

Handläggare
Jonas Agerhed
50102

TJÄNSTESKRIVELSE

Datum 2019-03-19 Ärendebeteckning KS 2019/0026

Kommunstyrelsen

Kalmar kommuns månadsrapport - efter februari 2019

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen noterar avvikelser från socialnämnden och Södermöre kommunalnämnd och begär en redovisning i maj 2019 av dessa nämnder. Redovisningarna ska innehålla de åtgärder som nämnderna enligt kommunfullmäktiges beslut är skyldiga att vidta för att hålla budgeten.

I övrigt fattas inga beslut med anledning av månadsrapport efter februari 2019.

Bakgrund

Enligt kommunens principer för ekonomistyrning ska till kommunstyrelsen redovisas en månadsrapport per februari, juni och oktober. Rapporten ska vara kort och sammanfattande och ge en översiktlig beskrivning av det ekonomiska läget. Månadsrapporten efter februari är årets första prognos och möjligheterna till att lämna en exakt prognos är därför begränsade, då endast två månaders utfall finns som utgångspunkt för bedömningarna.

Prognos för årets resultat är 46,7 mnkr, vilket är 20,9 mnkr högre än det budgeterade resultatet på 25,8 mnkr. Den ursprungligen beslutade budgeten visade ett resultat på 39,3 mnkr. Förslaget att 13,5 mnkr tillförs driftbudgetramarna för omsorgsnämnden och Södermöre kommunalnämnd för att kompensera för bortfallet av det riktade statsbidraget för ökad bemanning inom äldreomsorgen har då minskat det budgeterade resultatet med motsvarande belopp.

Jonas Agerhed
Budgetchef

Maria Björkman
Ekonomidirektör

Bilaga
Månadsrapport efter februari 2019





Månadsrapport efter februari 2019



Sammanfattning

Enligt kommunens principer för ekonomistyrning ska till kommunstyrelsen redovisas en månadsrapport per februari, juni och oktober. Rapporten ska vara kort och sammanfattande och ge en översiktlig beskrivning av det ekonomiska läget. Månadsrapporten efter februari är årets första prognos och möjligheterna till att lämna en exakt prognos är därför begränsade, då endast två månaders utfall finns som utgångspunkt för bedömningarna.

Prognos för årets resultat är 46,7 mnkr, vilket är 20,9 mnkr högre än det budgeterade resultatet på 25,8 mnkr. Den ursprungligen beslutade budgeten visade ett resultat på 39,3 mnkr. Förslaget att 13,5 mnkr tillförs driftbudgetramarna för omsorgnämnden och Södermöre kommunalnämnd för att kompensera för bortfallet av det riktade statsbidraget för ökad bemanning inom äldreomsorgen har då minskat det budgeterade resultatet med motsvarande belopp.

Prognos driftredovisning

Enhet: Tkr

Konto	Budget VR feb 2019	Prognos VR feb 2019	Avvikelse
Kommunledningskontor	323 953	323 953	0
Överförmyndarnämnd	11 527	11 527	0
Exploateringsverksamhet			
Gymnasieverksamhet	300 356	300 356	0
Summa Kommunstyrelsen	635 836	635 836	0
Kommunens revisorer	2 700	2 700	0
Samhällsbyggnadsnämnden	40 992	40 992	0
Servicenämnden	189 093	189 093	0
Kultur- och fritidsnämnden	191 931	188 331	3 600
Barn- och ungdomsnämnden	1 055 954	1 050 465	5 489
Omsorgsnämnden	724 007	724 007	0
Socialnämnden	791 409	803 909	-12 500
Södermöre kommunalnämnd	231 967	232 601	-634
Summa Nämnder	3 863 889	3 867 934	-4 045
Finansförvaltningen, del av	129 323	130 023	-700
Jämförelsestörande poster			
Summa Verksamhetens nettokostnader	3 993 212	3 997 957	-4 745
Skatteintäkter	-3 245 704	-3 236 117	-9 587
Generella statsbidrag och kommunal utjämning	-761 722	-792 100	30 378
Summa Skatteintäkter totalt	-4 007 426	-4 028 217	20 791
Finansiella intäkter	-23 080	-23 318	238
Finansiella kostnader	11 537	6 900	4 637
Summa Finansiella poster	-11 543	-16 418	4 875
Summa Årets resultat	-25 757	-46 678	20 921

Nämndernas avvikelser

Nämndernas samlade prognostiserade budgetavvikelse är -4,0 mnkr. Den mest betydande posten är socialnämnden som avviker med -12,5 mnkr. Socialnämndens beräknade underskott utgörs av:

- Svårigheter att anpassa verksamheten för ensamkommande barn/unga efter minskat antal och minskade ersättningar -3,0 mnkr.
- Placeringar av barn och vuxna på institution och familjehem -10,0 mnkr.
- Ekonomiskt bistånd +3,0 mnkr.
- Volymökningar utöver budget inom verksamheterna funktionsnedsättning och socialpsykiatri (LSS) -2,5 mnkr.

Utbildningsnämnden lämnar i prognosen ett överskott på 5,5 mnkr främst beroende på ökat elevantal och statsbidrag.

Kultur- och fritidsnämnden har fått resurser i driftbudgeten för KIFAB Arena som inte förbrukas under året vilket är huvudorsaken till ett prognostiserat överskott på 3,6 mnkr.

Södermöre kommunalnämnds prognos är ett mindre underskott på 0,6 mnkr beroende på en minskning i antalet elever i skolan som via resursfördelningssystemet ger en lägre budgetram men där man inte har möjlighet att minska bemanning i motsvarande grad.

Kommunstyrelsen, samhällsbyggnadsnämnden, servicenämnden och omsorgsnämnden lämnar prognoser med ett utfall för helåret i nivå med budget.

Finansförvaltning

För internränta, pensioner m.m. beräknas en negativ budgetavvikelse med 0,7 mnkr. Den utgörs av prognosen för pensionskostnader i beräkningen per 2018-12-31. Ny beräkning görs efter att processen med att gå över till en försäkringslösning för delar av pensionsskulden är avslutad och då kan prognosen komma att förändras.

Övriga centrala poster, såsom anslag för löneökningar, kapitaltjänstkostnader och resursfördelning samt internränta bedöms få ett utfall i enlighet med budget.

Skatteintäkter totalt

Utifrån SKL:s senaste bedömning om skatteunderlagets utveckling för 2019 blir den samlade intäkten från skatter, utjämnning och generella statsbidrag 34,8 mnkr högre än budgeterat. Det beror främst på ett högre invånarantal 1 november 2018 än budgeterat samt att de av regeringen fastställda uppräkningsfaktorerna för skatteunderlaget är högre än vad som fanns i prognos när budgeten lades.

Statsbidraget till kommuner för att stimulera ökat bostadsbyggande, "byggbonusen" upphörde i den av riksdagen beslutade statsbudgeten för 2019. Intäkten för detta statsbidrag har budgeterats till 14,0 mnkr och ger därmed en avvikelse på -14,0 mnkr.

Jämförelsestörande poster

Jämförelsestörande poster utgörs i huvudsak av realisationsvinster på sålda anläggningstillgångar, såsom fastigheter. I nuläget väntas inga betydande poster under året.

Finansiella intäkter och kostnader

För finansnettot är bedömningen en positiv budgetavvikelse med 4,9 mnkr, främst beroende på lägre räntekostnader än budgeterat men också något högre intäkter från utdelningar och borgensavgifter.

Förändringen av marknadsvärdet gällande innehavet i KLP är +7,6 mnkr från årsskiftet. Totala marknadsvärdet 2019-02-28 uppgår till 130,7 mnkr. Ingen värdeförändring har upptagits i helårsprognosen.

Total prognos

Den samlade prognosen för årets resultat är 46,7 mnkr, vilket är 20,9 mnkr högre än det budgeterade resultatet på 25,8 mnkr.

Prognos investeringsredovisning

Enhet: Tkr

Konto	Budget VR feb 2019	Prognos VR feb 2019	Avvikelse
Fastigheter	221 778	221 778	0
Infrastruktur	117 122	117 122	0
Exploateringsverksamhet	113 500	113 500	0
Gymnasieverksamhet			
Övrigt	51 800	51 800	0
Summa Kommunstyrelsen	504 200	504 200	0
Kommunens revisorer			
Samhällsbyggnadsnämnden	1 100	1 100	0
Varav fastighet	37 440	37 440	0
Varav infrastruktur	7 000	7 000	0
Varav övrigt	11 460	12 260	-800
Summa Servicenämnden	55 900	56 700	-800
Kultur- och fritidsnämnden	4 000	4 000	0
Barn- och ungdomsnämnden	7 600	7 600	0
Omsorgsnämnden	10 200	10 200	0
Socialnämnden	1 400	1 400	0
Södermøre kommundelsnämnd	1 900	1 900	0
Summa Investeringar	586 300	587 100	-800

Prognosen för de samlade investeringarna är 587,1 mnkr mot budgeterade 586,3 mnkr. Den enda avvikelser i nuläget är bedömningen av investeringar i fordon på serviceförvaltningen som väntas bli 0,8 mnkr högre än budget.

Prognosen för exploateringsverksamheten visar på ett utfall i enlighet med budget.

Prognos per nämnd

Kommunstyrelsen

Prognosen efter februari månad visar inte på några avvikelser i förhållande till budget. Det är för tidigt på året för att med säkerhet kunna redovisa några skillnader. Vid genomgång av utfallet per februari för kommunledningskontorets verksamheter har några avvikande poster identifierats, både högre kostnader och högre intäkter. Det finns i dagsläget inget som tyder på att de högre kostnaderna inte kommer att mötas av andra lägre kostnader eller högre intäkter.

Samhällsbyggnadsnämnd

Den totala förbrukningen för samhällsbyggnadskontoret ligger efter februari 2019 lika med riktvärdet, varav intäktsdebiteringen ligger lägre än budgeterat efter februari månad, -1,6 mnkr. Underskottet kommer enligt prognosen att bli att rätta till sig och prognosen för intäkter är ett utfall lika med budget.

Samhällsbyggnadskontoret kommer under året att ha ett antal vakanta tjänster vilket innebär en lägre förbrukning än budgeterat avseende personalkostnaderna, +1,2 mnkr och prognosen för helår ger ett överskott på +2,4 mnkr efter att ett antal vakanta tjänster tillsatts under året. Totalt är prognosen cirka 5,0 vakanta tjänster på helår. Förbrukningen för övriga verksamhetskostnader ligger lika med riktvärdet för februari men helårsprognosen innebär ett underskott mot budget på -2,4 mnkr.

Till och med februari månad finns det mer eller mindre avvikelser inom nästan alla verksamhetsområden och helårsprognosen för förvaltningen är ett resultat lika med budget 2019.

Serviceenämnd

Efter februari visar prognosen för serviceenämnden på ett nollresultat.

Personalkostnaderna beräknas att hamna +1,5 mnkr gentemot budget delvis på grund av svårigheter att rekrytera. Förvaltningen vill redan nu i prognosen efter februari lyfta att kost skola kommer att ha stora svårigheter med att hålla budget för 2019 främst på grund av de ökande livsmedelspriserna. Därmed beräknas övriga kostnader överskrida budget med 1,5 mnkr. Vid prognosläggningen beräknas vinterväghållningen hålla budget.

Serviceförvaltningen prognostiserar att investera 0,8 mnkr över budget avseende fordon.

Kultur- och fritidsnämnd

Kultur- och fritidsnämnden ansvarar för kommunens kultur- och fritidsverksamhet. I detta ansvar ingår bibliotek, fritidsgårdar, ungdomshuset UNIK, Äventyrsbadet, idrottsanläggningar, Kalmar teater och kulturskolan.

Då KIFAB Arena inte kommer att bli färdig före årsskiftet kommer driftmedlen för denna lokal (4,8 mnkr) att bli kvar. Byteaterns återflytt till Hamnscenen överlappar de tillfälliga lokalerna med sex månader varför dubbel hyra uppstår. Detta kostar 0,2 mnkr mer än budget. I övrigt prognosticeras ett nollresultat gentemot budget. Konstverken Simhopparen och Vasabrunnen behöver repareras. Detta beräknas kosta 1 mnkr som inte ryms inom budget.

Utbildningsnämnd

Utbildningsnämnden ansvarar för kommunens verksamhet inom förskola och fritidshem samt det offentliga skolväsendet för barn och ungdomar (förskoleklass, grundskola och särskola). Nämnden har även tillsynsansvar för fristående förskolor i kommunen.

I dagsläget visar prognosen på ett överskott på 5,5 mnkr. Skolorna har överlag fortsatt bra ekonomi, fortfarande beroende på ett ökande elevantal och statsbidrag. Förskolornas ekonomi ser ljusare ut än de två senaste åren. Cheferna har jobbat med att anpassa sina utgifter till budget och i bokslutet 2018 gjordes en omfördelning av den centrala resultatutjämningsfonden till fördel för förskolorna, och många fick ett betydligt bättre utgångsläge inför budget 2019. För en del fortsätter arbetet med åtgärdsplaner för att komma i balans. Det man kan konstatera är att åtgärder som innebär t.ex. omställningar i personalstyrkan tar tid, då det är många aspekter som ska synkas t.ex. personalplaneringsprocessen men även att verksamheten ska fungera på ett acceptabelt sätt.

Socialnämnd

Prognosen för socialnämnden visar ett underskott på -12,5 mnkr, vilket beror på höga kostnader för externa placeringar inom den sociala barn- och ungdomsvården, samt inom missbruksvården, underskott för verksamheten för ensamkommande barn och ungdomar, samt ökade volymökningskostnader inom funktionsnedsättning och socialpsykiatri.

Kostnaderna för placeringar av barn och vuxna på institution och familjehem ökade under 2018 och arbete påbörjades för att jobba mer med hemmaplanslösningar och sänka kostnaderna. Kommunfullmäktige beslutade för 2019 om 1 mnkr i tillskott för ökade kostnader med anledning av befolkningsökning. Inför 2019 beslutade socialnämnden att omdisponera 8 mnkr från ekonomiskt bistånd till budget för verksamheterna för barn, unga samt vuxna personer med missbruk. Effekter av förändringsarbetet tar längre tid och verksamheterna prognostiserar underskott med -10 mnkr.

Förändringar i nationell politik gällande mottagande av ensamkommande barn och ungdomar har inneburit svårigheter att planera och dimensionera verksamheten. Omställningsarbetet inom verksamheten fortsätter och det sista interna HVB-hemmet läggs ner i mars. Kostnader för främst långa hyresavtal och vissa personalkostnader kvarstår varför prognosen visar ett underskott med - 3 mnkr.

Budgeten för 2019 innehåller 16,8 mnkr för volymökningar för verksamheterna funktionsnedsättning och socialpsykiatri. Dessa medel täcker inte kostnaderna för prognostiserade volymökningar för 2019. Den största orsaken till detta är Försäkringskassans ändrade tillämpning i sin bedömning av personlig assistans. Förändringen medför en övervältring av kostnader från stat till kommun, som enligt beräkning medför underskott med -2,5 mnkr.

Ekonomiskt bistånd visar ett överskott med +3 mnkr, och inom övriga verksamheter för personer med funktionsnedsättning visar prognosen budget i balans. Övergång av kommunens personliga assistans till entreprenaddrift skedde under 2018. En mindre besparing gjordes förra året, men 2019 beräknas förändringen få full besparingseffekt.

Kalmar kommun har som mål att bli årets e-hälsokommun år 2022. En förutsättning för detta är bl a en utbyggd digital infrastruktur, vilket medför ökade kostnader. Eftersom kommunen inte kan finansiera fiber till privata fastighetsägare ska serviceförvaltningen initiera nya förhandlingar av hyresavtalen, vilket kommer att leda till ökade hyreskostnader för socialförvaltningen. I dagsläget är det svårt att förutspå hur hög denna kostnadsökning blir.

Omsorgsnämnd

Omsorgsnämnden kommer 2019 att omsätta netto 724 mnkr. Ett försök med larmpatrull pågår sedan februari. Specialistundersköterskor kommer att tillsättas på varje team under våren. Inom vård- och omsorgsboenden utförs städning i de boendes lägenheter av service- förvaltningen från årsskiftet.

Efter två månaders drift kan följande noteras som påverkar ekonomin och prognosen:

- En bättre följsamhet mot budget kan konstateras gällande personalkostnader inom vård- och omsorgsboenden samt hemtjänst jämfört med 2018.
- Höga kostnader för personal avseende hälso- och sjukvårdsverksamheten. Detta kommer att följas upp nogsamt med förslag på åtgärder.
- Ombyggnaden av Oxhagshemmet kommer att föranleda extra kostnader. Dessa är av engångskaraktär och följes upp löpande.
- Utvecklingen av hemtjänsttimmar är att dessa fortsätter att öka. Antalet omsorgstagare med LOV ligger ganska konstant kring nittio stycken.

Sammanfattningsvis är prognosen efter två månader en budget i balans för omsorgsnämnden.

Södermøre kommunalnämnd

Södermøre kommunalnämnd ansvarar för de uppgifter som kommundelen har gällande stöd, omsorg och vård till äldre. Nämnden ansvarar också för kommundelens verksamhet inom förskola, fritidshem samt förskoleklass och grundskola. Södermøre kommunalnämnd ansvarar för kommundelens kultur- och fritidsverksamhet så som fritidsgård "Södermøre för alla", bibliotek och föreningsdrivna anläggningar. Södermøre kommunalnämnd verkar för demokratiutveckling genom närhet mellan invånare och politiker.

Södermøre kommunalnämnd prognostiserar efter februari ett underskott om 0,63 mnkr gentemot budget. Det prognostiserade resultatet speglar ett minskat antal barn och elever utifrån det budgeterade antalet för Södermøre kommunalnämnd samt ökade personalkostnader jämfört med budget. Personalkostnaderna påverkas också av högre personaltillsättning för att tillgodose ökat vårdbehov samt för att bemöta ett ökat behov av stöd för barn och elever i förskola och skola. Enheterna i Södermøre kommunalnämnd arbetar aktivt med att påverka personaltillsättningen i verksamheterna utifrån rådande förutsättningar.

Prognosen för investeringar i Södermøre kommunalnämnd visar budget i balans.