

Mjölby kommun, Kommunstyrelsen 2023-02-15

§ 28

Diarienummer: KS/2022:5

Bokslutsuppföljning 2022, 12 månader

Bakgrund

Enligt kommunens ledningssystem upprättar styrelse och nämnder vid tre tillfällen under året en bokslutsprognos. Efter avslutat år upprättas en budgetuppföljning (bokslut) som redogör för årets ekonomiska utfall. Årsredovisning redovisas i separat ärende.

Sammanfattning

Mjölby kommuns resultat uppgår till 128,3 miljoner kronor för år 2022. Det budgeterade resultatet var 56,8 miljoner kronor.

Den höga resultatnivån beror främst på högre skatteintäkter jämfört med den bedömning som låg till grund för mål och budget 2022-2024. Därtill har kommunen erhållit högre generella statsbidrag. Sammantaget redovisar finansieringen ett överskott på 81,4 miljoner kronor.

Nämndernas har förbrukat mer än vad som tilldelats i ram. Totalt redovisar nämnderna ett underskott på 9,9 miljoner kronor. Omsorgs- och socialnämndens underskott på 19,5 miljoner kronor vägs delvis upp av utbildningsnämndens överskott vilket uppgår till 12,7 miljoner kronor.

Årets investeringar uppgår till 209,8 miljoner kronor. Budgeterade investeringar uppgår till 425,4 miljoner kronor. Flera större investeringar i verksamhetslokaler och investeringar i exploateringsområden har förskjutits i tid.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2023-02-01

Nämndernas budgetuppföljning per 2022-12-31

Muntlig presentation från redovisningstrateg.

Beslut

1. Budgetuppföljning 2022-12-31 ska läggas till handlingarna.
2. Budgetuppföljning 2022-12-31 ska delges kommunfullmäktige.

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige
Ekonomiavdelningen
Revisionen PWC
Akten

Kommunstyrelsens förvaltning

Datum 2023-02-01
Diarienummer KS/2022:5Handläggare
Stefan Knutsson
Telefon 010-234 58 83

Kommunstyrelsen

Budgetuppföljning 2022-12-31

Bakgrund

Enligt kommunens ledningssystem upprättar styrelse och nämnder vid tre tillfällen under året en bokslutsprognos. Efter avslutat år upprättas en budgetuppföljning (bokslut) som redogör för årets ekonomiska utfall. Årsredovisning redovisas i separat ärende.

Sammanfattning

Mjölby kommuns resultat uppgår till 128,3 miljoner kronor för år 2022. Det budgeterade resultatet var 56,8 miljoner kronor.

Den höga resultatnivån beror främst på högre skatteintäkter jämfört med den bedömning som låg till grund för mål och budget 2022-2024. Därtill har kommunen erhållit högre generella statsbidrag. Sammantaget redovisar finansieringen ett överskott på 81,4 miljoner kronor.

Nämndernas har förbrukat mer än vad som tilldelats i ram. Totalt redovisar nämnderna ett underskott på 9,9 miljoner kronor. Omsorgs- och socialnämndens underskott på 19,5 miljoner kronor vägs delvis upp av utbildningsnämndens överskott vilket uppgår till 12,7 miljoner kronor.

Årets investeringar uppgår till 209,8 miljoner kronor. Budgeterade investeringar uppgår till 425,4 miljoner kronor. Flera större investeringar i verksamhetslokaler och investeringar i exploateringsområden har förskjutits i tid.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2023-02-01
Nämndernas budgetuppföljning per 2022-12-31

Kommunstyrelsens förvaltnings förslag till beslut

1. Budgetuppföljning 2022-12-31 ska läggas till handlingarna.
2. Budgetuppföljning 2022-12-31 ska delges kommunfullmäktige.

—
Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige
Ekonomiavdelningen
Akten
Revisionen PWC

Tjänsteskrivelse

Datum 2023-02-01
Diarienummer KS/2022:5

Beskrivning av ärendet

Mjölby kommun har ett budgeterat resultat på 56,8 miljoner kronor för 2022. Årets resultat uppgår till 128,3 miljoner kronor. Det höga resultatet är till största del hänförligt till högre skatteintäkter och generella statsbidrag jämfört med den bedömning som låg till grund för mål och budget 2022-2024. Nämnderna redovisar sammantaget ett underskott på 9,9 miljoner kronor.

Finansieringen

Finansieringen redovisar en positiv avvikelse mot budget på 81,4 miljoner kr. En betydligt snabbare ekonomisk återhämtning efter pandemin än planerat medför att skatteintäkterna för året är betydligt högre än budgeterat. Sammantaget blev skatteintäkterna 36,6 miljoner kronor högre, varav 8,9 miljoner kronor avser slutavräkningar för 2021. Den preliminära slutavräkningen för 2022 är positiv och uppgår till 33,0 miljoner kronor. Posten kommer slutligen fastställas i slutet på 2023 och regleras likvidmässigt i januari 2024.

Kommunen intäkter från generella statsbidrag överstiger budget med 14,5 miljoner kronor. Den ökade nivån beror främst på kompensation för lägre skatt till pensionärer utifrån den kommunala finansieringsprincipen. Vidare har statsbidrag erhållits dels för tillfälligt stöd på grund av kriget i Ukraina och dels ett tillfälligt stöd för ökade finansieringskostnader. Skatteverket meddelade den 1 februari 2023 att SCB uppmärksammat ett fel i beräkningen för kostnadsutjämnningen för 2022. Felaktigheten ska enligt god redovisningssed justeras i 2022 års räkenskaper. Justeringen uppgår till 5,6 miljoner kronor i extra generella statsbidrag.

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 2022 har staten beslutat om tre bidrag som är undantaget krav på återbetalningen vilket medför att hela bidraget ska redovisas som ett generellt statsbidrag. Dessvärre uppfyllde inte kommunen villkoren för att erhålla dessa bidrag.

Eftersom pandemin fortgick under inledningen av 2022 valde staten med sin kompensation för höga sjuklönekostnader till och med mars. Under 2022 erhöll kommunen sammantaget 9,6 miljoner kronor. Ersättningen har fördelats ut och redovisas inom respektive nämnd.

Utöver de förbättrade skatteintäkterna medför försäljning av tomter och industrimark ett överskott mot budget på 9,8 miljoner kronor. Nettoförsäljningsvärdet av tomter och industrimark uppgår till 12,7 miljoner kronor. Kostnader för framtagande av nya exploateringsområden uppgår till 5,7 miljoner kronor.

De finansiella intäkterna överstiger budget med 4,3 miljoner kronor. Den främsta orsaken till avvikelsen är att utdelning från Mjölby Svartådalen Energi blev högre än planerat.

Tjänsteskrivelse

Datum 2023-02-01
Diarienummer KS/2022:5

Av kommunfullmäktige och kommunstyrelsen ofördelade anslag kvarstår 12,2 miljoner kronor vid årets slut.

Nämnderna

Nämnderna redovisar sammantaget ett underskott mot budget på 9,9 miljoner kronor. En kortfattad redogörelse för respektive nämnds avvikelse redovisas nedan:

Byggnads- och räddningsnämnd - Byggnadskontoret

Byggnadskontoret redovisar ett mindre underskott på 25 tusen kronor. Lägre intäkter främst avseende detaljplaner vägs upp av lägre personalkostnader.

Byggnads- och räddningsnämnd - Räddningstjänst

Räddningstjänsten redovisar ett överskott på 0,1 miljoner kronor. Intäkter för extern utbildning, tillsyn och service till andra kommuner har till största delen vägt upp kostnader för markundersökningar på Hulje övningsfält och oförutsedda kostnader för reparationer. Därtill har investeringen i nytt höjdfordon blivit försenad vilket inneburit lägre kapitalkostnader än beräknat.

Miljönämnd

Avvikelsen från budget blev -0,1 miljoner kronor. Avvikelsen beror främst på oplanerade kostnader av engångskaraktär.

Kommunfullmäktige och politiska organ

Avvikelsen från budget blev 0,2 miljoner kronor. Högre statsbidrag för valet lägre kostnader för kommunfullmäktige väger upp överförmyndarverksamhetens underskott till följd av ett ökat antal ärenden.

Kommunstyrelse

Kommunstyrelsen redovisar en positiv avvikelse mot budget på 0,6 miljoner kronor. Centralt budgeterade medel för utredningar, digitalisering, utvecklingsarbete och trygghetsåtgärder har inte kunnat upparbetas fullt ut under året. Överskottet uppväger till viss del de underskott som återfinns inom nämndens övriga budgetverksamheter. Avsatta medel för rivning av silon i Väderstad har inte förbrukats fullt ut vilket medför att kommunstyrelsen sammantaget redovisar överskott.

Teknisk nämnd

Avvikelsen från budget blev -2,4 miljoner kronor för de skattefinansierade verksamheterna. Högre kostnad för grön el och prisökningar på livsmedel är de främsta anledningarna till underskottet inom nämndens skattefinansierade verksamheter.

Inom den taxefinansierade verksamheten redovisar avfallsverksamheten ett överskott till följd av högre intäkter från hushållsavfall och skrotavfall. Vatten och avloppsverksamhetens underuttag uppgår till 13,1 miljoner kronor. Utav tidigare års ackumulerade överuttag kvarstår 24 tusen kronor. Anledningar till underuttaget är bland annat högre konsultkostnader för utredningar av nytt VA-verk och vätternvatten, kostnader för asfalt och interna ersättningar inom förvaltningen, högre kostnader för reparationer samt intrångsersättning vid ledningsarbete.

Tjänsteskrivelse

Datum 2023-02-01
Diarienummer KS/2022:5

Kultur- och fritidsnämnd

Avvikelsen från budget blev -2,1 miljoner kronor. Nämndens underskott är till största del föranlett av besöksrestriktion vid Lundbybadet under årets inledning. Förändrade förutsättningar för arbetsmarknadsåtgärder medför ökade kostnader för verksamheten vid Skogsjön och uppstarten av fritidsbanken bidrar även till det totala underskottet.

Omsorgs- och socialnämnd

Omsorgs och socialnämndens avvikelse mot budget blev -19,5 miljoner kronor. Enskilda ärenden med mycket komplexa behov inom budgetverksamhet LSS har medfört ökade kostnader för bemanning inom såväl personligt utformat stöd som vid gruppboheter.

Inom individ- och familjeomsorg har ökade behov av insatser mot gruppen barn och unga ökat vilket medfört ökade kostnader för externa placeringar.

Vid redovisning av maj månadsuppföljning 2022-06-15 beslutade kommunstyrelsen att bjuda in omsorgs- och socialnämnden till kommunstyrelsens sammanträde den 31 augusti för dialog kring den ekonomiska situationen.

I samband med årets mål och budgetprocess beslutade kommunfullmäktige 2022-06-14 att ge kommundirektören i uppdrag att i nära samarbete med omsorgs- och socialförvaltningen belysa nuläge och framtida organisation inom LSS, både ur ett verksamhetsmässigt och ekonomiskt perspektiv.

Vid kommunstyrelsens sammanträde den 31 augusti informerade omsorgs- och socialnämnden om det aktuella läget och om vilka åtgärder som nämnden arbetar med för att komma i balans. Underskottet är främst drivet av ett fåtal enskilda ärenden med komplexa behov. Dialogen landade i att prioritera åtgärder som säkerställer en budget i balans kommande år.

Omsorgs- och socialförvaltningen tillsammans med kommunstyrelsens förvaltning kommer fortsätta arbetet för att hitta åtgärder på kort och lång sikt.

Utbildningsnämnd

Avvikelsen från budget blev 12,7 miljoner kronor. Med undantag för gymnasiet redovisar samtliga budgetverksamheter överskott. Statens ersättning för höga sjuklönekostnader har bidragit till överskottet till följd av att behovet av vikarier inte motsvarat bortfallet av ordinarie personal. Personalkostnaderna inom såväl grundskola som förskola är lägre än budgeterat på grund av vakanser som sjukfrånvaro. Överskottet beror främst på erhållna bidrag och kostnadsersättningar från staten vilket medfört betydligt högre intäkter än budgeterat. Vidare kvarstår medel avsatta för öppen förskola, anledningen är att verksamheten startades upp först i november.

Gymnasiets underskott beror på att fler elever har valt att gå i gymnasieskola i annan kommun eller i fristående skola. En ökning har även skett till kommunens introduktionsprogram som är för elever som inte är behöriga till gymnasiet vilket krävt personalförstärkningar.

Tjänsteskrivelse

Datum 2023-02-01
Diarienummer KS/2022:5

Investeringar

Årets investeringar uppgår till 209,8 miljoner kronor. Budgeterade investeringar uppgår till 425,4 miljoner kronor. En orsak till avvikelsen är att ett par nybyggnationsprojekt av verksamhetslokaler och investeringar i exploateringsområden förskjutits i tid.

Större investeringar hittills under året är underhåll fastigheter 23,5 miljoner kronor, reinvestering och tillbyggnad av Lagmanskolan 28,9 miljoner kronor samt löpande VA-investeringar 37,4 miljoner kronor. Investeringar i mark och nya exploateringsområden uppgår till 28,9 miljoner kronor och avser främst exploatering i Mantorp.

Kommunstyrelsens förvaltning

Andreas Capilla
Kommundirektör

Stefan Knutsson
Redovisningsstrateg

BUDGETUPPFÖLJNING 2022-12

Belopp i tkr

Nämnd	Driftbudget	Utfall 2022-12 Avvikelse	Utfall avvikelse, %	Tilläggsbudg Översk/Undersk	Utfall avvikelse tot budg
B1 Byggnadskontor	9 046	-25	0%	800	775
D1 Räddningstjänst	29 138	149	1%	0	149
E1 Miljönämnd	4 475	-57	-1%	0	-57
F1 KF politiska organ	8 539	162	2%	0	162
K1 Kommunstyrelse	117 270	586	0%	1 785	2 371
N1 Teknisk nämnd skattefin.	108 553	-2 362	-2%	532	-1 830
N2 Teknisk nämnd avgiftsfin. Avfallshantering	0	518	-	4 576	5 094
P1 Kultur- och fritidsnämnd	85 353	-2 134	-3%	0	-2 134
R1 Omsorgs- och socialnämnd	652 446	-19 496	-3%	1 850	-17 646
S1 Utbildningsnämnd	727 929	12 738	2%	0	12 738
Summa nämnder	1 742 749	-9 921		9 543	-378
Z1 Finansiering	-1 799 549	81 430	-		81 430
Totalt	56 800	71 509		9 543	81 052
Årets resultat		128 309			

	Utfall 2022-12 Underuttag
N2 Teknisk nämnd avgiftsfin. Vatten och avlopp	-13 117

BUDGETUPPFÖLJNING 2022-12

Belopp i tkr

Nämnd	Avv Prog 04	Avv Prog 08	Avv Prog 10	Avv Utfall	Ändring föreg
B1 Byggnadskontor	-199	-541	-1 240	-25	1 215
D1 Räddningstjänst	0	-8	0	149	149
E1 Miljönämnd	-250	0	0	-57	-57
F1 KF politiska organ	0	0	249	162	-87
K1 Kommunstyrelse	0	4 400	1 880	586	-1 294
N1 Teknisk nämnd skattefin	0	0	0	-2 362	-2 362
N2 Teknisk nämnd avgiftsfin	500	1 458	1 000	518	-482
P1 Kultur- och fritidsnämnd	-500	-750	-1 150	-2 134	-984
R1 Omsorgs- och socialnämnd	-16 987	-16 425	-18 974	-19 496	-522
S1 Utbildningsnämnd	7 424	11 238	14 013	12 738	-1 275
Summa nämnder	-10 012	-628	-4 222	-9 921	-5 699
Z1 Finansiering	38 000	74 700	79 800	81 430	1 630
Totalt	27 988	74 072	75 578	71 509	-4 069
Resultat	84 788	130 872	132 378	128 309	

SLAGSUMMERING NÄMNDER 2022-12

Belopp i tkr

	Driftbudg	Driftbudg	Utfall 2022-12 Netto	Budgetavvik. 2022
	2022 Brutto	2022 Netto		
3 Intäkter	0	-697 586	-763 178	65 592
5 Personalkostnader	1 310 994	1 310 995	1 299 111	11 884
6 Lokalkostnader	279 383	279 383	273 229	6 154
7 Övriga kostnader	709 217	709 218	804 882	-95 664
8 Kapitalkostnader	140 739	140 739	138 626	2 113
Summa	2 440 333	1 742 749	1 752 670	-9 921

BUDGETUPPFÖLJNING INVESTERINGAR 2022-12

Belopp i tkr

Nämnd	Utfall 2022-12	Totalbudget 2022	Budgetavvik. 2022
B1 Byggnadskontor	0	380	380
D1 Räddningstjänst	8 061	7 957	-104
K1 Kommunstyrelse	25 063	27 000	1 937
K2 Kommunstyrelse exploatering	28 917	104 328	75 411
N1 Teknisk nämnd skattefinansierat	102 905	219 535	116 630
N2 Teknisk nämnd avgiftsfinansierat	38 518	56 500	17 982
P1 Kultur- och fritidsnämnd	764	600	-164
R1 Omsorgs- och socialnämnd	671	3 000	2 329
S1 Utbildningsnämnd	4 880	6 100	1 220
Summa	209 779	425 400	215 621

Byggnads- och räddningsnämnden Byggnadskontorets verksamhet

Budgetuppföljning per 2022-12-31

Utfall driftbudget

Budgetverksamhet (tkr)	Driftbudget 2022 Bruttokostn	Driftbudget 2022 Nettokostn	Utfall 2022 Nettokostn	Avvik budg- utfall Nettokostn
Nämnd	354	354	229	125
Byggnadskontor	16 771	8 691	8 842	-150
Summa	17 126	9 046	9 071	-25

Akkumulerat överskott / underskott (TB) per 1 januari fg år i tkr:	0
--	---

Förklaring till budgetavvikelse

Byggnadskontoret har en tilläggsbudget på 800tkr för kostnader kopplat till översiktlig planering. Dessa medel ligger utanför driftsbudget men kostnaderna finns som utfall och prognos i driftsbudget vilket påverkar utfallet negativt. Avvikelsen för nämnden beror främst på minskade kostnader för arvoden och utbildning.

Medel beviljade för ytterligare resurser inom GIS och bygglov belastar endast del av året. Intäkterna för verksamheten är lägre än budgeterat. Detta är främst kopplat till att ett antal av de pågående detaljplanearbetena har fördröjts, så att granskning och antagande av dessa senareläggs till efter årsskiftet. Detta beror i sin tur på till exempel tillkommande utredningar för bland annat arkeologi och markföroreningar samt dialoger med Trafikverket kring komplexa frågor kring markförvärv.

Kontoret avser att fullfölja planerade och pågående detaljplanearbeten, vilket innebär ökade intäkter under 2023. Extra medel för ytterligare resurser till bygglov tas i anspråk först under 2023.

Medel beviljade för ytterligare resurser inom GIS och bygglov belastar endast del av året. Intäkterna för verksamheten är lägre än budgeterat. Detta är främst kopplat till

att ett antal av de pågående detaljplanearbetena har fördröjts, så att granskning och antagande av dessa senareläggs till efter årsskiftet. Detta beror i sin tur på till exempel tillkommande utredningar för bland annat arkeologi och markföroreningar samt dialoger med Trafikverket kring komplexa frågor kring markförvärv.

Kontoret avser att fullfölja planerade och pågående detaljplanearbeten, vilket innebär ökade intäkter under 2023. Extra medel för ytterligare resurser till bygglov tas i anspråk först under 2023.

Slagsummering (tkr)	Driftbudg	Driftbudg	Utfall 2022	Avvik budg-
	2022	2022	Utfall 2022	utfall
	Bruttokostn	Nettokostn	Nettokostn	Nettokostn
Intäkter	0	-8 080	-6 276	-1 804
Personalkostnader	13 072	13 072	11 458	1 614
Lokalkostnader	689	689	701	-12
Övriga kostnader	3 219	3 219	3 094	125
Kapitalkostnader	146	146	94	51
Summa	17 126	9 046	9 071	-25

Väsentliga händelser/upplysningar ur ett brukarperspektiv

Under året har fler detaljplanearbeten startat upp och sammantaget med redan pågående arbeten är det cirka 15 detaljplaner och två översiktliga planarbeten som fortsätter över årsskiftet. Några av de mer omfattande detaljplanerna för bostäder och verksamhetsmark, såsom Svartå strand etapp två respektive Hulje Västra, har utifrån förändrade förutsättningar och tillkommande utredningsbehov fördröjts något.

Höjda priser på bland annat byggmateriel, stigande bostadsräntor och ökad inflation, bedöms ha bidragit till större försiktighet från marknadens aktörer och vid byggnation. Detta har märkts genom att ansökningar om bygglov och karttjänster har minskat något under senare delen av året. En hög ärendeinströmning fram till sommaren har tillsammans med personalomsättning och utvecklingsarbete, inneburit längre handläggningstider för bygglov.



Investeringsbudget

Investeringsprojekt (tkr)	Investerat 2022	Totalbudget 2022	Avvikelse 2022
90073 Ipax AGS	0	200	200
90074 PlanDirekt DP	0	80	80
90075 ArcGIS Geosecma	0	100	100
SUMMA	0	380	380

Kommentarer

Ipax AGS är ett system som möjliggör för medborgaren och andra intressenter att själva kunna hämta ut ritningar och allmänna handlingar digitalt. Plan direkt DP är ett program som bidrar till att göra detaljplaner tillgängliga digitalt för medborgare och andra intressenter. ArcGIS Geosecma är en uppgradering av befintligt system som vi avser inleda efter årsskiftet beroende på säkerställande av överföringar av data.

Dessa investeringar har under året fått prioriteras ner till förmån för investeringar kopplat till bygglov. Dessa genomförs nu och innebär en uppdatering av handläggningssystemet för bygglovsärenden och karttjänster, Nova med en digital robot och tillhörande e-tjänst. Dessa investeringar finansieras av medel avsatta för kommungemensamma digitaliseringsprojekt. Samtliga investeringsprojekt syftar till att effektivisera handläggning, kommunikation och tillgänglighet av information.

Stadsbyggnadschef
Jimmy Johansson

Datum

Byggnads- och räddningsnämnden Räddningstjänst

Budgetuppföljning per 2022-12-31

Utfall driftbudget

Budgetverksamhet (tkr)	Driftbudget 2022 Bruttokostn	Driftbudget 2022 Nettokostn	Utfall 2022 Nettokostn	Avvik budg-utfall Nettokostn
Förvaltning	3 637	2 681	2 421	260
Räddningstjänst	30 125	26 457	26 568	-112
Summa	33 762	29 138	28 989	149

Akkumulerat överskott / underskott (TB) per 1 januari fg år i tkr: 0
--

Förklaring till budgetavvikelse

Kostnader för exempelvis markundersökningar på Hulje övningsfält motsvarande 360 tkr och oförutsedda kostnader för reparationer har till största delen vägts upp av goda intäkter för extern utbildning, tillsyn och service till andra kommuner. Den försenade investeringen av höjdfordon har inneburit lägre kapitalkostnader än beräknat.

Slagsummering (tkr)	Driftbudget 2022 Bruttokostn	Driftbudget 2022 Nettokostn	Utfall 2022 Nettokostn	Avvik budg-utfall Nettokostn
Intäkter	0	-4 624	-6 119	1 495
Personalkostnader	24 391	24 391	24 693	-303
Lokalkostnader	3 548	3 548	3 351	197
Övriga kostnader	4 080	4 080	5 695	-1 615
Kapitalkostnader	1 743	1 743	1 369	374
Summa	33 762	29 138	28 989	149

Ökade kostnader innebär i flera fall högre intäkter. Exempelvis samköp med Boxholm och Ödeshög innebär initialt den totala kostnaden för Mjölby vilken till delar senare finansieras av de samverkande kommunerna. Även extern utbildning har kostnader i samband med varje utbildningstillfälle även om nettot blir positivt. Den försenade investeringen av höjdfordon har inneburit lägre kapitalkostnader än beräknat.

Väsentliga händelser/upplysningar ur ett brukarperspektiv

Efter pandemiåren har äntligen aktiviteter kunnat följa fastställd årsplanering för såväl det operativa som den förebyggande verksamheten. Det finns ett stort behov av såväl räddningstjänstens utbildningar och uppsökande verksamhet som myndighetsutövning.

Arbetet med att öka samverkan med grannkommunerna fortsätter. Ett resultat av det under året har varit färdigställandet av en skogsbrandsdepå vilket skett i samverkan mellan Mjölby/Boxholm och Ödeshög. Depån har nyttjats flitigt under den gångna sommaren.

Omdisponering av budget mellan budgetverksamheter (BUVERK)

Inga omdisponeringar har förekommit.

Investeringsbudget

Investeringsprojekt (tkr)	Investerat 2022	Totalbudget 2022	Avvikelse 2022
90116 Höjdfordon 5030	7 881	7 757	-124
90117 Motorspruta	180	200	20
SUMMA	8 061	7 957	-104

Kommentarer

Slutfakturan på höjdfordonet motsvarande 60 tkr har inte inkommit varför investeringen inte är färdigställd. Beroende på den mycket långa leveranstiden blir investeringen dyrare än vad som beräknades till år 2021 då investeringsprojektet skulle vara klart.

Räddningschef

2023-01-25

Datum

Miljönämnden

Budgetuppföljning per 2022-12-31

Utfall driftbudget

Budgetverksamhet (tkr)	Driftbudg 2022 Bruttokostn	Driftbudg 2022 Nettokostn	Utfall 2022 Nettokostn	Avvik budg-utfall Nettokostn
Miljönämnd	376	-1 324	-1 435	110
Miljökontor	10 239	5 799	5 966	-167
Summa	10 615	4 475	4 532	-57

Ackumulerat överskott / underskott (TB) per 1 januari fg år i tkr: 0

Förklaring till budgetavvikelse

Miljökontoret har under året prognosticerat en budget i balans. Utfallet visar på ett underskott på -57 tkr. Orsaken är att övriga kostnader varit högre än budgeterat, varav en del oplanerat och av engångskaraktär.

Slagsummering (tkr)	Driftbudg 2022 Bruttokostn	Driftbudg 2022 Nettokostn	Utfall 2022 Nettokostn	Avvik budg-utfall Nettokostn
Intäkter	0	-6 140	-6 316	176
Personalkostnader	9 544	9 544	8 983	561
Lokalkostnader	544	544	561	-17
Övriga kostnader	499	499	1 272	-773
Kapitalkostnader	28	28	32	-4
Summa	10 615	4 475	4 532	-57

Utfallet "övriga kostnader" är den del av utfallet som avviker mest från budget. I övriga kostnader ingår till exempel förbrukningsmaterial, kostnad för transportmedel samt övriga tjänster som konsultarvoden.

Åtgärder för hantering av underskott

Miljönämnden har efterfrågat en ekonomisk genomlysning, för att gå igenom orsaken till underskottet och möjliga åtgärder för att åstadkomma en stabilare ekonomi.

Väsentliga händelser/upplysningar ur ett brukarperspektiv

Uppföljning visar på att merparten av planerad tillsyn och kontroll har utförts.

Jenny Asp-Andersson
Miljöchef

2023-01-27

Kommunstyrelsen

Budgetuppföljning per 2022-12-31

Utfall driftbudget

Budgetverksamhet (tkr)	Driftbudg 2022 Bruttokostn	Driftbudg 2022 Nettokostn	Utfall 2022 Nettokostn	Avvik budg-utfall Nettokostn
Kommunfullmäktige	1 244	1 244	1 134	110
Kommunalt partistöd	1 676	1 676	1 664	12
Revision	1 315	1 315	1 317	-2
Valnämnd	1 450	650	446	204
Överförmyndarverksamhet	3 654	3 654	3 816	-162
Summa	0	8 539	8 377	162

Akkumulerat överskott / underskott (TB) per 1 januari fg år i tkr:

Förklaring till budgetavvikelse

Något överskott inom den politiska verksamheten med tex Valnämnden som redovisar ett överskott på grund av att statsbidraget för valarbetet blev något högre än förväntat. I övrigt går fullmäktige med ett litet överskott på grund av högre arvodebudget än vad som förbrukats. Överförmyndaren redovisar ett mindre underskott som främst beror på en ökning av ärenden samt att fördelningsnyckeln mot Mjölby blivit något högre. Överförmyndarverksamheten har även flaggat för ett ökat budgetbehov för 2023 som också är inplanerat i Mjölbys budget för 2023.

Slagsummering (tkr)	Driftbudg 2022 Bruttokostn	Driftbudg 2022 Nettokostn	Utfall 2022 Nettokostn	Avvik budg-utfall Nettokostn
Intäkter	0	-800	-801	1
Personalkostnader	2 336	2 336	2 035	301
Lokalkostnader	0	0	0	0
Övriga kostnader	7 003	7 003	7 144	-141
Summa	0	8 539	8 377	162

Väsentliga händelser/upplysningar ur ett brukarperspektiv

- Allmänna val till riksdag, kommun och region har genomförts

[Förvaltningschef]

Datum



Kommunstyrelsen

Budgetuppföljning per 2022-12-31

Utfall driftbudget

Budgetverksamhet (tkr)	Driftbudg 2022 Bruttokostn	Driftbudg 2022 Nettokostn	Utfall 2022 Nettokostn	Avvik budg-utfall Nettokostn
Kommunstyrelse	4 251	4 251	4 060	191
Förvaltningsgemensamt	14 888	11 878	7 652	4 226
Kommunledningskontor	28 078	23 925	22 089	1 836
Ekonomiavdelning	10 429	10 193	9 945	247
IT- och digitaliseringsavd	44 600	17 113	20 997	-3 885
Tillväxt	17 787	15 120	15 702	-582
HR- och löneavdelning	16 617	15 001	16 021	-1 020
Medborgarservice	28 251	19 789	20 218	-429
Summa	164 901	117 270	116 684	586

Ackumulerat överskott / underskott (TB) per 1 januari fg år i tkr: +1 785

Förklaring till budgetavvikelse

På avdelningsnivå finns ett flertal avvikelser, såväl positiva som negativa. Detsamma gäller på verksamhetsnivå inom respektive avdelning. Nedan ges kort kommentar per budgetverksamhet avseende eventuell budgetavvikelse.

Kommunstyrelse + 191 tkr:

Förvaltningsgemensamt +4 226 tkr: Centralt budgeterade medel för utredningar, digitalisering, utvecklingsarbete och trygghetsåtgärder har inte kunnat upparbetas till 100% under året.

Kommunledningskontor +1 836 tkr: Förstudien kring upplevelsecentrumet är något förskjutet i tid och de sista utredningarna kring marken kommer utföras 2023.

Exploateringsenheten har sen tidigare en beviljad tilläggsbudget för 2022 på 1 785 tkr avseende just upplevelsecentrumet och kvarstående medel, ca 970 förväntas behövas under 2023 i fortsatt tilläggsbudget. Även pågående rivning av silon i väderstad har ett tilläggsanslag under 2022 vilken inte har kunnat upparbetas till 100%, ca 1 745 tkr kvarstår av budget som även bedöms ha behov av tilläggsbudget till 2023. Övriga

exploateringsprojekt har under 2022 förbrukat ca 5 500 tkr i olika typer av utredningar, detaljplaner, arkeologi och sanering. De exploateringsprojekt som har förbrukat mest medel är Svartå strand etapp 2, Eldslösa, Södra fall och Vattenverkstan.

Inom trygghets- och säkerhetsenheten har vakanser, stora personalomsättningar samt världsläget skapat behov av ändrade verksamhetsprioriteringar.

Ekonomiavdelning +247 tkr: Projekt för införande av ny kundreskontraportal är i princip avslutat, slutrapport kvarstår. Kundreskontraprojektet är till fullo finansierat av övrigt överskott inom avdelningen. Överskottet inom avdelningen har uppstått på grund av partiella ledigheter och tillfälliga vakanser.

IT- och digitaliseringsavdelningen -3 885 tkr: Underskott. IT avdelningen har under hösten sett stora kostnadsökningar på grund av oplanerat konsultbehov samt förstärkning inom kommunens IT-säkerhet. Nya mailskydd, brandväggar och säkrad kommunikation har bedömts vara behövda på grund av säkerhetsläget. Även ökade kostnader har uppstått på grund av vakant tjänst som ersatts av konsultkostnader inom servicedesk. Bedömningen som förvaltningen gör är att det uppstådda underskottet inte ska påverka budgeten 2023, då ökade kostnader är medräknade i planeringen.

Tillväxt -582 tkr: Pensionsavgång på näringslivskontoret har ersatts av en nyrekryterad näringslivsutvecklare. Centrumarbete omorganiserats, växtkrafts verksamhet är fortsatt osäker. Projekt för attraktivare centrum har genomförts under hösten/vintern 2022.

Vision 2045 har medfört kostnader som inte varit med i beräkningen för tilläggsanslaget som beslutades under hösten. Den ursprungliga prognosen för lanseringen var ca 1 450 tkr år 2022, på grund av utökningen till 5 tillfällen och övriga tillkommande kostnader blev utfallet för 2022 ca 2 100 tkr.

Systemkostnader inom marknad och kommunikation har även ökat 2022 och medför ett visst budgetunderskott och förvaltningen ser en markant ökning även 2023.

Hr- och löneavdelning -1 020 tkr: Ett relativt stort redovisat underskott uppstod under 2022. Det beror främst på uteblivna interndebiteringar samt tillfälligt ökade systemkostnader. Något högre lokalkostnad än budgeterat avseende lokalen som facklig verksamhet nyttjar, de fackliga representanterna har även de nyttjat mer arbetstid inom den fackliga verksamheten. Arbete fortsätter kring samverkan med Vadstena för att få gemensamma processer och rutiner på plats.

Medborgarservice -429 tkr:

Vakanser har uppstått som inte har tillsatts, avvaktar rekrytering med hänsyn till utredningen kring medborgarservice 2.0.

Under pandemin har resandet varit lågt samtidigt som finansieringen av färdtjänstverksamheten inte varit tillräcklig för att täcka ett normalt resande vilket gjort att större budgetavvikelser har kunnat undvikas. Nu ser förvaltningen att resandet har börjat öka med ett tydligt trendbrott under senare delen av 2021. Samtidigt har kriget i Ukraina och andra omvärldsfaktorer medfört kraftigt förhöjda drivmedelspriser mm. Kostnaden av färdtjänst har visat sig vara något lägre än den prognos som gjordes i våras vilket har landat i ett utfall per 2022-12-31 på -1 441 tkr jämfört med budget.

Slagsummering (tkr)	Driftbudg 2022	Driftbudg 2022	Utfall 2022	Avvik budg-utfall
	Bruttokostn	Nettokostn	Nettokostn	Nettokostn
Intäkter	0	-47 632	-53 824	6 193
Personalkostnader	71 337	71 337	69 076	2 261
Lokalkostnader	4 443	4 443	4 407	36
Övriga kostnader	73 611	73 611	82 271	-8 660
Kapitalkostnader	15 510	15 510	14 755	755
Summa	164 901	117 270	116 684	586

Kommunstyrelsen har erhållit mer intäkter än vad som var budgeterat inför året, främst på grund av tex ökade statsbidrag och ökad intern försäljning. Med ökade intäkter har det också medfört ökade övriga kostnader. Exempelvis när uthyrning av leasingbilar ökat har även motsvarande kostnad ökat 1:1.

I övrigt har även personalkostnaderna varit något under budgeterad nivå, främst på grund av vakanser och partiella ledigheter.

Väsentliga händelser/upplysningar ur ett brukarperspektiv

- Krig i Ukraina
 - Leveranstider och kostnader ökar, främst inom IT men också inom exploateringsverksamheten där byggpriser och ledtider ökar
 - Ökade drivmedelskostnader (motsvarande intern intäkt)
- Upphandlad förstudie kring medborgarservice 2.0 pågår
- Förstudie avseende E-arkiv inkl digital signering pågår
- Pandemieffekter har fortsatt under första kvartalet.
- Allmänna val till riksdag, kommun och region har genomförts
- Personalkonferens har genomförts vid 5 tillfällen i Mantorp
- Projekten Attraktivare centrum och Centrumlyftet har genomförts

**Omdisponering av budget mellan budgetverksamheter (BUVERK)**

Avd	Omdisponering	Kommentar
KSF-Gemensamt	-3 911	Minskad central budget för utredningar, digitalisering och trygghetsskapande åtgärder
KSF-Kommunledningskontor	188	Intern justering mellan Trygghet och Hållbar utveckling
Trygghet o säkerhetsenheten	812	Trygghetsbudget från KSF gemensamt
KSF-Ekonomiavdelning	-436	Överskott till visionsarbetet på marknad och kommunikation
KSF-IT-drift	1 500	Tillskott från KSF gemensamt
KSF-Näringsliv	-159	Netto mellan tillskott attraktiva orter samt pensionsavgång
Marknad och kommunikation	1 936	Lansering vision 2045
HR- och löneavdelning	70	Tillskott från KSF gemensamt
KSF-Medborgarservice	4 900	Omdisp från övriga nämnder avseende växeln
Summa	4 900	

Investeringsbudget

	Investerat 2022	Totalbudget 2022	Avvikelse 2022
Inventarier	0	250	250
Utvecklingsprojekt	674	1 750	1 076
IT-investeringar	24 388	25 000	612
SUMMA	25 063	27 000	1 937

Område	Investeringsprojekt (tkr)	Investerat 2022	Totalbudget 2022	Avvikelse 2022
Mjölby	Lundby-Sörby i.omr & infart	1 201	4 900	3 699
	Carlslund, etapp 2	59	2 900	2 841
	Hulje västra industriområde	0	3 000	3 000
	Svartå strand, etapp 2	525	15 000	14 475
	Södra Björkudden	33	4 650	4 617
	Svartå strand, etapp 1	896	1 436	540
	Utökning Viringe	120	1 500	1 380
	Hulje skytteanläggning	600	200	-400
	Eldslösa Etapp 1 (N)	2 238	10 000	7 762
	Eldslösa Etapp 2 (S)	324	20 000	19 676
Mantorp	Häradsvallen	0	-500	-500
	Skördevägen Rydja	2 313	5 700	3 387
	Olofstorp- Etapp 3	1 238	8 800	7 562
	Södra Fall etapp 1	316	7 500	7 184
	Södra Fall etapp 2	70	0	-70
	Öster om travet	15 071	10 000	-5 071

Skänninge	Omlastningsterminal	0	500	500
	Storgårdsvägen	1 164	142	-1 022
Väderstad	Hogstad Sydöstra Hogstad	124	1 000	876
	Stationsvägen	0	0	0
	Upplevelsecentrum	0	1 000	1 000
	Div. mindre markinköp	0	1 000	1 000
Markköp mm	Hulje 8:1	1 400	1 400	0
	Väderstad 6:1	0	3 000	3 000
	Kompl. & slutåtg. utbyggda omr	1 225	1 200	-25
		28 917	104 328	75 411
SUMMA		28 917	104 328	75 411

Kommentarer

Generellt syns förseningar och fördröjningar i planeringsfasen i de större projekten vilket gör att tilldelad budget inte har förbrukats innevarande år. Ett par projekt har överskridit sin totalbudget, Öster om travet, på grund av ej planerade kostnadsökningar. Budget för Öster om travet är även tilldelat i MoB 2023 men projektet har gått snabbare, därav det stora underskottet under 2022. På totalbudgeten är underskottet mindre, ca 1,3 mnkr. Även projektet på storgårdsvägen i Väderstad har överskridit sin årsbudget för 2022, detta på grund av att arbetet har kommit igång snabbare än vad det var tänkt och tilldelad budget startar 2023.

Inventarier, utvecklingsprojekt och IT-investeringar:

Inga större avvikelser att kommentera. Större delen av medel inom utvecklingsprojekt och inventarier har inte upparbetas.

Mjölby med omnejd, 10 projekt:

Slutåtgärder inom flera projekt, tex lundby-sörby industriområde, svartå strand inkl södra björkudden samt skytteanläggningarna. De större avvikelserna som ligger till grund för det stora budgetöverskottet beror på förseningar inom de större projekten Eldslösa och Svartå strand. Dessa kommer främst att projekteras under 2022 och påbörja utbyggnad och produktion under 2023.

Mantorp med omnejd, 5 projekt:

Olofstorp etapp 3 förväntas att avslutas och lämna ett slutligt budgetöverskott.

Investeringdelen på Södra Fall har försenats något och påbörjas nästa år. Öster om travet har löpt på något snabbare än vad som har budgeterats i planen, resterande medel är budgeterade nästa år men förväntas förbrukas redan i år. Total budget för Öster om travet är 16 500tkr och beräknas istället kosta ca 17 800 tkr, totala intäkter för markförsäljning och arrenden beräknas kunna täcka de ökade kostnaderna.

Skänninge, 1 projekt:

Omlastningsterminalen har inte hunnit påbörjas på investeringsidan detta år, projektering och åtgärder under 2023

Väderstad 3 projekt:

Storgårdsvägen har startats i förväg och får sin årsbudget tilldelad nästkommande år. I övrigt en del avslutande åtgärder på sydöstra hogstad. Investeringsdelen för upplevelsecentrumet förväntas påbörjas nästa år.

Markköp och kompletterande åtgärder:

Två större inköp och övriga åtgärder inom redan utbyggda områden enligt budget. Mindre markköp förväntas inte att användas under 2022. Inköp av Väderstad 6:1 har försenats något och slutlikvid kommer ske under 2023.

[Förvaltningschef]

Datum

Tekniska nämnden

Budgetuppföljning per 2022-12-31

Utfall driftbudget

Budgetverksamhet (tkr)	Driftbudg 2022 Bruttokostn	Driftbudg 2022 Nettokostn	Utfall 2022 Nettokostn	Avvik budg-utfall Nettokostn
Väghållning	63 889	38 924	39 546	-622
Park, mark och skog	30 683	15 118	15 070	48
Kollektivtrafik	3 536	3 172	3 160	13
Internhyresfastigheter	184 079	-12 753	-11 694	-1 059
Övriga fastigheter	14 421	9 818	9 922	-104
Bostadsanpassning	3 415	3 415	2 451	964
Förvaltningsgemensamt	2 100	1 644	1 359	285
Arbetsorder	450	450	826	-376
Måltidsservice och lokalvård	101 323	48 765	50 274	-1 509
Summa	403 896	108 553	110 915	-2 362

Förklaring till budgetavvikelse

Väghållning - 622 tkr

Högre bränslekostnader samt högre kostnader för vinterväghållning förklaras av fler vintervägsinsatser i november och december jämfört med förgående år (2 000 tkr). Denna kostnadsökning har kompenserats av bland annat lägre kostnader för gatubelysning samt ersättningar från samtliga ledningsägare avseende beläggningsunderhåll. I övrigt inga väsentliga budgetavvikelser.

Park, mark och skog + 48 tkr

Ingen väsentlig budgetavvikelse.

Kollektivtrafik + 13 tkr

Ingen väsentlig budgetavvikelse.

Internhyresfastigheter – 1 059 tkr

Under året har lekutrustning, sandbyten etc. åtgärdats och renoverats på flertal förskolor. Detta har medfört något högre kostnader än beräknat, dels för inköp av material men också för tillkommande kringarbeten. Elkostnader har ökat jämfört med förgående år, dels på grund av tillkommande lokalytor i form av paviljonger och dels på grund av prisutveckling avseende val av handel av grön el. Priset på el har förändrats hastigt under 2022 som också resulterat i en högre kostnad om cirka 1400 tkr för den gröna elen jämfört med ett normalår. Etableringen av tillfälliga lokaler vid Lagmansskolan har inneburit fler markåtgärder än planerat vilket medfört högre kostnader. De negativa budgetavvikelserna kompenseras bland annat av lägre personalkostnader som beror på vakanta tjänster kopplade till pågående omorganisation.

Övriga fastigheter - 104

Ingen väsentlig budgetavvikelse.

Bostadsanpassning + 964 tkr

Efterfrågan på bostadsanpassningsåtgärder är i nivå med tidigare år. Årets åtgärder har inte varit lika kostsamma varför ett överskott redovisas för det gångna året.

Förvaltningsgemensamt + 285 tkr

Statens ersättning för sjuklönekostnader har redovisats under denna budgetverksamhet som bidrar till positiv budgetavvikelse.

Arbetsorder - 376 tkr

Budgetavvikelsen är hänförligt till Kvarnparkens fastighetsdrift och skötsel. Budgetverksamheten utgår från och med 2023 eftersom fastigheten har övertagits av kommunen och kommer att förvaltas som en del av internhyresfastigheter.

Måltidsservice och lokalvård – 1 509 tkr

Måltidsservice - 947 tkr

Budgetavvikelsen är främst hänförlig till prisökningar på flertal inköpsvaror. Störst effekt syns inom livsmedel, en ökning med 2 400 tkr jämfört med förgående år. En förändring som avser både pris- och volymökning. Tre nya livsmedelsupphandlingar trädde i kraft från och med halvårsskiftet (grossist, mejeri, frukt och grönsaker) där vi noterat märkbara skillnader i pris. Ökad

försäljning från caféterior samt mer beställningar från förvaltningarna väger upp underskottet något.

Lokalvård - 562 tkr

Budgetavvikelsen är relaterad till högre priser för förbrukningsmaterial samt högre kostnader för bland annat fönsterputs som utförs externt. Ett nytt standardiserat arbetssätt har införts i lokalvården i alla objekt genom framtagandet av riktlinjer och rutiner för lokalvård, en så kallad Mjölbystandard. Implementeringen har skett under året men ej fullt ut vilket inneburit att man har effektiviserat verksamheten delvis och det har medfört att effektiviseringskravet ej kunnat uppnås helt under år 2022.

Slagsummering (tkr)	Driftbudget 2022 Bruttokostn	Driftbudget 2022 Nettokostn	Utfall 2022 Nettokostn	Avvik budg-utfall Nettokostn
Intäkter	0	-295 342	-302 870	7 527
Personalkostnader	123 517	123 517	107 496	16 021
Lokalkostnader	57 219	57 219	54 135	3 084
Övriga kostnader	127 106	127 106	155 998	-28 892
Kapitalkostnader	96 054	96 054	96 156	-102
Summa	403 896	108 553	110 915	-2 362

Budgetavvikelser kopplade till intäkter hör bland annat till budgetverksamhet, interhyresfastigheter och avser tillkommande lokaler (paviljonger) som inte budgeterats.

Avvikelsen för personalkostnader beror till största del av en pågående omorganisation för projektenheten. Denna del påverkar både slagsummering; personalkostnader och övriga kostnader. Utöver det återfinns några vakanta tjänster som ännu inte ersatts.

Högre lokalkostnader förklaras av högre fjärrvärme- och elpriser.

Övriga kostnader påverkas av interna transaktioner från bland annat ovan nämnda slagsummeringar. Utöver det tillkommer ökade kostnader inom tillsyn och skötsel samt etableringskostnader för nya paviljonger som inte budgeterats inom samma slagsummering.

Kapitalkostnader i nivå med budget.

Åtgärder för hantering av underskott

Underskott för 2022 är relaterad till framförallt handel av grön el som är i enlighet med kommunens energi- och klimatstrategi. Förväntad kostnad vid normalt elpris kontra faktisk kostnad av grön el tudubblades för 2022. För det kommande året förväntas detta kunna hanteras via befintlig ram.

Utöver ovanstående finns större avvikelse för inköp av livsmedel inom måltidsservice. Som åtgärd för att komma i balans äskas ramökning för prisökningar 2023, SBN/2023:43 §8. Utöver denna åtgärd arbetas det med att minska matsvinnet inom samtliga enheter.

Väsentliga händelser/upplysningar ur ett brukarperspektiv

Den snabba inflationsökningen under har påverkat förvaltningen med omprioriteringar inom tre av våra skattefinansierade verksamheter:

- Året har präglats av de historiskt höga prisökningar på livsmedel och hur måltidsservice ska hantera det. Åtgärder har genomförts med förändrade inköp och menyändringar med kunden i fokus.
- Fastighet, dyrare råvaru- och materialpriser har lett till omprioriteringar inom vissa driftåtgärder.
- Gata-Park, högre bränslekostnader har gjort att budgetutrymmet krympt.

Hagdahlpriset för bästa skolmat till Kungshögskolan delades ut under hösten.

Arbetet med att förbättra trafiksäkerheten på vägnätet har fortsatt genom trafiksäkerhetsåtgärder i korsningen Ringvägen-Bondegatan utanför Lagmansskolan och på Tivoligatan i Skänninge. Två stycken GCM-passager har i och med detta byggts om utanför Lagmansskolan.

Fyra självgående gräsklippare har införskaffats och placerats på vårdboenden i kommunen. De har fungerat bra och verksamheterna är nöjda med den jämnare och mer frekventa klippningen som också medfört mindre buller.

Under året har följande investeringsprojekt genomförts som har påverkan på allmänheten:

- En ny 18 håls Discgolfbana i skogarna runt Bockarp har anlagts.
- I Mantorp har byggnationen av en ny skateanläggning i anslutning till Vifolkaskolan påbörjats. Slutbesiktning förväntas ske i april 2023.
- Upprustning av konstgräsplanen vid Vifolkavallen har färdigställts under sommaren 2022.
- Tillfälliga lokaler (paviljonger), Blåklintskolan och Lagmansskolan togs i bruk under sommaren 2022 för att möjliggöra fortsatt undervisning.
- Genomförande av projektet "Uppfräschning av duschar och wc" fortsatte under 2022 i nämnda fastigheter men som även kommer pågå under 2023 och 2024.
 - o Lagmanshallen totalrenovering av wc-grupper klart 2022
 - o Vifolkaskolan renovering av toaletter pågår 2022-2023
 - o Vasaskolan wc-grupper mm klart 2022
 - o Trojenborgsskolan wc-grupper mm klart 2022
 - o Västra Hargs skola omklädningsrum och wc-grupper pågår 2022-2023
 - o Lindbladsskolan omklädningsrum genomförs 2023
 - o Ishallen renovering av samtliga toaletter genomförs 2024

Investeringsbudget

Investeringsprojekt (tkr)	Investerat 2022	Totalbudget 2022	Avvikelse 2022
90400 Lokalanpassning förskola	2 531	2 500	-31
90500 Lokalanpassning omsorg/social	768	825	57
90900 Lokalanpassning K&F	821	1 070	249
90950 Lokalanpassning kostservice	60	150	90
91300 Åtgärder fastighet	4 107	4 000	-107
91301 Energioptimeringsåtgärder	1 269	1 000	-269
91532 Reinv och tillb Lagmansskolan	28 944	70 000	41 056
91548 Förskola Mantorp	0	15 500	15 500
91553 Aktivitets- näridrottsplatser	680	0	-680



91555 Fastighetsnät fiber	2 431	2 091	-340
91560 Ny Skateanläggning Mantorp	2 915	2 352	-563
91567 Utbyggnad förskola Väderstad	0	25 000	25 000
91570 Stadshuset lokalanpassning	469	879	410
91585 Färdigställande byggprojekt	0	500	500
91600 Underhåll fastigheter byggnad	23 555	25 000	1 445
91601 Invent-måltidsserv o lokalvård	2 297	2 300	3
91610 Reinvestering	6 764	7 418	654
93034 Eldslösa Etapp 1 (N)	2	0	-2
93041 Eldslösa Etapp 2 (S)	1	0	-1
93700 Löpande trafikinvesteringar	3 377	3 600	223
93718 GC-väg Mantorp-Sjögestad	532	18 000	17 468
93721 Underhåll gator och vägar	11 128	11 000	-128
93732 Cykelparkering	101	0	-101
93734 Välkommandestråk Stadsparken	780	5 500	4 720
93735 Åtgärder Magasinsg. korsningen	1 191	4 500	3 309
93736 GC-väg Mantorp-Sjögestad belys	0	4 000	4 000
93900 Löpande invest park/mark/allmä	621	600	-21
93904 Skänninge kulturresevat	129	250	121
93917 Förnyelse lekplatser	3 796	2 500	-1 296
93919 Underhåll park och mark	678	1 000	322
96705 Fordonspark	2 955	8 000	5 045
SUMMA	102 905	219 535	116 630

Kommentarer

91532 Reinv och tillb Lagmanskolan – Om- och tillbyggnation av Lagmansskolan. Produktion är påbörjad. Beräknas vara klar årsskiftet 2024/2025.

91548 Förskola Mantorp – Detaljplanen blev överklagad vilket fördröjde tidplanen. Projektering har påbörjats och kommer ske parallellt med exploateringsprojektet av fall 1:1. Upphandling beräknas ske sommar 2023. Preliminär överlämnande augusti 2024.

91553 Aktivitets- näridrottsplatser – Discgolfbana. Budget finns 2023.

91560 Ny Skateanläggning Mantorp – Besiktigas April-23. På grund av överklagat bygglov har projektet blivit försenat och utifrån det också dyrare då inflationen påverkat det allmänna prisläget. Förestående budgetavvikelse regleras mot investeringsprojekt "Färdigställande byggprojekt".



91567 Utbyggnad förskola Väderstad – Upphandlingen avslutas 2023-02-01.

Byggstart mars 2023.

91600 Underhåll Fastigheter byggnad – Överskottet ska finansiera underskott på projekt 93917 Förnyelse lekplatser.

91610 Reinvestering – Arbetet med reinvestering Duschar/toaletter har blivit försenat pga mer sanering/rivning på objekt Västra Harg än planerat.

93718 GC-väg Mantorp-Sjögestad – Linköpings kommun har aviserat att projektet skjuts på framtiden (preliminärt 2026-2027). Projektet pausas.

93732 Cykelparkering – Projektet avslutades 2021. Slutåtgärder har fakturerats under 2022.

93734 Välkommandestråk Stadsparken – Projektet är framskjutet pga ärende Markvärme. Markvärme tillkommer och omdisponering har gjorts från projekt Åtgärder Magasinsgatan.

93735 Åtgärder Magasinsg. Korsningen – Upphandling genomförs under våren 2023 och byggnation under 2023. Komplex projekt med flera aktörer inblandande har gjort att projektet har förskjutits i tiden.

93736 GC-väg Mantorp-Sjögestad belys – Linköpings kommun har aviserat att projektet skjuts på framtiden (preliminärt 2026-2027). Projektet pausas.

93717 Förnyelse lekplatser – Åtgärder för Hattorps-, Veta-områdets och Rytthagens lekplatser. Rytthagens lekplats färdigställs under våren -23. Ökade kostnader för material och markarbete. För att kunna fullfölja investeringsprojektet och samtidigt hålla sig inom riktlinjen för hantering av budgetavvikelser har 1 300 tkr omdisponerats från investeringsprojekt, Underhåll fastigheter. Tekniska nämnden beslutade om omdisponering i nämndens sammanträde i maj 2022.

96705 Fordonspark – Investering spolbil ej genomförd 2022. Leverans planerad våren 2023.

Johan Cöster
Samhällsbyggnadschef

Datum

Tekniska nämnden

Budgetuppföljning per 2022-12-31

Utfall driftbudget

Budgetverksamhet (tkr)	Driftbudget 2022 Bruttokostn	Driftbudget 2022 Nettokostn	Utfall 2022 Nettokostn	Avvik budg-utfall Nettokostn
Vatten o avloppshantering	63 319	0	0	0
Avfallshantering	29 828	0	-518	518
Summa	93 147	0	-518	518

Ackumulerat överskott / underskott (TB) per 1 januari fg år i tkr:

VA-verksamhet

Va-verksamheten redovisas i egen resultat- och balansräkning i kommunens årsredovisning. Överskott och underskott redovisas från och med 2019 som över- respektive underuttag mot taxekollektivet. 2022 års underuttag uppgick till – 13 117 tkr vilket innebär att ett ackumulerat överuttag per 1 januari 2023 uppgår nu till + 24 tkr.

Avfallshantering

Tilläggsbudgetering sker av ackumulerade överskott/underskott för avfallshantering. 2022 års överskott uppgick till +518 tkr och tillsammans med tidigare ackumulerade överskott om + 4 576 tkr uppgår tilläggsbudget per 1 januari 2023 till + 5 094 tkr.

Förklaring till budgetavvikelse

Vatten och avloppshantering +-0 tkr

Årets underuttag uppgick till – 13 117 tkr vilket innebär att ett ackumulerat överuttag per 1 januari 2023 uppgår nu till +24 tkr.

Underuttaget för 2022 är främst relaterad till:

- Högre konsultkostnader jämfört mot förgående år (2 800 tkr). Dessa avser olika utredningar, bland annat nytt vattenverk och Vätternvatten.
- Asfaltkostnader samt ersättning till gatuavdelningen för uppgrävningar (2 000 tkr)
- Högre materialkostnader på reparationsarbeten, VA-verk, sandfång, rötkammare, Öjebro (1 100 tkr)
- Uppgradering av VA-operatörssystemet Mjölkkulla (600 tkr)
- Intrångsersättning ledningsarbeten (1 600 tkr)
- Utrangering av anläggningar, vattenverk Högby (550 tkr)

Avfallshantering + 518 tkr

Gynnsamma priser på skrotavfall tillsammans med högre taxor av hushållsavfall väger upp mot de negativt avvikande posterna för behandlingsavgifter/transporter av fett, slam och industriavfall samt reparationen av ÅVC (350 tkr).

Slagsummering (tkr)	Driftbudg 2022	Driftbudg 2022	Utfall 2022	Avvik budg-utfall
	Bruttokostn	Nettokostn	Nettokostn	Nettokostn
Intäkter	0	-93 146	-103 315	10 168
Personalkostnader	23 376	23 376	22 799	577
Lokalkostnader	5 164	5 164	5 309	-145
Övriga kostnader	41 454	41 454	53 063	-11 609
Kapitalkostnader	23 153	23 153	21 625	1 527
Summa	93 147	0	-518	519

Större budgetavvikelser finns inom slagsummering, intäkter samt övriga kostnader. Intäktsavvikelsen avser omföring mellan tidigare års ackumulerad resultat från balansräkning. Budgetavvikelsen för övriga kostnader är hänförlig till för utredningar kopplade till bland annat investeringsprojekt.

Åtgärder för hantering av underskott

Det pågår ett ständigt arbete att energieffektivisera och optimering av processerna i syfte att minska energiförbrukning. I år är det inte möjligt att visa effekten av arbetet i minskade kostnader för energi då priserna gått upp. I det arbetet ingår

bland annat att identifiera komponenter som har en kortare teknisk livslängd än tre år och en kostnad som överstiger ett prisbasbelopp, samt att ifrågasätta om det är bästa tillgängliga tekniken. Detta kan resultera i en investering som i sin tur ger lägre driftskostnader. Årets förväntade resultat balanseras mot tidigare års ackumulerade överuttag.

Väsentliga händelser/upplysningar ur ett brukarperspektiv

Arbetet med att säkra den framtida vattenförsörjningen ur ett flergenerationsperspektiv har påbörjats. Det innebär att utreda ett nytt modernt vattenverk och möjligheten att förse kommuninvånarna med dricksvatten från Vättern. Den direkta konsekvensen visas genom ökade konsultkostnader.

Investeringsbudget

Investeringsprojekt (tkr)	Investerat 2022	Totalbudget 2022	Avvikelse 2022
93209 Södra Fall etapp 2	6	0	-6
94203 Högby vattenverk etapp 2	0	12 000	12 000
94300 Löpande VA-investeringar	37 371	42 000	4 629
94809 Förbättringsåtgärder avfall	1 142	2 500	1 358
SUMMA	38 518	56 500	17 982

Kommentarer

94203 Högby vattenverk etapp 2 – Utredningar av åsen och den framtida vattenförsörjningen pågår.

94300 Löpande VA-investeringar – Projekt Kungsvägen Ledningsförnyelse samt projekt Spångsholm-Veta vattenledning har skjutits upp och stora delar kommer att genomföras 2023.

94809 Förbättringsåtgärder avfall – Investeringar skjuts upp pga det höga prisläget.

Johan Cöster
Samhällsbyggnadschef

Datum

Kultur- och fritidsnämnden

Budgetuppföljning per 2022-12-31

Utfall driftbudget

Budgetverksamhet (tkr)	Driftbudget 2022 Bruttokostn	Driftbudget 2022 Nettokostn	Utfall 2022 Nettokostn	Avvik budg- utfall Nettokostn
Nämnd och administration	5 645	5 645	5 130	515
Fritid	79 716	55 555	57 902	-2 347
Kultur	28 104	24 153	24 456	-303
Summa	113 465	85 353	87 487	-2 134

Akkumulerat överskott / underskott (TB) per 1 januari fg år i tkr: 0

Förklaring till budgetavvikelse

Kultur- och fritidsnämndens resultat för året slutade med ett underskott på totalt 2 134 tkr. Det negativa utfallet har varit känt under i stort sett hela året och rapporterats i samtliga boksluts- och månadsprognoser. Avvikelsen blev tyvärr något högre än vid tidigare lämnade prognoser och har sin förklaring i kostnadsposter som inte kunnat förutses samt lägre intäkter än vad som prognostiserats. Som tidigare rapporterats är den enskilt största avvikelsen Lundbybadet och lägre intäkter som en följd av pandemin. Badets intäkter blev 2 173 tkr lägre än budgeterat. Tack vare ekonomisk restriktivitet noteras lägre kostnader varvid badets totala resultat slutade på -1 782 tkr.

Inom samtliga verksamheter har också generella prisökningar påverkat det ekonomiska utfallet.

Förklaringar inom respektive budgetverksamhet lämnas enligt följande:

Nämnd och administration

Nämndens verksamhet noterar överskott med cirka 90 tkr. Lägre kostnader för arvoden och verksamhetskostnader för exempelvis kurser och konferenser utgör

främsta orsaker.

Förvaltningskontoret noterar ett relativt stort överskott, totalt 428 tkr. Statlig ersättning för sjuklönekostnader, vilka avser hela förvaltningen, är i sin helhet bokfört på denna verksamhet och som tillsammans med den kompensation som förvaltningen fått för att implementera den nya visionen utgör de huvudsakliga förklaringarna till överskottet.

Fritid

Som redovisats under "Förklaring till budgetavvikelse" utgörs underskottet till stor del av Lundbybadet och dess minskade intäkter som en följd av pandemin. Besöksmässigt har badet börjat närma sig tidigare nivåer. 2022 registrerades totalt 116 388 besök vilket motsvarar 78,2% av det besöksantal som var året före pandemin, 2019.

Verksamheten vid Skogssjön redovisar underskott med cirka 200 tkr. Här noteras ökade personalkostnader som en följd av förändrade förutsättningar för arbetsmarknadsåtgärder.

Högre kostnader för aktiviteter under skollov och inköp av idrottsutrustning har resulterat i mindre avvikelser för verksamheterna "Allmän fritid" och "Idrottsanläggningar".

Mindre överskott noteras för föreningsbidrag samt verksamheten "Fritidsanläggningar" vilket utgörs av driftmedel för den nya skateanläggningen i Mantorp som ännu inte tagits i bruk. Slutbesiktning är planerad att genomföras under våren -23.

Den nya verksamheten "Fritidsbanken" genererade under sitt premiärår ett ekonomiskt resultat på -246 tkr. Verksamheten har byggts upp under året och haft behov av en högre personalbemanning än vad som är budgeterat för verksamhetens ordinarie drift. Hyra och driftkostnad för verksamhetens lokal blev också högre än vad som var planerat och budgeterat.

Fritidsgårdarna har också redovisat ett negativt resultat, totalt -173 tkr. Betydligt lägre intäkter, drygt 400 tkr, än budgeterat avseende internersättning för

fritidshemmet vid Lagmansskolan är den främsta orsaken. Underskottet har mildrats genom lägre personalkostnader på grund av vakanser under del av året.

Kultur

Både kulturskola och bibliotek redovisar underskott. För kulturskolans del en marginell avvikelse förorsakat av diverse materialinköp och verksamhetskostnader som överskridit budget. Biblioteket redovisar en större avvikelse, underskott cirka 600 tkr. Här utgörs underskottet i huvudsak av flera kostnadsposter som inte kunnat undvikas, exempelvis kostnader för larm, bevakning, arbetsmiljöåtgärder och kostnader i samband med rekrytering av ny personal.

Slagsummering (tkr)	Driftbudg 2022 Bruttokostn	Driftbudg 2022 Nettokostn	Utfall 2022 Nettokostn	Avvik budg-utfall Nettokostn
Intäkter	0	-28 112	-26 724	-1 388
Personalkostnader	41 415	41 415	41 186	229
Lokalkostnader	51 163	51 163	51 222	-59
Övriga kostnader	20 142	20 142	20 975	-833
Kapitalkostnader	745	745	829	-84
Summa	113 465	85 353	87 487	-2 134

Slagsummeringen stämmer väl överens med lämnade kommentarer. Lägre intäkter vid framförallt Lundbybadet och generellt ökade kostnader inom flera verksamhetsområden.

Åtgärder för hantering av underskott

De avvikelser som inte är förorsakade av pandemin har analyserats och även behandlats i förvaltningens ledningsgrupp. Rutiner för uppföljning, analys och prognos inom förvaltningen kommer att ses över inför 2023.

Väsentliga händelser/upplysningar ur ett brukarperspektiv

Sedan nämnden beviljats ramtillskott för utveckling av kulturskolans verksamhet har det praktiska arbetet med att forma de nya verksamhetsgrenarna startats. Två nya tjänster inom dans och digital musik- och filmproduktion har utlysts och tillsatts. Översyn kring nya taxor och avgifter för kulturskolan pågår.



Ramtillskott har även beviljats för ökat kulturutbud och ökad budget för föreningsbidrag. Planeringsarbete kring hur medlen ska användas pågår och en översyn avseende föreningsbidrag kommer att genomföras.

Fritidsbanken har fått en god start med mycket inlämnad utrustning och utlån. Fritidsbanken har besökt flera evenemang och anläggningar, exempelvis ishallen under höstlovet. Fritidsbanken har även uppmärksammats medialt med anledning av besök och genomförande av rastaktiviteter på skolor.

Investeringsbudget

Investeringsprojekt (tkr)	Investerat 2022	Totalbudget 2022	Avvikelse 2022
96300 Bibliotek budget	0	98	98
96306 Utlåningsmaskiner Mjölby 2022	98	0	-98
96310 Kulturskolan budget	0	62	62
96314 Div. instrument 2022	58	0	-58
96320 KoF förvaltning budget	0	40	40
96360 Lundbybadet budget	0	100	100
96364 Löpband Lundbybadet 2022	86	0	-86
96365 Skurmaskin 2022	68	0	-68
96370 KoF Fritid budget	0	300	300
96372 Inventarier Fritidsbanken 2022	80	0	-80
96373 Utrustning discgolfanläggning	153	0	-153
96383 Inredning Vandrarhemmet 2022	46	0	-46
96384 Leasing gymutrustning	175	0	-175
SUMMA	764	600	-164

Kommentarer

Som tidigare rapporterats utgörs avvikelsen av inköp av gymutrustning till Klämman Arena som bokats om från hyra till investering efter direktiv från ekonomienheten.

Ulf Johansson

Ulf Johansson
Kultur- och fritidschef

2023-01-27

Datum

Omsorgs- och socialnämnden

Budgetuppföljning per 2022-12-31

Utfall driftbudget

Budgetverksamhet (tkr)	Driftbudg 2022 Bruttokostn	Driftbudg 2022 Nettokostn	Utfall 2022 Nettokostn	Avvik budg-utfall Nettokostn
Nämnd, förvaltning	23 710	11 402	10 082	1 320
Omsorg - äldre	188 089	173 075	180 433	-7 358
Omsorg-LSS	164 217	158 023	167 968	-9 945
Individ- och familjeomsorg	192 715	167 171	175 129	-7 958
Hälso- och sjukvård	64 917	62 652	57 299	5 352
Entrepr. Vårdboende hemtjänst	94 280	80 124	81 032	-907
Summa	727 927	652 446	671 943	-19 496

Förklaring till budgetavvikelse

Nämnden redovisar ett helårsresultat per december med 671 943 tkr, vilket är en avvikelse mot den tilldelade ramen med – 19 496 tkr.

I avvikelsen ingår både överskott och underskott i jämförelse med den planerade budgeten. Nämnden ger följande kommentarer till budgetuppföljning december 2022.

***Budgetverksamhet Nämnd och förvaltning;** Redovisar överskott mot budget som till stora delar avser lägre personalkostnad vid jämförelse med budget. Anledning till detta är vakanta perioder för verksamhetschefer som inte ersatts fullt ut under året med inhyrda resurser.

***Budgetverksamhet omsorg äldre och hälso- och sjukvård;** Inom verksamhetsområde omsorg äldre och hälso- och sjukvård redovisas den större delen av de statsbidrag som nämnden erhållit, medlen har använts för att behålla en god kvalitativ nivå men även för olika projekt och aktiviteter för att utveckla och förbättra för medborgare och medarbetare, exempelvis så har ytterligare en mötesplats för äldre öppnats.

Budgetverksamheten arbetar med insatser enligt hälso- och sjukvårdslagen inom alla nämndens olika verksamheter. Verksamheten har under året haft vakanta tjänster som tidvis ersatts med inhyrda resurser. Flera verksamheter har fortsatt påverkats av covid-19 med påverkan av ökad sjukfrånvaro och arbetskraftsbrist, framförallt inom området hemtjänst. Verksamheten har under året arbetat med att införa välfärdsteknologi för att utveckla och förbättra för medarbetare och medborgarna, exempelvis mobil omsorg

,läkemedelsautomater och trygghetskameror.

***Budgetverksamhet Omsorg LSS (funktionsvariation);** Inom detta verksamhetsområde har nämnden merkostnader för utökat behov i jämförelse med budget för personligt utformat stöd och särskilt boende gruppboende. Avvikelsen avser bland annat enskilda ärenden med mycket komplexa behov och där resurstilldelning i form av personal ökat markant.

***Budgetverksamhet Individ- och familjeomsorg;** Inom detta verksamhetsområde har det varit ett fortsatt ökat inflöde av orosanmälningar, framförallt inom gruppen barn och unga, som skapat ökat behov av förvaltningens olika insatser. Verksamheten har ökade kostnader jämfört budget avseende externt köpt bemanning/placering inom områdena barn och unga, vuxna och LSS. Det pågående kriget i Ukraina har också haft en påverkan, flyktingar har anlånt till Mjölby och är i behov av förvaltningens tjänster. Omställningen av arbetsförmedlingen och förändrade förutsättningar för arbetsmarknadsåtgärder har påverkat verksamheten 2022 och kommer påverka ytterligare framöver.

Entreprenad vårdboende och hemtjänst redovisar ett underskott jämfört med budget vilket är relaterat till ett ökat behov av insatser inom hemtjänsten jämfört med budgeterade nivåer.

Slagsummering (tkr)	Driftbudget	Driftbudget	Utfall 2022	Avvikelse
	2022	2022		budget-utfall
	Bruttokostnad	Nettokostnad	Nettokostnad	Nettokostnad
Intäkter	0	-75 481	-104 359	28 878
Personalkostnader	441 940	441 940	456 269	-14 329
Lokalkostnader	57 409	57 409	58 516	-1 107
Övriga kostnader	227 397	227 397	260 315	-32 918
Kapitalkostnader	1 182	1 182	1 201	-19
Summa	727 927	652 446	671 943	-19 496

Intäkter; + 28 878 tkr

Förutom intäkter för hyror, omsorgsavgifter samt andra avgifter från kund redovisar nämnden en ökning av intäkterna i jämförelse med budget, bl.a. följande;

*Riktat statsbidrag, ca 10 800 tkr, avser statsbidrag säkerställa en god vård och omsorg av äldre personer, äldreomsorgslyftet och överenskommelsen nära vård.

* Andra riktade statsbidrag, ca 3 000 tkr

- * Statliga ersättningar sjuklöner, ca 3 500 tkr.
 - * Försäljning av verksamhet till kommuner och region, ca 3 500 tkr.
 - * Ersättning från migrationsverket för vissa kostnader, bl.a. Ukraina, ca 6 200 tkr
- Statliga bidrag ger ett överskott av slagsum intäkter och motsvarande kostnader finns till stor del redovisade under slagsum personal och övriga kostnader.

Personalkostnader; - 14 329 tkr

Ökade personalkostnader redovisas framförallt inom verksamheterna LSS och äldre och hälso- och sjukvård och där det till stor del inom det senare verksamhetsområdet möts med en intäkt i form statsbidrag. Nämnden lämnar följande kommentarer för områden med större utfall jämfört med budget.

- *Ökade kostnader inom hemtjänst ordinärt boende
- *Ökade kostnader för personligt utformat stöd enligt socialtjänstlagen.
- *Ökade kostnader inom särskilda boenden LSS, bostad med särskild service enligt 9 § 9 LSS

Lokalkostnader; - 1 107 tkr

Nämndens kostnader för lokaler har ökat jämfört budgeterad nivå och detta relaterat till förändringar under pågående budgetår av lokalanpassningar för verksamhetens lokaler.

Samt att en avräkning för gemensamma kostnader 375 tkr gällande fastighet Gallerian och för år 2021 debiterades OSN i slutet av 2022. En hyreskostnad från FAMI till Mjölby kommun, Omsorgs- och socialnämnden, som inte fanns i budget inte heller tilläggsanslag/omdisponering från kommunstyrelsens förvaltning till nämnden.

Övriga kostnader; - 32 918 tkr

Ökade övriga kostnader redovisas framförallt inom verksamheterna individ- och familjeomsorg och äldre och hälso- och sjukvård och där det till del inom det senare verksamhetsområdet möts med en intäkt i form statsbidrag. Nämnden har under året haft vakanta tjänster inom flera verksamhetsområden där inhyrda resurser funnits på plats under rekryteringsprocessen. Nämnden lämnar följande kommentarer för kostnader med större utfall jämfört med budget.

- * Ökade kostnader för externa köp av bemanning/placering barn och unga, ca 6 800 tkr
- * Ökade kostnader för externa köp av bemanning/placering vuxna, ca 2 600 tkr
- * Ökade kostnader för externa köp av bemanning/placering LSS, ca 2 600 tkr
- * Ökade kostnader för inhyrd personal för vakanta tjänster, ca 10 600 tkr
- * Ökade kostnader för skyddsmaterial fortsatt relaterat till covid-19 och basala hygienföreskrifter samt ökade kostnader för leasing av hjälpmedel, ca 2 500 tkr
- * Ökade kostnader för fordon, ca 900 tkr

* Ökade kostnader för larm och bevakning, ca 700 tkr

Av ovan redovisad ökning av kostnader avser ca 7 000 tkr omkostnader relaterat till statsbidrag, se ökning på raden för intäkter.

Åtgärder för hantering av underskott

Åtgärderna består bland annat av systematiska uppföljningsmetoder, genomlysning av icke lagstadgad verksamhet, fastställa bemanningsnivåer i förhållande till brukar-/patientunderlag, tydliggörande av riktlinjer och regelverk, arbete med verkställighet och resursplanering, processarbeten samt utveckling av standardiserade och förebyggande arbetssätt och multiprofessionella team.

Väsentliga händelser/upplysningar ur ett brukarperspektiv

Omsorg-och socialnämnden redovisar helårsprognos med en fortsatt påverkan av covid-19 med en inverkar på verksamheternas bemanning. Det pågående kriget i Ukraina har också en påverkan, flyktingar har anlänt till Mjölby och är i behov av förvaltningens tjänster. Krigssituationen har gett upphov till kostnads och prisökningar vid inköp av tjänster, material och hjälpmedel.

Investeringsbudget

Investeringsprojekt (tkr)	Investerat 2022	Totalbudget 2022	Avvikelse 2022
96529 IFO inventarier	0	200	200
96530 Hälso och sjukvård	0	200	200
96532 LSS inventarier	0	200	200
96533 ÄO inventarier	671	200	-471
96534 Nämnd och förv invent	0	200	200
96535 Valfärdsteknologi	0	2 000	2 000
SUMMA	671	3 000	2 329

Kommentarer

Nämndens verksamheter väljer i huvudsak att leasa digital teknik istället för att investera och redovisar som driftskostnad. Det gäller främst inom välfärdsteknik och utvecklingstakten är hög inom det området. Hotell-lås på två av vårdboendena är inköpta och redovisade som investering.

[Förvaltningschef]

Datum

Utbildningsnämnden

Budgetuppföljning per 2022-12-31

Utfall driftbudget

Budgetverksamhet (tkr)	Driftbudget 2022 Brutto	Driftbudget 2022 Netto	Utfall 2022 Netto	Resultat mot budget
Nämnd	1 036	1 036	772	264
Utbildningsförvaltning	28 909	27 200	20 537	6 663
Förskola	214 378	178 709	174 003	4 706
Grundskola	419 372	369 018	364 757	4 261
Gymnasiet	175 797	134 770	138 794	-4 024
Vuxenutbildning	26 666	17 196	16 327	869
Summa	866 157	727 929	715 190	12 738

Akkumulerat överskott / underskott (TB) per 1 januari fg år i tkr: 1 850

Förklaring till budgetavvikelse

Utbildningsförvaltning centralt, + 6,7 mkr

+ 5,0 mkr, oväntat statsbidrag, sjuklöner corona.

+ 2,7 mkr, Nämndens ofördelade medel.

Staten har under början av året ersatt kommunerna för sjuklönekostnader om 5 mkr till följd av pandemin. Verksamheterna har inte ökade personalkostnader i nivå med denna intäkt. Anledningen är att även barn och elever är sjukfrånvarande och behov av vikarier har därför inte motsvarat bortfallet av ordinarie personal. En annan faktor är brist på tillgänglig personal och vikarier.

Förskola, + 4,7 mkr

+ 2,2 mkr, onyttjade medel Öppen förskola.

+ 2,8 mkr, överskott i enheternas personalbudget – i synnerhet förskollärare.

3 mkr har tilldelats Utbildningsnämnden för att bedriva en ny verksamhet "Öppen Förskola". Verksamheten har startats upp först i november, vilket skapar överskott i dessa medel under detta uppstartsår om 2,2 mkr.

Sjukfrånvaro och en allmän brist på personal och, i synnerhet, vikarier inom förskola har påverkat verksamheten och personalen. Det har också lett till överskott i förskolans personalbudget.

Grundskola, + 4,3 mkr

+ 3,1 mkr personal, i synnerhet specialpedagoger.

+ 1,5 mkr ökade statsbidrag för asylsökande och nyanlända (inkl. elever från Ukraina).

Vakans och svårighet att rekrytera vissa kompetenser - bland annat specialpedagoger - har lett till överskott i grundskolans personalbudget. Många elever från Ukraina i verksamheten har lett till ökade intäkter i sådana statsbidrag.

Gymnasiet, -4,0 mkr

- 2,0 mkr betalningar till och från andra kommuner och skolhuvudmän.

- 1,3 mkr förstärkning personal, bland annat introduktionsprogram.

- 2,0 mkr nyttjande av nämndens överskott, satsning på läromedelsinköp.

Gymnasieverksamheten visar ett negativt resultat om dryga 4 mkr. 2 mkr av dessa avser betalningar till andra skolhuvudmän för att elever folkbokförda i Mjölby i fortsatt större utsträckning än tidigare valt att gå i gymnasieskola i annan kommun, fristående skola eller annan kommuns skola. Detta års intag av årskurs 1 såg dock en positiv trend till att åter igen nå nyckeltalet 50%: Att 50 % av elever som börjar år 1 i gymnasiet börjar i den egna gymnasieskolan. Dock så beror detta delvis på att så många elever är obehöriga till gymnasiet och börjar introduktionsprogram i gymnasieskolan, ett program som elever generellt inte tillåts läsa i annan kommun. Den stora ökningen i introduktionsprogrammen krävde ytterligare personalförstärkningar, vilket också har varit kostnadsdrivande – vilket påverkar 2023-års budget där medel har förts om från grundskola för att kunna hantera den stora elevantalsökningen i introduktionsprogrammen.

Slagsummering (tkr)	Driftbudget 2022		Utfall 2022	Resultat mot budget
	Bruttokostn	Nettokostn	Nettokostn	
Intäkter	0	-138 229	-152 574	14 345
Personalkostnader	560 067	560 067	555 116	4 951
Lokalkostnader	99 204	99 204	95 029	4 175
Övriga kostnader	204 707	204 707	215 055	-10 348
Kapitalkostnader	2 180	2 180	2 564	-385

Summa	866 157	727 929	715 190	12 738
--------------	----------------	----------------	----------------	---------------

Intäkter: Övåntade statsbidrag – Skolmiljard 3,9 mkr och Statsbidrag för sjuklöner under pandemin 5 mkr. Övåntat stora tilldelningar av statsbidrag – Personalförstärkning elevhälsa 1,1 mkr över budgeterad intåkt. Vissa interna intåcter i ersåttningssystemet till förskola finns också här.

Personalkostnader: Vakans och sjukfrånvaro i ordinarie budget för personal, vilket inte ersatts fullt ut med vikarier 5,5 mkr.

Lokalkostnader: Avvikelsen kan bortses från. Det handlar om interna kostnader för lokalvård (stådning) som är budgeterad som lokalkostnad men ligger i utfall som "övrig kostnad" nedan.

Övriga kostnader: Överskottet har nyttjats genom vissa tidigare lagda inköp av läromedel 1,5 mkr, förbrukningsartiklar 1,7 mkr, inköp av inventarier 1,3 mkr, kompetensutveckling 1,5 mkr samt elevaktiviteter 1,1 mkr. Även satsningar på marknadsföring för Mjölby gymnasium har genomförts. 4 av 10 mkr i avvikelse består av interna kostnader för lokalvård som budgeterats inom lokalkostnader ovan.

Våsentliga händelser/upplýsningar ur ett brukarperspektiv

En ny verksamhetstyp, Öppen förskola startades upp i november med verksamhet inom respektive tätort i kommunen: Skånninge, Mantorp och Mjölby.

Satsning på Skolfam, som är en satsning som ämnar att skapa extra stöd för skolgången för ungdomar som är placerade i familjehem i annan kommun.

Introduktionsprogrammen på gymnasiet har fått stort elevtillskott av elever som inte är behöriga till nationella gymnasieprogram. Satsningar har gjorts och görs för att säkerställa att bemanningen är i rätt förhållande till elevantalet.

Investeringsbudget

Investeringsprojekt (tkr)	Investerat 2022	Totalbudget 2022	Avvikelse 2022
96600 Inventarier utbildningsförvaltning	4 880	6 100	1 220
SUMMA	4 880	6 100	1 220

Kommentarer

1,2 mkr av investeringsbudgeten på 6,1 mkr nyttjades inte. De största inventarieinköpen gjordes i den nya verksamheten Öppen förskola 1,1 mkr, Laddvagnar till iPad F-3 0,9 mkr, samt nya elevskåp till Trojenborgsskolan 0,8 mkr.

Christer Lordh

Datum