



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

2019-04-23

Kommunstyrelsen

Ekonomirapport 2019 – efter mars 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 mars månad är 24,6 mnkr. Det prognostiserade helårsresultatet är 18,5 mnkr vilket är 9,6 mnkr sämre än budget. Den negativa avvikelser beror på en negativ avvikelse på socialförvaltningen med 7 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 mars till 0,2 mnkr.

Investeringar 2019

Investeringsbudgeten för 2019 är beslutad till 62,2 mnkr plus 5,0 mnkr för projektering Södra infarten. Till och med mars uppgår investeringarna till 7,3 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 mars månad inom KS är 11,3 mnkr (7,9 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 mars månad en helårsprognos utan avvikelser gentemot budget. För perioden är resultatet -2,9 mnkr. Intäkter i form av statsbidrag från 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 -3,3 mnkr och lämnar en helårsprognos med ett underskott på -7,5 mnkr. Här saknas statsbidrag från Skolverket som kommer under 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 gälla fullt ut först 1 september. Även kapitaltjänst kopplat till investeringar av inventarier kommer få full effekt först 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 gälla fullt ut först 1 september.

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

Kommentarer från socialförvaltningen

Socialförvaltningens prognos efter mars månad förväntas bli ett underskott med 7 mnkr.

Det är ökade kostnader för bostadsanpassning som medför att prognosen försämrats jämfört med februari månad. Nya, mycket omfattande ärenden, medför att budget inte kommer att hållas.

Inom omsorg om funktionsnedsatta (OF) är kostnadsläget fortsatt högt med en oförändrad prognos på -6 mnkr. Här pågår en översyn av handläggning och verkställighet för att säkerställa att insatserna ligger på rätt nivå.

Hälso- och sjukvårdsverksamheten (HS) brottas fortfarande med bemanningsproblem. Dessa kommer att kvarstå över sommaren och innebära hyrpersonal om man inte lyckas rekrytera nya medarbetare. Underskott 1,4 mnkr.

Äldreomsorgen (ÄO) beräknas hålla budget. Detta är resultatet av en pågående satsning på bemanningsekonomi och schemaläggning, som slagit väl ut. En volymökning kan samtidigt konstateras inom både hemtjänst och särskilt boende.

Inom individ- och familjeomsorgen (IFO) ökar samtliga typer av placeringar jämfört med prognosen i februari; både familjehem och HVB barn och vuxna. Prognosen för placeringar är ett underskott med 1 mnkr, men överskott inom verksamheten med ensamkommande barn samt på tjänstemannasidan vilket medför ett överskott på totalt 1,4 mnkr.



Kommentarer från miljö- och byggnadsförvaltningen

Miljö och byggnadsförvaltningen ligger efter mars månad på ett resultat som är 344 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 efter mars månad. Prognosen på helår är osäker och beror på möjligheten att rekrytera förvaltningschef, vilket har betydelse för hur personalkostnaderna på helår utvecklas. Prognosen hålls även nere av att ärendenedgången på byggsidan troligen är långsiktig. Prognosen för helår är +-0

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 mars månad, med ett prognostiserat resultat för året på 18,5 mnkr vilket är 9,6 mnkr sämre än budget.

Anders Björlin
Kommundirektör

Christina Bäckström
Ekonomichef



Bilaga 1

Resultaträkning med prognos för kommunen

Månadsrapport mars 2019	Utfall mars 2018	Utfall mars 2019	Budget 2019	Prognos årets resultat	Prognos avvikelse budget 2019
mnkr					
Barn- och utbildningsnämnd	-201,1	-207,3	-832,5	-832,5	0,0
Kommunstyrelse	-89,4	-83,7	-385,7	-385,7	0,0
Reavinster tomtförsäljning	3,8	0,2	0,0	0,2	0,2
Miljö- och byggnadsnämnd	-3,9	-3,6	-14,0	-14,0	0,0
Revision	-0,3	-0,2	-1,6	-1,6	0,0
Socialnämnd	-205,2	-215,7	-885,0	-892,0	-7,0
Överförmyndare	-1,0	-0,8	-3,5	-3,5	0,0
Semesterlöneskuld, ökning	-2,1	0,0	-4,1	-4,1	0,0
Summa nämnder	-499,1	-511,0	-2 126,5	-2 133,3	-6,8
<i>Justering för externredovisning:</i>	-1,2	-15,1	-31,9	-31,9	0,0
Resultat före avskrivningar	-500,3	-526,2	-2 158,4	-2 165,2	-6,8
Avskrivningar	-4,9	-5,1	-22,2	-22,2	0,0
Verksamhetens nettokostnader	-505,2	-531,3	-2 180,6	-2 187,4	-6,8
Skatteintäkter och statsbidrag	522,6	550,4	2 188,6	2 185,8	-2,8
Finansiella intäkter	5,9	5,7	29,0	29,0	0,0
Finansiella kostnader	-0,2	-0,3	-9,0	-9,0	0,0
Resultat	23,1	24,6	28,1	18,5	-9,6
Återföring av poster som avräknas från balanskravsresultatet					
Realisationsvinster	-3,8	-0,2	0,0	-0,2	-0,2
Resultat mot balanskrav	19,4	24,3	28,1	18,3	-9,8

Helårsprognos för de kommunala bolagen

Koncernprognos mars 2019	Budget 2019	Prognos årets resultat	Prognos avvikelse budget 2019
mnkr			
Västerviks Kommuns Förvaltnings AB	103,9	100,4	-3,5
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	18,5
Realisationsvinster	-0,2
Prognostiserat årsresultat efter balanskravsjusteringar	18,3
Avsättning resultatutjämningsreserv	
Utgående prognostiserat balanskravsresultat	18,3
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 mars månad till 2,0 %.

Genomsnittlig räntebindningstid uppgår till 2,3 år.

Andel rörlig ränta uppgår till 36 % av skuldvolymen.

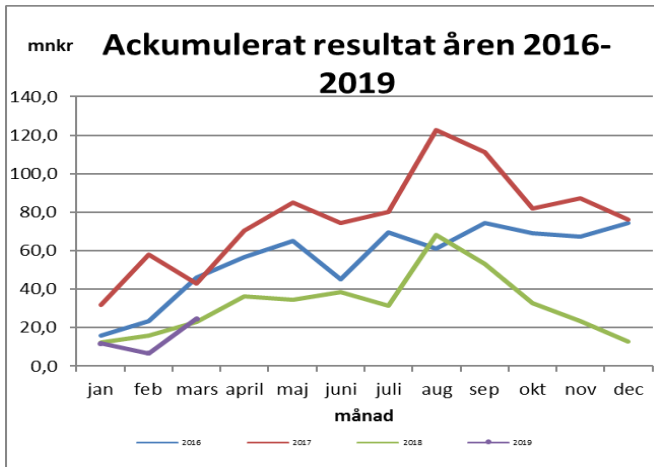
Den genomsnittliga kapitalbindningstiden i skuldportföljen uppgår till 2,2 år.

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

Låntagare	mnkr	mar-18	dec-18	mar-19	låneram
Kommunen		191,2	228,7	169,7	0,0
Västerviks kommuns förvaltnings AB		1,1	-1,2	2,5	-
Västervik Miljö & Energi AB		-644,6	-690,8	-678,4	-740,0
Västervik Kraft Elnät AB		-62,4	-65,7	-40,7	-50,0
Västerviks Bostads AB		-554,0	-565,5	-630,6	-852,0
TjustFastigheter AB		-836,1	-917,4	-898,9	-1 095,0
Västervik Resort AB		-52,0	-51,3	-54,4	-63,0
Västervik Biogas AB		0,3	0,4	0,3	0,0
Totalt		-1 956,5	-2 062,8	-2 130,5	-2 800,0

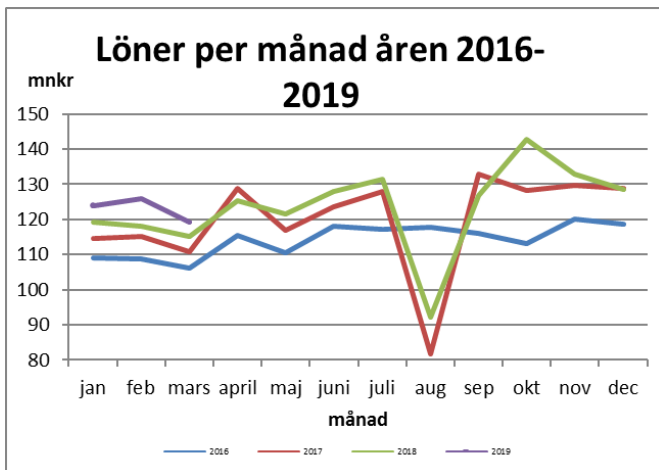


Bilaga 3



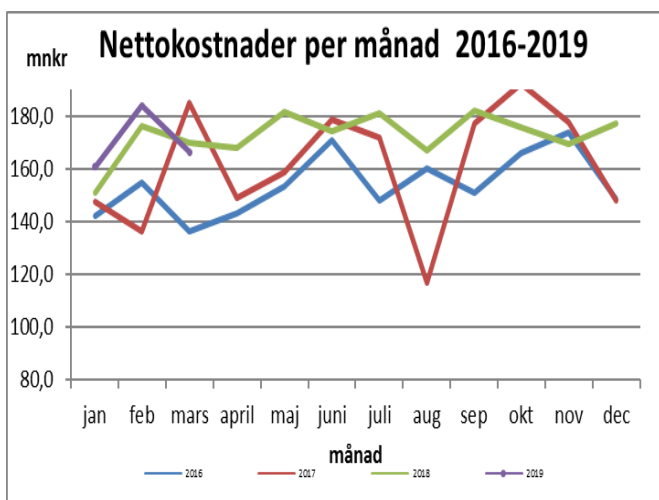
Akkumulerat resultat

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	24,6	1,5
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	119,3	4,1
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	183,8	7,7
mars	136,4	184,8	169,6	166,3	-3,3
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		