

Mjölby kommun, Kommunstyrelsen 2023-03-29

§ 74

Diarienummer: KS/2023:5

Ekonomisk uppföljning med prognos för februari - information

Bakgrund

Kommunstyrelsens förvaltning sammanställer planeringsförutsättningar som ett underlag inför arbetet med kommande mål och budget. Tyngdpunkten har tidigare varit på befolkning och de ekonomiska förutsättningarna samt kommunövergripande vision och mål. Ambitionen med årets upplaga är att samla fler befintliga planeringsunderlag inom ramen för dessa planeringsförutsättningar. Det innebär att följande har tillkommit:

Hållbarhet (uppföljning enligt Agenda 2030)
Mjölby i jämförelse (övergripande nyckeltalsjämförelsematerial)
SVEP (Scenarier för Verksamhet och Ekonomisk Planering)

Sammanfattning

Vision 2045, ny målstruktur och styrmodell antogs i kommunfullmäktige i juni 2022. Mål och budgetprocessen har anpassats genom att målarbetet har tidigare lagts till våren. I juni tar kommunfullmäktige beslut om kommunfullmäktiges mål till nämnderna, driftramar 2024 och investeringsbudget 2024-2026.

Årets befolkningsprognos är dämpad jämfört med förra årets. I förra årets prognos beräknades antalet invånare öka med cirka 1 400 invånare från 2022 till 2026. I vår nya prognos är ökningen nästan halverad till cirka 770 invånare. På lång sikt blir dock skillnaden mellan förra årets och årets befolkningsprognos mindre. Skatteunderlagsprognosen från februari förbättrar budgeterade resultat 2024 och 2025. Framtiden är oviss utifrån världsläge, konjunktur och inflation på grund av invasionen i Ukraina. Mjölby växer och långsiktiga utmaningar i form av demografi, investeringsbehov, kompetensförsörjning kvarstår. Tre års höga resultat har ökat vår finansiella styrka. Ny lagstiftning kring god kommunal hushållning införs eventuellt 1 januari 2024.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2023-03-15
Planeringsförutsättningar för Mål och budget 2024-2026

Muntlig information av ekonomichef och redovisningstrateg.

Beslut

1. Kommunstyrelsen tar del av informationen som noteras till protokollet.

Beslutet skickas till
Ekonomiavdelningen
Akten

EKONOMISK UPPFÖLJNING MED PROGNOIS 2023-02 - DRIFTREDOVISNING

Belopp i tkr

Nämnd	Driftbudget	Prognos 2023-02 Avvikelse	Prognos avvikelse, %	Tilläggsbudg Översk/Undersk	Prognos avvikelse tot budg
Miljönämnd	4 947	0	0%	0	0
Kommunfullmäktige och politiska organ	9 115	0	0%	0	0
Kommunstyrelse	110 887	-2 715	-2%	0	-2 715
Samhällsbyggnadsnämnd	158 052	-7 850	-5%	0	-7 850
varav vatten- och avloppshantering	0	-3 000	-	0	-3 000
varav avfallshantering	0	-2 800	-	0	-2 800
Kultur- och fritidsnämnd	84 822	580	1%	0	580
Omsorgs- och socialnämnd	680 115	-19 815	-3%	0	-19 815
Utbildningsnämnd	741 020	0	0%	0	0
Summa nämnder	1 788 958	-29 800		0	-29 800
Finansiering	-1 800 958	19 900	-	0	19 900
Totalt	12 000	-9 900		0	-9 900
Årets resultat		2 100			

EKONOMISK UPPFÖLJNING MED PROGROS 2023-02 - INVESTERINGSREDOVISNING

Belopp i tkr

Nämnd Belopp i tkr	Ack utfall 2023-02	Årsprognos 2023-02	Totalbudget 2023	Budgetavvik. 2023
Miljönämnd	0	0	200	200
Kommunstyrelse	1 685	56 281	81 550	25 269
varav exploatering	1 115	38 331	61 700	23 369
Samhällsbyggnadsnämnd	26 966	259 070	220 610	-38 460
varav vatten och avlopp	3 039	35 000	35 000	0
varav avfallshantering	47	1 700	500	-1 200
Kultur- och fritidsnämnd	0	600	600	0
Omsorgs- och socialnämnd	0	3 000	3 000	0
Utbildningsnämnd	1 288	5 400	5 400	0
Summa	29 939	324 351	311 360	-12 991



Mjölby kommun

Ekonomisk uppföljning med prognos, februari 2023

Miljönämnd

Världsvan
& Hemkär

Innehåll

1. Ekonomi	3
1.1 Driftredovisning	3
1.2 Investeringsredovisning	3

1. Ekonomi

1.1 Driftredovisning

Budgetverksamhet (tkr)	Driftbudg 2023 Brutto	Driftbudg 2023 Netto	Prognos 2023 02 Netto	Budgetavvikelse Netto
Miljönämnd	197	197	215	-18
Miljökontor	11 143	4 750	4 732	18
Summa	11 340	4 947	4 947	0

Slagsummering (tkr)	Driftbudg 2023 Brutto	Driftbudg 2023 Netto	Prognos 2023 02 Netto	Budgetavvikelse Netto
Intäkter	0	-6 393	-6 359	-34
Personalkostnader	10 287	10 287	10 144	143
Lokalkostnader	497	497	499	-2
Övriga kostnader	538	538	645	-107
Kapitalkostnader	17	17	17	0
Summa	11 340	4 947	4 947	0

Miljönämnden prognosticerar en budget i balans.

1.2 Investeringsredovisning

Projektområde	Ack utfall 2023	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse 2023
Ram för mindre investeringar	0	200	0	200
Summa	0	200	0	200



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 2023

Politiska organ

Innehåll

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

1. Ekonomi

1.1 Driftredovisning

Budgetverksamhet (tkr)	Driftbudg 2023 Brutto	Driftbudg 2023 Netto	Prognos 2023 02 Netto	Budgetavvikelse Netto
Kommunfullmäktige	1 267	1 267	1 267	0
Byggnämnd	276	276	276	0
Kommunalt partistöd	1 670	1 670	1 670	0
Revision	1 429	1 429	1 428	0
Valnämnd	0	0	0	0
Överförmyndarverksamhet	4 473	4 473	4 473	0
Summa	9 115	9 115	9 114	0

Slagsummering (tkr)	Driftbudg 2023 Brutto	Driftbudg 2023 Netto	Prognos 2023 02 Netto	Budgetavvikelse Netto
Intäkter	0	0	0	0
Personalkostnader	1 768	1 768	1 777	-9
Lokalkostnader	0	0	0	0
Övriga kostnader	7 347	7 347	7 337	10
Summa	9 115	9 115	9 114	0

För tidigt att misstänka att någon av de politiska organens verksamhetsområden kommer prognostisera någon budgetavvikelse.



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 2023

Kommunstyrelsen

Världsvan
& Hemkär

Innehåll

1. Ekonomi	3
1.1 Driftredovisning	3
1.2 Investeringsredovisning	4

1. Ekonomi

1.1 Driftredovisning

Budgetverksamhet (tkr)	Driftbudg 2023 Brutto	Driftbudg 2023 Netto	Prognos 2023 02 Netto	Budgetavvikelse Netto
Nämnd och styrelseverksamhet	4 320	4 320	4 320	0
Gemensam förvaltning	127 851	80 246	82 962	-2 715
Näringslivsfrämjande åtgärder	4 512	4 512	4 512	0
Miljö, hälsa och hållbar utv	2 696	2 186	2 186	0
Totalförsvaret och samhällsskydd	10 386	7 346	7 345	0
Färdtjänst/Riksfärdtjänst	13 060	12 277	12 277	0
Summa	162 825	110 887	113 602	-2 715

Slagsummering (tkr)	Driftbudg 2023 Brutto	Driftbudg 2023 Netto	Prognos 2023 02 Netto	Budgetavvikelse Netto
Intäkter	0	-51 938	-51 938	0
Personalkostnader	77 912	77 912	78 000	-89
Lokalkostnader	3 750	3 750	3 769	-19
Övriga kostnader	64 578	64 578	67 185	-2 607
Kapitalkostnader	16 586	16 586	16 585	0
Summa	162 825	110 887	113 602	-2 715

Inom budgetverksamheten Gemensam förvaltning prognostiseras ett underskott på ca -2 715 tkr. Därtill förväntas en tilläggsbudget på motsvarande belopp beslutas i kommande fullmäktige. Underskottet beror på slutåtgärder inom tidigare beslutade tilläggsanslag för utredningsmedel kopplat till upplevelsecentrum för mat i Väderstad samt rivning av silon i Väderstad.

Det är för tidigt att med tillräcklig säkerhet kunna prognostisera några andra överskott eller underskott. Föregående års verksamheter som gick med underskott bevakas och det är främst kostnaden för färdtjänst som är mest osäker. Baserat på de två första månaderna räknar förvaltningen med att tilldelad budget för 2023 är tillräcklig.

1.2 Investeringsredovisning

Projektområde	Ack utfall 2023	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse 2023
Ram för mindre investeringar	31	2 000	1 100	900
Trygghetsskapande åtgärder	0	1 000	0	1 000
IT-investeringar	540	16 850	16 850	0
Mjölby	372	20 800	15 631	5 169
Mantorp	646	24 000	16 500	7 500
Skänninge	0	5 000	0	5 000
Väderstad	97	9 700	1 000	8 700
Markköp mm	0	2 200	5 200	-3 000
Summa	1 685	81 550	56 281	25 269

Ingen planerad användning av hela budgeten för mindre investeringar samt att det i dagsläget inte finns något planerat för investeringar inom trygghetsskapande åtgärder ger ett visst överskott.

Exploatering inom Mjölby redovisar ett överskott på grund av försenade detaljplaner inom Eldslösa och Svartå strand etapp 2. Inom Mantorp är det främst Södra fall etapp 1 som inte hinner förbruka hela sin årsbudget. I Skänninge är budgeten för omlastningsterminalen något för tidigt planerad och kommer inte hinna startas under året, utredningar i driftredovisningen pågår. I Väderstad är det några förseningar som gör att Storgårdsvägen inte hinner komma igång för fullt och på samma sätt kommer inte heller utbyggnad av infrastrukturen till upplevelsecentrumet för mat att startas under 2023.

Markköp går med 3 000 tkr i underskott på grund av inköpet av att Väderstad 6:1 fick tilläggsanslag 2022 men överlåtelsen sker under 2023. Ett tilläggsbudgetförfarande förväntas här.



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 2023

Samhällsbyggnadsnämnd

Innehåll

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

1. Ekonomi

1.1 Driftredovisning

Skattefinansierad verksamhet	Driftbudget 2023 Brutto	Driftbudget 2023 Netto	Prognos 2023 02 Netto	Budgetavvikelse Netto
Nämnd och styrelseverksamhet	500	500	500	0
Gemensam förvaltning	1 560	1 100	150	950
Stadsbyggnadskontor	20 505	13 092	13 092	0
Räddningstjänst	34 803	29 902	29 902	0
Väghållning	70 310	41 213	42 813	-1 600
Park och allmän platsmark	31 617	15 546	15 546	0
Interna lokaler	213 788	-1 096	-1 096	0
Övriga fastigheter	8 069	3 085	3 085	0
Bostadsanpassning	3 417	3 417	2 817	600
Måltidsservice	73 114	51 294	53 294	-2 000
S:a skattefinansierad verksamhet	457 681	158 051	160 101	-2 050

Avgiftsfinansierad verksamhet	Driftbudget 2023 Brutto	Driftbudget 2023 Netto	Prognos 2023 02 Netto	Budgetavvikelse Netto
Vatten o avloppshantering	69 858	0	3 000	-3 000
Avfallshantering	36 750	0	2 800	-2 800
S:a avgiftsfinansierad verksamhet	106 608	0	5 800	-5 800

S:a samhällsbyggnadsnämnden	564 289	158 050	165 900	-7 850
------------------------------------	----------------	----------------	----------------	---------------

Gemensam förvaltning +950 tkr

Budgetavvikelsen är hänförlig till vakanta tjänster inom administrativa avdelningen. Från och med maj månad kommer samtliga tjänster att vara tillsatta.

Väghållning -1 600 tkr

Budgetavvikelsen beror framförallt på högre kostnader för vinterväghållningen och påverkar prognosen negativt. Högre kostnader för bränsle, underleverantörer samt tillkommande indexregleringar. Även lägre volym för debiterade timmar pga. studieledighet och vakans.

Park och allmän platsmark: +-0 tkr

Under året tillkommer kostnader för inventering av invasiva arter om cirka 200 tkr. Den ökade kostnaden men bedöms kunna hanteras inom befintlig budget.

Interna lokaler: +-0 tkr

Efter februari månads avstämning bedöms inga väsentliga avvikelser redovisas. Däremot pågår det en utredning kring akuta åtgärder av inommiljön på förskola

Riddarängen, Mantorp. Uppföljning sker i nästkommande prognos när kostnadsutredning, åtgärdsförslag och tidplan färdigställts.

Bostadsanpassning: +600 tkr

Efterfrågan på bostadsanpassningsåtgärder är i nivå med förgående år. Kostnadsökningar inom byggmaterial bedöms kunna hanteras inom tilldelad ram. För närvarande finns inga, större och kostsamma åtgärder att beakta för 2023.

Måltidsservice: -2 000 tkr

Kostnaden för livsmedel till offentlig sektor har ökat med 26 procent i snitt under det gångna året och inga tecken syns på nedgång. Under 2023 förväntas ytterligare prisökningar då nya avtal skall ingås vad gäller livsmedel. Samhällsbyggnadsnämnden beslutade i januari 2023 ett äskande om 2000 tkr till utökad ram för prisökningar, SBN/2023-01-18 §8. Anpassningar har gjorts under 2022 för att kompensera prisökningarna men ej fullt ut för att kunna uppnå kost- och måltidspolicy. Ytterligare Anpassningar kommer att behöver göras 2023 om kompensation uteblir med påföljden att kost- och måltidspolicy inte kommer att uppnås.

Vatten och Avloppshantering -3 000 tkr

Budgetavvikelsen är hänförlig till ökade kostnader för omhändertagande av asfalt vid vattenläckor samt att något fler åtgärder kopplade till investeringsprojekt förväntas att redovisas på driften. Det budgeterade överuttaget kommer inte realiseras på grund av att balansen förbrukades förra året.

Avfallshantering -2 800 tkr

Budgetavvikelsen beror till största del på höjda behandlingsavgifter tillika andra fraktioner såsom, deponi, fyllnadsmassor, trädgårdsavfall, transporter. Utöver detta förväntas volymen av skrot ha en avtagande trend vilket kan komma att påverka årets resultat. Det förväntade underskottet kommer att balanseras mot tidigare års överskott.

Slagsummering (tkr)	Driftbudg 2023	Driftbudg 2023	Prognos 2023 02	Budgetavvikelse
	Brutto	Netto	Netto	Netto
Intäkter	0	-406 238	-398 984	-7 254
Personalkostnader	195 038	195 038	192 804	2 234
Lokalkostnader	69 641	69 641	70 205	-564
Övriga kostnader	195 836	195 836	198 084	-2 248
Kapitalkostnader	103 775	103 775	103 795	-20
Summa	564 290	158 052	165 903	-7 852

Differens mellan budget och prognos avseende intäkterna är främst hänförlig till avgiftsfinansierad verksamhet. Det budgeterade överuttaget inom VA-verksamheten kommer inte realiseras på grund av att balansen förbrukades förra året. Budget för avfallsverksamheten avseende interna intäkter innehåller

en justeringspost som inte kommer att realiseras. Justeringsposten motsvarar planerat ianspråktagande av tilläggsbudget av motsvarande belopp.

Utöver det är de lägre intäkterna kopplade till bygglovsverksamheten. Resursbrist påverkar handläggningstiderna negativt vilket i sin tur påverkar kommunens rätt att ta betalt för handläggningen, helt eller delvis. Detta tillsammans med signaler om färre nya byggprojekt påverkar intäkterna negativt.

Lägre lönekostnader på grund av vakanta tjänster inom exempelvis administrativ avdelning.

Lokalkostnaderna uppskattas bli högre än budgeterat pga höga fjärrvärmekostnader.

De ökade övriga kostnaderna är främst hänförliga till ökade livsmedelskostnader samt högre kostnad för vinterväghållning.

1.2 Investeringsredovisning

Projektområde	Ack utfall 2023	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse 2023
Ram för mindre investeringar*	0	8 600	8 980	-380
Övriga investeringar fastighet	509	5 500	5 500	0
Reinvestering fastighet	3 173	31 000	31 000	0
Lokalanpassning fastighet	15	4 000	4 000	0
Kultur- och fritidsanläggning **	14	18 050	17 550	500
Utbildningsfastighet ***	20 095	73 360	126 740	-53 380
Övriga invest väghållning	45	7 400	7 400	0
Reinvestering väghållning	0	12 000	12 000	0
Gatuprojekt	0	15 000	1 000	14 000
Övriga investeringar parker	0	600	600	0
Reinvestering parker	0	5 500	5 500	0
Park/markprojekt****	31	4 100	2 100	2 000
Summa	23 881	185 110	222 370	-37 260

Projektområde	Ack utfall 2023	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse 2023
Reinvestering VA	3 039	29 000	29 000	0
Högby vattenverk	0	6 000	6 000	0
Övriga investeringar avfall*6	47	500	1 700	-1 200
Summa	3 085	35 500	36 700	-1 200

(TB = tilläggsbudget)

*Ram för mindre investeringar tillkommer TB 380 tkr

**Kultur-och fritidsanläggning tillkommer TB -680 tkr

***Utbildningsfastighet tillkommer TB 66 Mkr

**** Gatuprojekt tillkommer TB 4,7 Mkr

***** Park/markprojekt tillkommer TB 400 tkr

*6 Övriga investeringar avfall tillkommer TB 1 200 tkr

Kultur och fritidsanläggningar: Skateanläggning i Mantorp dyrare än budgeterat. Slutbesiktning våren 2023.

Utbildningsfastighet: Reinvestering och tillbyggnad Lagman pågår. Beräknas vara klart januari 2025. Utbyggnad förskola Väderstad klart våren 2024. Kontrakt signerat i mars-april-2023. Förskola Mantorp ännu oklart när produktionsstart kommer att ske.

Gatuprojekt: Projektet Åtgärder Kungsvägen planeras byggnation under 2024. Projektering påbörjas under våren 2023.

Park/markprojekt: Projektet Resecentrum Västra förväntas inte påbörjas under 2023. Detaljplan är ej klar. Planeras projektering under 2024 och byggnation 2025.



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 2023

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 2023 Brutto	Driftbudg 2023 Netto	Prognos 2023 02 Netto	Budgetavvikelse Netto
Nämnd och styrelseverksamhet	5 668	5 668	5 668	0
Fritid	74 362	50 141	50 306	-165
Kultur	32 438	29 013	28 268	745
Summa	112 468	84 822	84 242	580

Merparten av nämndens verksamheter noterar en prognos med nollresultat eller endast marginella avvikelser. Underskottet inom "Fritid" är kopplat till ökade personalkostnader vid Skogssjön som en följd av ändrade regler för arbetsmarknadsåtgärder. Överskottet inom "Kultur" härrör sig till kulturskolan och de extra budgetmedel som beviljats för att utveckla verksamheten med nya verksamhetsformer och sänkta avgifter. De nya verksamhetsformerna är under planering/uppbyggnad, kostnaderna beräknas inte nå upp till budgeterade belopp under verksamhetens första år. Nya sänkta avgifter är planerade att gälla från och med höstterminen -23.

I övrigt noteras att Lundbybadet i detta skede prognostiserar ett nollresultat. Besöksfrekvensen för årets två första månader är 92,5% jämfört med år 2019.

Slagsummering (tkr)	Driftbudg 2023 Brutto	Driftbudg 2023 Netto	Prognos 2023 02 Netto	Budgetavvikelse Netto
Intäkter	0	-27 646	-28 461	815
Personalkostnader	44 835	44 835	44 727	109
Lokalkostnader	45 734	45 734	45 756	-22
Övriga kostnader	21 289	21 289	21 591	-302
Kapitalkostnader	610	610	629	-20
Summa	112 468	84 822	84 242	580

De ökade intäkterna utgörs av poster som inte budgeterats, exempelvis lönestöd, bidrag till landsbygdsutveckling med konstnärlig gestaltning samt bidrag för det regionala projektet "Ungdomssymfoniorkester". Samtliga av dessa intäkter omvandlas till motsvarande kostnader under personal och övriga kostnader.

1.2 Investeringsredovisning

Projektområde	Totalbudget	Ack utfall 2023	Budget 2023	Prognos 2023
Ram för mindre investeringar	0	0	600	600
Summa	0	0	600	600

Samtliga investeringsmedel är beräknade att tas i anspråk. Större planerade inköp är gymutrustning till Lundbybadet och möbler till fritidsgården i Mantorp.



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 2023

Omsorgs- och socialnämnden

Världsvan
& Hemkär

Innehåll

1. Ekonomi	3
1.1 Driftredovisning	3
1.2 Investeringsredovisning	5

1. Ekonomi

1.1 Driftredovisning

Budgetverksamhet (tkr)	Driftbudg 2023 Brutto	Driftbudg 2023 Netto	Prognos 2023 02 Netto	Budgetavvikelse Netto
Nämnd och styrelseverksamhet	1 953	1 953	1 912	41
Gemensam förvaltning	35 468	26 868	23 497	3 371
Äldreomsorg	366 831	334 248	343 602	-9 355
Funktionsstöd ej LSS/SFB	28 696	27 283	27 144	139
Insatser enligt LSS	154 447	147 172	154 261	-7 089
Individ- och familjeomsorg	137 235	131 587	138 482	-6 896
Särskilt riktade insatser	15 418	11 005	11 031	-26
Summa	740 047	680 115	699 930	-19 815

Slagsummering (tkr)	Driftbudg 2023 Brutto	Driftbudg 2023 Netto	Prognos 2023 02 Netto	Budgetavvikelse Netto
Intäkter	0	-59 932	-68 387	8 455
Personalkostnader	447 839	447 839	462 791	-14 952
Lokalkostnader	52 090	52 090	52 846	-756
Övriga kostnader	239 385	239 385	251 929	-12 544
Kapitalkostnader	733	733	751	-18
Summa	740 047	680 115	699 930	-19 815

Förklaring till prognosticerad budgetavvikelse per februari

Efter årets första två månader redovisar förvaltningen en helårsprognos med ett underskott mot den planerade budgeten med -19 815 tkr, och med följande kommentarer.

***Boverk Nämnd, styrelse och förvaltning:** Redovisar i prognosen en avvikelse jämfört budget, + 3 412 tkr, där avvikelsen i februariprognosen avser ökade intäkter i form av riktade statsbidrag, och där fördelningen inom övriga boverk ännu inte är beslutad.

***Boverk Äldreomsorg:** Redovisar i prognosen en avvikelse jämfört budget, - 9 355 tkr. Störst avvikelse, -8 799 tkr, gäller personalkostnader inom hemtjänst samt personalkostnader i samband med utökning av antalet enhetschefer, -1 580 tkr.

***Buverk Insatser enligt LSS;** Redovisar i prognosen en avvikelse jämfört budget, – 7 089 tkr. Prognosen visar högre kostnader för ökat antal externa köp av placeringar LSS med – 4 708 tkr jämfört budget, samt -2 100 tkr som gäller personligt utformat stöd enligt SoL.

***Buverk Individ och familjeomsorg;** Redovisar i prognosen en avvikelse jämfört budget med – 6 896 tkr. Prognosen visar högre kostnader för ökat antal externa köp av placeringar, barn och unga – 4 827 tkr samt enheten barn och unga som redovisar en ökad kostnad för inhyrd personal för vakanser i samband med rekryteringar, - 1 774 tkr.

Åtgärder för hantering av underskott

Förvaltningen genomför en översyn och revidering av riktlinjer för beslut enligt socialtjänstlagen och lag om stöd och service till vissa funktionshindrade. Översynen och revideringen kan innebära en anpassning av kriterierna i riktlinjerna för biståndshandläggning i förhållande till verksamheternas och omsorgs- och socialnämndens mål, budget och ekonomi och för att fastställa kommunens skäligena levnadsnivå respektive goda levnadsvillkor för kostnadsmedvetenhet.

Beräknas vara klart och redovisas juni 2023

Processkartläggning pågår gällande beslut och verkställighet inklusive resurskoordinering och forum för samverkan.

Utveckling av uppföljningsprocess för sammanställning, analys och åtgärder.

Förvaltningen kartlägger och analyserar externa placeringar av barn och ungdom och LSS, genom ett långsiktigt arbetssätt med att fortsätta utveckla arbetet i kommunens regi och därmed minska antalet externt köpta vård dygn.

Samarbete mellan enheten för arbetsmarknad och integration samt försörjningsstöd beräknas minska antalet hushåll med ekonomiskt bistånd.

Investeringsredovisning

Projektområde	Totalbudget	Ack utfall 2023	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse 2023
Ram för mindre investeringar	0	0	3 000	3 000	0
Summa	0	0	3 000	3 000	0

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.



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

Världsvan
& Hemkär



Mjölby kommun

Ekonomisk uppföljning med prognos, februari 2023

Utbildningsnämnd

Världsvan
& Hemkär

Innehåll

1. Ekonomi	3
1.1 Driftredovisning	3
1.2 Investeringsredovisning	4

1. Ekonomi

1.1 Driftredovisning

Budgetverksamhet (tkr)	Driftbudg 2023	Driftbudg 2023	Prognos 2023 02	Budgetavvikelse
	Brutto	Netto	Netto	Netto
Nämnd och styrelseverksamhet	1 033	1 033	1 033	0
Gemensam förvaltning	28 064	26 364	25 454	910
Förskola	216 413	180 086	180 086	0
Grundskola	432 465	378 543	378 544	0
Gymnasiet	179 258	137 943	138 853	-910
Vuxenutbildning	26 751	17 051	17 051	0
Summa	883 984	741 020	741 020	0

1.1.1 Gemensam förvaltning

Nämndens ofördelade medel är för år 2023 budgeterade till 2,6 mkr och finns inom budgetverksamheten "gemensam förvaltning". I denna prognos har 1,9 mkr av nämndens ofördelade medel nyttjats enligt följande:

- 0,9 mkr, vissa konsultkostnader inom utbildningsförvaltningens organisation.
- 0,9 mkr, befarade underskott inom gymnasieverksamheten (se nedan).

1.1.1 Förskola

Verksamheten visar i denna prognos god följsamhet till budget.

1.1.2 Grundskola

Inom grundskola finns bortfall av statsbidrag om 1,7 mkr avseende specialpedagoger. Orsaken är att staten beslutat att upphöra med bidraget. Hittills verkar detta bortfall dock kunna hanteras inom grundskoleverksamhetens egen budget, bland annat beroende på att intäkterna för avgifter till fritidshem prognostiseras högre än tidigare beräknat, samt vissa vakanser inom ledningsstöd.

1.1.1 Gymnasieverksamhet

Till följd av minskad andel 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 har årets budget kommit med åtgärdsbehov inom den egna gymnasieskolan för att minska kostnader. En annan orsak till att den egna gymnasieskolan har en lägre budget under 2023 är en förändring som gjorts i Mjölby kommuns internhyressystem och som beskrivits i separat ärende under hösten 2022.

Prognosen visar att åtgärderna som behöver göras i Mjölby gymnasium sannolikt inte hinner genomföras fullt ut under 2023 för att nå budget i balans. Dock så bör åtgärderna i många delar skapa goda förutsättningar inför budget 2024. På grund av detta så beräknas i nuläget 910 tkr av nämndens ofördelade medel behöva nyttjas till Mjölby gymnasium.

Dock föreligger fortfarande stor osäkerhet kring höstens kostnader för gymnasieelever som antas till skola i annan kommun (interkommunala ersättningar). Förvaltningen följer antagningsstatistiken noga, men först under sensommar och tidig höst finns den slutliga elevbilden, utifrån vilken man med större säkerhet kan beräkna de ekonomiska effekterna av elevflödet 2023. Det innebär att gymnasieverksamhetens underskott kan bli större eller mindre. Dock så finns inga indikationer i nuläget, utifrån antagningsstatistiken i februari, att någon större avvikelse kommer att ske i budgeten för interkommunala ersättningar.

1.1.2 Vuxenutbildning

Verksamheten visar i denna prognos god följsamhet till budget.

Slagsummering (tkr)	Driftbudget 2023 Brutto	Driftbudget 2023 Netto	Prognos 2023 02 Netto	Budgetavvikelse Netto
Intäkter	0	-142 964	-124 596	-18 368
Personalkostnader	592 693	592 693	590 103	2 591
Lokalkostnader	83 511	83 511	81 578	1 933
Övriga kostnader	204 125	204 125	190 780	13 345
Kapitalkostnader	3 655	3 655	3 155	500
Summa	883 984	741 020	741 020	0

1.2 Investeringsredovisning

Projektområde	Ack utfall 2023	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse 2023
Ram för mindre investeringar	1 288	5 400	5 400	0
Summa	1 288	5 400	5 400	0

Investeringsbudgeten prognostiseras i detta läge att nyttjas i sin helhet. Nu kända större investeringar är utbyte och komplettering av projektorer i många av kommunens klassrum och förskolor, vilket genomförts under januari-februari.



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



Världsvan
& Hemkär

Kommunstyrelsens förvaltning

Datum 2023-03-23
Diarienummer KS/2023:5Handläggare
Stefan Knutsson
Telefon 010-234 58 83

Kommunstyrelsen

Ekonomisk uppföljning med prognos februari 2023

Bakgrund

Som ett led i förändringen av strukturen för Mål och budget 2023-2025 har även processen för uppföljning förändrats från och med 2023.

Tidigare bokslutsprognoser som har rapporterats till kommunstyrelsen efter april, augusti och oktober har ersatts med en ekonomisk uppföljning med prognos per februari och tertialuppföljning med prognos per april och augusti. Tertialuppföljningarna är mer omfattande än tidigare bokslutsprognoser och innehåller utöver rapportering av ekonomi även verksamhet, mål, personal, styrtal och intern kontroll.

Sammanfattning

Mjölby kommun har ett budgeterat resultat på 12,0 miljoner kronor för 2023. I föreliggande prognos bedöms årets resultat bli 2,1 miljoner kronor vilket innebär en avvikelse mot budget på -9,9 miljoner kronor.

Nämnderna redovisas sammantaget en negativ avvikelse mot budget på -28,9 miljoner kronor där omsorgs- och socialnämnden och samhällsbyggnadsnämnden står för huvuddelen av underskottet. Nämndernas underskott uppvägs delvis av finansieringen överskott vilket bedöms uppgå till 19,9 miljoner kronor.

Under årets två första månader uppgår investeringarna till 29,9 miljoner och prognosen för året uppgår till 324,4 miljoner kronor.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2023-03-23

Nämndernas ekonomiska uppföljning med prognos per 2023-02-28

Kommunstyrelsens förvaltnings förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen beslutar att ekonomisk uppföljning med prognos 2023-02-28 ska läggas till handlingarna.
2. Kommunstyrelsen beslutar att ekonomisk uppföljning med prognos 2023-02-28 ska delges kommunfullmäktige.
3. Kommunstyrelsen noterar och följer den ekonomiska utvecklingen hos omsorgs- och socialnämnden och samhällsbyggnadsnämnden. Om negativ prognos redovisas vid tertialuppföljningen i april tas särskilt beslut om uppdrag då.

Tjänsteskrivelse

Datum 2023-03-16
Diarienummer KS/2023:5

–
Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige
Ekonomiavdelningen
Akten
Revisionen PWC

Beskrivning av ärendet

Mjölby kommun har ett budgeterat resultat på 12,0 miljoner kronor för 2023. I uppföljningen med prognos efter februari bedöms årets resultat bli 2,1 miljoner kronor vilket innebär en avvikelse mot budget på -9,9 miljoner kronor.

Nämnderna

Nämndernas prognosticerade avvikelse mot budget uppgår till -28,9 miljoner kronor. I ärendet om tilläggsbudget för 2023 som beslutas av kommunfullmäktige 2023-04-25 finns förslag om tilläggsbudget till kommunstyrelsen och verksamheten avfallshantering inom samhällsbyggnadsnämnden. I avvikelsen på -28,9 miljoner kronor ingår följaktligen 5,5 miljoner kronor för beslut om tilläggsbudget. Beslut om tilläggsbudget har ingen påverkan på kommunens resultat utan avser principiellt en tillåtelse om att gå med underskott.

Omsorgs- och socialnämnden prognosticerar en avvikelse mot budget på -19,8 miljoner kronor. Underskottet inom verksamheten äldreomsorg beror på ökade personalkostnader inom hemtjänst och ökade kostnader för utökning av enhetschefer. Inom verksamheter med insatser enligt LSS och inom individ och familjeomsorg är det främst ökade kostnader för placeringar som bidrar till underskottet.

Inom nämnden pågår flera åtgärder för att hantera underskottet. Exempel på åtgärder är översyn och revidering av riktlinjer för beslut enligt socialtjänstlagen och lag om stöd och service till vissa funktionshindrade. Översynen och revideringen kan innebära en anpassning av kriterierna i riktlinjerna för biståndshandläggning i förhållande till verksamheternas och omsorgs- och socialnämndens mål, budget och ekonomi. Därtill kartläggs och analyseras externa placeringar av barn och ungdom och LSS för att minska antalet externt köpta vårdtygn.

Samhällsbyggnadsnämndens skattefinansierade verksamheter lämnar en prognos på -2,1 miljoner kronor. För underskottet som redovisas inom måltidsservice har nämnden inkommit med ett äskande för tilläggsanslag vilket behandlas av kommunstyrelsen 29 mars. Inom väghållning prognosticeras ett underskott vilket bland annat beror på högre kostnader för bränsle och underleverantörer. Underskotten uppvägs delvis av överskott inom verksamheterna gemensam förvaltning och bostadsanpassning.

Verksamheten vatten och avloppshantering prognosticerar en avvikelse på -3,0 miljoner kronor. Anledningen är ökade kostnader för omhändertagande av asfalt vid vattenläckor samt att något fler åtgärder kopplade till investeringsprojekt förväntas att redovisas på driften. Av tidigare års

Tjänsteskrivelse

Datum 2023-03-16
Diarienummer KS/2023:5

överuttag kvarstår 23 tusen kronor vilket innebär att i stort sätt hela underskottet kommer finansieras av skattekollektivet. Till följd av detta redovisas vatten- och avloppsverksamheten i Samhällsbyggnadsnämndens avvikelse i tabellen uppföljning med prognos 2023-02 i beslutsunderlaget "Nämndernas ekonomiska uppföljning med prognos 2023-02-28".

Finansieringen

Finansieringens prognos är ett överskott mot budget på 19,9 miljoner kronor. Överskottet beror främst på en högre bedömning av skatteintäkter och generella statsbidrag vilket sammantaget uppgår till 17,7 miljoner kronor.

De finansiella posterna bedöms bli marginellt bättre till följd av en högre utdelning från MSE men även räntekostnaderna beräknas överstiga budget.

Försäljning av tomter och verksamhetsmarkvisar i nuläget en avvikelse mot budget på -3,5 miljoner kronor vilket främst beror på vissa budgeterade försäljningar förskjutits i tid.

Av kommunstyrelsen ofördelade medel bedöms initialt för året 4,1 miljoner kronor kvarstå vid årets slut. Enligt nu gällande prognos kommer 30 av budgeterade 32 miljoner kronor för driftkostnader relaterat till investeringsprojekt att förbrukas under året.

Av de medel som kommunstyrelsen förfogar över bedöms 2 miljoner kvarstå i denna prognos. I prognosen bedöms måltidsverksamheten inom samhällsbyggnadsnämnden beviljas tilläggsanslag med motsvarande belopp. För att inte dubbelräkna kostnaden ingår den som en del i finansieringen överskott.

Nivån på årets löneökning är i nuläget svår bedömd. Av försiktighetsskäl är nuvarande bedömning att hela tilläggsanslaget för kommer att förbrukas. Avsatta medel är budgeterade för en löneökning på 3,6 procent. 0,1 procent högre eller lägre motsvarar ca 1 miljoner kronor.

Investeringar

Investeringarna till och med februari uppgår till 29,9 miljoner kronor. Prognosen för helåret är 324,4 miljoner kronor. Årets budgeterade investeringar uppgår till 311,4 miljoner kronor. Till investeringsbudgeten kommer vid nästkommande prognos tilläggsbudget för tidigare investeringar påföras. Kommunfullmäktige beslutar om tilläggsbudget i april. Förslaget till tilläggsbudget uppgår till 126,7 miljoner kronor.

Större pågående investering är om- och tillbyggnaden av Lagmansskolan vilken hittills under året uppgår till 20,1 miljoner kronor.

Kommunstyrelsens förvaltning

Andreas Capilla
Kommundirektör

Stefan Knutsson
Redovisningstrateg