



## **SAMMANTRÄDESPROTOKOLL**

Kommunstyrelsen  
Sammanträdesdatum  
2017-03-29

### **§ 116**

**KS 142/17**

### **Månadsrapport februari 2017**

#### **Beslut**

Månadsrapport för februari läggs till handlingarna.

#### **Ärendet**

Ekonomiavdelningen har upprättat en månadsrapport för februari 2017. I den summeras förvaltningarnas prognoser över nämndverksamheten samt bedömningen av utfallet för skatteintäkter och övriga centrala poster. Resultatet för den löpande verksamheten blir då 18,8 mnkr. Årets totala resultat beräknas till 29,7 mnkr och då ingår 10,9 mnkr i form av vinster vid markförsäljning.

#### **Expedieras till**

Kommunfullmäktige (information)

# Månadsrapport

Februari 2017

<b>Årets resultat</b> blandmodell, exklusive jämförelsestörande poster	18,8
<b>Årets resultat</b> blandmodell	29,7
<b>Avvikelse mot budget</b> exklusive jämförelsestörande blandmodell	-6,4
<b>– varav nämnderna</b>	-25,7
<b>Nettokostnadsandel</b> exklusive jämförelsestörande blandmodell	99,5
<b>Likviditet</b> inklusive kortfristig placering per 28/2 2017	
<b>Mölnåls stad</b>	<b>590,7</b>
<b>Koncernen totalt</b>	<b>676,3</b>



# Övergripande kommentarer

Efter februari summerar förvaltningarnas prognoser över nämndverksamheten samt bedömningen av utfallet för skatteintäkter och övriga centrala poster till ett resultat för den ordinarie löpande verksamheten som beräknas stanna på 18,8 mnkr under 2017. Årets totala resultat prognostiseras till 29,7 mnkr. Då ingår 10,9 mnkr i form av vinster vid markförsäljning. Det är engångsintäkter som inte är hänförliga till den löpande driftverksamheten utan beaktas vid bedömningen av investeringsutrymmet och sådana poster tas upp i prognosen först då en försäljning är genomförd då det ofta finns en osäkerhet kring tidpunkten. Den aktuella bedömningen är att det återstår försäljningar på cirka 25 mnkr som bedöms stanna på 24,2 mnkr i ytterligare reavinst.

För skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning prognostiseras en positiv avvikelse på 24,3 mnkr. Den aktuella prognosen över skatteunderlagets utveckling som presenterades av Sveriges kommuner och landsting, SKL, innebär en högre nivå på intäkterna jämfört med den prognos som låg till grund för budgetbeslutet. Cirka hälften av den positiva effekten beror dock på att antalet invånare den 1 november 2016 översteg prognosen med cirka 230 personer medan cirka fem mnkr beror på slutligt utfall av fastighetsavgiften. Enligt SKL:s prognos bedöms öknings-

## Sammanfattning budgetavvikelser

Budgeterat resultat, blandmodell	25,2
Prognos avvikelse skatt och utjämning	24,3
A vvikelse nämndernas budget	-25,7
Markförsäljning	10,9
Pensioner	-4,4
Finansnetto	-0,1
Övrigt	-0,5
<b>Resultat 2017</b>	<b>29,7</b>
Avgår jämförelsestörande poster	-10,9
<b>Resultat blandmodell exklusive jämförelsestörande poster</b>	<b>18,8</b>

takten i skatteunderlagstillväxten, ackumulerat för åren 2015-2017, ligger 0,2 procentenheter högre än beräknat i budget, det innebär ytterligare en positiv effekt med drygt fem mnkr på 2017 och en positiv prognos över slutavräkningen 2016 på 2,6 mnkr. Däremot är utfallet inom

## Resultaträkning

mnkr	Utfall helår 2016	Budget 2017	Prognos 2017	Prognos jämfört med budget
Nämndernas nettokostnader	-3 134,2	-3 344,4	-3 370,1	-25,7
Avgår interna kapitalkostnader	226,4	224,2	224,2	0,0
Avgår kalkylerade pensionskostnader	107,0	109,0	109,0	0,0
Pensioner	-193,6	-182,2	-186,6	-4,4
Semesterlöneskuld	-5,8	-5,0	-5,0	0,0
Resultat markförsäljning m.m.	54,8		10,9	10,9
Övrigt	-6,8	-12,6	-13,1	-0,5
Avskrivningar	-169,7	-178,5	-178,5	
<b>SUMMA VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER</b>	<b>-3 121,9</b>	<b>-3 389,5</b>	<b>-3 409,2</b>	<b>-19,7</b>
Skatteintäkter	3 013,7	3 154,8	3 173,6	18,8
Generella statsbidrag och utjämning	347,3	240,2	245,7	5,5
Finansiella intäkter	20,7	25,3	26,3	1,0
Finansiella kostnader	-3,3	-5,6	-6,7	-1,1
<b>ÅRETS RESULTAT, blandmodell</b>	<b>256,5</b>	<b>25,2</b>	<b>29,7</b>	<b>4,5</b>
Avgår jämförelsestörande poster	-170,0		-10,9	-10,9
<b>ÅRETS RESULTAT, blandmodell, löpande verksamhet</b>	<b>86,5</b>	<b>25,2</b>	<b>18,8</b>	<b>-6,4</b>

kostnadsutjämningen något sämre än beräknat i budget.

I budget 2017 ingår en förväntad intäkt från den så kallade byggbonusen med tio mnkr. Under 2016 infördes ett nytt statsbidrag till kommuner för att öka bostadsbyggandet. Bidraget kan sökas senast den 1 oktober varje år och cirka 3,6 miljarder fördelas de två första åren. Boverket uttrycker i sin information att "... det går inte att beräkna hur stort bidrag en kommun kan komma att få..." Bakgrunden är att utfallet är beroende av om de kommuner som ansökt är berättigade, hur många kommuner som söker samt den egna kommunens volymer relativt övriga sökande kommuner. Faktorer som antal startbesked för bostäder och nyanlända med uppehållstillstånd relativt övriga sökanden avgör den enskilda kommunens utfall. Utfallet för 2017 är, med andra ord, svårbedömt och bland annat beroende av om fler kommuner kommer att utnyttja möjligheten att söka bidraget. Tills vidare kvarstår tio mnkr i prognosen, vilket bedöms som ett försiktigt antagande utifrån aktuella bostadsprojekt samt stadens fördelningstal för antalet nyanlända.

Nämnderna redovisar en negativ budgetavvikelse på totalt 25,7 mnkr. I början av året prognostiseras vanligen en marginell avvikelse jämfört med den budget nämnderna har tilldelats i form av så kallat kommunbidrag. Oftast är bedömningen att verksamheten kommer att bedrivas i planerad omfattning. Längre fram på året framkommer tydligare tendenser och det går att göra säkrare bedömningar. Årets första prognos innehåller dock några väsentliga avvikelser. En anledning är att stadens driftkostnader för de bostäder som anordnats för nyanlända enligt den så kallade bostättningslagen, lag 2016:38, inte finns beaktade i budget 2017. Avvikelsen på 8,5 mnkr uppstår hos social- och arbetsmarknadsnämnden som enligt kommunfullmäktiges reglemente ansvarar för kommunens uppgifter inom det verksamhetsområde som rör insatser inom det integrationspolitiska området och integration av nyanlända skyddsbehövande invandrare. I särskilt ärende avser stadsledningsförvaltningen föreslå att kostnaden regleras i samband med bokslutsberedningen 2017, vilket innebär att det ärendet syftar till att ersätta nämndens skyldigheter att presentera åtgärder enligt stadens styrprinciper. Beloppet avser utfallet under 2017 för de objekt som nu är i drift eller är i det planeringsstadiet att driftkostnaden kan beräknas.

Utöver detta uppstår större negativ avvikelse på 10 mnkr hos vård- och omsorgsnämnden. Avvikelsen fördelas lika mellan äldreomsorg och funktionshinder. Kommunstyrelsen redovisar 5,2 mnkr i negativ avvikelse varav 3,7 mnkr sammanhänger med att intäkterna inom planverksamheten inte beräknas uppnå den budgeterade nivån. Den nivån höjdes med 3 mnkr inför 2017 med anledning av de senaste årens utfall, vilket nu visat sig var något optimistiskt. Resterande del av kommunstyrelsens negativa utfall är hänförligt till bevakningskostnader. Kultur- och

fritidsnämndens prognos är negativ med 2,7 mnkr varav 1,2 mnkr med anledning av flyttkostnader för huvudbiblioteket och resterande 1,5 mnkr i och med beviljat överskridande för ränte- och amorteringsfria lån som ska avräknas mot nämndens egna kapital. Utbildningsnämnden redovisar drygt 1 mnkr i överskott beroende på färre mölndalsungdomar i gymnasieålder än beräknat i budget. Tekniska nämnden prognostiserar knappt 1 mnkr i underskott på grund av nytt färdtjänstavtal medan miljönämnden lämnar en positiv prognos på 0,4 mnkr med anledning av vakanser. Övriga nämnder lämnar en prognos som följer tilldelat kommunbidrag.

Pensionskostnaderna utgår från KPA:s senaste prognos och bedöms överskrida budgeterad nivå med 4,4 mnkr. Total prognos på finansiella poster ligger i princip kvar på samma nivå som budgeterat, även om både intäkter och kostnader förändrats jämfört med budget. På intäktsidan är prognosen lägre ränteintäkter men en högre utdelning mot vad som budgeterats, vilket netto ger en intäktsökning om ca en mnkr. Gällande finansiella kostnader har dessa ökat med ca en mnkr på grund av att räntan på nytjänad pension förändrats utifrån KPA:s senaste prognos.

Avseende övriga centrala poster som avskrivningar, förändring i avsättningar m.m. finns en stark koppling till investeringstakt respektive årets verkliga bemanning inom nämndernas verksamhet. Utfallet är dock beroende av i vilken takt investeringar kommer att genomföras och prognosen blir säkrare senare under året.

# Kommentar om nämnderna

## Byggnadsnämnd 0,0 mnkr

Nämnden beräknar i februariprognosen ingen avvikelse mot tilldelat kommunbidrag.

## Kommunfullmäktige, kommunstyrelsen och övriga nämnder -5,2 mnkr

Kommunfullmäktige och kommunstyrelsen beräknar en negativ avvikelse mot budget på helår med 5,2 mnkr.

**Plan och exploatering** prognostiserar ett underskott på 3,7 mnkr för året. Med utgångspunkt i den goda byggkonjunkturen höjdes intäktskravet inför 2017 för planeringsutskottet med 3,0 mnkr. Efter granskning av aktuella exploateringsobjekt bedöms i dagsläget intäkterna bli mycket lägre under 2017.

**Stadsledningsförvaltningen** beräknar i dagsläget med ett underskott på 1,5 mnkr beroende på ökade kostnader för bevakning. **Övriga kommunbidragsområden** visar ingen avvikelse mot budget.

## Kultur- och fritidsnämnd -2,7 mnkr

Kultur- och fritidsnämnden beräknar en negativ avvikelse mot budget på helår med 2,7 mnkr.

**Bibliotek, museum, konst och kultur** prognostiserar ett underskott på 1,2 mnkr beroende på kostnader i samband med flytten av stadsbiblioteket. Nämnden kommer att i en särskild skrivelse till kommunstyrelsen begära att få nyttja eget kapital för att täcka underskottet. Övriga

kommunbidragsområden visar ingen avvikelse mot budget.

Kommunbidragsområde **föreningsbidrag** har numera ansvaret för att bevilja ränte- och amorteringsfria lån då det har flyttats från kommunstyrelsen. Nämnden har för 2017 beviljats att nyttja 1,5 mnkr för ändamålet av sitt egna kapital enligt KS 188/16 §195. **Övriga kommunbidragsområden** visar ingen avvikelse mot budget.

## Miljönämnd 0,4 mnkr

Miljönämnden beräknar en positiv avvikelse på 0,4 mnkr på grund av vakanser.

## Skolnämnd 0,0 mnkr

Skolnämnden visar ingen avvikelse mot budget på helår.

Så här tidigt på året råder osäkerhet kring antalet barn och elever i förhållande till tilldelat kommunbidrag. Prognosen pekar på något lägre volymer inom förskola och pedagogisk omsorg samt förskoleklass men fler elever inom grundskola än budgeterat. De minskade riktade statsbidragen för maxtaxa inom förskolan och fritidshem påverkar nämndens budget med knappt 5 mnkr.

## Social- och arbetsmarknadsnämnd -8,5 mnkr

Social- och arbetsmarknadsnämnden beräknar i februariprognosen ett underskott på 8,5 mnkr.

Avvikelsen uppstår inom kommunbidragsområde **flyk-**

## Nämndens nettokostnader

mnkr	Utfall helår 2016	Budget 2017	Prognos 2017	Prognos jämfört med budget
Byggnadsnämnden	-6,7	-12,1	-12,1	0,0
Kommunfullmäktige och övriga nämnder	-10,3	-12,0	-12,0	0,0
Kommunstyrelsen exklusive serviceförvaltningen	-146,8	-160,3	-165,5	-5,2
Kommunstyrelsen, serviceförvaltningen	3,6	0,0	0,0	0,0
Kultur- och fritidsnämnden	-140,1	-141,0	-143,7	-2,7
Miljönämnden	-9,8	-11,5	-11,1	0,4
Skolnämnden	-1 226,5	-1 291,9	-1 291,9	0,0
Social- och arbetsmarknadsnämnden	-246,7	-285,4	-293,9	-8,5
Tekniska nämnden, skattefinansierat	-147,0	-152,3	-153,1	-0,8
Tekniska nämnden, affärsdrivande	5,4	4,0	4,0	0,0
Utbildningsnämnden	-284,1	-300,2	-299,1	1,1
Vård- och omsorgsnämnden	-925,2	-981,7	-991,7	-10,0
<b>NÄMNDERNAS NETTOKOSTNADER</b>	<b>-3 134,2</b>	<b>-3 344,4</b>	<b>-3 370,1</b>	<b>-25,7</b>

**tingmottagande** då staden kommer att ha driftskostnader för bostäder för nyanlända enligt bostättningslagen som ej finns beaktade i budget. I ett särskilt ärende kommer det föreslås att kostnaderna ska regleras i samband med bokslutsberedningen 2017 vilket syftar till att ersätta nämndens skyldigheter att presentera åtgärder enligt stadens styrprinciper. Dessutom kommer området att påverkas ytterligare av Migrationsverkets nya ersättningssystem från halvårsskiftet vilket kommer att beaktas i kommande prognoser.

Nämnden har ökade kostnader mot budget inom flera området men eftersom det är tidigt på året kan mycket hända. Inom **individ- och familjeomsorg** är det i dagsläget fler placeringar av barn och unga än budgeterat. För **förörjningsstöd** så ökar kostnaderna för nyanlända medan de till följd av ett intensivt arbete sjunker för övriga förörjningsstödstagare.

### Teknisk nämnd -0,8 mnkr

Tekniska nämnden beräknar i dagsläget en negativ avvikelse på 0,8 mnkr mot budget.

Avvikelsen uppstår inom **hållbart resande** och beror på ökade kostnader i och med ett nytt trafikavtal för färdtjänsten. Avkastningskravet på 4,0 mnkr inom återvinning och avfall beräknas uppnås.

Regleringen av skulden mot **VA- och renhållningskollektiven** följer i februariprognosen upprättad plan. VA-kollektivet beräknar ett underskott på 1 mnkr och renhållningskollektivet väntas redovisa ett underskott på 1,1 mnkr, båda underskotten ska regleras mot skulden till kollektiven.

### Utbildningsnämnd 1,1 mnkr

Nämnden beräknar ett positivt resultat på 1,1 mnkr.

Kommunbidragsområde **gymnasieskola** visar ett prognostiserat resultat på 0,9 mnkr då antalet folkbokförda gymnasieungdomar är lägre än budget.

**Gymnasiesärskolan** redovisar däremot ett litet underskott på 0,2 mnkr då den externa platskostnaden överstiger budgeterad nivå.

Inom **övriga kommunbidrag** beräknas sammantaget ett överskott på 0,4 mnkr.

### Vård- och omsorgsnämnd -10,0 mnkr

Nämnden beräknar i dagsläget en negativ avvikelse på 10,0 mnkr.

Kommunbidragsområde **äldreomsorg** prognostiserar sammantaget en negativ avvikelse på 5,0 mnkr. Äldreboende och korttidsboende på entreprenad beräknar ett överskott på 1,5 mnkr i och med ett lägre antal vårddygn. Inom hemtjänsten redovisar utförarna i egen regi fortsatt

för låg effektivitet och prognosen för året visar på ett underskott på 6,5 mnkr. Detta är dock en förbättring mot föregående års underskott på 14,3 mnkr.

För kommunbidragsområde **funktionshinder** väntas ett underskott på 5,0 mnkr. Det är framförallt två mycket kostsamma ärenden på 2,3 respektive 1,3 mnkr inom avlösarservice respektive korttidsvistelse som påverkar prognosen. Inom korttidsvistelse och korttidstillsyn återfinns ett sparbetning på 5 mnkr som verksamheten inte hunnit anpassa sig till fullt ut och därmed väntas ytterligare underskott på 3,7 mnkr inom detta område. Därutöver beräknas även underskott på 1,2 mnkr inom daglig verksamhet på grund av prisökningar över budgeterat samt ökade kostnader i och med sjukskrivningar. De negativa avvikelserna mot budget motverkas av en positiv prognos inom personlig assistans på 3,5 mnkr på grund av att beviljad tid inte nyttjats fullt ut. Inom kommunbidragsområde **nämnd, förvaltningsledning och stab** väntas resultatet följa budget.

