



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

2019-06-17

Kommunstyrelsen

Ekonomirapport 2019 – efter maj 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 maj månad är 45,3 mnkr. Det prognostiserade helårsresultatet är 21,8 mnkr vilket är 6,3 mnkr sämre än budget. Den negativa avvikelser beror på en negativ avvikelse på socialförvaltningen med 7,6 mnkr och en försämring av skatteprognosen från SKL per maj 2019 där skatteintäkter och statsbidrag avviker med -1,8 mnkr från budget. Kommunstyrelsens prognos på helår är ett överskott mot budget med 2,8 mnkr. Reavinsterna uppgår per maj till 0,3 mnkr.

Investeringar 2019

Investeringsbudgeten för 2019 är beslutad till 91,3 mnkr plus 5,5 mnkr för projektering Södra infarten. Till och med maj uppgår investeringarna till 18,5 mnkr.

Skatter och statsbidrag

Skatteprognosen från Sveriges kommuner och landsting (SKL) per maj 2019 visar en negativ förändring mot budget med 1,8 mnkr. Det är dock en förbättring mot februariprognosen med 1 mnkr.

Kommentarer från kommunstyrelsen

Utfallet till och med maj månad inom KS är 19,8 mnkr (15,0 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 samt underhåll.

Det största enskilda överskottet inom Arbete och kompetens är hänförligt till integrationsverksamheten och intäkter från Migrationsverket till och med 2018. Även inom arbetsmarknad bedöms det uppkomma ett överskott motsvarande 1 mnkr för ersättningar för extratjänster även under 2019. Kommunservice bedömer att verksamheten kommer att generera ett mindre överskott under 2019 hänförligt till simhallen.

Prognosen för helåret är 2,8 mnkr sammantaget på hela KS.



Kommentarer från barn- och utbildningsförvaltningen

Barn- och utbildningsförvaltningen lämnar efter maj månad en helårsprognos utan avvikelse gentemot budget. För perioden är resultatet -3,1 mnkr.

På verksamhetsnivå finns flera avvikelser som dock balanseras på förvaltningsnivå.

Den övergripande verksamheten prognostiseras till en positiv avvikelse på +1,0 mnkr.

Prognosavvikelsen beror främst på vakanser.

Förskolan lämnar +/- 0 i helårsprognos. Vilket är en försämring gentemot föregående månad.

Förklaring till att prognosen justeras ner är att förskolorna har haft högre personalkostnader än vad som var planerat under våren.

Den obligatoriska skolan och SBO visar för perioden ett resultat på -3,5 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. Prognosen baseras på att grundskolenheterna är i ekonomisk balans under hösten.

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 +1,5 mnkr, vilket beror på att den nya hyran för Komvux är budgeterad med helårseffekt men den nya hyran kommer slå fullt ut först 1 september. Därtill ligger lönekostnaderna för perioden klart under budget.

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

Kommentarer från socialförvaltningen

Socialförvaltningens prognos efter maj månad är ett underskott med -7,6 mnkr. Det är liksom tidigare verksamheten inom omsorg om funktionsnedsatta (OF) som står för ökningen. Sedan föregående månad är det nya externa placeringar som verkställts.

Ett omfattande ärende inom bostadsanpassning kommer att kosta 1,6 mnkr. Det medför ett underskott i den centrala administrationen, där bostadsanpassning ingår. Prognosen för ledningsstaben är ett överskott vilket beror på tillfälliga vakanser bland administrativa tjänster, samt överskott i utbildningsbudget och inventariebudget. Med det ansträngda ekonomiska läget som råder inom förvaltningen kommer utbildningar och andra inköp att ske med mycket begränsad omfattning under resten av året.

Verksamheten har ökat ytterligare med ett antal placeringar. Som exempel kan nämnas en placering på 6 månader som kostar 0,9 mnkr netto. Även inom personlig assistans finns nya brukare. Kostnaderna för dessa insatser kan inte kompenseras med minskad kommunal verksamhet. Den översyn av handläggning och verkställighet som pågår - för att säkerställa att insatserna ligger på



rätt nivå - kommer inte att få några eventuella effekter förrän tidigast under senhösten. Det finns heller inget som i dagsläget tyder på att behoven skulle minska.

Äldreomsorgen beräknas få ett överskott med 2 mnkr. Enheterna arbetar aktivt med bemanningsekonomi och schemaläggning, vilket avspeglar sig i det ekonomiska resultatet. Bemanningläget inför sommaren ser bättre ut än det gjorde förra året vid samma tidpunkt. Samtidigt kan en volymökning konstateras jämfört med samma period förra året, främst inom hemtjänsten. Intäkterna ligger under budgeterad nivå vilket främst har sin förklaring i tomma platser på särskilt boende.

Hälso- och sjukvårdsverksamheten har fortsatt svårt att rekrytera och anlita två hyrpersonal över sommaren för att klara verksamheten. Kostnaderna för hjälpmedel har stabiliserats något och prognosen är bättre än tidigare, men fortfarande ett underskott på 0,9 mnkr. Detta gäller A-hjälpmedel – avancerade hjälpmedel – till exempel elrullstolar och lyftar. Stor brist på rehabpersonal – fysioterapeuter och arbetsterapeuter – ger ett stort överskott i rehabverksamhetens personalbudget vilket till viss del kompenserar för övriga minusposter. Prognosen för hela verksamheten är ett underskott med -1,2 mnkr.

På Individ- och familjeomsorgen (IFO) har kostnaderna för HVB-placeringar ökat markant under våren och en ytterligare ökning kan konstateras i majprognosen. HVB-placeringar inom vuxen ökar med 1 mnkr sedan aprilprognosen. Placeringar ligger för närvarande 3 mnkr över budgeterad nivå.

Verksamheten med ensamkommande barn har ett oförändrat överskott på 1,2 mnkr som härrör från ej budgeterade intäkter. Vakanser på vuxenenheten och familjeenheten ger stora överskott i personalbudgeten. Totalt beräknas IFO få ett överskott med 1 mnkr, vilket är en försämring med 0,8 mnkr sedan april. I prognosen finns även riktade statsbidrag inräknade.

Det är svårt för den verksamhet som bedrivs inom förvaltningen att effektivisera motsvarande de kostnader som uppstår för externa placeringar. Inom flera verksamheter pågår översyn av bemanning och beslut, för att säkerställa att vi har rätt insatser och rätt resurser vid rätt tidpunkter. Ökningen av placeringskostnader inom IFO och OF 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 maj månad på ett resultat som är 421 tkr under budget. Resultatet beror främst på minskade intäkter, delvis på grund av en ärendenedgång på byggsidan och delvis på att en del budgeterade intäkter kommer att faktureras senare under året. Under årets första månader har nämnden även investerat i kompetensuppbyggnad för nämndledamöterna. Ärendenedgången på byggsidan förväntas bestå men personalkostnaderna förväntas bli lägre än budgeterat på helår bland annat då man har flera vakanser på byggsidan. Prognosen på helår är +/-0.



Bilagor:

- Bilaga 1:** Resultaträkning kommunen, Koncernprognos
Bilaga 2: Investeringsredovisning
Bilaga 3: Balanskravet, Finansinformation
Bilaga 4: Resultat 2016-2019
Lönekostnader 2016-2019
Nettokostnader 2016-2019

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar:

-att godkänna ekonomirapport 2019 efter maj månad, med ett prognostiserat resultat för året på 21,8 mnkr vilket är 6,3 mnkr sämre än budget.

Anders Björlin
Kommundirektör

Christina Bäckström
Ekonomichef



Bilaga 1

Resultaträkning med prognos för kommunen

Månadsrapport maj 2019	Utfall maj 2018	Utfall maj 2019	Budget 2019	Prognos årets resultat	Prognos avvikelse budget 2019
mnkr					
Barn- och utbildningsnämnd	-344,8	-346,0	-832,5	-832,5	0,0
Kommunstyrelse	-146,5	-139,2	-385,7	-382,9	2,8
Reavinster tomtförsäljning	4,7	0,3	0,0	0,3	0,3
Miljö- och byggnadsnämnd	-6,4	-6,0	-14,0	-14,0	0,0
Revision	-0,5	-0,4	-1,6	-1,6	0,0
Socialnämnd	-345,5	-359,5	-885,0	-892,6	-7,6
Överförmyndare	-1,7	-1,5	-3,5	-3,5	0,0
Semesterlöneskuld, ökning	-5,7	0,0	-4,1	-4,1	0,0
Summa nämnder	-846,4	-852,4	-2 126,5	-2 131,0	-4,5
<i>Justering för externredovisning:</i>	-5,8	-20,8	-31,9	-31,9	0,0
Resultat före avskrivningar	-852,2	-873,2	-2 158,4	-2 162,9	-4,5
Avskrivningar	-8,9	-8,6	-22,2	-22,2	0,0
Verksamhetens nettokostnader	-861,1	-881,9	-2 180,6	-2 185,1	-4,5
Skatteintäkter och statsbidrag	878,4	919,9	2 188,6	2 186,8	-1,8
Finansiella intäkter	17,5	11,4	29,0	29,0	0,0
Finansiella kostnader	-0,3	-4,1	-9,0	-9,0	0,0
Resultat	34,5	45,3	28,0	21,8	-6,3
Återföring av poster som avräknas från balanskravsresultatet					
Realisationsvinster	-4,7	-0,3	0,0	-0,3	-0,3
Resultat mot balanskrav	29,9	45,0	28,0	21,5	-6,6

Helårsprognos för de kommunala bolagen

Koncernprognos maj 2019	Budget 2019	Prognos årets resultat	Prognos avvikelse budget 2019
mnkr			
Västerviks Kommuns Förvaltnings AB	103,9	102,7	-1,2
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

Investeringsredovisning				
Mnkr	Investeringar jan-maj 2019	Budget 2019	Prognos 2019	Kommentarer
Räddningstjänsten				
Ledningsfordon	0,0	1,0	1,0	Levereras under 2019
Släckbil	1,3	4,0	4,0	Levereras under 2019
Ledningscentral	0,0	1,5	1,5	Levereras under 2019
Räddningsmaterial	0,0	0,5	0,5	Levereras under 2019
Lastbil	0,0	1,2	1,2	Levereras under 2019
	1,3	8,2	8,2	
Kultur				
Kulturskolan, flygel	0,0	0,2	0,2	Levereras under 2019
Inventarier KS (inredning stadsbiblioteket)	0,0	2,0	4,0	Insatser i höst, medel i förslag 2020
Bokbuss	0,0	2,5	0,0	Försenad, levereras 2020
Biblioteksbuss (2 mnkr tidigare beslutat)	0,0	0,4	0,0	Försenad, levereras 2020
	0,0	5,1	4,2	
Samhällsbyggnad				
Södra infarten	0,6	5,5	5,5	Färdigställande av vägplan
Markinköp	2,1	2,3	2,3	
Dagvattenåtgärder	0,3	0,9	0,9	
Gränsö naturreservat, p-platser mm	0,0	2,3	2,3	
Getrudsvik, gata till va	0,0	0,2	0,2	
Blankaholm, plats, gc	2,8	2,0	3,3	Saneringen mer omfattande än beräknad
Barlastkajen/skeppsbron renovering	0,5	2,5	2,5	pågår
Gc Stora trädgårdsgatan	0,0	1,4	1,4	påbörjas efter sommaren
Jenny ny dp	0,4	1,0	1,0	
Slottsholmen	2,7	5,3	5,3	Pågår, parken och bron
Sjöstaden dp3	0,0	2,5	1,0	Projektering pågår externt
Gc Kvännaren	0,0	0,8	0,8	Startas efter sommaren
Gc Lunnarg-Getrudsvik	0,0	0,2	0,2	Slutförs under 2019
Gc Bruksliden Ankarsrum	0,0	1,5	1,5	Beställd och kommer genomföras
Va kv Sågen	0,1	0,5	0,5	Projektering pågår
Sjöstaden dp2	0,3	0,7	0,7	Startas till hösten
Beläggning asfalt, gator	3,8	8,1	8,1	Beläggningsprogrammet
Centrum stadsutveckling	0,5	1,5	1,5	
Åtgärder enligt trafikplan	0,8	1,5	1,5	Nya parkeringsautomater
Mindre investeringar	2,3	7,7	7,7	
Särskilda insatser mindre tätorter	0,3	1,9	1,9	
Förnyelse lekplatser	0,1	0,5	0,5	
Hållbar utveckling	0,0	0,8	0,8	
Katedern 11 Gamleby, ny gc-väg och åtg. Västerviksvägen	0,0	0,5	0,5	
Resecentrum Gamleby	0,0	2,5	0,0	Avvaktar trafikverket
Gc-väg , Horn etapp 1	0,0	4,0	4,0	
Gator Solhem	0,0	3,0	3,0	
Karto och mät, Instrument, GPS	0,0	0,3	0,3	
Stadsparken, gestaltning	0,0	2,0	1,0	
Gamleby passage järnvägen östra ring (bommar)	0,0	1,5	1,5	
Motionsspår	0,7	0,7	0,7	
Multidamm, Gamleby	0,0	2,0	2,0	
Hamnen, kajer	0,0	1,0	1,0	
Gamleby ny lekplats	0,0	2,0	1,0	
Parken i Ankarsrum, gestaltning	0,0	0,5	0,5	
Rececenterum Överum	-0,4	0,0	0,0	Medel från Trafikverket
Vägbrytare Notholmen försäljn	-1,2	0,0	0,0	Kostnaden tidigare i "Bryggors Sticka"
Lekpark piperskärr	0,0	0,0	0,0	enl. kf beslut
Kommunikationsutrustning Campus (Campus Smålan)	0,3	0,0	0,3	Budget i förslag 2020
	17,2	71,6	67,2	
Barn och utbildning				
Kreditering av tidigare års inv pga dubbel	-0,2	0,0	-0,2	
Gymnasiet, maskiner	0,0	4,0	4,0	
Inventarier Komvux	0,1	3,4	3,4	
	-0,1	7,4	7,4	
Socialförvaltningen				
Inventarier	0,1	4,5	4,5	
	0,1	4,5	4,5	
SUMMA	18,5	96,8	91,5	



Bilaga 3

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	21,8
Realisationsvinster	-0,3
Prognostiserat årsresultat efter balanskravsjusteringar	21,5
Avsättning resultatutjämningsreserv	
Utgående prognostiserat balanskravsresultat	21,5
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 maj månad till 2,0 %.

Genomsnittlig räntebindningstid uppgår till 3,4 år.

Andel rörlig ränta uppgår till 32 % av skuldvolymen.

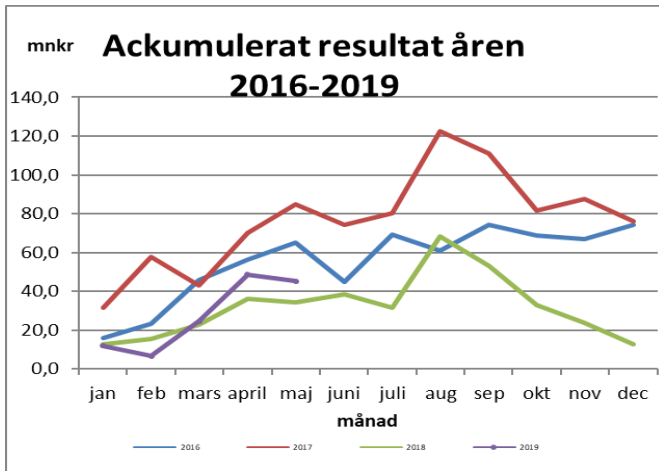
Den genomsnittliga kapitalbindningstiden i skuldportföljen uppgår till 2,1 år.

Andel av skuldportföljen som förfaller inom 1 år uppgår till 26 %.

Låntagare	mnkr	maj-18	dec-18	maj-19	låneram
Kommunen		262,0	228,7	222,6	0,0
Västerviks kommuns förvaltnings AB		-10,7	-1,2	-13,3	
Västervik Miljö & Energi AB		-634,1	-690,8	-681,8	-740,0
Västervik Kraft Elnät AB		-57,4	-65,7	-42,4	-50,0
Västerviks Bostads AB		-580,4	-565,5	-652,3	-852,0
TjustFastigheter AB		-872,8	-917,4	-939,6	-1 095,0
Västervik Resort AB		-47,1	-51,3	-49,7	-63,0
Västervik Biogas AB		0,3	0,4	0,3	0,0
Totalt		-1939,9	-2 062,8	2 156,2	-2 800,0

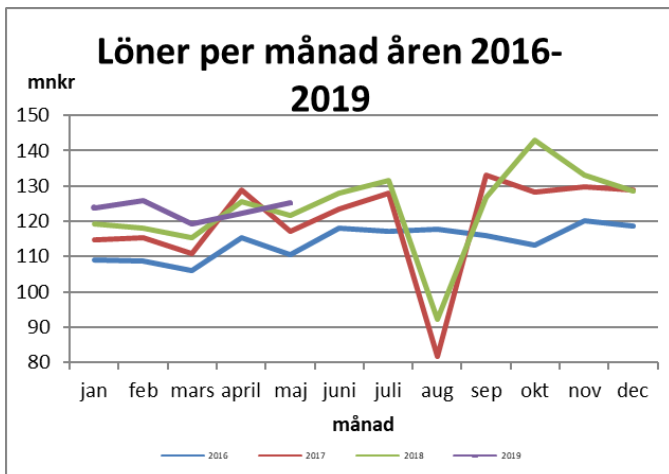


Bilaga 4



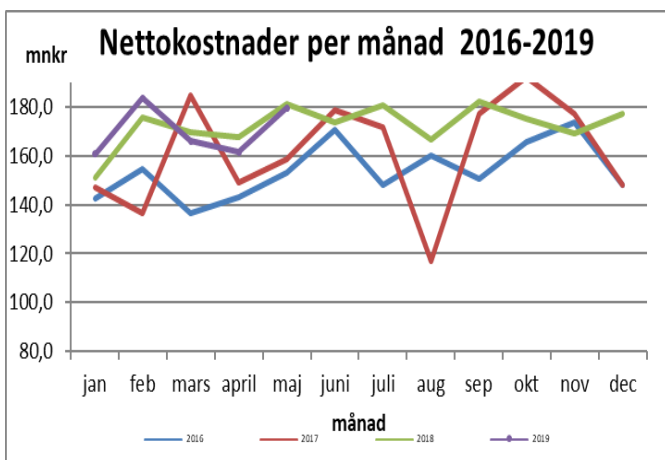
Ackumulerat resultat

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	24,6	1,5
april	56,6	70,2	36,1	48,6	12,5
maj	65,0	84,8	34,6	45,3	10,7
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	119,3	4,1
april	115,3	128,8	125,4	122,3	-3,1
maj	110,6	117,0	121,5	125,1	3,6
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	183,8	7,7
mars	136,4	184,8	169,6	166,3	-3,3
april	143,2	149,1	167,7	161,7	-6,0
maj	153,3	158,9	181,4	179,7	-1,7
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		