

Handläggare

Stefan Knutsson  
Tfn 0142-858 83

Kommunstyrelsen

## Bokslutsprognos 2020-08-31

### Bakgrund

Vid tre tillfällen under året upprättar kommunstyrelse och nämnder en prognos för det ekonomiska utfallet för helåret. Prognos upprättas per april, augusti och oktober och dessa delges kommunfullmäktige.

### Sammanfattning

Mycket ser nu att ha stabiliserats, såväl i Sverige som i omvärlden, jämfört med den dramatiska konjunkturlapsen under månaderna mars, april och maj. Trots att endast drygt fyra månader återstår av innevarande år är det långt till målgång för helåret 2020. Inte minst den globala utvecklingen präglas av stor osäkerhet. Utsikterna för såväl konjunkturen som det kommunala skatteunderlaget är emellertid fortsatt oviss, med anledning av covid-19. Till följd av osäkerheten baseras fortsatt Sveriges kommuner och regioners (SKR) bedömning av kommunernas skatteunderlag på ett scenario istället för som sedvanligt en konjunkturprognos.

Jämfört med den prognos SKR publicerade i april beräknas nu en väsentligt högre skatteunderlagstillväxt. Orsaken till upprevideringen beror på högre lönesumma till följd av permitteringslöner vilket motverkar effekten av färre antal arbetade timmar. Därtill bedöms den beskattningsbara regelförändringen som tillkommit, vilken möjliggör högre avsättning till periodiseringsfond för enskilda näringsidkare och handelsbolag, utnyttjas i betydlig mindre omfattning.

Statsbidrag för sjuklönekostnader för perioden april till juli uppgår till 9,9 miljoner kronor. Bidraget har fördelats ut på nämnderna.

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

Mjölby kommun har ett budgeterat resultat på 9,6 miljoner kronor för 2020. I föreliggande prognos bedöms årets resultat uppgå till 79,2 miljoner kronor vilket är en ökning med 39,9 miljoner kronor jämfört med prognosen per april vilket i huvudsak på uppreviderade skatteintäkterna samt att flera nämnder förbättrat sina prognoser.

## Tjänsteskrivelse

Datum  
2020-09-16

Diarienummer  
KS/2020:5

**Nämnderna**

Nämnderna prognostiserar sammantaget ett överskott på 15,5 mnkr. Beloppsmässigt återfinns större positiva avvikelser inom kommunstyrelsen, tekniska nämnden och utbildningsnämnden. Mindre negativ avvikelse redovisas inom Räddningstjänsten.

Anledningen till dessa nämnders avvikelser är enligt nedan:

**Kommunstyrelsen, +2,1 miljoner kronor**

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

**Tekniska nämnden, +4,6 miljoner kronor**

En mild inledning på året har medfört låga kostnader för vinterväghållning. Till följd av besöksförbud och distansundervisning på grund av coronapandemin har anpassningar av fastighetsdriften genomförts bland annat sänkta innetemperaturer och driftstider. Elförbrukningen har även varit lägre i de lokaler som varit tomställda. Nedstängningen av gymnasiet har även resulterat i lägre kostnader för livsmedel och lägre personalkostnader på grund av uteblivna ersättningsrekryteringar.

**Utbildningsnämnden, +7,4 miljoner kronor**

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

**Räddningstjänst, -0,2 miljoner kronor**

Underskott beror delvis på kostnader för markundersökningar på Hulje och lägre intäkter för externa utbildningar.

**Finansieringen**

Ett överskott på 54,1 miljoner kronor beräknas för posterna som ingår i finansieringen. (skatteintäkter, generella statsbidrag, finansiella intäkter och kostnader, pensioner, exploateringsvinster mm). Utifrån SKR:s scenario per augusti har skatteintäkterna uppreviderats och nuvarande avvikelse mot budget uppgår till -12,2 miljoner kronor. De generella statsbidrag som erhållits för att kompensera för minskade skatteintäkter är 54,9 miljoner kronor högre än budgeterat. Skatteintäkter och generella statsbidrag bedöms följaktligen sammantaget överstiga budget med 42,7 miljoner kronor vilket är 24,7 miljoner kronor högre tidigare prognos.

När det gäller kostnader för pensioner har en bedömning gjorts utifrån försiktighetsprincipen. Jämfört med budget bedöms en negativ avvikelse på 9,2 miljoner kronor vilket beror på högre kostnader för förmånsbestämd pension, kompletterande alternativ tjänstepension och på högre pensionsutbetalningar till följd av att fler valt att påbörja uttag av pension i förtid.

## Tjänsteskrivelse

Datum  
2020-09-16

Diarienummer  
KS/2020:5

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

Exploateringsverksamheten bedöms sälja tomter för 12 miljoner kronor under året. Avräknat anskaffningsvärdet för tomterna samt detaljplanerkostnader och utredningar för nya exploateringsområden uppgår nettointäkten till 7 miljoner kronor vilket är 4 miljoner kronor högre än budget.

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

Låneskulden uppgår den 31 augusti till 705 miljoner kronor. Vid årets ingång var låneskulden 630 mnkr. Genomsnittsräntan de 12 senaste månaderna är 0,52 procent och räntebindningstiden 2,8 år. Låneskulden förväntas utifrån nuvarande investeringsprognos blir 745 miljoner kronor. Övre gräns för upplåning 2020 är 975 miljoner kronor.

**Investeringsbudget**

Vid augusti månads utgång uppgår investeringarna till 116,0 miljoner kronor. Prognosen för helåret är 308,1 miljoner kronor. Budgeterade investeringar uppgår till 592,9 miljoner kronor.

Större investeringar under året redovisas nedan:

	Utfall	Prognos	Totalbudget
Investeringsprojekt (mnkr)	2020-08-31	2020-12-31	2020
Förskola Sörby	17,4	18,5	19,2
Underhåll fastigheter	13,2	22,9	22,9
LSS-boenden 1 och 2	4,3	19,5	25,6
Fastighetsköp Näcken 7	0,0	55,0	55,0
Förbättringsarbeten Va-verk och va-ledningar	14,2	23,8	30,6
Exploatering Mantorp Rydja	15,2	19,1	5,8

## Tjänsteskrivelse

Datum  
2020-09-16

Diarienummer  
KS/2020:5

**Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse 2020-09-16  
Nämndernas bokslutsprognoser per 2020-08-31

**Kommunstyrelsens förvaltnings förslag till beslut**

1. Kommunstyrelsen beslutar att bokslutsprognos 2020-08-31 ska läggas till handlingarna.
2. Kommunstyrelsen beslutar att bokslutsprognos 2020-08-31 ska delges kommunfullmäktige.

—  
  
Beslutet skickas till:  
Kommunfullmäktige  
Ekonomiavdelningen  
Akten  
Revisionen PWC

Kommunstyrelsens förvaltning

Dag Segrell  
Kommundirektör

## BOKSLUTSPROGNOS 2020-08

Belopp i tkr

Nämnd	Prognos 2020-08		Prognos avvikelse, %	Tilläggsbudg	Prognos avvikelse tot budg
	Driftbudget	Avvikelse		Översk/Undersk	
B1 Byggnadskontor	9 207	371	4%	0	371
D1 Räddningstjänst	28 415	-181	-1%	0	-181
E1 Miljönämnd	4 411	0	0%	0	0
F1 KF politiska organ	7 353	0	0%	0	0
K1 Kommunstyrelse	83 936	2 125	3%	3 000	5 125
N1 Teknisk nämnd skattefin.	102 240	4 627	5%	1 249	5 876
N2 Teknisk nämnd avgiftsfin. Avfallshantering	0	0	-	3 593	3 593
P1 Kultur- och fritidsnämnd	81 601	1 061	1%	0	1 061
R1 Omsorgs- och socialnämnd	613 211	59	0%	0	59
S1 Utbildningsnämnd	697 638	7 409	1%		7 409
<b>Summa nämnder</b>	<b>1 628 012</b>	<b>15 471</b>		<b>7 842</b>	<b>23 313</b>
Z1 Finansiering	-1 637 612	54 100	-	0	54 100
<b>Totalt</b>	<b>9 600</b>	<b>69 571</b>		<b>7 842</b>	<b>77 413</b>
Årets resultat		79 171			

Prognos 2020-08

Överuttag

N2 Teknisk nämnd avgiftsfin. Vatten och avlopp 1 055

## BOKSLUTSPROGNOS 2020-08

Belopp i tkr

Nämnd	Avv Prog 04	Avv Prog 08	Ändring föreg
B1 Byggnadskontor	300	371	71
D1 Räddningstjänst	-366	-181	185
E1 Miljönämnd	-171	0	171
F1 KF politiska organ	0	0	0
K1 Kommunstyrelse	-1 700	2 125	3 825
N1 Teknisk nämnd skattefin	1 600	4 627	3 027
N2 Teknisk nämnd avgiftsfin	-1 000	0	1 000
P1 Kultur- och fritidsnämnd	-1 476	1 061	2 537
R1 Omsorgs- och socialnämnd	-2 903	59	2 962
S1 Utbildningsnämnd	637	7 409	6 772
<b>Summa nämnder</b>	<b>-5 079</b>	<b>15 471</b>	<b>20 550</b>
Z1 Finansiering	34 800	54 100	19 300
<b>Totalt</b>	<b>29 721</b>	<b>69 571</b>	<b>39 850</b>
<b>Resultat</b>	<b>39 321</b>	<b>79 171</b>	

## SLAGSUMMERING NÄMNDER 2020-08

Belopp i tkr

	Driftbudg 2020 Brutto	Driftbudg 2020 Netto	Prognos 2020-08 Netto	Budgetavvik. 2020
3 Intäkter	0	-714 088	-737 532	23 444
5 Personalkostnader	1 229 058	1 229 058	1 217 670	11 388
6 Lokalkostnader	305 893	305 893	289 127	16 766
7 Övriga kostnader	688 939	688 939	721 256	-32 317
8 Kapitalkostnader	117 154	117 154	120 964	-3 810
<b>Summa</b>	<b>2 341 044</b>	<b>1 626 956</b>	<b>1 611 485</b>	<b>15 471</b>

## BOKSLUTSPROGNOS INVESTERINGAR 2020-08

Belopp i tkr

Nämnd	Utfall 2020-08	Årsprognos 2020-08	Totalbudget 2020	Budgetavvik. 2020
B1 Byggnadskontor	160	160	160	0
D1 Räddningstjänst	644	2 164	5 364	3 200
K1 Kommunstyrelse	9 075	10 415	11 400	985
N1 Teknisk nämnd skattefinansierat	60 417	201 634	422 972	221 338
N2 Teknisk nämnd avgiftsfinansierat	23 919	43 311	72 126	28 815
N3 Teknisk nämnd exploatering	17 878	39 475	67 460	27 985
P1 Kultur- och fritidsnämnd	371	600	800	200
R1 Omsorgs- och socialnämnd	2 091	5 863	5 725	-138
S1 Utbildningsnämnd	1 404	4 500	6 900	2400
<b>Summa</b>	<b>115 959</b>	<b>308 122</b>	<b>592 907</b>	<b>284 785</b>