



Ekonomichef
Christina Bäckström
0490-25 40 78
christina.backstrom@vastervik.se

2019-03-18

Kommunstyrelsen

Ekonomirapport 2019 – efter februari månad

Uppföljning

I enlighet med det av kommunfullmäktige fastställda dokumentet ”Västerviks kommun Budget 2019 ekonomisk planering 2020-2021 visioner, prioriteringar och resurser” följer kommunfullmäktige utvecklingen i den så kallade delårsrapporten efter första och andra tertiet, det vill säga efter april och augusti samt i årsbokslutet per december. De två senare rapporterna följer även upp målen och granskas också av revisionen. Kommunstyrelsen följer löpande utvecklingen av kommunens ekonomi i ekonomirapporter som upprättas månadsvis.

Prognos 2019

Resultatet efter februari månad är 10,6 mnkr. Det prognostiserade helårsresultatet är 19,5 mnkr vilket är 8,6 mnkr sämre än budget. Den negativa avvikelser beror på en negativ avvikelse på socialförvaltningen med 6 mnkr och en försämring av skatteprognos från SKL per februari 2019 där skatteintäkter och statsbidrag avviker med 2,8 mnkr från budget. Reavinsterna uppgår per februari till 0,2 mnkr.

Investeringar 2019

Investeringsbudgeten för 2019 är beslutad till 62,2 mnkr plus 5,0 mnkr för projektering Södra infarten. Tom februari uppgår investeringarna till 6,1 mnkr.

Skatter och statsbidrag

Skatteprognosen från Sveriges kommuner och landsting (SKL) per februari 2019 visar en negativ förändring mot budget med 2,8 mnkr.

Kommentarer från kommunstyrelsen

Utfallet till och med februari månad inom KS är 6,1 mnkr (5,7 mnkr) bättre jämfört med budget för perioden.

Prognosavvikelsen på samhällsbyggnad beror huvudsakligen på underfinansierad fri parkering, underfinansierade hyror på ishallen, tilläggsköp inom entreprenad, bland annat sommarblommor, skötsel av miljöerna kring Slottsholmen och skötsel av generationsparken. Underskottet är också hänförligt till mark- och fastighetsinsatser/underhåll.

Överskottet på arbete och kompetens beror helt och hållet på slutredovisning av ”gamla” Migrationsverkspengar.

Prognosen på totalen för helåret är 0.



Kommentarer från barn- och utbildningsförvaltningen

Barn- och utbildningsförvaltningen lämnar efter februari månad en helårsprognos utan avvikelse gentemot budget. För perioden är resultatet -5,8 mnkr. Intäkter i form av statsbidrag från migrationsverket och skolverket har inte inkommit för perioden, vilket ger ett negativt resultat för perioden. På verksamhetsnivå finns flera avvikelser som dock balanseras på förvaltningsnivå.

Den övergripande verksamheten prognostiseras till en positiv avvikelse på +0,5 mnkr. Prognosavvikelsen beror främst på vakanser.

Förskolan lämnar +1,0 mnkr i helårsprognos. Förklaring till detta är att de externa förskolorna tagit emot färre barn än vad som var tänkt i budget, vilket ger ett mindre överskott på den barnpeng som skulle skickats ut.

Den obligatoriska skolan & SBO visar för perioden ett resultat på -5,2 mnkr, och lämnar en helårsprognos med ett underskott på -7,5 mnkr. Här saknas statsbidrag från skolverket som kommer inkomma under mars-april. Den största orsaken till underskottet på helåret är personalkostnader på skolenheterna. Skolenheterna står för -5,5 mnkr av underskottsprognosen, resterande del -2,0 mnkr står skolskjutsen för.

Gymnasiet lämnar +5,0 mnkr i prognos gentemot budget, vilket beror på något lägre lönekostnader för perioden samt att den nya hyran för gymnasiet är budgeterad med helårseffekt men den nya hyran kommer slå fullt ut först 1 september. Även kapitaltjänst kopplat till investeringar av inventarier kommer inte slå fullt ut förrän till hösten.

Komvux och SFI lämnar ett överskott på +1,0 mnkr, vilket främst beror på att den nya hyran för Komvux är budgeterad med helårseffekt men den nya hyran kommer slå fullt ut först 1 september.

Totalt på förvaltningen ligger prognosen på +/-0 gentemot budget.

Kommentarer från socialförvaltningen

Socialförvaltningens prognos för februari är ett underskott med 6 mnkr. OF – omsorg om funktionsnedsatta – har fortsatt högt kostnadsläge. Förändring jämfört med tidigare period är att flera kostsamma externa placeringar tillkommit, och ytterligare placeringar är aviserade. Extrainsatser för vissa brukare inom daglig verksamhet och boende har inte minskat i omfattning och kommer även fortsättningsvis att ligga över budgeterad nivå. Underskottet beräknas bli 6 mnkr.

Äldreomsorgen (ÄO) bedöms få ett nollresultat. Enheterna fortsätter med översyn av scheman och bemanning vilket resulterar i en allt bättre personalekonomi. Med oförändrad volym kommer budget att hållas, men ökar insatserna – i kombination med stora ärenden – kommer ett underskott att uppstå.

Hälso- och sjukvårdsverksamheten (HS) har haft ett fortsatt högt kostnadsläge under februari månad. Sjuksköterskeenheter tar in hyrpersonal fram till början av mars. Rehabverksamheten har flera vakanser, men samtidigt mycket höga kostnader för hjälpmedel, vilket totalt sett medför ett underskott. Korttidsboendet har haft höga personalkostnader under januari och februari vilket härrör från semesteruttag bland personalen (sjukfrånvaron är låg). Underskottet för HS beräknas bli 1,4 mnkr.

Individ- och familjeomsorgen (IFO) har ökade kostnader för HVB-placeringar. Den egna enheten Solstigen har för närvarande fullbelagt med sex boende (barn). Trots detta har inte de externa HVB-kostnaderna minskat – ännu. Verksamheten med ensamkommande barn har ett överskott som härrör från ej budgeterade intäkter. Vakanser på vuxenenheten och familjeenheten



ger överskott i personalbudgeten. Totalt beräknas IFO få ett överskott med 1,4 mnkr. Här finns även riktade statsbidrag inräknade.

Kostnaderna för bostadsanpassning ligger i linje med budget, men mycket omfattande ärenden är på väg in. Hur dessa påverkar det totala resultatet för året är för tidigt att bedöma. Prognosen stannar på ett nollresultat med den information som finns i dagsläget.

Det är svårt för den verksamhet som bedrivs inom förvaltningens regi – t ex inom ÄO och OF – att effektivisera motsvarande den ”extra” kostnad som uppstår för en extern placering. Inom IFO och OF finns placeringskostnader på 4-5 mnkr per år och ärende. Dessa kostnader slår igenom på ett kännbart sätt i förvaltningens ekonomi, utan att egen verksamhet kan minska i motsvarande omfattning.

Kommentarer från miljö- och byggnadsförvaltningen

Miljö och byggnadsförvaltningen ligger efter februari månad på ett resultat i fas med budget. Prognos för helår är +/- noll.

Bilagor:

- Bilaga 1:** Resultaträkning kommunen, Koncernprognos
Bilaga 2: Balanskravet, Finansinformation
Bilaga 3: Resultat 2016-2019
Lönekostnader 2016-2019
Nettokostnader 2016-2019

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar:

-att godkänna ekonomirapport 2019 efter februari månad, med ett prognostiserat resultat för året på 19,5 mnkr vilket är 8,6 mnkr sämre än budget.

Anders Björlin
Kommundirektör

Christina Bäckström
Ekonomichef



Bilaga 1

Resultaträkning med prognos för kommunen

Månadsrapport februari 2019	Utfall feb 2018	Utfall feb 2019	Budget 2019	Prognos årets resultat	Prognos avvikelse budget 2019
mnkr					
Barn- och utbildningsnämnd	-133,4	-142,1	-832,5	-832,5	0,0
Kommunstyrelse	-59,8	-57,2	-385,7	-385,7	0,0
Reavinster tomtförsäljning	3,2	0,2	0,0	0,2	0,2
Miljö- och byggnadsnämnd	-2,6	-2,5	-14,0	-14,0	0,0
Revision	-0,2	-0,1	-1,6	-1,6	0,0
Socialnämnd	-134,1	-142,5	-885,0	-891,0	-6,0
Överförmyndare	-0,5	-0,4	-3,5	-3,5	0,0
Semesterlöneskuld, ökning	-2,1	0,0	-4,1	-4,1	0,0
Summa nämnder	-329,5	-344,7	-2 126,5	-2 132,3	-5,8
<i>Justering för externredovisning:</i>	1,6	-11,8	-31,9	-31,9	0,0
Resultat före avskrivningar	-327,9	-356,5	-2 158,4	-2 164,2	-5,8
Avskrivningar	-3,4	-3,4	-22,2	-22,2	0,0
Verksamhetens nettokostnader	-331,3	-359,9	-2 180,6	-2 186,4	-5,8
Skatteintäkter och statsbidrag	346,5	366,9	2 188,6	2 185,8	-2,8
Finansiella intäkter	3,0	3,7	29,0	29,0	0,0
Finansiella kostnader	-4,7	-0,2	-9,0	-9,0	0,0
Resultat	13,5	10,6	28,1	19,5	-8,6
Återföring av poster som avräknas från balanskravsresultatet					
Realisationsvinster	-3,2	-0,2	0,0	-0,2	-0,2
Resultat mot balanskrav	10,4	10,4	28,1	19,3	-8,8

Helårsprognos för de kommunala bolagen

Koncernprognos februari 2019	Budget 2019	Prognos årets resultat	Prognos avvikelse budget 2019
mnkr			
Västerviks Kommuns Förvaltnings AB	103,9	100,2	-3,7
Västervik Resort AB	2,8	2,8	0,0

För fullständig redogörelse över budgetuppföljningen hänvisas till Månadsrapport för Västerviks Kommuns Förvaltnings AB med dotterbolag.



Bilaga 2

Balanskravet

Balanskravet innebär att kommunen inte får besluta om en budget där kostnaderna överstiger intäkterna. Om resultatet ändå blir negativt måste det kompenseras med överskott inom tre år. Det kommunala balanskravet är ett minimikrav. Kommuner ska även ha god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Verksamhetsberättelsen i årsredovisningen ska innehålla en plan för hur återställning av det negativa resultatet ska ske.

Enligt nedanstående tabell har kommunen inte något ingående underskott att återställa.

Resultat enligt balanskravet	Prognos 2019
Ingående balanskravsresultat	0
Prognostiserat årsresultat	19,5
Realisationsvinster	-0,2
Prognostiserat årsresultat efter balanskravsjusteringar	19,3
Avsättning resultatutjämningsreserv	
Utgående prognostiserat balanskravsresultat	19,3
Synnerliga skäl (RIPS)	
Balanskrav att återställa enligt prognos	0,0

Finansinformation

Kommunkoncernens kapitalförsörjning hanteras av Internbanken i Västerviks kommuns förvaltnings AB (moderbolag). För mer utförlig finansiell information hänvisas till ”Västerviks Kommunkoncern Finansrapport” som lämnas månadsvis.

Den genomsnittliga snitträntan i låneportföljen uppgår för februari månad till 2,3 %.

Genomsnittlig räntebindningstid uppgår till 2,3 år.

Andel rörlig ränta uppgår till 34 % av skuldvolymen.

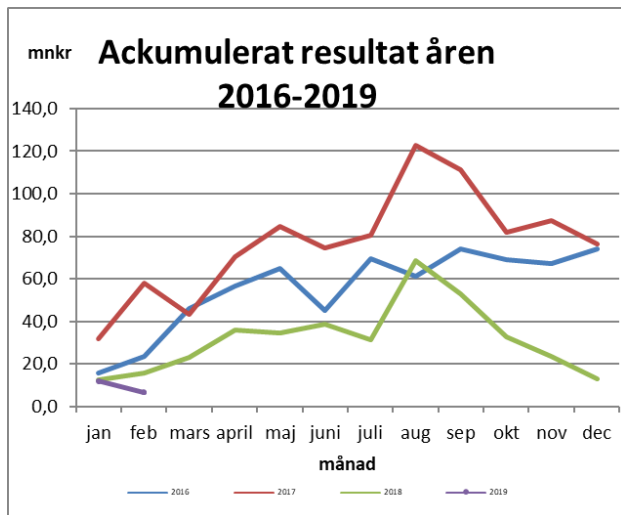
Den genomsnittliga kapitalbindningstiden i skuldportföljen uppgår till 2,3 år.

Andel av skuldportföljen som förfaller inom 1 år uppgår till 21 %.

Låntagare	mnkr	dec-17	dec-18	Feb-19	låneram
Kommunen		225,9	228,7	249,1	0,0
Västerviks kommuns förvaltnings AB		-6,6	-1,2	-0,8	-
Västervik Miljö & Energi AB		-669,5	-690,8	-673,0	-740,0
Västervik Kraft Elnät AB		-52,4	-65,7	-49,0	-50,0
Västerviks Bostads AB		-515,0	-565,5	-614,4	-852,0
TjustFastigheter AB		-847,7	-917,4	-924,1	-1 095,0
Västervik Resort AB		-51,8	-51,3	-54,1	-63,0
Västervik Biogas AB		-8,5	0,4	0,3	0,0
Totalt		-1 925,6	-2 062,8	-2 110,7	-2 800,0

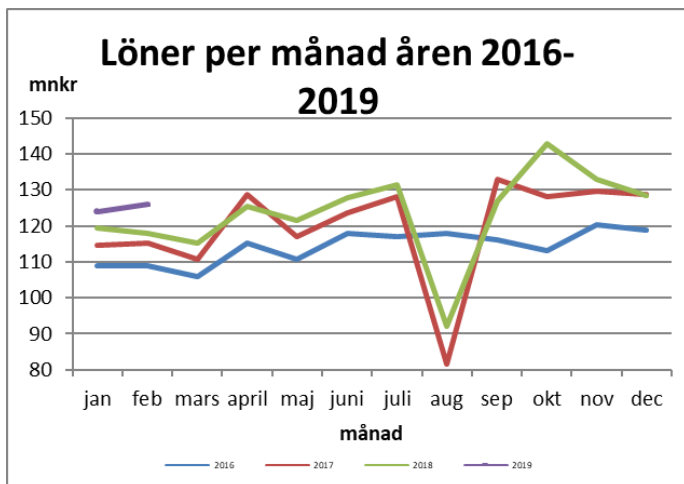


Bilaga 3



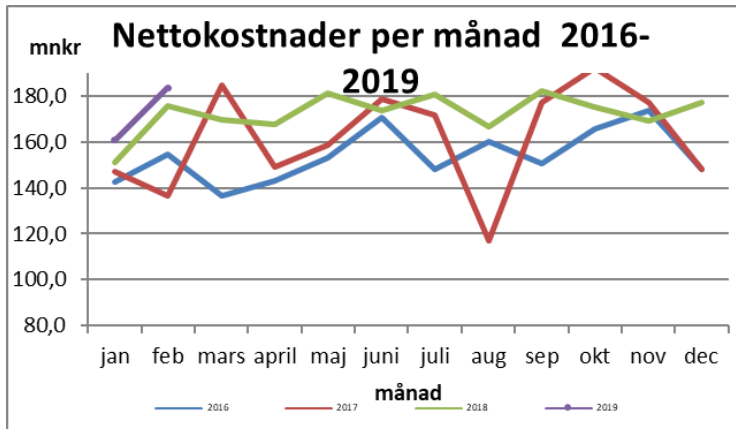
Akkumulerat resultat

mnkr	2016	2017	2018	2019	2019-2018
jan	15,9	31,8	12,5	11,9	-0,6
feb	23,5	57,8	15,7	6,6	-9,1
mars	46,0	43,1	23,1		
april	56,6	70,2	36,1		
maj	65,0	84,8	34,6		
juni	45,1	74,3	38,6		
juli	69,3	80,3	31,5		
aug	61,0	122,7	68,4		
sep	74,2	111,1	53,0		
okt	69,0	81,7	32,8		
nov	67,1	87,4	23,6		
dec	74,2	76,1	12,8		



Löner per månad

mnkr	2016	2017	2018	2019	2019-2018
jan	109	114,6	119,3	123,9	4,6
feb	108,8	115,3	118,0	125,9	7,9
mars	106	110,8	115,2		
april	115,3	128,8	125,4		
maj	110,6	117,0	121,5		
juni	118,0	123,6	127,9		
juli	117,1	128,0	131,5		
aug	117,8	81,6	92,1		
sep	116,1	133,0	126,8		
okt	113,1	128,3	142,9		
nov	120,2	129,8	133,0		
dec	118,8	128,8	128,4		



Nettokostnader

mnr	2016	2017	2018	2019	2019-2018
jan	142,4	147,4	151,1	160,8	9,7
feb	154,7	136,5	176,1	183,8	7,7
mars	136,4	184,8	169,6		
april	143,2	149,1	167,7		
maj	153,3	158,9	181,4		
juni	170,9	178,8	174		
juli	148,1	171,8	180,8		
aug	160,1	116,9	166,8		
sep	150,7	177,2	182,3		
okt	165,9	192,4	175,5		
nov	173,8	177,6	169,3		
dec	148,3	148,1	177,3		