



Per Nordin, 0586-482 67  
per.nordin@degerfors.se

# Ekonomisk månadsrapport

Januari – april 2019

Kommunstyrelsens sammanträde  
2019-06-03

## Innehållsförteckning

<b>1</b>	<b>Ekonomisk uppföljning med prognos</b>	<b>3</b>
1.1	Resultat och drift	3
1.2	Investeringar	5
1.3	Likvida medel, upplåning och placeringar	6
1.3.1	Graf över likvida medel	6
1.3.2	Återrapportering finanspolicy	7
1.4	Ekonomisk uppföljning bolagskoncernen	7

# 1 Ekonomisk uppföljning med prognos

## 1.1 Resultat och drift

Det budgeterade resultatet för 2019 uppgår till 1,9 mnkr. Skatteunderlagsprognosen som kom i maj avseende 2019 visar på en minskning av skatteintäkterna med 2,6 mnkr och en motsvarande ökning för generella bidrag med 2,6 mnkr. Pensionsprognosen från KPA som kom i maj visar på i stort oförändrad kostnad för pensioner för 2019. Fram till och med april görs ingen förändrad bedömningen avseende finansnetto för helåret.

De stora förändringarna som kan befaras under 2019 bedöms komma inom kultur- och utbildningsnämnden samt socialnämnden. Läs mer under respektive nämnd.

Socialförvaltningen befarar som framgår stora underskott under 2019 om inga åtgärder vidtas avseende institutionsplaceringar. En översyn har redan inletts varför prognosen för helåret nedan i dagsläget baseras på resultatet till och med april och i övrigt oförändrade förutsättningar.

Årsprognosen baserat på perioden januari - april 2019 är ett resultat om -0,3 mnkr baserat på att socialförvaltningen lyckas med sina åtgärder. Beredskap måste dock finnas för ett underskott.

Denna prognos är den första under 2019. På grund av personalförändringar har ingen sammanställning tidigare gjorts för kommunstyrelsen och kommunen som helhet.

	<b>Prognos för helåret baserat på jan - apr 2019</b>
<b>(mnkr)</b>	
Resultat enligt budget 2019	1,9
Kommunstyrelsen	0,0
Servicenämnden	0,0
Kultur- och utbildningsnämnden	-1,3
Socialnämnden	-0,9
Skatteintäkter	-2,6
Generella bidrag	2,6
Finansnetto	0,0
Pensioner	0,0
<b>Resultat enligt prognos</b>	<b>-0,3</b>

Ovanstående prognos innebär att kommunen inte kommer att nå upp till kommunfullmäktiges resultat enligt budget motsvarande 0,34 % av skatteintäkter och generella bidrag.

## Nämnderna

### **Kommunstyrelsen**

Kommunstyrelsen bedöms gå med ett nollresultat för helåret. Hänsyn har då tagits till vakanser på tjänster samt kostnad för avgångsvederlag för kommunchef. Av KS oförutsett finns ännu 390 tkr kvar enligt budget.

### **Servicenämnden**

Servicenämndens årsprognos för skattekollektivet visar på ett underskott när det gäller vinterväghållning. För avgiftskollektivet prognostiserar renhållningsverksamheten ett underskott på 500 tkr. För vatten- och avloppsverksamheten finns ett budgeterat överskott vid årets början. Beroende på vilka investeringar som genomförs under året, kan det komma att påverka årsprognosen.

Nybyggnation av vattenverk i Degerfors är ute på upphandling, beräknad byggstart under hösten 2019. Nybyggnationen kommer att medföra att en ökning av Va-taxan blir nödvändig under 2020.

Årets investeringsbudget för 2019 uppgår till 6,012 mkr för skattekollektivet och 12,195 mkr för avgiftskollektivet. Servicenämnden begär att föra över totalt 16,222 mkr för de investeringsprojekt som inte färdigställdes under 2018 till 2019 varav 1,83 mkr avser skattekollektivet, 2,610 mkr avser avgiftskollektivet samt 11,780 mkr avser nybyggnation av Degerfors vattenverk. Nämndens totala investeringsbudget inklusive om budgeteringar uppgår till 34,429 mkr varav 8,334 mkr är förbrukat (24 %).

Personalkostnaderna för januari-april uppgår till 28,7 % av budget vilket ligger i nivå med budget. Sjukfrånvaron ligger fortsatt på en låg nivå (1,82 %) i förhållande till kommunen totalt (7,02 %).

### **Kultur- och utbildningsnämnden**

Fortfarande är skolskjutsens kostnad högre än den budget vi lagt som är baserad på hur mycket vi har räknat upp enligt tidigare kostnader. Underskottet i föreningen kommer även från de extraresurser som måste till för barn och elever med behov både inom förskolan och grundskolan. Flera av de större statsbidragen har vi ännu inte fått beslut om vi får och hur mycket vi får. Då fler kommuner numera söker bidragen så är det svårt att uppskatta i förväg. Prognosen pekar mot ett underskott om ca 1 350 tkr.

### **Socialnämnden**

Årsprognosen för driftkostnaderna beräknas till ett underskott på 13 380 tkr.

Underskottet baserar sig på höga institutionsplaceringarna inom vuxna, barn och unga men även kostnader inom försörjningsstöd

Inom institutionsplacering kommer det arbetas med öppenvård för att förebygga för en ökning inom placeringar och fånga upp i ett tidigare stadie.

Underskottet inom HSL har minskat från tidigare rapport då det kommer överanställas sjuksköterskor och därmed undviker vi den höga kostnader för bemanningssjuksköterskor.

Underskotten under ekonomen är bidraget för ökad bemanning inom äldreomsorgen som inte kommer förbli under 2019 enligt den nya vårpropositionen. Det kommer förmodligen komma under annan form men det är inte meddelat hur mycket.

## 1.2 Investeringar

Investeringsbudget för 2019 uppgår till 60,7 mnkr varav 48,5 mnkr avser skattekollektivet och 12,2 mnkr avser avgiftskollektivet.

	Budget 2019	Begärd överföring	Total budget	Utfall jan- apr	Differens
<b>Investering (skattekollektivet)</b>					
Kommunstyrelsen	2 700	0	2 700	0	2 700
Kultur- och utbildningsnämnden	8 100	500	8 100	197	7 903
Socialnämnden	1 710	4 023	5 733	3 075	2 658
Servicenämnden 1)	36 012	1 832	37 844	1 828	36 016
<b>Summa skattekollektivet</b>	<b>48 522</b>	<b>6 355</b>	<b>54 377</b>	<b>5 100</b>	<b>49 277</b>

	Budget 2019	Begärd överföring	Total budget	Utfall jan- apr	Differens
<b>Investering (avgiftskollektivet)</b>					
Vatten- och avloppsverksamhet	8 145	14 390	22 535	2 706	19 829
Renhållningsverksamhet	4 050	0	4 050	3 800	250
<b>Summa avgiftskollektivet</b>	<b>12 195</b>	<b>14 390</b>	<b>26 585</b>	<b>6 506</b>	<b>20 079</b>

<b>Totalt</b>	<b>60 717</b>	<b>20 245</b>	<b>80 962</b>	<b>11 606</b>	<b>69 356</b>
---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

1) 30 mnkr avser fritidsanläggning

### Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen har under perioden inte haft några investeringar.

### Servicenämnden

Årets investeringsbudget för 2019 uppgår till 6,012 mkr för skattekollektivet och 12,195 mkr för avgiftskollektivet. Servicenämnden begär att föra över totalt 16,222 mkr för de investeringsprojekt som inte färdigställdes under 2018 till 2019 varav 1,83 mkr avser skattekollektivet, 2,610 mkr avser avgiftskollektivet samt 11,780 mkr avser nybyggnation av Degerfors vattenverk. Nämndens totala investeringsbudget inklusive om budgeteringar uppgår till 34,469 mkr varav 6,506 mkr är förbrukat (19 %).

## Kultur- och utbildningsnämnden

Verksamheterna räknar med att samtliga investeringar ska vara gjorda under året. Renoveringar på skolorna sker under skolloven. Överföringsförslagen på kvarvarande medel från 2018 över till 2019 är inte beslutat än. Kostnader för de nya förskoleavdelningarna kommer att fördelas mellan drift och investering i slutet av året.

## Socialnämnden

Socialnämndens investeringsbudget 2019 uppgår till 1 710 tkr. Förslag att föra över 4 023 tkr från 2018 års budget är lämnat till Kommunstyrelsen.

Årsprognosen nedan utgår ifrån att samtliga medel föras över från 2018 till 2019.

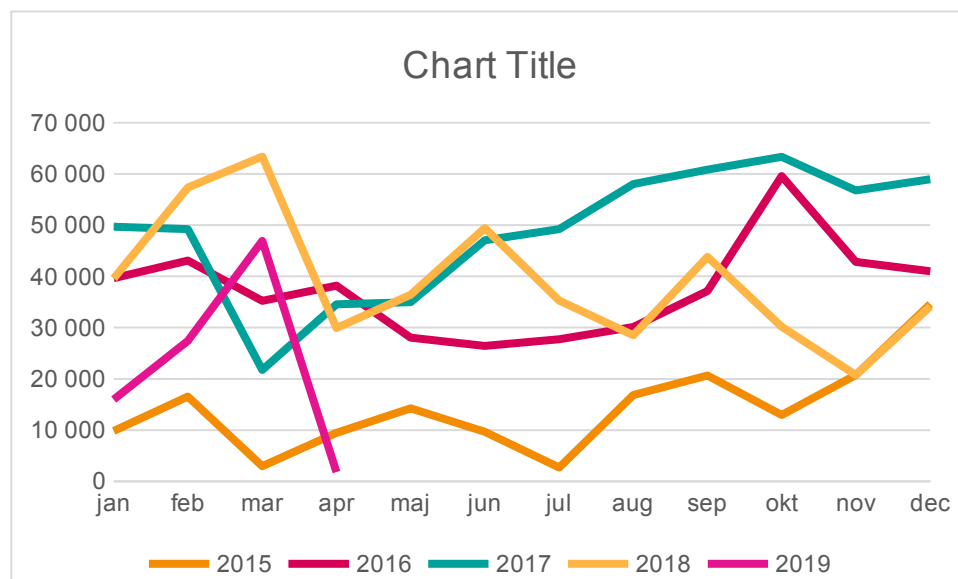
### 1.3 Likvida medel, upplåning och placeringar

Kommunens likvida medel per 30 april 2019 uppgår till cirka 1,8 mnkr. Motsvarande uppgift per 31 mars var 46,9 mnkr. Per den 31 december 2018 var likviditeten 34,1 mnkr. En tydlig minskning av likviditeten har skett under året.

Under förutsättning att beslut fattas om nytt vattenverket måste nyupplåning ske med 40 mnkr. Frågan om start av projektet fattas av kommunfullmäktige och beslut om upplåning fattas av kommunstyrelsen efter genomförd upphandling.

Kommunen har inga kortfristiga placeringar.

#### 1.3.1 Graf över likvida medel



### 1.3.2 Åtterrapporing finanspolicy

Bindningstider följer beslutad finanspolicy.

	2019-04-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
Aktuell låneskuld, tkr	154 159	154 184	164 284	174 384
Räntebindningstid, år *)	2,44	2,67	3,16	3,6
Ränteswappar, tkr	105 000	105 000	105 000	105 000
Över- eller undervärde swap, tkr	-7 431	-7 559	-8 939	-10 964
Över- eller undervärde lån, tkr	-20	16	81	33
Genomsnittsränta	1,67 %	1,71 %	1,52 %	1,59 %

\*) **Räntebindningstid ska vara mellan 1 och 10 år.**

### 1.4 Ekonomisk uppföljning bolagskoncernen

Inga uppgifter har inkommit i tid från bolagen.