



Handläggare

Stefan Knutsson  
Tfn 0142-858 83

Kommunstyrelsen

## Bokslutsprognos 2018-10-31

### 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

## Missiv

Datum

2018-11-12

Diarienummer

KS/2018:5

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.

***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 biviljades 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 skollokalerna i 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 försämrad 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.

## Missiv

Datum

2018-11-12

Diarienummer

KS/2018:5

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.

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 räntebindingstiden 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 förvaltnings förslag till beslut**

1. Bokslutsprognosen 2018-10-31 ska läggas till handlingarna.
2. Bokslutsprognosen 2018-10-31 ska delges kommunfullmäktige.

—  
Beslutet skickas till:  
Kommunfullmäktige  
Ekonomiavdelningen  
Akten  
Revisionen PWC

Kommunstyrelsens förvaltning

Dag Segrell  
Kommundirektör

**Postadress**

Mjölby kommun  
Kommunstyrelsens förvaltning  
595 80 MJÖLBY

**Besöksadress**

Burensköldsvägen 11-13

**Telefon**

0142 - 850 00

**Telefax**

0142-851 20

**Internetadress**

www.mjolby.se

**e-postadress**

kommunstyrelsen@mjolby.se

**Bankgironummer**

791-9848

## BOKSLUTSPROGNOS 2018-10

Belopp i tkr

Nämnd	Prognos 2018 10		Prognos	Tilläggsbudg	Prognos
	Driftbudget	Avvikelse	avvikelse, %	Översk/Undersk	avvikelse tot budg
B1 Byggnadskontor	7 644	535	7%	440	975
D1 Räddningstjänst	25 159	-930	-4%	-292	-1 222
E1 Miljönämnd	4 298	-364	-8%	-83	-447
F1 KF politiska organ	7 915	50	1%	242	292
K1 Kommunstyrelse	77 812	3 650	5%	2 233	5 883
N1 Teknisk nämnd skattefin.	56 215	1 500	3%	6 415	7 915
N2 Teknisk nämnd avgiftsfin.	0	0	-	-179	-179
P1 Kultur- och fritidsnämnd	75 772	545	1%	1 959	2 504
R1 Omsorgs- och socialnämnd skattefin.	577 849	-15 969	-3%	-5 094	-21 063
R2 Omsorgs- och socialnämnd intäktsfin.	3 595	-10 619	-	11 015	396
S1 Utbildningsnämnd	676 879	-7 827	0	10 725	2 898
<b>Summa nämnder</b>	<b>1 513 138</b>	<b>-29 429</b>		<b>27 381</b>	<b>-2 048</b>
Z1 Finansiering	-1 514 038	24 600	-	0	24 600
<b>Totalt</b>	<b>900</b>	<b>-4 829</b>		<b>27 381</b>	<b>22 552</b>
<b>Resultat</b>		<b>-3 929</b>			

## BOKSLUTSPROGNOS 2018-10

Belopp i tkr

Nämnd	Avv Prog 03	Avv Prog 05	Avv Prog 08	Avv Prog 10	Ändring föreg
B1 Byggnadskontor	0	502	1 115	535	-580
D1 Räddningstjänst	-666	-691	-792	-930	-138
E1 Miljönämnd	-175	-295	-300	-364	-64
F1 KF politiska organ	100	500	0	50	50
K1 Kommunstyrelse	1 100	2 050	2 950	3 650	700
N1 Teknisk nämnd skattefin	120	96	110	1 500	1 390
N2 Teknisk nämnd avgiftsfin	-3 417	-3 864	-1 813	0	1 813
P1 Kultur- och fritidsnämnd	-257	-143	305	545	240
R1 Omsorgs- och socialnämnd skattefin.	-12 711	-15 553	-15 751	-15 969	-218
R2 Omsorgs- och socialnämnd intäktsfin.	-8 200	-9 159	-8 703	-10 619	-1 916
S1 Utbildningsnämnd	-6 567	-4 798	-5 349	-7 827	-2 478
<b>Summa nämnder</b>	<b>-30 673</b>	<b>-31 355</b>	<b>-28 228</b>	<b>-29 429</b>	<b>-1 201</b>
Z1 Finansiering	14 680	23 700	28 600	24 600	-4 000
<b>Totalt</b>	<b>-15 993</b>	<b>-7 655</b>	<b>372</b>	<b>-4 829</b>	<b>-5 201</b>
Resultat	-15 093	-6 755	1 272	-3 929	

## SLAGSUMMERING NÄMNDER 2018-10

Belopp i tkr

<b>Belopp i tkr Slagsum</b>	<b>Driftbudg 2018 Brutto</b>	<b>Driftbudg 2018 Netto</b>	<b>Prognos 2018 10</b>	<b>Budgetavvikelse</b>
<b>3 Intäkter</b>	<b>0</b>	<b>-704 827</b>	<b>-747 130</b>	<b>42 303</b>
<b>5 Personalkostnader</b>	<b>1 154 520</b>	<b>1 154 520</b>	<b>1 171 264</b>	<b>-16 744</b>
<b>6 Lokalkostnader</b>	<b>260 222</b>	<b>260 222</b>	<b>238 774</b>	<b>21 448</b>
<b>7 Övriga kostnader</b>	<b>694 787</b>	<b>694 787</b>	<b>775 183</b>	<b>-80 396</b>
<b>8 Kapitalkostnader</b>	<b>108 436</b>	<b>108 436</b>	<b>104 476</b>	<b>3 960</b>
<b>Summa</b>	<b>2 217 965</b>	<b>1 513 138</b>	<b>1 542 567</b>	<b>-29 429</b>

## BOKSLUTSPROGNOS INVESTERINGAR 2018-10

Belopp i tkr

Nämnd	Ack utfall 2018 10	Årsprog 2018 10	Totalbudget 2018	Budgetavvik. 2018
B1 Byggnadskontor	0	100	300	200
E1 Miljönämnd	95	95	0	-95
K1 Kommunstyrelse	3 648	5 823	8 700	2 877
N1 Teknisk nämnd skattefin	128 953	177 902	363 622	185 720
N2 Teknisk nämnd avgiftsfin	29 379	36 121	36 142	21
N3 Teknisk nämnd exploatering	10 865	17 375	16 368	-1 007
P1 Kultur- och fritidsnämnd	886	1 062	1 150	88
R1 Omsorgs- och socialnämnd	439	4 638	6 638	2 000
S1 Utbildningsnämnd	2 023	2 423	9 557	7 134
<b>Summa</b>	<b>176 288</b>	<b>245 539</b>	<b>442 477</b>	<b>196 938</b>