

Mjölby kommun, Kommunstyrelsen 2024-03-27

§ 61

Diarienummer: KS/2024:5

Ekonomisk uppföljning med prognos februari 2024

Bakgrund

I kommunens uppföljningsprocess för mål och budget ska samtliga nämnder efter februari månads utgång upprätta en prognos för nämndens ekonomi vid årets slut.

Sammanfattning

Mjölby kommun har ett budgeterat resultat på 12,6 miljoner kronor för 2024. I föreliggande prognos bedöms årets resultat bli -21,0 miljoner kronor vilket innebär en avvikelse mot budget på -33,6 miljoner kronor.

Nämnderna redovisas sammantaget en avvikelse mot budget på -13,6 miljoner kronor. Omsorgs- och socialnämnden, utbildningsnämnden och samhällsbyggnadsnämnden är de nämnder som prognosticerar underskott. Finansieringens prognos är ett underskott mot budget på -20,0 miljoner kronor.

Under årets två första månader uppgår investeringarna till 36,4 miljoner och prognosen för året uppgår till 467,7 miljoner kronor.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2024-03-19

Nämndernas ekonomiska uppföljning med prognos februari 2024

Redovisningstrategen redogör för ärendet.

Yrkande

Ordförande Cecilia V. Burenby (S):

Kommunstyrelsen ger kommundirektören och kommunstyrelsens ordförande i uppdrag att skicka ut ett direktiv till organisationen att ha ekonomisk återhållsamhet. Detta för att inte behöva gå ut med besparingar och klara årets budget, i en tid av osäkerhet i kommunens finansieringsintäkter.

Justering av beslutssats 3 med ett förtydligande om att kommunstyrelsen kommer begära in åtgärdsplaner från de nämnderna som har en negativ prognos.

Lars-Åke Pettersson (M): bifall till ordförandes yrkande.

Beslutsgång

Ordförande Cecilia V. Burenby (S) ställer proposition på ordförandes yrkande och finner att kommunstyrelsen beslutar enligt yrkandet.

Beslut

1. Kommunstyrelsen beslutar att ekonomisk uppföljning med prognos februari 2024 ska läggas till handlingarna.

2. Kommunstyrelsen beslutar att ekonomisk uppföljning med prognos februari 2024 ska delges kommunfullmäktige.
3. Kommunstyrelsen noterar och följer den ekonomiska utvecklingen hos omsorgs- och socialnämnden, utbildningsnämnden och samhällsbyggnadsnämnden. Kommunstyrelsen begär in aktuella åtgärdsplaner omgående.
4. Kommunstyrelsen ger kommundirektören och kommunstyrelsens ordförande i uppdrag att skicka ut ett direktiv till organisationen att ha ekonomisk återhållsamhet. Detta för att inte behöva gå ut med besparingar och klara årets budget, i en tid av osäkerhet i kommunens finansieringsintäkter.

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige
Omsorgs- och socialnämnden
Utbildningsnämnden
Samhällsbyggnadsnämnden
Ekonomiavdelningen
Akten
Revisionen PWC

Kommunstyrelsens förvaltning

Datum 2024-03-19
Diarienummer KS/2024:5Handläggare
Stefan Knutsson
Telefon 010-234 58 83

Kommunstyrelsen

Ekonomisk uppföljning med prognos februari 2024

Bakgrund

I kommunens uppföljningsprocess för mål och budget ska samtliga nämnder efter februari månads utgång upprätta en prognos för nämndens ekonomi vid årets slut.

Sammanfattning

Mjölby kommun har ett budgeterat resultat på 12,6 miljoner kronor för 2024. I föreliggande prognos bedöms årets resultat bli -21,0 miljoner kronor vilket innebär en avvikelse mot budget på -33,6 miljoner kronor.

Nämnderna redovisas sammantaget en avvikelse mot budget på -13,6 miljoner kronor. Omsorgs- och socialnämnden, utbildningsnämnden och samhällsbyggnadsnämnden är de nämnder som prognosticerar underskott. Finansieringens prognos är ett underskott mot budget på -20,0 miljoner kronor.

Under årets två första månader uppgår investeringarna till 36,4 miljoner och prognosen för året uppgår till 467,7 miljoner kronor.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2024-03-19

Nämndernas ekonomiska uppföljning med prognos februari 2024

Kommunstyrelsens förvaltnings förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen beslutar att ekonomisk uppföljning med prognos februari 2024 ska läggas till handlingarna.
2. Kommunstyrelsen beslutar att ekonomisk uppföljning med prognos februari 2024 ska delges kommunfullmäktige.
3. Kommunstyrelsen noterar och följer den ekonomiska utvecklingen hos omsorgs- och socialnämnden, utbildningsnämnden och samhällsbyggnadsnämnden. Om negativ prognos redovisas vid tertialuppföljningen i april tas särskilt beslut om begäran av handlingsplan.

Tjänsteskrivelse

Datum 2024-03-19
Diarienummer KS/2024:5

—
Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige
Ekonomiavdelningen
Akten
Revisionen PWC

Beskrivning av ärendet

Mjölby kommun har ett budgeterat resultat på 12,6 miljoner kronor för 2024. I uppföljningen med prognos efter februari bedöms årets resultat bli -21,0 miljoner kronor. Det innebär en avvikelse mot budget på -33,6 miljoner kronor.

Nämnderna

Nämndernas prognosticerade avvikelse mot budget uppgår till -13,6 miljoner kronor.

Omsorgs- och socialnämnden prognosticerar en avvikelse mot budget på -5,9 miljoner kronor. Underskottet redovisas för verksamheten hemtjänst inom äldreomsorg och individ- och familjeomsorg. Hemtjänsten arbetar aktivt med sin bemanningssituation inom ramen för effektiviseringsprojektet. Inom individ- och familjeomsorgen orsakar kostnader för inhyrd personal underskottet. Genom rekrytering till ordinarie tjänster är förhoppningen att kostnaden ska minska. Inom gemensam förvaltning finns ofördelade medel avsatt vilket delvis väger upp underskotten i verksamheterna.

Inom samhällsbyggnadsnämnden prognosticerar vatten och avloppsverksamheten ett underskott på -2,6 miljoner kronor. De främsta anledningarna är att minskade intäkter för utebliven taxehöjning samt en kostnad för inträngsersättning.

Utbildningsnämndens prognosticerar en avvikelse på -5,3 miljoner kronor. Större delen av underskottet är hänförligt till grundskolan där flera enheter prognosticerar underskott främst relaterat till personalkostnader. Därtill bedöms kostnaden för bidrag till fristående skolor överstiga budget.

Finansieringen

I nuläget finns en stor osäkerhet för vissa poster som hanteras inom finansieringen. Hur räntorna och inflationen utvecklas under året kan påverka finansieringens intäkter och kostnader. Vid nästa skatteprognos i april uppdateras även kostnadsutjämnningen. Sammantaget är nuvarande prognos ett underskott mot budget på 20 miljoner kronor.

Årets första prognos för skatteintäkter och generella statsbidrag är något sämre än budget, -0,5 miljoner kronor. Antal invånare 1 november 2023 blev 79 invånare lägre än budgeterat men däremot ökar generella statsbidraget. Anledningen är högre intäkter för fastighetsavgift.

Senaste prognosen för pensionskostnader från Skandia är cirka 5 miljoner högre än den prognos som låg till grund för budget. Därtill blev kostnaden för 2023 års pensioner 1,1 miljoner kronor högre än vad som reserverades för i bokslutet 2023 och belastar 2024 års resultat. Nivån på de månadsvisa

Tjänsteskrivelse

Datum 2024-03-19
Diarienummer KS/2024:5

pensionsutbetalningarna högre nivå än budgeterat och i den senaste pensionsprognosen från Skandia. Ekonomiavdelningens bedömning är att pensionsutbetalningarna blir ytterligare 3 miljoner kronor högre. Sammantaget bedöms pensionskostnaderna överstiga budget med 9 miljoner kronor.

Försäljningen av tomter och verksamhetsmark bedöms inte nå budgeterad nivå. Under året förväntas försäljningen uppgå till 5 miljoner kronor vilket är 8 miljoner kronor lägre än budget.

För de finansiella posterna finns en osäkerhet kring utdelning från bolagen. Prognosen bygger på att ingen utdelning kommer ske under 2024. Andra finansiella poster bedöms dock bli något högre än budgeterat. Sammantaget bedöms finansiella posterna understiga budget med 6 miljoner kronor.

Av kommunstyrelsen ofördelade medel bedöms initialt för året 5 miljoner kronor kvarstå vid årets slut. Anledningen till att medel bedöms kvarstå är för att i den mån det är möjligt dämpa kommunens befarade underskott. Enligt nu gällande prognos kommer avsatta medel för driftkostnader relaterat till investeringsprojekt att förbrukas under året, totalt 22,5 miljoner kronor.

Nivån på årets löneökning är i nuläget svårbedömd. Förhandling mellan parterna pågår. Av försiktighetsskäl är nuvarande bedömning att hela tilläggsanslaget kommer att delas ut till nämnderna efter genomförd lönerevision. Totalt är 46,2 miljoner kronor avsatt för årets lönerevision.

Investeringar

Investeringarna till och med februari uppgår till 36,4 miljoner kronor. Prognosen för helåret är 467,7 miljoner kronor. Årets budgeterade investeringar uppgår till 535,2 miljoner kronor. Till investeringsbudgeten kommer vid nästkommande prognos tilläggsbudget för tidigare års beslutade investeringar regleras. Kommunfullmäktige beslutar om tilläggsbudget i april. Förslaget till tilläggsbudget innebär en minskning av årsbudgeten med 46,1 miljoner kronor.

Större pågående investering är om- och tillbyggnaden av Lagmansskolan vilken hittills under året uppgår till 13,9 miljoner kronor.

Kommunstyrelsens förvaltning

Andreas Capilla
Förvaltningschef

Stefan Knutsson
Redovisningsstrateg

EKONOMISK UPPFÖLJNING MED PROGNOIS 2024-02 - DRIFTREDOVISNING

Belopp i tkr

Nämnd	Driftbudget	Prognos 2024-02 Avvikelse	Prognos avvikelse, %	Tilläggsbudg Översk/Undersk	Prognos avvikelse tot budg
Miljönämnd	5 725	0	0%	0	0
Kommunfullmäktige och politiska organ	10 174	0	0%	0	0
Kommunstyrelse	117 423	0	0%	0	0
Samhällsbyggnadsnämnd	171 000	-2 600	-2%	0	-2 600
varav vatten- och avloppshantering	0	-2 600	-	0	-2 600
varav avfallshantering	0	0	-	0	0
Kultur- och fritidsnämnd	87 529	200	0%	0	200
Omsorgs- och socialnämnd	732 139	-5 894	-1%	0	-5 894
Utbildningsnämnd	768 237	-5 285	-1%	0	-5 285
Summa nämnder	1 892 227	-13 579		0	-13 579
Finansiering	-1 904 827	-20 000	-	0	-20 000
Totalt	12 600	-33 579		0	-33 579
Årets resultat		-20 979			

EKONOMISK UPPFÖLJNING MED PROGROS 2024-02 - INVESTERINGSREDOVISNING

Belopp i tkr

Nämnd Belopp i tkr	Ack utfall 2024-02	Årsprognos 2024-02	Totalbudget 2024	Budgetavvik. 2024
Miljönämnd	0	0	200	200
Kommunstyrelse	8 180	82 739	51 700	-31 039
varav exploatering	6 081	64 239	32 700	-31 539
Samhällsbyggnadsnämnd	26 918	369 441	464 340	94 899
varav vatten och avlopp	4 688	53 706	50 000	-3 706
varav avfallshantering	16	500	500	0
Kultur- och fritidsnämnd	109	600	600	0
Omsorgs- och socialnämnd	0	2 500	6 000	3 500
Utbildningsnämnd	1 173	12 400	12 400	0
Summa	36 380	467 680	535 240	67 560



Mjölby kommun

Ekonomisk uppföljning med prognos, februari 2024

Miljönämnd

Världsvan
& Hemkär

Innehåll

1. Ekonomi	3
1.1 Driftredovisning	3
1.2 Investeringsredovisning	3

1. Ekonomi

1.1 Driftredovisning

Budgetverksamhet (tkr)	Driftbudg 2024		Prognos 2024 02	Budgetavvikelse
	Brutto	Netto	Netto	Netto
Miljönämnd	150	150	171	-21
Miljökontor	11 783	5 575	5 554	21
Summa	11 933	5 725	5 725	0

Slagsummering (tkr)	Driftbudg 2024		Prognos 2024 02	Budgetavvikelse
	Brutto	Netto	Netto	Netto
Intäkter	0	-6 208	-6 206	-2
Personalkostnader	10 611	10 611	10 468	143
Lokalkostnader	507	507	512	-5
Övriga kostnader	815	815	948	-133
Kapitalkostnader	0	0	3	-3
Summa	11 933	5 725	5 725	0

Intäkter för samverkan i en gemensam miljönämnd är budgeterade under budgetverksamhet "miljökontor". Prognosen är att kostnaden för samverkan för Boxholms och Ödeshögs del kommer att ligga i nivå med utfallet 2023.

Från och med den 1 januari 2024 arvoderas politiker i miljönämnden av respektive kommun.

1.2 Investeringsredovisning

Projektområde	Ack utfall	Budget	Prognos	Avvikelse
	2024	2024	2024	2024
Ram för mindre investeringar	0	200	0	200
Summa	0	200	0	200

Miljökontoret har planer på att köpa in mätutrustning, än så länge saknas prisuppgifter.



Kommunstyrelsens förvaltning
Kommunstyrelsens Förvaltning
Telefon: 0142-850 00
E-post: [mjölbykommun@mjolby.se](mailto:mjolbykommun@mjolby.se)
Burensköldsvägen 11-13, 595 80 Mjölby





Mjölby kommun

Ekonomisk uppföljning med prognos, februari 2024

Kommunfullmäktige och politiska organ

Världsvan
& Hemkär

Innehåll

1. Ekonomi	3
1.1 Driftredovisning	3
1.2 Investeringsredovisning.....	Fel! Bokmärket är inte definierat.

1. Ekonomi

1.1 Driftredovisning

Budgetverksamhet (tkr)	Driftbudg 2024	Driftbudg 2024	Prognos 2024 02	Budgetavvikelse
	Brutto	Netto	Netto	Netto
Kommunfullmäktige	1 358	1 358	1 358	0
Byggnämnd	300	300	300	0
Kommunalt partistöd	1 703	1 703	1 703	0
Revision	1 600	1 600	1 600	0
Valnämnd	700	700	700	0
Överförmyndarverksamhet	4 513	4 513	4 513	0
Summa	10 174	10 174	10 174	0

Slagsummering (tkr)	Driftbudg 2024	Driftbudg 2024	Prognos 2024 02	Budgetavvikelse
	Brutto	Netto	Netto	Netto
Intäkter	0	0	0	0
Personalkostnader	1 695	1 695	1 695	0
Lokalkostnader	0	0	0	0
Övriga kostnader	8 479	8 479	8 479	0
Summa	10 174	10 174	10 174	0

I dagsläget finns ingen orsak till att prognostisera någon budgetavvikelse för 2024.



Kommunstyrelsens förvaltning
Kommunstyrelsens Förvaltning
Telefon: 0142-850 00
E-post: mjolbykommun@mjolby.se
Burensköldsvägen 11-13, 595 80 Mjölby





Mjölby kommun

Ekonomisk uppföljning med prognos, februari 2024

Kommunstyrelsen

Världsvan
& Hemkär

Innehåll

1. Ekonomi	3
1.1 Driftredovisning	3
1.2 Investeringsredovisning	3

1. Ekonomi

1.1 Driftredovisning

Budgetverksamhet (tkr)	Driftbudg 2024		Prognos 2024 02		Budgetavvikelse
	Brutto	Netto	Netto		Netto
Nämnd och styrelseverksamhet	4 663	4 663	4 663		0
Gemensam förvaltning	127 989	82 358	82 358		0
Näringslivsfrämjande åtgärder	7 157	7 157	7 157		0
Miljö, hälsa och hållbar utv	3 137	2 643	2 643		0
Totalförsvar och samhällsskydd	10 448	8 048	8 048		0
Färdtjänst/Riksfärdtjänst	13 354	12 553	12 553		0
Summa	166 748	117 423	117 423		0

Slagsummering (tkr)	Driftbudg 2024		Prognos 2024 02		Budgetavvikelse
	Brutto	Netto	Netto		Netto
Intäkter	0	-49 325	-49 325		0
Personalkostnader	81 227	81 227	81 227		0
Lokalkostnader	3 904	3 904	3 904		0
Övriga kostnader	64 477	64 477	64 477		0
Kapitalkostnader	17 140	17 140	17 140		0
Summa	166 748	117 423	117 423		0

I dagsläget saknas orsak till att prognostisera någon budgetavvikelse för 2024. Det förekommer naturliga osäkerhetsfaktorer främst kopplat till färdtjänst och kommunens behov och förbrukning av IT. Förvaltningens bedömning är att även om det kan förekomma avvikelser på avdelningsnivå så ska slutraden inte visa någon budgetavvikelse vid årets slut.

1.2 Investeringsredovisning

Projektområde	Ack utfall	Budget	Prognos	Avvikelse
	2024	2024	2024	2024
Ram för mindre investeringar	33	2 000	500	1 500
Trygghetsskapande åtgärder	0	1 000	2 000	-1 000
Tillgänglighetsanpassningar	0	500	500	0
IT-investeringar	2 066	15 500	15 500	0
Mjölby	3 522	25 500	30 609	-5 109
Mantorp	1 695	5 000	26 419	-21 419
Skänninge	547	0	0	0
Väderstad	159	0	4 711	-4 711
Markköp mm	157	2 200	2 500	-300
Summa	8 180	51 700	82 739	-31 039

Projektgrupp	Ack utfall 2024	Budget 2024	Årsprog 02 2024	Avvikelse 2024	Utfall totalt	Total budget	Total prognos
Carlslund etapp 2	11	500	4 611	-4 111	4 299	8 900	8 900
Södra Björkudden	359	0	800	-800	522	8 300	1 000
Eldslösa etapp 1	2 557	10 000	4 700	5 300	7 486	20 000	20 000
Lastbilsparkering	595	14 000	20 498	-6 498	2 298	22 200	22 200
Summa Mjölby	3 522	24 500	30 609	-6 109	14 604	59 400	52 100
Södra Fall etapp 1	1 580	2 000	23 419	-21 419	7 661	29 500	29 500
Södra Fall etapp 2	115	1 000	1 000	0	410	120 400	120 400
Västra Harg -villatomter	0	2 000	2 000	0	0	2 000	2 000
Summa Mantorp	1 695	5 000	26 419	-21 419	8 071	151 900	151 900
Omlastningsterminal	547	0	0	0	547	20 500	20 500
Summa Skänninge	547	0	0	0	547	20 500	20 500
Storgårdsvägen	159	0	4 711	-4 711	2 469	5 500	5 500
Summa Väderstad	159	0	4 711	-4 711	2 469	5 500	5 500
Kompl och slutåtgärder	157	1 200	1 500	-300	2 337	0	0
Mindre markköp	0	1 000	1 000	0	1 543	0	0
Summa Markköp mm	157	2 200	2 500	-300	3 880	0	0
Summa	6 081	31 700	64 239	-32 539	29 572	237 300	230 000

Flera projekt prognostiserar avvikelser för 2024 jämfört med den årsbudget som är beslutad. Detta ska korrigeras i nästkommande tilläggsbudgetbeslut där ej förbrukad budget från tidigare årsbudget flyttas över till årets budget. I vissa fall kommer även budget att korrigeras och läggas på en nivå som bättre överensstämmer med projektens status och förbrukning för 2024.

De större projekten som pågår under 2024 är Eldslösa etapp 1, Södra fall etapp 1 och Lastbilsparkeringen. Carlslund etapp 2 och Lastbilsparkeringen är de projekt som förväntas att färdigställas under året.



Kommunstyrelsens förvaltning
Kommunstyrelsens Förvaltning
Telefon: 0142-850 00
E-post: [mjölbykommun@mjolby.se](mailto:mjolbykommun@mjolby.se)
Burensköldsvägen 11-13, 595 80 Mjölby





Mjölby kommun

Ekonomisk uppföljning med prognos, februari 2024

Samhällsbyggnadsnämnden

Världsvan
& Hemkär

Innehåll

1. Ekonomi	3
1.1 Driftredovisning	3
1.2 Investeringsredovisning	5

1. Ekonomi

1.1 Driftredovisning

Budgetverksamhet (tkr)	Driftbudg 2024	Driftbudg 2024	Prognos 2024 02	Budgetavvikelse
	Brutto	Netto	Netto	Netto
Nämnd och styrelseverksamhet	600	600	601	0
Gemensam förvaltning	1 700	1 250	1 251	0
Stadsbyggnadskontor	20 945	14 100	14 099	0
Räddningstjänst	35 814	30 427	30 427	0
Väghållning	77 071	44 910	44 910	0
Park och allmän platsmark	33 529	17 132	17 132	0
Interna lokaler	221 887	-1 211	-1 211	0
Övriga fastigheter	8 636	3 181	3 181	0
Bostadsanpassning	3 400	3 400	3 400	0
Måltidsservice	80 608	57 210	57 211	0
S:a Skattefinansierad verksamhet	484 190	171 000	171 000	0

Budgetverksamhet (tkr)	Driftbudg 2024	Driftbudg 2024	Prognos 2024 02	Budgetavvikelse
	Brutto	Netto	Netto	Netto
Vatten o avloppshantering	74 738	0	2 600	-2 600
Avfallshantering	40 972	0	0	0
S:a Avgiftsfinansierad verksamhet	115 710	0	2 600	-2 600

SUMMA	599 900	171 000	173 600	-2 600
--------------	----------------	----------------	----------------	---------------

Slagsummering (tkr)	Driftbudg 2024	Driftbudg 2024	Prognos 2024 02	Budgetavvikelse
	Brutto	Netto	Netto	Netto
Intäkter	0	-428 900	-430 556	1 656
Personalkostnader	209 219	209 219	209 298	-80
Lokalkostnader	69 474	69 474	69 118	356
Övriga kostnader	208 000	208 000	210 050	-2 050
Kapitalkostnader	113 207	113 207	115 690	-2 483
Summa	599 900	171 000	173 600	-2 600

Nämnd och styrelseverksamhet ±0 tkr

Budget i balans prognosticeras för räkenskapsåret 2024.

Gemensam förvaltning ±0 tkr

Budget i balans prognosticeras för räkenskapsåret 2024.

Stadsbyggnadskontoret ±0 tkr

Något lägre intäkter för mät- och kartverksamhet kan komma att påverka budgetverksamhetens resultat negativt. Trots detta kommer förvaltningen att arbeta mot en budet i balans.

Räddningstjänst ±0 tkr

Budget i balans prognosticeras för räkenskapsåret 2024.

Väghållning ±0 tkr

Kall och snörik januari och februarimånad med klart negativt avvikande post för vinterväghållning. Trots detta kommer förvaltningen att arbeta mot en budget i balans.

Park och allmän platsmark: ±0 tkr

Budget i balans prognosticeras för räkenskapsåret 2024.

Interna lokaler: ±0 tkr

Budget i balans prognosticeras för räkenskapsåret 2024.

Övriga Fastigheter: ±0 tkr

Budget i balans prognosticeras för räkenskapsåret 2024.

Bostadsanpassning: ±0 tkr

Budget i balans prognosticeras för räkenskapsåret 2024.

Måltidsservice: ±0 tkr

Något högre prisökningar för livsmedel har aviserats för innevarande år. Trots detta kommer förvaltningen att arbeta mot en budget i balans.

Vatten och Avloppshantering: - 2 600 tkr

Minskade intäkter för utebliven taxehöjning inför årsskiftet kommer att påverka resultatet negativt om - 2 000 tkr . Utöver detta tillkommer en intrångsersättning till en fastighetsägare i Öjebro om - 570 tkr. Dessa budgetavvikelse förväntas bestå under innevarande år. Förvaltningen kommer däremot att hantera övriga avvikelser inom budgetverksamheten. Exempelvis påverkas VA av de högre räntekostnaderna samt den fortsatt höga inflationstakten vilket skapar lägre utrymme för övriga kostnader. Arbetet med ökad kostnadskontroll kommer att bidra till att underuttaget inte utökas.

Avfallshantering:

Budget i balans prognosticeras för räkenskapsåret 2024.

1.2 Investeringsredovisning

Projektområde	Ack utfall 2024	Budget 2024	Prognos 2024	Avvikelse 2024
Ram för mindre investeringar*	399	9 600	9 829	-229
Övriga investeringar fastighet	612	25 000	25 000	0
Reinvestering fastighet	5 626	51 400	51 400	0
Lokalanpassning fastighet**	530	4 000	4 708	-708
Kultur- och fritidsanläggning***	1	3 000	448	2 552
Omsorgsfastighet	0	29 700	9 850	19 850
Utbildningsfastighet****	14 900	237 740	159 400	78 340
Övriga invest väghållning	98	8 000	8 000	0
Reinvestering väghållning	0	14 000	14 000	0
Gatuprojekt*****	48	24 500	23 000	1 500
Övriga investeringar parker*****	0	700	800	-100
Reinvestering parker	0	6 200	6 200	0
Park/markprojekt*****	0	0	2 600	-2 600
Summa	22 214	413 840	315 235	98 605

Projektområde	Ack utfall 2024	Budget 2024	Prognos 2024	Avvikelse 2024
Reinvestering VA	1 983	50 000	50 000	0
Högby vattenverk*****	2 678	0	3 706	-3 706
Övriga investeringar avfall	16	500	500	0
Mjölby	4	0	0	0
Mantorp	4	0	0	0
Markköp mm	20	0	0	0
Summa	4 704	50 500	54 206	-3 706

(TB = tilläggsbudget)

*Ram för mindre investeringar tillkommer TB 100 tkr

**Lokalanpassning fastighet tillkommer TB 708 tkr

***Kultur-och fritidsanläggning tillkommer TB 448 tkr

****Utbildningsfastighet tillkommer TB -4 370 tkr

***** Gatuprojekt tillkommer TB 11 871 tkr

***** Övriga investeringar parker TB 100 tkr

***** Park/markprojekt tillkommer TB 2 600 tkr

***** Högby vattenverk TB 3 706 tkr

Lokalanpassning fastighet: TB tillkommer med 708 tkr. Lokalanpassningsmedel tilläggsbudgeteras under en mandatperiod.

Kultur och fritidsanläggningar: Ersättning motionsspår Lundbyvallen är framflyttad. Endast förstudie genomförs under 2024.

Omsorgsfastighet: LSS boende i Mantorp påbörjas under 2024, men blir klart först under år 2025. Nybyggnation äldreboende kommer inte att påbörjas under 2024.

Utbildningsfastighet:

Reinvestering och tillbyggnad Lagman pågår. Hus E, den nya byggnaden, är klar i april 2024. Ombyggnationen av de befintliga lokalerna beräknas vara klar årsskiftet 2024/2025. Reinvestering och tillbyggnad Lagmansskolan tog i anspråk delar av budget 2024 under 2023. Stomme, fönster och pålning var tunga kostnadsbärare som utfördes under 2023. Ett negativt TB förs över till 2024.

Utbyggnaden av förskolan i Väderstad fick en senare byggstart än vad som först planerades vilket resulterat i att kostnaderna för 2023 blev lägre än budgeterat. Ett positivt TB förs över till 2024. Förskolan i Väderstad beräknas vara färdig i maj 2024.

Förskola Mantorp är påbörjad och överlämning till verksamheten planeras till juni 2025. Förseningen beror på att kompletterande markundersökningar och saneringsåtgärder har utförts under 2023.

Ny skola Mjölby F-6 har en preliminär produktionsstart sommaren 2024 med överlämnande till verksamheten i augusti 2026. Anledningen till förseningen är att upphandlingen överklagades i förvaltningsrätten. Förvaltningsrätten har beslutat enligt kommunens linje. Avtalsspärr löper ut i slutet av mars och då kan kontrakt skrivas. Överklagandet till förvaltningsrätten har medfört 4 månaders försening av start av projektet, men ambitionen är fortfarande överlämning i augusti 2026.

Gatuprojekt: Projektet Åtgärder Kungsvägen byggnation under 2024 och beräknas klart 2025. Projekt GC-väg Mantorp Sjögestad påbörjades under 2023 och fortsätter under 2024. Förutsätter dock överenskommelse med markägare och förhandlingar pågår. Projektet Cirkulationsplats Västerlösavägen-väg638 planeras för projektering under 2024 och för byggnation under 2025.

Park/markprojekt: Tilläggsbudget 2 600 tkr avser Projektet Resecentrum Västra samt Toalettbyggnad Stadsparken. Projektering av Resecentrum Västra planeras starta under 2024. Byggnation av Toalettbyggnad Stadsparken utförs under 2024.

Högby Vattenverk: Fortsatt upprustning av brunnar. Arbetet påbörjades under 2023.



Kommunstyrelsens förvaltning
Kommunstyrelsens Förvaltning
Telefon: 0142-850 00
E-post: [mjölbykommun@mjolby.se](mailto:mjolbykommun@mjolby.se)
Burensköldsvägen 11-13, 595 80 Mjölby





Mjölby kommun

Ekonomisk uppföljning med prognos, februari 2024

Kultur- och fritidsnämnd

Världsvan
& Hemkär

Innehåll

1. Ekonomi	3
1.1 Driftredovisning	3
1.2 Investeringsredovisning	4

1. Ekonomi

1.1 Driftredovisning

Budgetverksamhet (tkr)	Driftbudg 2024		Prognos 2024 02	Budgetavvikelse
	Brutto	Netto	Netto	Netto
Nämnd och styrelseverksamhet	6 091	6 091	6 491	-400
Fritid	79 257	51 904	51 254	650
Kultur	32 801	29 535	29 585	-50
Summa	118 148	87 529	87 330	200

Slagsummering (tkr)	Driftbudg 2024		Prognos 2024 02	Budgetavvikelse
	Brutto	Netto	Netto	Netto
Intäkter	0	-30 619	-31 147	528
Personalkostnader	48 836	48 836	48 953	-117
Lokalkostnader	47 027	47 027	46 880	147
Övriga kostnader	21 603	21 603	21 964	-361
Kapitalkostnader	682	682	680	2
Summa	118 148	87 529	87 330	200

Prognosen utgörs endast av marginella avvikelser och där merparten av nämndens verksamheter noterar ett nollresultat. Som brukligt vid denna tid på året finns alltid en del poster som är osäkra, exempelvis kring verksamhetsomfattning, nyttjande av föreningsstöd, intäkter för lokaluthyrning och utfall av de väderberoende verksamheterna under sommaren. Den samlade bedömningen är dock att det i nuläget inte finns några osäkerheter som skulle kunna generera ett underskott och som inte kan balanseras inom nämndens budgetram.

Underskottet inom nämnd- och styrelseverksamhet utgörs av kostnader kopplat till ny förvaltningsorganisation och dess behov av resurs inom kommunikation/information.

Inom budgetverksamhet fritid noteras lägre lokalkostnader för Fritidsbanken och ett mindre överskott för fritidsgårdarna i huvudsak baserat på effekter i samband med personalavslut och nyrekryteringar. Lundbybadet har haft en bra start på året med intäkter som ligger något högre än motsvarande period under 2023. Om den positiva trenden för badet håller i sig och sommarens besöksantal blir som planerat finns goda förutsättningar för att badet ska kunna hålla sin budget och eventuellt även generera ett mindre överskott.

Ökade intäkter utgörs av lönestöd samt intern ersättning för arbetstagare vid Skogssjön som inte har budgeterats. Som beskrivits ovan beräknas hyreskostnaden för Fritidsbanken bli något lägre än vad som budgeterats.

1.2 Investeringsredovisning

Projektområde	Ack utfall 2024	Budget 2024	Prognos 2024	Avvikelse 2024
Ram för mindre investeringar	109	600	600	0
Summa	109	600	600	0

Nya, och för målgruppen barn och unga bättre anpassade, basketkorgar har köpts in till Kungshögahallen. Övriga medel är beräknade att nyttjas i sin helhet efter den inventering och fördelning som förvaltningen årligen genomför.



Kommunstyrelsens förvaltning
Kommunstyrelsens Förvaltning
Telefon: 0142-850 00
E-post: [mjölbykommun@mjolby.se](mailto:mjolbykommun@mjolby.se)
Burensköldsvägen 11-13, 595 80 Mjölby





Mjölby kommun

Ekonomisk uppföljning med prognos, februari 2024

Omsorg- och socialnämnd

Världsvan
& Hemkär

Innehåll

1. Ekonomi	3
1.1 Driftredovisning	3
1.2 Investeringsredovisning	4

1. Ekonomi

1.1 Driftredovisning

Budgetverksamhet (tkr)	Driftbudg 2024		Prognos 2024 02		Budgetavvikelse
	Brutto	Netto	Netto		Netto
Nämnd och styrelseverksamhet	1 998	1 998	1 954		44
Gemensam förvaltning	42 612	31 386	24 623		6 763
Äldreomsorg	394 320	355 439	362 801		-7 362
Funktionsstöd ej LSS/SFB	33 479	32 054	32 771		-717
Insatser enligt LSS	165 085	156 564	156 595		-31
Individ- och familjeomsorg	148 489	141 363	146 440		-5 076
Särskilt riktade insatser	18 181	13 335	12 849		486
Summa	804 164	732 139	738 033		-5 894

Slagsummering (tkr)	Driftbudg 2024		Prognos 2024 02		Budgetavvikelse
	Brutto	Netto	Netto		Netto
Intäkter	0	-72 025	-79 456		7 431
Personalkostnader	476 850	476 850	485 795		-8 945
Lokalkostnader	56 046	56 046	56 309		-263
Övriga kostnader	270 778	270 778	274 872		-4 094
Kapitalkostnader	490	490	512		-22
Summa	804 164	732 139	738 033		-5 894

Uppföljningen per sista februari visar kostnader som uppgår till 738 mkr, alltså 5,9 mkr mer än budget, dvs. underskott om knappt 6 mkr. Nedan finns de större avvikelserna mot budget redovisad per verksamhet:

Gemensam förvaltning (+7 mkr)

Nämndens ofördelade medel +5,3 mkr

Nämnden har inför budget 2024 beslutat om att avsätta en ofördelad budgetpost om dryga 5 mkr. Syftet med denna post är att bidra till nämndens budget som en buffert för oförutsedda förändringar i förvaltningens ekonomi.

Förvaltningens centrala administration +1,2 mkr

Vissa vakanser skapar överskott.

Äldreomsorg (- 7 mkr)

Hemtjänst (ordinärt boende) - 6,3 mkr

År 2023 gjorde hemtjänstorganisationen underskott om ca 15 mkr till följd av ökade personalkostnader. Inför budget 2024 förstärktes hemtjänstens budget med knappa 6,5 mkr. Hemtjänsten arbetar aktivt med sin bemanningssituation inom ramen för effektiviseringsprojektet, vilket gör att det finns osäkerhet i denna prognossiffra utifrån osäkerhet vilket genomslag projektet får i verksamhetens arbetssätt.

Funktionsstöd ej LSS/SFB (- 1 mkr)

Köpta placeringar - 0,7 mkr
Fortsatt högre kostnader för köpta placeringar än budget.

Insatser enligt LSS (- 0 mkr)

Den egenproducerade LSS-verksamheten uppvisar en budget i balans, dock finns osäkerheter gällande köpta placeringar.

Individ- och Familjeomsorg (- 5 mkr)

Inom Individ- och familjeomsorgen finns den största avvikelser inom Barn- och Unga, där omfattande konsultkostnader orsakar kostnadsökningar. Detta beror på svårigheter att rekrytera socionomer. Genom rekrytering till ordinarie tjänster är förhoppningen att konsultutgifter ska kunna minskas.

Särskilt riktade insatser (+ 0,5 mkr)

Arbete och integrationsenhetens budget uppvisar ett mindre överskott inom ferieplatser och vissa stödtjänster.

1.2 Investeringsredovisning

Projektområde	Ack utfall 2024	Budget 2024	Prognos 2024	Avvikelse 2024
Ram för mindre investeringar	0	6 000	2 500	3 500
Summa	0	6 000	2 500	3 500

Vissa mindre inventarie-investeringar väntas göras under året omfattande ca 2,5 mkr.

Nämnden har i dagsläget mer behov av investeringar i lokalanpassningar än vad budgeten för lokalanpassning tillåter. Budgeten för lokalanpassningar ligger inom samhällsbyggnadsnämndens (SBF) investeringsbudget för omsorgslokaler och uppgår där årligen till 1 mkr. Omsorg- och socialnämnden kan därför inte nyttja medel från investeringsbudgeten som redovisas ovan till lokalanpassningar. Konsekvensen är att det finns lokaler som i nuläget inte kan nyttjas av verksamheten, på grund av att nog med investeringsmedel inte finns i lokalanpassningsbudgeten hos SBF.



Kommunstyrelsens förvaltning
Kommunstyrelsens Förvaltning
Telefon: 0142-850 00
E-post: mjolbykommun@mjolby.se
Burensköldsvägen 11-13, 595 80 Mjölby





Mjölby kommun

Ekonomisk uppföljning med prognos, februari 2024

Utbildningsnämnd

Världsvan
& Hemkär

Innehåll

1. Ekonomi	3
1.1 Driftredovisning	3
1.2 Investeringsredovisning	5

1. Ekonomi

1.1 Driftredovisning

Budgetverksamhet (tkr)	Driftbudg 2024		Prognos 2024 02	Budgetavvikelse
	Brutto	Netto	Netto	Netto
Nämnd och styrelseverksamhet	1 035	1 035	989	46
Gemensam förvaltning	29 810	27 826	29 228	-1 402
Förskola	228 595	191 405	190 260	1 144
Grundskola	435 797	388 328	393 583	-5 255
Gymnasiet	184 113	142 203	142 202	0
Vuxenutbildning	28 240	17 440	17 258	182
Summa	907 590	768 237	773 522	-5 285

Slagsummering (tkr)	Driftbudg 2024		Prognos 2024 02	Budgetavvikelse
	Brutto	Netto	Netto	Netto
Intäkter	0	-139 353	-145 926	6 573
Personalkostnader	610 902	610 902	608 108	2 793
Lokalkostnader	87 568	87 568	86 359	1 209
Övriga kostnader	205 256	205 256	221 375	-16 119
Kapitalkostnader	3 864	3 864	3 605	258
Summa	907 590	768 237	773 522	-5 285

Gemensam förvaltning

Nämndens ofördelade medel är för år 2024 budgeterade till 3,1 mkr och finns inom budgetverksamheten "gemensam förvaltning". I denna prognos har inget av detta nyttjats.

Prognosen visar på ett underskott mot budget på 1,4 mkr. 0,7 mkr av det underskottet är hänförligt till IT-kostnader för TietoEdlevo vars kostnad ej var med i budget.

Förskola

Förskolan visar ett överskott på cirka 1,1mkr. Större delen av detta överskott är kopplat till att det centralt inom förskolan finns kvar pengar inom resursfördelningssystemet. Efter att rektorerna har lagt en prognos på antalet barn som de kommer att ha i de olika åldrarna så skapas det en prognos för rektorerna på hur stor barnpeng dessa barn kommer att generera ut till förskolorna. I dagsläget visar det att hela budgeten för barnpengen som finns centralt inom förskolan inte kommer att fördelas ut på förskolorna och därmed finns dessa pengar kvar centralt inom förskolan inom resursfördelningssystemet.

Grundskola

Då flera av skolenheterna gick med underskott 2023 har en rad åtgärder vidtagits. Bland annat har de skolor med störst underskott fått stora krav på sig att nu ha en budget i balans. Trots detta är det stor varians bland skolorna där en del nu visat en prognos med stort överskott, medan andra enheter ser ut att

göra stora underskott. Totalt ser skolenheterna ut att göra ett underskott på 4,5 mkr. Mycket är relaterat till personalkostnader och vi kommer de närmaste månaderna arbeta tätt mellan rektorer och förvaltning för att dels säkerställa riktigheten i siffrorna, men också för att vidta åtgärder.

Centralt gör vi ett underskott på 0,8 mkr och här sticker de interkommunala kostnaderna ut. Främst bidrag till fristående skolor som kostar mer än budgeterat.

Gymnasieverksamhet

Mjölby gymnasium gjorde under 2023 åtgärder för att uppnå minskade personalkostnader i förhållande till budgeterade personalkostnader. Åtgärden gjordes till följd av minskat antal elever som går i den kommunala gymnasieskolan i Mjölby kommun och en större andel av Mjölby kommuns ungdomar som söker sig till gymnasieskola i annan kommun. Under 2023 nåddes en budget i balans inom gymnasieverksamheten. Så här långt in på år 2024 ser det ut som att gymnasieverksamheten fortsatt kommer att visa god följsamhet till budget.

Dock är det i detta läge en stor osäkerhet kring höstens kostnader för gymnasieelever som antas till skola i annan kommun (interkommunala kostnader och bidrag till fristående skolor). Antagningsstatistiken följs noga men det är först under tidig höst som vi har en klar bild av den slutliga elevbilden och därmed dröjer det tills tidig höst innan vi har en klar bild över de ekonomiska effekterna av elevflödet.

Vuxenutbildning

Verksamheten visar i denna prognos god följsamhet till budget

1.2 Investeringsredovisning

Projektområde	Ack utfall 2024	Budget 2024	Prognos 2024	Avvikelse 2024
Ram för mindre investeringar	1 173	12 400	12 400	0
Summa	1 173	12 400	12 400	0

Investeringsbudgeten prognostiseras i detta läge att nyttjas i sin helhet. Planerade större investeringar är Förskola Mantorp 1,1 mkr, Lagmanskolan 5 mkr, Förskola Skänninge 0,6 mkr och Trojenborgskolan 0,7 mkr.

Utöver det finns 5 mkr för löpande investeringar varav 0,7 mkr har avropats under årets två första månader.



Kommunstyrelsens förvaltning
Kommunstyrelsens Förvaltning
Telefon: 010-234 50 00
E-post: [mjölbykommun@mjolby.se](mailto:mjolbykommun@mjolby.se)
Burensköldsvägen 11-13, 595 80 Mjölby

