



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

2019-02-25

Kommunstyrelsen

Ekonomirapport 2019 – efter januari 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 tertialet, 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 januari månad är 12,1 mnkr. Det prognostiserade helårsresultatet är 20,5 mnkr vilket är 7,6 mnkr sämre än budget. Den negativa avvikelsen beror på en negativ avvikelse på socialförvaltningen med 5 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 januari till 0,2 mnkr.

Investeringar 2019

Investeringsbudgeten för 2019 är beslutad till 62,2 mnkr plus 5,0 mnkr för projektering Södra infarten.

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 januari månad inom KS är 9,9 mnkr bättre jämfört med budget för perioden. Ett flertal kostnader och intäkter har inte reglerats för perioden, därför är inte utfallet representativt för perioden. Prognosen för helåret är 0 sett till hela kommunstyrelsen men stora differenser finns mellan verksamheterna.

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. Det prognostiserade underskottet är också hänförligt till mark- och fastighetsinsatser/underhåll.

Överskottet på arbete och kompetens beror helt och hållet på slutredovisning av ”gamla” bidrag från Migrationsverket.



Kommentarer från barn- och utbildningsförvaltningen

Barn- och utbildningsförvaltningen lämnar efter januari månad en helårsprognos utan avvikelse gentemot budget. För perioden är resultatet -0,1 mnkr. Intäkter i form av statsbidrag från Migrationsverket och Skolverket har inte inkommit för januari. Några större kostnader eftersläpar för januari, här märks främst skolskjutsfakturan från KLT som inte inkommit.

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, samt IT-kostnader som ej har tagits fullt ut.

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 -1,8 mnkr, och lämnar en helårsprognos med ett underskott på -7,5 mnkr. 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 från 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 från 1 september.

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

Kommentarer från socialförvaltningen

Socialförvaltningens prognos för januari är ett underskott med 5 mnkr.

Det är OF – omsorg om funktionsnedsatta – som har fortsatt högt kostnadsläge. Stora punktinsatser med extra bemanning hos ett fåtal brukare, i boendet och på daglig verksamhet, rymms inte inom ordinarie budget. Volymerna inom boendestöd och hemtjänst är också fortsatt höga. OF:s verksamhet kommer att behöva ökade resurser för att klara uppdraget och ekonomin framöver.

Äldreomsorgen bedöms få ett nollresultat. Enheterna fortsätter med översyn av scheman och bemanning vilket resulterar i en allt bättre personalekonomi. Även här finns ett fåtal mycket personalkrävande ärenden med egen dygnetruntbemanning, något som kan inverka negativt på ekonomin under året.

Hälso- och sjukvårdsverksamheten har haft höga kostnader för vak under december 2018 och januari 2019. Sjuksköterskeenheten har hyrpersonal även under januari, samtidigt som rehabverksamheten har flera vakanser. Totalt sett har verksamheten ett nollresultat med viss variation mellan enheterna.

Individ- och familjeomsorgen har ett nollresultat i januari.

Vid en jämförelse mellan januari 2018 och januari 2019 kan konstateras att sjukfrånvaron har minskat inom nästan alla verksamheter – från 8,2 % till 6,3 % totalt sett. Detta är en positiv signal inför verksamhetsåret 2019.



Kommentarer från miljö- och byggnadsförvaltningen

Miljö och byggnadsförvaltningen ligger efter januari 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 januari månad, med ett prognostiserat resultat för året på 20,5 mnkr vilket är 7,6 mnkr sämre än budget.

Anders Björlin
Kommundirektör

Christina Bäckström
Ekonomichef



Resultaträkning med prognos för kommunen

Månadsrapport januari 2019	Utfall jan 2018	Utfall jan 2019	Budget 2019	Prognos årets resultat	Prognos avvikelse budget 2019
mnkr					
Barn- och utbildningsnämnd	-63,5	-68,1	-832,5	-832,5	0,0
Kommunstyrelse	-20,7	-21,9	-385,7	-385,7	0,0
Reavinster tomtförsäljning	0,2	0,2	0,0	0,2	0,2
Miljö- och byggnadsnämnd	-3,5	-1,1	-14,0	-14,0	0,0
Revision	0,0	0,0	-1,6	-1,6	0,0
Socialnämnd	-63,4	-69,5	-885,0	-890,0	-5,0
Överförmyndare	-0,1	-0,2	-3,5	-3,5	0,0
Semesterlöneskuld, ökning	-2,1	0,0	-4,1	-4,1	0,0
Summa nämnder	-153,2	-160,8	-2 126,5	-2 131,3	-4,8
<i>Justering för externredovisning:</i>	-1,4	-5,3	-31,9	-31,9	0,0
Resultat före avskrivningar	-154,7	-166,1	-2 158,4	-2 163,2	-4,8
Avskrivningar	0,0	0,0	-22,2	-22,2	0,0
Verksamhetens nettokostnader	-154,7	-166,1	-2 180,6	-2 185,4	-4,8
Skatteintäkter och statsbidrag	170,5	183,5	2 188,6	2 185,8	-2,8
Finansiella intäkter	-0,2	-0,7	29,0	29,0	0,0
Finansiella kostnader	-5,2	-4,6	-9,0	-9,0	0,0
Resultat	10,4	12,1	28,1	20,5	-7,6
Återföring av poster som avräknas från balanskravsresultatet					
Realisationsvinster	-0,2	-0,2	0,0	-0,2	-0,2

Helårsprognos för de kommunala bolagen

Koncernprognos september	Budget 2019	Prognos årets resultat	Prognos avvikelse budget 2019
mnkr			
Västerviks Kommuns Förvaltnings AB	103,9	103,9	0,0
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	20,5
Realisationsvinster	-0,2
Prognostiserat årsresultat efter balanskravsjusteringar	20,3
Avsättning resultatutjämningsreserv	
Utgående prognostiserat balanskravsresultat	20,3
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 september månad till 2,0 %.

Genomsnittlig räntebindningstid uppgår till 2,4 år.

Andel rörlig ränta uppgår till 37 % av skuldvolymen.

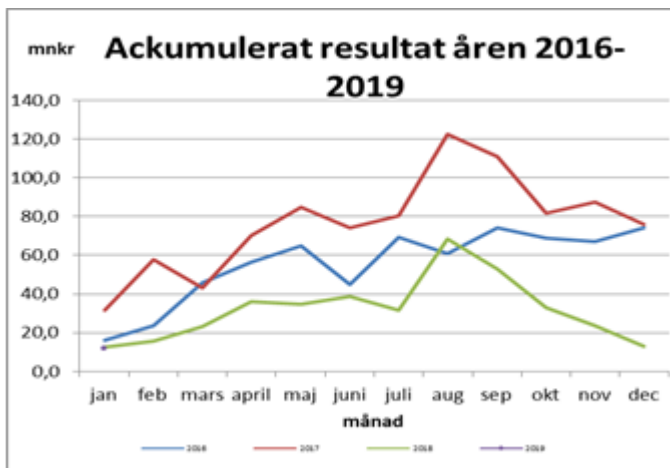
Den genomsnittliga kapitalbindningstiden i skuldportföljen uppgår till 2,4 år.

Andel av skuldportföljen som förfaller inom 1 år uppgår till 11 %.

Låntagare	mnkr	dec-17	dec-18	jan-19	låneram
Kommunen		225,9	228,7	198,3	0,0
Västerviks kommuns förvaltnings AB		-6,6	-1,2	-1,4	-
Västervik Miljö & Energi AB		-669,5	-690,8	-708,8	-740,0
Västervik Kraft Elnät AB		-52,4	-65,7	-33,6	-50,0
Västerviks Bostads AB		-515,0	-565,5	-593,6	-852,0
TjustFastigheter AB		-847,7	-917,4	-919,4	-1 095,0
Västervik Resort AB		-51,8	-51,3	-52,5	-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

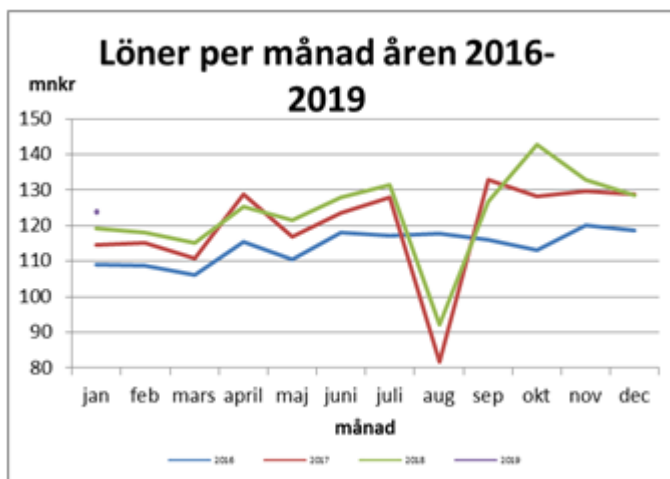


Bilaga 3



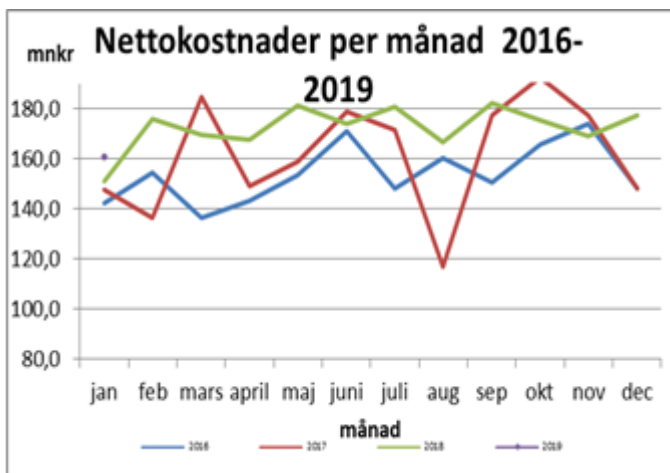
Akkumulerat resultat

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		
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		
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

mnkr	2016	2017	2018	2019	2019-2018
jan	142,4	147,4	151,1	160,8	9,7
feb	154,7	136,5	176,1		
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		