



---

Plats och tid	Kommunstyrelsesalen, klockan 09:30- 10:30
Beslutande	Cecilia V. Burenby (S),ordförande Birgitta Gunnarsson (C) Monika Gideskog (M) Curt Karlsson (L) Mats Allard (M), ersättare för Annette Ohlsson (M) Birger Hagström (KD), ersättare för Tommy Engback (KD) Eric Westerberg (MP) Thony Andersson (S) Runar Öhman (SD)
Ersättare	Kjell Gustafsson (S) Birgitta Larsson (S) Yvonne Mellberg-Jakobsson (L) Jan Björfeldt (MP) Maria Gillberg (C) Andreas Östensson (SD)
Övriga deltagande	Se nästa sida
Utes att justera	Monika Gideskog (M)
Justeringens plats och tid	Stadshuset 2018-11-14
Justerade paragrafer	§231- §232
Underskrifter	
	Sekreterare .....
	Carina Åsman
	Ordförande .....
	Cecilia V. Burenby (S)
	Justerande .....
	Monika Gideskog (M)

---

**ANSLAG/BEVIS**

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag

Organ	Kommunstyrelsen		
Sammanträdesdatum	2018-11-14		
Datum då anslaget sätts upp	2018-11-14	Datum då anslaget tas ned	2018-12-06
Förvaringsplats för protokollet	Kommunstyrelsens förvaltning		
Underskrift	..... Carina Åsman		

Övriga deltagande

Dag Segrell, kommundirektör  
Carina Åsman, kommunsekreterare  
Maria Åhström, ekonomichef  
Stefan Knutsson, redovisningsstrateg

---

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

§ 231

Dnr KS/2018:4

**Budget 2019-2021****Bakgrund**

Kommunfullmäktige fattade 2018-06-12 beslut om kommunmål, driftramar 2019 och investeringsbudget 2019-2021. Nämndernas uppdrag har varit att formulera åtaganden utifrån kommunmålen och tilldelad budgetram. Detta redovisades vid kommunstyrelsens budgetberedning 2018-09-25.

**Kommunmål**

Till Mål och budget 2019 har kommunmål, indikatorer och målvärden diskuterat i de strategiska nätverken och det finns flera förslag på förändringar. Indikatorer och målvärden har avvägts utifrån tidigare års resultat, rådande förutsättningar och planerade aktiviteter kommande år.

I slutet av 2017 genomfördes en medborgarundersökning som visar att medborgarna i allt högre utsträckning är nöjda med kommunen och våra verksamheter. Någon undersökning kommer inte att genomföras 2018. Förslaget är att 2019 års målvärden för de indikator som följs upp vid medborgarundersökningen (i mål 1.1 och 4.2) höjs två eller tre procentandelar i förhållande till utfall 2017 för att visa på den positiva trend som finns i kommunen.

I målet för attraktiva boendemiljöer (1.1) föreslås indikatorer för befolkningsutveckling och utbyggnad av villor och lägenheter följa befolknings- och byggprognoser.

Mjölby kommun har tagit beslut om att arbeta med jämlik hälsa enligt Östgötakommissionen. Det finns ett förslag om att följa hälsoutvecklingen i folkhälsomålet (1.2) uppdelat på kvinnor och män. Kvinnor har fler ohälsodagar och skattar sitt hälsotillstånd sämre än vad män gör. Målet är att minska skillnaderna genom att öka kvinnors hälsotillstånd.

I målet för utbildningsnivån (2.1) föreslås en strykning av den indikator som visade invånare som studerande i alla utbildningsformer. Indikatorn blir missvisande eftersom en gynnsam arbetsmarknad får ett negativt utslag på indikatorn. En ny indikator som fokuserar på att höja andelen som gått igenom gymnasiet, vilket är en förutsättning för att både kunna få jobb och utbilda sig vidare, föreslås.

I sysselsättningsmålet (3.2) föreslås att indikatorn försörjningsstöds-kostnader byts ut till ekonomiskt bistånd. Det senare består enligt Socialstyrelsen av två delar där försörjningsstöd är en del. Ekonomiskt bistånd visar en helhet för de kostnader som är förknippade med bidraget. Här innefattas även kostnader för framtidsjobben.

## § 231 fortsättning

Trygghets- och säkerhetsmålet (4.1) kompletteras på förslag med en indikator som delvis är påverkbar för den kommunala verksamheten; sjukvårdande till följd av oavsiktliga skador. Indikatorn innefattar bland annat fallolyckor.

En av indikatorerna i servicemålet (4.2) har tidigare år fokuserat på bemötande per telefon. Här får vi nu ganska gott betyg från medborgarna. Vi får däremot sämre betyg på tillgängligheten per e-post. För att markera vikten av när och hur vi svarar på e-posten föreslås ett byte av indikator.

Medarbetarmålet (6.1) kompletterades 2018 med en indikator som fokuserade på att minska skillnaderna mellan hur kvinnor och män upplever Mjölby kommun som arbetsgivare. Förslaget är att det stryks och ersätts med två nya mer objektiva indikatorer som fokusera på att minska antalet timavlönade och öka andelen heltidsanställda, samt skillnaden mellan kvinnor och mäns anställningar.

Under perioden 2019-2021 kommer inte det finansiella målet att kommunen ska självfinansiera sina skattefinansierade investeringar att uppnås enligt gällande budget. Det medför att det målet "pausas" dessa tre år då investeringsvolymen är ovanligt hög för att kunna bygga demografiskt drivna verksamhetslokaler. På lång sikt är det dock viktigt att hålla igen investeringarna så att nivån blir i fas med vad kommunens ekonomi medger.

Indikator	Jämfört med jämförelsegrupp	Trend	Målvärde					
			2019	2018	2017	2016	2015	2014
<b>1.1 Mjölby kommun ska erbjuda attraktiva boendemiljöer och stimulera till ökad inflyttning</b>								
Medborgarnas nöjdhet med bostadssituationen i kommunen, %	Bättre	→	59	i.u.	56	i.u.	52	i.u.
Medborgarnas nöjdhet med kommunen som plats att bo och leva på, %	Bättre	→	67	i.u.	64	i.u.	62	i.u.
Befolkningsutveckling, antal	Bättre	↗	+468*	+227	27 019	26 708	26 602	26 428
Färdigställda lägenheter och villor, antal	Bättre	↗	155	73	142	56	25	15

Aug 2018

\*Enl. befolkningsprognos 2018-2031. ev. revidering i mars 2019

## § 231 fortsättning

Indikator	Jämfört med		Målvärde						
	jämförelsegrupp	Trend	2019	2018	2017	2016	2015	2014	
<b>1.2 Medborgarnas hälsa ska förbättras</b>									
Medborgare med bra självskattat hälsotillstånd, %	Sämre	↗	72	i.u.	i.u.	71	70	70	
- kvinnor	Sämre	↗	71	i.u.	i.u.	69	69	65	
- män	Sämre	→	73	i.u.	i.u.	73	70	74	
Ohälsotalet, dagar/inv	Bättre	↗	29	i.u.	29	30	31	30	
- kvinnor	Bättre	↗	36	i.u.	37	38	39	38	
- män	Bättre	→	22	i.u.	22	23	23	23	
Elever i åk 2 på gymnasiet som röker varje dag, %	Sämre än länet	→	5	i.u.	9	6	7	7	
<b>2.1 Utbildningsnivån ska höjas</b>									
Invånare 25-64 år med gymnasial utbildning som högsta utbildning, %	Bättre	↘	56,0	i.u.	55,2	55,8	56,1	56,1	
Invånare med eftergymnasial utbildning 25-64 år, %	Bättre	↗	32,5	i.u.	31,8	31,1	30,4	29,8	
Invånare etablerade på arbetsmarknaden eller i studier 2 år efter avslutat gymnasium, %	Sämre	↗	77,0	i.u.	i.u.	76,2	75,6	66,8	
<b>3.1 Näringslivsklimatet i kommunen ska vara bland de 25% bästa i landet</b>									
Kommunens företagsklimat, Svenskt näringslivs ranking	Bättre	↗	72	51	99	113	136	96	
Företagarnas bedömning av kommunen myndighetsutövning (Insikt), NKI	Sämre	→	75	i.u.	74	i.u.	64	i.u.	
<b>3.2 Andelen sysselsatta i arbetsför ålder ska öka och försörjningsstödskostnaderna ska minska</b>									
Ekonomiskt bistånd <sup>*</sup> , mkr	iu	↗	Enligt OSN budget	13,2	20,3	26,8	30,9	31,6	
Andel sysselsatta 20-64 år, %	Bättre	↗	83,0	i.u.	i.u.	82,5	80,8	80,2	
Andel 16-64 år arbetslösa eller i program, %	Bättre	↗	6,5	6,4	6,7	7,2	7,6	7,9	
Andel 18-24 år arbetslösa eller i program, %	Bättre	↗	9,3	9,5	9,3	11,7	15,1	16,7	
Andel av befolkningen som är försörjda av ersättningar och bidrag, %	Bättre	↗	14,3	i.u.	14,2 <sup>*</sup>	15,1	16,1	16,3	
			Aug 2018	*Uffall 2017 reviderat från 14,7 till 14,2					
<b>4.1 Medborgarna ska känna sig alltmer trygga och säkra</b>									
Anmälda stöld- och tillgreppsbrott, antal	Bättre	→	800	572	830	721	772	1 144	
Anmälda våldsbrott, antal	Bättre	→	190	143	197	172	184	195	
Sjukhusvårdade till följd av oavsiktliga skador (olyckor), antal/1000 inv	Bättre	↗	10,0	i.u.	i.u.	10,1	10,3	10,5	
Medborgarnas bedömning av hur tryggt det är i kommunen, %	Bättre	→	60	i.u.	56	i.u.	59	i.u.	
			Aug 2018						
<b>4.2 Medborgarna ska få en god service och ges förutsättningar till inflytande</b>									
Medborgarnas nöjdhet med inflytandet i kommunen, %	Bättre	→	50	i.u.	48	iu	43	i.u.	
Betyg på kommunens webbplats, %	Sämre	→	87	84	75	61	82	82	
Delaktighetsindex, %	Sämre	↗	61	59	50	50	46	41	
Medborgarnas nöjdhet med kommunens verksamheter, %	Bättre	↗	64	i.u.	62	i.u.	59	i.u.	
Andel av medborgarna som skickar in en enkel fråga via e-post får svar inom 1 arbetsdag, %	Sämre	—	79	i.u.	64	—	—	—	
			Aug 2018						

## § 231 fortsättning

Indikator	Jämfört med jämförelsegrupp	Trend	Målvärde						
			2019	2018	2017	2016	2015	2014	
<b>5.1 Mjölby kommun ska arbeta med grön omställning samt ta ansvar för en hållbar framtid</b>									
Ekologiska livsmedel inköpta i kommunens verksamhet, %	Sämre	↗	24	21	21*	18	15	11	
Fairtrade-märkta livsmedel i kommunens verksamhet (utvalda produktgrupper), %	Ingen uppgift	→	45	39	38	38	38	18	
Transportenergi för tjänsteresor med bil, kWh/årsarbetare	Sämre än Sveriges ekokommuner	-	950	i.u.	1 173	1 002	-	-	
Hushållsavfall som återvinns genom materialåtervinning, inkl. biologisk behandling, %	Bättre	↗	54	i.u.	53	45	41	37	

Aug 2018

\*Resultat justerat efter ÅR från 23 till 21.

<b>6.1 Mjölby kommuns arbetsplatser ska kännetecknas av engagerade medarbetare</b>								
Hållbart medarbetarengagemang bland kommunens medarbetare, index	Bättre	→	i.u.	i.u.	i.u.	82	i.u.	79
Sjukfrånvaro bland kommunens medarbetare, %	Bättre	→	4,6	5,9	5,6	5,6	5,9	5,4
Andel visstidsanställda i förhållande till tillsvidareanställda, %	Bättre	↘	12,0	i.u.	14,0	13,7	9,8	-
Skilnad i andelen heltidstjänster för tillsvidareanställda kvinnor och män, %	Ingen uppgift	-	18,0	i.u.	20,0	22,0	-	-

Juni 2018

<b>6.2 Årets resultat ska vara 2 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning</b>								
<b>6.3 Kommunen ska självfinansiera sina skattefinansierade investeringar</b>								
<b>6.4 Soliditeten ska överstiga noll inklusive samtliga pensionsförpliktelser, %</b>								
Resultat före extraord poster i procent av skatteintäkter och generella statsbidrag över en treårsperiod, %	Bättre	↘	2,0	2,8	4,8	6,0	3,5	2,9
Skattefinansierad del av årets resultat och avskrivningar i förhållande till skattefinansierade investeringar över en treårsperiod, %	-	↘	undantages 2019	63	102	137	179	129
Soliditet inkl pensionförpliktelser, %	Sämre	↗	1	16	14	10	3	-3

Aug 2018

**Driftramar 2019**

Kommunfullmäktiges beslutade (12 juni § 77) driftramar 2019 avseende nämnderna är **1 520 702 tkr**.

En del ändringar av nämndernas driftramar behöver ske. Ändringar på grund av lönerrevision +22 666 tkr, investeringar – 7 837 tkr, lokaler utbildningsnämnden (demografi) -433 tkr, övriga justeringar utbildningsnämnden +3 406 tkr, tilläggsanslag 2018 till kommunstyrelsens förvaltning avseende bildandet av näringslivsföreningen "Växtkraft" +385 tkr. Dessa ändringar motsvarar en utökad driftbudgetram på **18 187 tkr**.

Utöver ovan rent "tekniska" förändringar har ytterligare ett äskande inkommit från utbildningsnämnden avseende tillfälliga lokaler. Det avser en paviljong till Väderstad skola. Kostnaden för dessa uppgår till **1 253 tkr** årligen och äskas för åren 2019 och 2020.







## § 231 fortsättning

## Sverigedemokraternas förslag (SD)

Driftramar 2019	Budget 2019 ur MOB 2018-2020						Summa ändringar enl kolumn 2-6	Driftramar 2019
	Ek plan 2019 enl MoB	Omslag + TA 2018	Förändringar pga demografi	Förändringar pga investeringar	Andra förändringar i org och verka 2018	Uppräkning 2018		
SD:s förslag	1	2	3	4	5	6		
BR-NÄMND, BYGGNADSKONTOR	7 350	294			535	-128	701	8 051
BR-NÄMND, RÄDDNINGSTJÄNST	24 768	391			1 096	-4	1 483	26 251
KF-POLITISKA ORGAN	7 478	37			-75	106	68	7 546
KS-FÖRVALTNING	75 327	1 667			-453	117	1 331	76 658
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMND	76 425	802		41	-297	559	1 105	77 530
MILJÖNÄMND	4 105	193			-37	-98	58	4 163
TEKNISK NÄMND	59 099	415		-1 743	-386	76	-1 638	57 461
OMSORGS- SOCIALNÄMND	578 410	7 384				3 317	10 701	589 111
UTBILDNINGSNÄMND	672 113	11 867	10 146	-6 135	-1 665	2 824	17 037	689 150
<b>SUMMA</b>	<b>1 505 075</b>	<b>23 050</b>	<b>10 146</b>	<b>-7 837</b>	<b>-1 282</b>	<b>6 768</b>	<b>30 845</b>	<b>1 535 920</b>
<b>Ändringar</b>								
UTB - Statsbidrag (inom utämningen)	788							
<b>Effektivisering</b>								
BIR-NÄMND, byggnadskontor	65	1,00%						
BIR-NÄMND, räddningstjänst	204	1,00%						
KOMMUNFULLM-POL ORGAN	75	1,00%						
KS-FÖRVALTNING	653	1,00%						
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMND	297	1,00%						
MILJÖNÄMND	37	1,00%						
OMSORGS- OCH SOCIALNÄMND	5 226	1,00% undantas						
TEKNISK NÄMND*	386	1,00%						
UTBILDNINGSNÄMND	5 854	1,00%						
Summa	12 788							
<b>Resultatpåverkan utanför driftramarna</b>								
KS ofördelat		4 000						
<b>Omfördeln/satsningar</b>								
Byggnad - Projektställning 1 år								600
Räddning - Ramförstärkning								1 300
KSF - Företagscentrum								200
								<b>2 100</b>
<b>Tillkommit sedan KF 180612</b>								
Lönerevision 2018								10 798
Lönerevision 2018 UTB								11 867
Drift p.g.a investeringar								-7 837
KSF - TA Växtkraft								385
UTB - Justeringar								2 973
<b>UTB - Tillfällig lokal Väderst.</b>								<b>1 253</b>
								<b>19 439</b>

## Investeringsbudget 2019-2021

Kommunfullmäktiges beslutade (12 juni § 78) investeringsramar för perioden 2019-2021:

2019 271 600 tkr, 2020 448 900 tkr, 2021 413 050 tkr

## Ekonomisk bedömning

Förslag till Mål och budget 2019-2021 visar att de två första årens resultat på 26 mnkr och 32 mnkr motsvarar 1,6 % respektive 1,9 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. Det är för lågt relaterat till det finansiella resultatmålet på 2 %. 2021 ser det betydligt värre ut. Då krävs åtgärder motsvarande 4 mnkr för att hamna på ett plusresultat vilket innebär att differensen till resultatmålet på 2 % är hela 38 mnkr.

Nämndernas driftramar behöver förstärkas åren 2021/2022 med motsvarande ca 80-100 mnkr. Då beräknas flera stora investeringar vara klara att ta i drift. Som exempel kan nämnas fyra förskolor, tre LSS-boenden, ett service- och vårdboende motsvarande 80 platser plus en ny femte grundskola i Mjölby tätort (se nedan avsnitt investeringar). Endast delar av dessa driftskostnader ingår i driftramarna för 2021. Det totala glappet mellan intäkter och kostnader är således 38+ca 90 ungefär 130 mnkr redan 2021/2022.

## § 231 fortsättning

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

I den långsiktiga finansiella analysen beräknades resultatet vara 2 % från 2018 vilket bedöms nödvändigt för att skapa ett tillräckligt investeringsutrymme och ge förutsättning för värdesäkring av kommunens kapital. Analysen visar vidare på ett effektiviseringsbehov motsvarande 1,12 % årligen för att möta kommande krav utifrån demografin. Det motsvarar 20,8 mnkr per år alternativt en högre skattesats på 5,21 kr år 2030.

Sveriges kommuner och landsting (SKL) fastslår att fram till 2017 har det reala skatteunderlaget vuxit mer än de demografiska behoven vilket har gett ett utrymme till satsningar. Från 2018 kommer inte det reala skatteunderlaget att ens räcka till att täcka behov utifrån demografiskt tryck. Vi kan konstatera att den utvecklingen inträder för Mjölby kommun 2021/2022. Givetvis beror det på en hel mängd parametrar, en del inom och en del utom vår påverkansmöjlighet, såsom befolkningsutveckling, konjunktur, investeringstakt, kompetensförsörjning, nämndernas budgetföljsamhet etc.

Kommunstyrelsens förvaltning konstaterar att pågående effektiviseringsuppdrag blir allt viktigare men att även andra åtgärder måste vidtagas för att klara framtidens uppdrag. Budgeten måste balanseras och för det krävs lägre kostnader alternativt högre intäkter. Det ställer höga krav på kommande prioriteringar, att våga välja och välja bort.

För Mjölby kommun innebär god ekonomisk hushållning att kommunen med utgångspunkt i visionen arbetar mot kommunmålen inom strategiområdena. Ordning och reda i ekonomin är en förutsättning för att kunna utveckla verksamheten och nå målen och slutligen visionen.

### Sammanfattning

Kommunstyrelsens förvaltning har arbetat fram förslag till Mål och budget 2019-2021. Kommunmålen indikatorer har i vissa fall justerats. Drifframarna har omräknats utifrån "tekniska" förändringar och ett äskande utifrån demografi avseende skollokaler. Investeringsbudgeten föreslås ändras så att satsningar på välfärdsteknologi ingår. Budgeten 2019 uppfyller inte målet om ett resultat på 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag utan landar på 1,6 %.

För perioden 2019-2021 har kommunen uppnått god ekonomisk hushållning när de två finansiella målen och minst 2/3 av verksamhetsmålen är uppfyllda.

### Beslutsunderlag

Missiv, kommunstyrelsens förvaltning, daterad 2018-11-07

Budgetberednings förslag till Mål och budget 2019-2021

Kommunstyrelsens förvaltnings information på budgetberedningen 2018-09-25

Nämndernas presentationer från budgetberedningen 2018-09-25

Långsiktig finansiell analys, PwC, april 2017

§ 231 fortsättning

**Yrkande**

Ordförande Cecilia V. Burenby (S): Bifall till handslaget förslag.

Monika Gideskog (M): Bifall till moderaternas förslag.

Runar Öhman (SD). Bifall till sverigedemokraternas förslag.

**Beslutsgång**

Ordförande Cecilia V. Burenby (S) utser handslaget förslag till huvudförslag och förslagen från moderaterna och sverigedemokraterna mot varandra för att utse motförslag.

Ordförande Cecilia V. Burenby (S) ställer proposition på moderaternas yrkande och sverigedemokraternas yrkande och finner att kommunstyrelsen utser moderaternas som motförslag.

Ordförande Cecilia V. Burenby (S) ställer proposition på handslaget förslag och moderaternas yrkande och finner att kommunstyrelsen beslutar enligt handslaget förslag.

**Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige**

1. Kommunfullmäktige fastställer kommunmål, indikatorer och målvärden.
2. Kommunfullmäktige fastställer driftbudget (resultat-, balans- och kassaflödesbudget) 2019 samt ekonomisk plan för driften 2020-2021.
3. Kommunfullmäktige fastställer nämndernas driftramar (nettokostnader) 2019 till 1 546 642 tkr.
4. Paragrafen justeras omedelbart.

**Reservation**

Monika Gideskog (M), Mats Allard (M) och Runar Öhman (SD) reserverar sig mot beslutet till förmån för sina egna förslag.

—

Beslutet skickas till  
Kommunfullmäktige  
Akten

§ 232

Dnr KS/2018:5

**Bokslutsprognos per 31 oktober****Sammanfattning**

Budgeterat resultat enligt Mål och budget för år 2018 är 0,9 mkr. I föreliggande prognos beräknas ett resultat på -3,9 mkr vilket är en försämring med 5,2 mkr jämfört med prognosen i augusti. Nämnderna prognostiserar sammantaget ett underskott på 29,4 mkr vilket är en försämring med 1,2 mkr jämfört med tidigare prognos. Större avvikelser prognostiseras inom omsorgs- och socialnämnden -26,6 mkr, miljönämnden -0,4 mkr och utbildningsnämnden -7,8 mkr. Finansieringen prognostiserar ett överskott på 24,6 mkr.

I det prognostiserade resultatet ingår reavinster med 11,0 mkr, vilka ska räknas bort när avstämning mot balanskravet görs i årsredovisningen. Prognosen för årets resultat exklusive reavinster blir därmed -14,9 mkr vilket innebär ett negativt balanskravsresultat. Medel från resultatutjämningsreserven kommer behöva tas i anspråk för att balanskravsresultatet inte ska bli negativt.

Under perioden har 176,3 mkr investerats vilket till årets slut beräknas bli 245,5 mkr. Budgeterad investering är 442,5 mkr.

Låneskulden den 31 oktober uppgår till 415 mkr. Övre gräns för upplåning 2018 är 629 mkr. Prognos till årets slut är 430-450 mkr.

**Driftbudgeten – nämndernas prognostiserade avvikelser**

Nämndernas tilläggsbudget (TB) från tidigare år uppgår till 27,4 mkr, varav avgiftsfinansierat -0,2 mkr. Varje nämnds TB får tas i anspråk.

Prognosen för 2018 förväntas bli -29,4 mkr för nämnderna sammanlagt. Större avvikelserna prognostiseras enligt följande:

		Tidigare års avvik. (TB)
Omsorgs- och socialnämnden skattefin.	-16,0 mkr	-5,1 mkr
Omsorgs- och socialnämnden intäktsfin.	-10,6 mkr	11,0 mkr
Miljönämnden	-0,4 mkr	-0,1 mkr
Utbildningsnämnden.	-7,8 mkr	10,7 mkr

***Omsorgs-och socialnämnden skattefinansierat, -16,0 mkr***

Kostnaden för köpt vård inom LSS och SoL samt placeringar i HVB och familje-och jourhem beräknas överskrida budget. Orsaken är dels fler beslut om vård och placering och dels på ökade kostnadsnivåer och dygnspris som överskrider budgeterad nivå. Fler biståndsbeslut med många täta och komplexa insatser för hemtjänst i ordinärt boende bidrar också till det prognostiserade underskottet. Ett arbete pågår med att minska omfattningen av köpt extern vård genom att klara delar av vårdkedjan i egen regi.

## § 232 fortsättning

***Omsorgs-och socialnämnden intäktsfinansierat, -10,6 mkr***

Avvikelsen är hänförlig till den omställning som pågår för att anpassa verksamheten för ensamkommande barn till nuvarande ersättningsnivå. Kostnaden för avvecklingen finansieras av tidigare års överskott.

***Miljönämnden, -0,4 mkr***

Prognostiserat underskott beror främst på kostnader för konvertering till nytt verksamhetssystem.

***Utbildningsnämnden, -7,8 mkr***

Underskottet beror främst på en högre personaltäthet i förskolan än vad nämndens resursfördelningssystem tillåter. Inom vuxenutbildningen tas del av tilläggsbudget i anspråk för det näringslivsprojekt som nämnden beviljades anslag för 2017.

**Investeringsbudgeten**

Till och med oktober har 176,3,0 mkr investerats vilket till årets slut beräknas bli 245,5 mkr. Totalt ligger investeringsbudgeten på 442,5 mkr varav årsbudget 316,7 mkr, tilläggsbudget 119,1 mkr och tilläggsanslag 6,7 mkr. Budgetavvikelsen väntas bli 197,0 mkr. Av det som hittills investerats märks bland annat idrottshall i Mantorp 16,7 mkr, Bjälbotulls förskola 20,4 mkr, LSS-boende i Mjölby 12,3 mkr, underhåll av fastigheter 14,6 mkr, tillbyggnad skollokaler Mantorp 12,7 mkr och förbättringsarbeten i va-verk/va-ledningar 23,8 mkr.

**Finansiering**

Ett överskott på 24,6 mkr beräknas för de finansiella posterna (skatteintäkter, generella statsbidrag, räntor, pensioner, reavinster mm). Jämfört mot tidigare prognos är den en försämring med 4 mkr. Orsaken är främst högre kostnader för pensioner och försämrade skatteprognos vilket delvis uppvägs av ökade reavinster vid försäljning av tomter och verksamhetsmark.

Inom posten ofördelade medel till KF/KS förfogande har inte samtliga medel reserverats. Av KF medel för löneökningar, prisökningar samt resursfördelning avseende demografi prognostiseras att 10,7 mkr återstår av budgeterade 39 mkr. Orsaken är att främst att hela utrymmet för löneökningar och prisökningar inte bedöms behöva tas i anspråk. När det gäller KS ofördelade medel prognostiseras 2,8 mkr kvarstå av budgeterade 8 mkr.

Prognosen för skatteintäkter och generella statsbidrag är positiv och förväntas överstiga budgeten med 4,7 mkr.

Lägre ränta och låneskuld än budgeterat medför lägre finansiella kostnader. Utfallet för helåret bedöms bli 7,6 mkr vilket är 5,8 mkr lägre än budgeterat.

## § 232 fortsättning

Reavinsterna av sålda tomter och verksamhetsmark förväntas medföra reavinster på 11,0 mkr, vilket är 5 mkr högre än budgeterat. Dessa vinster ska räknas bort från när avstämning görs mot balanskravet i bokslutet. Balanskravsresultatet utifrån denna prognos blir -14,9 mkr vilket innebär att medel från resultatutjämningsreserven kommer behöva tas i anspråk för att balanskravsresultatet inte ska bli negativt.

Låneskulden den 31 oktober uppgår till 415 mkr. Genomsnittsräntan de tolv senaste månaderna är 0,97 procent och räntebindningstiden 2,1 år. Låneskulden vid årets slut är osäker men förväntas bli 430-450 mkr beroende på hur mycket av den prognostiserade investeringsvolymen som hinner genomföras. Övre gräns för upplåning 2018 är 629 mkr.

**Beslutsunderlag**

Missiv 2018-11-12

Bokslutsprognos 2018-10-31

**Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige**

1. Bokslutsprognosen 2018-10-31 ska läggas till handlingarna.
2. Bokslutsprognosen 2018-10-31 ska delges kommunfullmäktige.
3. Paragrafen justeras omedelbart.

—  
Beslutet skickas till:  
Kommunfullmäktige  
Ekonomiavdelningen  
Akten  
Revisionen PWC