



SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Kommunstyrelsens arbetsutskott

Sammanträdesdatum

2018-02-07

§ 23

KS 142/17

Preliminärt bokslut 2017 - information

Beslut

Informationen antecknas.

Ärendet

Ekonomichef Eveline Stomvall redogör muntligt det preliminära bokslutet 2017. Enligt stadens preliminära bokslut för 2017 blev det eko-nomiska resultatet 111,6 mnkr. För den löpande ordinarie verksamheten, exklusive jämförelsestörande poster, stan-nar dock resultatet på 29,9 mnkr. Bakgrunden till skill-naden är att årets redovisning påverkas positivt med 81,7 mnkr i form av jämförelsestörande poster av engångska-raktär. I årets bokslut ingår resultat vid markförsäljning i samband exploateringsverksamheten med 66,7 mnkr. Det är engångsintäkter som inte är hänförliga till den ordinarie driftverksamheten utan i praktiken används försäljnings-intäkterna vid finansiering av investeringar. Det finansie-ringsutrymmet beaktas i samband med budgetering av in-vesteringar och nivån på de finansiella mål som fastställs enligt lagstiftningens krav på god ekonomisk hushållning. I resultatet ingår också 18,7 mnkr i intäkter från det extra statsbidraget för ökat bostadsbyggande, den så kallade ”byggbonusen”, samt 2,9 mnkr i form av det nya generella statsbidrag kommunerna fått för att kompensera merkost-nader som sammanhänger med ensamkommande barn som fyllt 18 år. Det finns inga villkor eller några uppfölj-ningar förenade med det sistnämnda bidraget, utan det är upp till respektive kommun att avgöra hur medlen ska dis-poneras och därför har Sveriges kommuner och landsting, SKL, meddelat att bidraget ska klassificeras som generellt.

Expedieras till

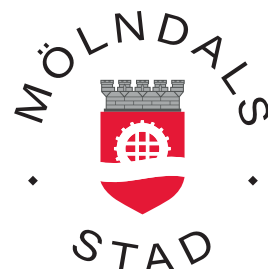
Kommunstyrelsen

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

Preliminärt bokslut 2017

Årets resultat blandmodell, exklusive jämförelsestörande poster	29,9
Årets resultat blandmodell	111,6
Avvikelse mot budget exklusive jämförelsestörande blandmodell	14,7
– varav nämnderna	-4,9
Nettokostnadsandel exklusive jämförelsestörande blandmodell	99,1
Likviditet inklusive kortfristig placering per 29/12 2017	
Mölnåls stad	414,3
Koncernen totalt	387,1



Övergripande kommentarer

Enligt stadens preliminära bokslut för 2017 blev det ekonomiska resultatet 111,6 mnkr. För den löpande ordinarie verksamheten, exklusive jämförelsestörande poster, stannar dock resultatet på 29,9 mnkr. Bakgrunden till skillnaden är att årets redovisning påverkas positivt med 81,7 mnkr i form av jämförelsestörande poster av engångskaraktär. I årets bokslut ingår resultat vid markförsäljning i samband exploateringsverksamheten med 66,7 mnkr. Det är engångsintäkter som inte är hänförliga till den ordinarie driftverksamheten utan i praktiken används försäljningsintäkterna vid finansiering av investeringar. Det finansieringsutrymme beaktas i samband med budgetering av investeringar och nivån på de finansiella mål som fastställs enligt lagstiftningens krav på god ekonomisk hushållning. I resultatet ingår också 18,7 mnkr i intäkter från det extra statsbidraget för ökat bostadsbyggande, den så kallade ”byggbonusen”, samt 2,9 mnkr i form av det nya generella statsbidrag kommunerna fått för att kompensera merkostnader som sammanhänger med ensamkommande barn som fyllt 18 år. Det finns inga villkor eller några uppföljningar förenade med det sistnämnda bidraget, utan det är upp till respektive kommun att avgöra hur medlen ska disponeras och därför har Sveriges kommuner och landsting, SKL, meddelat att bidraget ska klassificeras som generellt.

Sammanfattning budgetavvikelser

Budgeterat resultat, blandmodell	25,2
Avvikelse skatt och utjämning	34,2
Avvikelse byggbonus	8,7
Avvikelse nämndernas budget	-4,9
Markförsäljning	66,7
Pensioner	-23,1
Finansnetto	-2,0
Övrigt	6,8
Resultat 2017	111,6
Avgår jämförelsestörande post byggbonus	-18,7
Avgår övriga jämförelsestörande poster	-63,0
Resultat blandmodell exklusive jämförelsestörande poster	29,9

Under november kom beskedet om stadens utfall från byggbonusen, vilket innebar 8,7 mnkr i högre intäkter än budgeterat. Årets resultat påverkas samtidigt negativt av en engångskostnad på 6,6 mnkr avseende återställning av hyreslägenheter där staden bedrivit förskoleverksamhet.

Resultatet på 29,9 mnkr för den ordinarie löpande verk-

Resultaträkning

mnkr	Utfall helår 2016	Budget 2017	Prel bokslut 2017	Prognos jämfört med budget
Nämndernas nettokostnader	-3 134,2	-3 353,0 ¹⁾	-3 357,9	-4,9
Avgår interna kapitalkostnader	226,4	224,2	225,5	1,3
Avgår kalkylerade pensionskostnader	107,0	109,0	114,5	5,5
Pensioner	-193,6	-182,2	-205,3	-23,1
Semesterlöneskuld	-5,8	-5,0	-7,7	-2,7
Resultat markförsäljning m.m.	54,8		66,7	66,7
Övrigt	-6,8	-4,0 ¹⁾	2,7	6,7
Avskrivningar	-169,7	-178,5	-182,5	-4,0
SUMMA VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-3 121,9	-3 389,5	-3 344,0	45,5
Skatteintäkter	3 013,7	3 154,8	3 180,7	25,9
Generella statsbidrag och utjämning inklusive byggbonus	347,3	240,2	257,2	17,0
Finansiella intäkter	20,7	25,3	24,5	-0,8
Finansiella kostnader	-3,3	-5,6	-6,8	-1,2
ÅRETS RESULTAT, blandmodell	256,5	25,2	111,6	86,4
Avgår jämförelsestörande post, byggbonus	-27,9	-10,0	-18,7	-8,7
Avgår övriga jämförelsestörande poster	-142,1		-63,0	-63,0
ÅRETS RESULTAT, blandmodell, löpande verksamhet	86,5	15,2	29,9	14,7

¹⁾ Revidering i och med utfördelning av centralt avsatta medel för löneökningar 2017.

samheten är 14,7 mnkr högre än den budgeterade nivån på 15,2 mnkr. Bakgrunden till den positiva avvikelsen är helt hänförlig till att skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning ligger drygt 30 mnkr högre än budget exklusive effekt av byggbonus och det extra statsbidraget med anledning av ensamkommande barn. Det positiva utfallet uppväger negativa avvikelser för både pensioner, semesterlöneskuldens förändring, finansnetto och nämndverksamhet.

För skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning redovisas en positiv avvikelse på 42,9 mnkr, varav närmare 12 mnkr är hänförliga till de båda tidigare nämnda statsbidragen av engångskaraktär. Den totala intäkten för byggbonusen blev 18,7 mnkr, varav 10 mnkr fanns beaktat i budget. Den prognos över skatteunderlagets utveckling som nu används presenterades av Sveriges kommuner och landsting, SKL, i december och innebär en något snabbare ökningstakt av skatteunderlaget 2017 än vad som låg till grund för budgetbeslutet. Den innebar också en förbättring med cirka 7 mnkr jämfört med den föregående prognosen som SKL presenterade i september. Förbättringen jämfört med den prognos som låg till grund för budgetbeslutet beror dock på flera faktorer. Ungefär 12 mnkr av den positiva effekten beror på att antalet invånare den 1 november 2016 översteg prognosen med cirka 230 personer medan drygt 4 mnkr beror på slutligt utfall av fastighetsavgiften. Ökningstakten i skatteunderlagstillväxten, ackumulerat för åren 2015-2016, ligger något högre än beräknat i budget, det innebär en positiv slutavräkning 2016 på drygt 3 mnkr. Däremot är utfallet inom kostnadsutjämningen något sämre än beräknat i budget. För 2017 ligger den ackumulerade skatteunderlagsutvecklingen 0,5 procentenheter högre än budget, vilket motsvarar cirka 15 mnkr.

Pensionskostnaderna utgår från KPA:s uppgifter i januari 2018 och är 23,1 mnkr högre än budgeterat, varav 5,5 mnkr täcks av det pensionspålägg som är en del av verksamhetens lönekostnad. Bakgrunden till ökade pensionskostnader är nyavsättning i specifika ärenden men främst att nyanställningar och löneutveckling inneburit att fler anställda berättigats till förmånsbestämd pension, vilket genererat en ökning av den redovisade pensionsskulden. Budgetutfallet för finansnettot är negativt med 2,0 mnkr. Bakgrunden är att det fortsatt låga ränteläget minskar intäkterna för utlämnade lån till moderbolaget Mölndal Kvarnfallet AB och jämfört med budget uppstår därför en negativ avvikelse på 2,8 mnkr. Räntan på pensionsavsättningen överskrider samtidigt budgeten med 1,3 mnkr. De posterna och ytterligare smärre avvikelser uppvägs delvis av den utdelning från Kvarnfallet på 2,3 mnkr, som inte fanns med i beräkningen i samband med budget.

Nämnderna redovisar en negativ budgetavvikelse på totalt sett marginella 4,9 mnkr. Tekniska nämnden, skolnämnden och kultur- och fritidsnämnden redovisar underskott medan övriga nämnder har ett positivt utfall jämfört

med budget. Kultur- och fritidsnämndens avvikelse är -1,8 mnkr och förklaras av att nämnden har fått beviljat att använda internt eget kapital, medan tekniska nämndens negativa avvikelse på totalt 10,6 mnkr huvudsakligen kommer från renhållningsverksamhetens affärsdrivande del. Den sistnämnda delen uppgår till 9,5 mnkr, varav 7,7 mnkr uppstår genom att avkastningskravet i samband med övertäckningen av Kikåstippen inte kan uppnås. Tidigare år har avvikelsen varit den motsatta, genom att intäkterna då istället överträffat avkastningskraven. Skolnämndens underskott på 5,8 mnkr motsvarar knappt 0,5 procent av budgetomslutningen och är sammansatt av ett flertal faktorer, men en viktig anledning är svårigheten att anpassa verksamheten till högre lönekostnader på grund av ökad personalrörlighet och lärarbrist.

Övriga nämnders positiva avvikelser är beloppsmässigt relativt små i förhållande till den totala omslutningen, men i resultaten ingår en del väsentliga avvikelser som uppväger varandra. Vård- och omsorgsnämnden redovisar till exempel endast en avvikelse på 0,8 mnkr, men den inkluderar överskott inom flera områden, som 5,4 mnkr med anledning av att införandet av ett nytt verksamhets-system har förskjutits i tid samt ytterligare drygt 6 mnkr i överskott på grund av lägre behov än budgeterat inom entreprenad och köpta platser äldreomsorg. Samtidigt redovisas drygt 14 mnkr i underskott för den egna driften inom hemtjänsten, vilket i viss mån uppvägs av lägre volymer än budgeterat hos övriga utförare. Den totala negativa avvikelsen för hemtjänsten uppgår till 8 mnkr. Det bör också uppmärksammas att social- och arbetsmarknadsnämnden redovisar närmare 3 mnkr i överskott trots att nämnden haft ett godkännande att överskrida sin budget med 9,6 mnkr för anordnandet av temporära bostäder för nyanlända. De driftskostnaderna stannade på cirka 8 mnkr och uppvägs därmed mer än väl av att nämnden redovisat överskott inom övriga kommunbidragsområden. I förhållande till omslutningen redovisar byggnadsnämnden ett väsentligt överskott på drygt 3 mnkr, främst hänförligt till bygglovsavgifter. Kommunstyrelsens nettoavvikelse stannar på 2,4 mnkr medan överförmyndarnämnden samt kommunfullmäktige redovisar 1,1 mnkr i överskott. Det bör noteras att kommunstyrelsens resultat innehåller ett par större negativa avvikelser som inte framgår så tydligt eftersom de kompenseras av ett flertal positiva avvikelser inom andra områden, vilket framgår av detaljerade kommentarer längre fram i rapporten. Lokalförsörjningen redovisar ett underskott på 12 mnkr, varav 6,6 mnkr beror på återställningskostnader för lägenheter där staden har bedrivit förskola. Därutöver har ändrade redovisningsprinciper för saneringskostnader och evakueringslokaler belastat verksamheten med ytterligare cirka 12 mnkr. Att den totala avvikelsen ändå stannar på minus 12 mnkr beror på lägre kostnader för energi, vatten etcetera samt att underhållskostnaderna legat lägre än budgeterat.

Kommentar avseende investerings- och exploateringsverksamhet

Under året har staden genomfört nettoinvesteringar på 445 mnkr, vilket innebär en positiv budgetavvikelse på 110 mnkr. Avvikelsen beror främst på tidsförskjutna projekt. Jämfört med 2016 har nettoinvesteringarna ökat med 185 mnkr eller 71 procent. Bruttoinvesteringarna ökade från 369 mnkr till 516 mnkr år 2017, vilket innebär en ökning med 40 procent. Inkomster ifrån VA-anläggningsavgifter, gatukostnadsersättningar samt investeringsbidrag har minskat från 109 till 71 mnkr, vilket främst beror på senareläggning av inkomster inom exploateringsprojekt. Försäljningar uppgick till 85 mnkr vilket är en ökning med 23 mnkr jämfört med 2016 och en negativ avvikelse mot budget på 6 mnkr.

Tekniska investeringar och verksamhetsanpassningar i förskolor och skolor har ökat med 67 procent till 172 mnkr. Även investeringar i idrottsanläggningar och övrigt fastighetsbestånd har ökat från 38 mnkr till 63 mnkr. Bland övriga större objekt finns ny förskola Åby Stallbacken med investeringsutgifter som utfallit under 2017 på 41 mnkr, Kvarnbyskolan på 32 mnkr och skolutbyggnad av Almåsskolan på 22 mnkr.

Nettoinvesteringar inom taxekollektivet ligger på samma nivå som föregående år. Exempel på större projekt inom VA är Ågatans avloppspumpstation på 17 mnkr. Nettoinvesteringar för exploateringsområden exklusive försäljningar och VA har ökat kraftigt från ett nettobidrag på -2 mnkr år 2016 till nettoutgifter på 74 mnkr år 2017, vilket beror på tidsförskjutna projekt och senareläggning av gatukostnadsersättningar. Större projekt inom exploateringsverksamheten under året är Mölndals innerstad med drygt 52 mnkr.

Investerings- och exploateringsverksamheten

mnkr	Utfall helår 2016	Budget 2017	Prel bokslut 2017	Prognos jämfört med budget
Bruttoinvestering	-369	-715	-516	199
Investeringsbidrag med mera	109	160	71	-89
SUMMA NETTOINVESTERING	-260	-555	-445	110
Försäljning	62	91	85	-6
SUMMA INVESTERINGSVERKSAMHETEN	-198	-464	-360	104

Kommentarer om nämnderna

Byggnadsnämnd

3,1 mnkr

Nämnden visar en positiv avvikelse på 3,1 mnkr mot tilldelat kommunbidrag, en förbättring med 0,1 mnkr jämfört med novemberprognosen. Intäkterna är 2,6 mnkr högre än budgeterat vilket främst är hänförligt till bygglovsavgifter samtidigt är kostnaderna 0,5 mnkr lägre vilket beror på mindre omfattande bostadsanpassning än beräknat.

Kommunfullmäktige, kommunstyrelsen och övriga nämnder

3,5 mnkr

Kommunfullmäktige och kommunstyrelsen redovisar en positiv avvikelse mot budget på helår med 3,5 mnkr, vilket är en försämring med 4,3 mnkr mot senaste prognos.

Stadsledningsförvaltningen redovisar för 2017 ett underskott på totalt 7,5 mnkr vilket är en försämring med 7,1 mnkr mot senaste prognos. Resultatet omfattar ett underskott inom lokalförsörjningsavdelningen på 12,0 mnkr, framförallt beroende på nya redovisningsprinciper för saneringskostnader men även ändrad redovisning av evakueringslokaler på tillsammans cirka 12 mnkr samt 6,6 mnkr för en avsättning gällande inhyrda lokaler för en förskola som ska återställas till bostäder. Samtidigt blev mediaförbrukningen lägre än budgeterat och en återhållsamhet med planerat underhåll har motverkat underskottet. På övriga avdelningar inom förvaltningen redovisas underskott på grund av ökade kostnader för bevakning, lägre intäkter för provision på upphandlade avtal mot budget samt ökade licenskostnader inom stadens IT-avdelning. De negativa posterna motverkas av ett överskott på 1,9 mnkr i och med färre ärenden inom den budget för personalsociala åtgärder som kommunstyrelsens arbetsgivar- och organisationsutskott nyttjar samt ett överskott inom det interna försäkringssystemet och ej nyttjat centralt utvecklingsanslag.

Serviceförvaltningen redovisar ett överskott på 1,9 mnkr för året bland annat beroende på ökad efterfrågan på transport, lokalvård och stadshusservice tjänster, vakanser samt positiva effekter vid avyttring av fordon. Överskotten har till viss del motverkats av kostnader för den förstudie kring kundcenter som avslutats under året. **Plan och exploatering** visar ett överskott på 3,4 mnkr vilket beror på markförsäljningar i Kikås och Lackarebäck samt planavgifter för byggen bland annat avseende Källeredes köpstad, kvarteret Kängurun och Kvarnbyterrassen.

Överförmyndarnämnden visar ett överskott på 0,6 mnkr. Ett nytt regelverk vad gäller ersättning från Migrationsverket trädde i kraft 1 juli och har gett ökade kostnader på 0,3 mnkr. Efter ny bedömning har fordringar avseende extraordinära kostnader för åren 2015-2016 skrivits ned med 0,2 mnkr vilket belastat årets resultat. Underskotten motverkas av lägre kostnader för arvoden med 0,7 mnkr och lägre personalkostnader på grund av vakanser

med ytterligare 0,4 mnkr. **Ks övrigt** visar ett överskott på 1,8 mnkr varav 1,3 mnkr avseende intern ränta i och med avyttring av mark samt att utrymme för nyansknaffning av markreserver inte nyttjats. Motsvarande underskott uppstår dock på centrala poster. Resterande överskott på 0,5 mnkr är hänförligt till medlemsavgifter. **Ks förfogandeanslag** har enligt beslut lämnat överskott motsvarande underskottet avseende ränte- och amorteringsfria lån hos kultur- och fritidsnämnden samt att anslaget i övrigt inte nyttjats fullt ut.

Kommunfullmäktige redovisar ett överskott på 0,4 mnkr och **ks och dess utskott** ett överskott på 0,5 mnkr främst beroende på lägre sammanträdesarvoden men även beroende på bland annat uteblivet vänortarbete. Samtidigt har ks bekostat belysningsunderhåll vid Mölndals bro efter trygghetsvandring beslutat på BRÅ och med anledning av överskott inom **ks förfogandeanslag** gällande bevakning i Mölndals centrum. **Räddningstjänstens** årsavgift följer budget men återbetalning av pensionsmedel ger ett positivt resultat på 0,7 mnkr. Övriga kommunbidragsområden visar ingen avvikelse mot budget.

Kultur- och fritidsnämnd

-1,8 mnkr

Kultur- och fritidsnämnden redovisar en negativ avvikelse mot budget på helår med 1,8 mnkr en förbättring med 0,9 mnkr mot förra månadens prognos.

Bibliotek, museum, konst och kultur visar ett underskott på 2,0 mnkr beroende på omställningskostnader för personal samt merkostnader i samband med flytten av stadsbiblioteket. Nämnden har beviljats att nyttja eget kapital för att täcka underskottet på 1,2 mnkr som är hänförligt till biblioteksflytten enligt ks 218/17 §173.

Förening och idrott redovisar ett överskott på 0,9 mnkr mot tilldelat anslag. Intäkterna, främst från Åbybadet och Aktiviteten, är 1,5 mnkr högre än väntat samtidigt som förseningar i genomförandet av investeringar medfört ett överskott på 0,7 mnkr för driftskostnader. Detta motverkas till viss del av bland annat högre kostnader för reparation och underhåll av idrottsanläggningar på 0,8 mnkr och extrabemanning på Åbybadet på 0,2 mnkr till följd av fler besökande med bristande simkunnetighet.

Kommunbidragsområde **föreningsbidrag** beviljar numera ränte- och amorteringsfria lån då ansvaret har flyttats från kommunstyrelsen. Nämnden har beviljats att nyttja 1,5 mnkr för ändamålet av sitt egna kapital enligt ks 188/16 §195. Kostnaden för Gunnebo ridanläggning blev 0,6 mnkr lägre än beräknat eftersom vissa åtgärder inte genomförts under 2017 med anledning av utredningen kring ridanläggningens framtid. Totalt uppgår den negativa avvikelsen inom föreningsbidrag till 1,0 mnkr.

Nämnd, administration med mera visar en positiv avvikelse mot budget på 0,3 mnkr främst beroende på vakanser.

Miljönämnd

0,6 mnkr

Miljönämndens utfall är positivt och avvikelserna mot budget uppgår till 0,6 mnkr, vilket är 0,1 mnkr sämre än novemberprognosen. Överskottet beror på vakanser.

Skolnämnd

-5,8 mnkr

Skolnämnden visar en negativ avvikelse mot budget på 5,8 mnkr vilket är en försämring på 6,7 mnkr mot novemberprognosen.

Förskola och pedagogisk omsorg visar ett negativt utfall på 1,1 mnkr, en försämring med 3,0 mnkr sen förra rapporten. Volymen barn inom pedagogisk omsorg understiger budget med cirka 80 barn vilket innebär lägre kostnader med 5,7 mnkr. Inom förskolan beräknas antalet barn motsvara budget. Andelen som valt externt alternativ har ökat. Låg uppräkningsgrad av barnpengen i och med minskat statsbidrag för maxtaxa, lägre statsbidrag för minskade barngrupper och ökade lönekostnader med anledning av ökad personalrörlighet leder till underskott på enheterna med 12,6 mnkr. Lägre lokalkostnader samt överskott i och med försäljning av platser ger dock en positiv avvikelse på 4,3 mnkr. Övriga delar avviker positivt med 1,5 mnkr vilket ger ett sammantaget negativt utfall inom förskolan på 6,8 mnkr.

Kommunbidragsområde **grundskola, fritidshem** visar ett underskott på 2,9 mnkr, en försämring med 3,1 mnkr mot novemberprognosen. Skolenheterna redovisar ett

totalt underskott på 8,6 mnkr huvudsakligen beroende på högre lönekostnader med anledning av lärarbristen och ökad rörlighet inom personalgrupperna. Antalet elever i grundskolan översteg budget med cirka 50 stycken medan antalet i förskoleklass understeg beräknad nivå med 25 stycken. Antalet köpta platser inom förskoleklass har sjunkit med 23 stycken under höstterminen. Totalt innebar dessa volymavvikelser en positiv avvikelse mot budget. Det totala antalet platser inom fritidshem blev 75 stycken färre än budgeterat däremot ökar antalet köpta platser på bekostnad av egen regi. Kostnaderna totalt sett för fritidshemsverksamheten blev lägre än planerat. Även antalet nyanlända blev färre än väntat, vilket medför ett överskott på 3,0 mnkr. Kostnaderna för skolskjuts visar en positiv avvikelse på 1,8 mnkr. Övriga poster inom kommunbidraget redovisar tillsammans ett överskott på ungefär 1 mnkr.

Kommunbidragsområde **särskola** överskrider budget med 0,7 mnkr. Avvikelsen beror främst på högre personalkostnader. **Nämnd och administration** redovisar en negativ avvikelse på 1,1 mnkr främst beroende på högre fackliga kostnader. **Kulturskolan** följer tilldelad ram, vilket är oförändrat jämfört med förra månaden.

Social- och arbetsmarknadsnämnd

2,9 mnkr

Social- och arbetsmarknadsnämnden visar en positiv avvikelse mot budget på 2,9 mnkr, vilket också är förbättringen jämfört med föregående prognos.

Kommunbidragsområde **flyktningmottagande** visar ett

Nämndens nettokostnader

mnkr	Utfall helår 2016	Budget 2017 ¹⁾	Prel bokslut 2017	Prognos jämfört med budget
Byggnadsnämnden	-6,7	-12,1	-9,0	3,1
Kommunfullmäktige och övriga nämnder	-10,3	-12,0	-10,9	1,1
Kommunstyrelsen exklusive serviceförvaltningen	-146,8	-160,5	-160,0	0,5
Kommunstyrelsen, serviceförvaltningen	3,6	0,0	1,9	1,9
Kultur- och fritidsnämnden	-140,1	-141,2	-143,0	-1,8
Miljönämnden	-9,8	-11,5	-10,9	0,6
Skolnämnden	-1 226,5	-1 297,0	-1 302,8	-5,8
Social- och arbetsmarknadsnämnden	-246,7	-285,9	-283,0	2,9
Tekniska nämnden, skattefinansierad verksamhet	-147,0	-152,4	-153,5	-1,1
Tekniska nämnden, affärsdrivande verksamhet	5,4	4,0	-5,5	-9,5
Utbildningsnämnden	-284,1	-300,4	-298,0	2,4
Vård- och omsorgsnämnden	-925,2	-984,0	-983,2	0,8
NÄMNDERNAS NETTOKOSTNADER	-3 134,2	-3 353,0	-3 357,9	-4,9

¹⁾ Revidering i och med utfördelning av centralt avsatta medel för löneökningar 2017.

negativt utfall på 11,4 mnkr. Staden har haft driftskostnader motsvarande 7,9 mnkr för bostäder för nyanlända enligt boställningslagen som inte finns beaktade i budget. Social- och arbetsmarknadsnämnden ges godkännande att överskrida sitt kommunbidrag med maximalt 9,6 mnkr till följd av anordnandet av temporära bostäder för nyanlända enligt KF 365/16 §134. Den 1 juli 2017 började Migrationsverkets nya ersättningssystem att gälla som regeringen fattade beslut om i mars. De lägre ersättningarna skulle med då befintliga avtal avseende 145 ensamkommande barn påverka Mölndal med cirka 18 mnkr. Utfallet blev cirka 15 mnkr men detta uppvägs delvis av utbetalda ersättningar från Migrationsverket avseende föregående år samt högre schablonersättningar för vuxna, äldre och barn.

Individ- och familjeomsorg redovisar ett överskott mot tilldelad budget på 4,8 mnkr. Med anledning av det stora befarade underskottet tidigare under året så har ett flertal åtgärder vidtagits. Det har bland annat lett till att institutionskostnaderna för barnavården inte har utvecklats så negativt som befarat. Familjehemsverksamheten samt öppenvård har i större utsträckning bedrivits i egen regi än tidigare vilket minskat kostnaderna. Dessutom har en del vakanser inneburit lägre personalkostnader.

Område **ekonomiskt bistånd** redovisar ett överskott på 5,8 mnkr vilket främst beror på färre köpta boenden till personer som saknar bostad. Den positiva avvikelsen motverkas av ökade kostnader för försörjningsstöd i och med en ökning av nyanlända där det uppstår ett glapp innan etableringsersättningen kommer igång eller där etableringsersättningen inte räcker för att uppnå skälig levnadsnivå. Detta motverkas av att utbetalningarna till övriga försörjningsstödstagare minskar samt diverse vakanser.

Inom **arbetsmarknadsåtgärder** redovisas ett överskott på 2,2 mnkr, dels då vissa projekt inte startats i den omfattning som planerats och dels på grund av engångssättning på feriearbeten som gett högre intäkter än budgeterat. **Nämnd, administration med mera** beräknar ett överskott på 1,5 mnkr vilket huvudsakligen förklaras av vakanser.

Teknisk nämnd -10,6 mnkr

Tekniska nämnden visar en negativ avvikelse på 10,6 mnkr mot budget, en försämring med 5,9 mnkr mot novemberprognosen. Förändringarna återfinns inom samtliga kommunbidragsområden.

Inom **hållbart resande** återfinns ett underskott på 1,4 mnkr beroende på högre kostnader än beräknat i och med ett nytt trafikavtal för färdtjänsten samt för seniorkort i kollektivtrafiken. Detta motverkas till viss del av lägre kostnader än beräknat för fritidskort till skolelever samt vakanser. Avkastningskravet på 4,0 mnkr inom **återvinning och avfalls** affärsdrivande verksamhet uppnås inte. På grund av minskade mängder mottagna schaktmassor och hård priskonkurrens visar verksamheten ett under-

skott på 3,7 mnkr, alltså en negativ avvikelse mot budget på 7,7 mnkr. Det kommunala uppdraget visar också en negativ avvikelse vilket beror på införandet av FNI för villor. Underskottet uppgår till 4,7 mnkr varav 2,9 mnkr inte belastar stadens resultat eftersom det regleras mot tidigare års överskott som finns upptaget som skuld till renhållningskollektivet. Resterande 1,8 mnkr redovisas som underskott och belastar stadens resultat 2017. Enligt gällande regelverk kan motsvarande överskott hämtas från kollektivet under kommande år. Kf har beslutat, 351/17 §177, att renhållningstaxan ska höjas 2018.

Vatten och avlopp redovisar en positiv avvikelse på 12,7 mnkr vilken läggs till den befintliga skulden till VA-kollektivet. Det är 9,7 mnkr mer än i prognosen i november. Avvikelsen från den upprättade planen för att betala tillbaka skulden till kollektivet beror huvudsakligen på att utredningar och planerade åtgärder försenats bland annat på grund av vakanser. Intäkterna är 6,6 mnkr högre än beräknat bland annat för dagvattenavgifter samt på grund av en förlikning mellan staden och en exploatör. Utfallet påverkar inte nämndens resultat, skulden till kollektivet uppgår till 25,7 mnkr vid årsskiftet.

Kommunbidragsområde **stadsmiljö** visar ett positivt resultat på 0,3 mnkr att jämföra med 2,5 mnkr i förra prognosen.

Utbildningsnämnd 2,4 mnkr

Nämndens utfall är positivt med 2,4 mnkr vilket är 1,5 mnkr sämre jämfört med senaste prognosen.

Kommunbidragsområde **gymnasieskola** visar ett resultat på 6,3 mnkr. Överskottet beror på att antalet folkbokförda gymnasieungdomar är knappt 20 färre än budget samt att intäkterna för asylsökande elever överstiger budgeterad nivå. Dessutom har verksamheten erhållit ersättning från Migrationsverket från tidigare år.

Nämnden räknar dock efter samtal med Migrationsverket att erhålla något lägre intäkter för extra lokalkostnad och stöd avseende 2016 än tidigare beräknat. I resultatet för kommunbidragsområdet ingår 1,3 mnkr i ej nyttjade medel för flyktingmottagande och integrationsinsatser.

Gymnasiesärskolan redovisar däremot ett underskott på 3,4 mnkr främst på grund av fler elever på det individuella programmet än tidigare, vilket är mer resurskrävande än det nationella programmet. Fler elever väljer även extern utbildning och platskostnaden överstiger budgeterad nivå samtidigt som färre elever från andra kommuner går i stadens verksamhet. Även ett ökat behov av elevresor bidrar till underskottet.

Inom **vuxenutbildningen** så redovisas ett negativt utfall på 0,8 mnkr som beror på omställningskostnader för personal men även på grund av ökade personalkostnader för lärare och verksamhetsstödande funktioner. **Nämnd och administration** visar ett överskott på 0,3 mnkr.

Vård- och omsorgsnämnd

0,8 mnkr

Nämnden redovisar ett positivt resultat på 0,8 mnkr vilket är 3,5 mnkr sämre jämfört med senaste prognosen.

Kommunbidragsområde **nämnd, förvaltningsledning och stab** har ett positivt utfall på 9,0 mnkr varav 5,4 mnkr beror på att införandet av nytt verksamhetssystem som var planerat till 2017, sker under 2018. Därutöver har arbete med det nya verksamhetssystemet utförts med befintlig personal vilket gett överskott samt även vakanser under året.

Kommunbidragsområde **äldreomsorg** redovisar sammantaget en negativ avvikelse mot budget på 2,6 mnkr. Äldreboende och korttidsboende på entreprenad visar ett överskott på 1,8 mnkr, främst i och med ett lägre antal vårdtygn, och köpta platser äldreboende och korttid ett överskott på 4,4 mnkr beroende på ett lägre behov än budgeterat. Hospice och utskrivningsklara visar ett mindre överskott på 0,4 mnkr. Inom den interna driften av äldreboende har resultatet försämrats till ett underskott på 1,3 mnkr vilket beror på lägre hyresintäkter och ökade kostnader för bland annat materiel och avskrivningar mot budget. Inom hemtjänsten har utförarna i egen regi redovisat för låg effektivitet samtidigt som kostnaderna för ersättning till de externa utförarna minskat bland annat på grund av lägre volymer mot budget och sammantaget redovisas ett underskott på 8,1 mnkr. Mindre överskott återfinns även inom hemsjukvård, hjälpmedel, träffpunkter samt nattpatrull och larm på sammanlagt 0,3 mnkr.

Kommunbidragsområde **funktionshinder** visar en negativ avvikelse med 5,6 mnkr. Underskottet uppstår bland annat inom köpt verksamhet som sammantaget har en negativ avvikelse på 2,8 mnkr. Köpta korttidsplatser och korttidsvistelse står för ett underskott på 8,3 mnkr medan bostad med särskild service visar ett överskott på 5,6 mnkr. En förskjutning har skett mot korttidsplatser men ärendena har även varit mer kostsamma och behoven av korttidsvistelse har ökat. 0,1 mnkr beror på positivt utfall för köpt daglig verksamhet. I den interna driften redovisas ett underskott för korttidsvistelse med 3,6 mnkr beroende på uppsagda platser samtidigt som bostad med särskild service visar ett överskott på 1,1 mnkr. Inom ledsagning och avlösning återfinns ett negativt utfall på 2,4 mnkr på grund av fler och kostsamma ärenden. De negativa avvikelserna motverkas av positivt utfall inom personlig assistans med 4,0 mnkr då beviljad tid inte nyttjats fullt ut. Funktionshinder gemensamt visar ett underskott på 2,0 mnkr bland annat för uteblivna statsbidrag.