk och va-ledningar | 16,8 | 24,7 | 30,6 |
| Exploatering Mantorp Rydja | 15,9 | 18,2 | 5,8 |

Tjänsteskrivelse

Datum
2020-11-21

Diarienummer
KS/2020:5

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2020-11-21
Nämndernas bokslutprognoser per 2020-10-31

Kommunstyrelsens förvaltnings förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen beslutar att bokslutsprognos 2020-10-31 ska läggas till handlingarna.
2. Kommunstyrelsen beslutar att bokslutsprognos 2020-10-31 ska delges kommunfullmäktige.

Beslutet skickas till:
Kommunfullmäktige
Ekonomiavdelningen
Akten
Revisionen PWC

Kommunstyrelsens förvaltning

Andreas Capilla
Kommundirektör

BOKSLUTSPROGNOS 2020-10

Belopp i tkr

| Nämnd | Driftbudget | Prognos 2020-10 | | Tilläggsbudg Översk/Undersk | Prognos avvikelse, % | Prognos avvikelse tot budg |
|---|------------------|-----------------|-----|--------------------------------|-------------------------|-------------------------------|
| | | Avvikelse | | | | |
| B1 Byggnadskontor | 9 207 | 127 | 1% | 0 | 127 | |
| D1 Räddningstjänst | 28 415 | 270 | 1% | 0 | 270 | |
| E1 Miljönämnd | 4 411 | 0 | 0% | 0 | 0 | |
| F1 KF politiska organ | 7 353 | -50 | -1% | 0 | -50 | |
| K1 Kommunstyrelse | 83 936 | 2 800 | 3% | 3 000 | 5 800 | |
| N1 Teknisk nämnd skattefin. | 102 240 | 5 566 | 5% | 1 249 | 6 815 | |
| N2 Teknisk nämnd avgiftsfin. Avfallshantering | 0 | 524 | - | 3 593 | 4 117 | |
| P1 Kultur- och fritidsnämnd | 81 601 | -660 | -1% | 0 | -660 | |
| R1 Omsorgs- och socialnämnd | 613 211 | 2 147 | 0% | 0 | 2 147 | |
| S1 Utbildningsnämnd | 697 638 | 4 079 | 1% | 0 | 4 079 | |
| Summa nämnder | 1 628 012 | 14 803 | | 7 842 | 22 645 | |
| Z1 Finansiering | -1 637 612 | 43 400 | - | | 43 400 | |
| Totalt | 9 600 | 58 203 | | 7 842 | 66 045 | |
| Årets resultat | | 67 803 | | | | |

Prognos 2020-10

Överuttag

N2 Teknisk nämnd avgiftsfin. Vatten och avlopp 0

BOKSLUTSPROGNOS 2020-10

Belopp i tkr

| Nämnd | Avv Prog 04 | Avv Prog 08 | Avv Prog 10 | Ändring föreg |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| B1 Byggnadskontor | 300 | 371 | 127 | -244 |
| D1 Räddningstjänst | -366 | -181 | 270 | 451 |
| E1 Miljönämnd | -171 | 0 | 0 | 0 |
| F1 KF politiska organ | 0 | 0 | -50 | -50 |
| K1 Kommunstyrelse | -1 700 | 2 125 | 2 800 | 675 |
| N1 Teknisk nämnd skattefin | 1 600 | 4 627 | 5 566 | 939 |
| N2 Teknisk nämnd avgiftsfin | -1 000 | 0 | 524 | 524 |
| P1 Kultur- och fritidsnämnd | -1 476 | 1 061 | -660 | -1 721 |
| R1 Omsorgs- och socialnämnd | -2 903 | 59 | 2 147 | 2 088 |
| S1 Utbildningsnämnd | 637 | 7 409 | 4 079 | -3 330 |
| Summa nämnder | -5 079 | 15 471 | 14 803 | -668 |
| Z1 Finansiering | 34 800 | 54 100 | 43 400 | -10 700 |
| Totalt | 29 721 | 69 571 | 58 203 | -11 368 |
| Resultat | 39 321 | 79 171 | 67 803 | |

SLAGSUMMERING NÄMNDER 2020-10

Belopp i tkr

| | Driftbudg 2020 Brutto | Driftbudg 2020 Netto | Prognos 2020-10 Netto | Budgetavvik. 2020 |
|---------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|----------------------|
| 3 Intäkter | 0 | -713 032 | -752 927 | 39 895 |
| 5 Personalkostnader | 1 229 058 | 1 229 058 | 1 214 923 | 14 135 |
| 6 Lokalkostnader | 305 893 | 305 893 | 282 882 | 23 011 |
| 7 Övriga kostnader | 688 939 | 688 939 | 747 427 | -58 488 |
| 8 Kapitalkostnader | 117 154 | 117 154 | 120 904 | -3 750 |
| Summa | 2 341 044 | 1 628 012 | 1 613 209 | 14 803 |

BOKSLUTSPROGNOS INVESTERINGAR 2020-10

Belopp i tkr

| Nämnd | Utfall 2020-10 | Årsprognos 2020-10 | Totalbudget 2020 | Budgetavvik. 2020 |
|-------------------------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|
| B1 Byggnadskontor | 160 | 160 | 160 | 0 |
| D1 Räddningstjänst | 664 | 1 414 | 5 364 | 3 950 |
| K1 Kommunstyrelse | 10 340 | 11 438 | 11 400 | -38 |
| N1 Teknisk nämnd skattefinansierat | 92 327 | 189 079 | 422 972 | 233 893 |
| N2 Teknisk nämnd avgiftsfinansierat | 27 478 | 39 384 | 72 126 | 32 742 |
| N3 Teknisk nämnd exploatering | 19 710 | 26 570 | 67 460 | 40 890 |
| P1 Kultur- och fritidsnämnd | 398 | 776 | 800 | 24 |
| R1 Omsorgs- och socialnämnd | 3 758 | 5 587 | 5 725 | 138 |
| S1 Utbildningsnämnd | 1 913 | 4 224 | 6 900 | 2676 |
| Summa | 156 748 | 278 632 | 592 907 | 314 275 |