



Kommunstyrelsens arbetsutskott

§ 17

Dnr 00066/20212.4.

Preliminärt bokslut 2020

Beslut

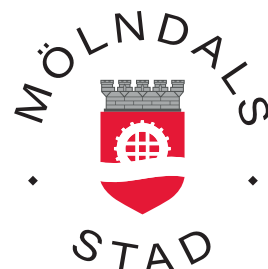
Informationen antecknas till protokollet.

Ärendet

Ekonomichef Eveline Stomvall presenterar preliminärt bokslut för 2020. Staden visar ett överskott jämfört till budgeterat resultat. Överskottet beror främst på de statliga tillskott som kommit under pandemin samt att nämnderna går starkt plus jämfört med budget.

Preliminärt bokslut 2020

Resultat , exklusive diverse engångsposter främst kopplade till exploateringsverksamhet	258,8
Preliminärt resultat	393,9
Avvikelse mot budget , inklusive budgeterad nivå markförsäljning	306,0
– varav nämnderna	148,2
Nettokostnadsandel för den löpande verksamheten	93,4
Likviditet inklusive kortfristig placering per 30/12 2020	
Mölnadal stad	494,2
Koncernen totalt	654,7



Övergripande kommentarer

Stora effekter av coronapandemin i stadens bokslut

För både enskilda, företag, föreningar och inte minst den offentliga sektorn präglades verksamheten 2020 av coronapandemin, det gäller inte minst den kommunala ekonomin. Kommun efter kommun uppvisar nu rekordresultat, vilket är motsägelsefullt med tanke på de stora utmaningar som verksamheterna har haft att hantera. Det finns flera förklaringar, varav en är de kraftigt ökade generella statsbidrag som kommunerna fått i kompensation för att det väntades kraftigt minskade skatteintäkter i spår av pandemin. Till det kommer att staten därutöver har lämnat en direkt statlig kompensation både för coronarelaterade kostnader i verksamheten och för sjuklönekostnader. Under året har skatteprognoserna varierat kraftigt och de mest negativa bedömningarna gjordes under andra kvartalet och det var också under våren som staten i flera steg beslutade om extra stöd för att möta den befarade utvecklingen. Därefter har det visat sig att konjunkturavmattningen inte fick den väntade effekten på skatteintäkterna redan under 2020 och genom överskottet får staden istället ett bättre utgångsläge för att möta den stora osäkerhet som nu råder kring pandemins långsiktiga effekter både på skatteunderlaget och behov i verksamheten.

En betydande del av överskottet som sammanhänger med pandemin kommer av att kommunen inte har kunnat bedriva verksamheten som vanligt. Efterfrågan på vissa verksamheter har minskat kopplat till försiktighet med smittorisker medan annan verksamhet har ställts in, skjutits upp eller minskat i omfattning beroende på restriktionerna. De sistnämnda effekterna har därmed inneburit att stadens verksamheter visar stora överskott på område efter område, ökade kommunala insatser på grund av coronapandemin har ju ersatts av staten och de extra satsningarna påverkar därför inte negativt. Men här måste beaktas att det är en tillfällig effekt som dessutom framträtt allt tydligare under året. Vid ett lugnare smittoläge och då fler blivit vaccinerade bedöms det finnas ackumulerade behov att tillgodose.

Det ekonomiska resultatet i stadens preliminära bokslut för 2020 uppgår till 393,9 mnkr. Coronapandemin har, som beskrivits ovan, haft en stor indirekt påverkan. De extra generella statsbidragen efter avdrag för effekten av försämrade skatteintäkter påverkar positivt med 71 mnkr och nämndverksamheten redovisar 148 mnkr i överskott, vilket på många områden bedöms sammanhånga med pandemin. Med andra ord närmare 220 mnkr i sammanlagd resultat effekt från nya och tillfälliga statliga tillskott samt avvikelser från budget inom verksamheten. I resultatet ingår också 135,1 mnkr i form av ett antal engångsposter som främst består av intäkter från försäljning av mark och ersättning för stadens investeringar i exploateringsområden. Sistnämnda exploateringsersättningar uppgick till 90

Sammanfattning budgetavvikelser

Budgeterat resultat (inkl eftersläpningsers.)	42,7
Budgetavvikelser:	
Skatt och utjämning	71,2
Nämndernas verksamhet	148,2
Resultat markförsäljning/exploatering ¹	25,6
Erhållna anläggningar utan ersättning/ medfinansiering	15,9
Exploateringsersättningar enl. ny redovisningsprincip samt medfinansiering exploatering	89,8
Pensioner	-3,2
Finansiella poster	-0,4
Övrigt	4,1
Preliminärt resultat 2020	393,9
Avgår eftersläpningsersättning p.g.a. hög befolkningsökning 2019	-21,6
Avgår resultat markförsäljning/exploatering	-25,6
Avgår erhållna anläggningar utan ersättning/ medfinansiering	-15,9
Avgår exploateringsersättningar enl. ny redovisningsprincip samt medfinansiering exploatering	-89,8
Avgår rivning/sanering inför nytt badhus	17,8
Resultat 2020, exklusive engångsposterna ovan	258,8

1) Resultat markförsäljning/exploatering 45 mnkr enligt bedömning i budget.

mnkr under 2020 och en ändring av redovisningsprinciper innebär att de nu redovisas på resultatet, medan de tidigare har betraktats som investeringsbidrag och bokförts i takt med anläggningens kapitalkostnader. Exklusive nämnda engångsposter stannar resultatet på 258,8 mnkr.

Den budgeterade resultatnivån 2020 var 87,7 mnkr inklusive de 45 mnkr i resultat från försäljning av mark- och exploateringsstillgångar som beräknades i budget. Det totala resultatet ligger därmed 306 mnkr högre än budget inklusive beräknat resultat från försäljning av mark- och exploateringsstillgångar. Huvuddelen förklaras, som tidigare nämnts, av att nämndverksamheten avviker positivt mot budget med 148 mnkr, inkomster från gatukostnads- och exploateringsersättningar bidrar med 90 mnkr samt ett positivt utfall från skatt och utjämning på 71 mnkr.

Jämfört med november månads ekonomirapport märks en förbättring med nästan hundra mnkr. Den förändrade redovisningsprincipen gällande inkomster från gatukostnadsersättning och exploateringsersättningar, vilken informerades om i novemberrapporten, påverkar som sagt resultatet positivt med 89,8 mnkr medan nämnderna står

Resultaträkning

mnkr	Utfall helår 2019	Budget ¹ 2020	Prel bokslut 2020	Utfall jämfört med budget
Nämndernas nettokostnader	-3 583,7	-3 848,6	-3 700,4	148,2
Avgår interna kapitalkostnader	249,7	260,0	274,7	14,7
Avgår kalkylerade pensionskostnader	136,5	161,0	155,9	-5,1
Årets pensionskostnad	-200,9	-225,6	-228,8	-3,2
Semester- och övertidslöneskuld	0,1	-5,0	-10,5	-5,5
Resultat markförsäljning/exploatering	67,9		25,6	25,6
Exploateringsersättningar enligt ny redovisningsprincip samt medfinansierings exploatering			89,8	89,8
Erhållna anläggningar utan ersättning/medfinansiering			15,9	15,9
Utrymme för nyttjande av eget kapital		-3,0	0,0	3,0
Övrigt	-22,1	-1,5	1,7	3,2
Avskrivningar	-207,0	-220,0	-226,2	-6,2
SUMMA VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-3 559,5	-3 882,7	-3 602,3	280,4
Skatteintäkter	3 416,6	3 607,9	3 552,2	-55,7
Generella statsbidrag och utjämning	404,9	286,8	413,7	126,9
<i>varav eftersläpningsersättning</i>	<i>70,7</i>	<i>22,8</i>	<i>21,6</i>	<i>-1,2</i>
Finansiella intäkter	39,6	41,0	43,5	2,5
Finansiella kostnader	-13,8	-10,3	-13,2	-2,9
PRELIMINÄRT RESULTAT	287,8	42,7	393,9	351,2
<i>Avvikelse inklusive budgeterad försäljning</i>				<i>(306,2)</i>
Avgår eftersläpningsersättning p.g.a. hög befolkningsökning	-70,7		-21,6	1,2
Avgår markförsäljning och exploatering	-67,9		-25,6	-25,6
Avgår exploateringsersättningar enligt ny redovisningsprincip samt medfinansierings exploatering			-89,8	-89,8
Avgår erhållna anläggningar utan ersättning/medfinansiering	16,2		-15,9	-15,9
Avgår rivning/sanering inför nytt badhus			17,8	17,8
RESULTAT, exklusive engångsposterna ovan	165,4		258,8	238,9

1) Revidering i och med beslut i KF 2020-03-25 om att avsätta 10 mnkr hos kommunstyrelsen för finansiering av kostnader sammanhängande med covid-19, corona samt utfördelning av ksagus pott till nämnderna och omfördelning av medel för reinvesteringar.

för ungefär 20 mnkr. Kvarstående försämring på närmare 13 mnkr är hänförlig till centrala poster varav värdet på anläggningar som erhållits utan ersättning 2020 står för nio mnkr jämfört med bedömningen i novemberprognosen.

För skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning redovisas totalt sett en positiv budgetavvikelse på 71,2 mnkr. Överskottet från skatt och utjämning är därför i princip helt hänförligt till att de nya omfattande statliga stöden för 2020 mer än väl kompenserar den lägre nivån på skatteintäkter som uppstår enligt Sveriges Kommuner och Regioners, SKRs, prognos i december. De statliga stöden i form av generella statsbidrag summerar till 130,9 mnkr. I samband med att de så kallade välfärdsmiljarderna aviserades var prognoserna över coronapandemins påverkan på skatteunderlaget under 2020 betydligt dystrare. I resultatet ingår drygt 20 mnkr i form av en så kallad eftersläpningsersättning som staden blivit berättigad till för år 2020, vilket stämmer väl med budgeterad nivå. Anledningen till att staden får eftersläpningsersättning är att invånarantalet ökat kraftigt de senaste åren. Under 2020 har ökningen stannat av och för de kommande två åren ser inte Mölndal ut att bli berättigad till denna ersättning.

Nämndernas positiva budgetavvikelse på totalt 148 mnkr fördelas främst på tre nämnder, skolnämnden, social- och arbetsmarknadsnämnden och vård- och omsorgsnämnden, som redovisar avvikelser på ungefär 40 mnkr vardera.

Bakgrunden är främst minskad efterfrågan på den

kommunala verksamheten i form av färre barn i förskola, minskad efterfrågan på äldreomsorg, både hemtjänst och äldreboende, i och med pandemin. Även kommunstyrelsen och kultur- och fritidsnämnden redovisar större överskott med drygt 17 mnkr respektive 7 mnkr. Övriga nämnder redovisar mindre avvikelser. Mer om nämnderna finns att läsa längre bak i handlingen.

Pensionskostnaderna utgår från KPA:s beräkning i december och är 3,2 mnkr högre än budgeterat. Det beror i huvudsak på högre kostnader för förmånsbestämd ålderspension än beräknat. Årets semesterlöneskuld är högre än tidigare och avviker negativt från budget med 5,5 mnkr. Pandemin verkar ha inneburit ett lägre semesteruttag än ett normalår. Utfallet för finansnettot är negativt med 0,4 mnkr jämfört med budget. De finansiella kostnaderna avviker negativt med 2,9 mnkr jämfört med budget i och med justering för räntekostnad för leasing medan de finansiella intäkterna överstiger budget med 2,5 mnkr till följd av högre utdelning och ränta.

Avseende övriga centrala poster som avskrivningar, förändring i avsättningar med mera finns en stark koppling till investeringstakt respektive årets verkliga bemanning inom nämndernas verksamhet. Avvikelser ska därför analyseras tillsammans med kapitalkostnader och kalkylerade pensionskostnader som är interna ersättningar från nämnderna. Det finns samband mellan avvikelserna som innebär att de centrala posterna delvis uppväger varandra och i realiteten uppstår ofta effekterna istället i nämndernas resultat.

Kommentarer avseende investeringsverksamhet

Årets investeringsvolym inklusive investeringsbidrag uppgick till 593 mnkr, vilket är en positiv avvikelse på 372 jämfört med budget. Årets nettoinvesteringar blev därmed 110 mnkr högre än 2019. Av investeringarna är drygt 59 procent kopplade till den skattefinansierade verksamheten exklusive exploatering samtidigt som nästan 15 procent eller 87 mnkr är kopplade till den avgiftsfinansierade investeringarna. Exploateringsverksamheten stod för 156 mnkr eller 26 procent av investeringsvolymen. En stor del av investeringarna inom exploateringsverksamheten finansieras av intäkter i form av markförsäljning och/eller exploateringsersättningar.

Årets investeringsutgifter exklusive finansiell leasing landade på 622 mnkr, vilket var en ökning med 104 mnkr jämfört med föregående år. Investering i finansiell leasing uppgick till nästan 87 mnkr och avser främst nya hyreskontrakt av lokaler men även leasing av bilar.

Intäkter kopplade till markförsäljning inom exploateringsverksamheten blev drygt 26 mnkr, vilket var 29 mnkr lägre än planerat. Gatukostnads- och exploateringsersättningar uppgick till 90 mnkr, vilket var 109 mnkr lägre än plan. Från och med 2020 redovisas dessa ersättningar som intäkter i enlighet med RKR R2 Intäkter. Tidigare redovisades dessa som inkomster som periodiserades över anläggningens nyttjandeperiod. Tillsammans genererade dessa poster en positiv resultateffekt för staden med drygt 115 mnkr netto. Intäkterna kopplat till markförsäljning kan främst härledas till Pedagoger park samtidigt som exploateringsprojektet Kållereds Köpstad stod för nästan 89 procent eller 80 mnkr av de intäktsförda gatukostnads- och exploateringsersättningarna. Dock kan nämnas att investeringsutgifter inom exploateringsverksamheten hade en minskning med drygt 167 mnkr jämfört med plan. Avvikelsen kan främst förklaras av senareläggning i genomförandet av fleråriga investeringsprojekt beroende

bland annat på att detaljplaneprocessen har dragit ut på tiden eller överklaganden. Exempel på större projekt som senarelagts jämfört med plan är Pedagoger Park, Forsåker samt Lunnagården. Projektet Kvarnbyterassen har avslutats under året.

Investeringsvolymen inom fastighetsavdelningen uppgick till 234 mnkr, vilket var en positiv avvikelse på drygt 187 mnkr. Avvikelsen beror främst på förskjutningar i genomförande av fleråriga investeringsobjekt som exempelvis nytt badhus i Åbyområdet, nybyggnad av Bifrost förskola, ny Västerbergsskola samt Krokslättsskolan. Samtidigt prognostiseras en negativ avvikelse mot årets budget för reinvesteringar med nästan 34 mnkr. Några större projekt som däremot blivit klara under året är bland annat den provisoriska 25-metersbassäng kopplat till Åbybadet som stod klar i början av 2020 samt kapacitetsökning på Lackarebäcksskolan som var klar vid årsskiftet 2020/2021.

Tekniska nämndens nettoinvesteringar, exklusive inventarier, på 164 mnkr innebar en positiv budgetavvikelse på nästan 15 mnkr, varav den avgiftsfinansierade verksamheten stod för 25 mnkr och den skattefinansierade verksamheten för en negativ avvikelse på tio mnkr. Den positiva avvikelsen inom återvinning och avfall, beror främst på förskjutning av projektet Framtidens Kikås. Inom vatten och avloppsverksamheten beror den positiva avvikelsen främst på en tidsförskjutning av utbyggnaden av vattenverket. Den negativa avvikelsen inom den skattefinansierade delen kopplat till området park och naturområden, vilket främst beror på en tidigareläggning av del av projektet som avser översvämningssåtgärder i Mölndalsån.

En mer detaljerad uppställning med investeringsbelopp redovisas som en bilaga.

Investeringsverksamhet

mnkr	Utfall helår 2019 ¹	Budget 2020 ²	Prel bokslut 2020	Utfall jämfört med budget
Bruttoinvestering	-518	-1 033	-622	411
Investeringsbidrag med mera	35	68	29	-39
SUMMA NETTOINVESTERING	-483	-965	-593	372
Försäljning	103	55	26	-29
Gatukostnads- och exploateringsersättningar	55	199	90	-109
SUMMA INVESTERINGSVERKSAMHETEN	-325	-711	-477	234

1) Inklusive exploatering omsättningstillgångar: 2,9 mnkr (1,3 mnkr).

2) Budget 2020 justerad med 198,4 mnkr som avser gatukostnads- och exploateringsersättningar på grund av ny redovisningsprincip enligt RKR R2 Intäkter.

Kommentarer om nämnderna

Nämndernas prognoser inkluderar statlig ersättning för sjuklönekostnader. Under 2020 har staden totalt fått 38,7 mnkr i kompensation för detta. Dessutom ingår statlig kompensation för hälso- och sjukvårdskostnader kopplade till coronapandemin på cirka 13 mnkr. Mer detaljerade coronarelaterade poster återfinns i nämndkommentarerna nedan.

Byggnadsnämnd 0,4 mnkr

Byggnadsnämnden redovisar ett positivt resultat med 0,4 mnkr mot budget för 2020, det är en förbättring med 0,9 mnkr jämfört med novemberrapporten.

Både intäkterna och kostnaderna är lägre än budgeterat. Redan inför 2020, innan pandemin, fanns det tecken på en försvagad byggkonjunktur. Intäkterna från bygglovverksamheten är 3,7 mnkr lägre än budget, trots ett stort antal byggärenden. De flesta av dessa är av mindre karaktär med en lägre kostnadstäckningsgrad jämfört med mer omfattande ärenden. Intäkterna från lantmäteri verksamheten är 1,1 mnkr högre än budget bland annat från arbeten i Västra Balltorp, Pedagogen Park och Tingshuset, GoCo.

Den största avvikelserna på kostnadssidan avser bostadsanpassningsärenden, som underskrider budget med 3,1 mnkr. Även detta bedöms vara en pandemieffekt där personer har avstått från bostadsanpassningar av oro för att smittas i samband med utredning eller anpassningar i hemmet. Kostnaderna för bygglovsverksamheten överstiger budget med 1,2 mnkr. Av detta utgör 0,5 mnkr en enskild kundförlust, och 0,5 mnkr inhyrda konsulter som förstärkt bemanningen eller förberett för införandet av ett nytt ärendehanteringssystem.

Kommunfullmäktige, kommunstyrelsen och övriga nämnder 19,6 mnkr

Kommunfullmäktige och kommunstyrelsen lämnar en positiv avvikelse på 19,6 mnkr för året vilket är en förbättring med 9,1 mnkr mot föregående prognos vilket uppstått främst inom fastighets- och räddningstjänstverksamheten.

Kommunbidraget **ks förfogandeanslag** utökades under mars månad med tio mnkr, enligt beslut i KF 2020-03-25 §49 avseende finansiering av kostnader sammanhängande med corona, och anslaget omfattar efter det totalt 12,3 mnkr. 3,2 mnkr har beviljats för coronainsatser till nämnderna dock används inte beviljade anslag fullt ut och anslaget lämnar ett överskott på 9,7 mnkr för året.

Räddningstjänsten redovisar ett överskott på 2,9 mnkr på grund av återföring av pensionsmedel vilket årligen meddelas i januari året efter. För 2020 var återföringen större än normalt vilket berodde på justeringar från KPA. **Ks övrigt** lämnar ett överskott på 2,6 mnkr främst beroende på intern ränta på stadens markinnehav.

Stadsledningsförvaltningen lämnar för året ett

överskott på 2,7 mnkr. I detta ingår fastighetsavdelningens underskott på 7,1 mnkr varav 17,8 mnkr beror på ej budgeterade driftkostnader kopplat till det nya badhuset. Dessa kostnader ingår i den totala budget om 500 mnkr som fastställts för badhuset och omfattar också de driftkostnader som uppstår i samband med projektet. Av fastighetsavdelningens övriga överskott på 10,7 mnkr beror åtta mnkr på lägre kapitalkostnader på investeringar och lägre kostnader för paviljonger, rivning och sanering. Resterande avser el, vatten, reparationer och löner som motverkas till viss del av högre kostnader för underhåll och utrangeringar. Övrig verksamhet inom stadsledningsförvaltningen redovisar ett överskott på 9,8 mnkr. De stora avvikelserna består av 3,4 mnkr avseende vakanta tjänster, pensionsavgångar och övrig frånvaro, 1,4 mnkr i färre inköp av datorer, dels på grund av överklagat avtal men även att datorerna nyttjas en längre period, 1,5 mnkr i högre intäkter inom IT på grund av vidarefaktureringar och volymökningar, 0,6 mnkr högre intäkter mot budget för provision på ramavtal och 0,4 mnkr i överskott inom stadens interna försäkringsmodell. Dessutom överskott inom ksagu, lägre kostnader för upphandling av nytt e-arkiv och diarie- och ärendehanteringssystem, statlig sjuklöneersättning i och med corona samt uteblivet behov av bevakning boende för nyanlända. Ytterligare coronaeffekter har varit lägre kostnader för kurser, konferenser och resor, inställd chefsdag under våren, inställd satsning på ”morgondagens chef” samt inställda evenemang inom näringslivverksamheten.

Överförmyndarnämnden lämnar ett överskott på 1,2 mnkr till största del beroende på färre ärenden vad gäller god man för ensamkommande flyktingbarn.

Kommunfullmäktige redovisar ett överskott på 0,8 mnkr främst på grund av lägre arvoden men även framskjutna kostnader båda beroende på coronapandemin.

Kommunrevisionen lämnar överskott på 0,2 mnkr vad gäller arvoden och kurser med mera av samma orsak som ovan och **valnämnden** lämnar ett överskott på 0,1 mnkr.

Plan- och exploateringsutskottets resultat är negativt mot budget med 0,7 mnkr. Knappt fem mnkr lägre intäkter än budgeterat vad gäller detaljplaneavgifter och intäkter från markförsäljningar, bland annat på grund av överklaganden, vägs upp av främst lägre kostnader för konsulter och inhyrd personal. De lägre kostnaderna beror dels på att flera detaljplaneprojekt ligger i en fas där behovet av externa utredningar är litet, dels på förseningar i arbetet med översiktsplanen.

Kultur- och fritidsnämnd 7,0 mnkr

Kultur- och fritidsnämnden redovisar ett positivt utfall på 7,0 mnkr mot budget på helår. Det är en förbättring mot föregående prognos med fyra mnkr. Coronapandemin har påverkat både ekonomi och verksamhet betydande under

året. Antalet besökare till anläggningarna har minskat, många program och evenemang har ställts in eller ställts om för att bli coronasäkra. Personalkostnaderna är generellt lägre än budgeterat, även om verksamheterna påverkats olika exempelvis avseende vikariebehov. Nämnden har fått en mnkr i statlig ersättning för sjuklön som fördelats till verksamheterna.

Det största överskottet återfinns inom kommunbidragsområdet **Åbybadet** med 3,6 mnkr mot budget. Lokallhyran är 1,5 mnkr lägre än planerat. Material- och personalkostnader samt intäkter från entré och försäljning är samtliga lägre än väntat som en effekt av pandemin. Lilla Åbybadet, en mindre anläggning jämfört med det gamla Åbybadet, öppnade den 3 februari. Nämnden tog inför 2020 också över driften av Streteredsbadet. Utrymme motsvarande en mnkr har tagits från Åbybadet för att täcka tillkommande nettokostnader. **Förening och idrott** redovisar ett positivt resultat mot budget på 0,4 mnkr. Förändrade fastighetsdebiteringar och senarelagda investeringar på idrottsanläggningar, motsvarande 1,9 mnkr, väger till stor del upp ovan nämnda nettokostnader för Streteredsbadet samt pandemi effekter i form av exempelvis slopade avbokningsavgifter och krav från föreningarna om sänkta hyror. **Bibliotek, museum, konst och kultur** redovisar ett överskott på 0,5 mnkr för 2020. Avvikelsen är i stort hänförlig till bibliotek där personalkostnaderna är betydligt lägre än planerat som en effekt av pandemin. Grevedämnet fick evakueras på grund av ett akut renoveringsbehov och iordningställande av ersättningslokal

har gett en oplanerad kostnad på 0,1 mnkr. Nämnden har beviljats nyttjande av internt eget kapital för att täcka detta. Kommunbidragsområde **föreningsbidrag** uppvisar en positiv avvikelse på 1,6 mnkr. Få ansökningar om ränte- och amorteringsfria lån, RoA, från föreningar och studieförbund kom in, vilket ger ett överskott på 1,2 mnkr. Hyran för Gunnebo ridanläggning blev 0,4 mnkr lägre än planerat. **Ungdoms- och samhällsarbete** har under året haft flera vakanser, vilket i huvudsak förklarar det positiva utfallet mot budget på 0,7 mnkr. Nämnden har sedan tidigare år beviljats att använda internt eget kapital på 0,2 mnkr för att täcka kostnaderna för avtrappningshyra avseende Broslättsgården. **Nämnd och administration** visar ett överskott på 0,1 mnkr mot tilldelat anslag för 2020.

Kultur- och fritidsnämnden har under året genomfört gratis sommarlovsaktiviteter för barn och unga samt delat ut extra stöd till föreningsliv och studieförbund i samband med pandemin. Nämnden har använt 0,5 mnkr respektive 0,9 mnkr av kommunstyrelsens coronamedel för detta.

Miljönämnd

1,2 mnkr

Miljönämnden visar en positiv avvikelse på 1,2 mnkr mot budget. Överskottet uppstår till följd av uteblivna kurser och konferenser samt att investeringar i ett nytt ärendehanteringssystem skjutits på framtiden med uteblivna konsultkostnader och kapitalkostnader som följd. Dessutom blev personalkostnaderna lägre än budgeterat främst på grund av sjukfrånvaro och föräldraledigheter motsvarande

Nämndernas nettokostnader

mnkr	Utfall helår 2019	Budget ¹ 2020	Prel bokslut 2020	Utfall jämfört med budget
Byggnadsnämnden	-14,0	-13,9	-13,5	0,4
Kommunfullmäktige och övriga nämnder	-12,3	-13,1	-10,7	2,4
Kommunstyrelsen	-179,1	-203,5	-186,3	17,2
Kultur- och fritidsnämnden	-156,9	-172,2	-165,2	7,0
Miljönämnden	-12,5	-12,7	-11,5	1,2
Servicenämnden	-3,0	-5,6	-3,2	2,4
Skolnämnden	-1 397,2	-1 491,4	-1 449,7	41,7
Social- och arbetsmarknadsnämnden	-290,9	-342,0	-304,9	37,1
Tekniska nämnden, skattefinansierad verksamhet	-156,1	-166,8	-165,0	1,8
Tekniska nämnden, affärsdrivande verksamhet		0,0	-5,7	-5,7
Utbildningsnämnden	-329,3	-338,5	-334,6	3,9
Vård- och omsorgsnämnden	-1 032,4	-1 088,9	-1 050,1	38,8
NÄMNDERNAS NETTOKOSTNADER	-3 583,7	-3 848,6	-3 700,4	148,2

1) Revidering i och med beslut i KF 2020-03-25 om att avsätta 10 mnkr hos kommunstyrelsen för finansiering av kostnader sammanhängande med covid-19, (corona) samt utfördelning av skogas pott till nämnderna och omfördelning av medel för reinvesteringar.

0,4 mnkr. Även intäkterna påverkar resultatet positivt och blev totalt sett 0,3 mnkr högre i och med ett statligt bidrag till följd av coronapandemin. Bidraget till följd av corona ska kompensera kommunerna för den extra tillsyn enligt Lagen om tillfälliga smittskyddsåtgärder på serveringsställen. Den nya lagen trädde i kraft 1 juli 2020 och skulle ha gällt fram till årsskiftet men har nu förlängts till 31 maj 2021. Nämnden har dessutom blivit beviljad att använda eget kapital motsvarande 0,3 mnkr under 2020 enligt ks 200/19 för projektarbete med förenad mark men projektet avslutades 2019 och nämnden kommer därför inte att nyttja dessa.

Servicenämnd 2,4 mnkr

Servicenämnden visar ett överskott på 2,4 mnkr mot tilldelad budget på helår, vilket är 1,7 mnkr bättre jämfört med föregående månadsrapport.

Den intäktsfinansierade verksamheten redovisar ett sammantaget överskott på 2,4 mnkr. Den största positiva avvikelserna på 2,4 mnkr återfinns inom transportverksamheten, varav 1,3 mnkr kommer från avyttrade bilar. Resten av överskottet beror på att antalet fordon i drift blev lägre än beräknat i budget och att drivmedelspriserna per liter sjönk kraftigt under året, vilket resulterade i lägre kostnader för drivmedel, service och reparationer. Måltidsverksamheten redovisar ett överskott på 1,0 mnkr. Verksamheten har fått ställa om och förenkla menyerna inom förskola och skola på grund av coronapandemin, i syfte att förhindra köbildning och därigenom minska smittspridningen. Därutöver orsakade pandemin högre sjukfrånvaro bland både barn/elever och pedagoger. Allt detta resulterade i lägre livsmedelskostnader än beräknat i budget. I budget 2020 kompensades dessutom köpande nämnder för ökade livsmedelspriser med 2,5 mnkr. Lokalvård visar ett positivt resultat på 0,6 mnkr till följd av ökad efterfrågan från köpande förvaltningar, som främst innebar utökade årsavtal som kunde utföras av befintlig personal. De positiva resultaten ovan motverkas något av Fastighetsservice negativa resultat på 1,8 mnkr, som bland annat orsakades av ökade kostnader för skadegörelse på stadens förskole- och skolgårdar.

I början på september startade den **kommungemensamma kundtjänsten**, kontaktcenter Mölndal. Avvikelsen vid årsskiftet uppgår till 0,1 mnkr i överskott mot tilldelat anslag.

Kommunbidragsområde **nämnd** avviker negativt med 0,1 mnkr. Underskottet beror på något högre arvodes- och lönekostnader samt IT-kostnader än budgeterat.

Skolnämnd 41,7 mnkr

Skolnämnden visar ett positivt utfall mot budget på helår med 41,7 mnkr. Det är en förbättring med 7,9 mnkr mot

förra månadsrapporten.

Förbättringen återfinns till stor del inom kommunbidragsområde **grundskola och fritidshem** som redovisar ett överskott på 24,2 mnkr i december att jämföra med 18,1 mnkr i november. Antalet elever inom grundskola och förskoleklass blev 65 färre och inom fritidshem 90 färre än planerat. Detta gav ett överskott på 11,2 mnkr mot tilldelat anslag avseende volymer samt köpta och sålda platser. Statens ersättning för sjuklönekostnader bidrar positivt med 2,4 mnkr. Enheterna redovisar ett överskott på fyra mnkr. Lägre skolskjuts- och måltidskostnader bidrar positivt med 0,7 mnkr respektive 0,4 mnkr och intäkter från avslutat EU-projekt med ytterligare en mnkr. Språkcentrum redovisar ett överskott på 0,5 mnkr. Övriga poster visar tillsammans ett överskott på 6,4 mnkr. I detta ingår lägre IT-kostnader samt intäktsförning av uppbokade osäkra statsbidrag från år 2019 vars slutredovisningar nu har behandlats. Ovanstående motverkas något av att lokallanknutna kostnader, inklusive städning och vaktmästeri, blev 2,4 mnkr högre än planerat.

Förskola och pedagogisk omsorg visar ett överskott på 16,1 mnkr mot budget på helår. Den huvudsakliga anledningen till den positiva avvikelserna är att antalet barn inom verksamheten var 141 färre än planerat, vilket ger ett överskott på 13,3 mnkr mot tilldelat anslag för volymer samt köpta och sålda platser. Förutom att antalet barn är färre än i befolkningsprognosen så har pandemin medfört senareläggningar av inskolningar av barn i förskolan. Statens ersättning för sjuklönekostnader bidrar positivt med 2,5 mnkr. Enheterna redovisar ett överskott på 2,8 mnkr. Lokallanknutna kostnader, inklusive städning och vaktmästeri, bidrar positivt med 1,4 mnkr. Intäkterna från barnomsorgsavgifter är dock en mnkr lägre än budgeterat och diverse övriga poster visar tillsammans ett negativt utfall med 2,9 mnkr.

Nämnd och administration redovisar ett överskott på 1,9 mnkr mot budget. Det beror i stort på vakanser samt lägre kostnader för företagshälsovård och facklig verksamhet.

Ovanstående motverkas något av ett underskott inom **kulturskolan** på 0,5 mnkr mot tilldelat anslag. Avvikelsen förklaras av lägre bidrag samt högre materialkostnader än beräknat. Kommunbidragsområde grundsärskola visar ingen avvikelse mot tilldelat anslag, det är en förbättring med 1,3 mnkr mot förra rapporten. Utfallet av köpta och sålda externa platser samt övriga kostnader ger ett överskott på 3,2 mnkr respektive 1,8 mnkr. Detta motverkas dock av ett underskott på fem mnkr hos enheterna.

Skolnämndens ordinarie lönekostnader för 2020 är lägre än budgeterat i huvudsak på grund av pandemin. Samtidigt har kostnaderna för sjuklön och tillfällig personal ökat. Totalt har nämnden fått 17,2 mnkr i statlig ersättning för sjuklönekostnader i samband med pandemin.

Social- och arbetsmarknadsnämnd 37,1 mnkr

Social- och arbetsmarknadsnämnden redovisar ett överskott på 37,1 mnkr mot budget, vilket är en förbättring med 1,8 mnkr jämfört med senaste prognosen. I resultatet ingår statlig ersättningen för sjuklönekostnaderna med 1,7 mnkr.

Den största avvikelser återfinns inom kommunbidragsområde **ekonomiskt bistånd** som visar ett överskott på 17,5 mnkr. Utbetalningar samt återbetalningar av försörjningsstöd underskrider tilldelad budget med sju mnkr samtidigt som externt köpta boenden inom denna verksamhet ger ett överskott på tre mnkr. Cirka 180 ärenden behandlas på det sättet, vilket var cirka 30 procent av ansökningarna. Under året 1,2 mnkr utbetalats i försörjningsstöd till klienter på grund av covid-19. Överskottet på grund av omflyttningar som gjorts under året uppgår till 7,2 mnkr vid årets slut och ska täcka motsvarande underskott i andra kommunbidragsområden.

Kommunbidragsområde **flyktningmottagande** redovisar ett positivt resultat på 16,9 mnkr. Det är främst lägre kostnader för den verksamhet som matchas av statliga schablonersättningar såsom lägre SFI-kostnader, samhällsorientering, köpta utbildningsplatser och åtgärder för att underlätta etablering i samhället som sammantaget ger ett överskott på fyra mnkr, varav en del avser planerad anpassning till en lägre nivå kommande år. Lägre kostnader för köpta boenden inom flyktingverksamheten bidrar med 3,9 mnkr. På grund av färre ärenden rörande ensamkommande barn och unga har en organisationsförändring genomförts vilket ger ett planerat överskott på 3,6 mnkr och utgör en av åtgärderna i det kommande effektiviseringsuppdraget för 2021. Därutöver tillkommer flera både positiva och negativa avvikelser som sammantaget uppgår till två mnkr i positiv avvikelse. På grund av omflyttningar under året mellan kommunbidragsområden uppstår ett överskott på 3,3 mnkr vid årets slut och ska täcka motsvarande underskott i andra kommunbidragsområden.

Resultatet för kommunbidragsområde **individ- och familjeomsorg** är positivt med 2,9 mnkr. Området har haft flera kortare vakanser under året, främst i samband med rekrytering av enhetschefer men även i samband med att handläggare arbetar deltid, vilket ger ett överskott på knappt sju mnkr. Köpt boende för vuxna med missbruk samt vård på institution för vuxna visar ett underskott på 4,7 mnkr respektive 1,4 mnkr. Även köpt boenden för barn överskred budgeten med knappt en mnkr, medan vård på institution för barn har ett högt utfall men klarade den förstärkta budgeten. Underskotten har till viss del täckts upp av en central buffert för oförutsedda kostnader på knappt tre mnkr. Kostnaderna för vård i familjehem för barn och unga är lägre än budgeterat med drygt en mnkr. Detsamma gäller för kontaktpersoner för barn och unga som ger ett överskott på en mnkr där man numera jobbar

mer med insatser från öppenvården samt stöd till anhöriga. Högre intäkter än budget står för två mnkr varav kompensation för sjuklöner står för en mnkr. Därtill kommer flera mindre positiva avvikelser såsom sociala jouren med 0,4 mnkr samt ett planerat underskott på 5,5 mnkr med anledning av omflyttningar mellan kommunbidragsområden.

Inom **boenden för nyanlända** uppstår ett överskott på 2,8 mnkr. Staden har fått knappt två mnkr i ersättning från Migrationsverket för tomma lägenheter. Inom området har det dessutom funnits vakanser som bidrar till överskottet.

Inom **nämnd, adm med mera** redovisas ett underskott på 0,3 mnkr. Vakanta tjänster, både tjänstledigheter och annan frånvaro bidrar med en positiv avvikelse på tre mnkr samt oförbrukade medel för pausade aktiviteter bland annat på grund av coronapandemin såsom vissa utbildningsinsatser samt andra personalinsatser bidrar totalt med två mnkr. På grund av omflyttningar under året mellan kommunbidragsområden finns ett planerat underskott på 5,3 mnkr vid årets slut som ska täckas av motsvarande överskott i andra kommunbidragsområden.

Kommunbidragsområde **arbetsmarknadsåtgärder** har ett negativt resultat på 2,7 mnkr. Underskottet beror främst på att de statliga satsningarna extratjänster samt introduktionsjobb inte täcks fullt ut av statsbidrag. Överskottet på grund av omflyttningar som gjorts under året uppgår till 0,3 mnkr vid årets slut och ska täcka motsvarande underskott i andra kommunbidragsområden.

Teknisk nämnd -3,9 mnkr

Tekniska nämnden redovisar ett negativt resultat mot budget på 3,9 mnkr för helåret, det är en försämring med 9,4 mnkr jämfört med förra månadsrapporten. Av försämringen beror 6,4 mnkr på förändrad redovisningsprincip avseende gatukostnadsersättningar.

De skattefinansierade kommunbidragsområdena visar tillsammans ett överskott mot budget på 1,8 mnkr för 2020. **Hållbart resande** visar ett överskott på 4,3 mnkr mot tilldelat anslag. Detta förklaras huvudsakligen av lägre kostnader för färdtjänst på grund av minskat resande samt försenad lansering av låncykelssystemet Styr & Ställ i samband med coronapandemin. **Stadsmiljö** redovisar ett underskott på 2,5 mnkr mot budget på helår, en försämring med fem mnkr mot förra rapporten. Utfallet har påverkats negativt med 6,4 mnkr till följd av ovan nämnda förändring av redovisningsprincip avseende gatukostnadsersättningar. Den milda vintern i början av året medförde ett överskott mot budgeterade medel för vinterväghållning på 4,5 mnkr. Nämnden har även erhållit 1,5 mnkr för en faktura som det varit tvist om sedan 2019. Överskotten från dessa poster har i viss omfattning omfördelats inom verksamheten. Exempelvis har kompletterande åtgärder gjorts på Lackarebäckbron för 1,5 mnkr, rivning av gammal belysning på Hällesåkersvägen för 0,5 mnkr och ökat

underhåll på konstbyggnader för 0,4 mnkr utförts.

De taxefinansierade kommunbidragsområdena visar tillsammans en negativ avvikelse på 5,7 mnkr för 2020. Det största underskottet återfinns inom **vatten och avlopp** med 4,5 mnkr. Under året har mängden debiterat vatten reducerats vilket lett till 3,1 mnkr i lägre intäkter än budgeterat. Dessutom har kostnaderna för anläggningsentreprenader blivit 2,3 mnkr högre än planerat. Det totala underskottet inom vatten och avlopp uppgår till 5,3 mnkr men av detta förs 0,8 mnkr mot stadens skuld till VA-kollektivet, resterande del påverkar nämndens resultat. Skulden är därmed reglerad. Det kommunala uppdraget inom återvinning och avfall visar ett underskott på 1,1 mnkr för 2020. Under året har antalet besökare till stadens återvinningsstationer och mängden avfall ökat med cirka tio procent, troligen som en effekt av pandemin då fler har varit hemma och gjort arbeten på sina boenden. Det har medfört att kostnaderna för transporter och destruktion av material överskrider budget med 3,1 mnkr. Samtidigt har även intäkterna blivit högre än förväntat, motsvarande 2,1 mnkr, till följd av fler abonnenter som ett resultat av att Mölndal växer. Den affärsdrivande verksamheten inom **återvinning och avfall** redovisar en negativ avvikelse på 0,1 mnkr för 2020.

Tekniska nämnden har fått 1,2 mnkr i statlig ersättning för sjuklönekostnader i samband med coronapandemin.

Utbildningsnämnd 3,9 mnkr

Utbildningsnämndens resultat är positivt med 3,9 mnkr, vilket är 2,9 mnkr bättre än i novemberprognosen. Tre av fyra kommunbidrag redovisar överskott. Under stora delar av vårterminen bedrevs vuxenutbildning och gymnasieutbildning på distans för att minska smittspridningen av corona vilket även gjorts under de sista veckorna på höstterminen i och med att smittspridningen av corona åter tog fart. Nämnden har till följd av det haft ökade it- och licenskostnader på 0,9 mnkr vilket ingår i nämndens resultat. Därtill har nämnden erhållit 0,7 mnkr i kompensation från staten för sjuklönekostnader i samband med corona.

Inom **vuxenutbildning** redovisas ett större överskott på 5,0 mnkr. Det positiva resultatet uppstår till följd av ökade intäkter i och med fler yrkesutbildningar, nya lärlingsutbildningar och fler uppdragsutbildningar. Dessutom har staden erhållit extra statsbidrag samt sluppit betala tillbaka outnyttjade medel för arbetsplatsförlagt lärande, APL, vilket vanligtvis görs. Överskottet motverkas av negativa avvikelser i och med fler elever inom gymnasial vuxenutbildning samt ett underskott inom Yrkehögskolan då de kortutbildningar inom IT-området som startades under hösten inte lyckades få tillräckligt många studenter.

Gymnasiesärskolan redovisar en positiv avvikelse på 2,5 mnkr, varav två mnkr förklaras av att antalet elever varit fem färre än tilldelad budget. Dessutom har personal-

kostnaderna varit lägre än beräknat trots ökade sjuklöne- och vikariekostnader. Även **nämnd och administration** visar ett överskott på 1,3 mnkr som beror på återhållsam personalplanering för administrationen och det kommunala aktivitetsansvaret samt lägre kostnader för kompetensutveckling och förvaltningsgemensamma satsningar till följd av coronapandemin.

Kommunbidragsområde **gymnasieskola** visar ett underskott på 5,0 mnkr. Budgeten för kommunbidraget är 2,6 mnkr för låg vilket beror på den omräkning av budgeten som gjorts för några år sedan, samtidigt är antalet elever 33 färre än tilldelat budgetanslag vilket motsvarar 3,1 mnkr. Kostnaden för interkommunal ersättning, det vill säga köpta och sålda skolplatser, har ökat och avviker med 5,0 mnkr mot budget. Framst är det fler dyrare platser som är orsaken till avvikelsen. Dessutom påverkar en avskrivning av en tidigare fordran på Migrationsverket resultatet negativt med 1,4 mnkr. Under året har nämnden varit återhållsam vid beviljande av tilläggsbelopp till elever i behov av extra stöd vilket har inneburit ett överskott på 2,7 mnkr mot avsatt budgetutrymme. Gymnasieskolan i egen regi, det vill säga Krokslättsgymnasiet och Franklins gymnasium har startat fler program och årskurser under året. Distansundervisningen har inneburit lägre kostnader för skolmåltider och gymnasieskolan i egen regi redovisar sammantaget ett överskott på 0,8 mnkr. Övriga delar bidrar sammantaget med 0,5 mnkr i överskott.

Utbildningsnämnden har under året genomfört extra utbildningsinsatser med anledning av coronapandemin för att öka stödet till Mölndals invånare som är i behov av yrkes- och arbetsmarknadsanpassade utbildningar som kan underlätta vägen till arbete. Nämnden beviljades 1,2 mnkr av kommunstyrelsens coronamedel för detta, vilka har använts fullt ut till ändamålet.

Vård- och omsorgsnämnd 38,8 mnkr

Vård- och omsorgsnämndens resultat är positivt med 38,8 mnkr vilket är en förbättring med 2,5 mnkr jämfört med novemberrapporten. I nämndens resultat ingår 13,8 mnkr i statlig ersättning för sjuklönekostnader i samband med coronapandemin samt 12,7 mnkr i ersättning för hälso- och sjukvårdskostnader relaterade till covid-19.

Kommunbidragsområde **äldreomsorg** redovisar en positiv avvikelse på 30,0 mnkr, vilket är 3,2 mnkr bättre än föregående prognos. Område hemvård redovisar ett överskott på 15,2 mnkr. Hemtjänsten, som är en del av hemvården, visar ett överskott på 13,7 mnkr beroende på lägre beställda timmar jämfört med budgeterade volymer, effektivare bemanningsplanering samt ersättning för sjuklönekostnader. Volymminskningen beror delvis på corona som har inneburit att en del brukare avsäger sig sin hjälp men också att färre har ansökt om hemtjänst under pandemin. Träffpunkter och dagverksamhet visar ett överskott

på 1,7 mnkr . Verksamheten har varit delvis stängd under pandemin. Verksamhetsområde äldreboende redovisar ett överskott på 15,5 mnkr, varav äldreboende i egen regi står för 6,7 mnkr. Den egna regins resultat kommer delvis av att antalet belagda dygn under året har varit lägre än budgeterat, främst under andra halvåret. Det kan kopplas till pandemin då dubbelbeläggning på korttidsenheterna har upphört och det har förekommit intagningsstopp vid konstaterad smitta. Det har också varit fler brukare som tackat nej till erbjudna platser. Flera enheter har genomfört schemaförändringar för att optimera bemanningen under året vilket har bidragit till det positiva resultatet. De merkostnader som har uppstått till följd av pandemin inom verksamheten har till största delen kompenseras av statsbidrag. Även den statliga sjuklönekostnadsersättningen, vakanta chefstjänster samt inställda utbildningar har bidragit till det positiva resultatet. Antalet betaldagar har legat på en historiskt låg nivå under året och kostnaden för utskrivningsklara från sjukhus visar därmed ett överskott på 6,7 mnkr mot budget. Det beror troligtvis på det minskade söktrycket som sjukvården har upplevt under pandemin. Även behovet av köpta äldreboende- och korttidsplatser har minskat och visar ett överskott på 3,0 mnkr. Däremot har behovet av hospicevård ökat och avviker negativt med 0,6 mnkr. Inom hemsjukvården redovisas ett underskott på 0,6 mnkr som beror på sommarbemanningen och dess sommaravtal samt viss inhyrd personal i samband med pandemin.

För kommunbidragsområde **funktionsstöd** visas ett överskott på 9,8 mnkr vilket är 0,6 mnkr lägre än novemberprognosen. Den största avvikelserna finns inom bostad med särskild service som sammantaget visar ett överskott på 12,2 mnkr. Försenad öppning av två planerade enheter, ersättning för sjuklöner samt utebliven ökad bemanning i samband med ny brukare leder till att den interna driften ger ett överskott på 6,8 mnkr. Även köpta platser visar ett större överskott då flera beslut inte verkställs enligt plan. Totalt uppgår överskottet till 5,3 mnkr inom bostad med särskild service i extern regi. Inom personligt stöd som inkluderar personlig assistans, boendestöd, ledsagarservi-

ce samt avlösarservice redovisas ett överskott på 7,4 mnkr. Personlig assistans står för 6,4 mnkr främst på grund av lägre volymer medan boendestöd redovisar ett underskott på 1,0 mnkr och ledsagning samt avlösarservice redovisar ett överskott på 2,0 mnkr i och med flera avslutade ärenden. En större negativ avvikelse uppstår även inom korttidsvistelse och korttidstillsyn på sammantaget 10,1 mnkr. Fler köpta korttidsplatser står för 7,9 mnkr av överskridandet och beror till stor del på att ett nytt internt boende blivit försenat och de köpta platserna behövs förlängas. Även köpt korttidsvistelse och korttidstillsyn visar ett överskridande på 0,5 mnkr. Underskottet i den interna driften beror på ökad personalbemanning för vissa brukare, problem med anpassning till färre sålda platser samt uteblivna intäkter för sålda platser då verksamheten stängts den 23 oktober. Inom daglig verksamhet och selsättning redovisas ett överskridande på 1,0 mnkr i och med ökad kostnad för habiliteringsersättning till deltagarna under stängningsperioden. Vanligtvis får deltagarna inte habiliteringsersättning vid frånvaro vilket inte kunnat tillämpas under stängningen. Utöver ovan uppstår ett allmänt överskott inom funktionsstöd på 1,3 mnkr.

Kommunbidragsområde **nämnd, förvaltningsledning och stab** visar ett negativt resultat på 1,1 mnkr. Underskottet beror till stor del på biståndsverksamheten som har haft fler anställda än budgeterat samt inhyrda konsulter för att hantera mängden ärenden. Även IT-verksamheten gör ett överskridande på 1,6 mnkr i och med obudgeterade kapitalkostnader för verksamhetssystemet Treserva samt att kostnaden för IT-tjänster och produkter har varit högre än budgeterat. Underskottet motverkas av vakanser, lägre arvodeskostnader till följd av minskat deltagande på fysiska möten under året på grund av pandemin samt lägre fackliga kostnader.

Under perioden maj-september har Fallströmmens boende tagit emot personer med covid -19. Kostnaderna för fem månaders drift uppgick till 4,4 mnkr. Nämnden räknar med full kompensation från staten enligt regeringens ändringsbudget "Ekonomiska åtgärder med anledning av covid -19".

Bilaga: Investeringsredovisning - preliminärt bokslut

Belopp i mnkr	Totalt anslag ¹⁾	Ack utfall t.o.m. 2020	Total prognos	Prel. bokslut	Budget 2020	Avvikelse budget 2020
Inventarier med mera				39,8	42,4	2,6
Reinvesteringar ²⁾				107,9	74,0	-33,9
Förskolor, utbyggnad				0,2	31,5	31,3
Ny förskola Gärdesängen	70,0	31,4	73,0	27,6	41,0	13,4
Ny förskola Hålstén ³⁾	102,0	0,2	102,0	0,2	0,0	-0,2
Kapacitetsökning Lackarebäcksskolan	46,0	49,4	49,0	28,4	21,9	-6,5
Grundskolor, om- och tillbyggnad				3,3	91,7	88,4
Provisorisk 25-metersbassäng Åbybadet	33,0	32,5	32,6	4,4	2,0	-2,4
Nytt badhus Åby Arenastad ⁴⁾	480,0	53,4	487,0	48,4	130,0	81,6
Utveckling av Åby Arenastad	62,1			2,5	14,0	11,5
Övriga idrottsanläggningar				0,2	6,8	6,6
Anpassning övriga lokaler inklusive Gunnebo ⁵⁾				10,6	8,0	-2,6
Summa KS Fastighetsavdelningen				233,7	420,9	187,2
Hållbart resande				5,6	8,4	2,8
Kommunala gator och vägar				25,6	28,7	3,1
Park- och naturområden				45,4	29,0	-16,4
Summa skattefinansierad verksamhet TEN				76,6	66,1	-10,5
Exploateringsområden, egna anläggningar mm ⁶⁾				155,7	322,7	167,0
Summa skattefinansierad verksamhet				505,8	852,1	346,3
Återvinning och avfall				15,6	31,5	15,9
Vatten- och avloppsanläggningar exklusive exploateringsområden				59,4	72,3	12,9
Vatten- och avloppsanläggningar i exploateringsområden				12,4	8,9	-3,5
Summa avgiftsfinansierad verksamhet				87,4	112,7	25,3
SUMMA NETTOINVESTERINGAR ⁷⁾				593,2	964,8	371,6
Försäljningar av fastigheter, mark med mera				-26,0	-55,0	-29,0
Gatukostnads- och exploateringsersättningar ⁶⁾				-89,8	-198,4	-108,6

1) OBS! För de fleråriga projekten är det totalanslagen som är fastställda medan årsbudgeten är en bedömning av hur utfallet kommer att fördelas mellan år, d.v.s. som grund för den finansiella planeringen.

2) Enligt beslut i KS 2020-10-07 §197. Omprioritering av medel inom fleråriga investeringsanslag för upprustning av utemiljöer och lekutrustning vid stadens förskolor.

3) Enligt beslut i KS 2020-04-29 §99 Igångsättning av Hålsténs förskola och fastställande av anslag på 102 mnkr.

4) Enligt beslut i KF 2020-06-17 §35. I totalt anslag på 500 mnkr ingår även driftkostnader för rivning med mera.

5) Enligt beslut i KS 2020-02-26 §47 Omfördelning av medel i investeringsbudget för "Gunnebo åter till 1700-talet" etapp 3. Medel för 2021 på 2 mnkr omfördelas till 2020.

6) Justerat budget 2020 med 198,4 mnkr som avser gatukostnads- och exploateringsersättningar på grund av ny redovisningsprincip enligt RKR R2.

7) Nettoinvesteringar utfall per december 2020 (exklusive finansiell leasing på 86,8 mnkr)	593,2
varav investeringar i anläggningstillgångar	618,8
varav investeringar i omsättningstillgångar	2,9
varav investeringsbidrag med mera	-28,5