

# Månadsrapport efter juni 2019



Kalmar kommun

# 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 juni är årets tredje prognos och halva årets utfall finns som utgångspunkt för bedömningarna av prognosen för helåret.

Prognosen för årets resultat är 56,0 mnkr, vilket är 30,3 mnkr högre än det budgeterade resultatet på 25,7 mnkr. Prognosen är 4,0 mnkr högre än föregående prognos efter april.

## Prognos driftredovisning

Enhet: Tkr

Konto	Budget jun 2019	Prognos jun 2019	Avvikelse
Kommunledningskontoret	328 466	331 466	-3 000
Överförmyndarnämnden	11 530	11 530	0
Exploateringsverksamhet		-3 000	3 000
Gymnasieverksamheten	306 482	308 715	-2 233
<b>Summa Kommunstyrelsen</b>	<b>646 478</b>	<b>648 711</b>	<b>-2 233</b>
Kommunens revisorer	2 723	2 723	0
Samhällsbyggnadsnämnden	42 373	42 373	0
Servicenämnden	190 885	190 885	0
Kultur- och fritidsnämnden	193 449	189 949	3 500
Utbildningsnämnden	1 073 785	1 069 497	4 288
Omsorgsnämnden	744 325	736 225	8 100
Socialnämnden	808 287	823 287	-15 000
Södermøre kommunaldelsnämnd	236 619	238 819	-2 200
<b>Summa Nämnder</b>	<b>3 938 924</b>	<b>3 942 469</b>	<b>-3 545</b>
Finansförvaltningen, del av	54 287	56 800	-2 513
Jämförelsestörande poster	0	-3 600	3 600
<b>Summa Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>3 993 211</b>	<b>3 995 669</b>	<b>-2 458</b>
Skatteintäkter	-3 245 704	-3 239 264	-6 440
Generella statsbidrag och kommunal utjämning	-761 722	-791 566	29 844
<b>Summa Skatteintäkter totalt</b>	<b>-4 007 426</b>	<b>-4 030 830</b>	<b>23 404</b>
<b>Summa Verksamhetens resultat</b>	<b>-14 215</b>	<b>-35 161</b>	<b>20 946</b>
Finansiella intäkter	-23 080	-27 084	4 004
Finansiella kostnader	11 537	6 200	5 337
<b>Summa Finansiella poster</b>	<b>-11 543</b>	<b>-20 884</b>	<b>9 341</b>
<b>Summa Resultat efter finansiella poster</b>	<b>-25 758</b>	<b>-56 045</b>	<b>30 287</b>
Extraordinära poster (netto)	0	0	0
<b>Summa Årets resultat</b>	<b>-25 758</b>	<b>-56 045</b>	<b>30 287</b>

## **Nämnderna**

Nämndernas samlade prognostiserade budgetavvikelse är -3,5 mnkr. Den mest betydande posten är socialnämnden som avviker med -15,0 mnkr. Socialnämndens beräknade underskott utgörs av:

- Anpassning av verksamheten för ensamkommande barn/unga efter minskat antal och minskade ersättningar -6,6 mnkr.
- Placeringar av barn och vuxna på institution och familjehem -12,5 mnkr.
- Ekonomiskt bistånd +4,5 mnkr.
- Övrig vuxenvård -0,5 mnkr.

Utbildningsnämnden lämnar i prognosen ett överskott på 4,3 mnkr främst beroende på ökat elevantal och statsbidrag.

Kultur- och fritidsnämnden har fått resurser i driftbudgeten för hyra av KIFAB Arena som inte förbrukas under året vilket är huvudorsaken till ett prognostiserat överskott på 3,5 mnkr.

Södermöre kommundelsnämnds prognos är ett underskott på 2,2 mnkr beroende på bland annat en minskning i antalet elever i skolan som via resursfördelningssystemet ger en lägre budgetram men där möjligheten att minska bemanningen i motsvarande grad är begränsad. Även en ökad vårdtyngd inom omsorgsverksamheten bidrar till underskottsprognosen.

Omsorgsnämnden lämnar en prognos för helåret som visar ett överskott på 8,1 mnkr jämfört med budget.

Kommunstyrelsen exklusive gymnasieverksamheten, samhällsbyggnadsnämnden och servicenämnden 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 prognos kommer i samband med delårsbokslutet per augusti.

Övriga centrala poster, såsom anslag för löneökningar, kapitaltjänstkostnader och resursfördelning samt internränta bedöms få ett utfall som ger 1,8 mnkr högre kostnader än budgeterat. Det beror i huvudsak på beräknat utfall i resursfördelningssystemet för barn och elever.

## **Skatteintäkter totalt**

Utifrån SKL:s senaste bedömning om skatteunderlagets utveckling för 2019 blir den samlade intäkten från skatter, utjämning och generella statsbidrag 23,4 mnkr högre än budgeterat. Ny skatteunderlagsprognos presenteras i slutet av augusti och kommer att vara inarbetad i prognosen per augusti som en del av delårsrapporten.

## **Jämförelsestörande poster**

Jämförelsestörande poster utgörs i huvudsak av realisationsvinster på sålda anläggningstillgångar, såsom fastigheter. Bedömningen i nuläget är att reavinsterna kommer att uppgå till cirka 3,6 mnkr, i huvudsak från försäljningen av fastigheten Svärdfisken 1.

## Finansiella intäkter och kostnader

För de finansiella intäkterna och kostnaderna samlat är bedömningen en positiv budgetavvikelse med 9,3 mnkr, främst beroende på lägre räntekostnader än budgeterat men också något högre intäkter från utdelningar och borgensavgifter samt återbäring från Kommuninvest.

Förändringen av marknadsvärdet gällande innehavet i KLP är +13,4 mnkr från årsskiftet. Totala marknadsvärdet 2019-06-30 uppgår till 135,6 mnkr. Ingen värdeförändring har upptagits i helårsprognosen.

## Total prognos

Den samlade prognosen för årets resultat är 56,0 mnkr, vilket är 30,3 mnkr högre än det budgeterade resultatet på 25,8 mnkr. Det är även 3,9 mnkr högre än den föregående prognosen, efter april månad.

# Prognos investeringsredovisning

Enhet: Tkr

Konto	Budget jun 2019	Prognos jun 2019	Avvikelse
Fastigheter	244 300	236 184	8 116
Infrastruktur	120 000	120 000	0
Exploateringsverksamhet	113 500	93 500	20 000
Gymnasieverksamhet	0	0	0
Övrigt	26 400	26 400	0
<b>Summa Kommunstyrelsen</b>	<b>504 200</b>	<b>476 084</b>	<b>28 116</b>
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	11 020	440
<b>Summa Servicenämnden</b>	<b>55 900</b>	<b>55 460</b>	<b>440</b>
Kultur- och fritidsnämnden	4 000	4 000	0
Utbildningsnämnden	7 600	7 600	0
Omsorgsnämnden	10 200	8 200	2 000
Socialnämnden	1 400	1 400	0
Södermöre kommundelsnämnd	1 900	1 900	0
<b>Summa Investeringar</b>	<b>586 300</b>	<b>555 744</b>	<b>30 556</b>

Kommunstyrelsens prognostiserade avvikelse totalt för årets investeringar beror på tidsförskjutningar i projekt, som t ex Södra staden och Fredriksskans. Avvikelsen för omsorgsnämnden beror på förskjuten tidplan avseende inventarier till Oxhagshemmet.

# Prognos per nämnd

## Kommunstyrelsen

Prognosen för kommunstyrelsen visar en negativ avvikelse om -2,2 mkr. Avvikelsen beror på ökat antal 16-19-åringar som innebär ett ökat medlemsbidrag till Kalmarsunds Gymnasieförbund. För kommunledningskontoret prognostiseras en budget i balans totalt sett, men där vissa enheter uppvisar avvikelser. Avvikelserna beror på ökade intäkter för bl.a. schablonersättning från Migrationsverket och exploateringsverksamheten, samt ökade personalkostnader för bl.a. brandmän och ordningsvakter.

Investeringsprognosen uppvisar en positiv avvikelse som beror på förseningar i projekten.

## Samhällsbyggnadsnämnd

Den totala förbrukningen för samhällsbyggnadskontoret ligger efter första halvåret lägre än budgeterat, plus 5,4 mkr mot budget. Intäktsdebiteringen ligger högre än budgeterat efter juni månad, plus 3,5 mkr, vilket enligt prognosen till viss del kommer att jämna ut sig något till årets slut till ett överskott mot budget på plus 0,25 mkr.

Samhällsbyggnadskontoret har inledningsvis i år haft ett antal vakanta tjänster vilket innebär en lägre förbrukning än budgeterat avseende personalkostnaderna, plus 3,1 mkr, och prognosen för helår ger ett överskott på plus 2,9 mkr efter att ett flertal tjänster tillsätts under sommar/höst. Under sommaren kommer även tre enheter att ha ett antal praktikanter anställda som innebär ökade personalkostnader, vilket har tagits hänsyn till i prognosen.

Förbrukningen för övriga verksamhetskostnader ligger totalt något lägre än budgeterat vilket innebär en avvikelse på minus 1,1 mkr, vilket inkluderar en avvikelse för bostadsanpassningsbidrag på minus 1,7 mkr. Prognosen totalt för övriga kostnader är ett underskott mot budget på drygt minus 2,8 mkr, varav bostadsanpassningsbidrag minus 0,5 mkr. Även kapitaltjänstkostnaderna har en prognos med underskott, minus 0,3 mkr.

Till och med juni månad finns det mer eller mindre avvikelser inom alla verksamhetsområde men helårsprognosen för förvaltningen är ett resultat lika med budget 2019.

## Servicekommittén

Efter juni visar serviceförvaltningen på ett totalresultat som är i nivå med budget.

Personalkostnaderna beräknas att hamna 3,5 mkr under budget delvis på grund av svårigheter att rekrytera.

Kapitalkostnaderna beräknas överstiga budget med 2,5 mkr. Dessa kostnader är svårbudgeterade då det beror på hur mycket av investeringarna som blir färdigställda och när detta sker under året.

Övriga kostnader beräknas hamna 7,9 mkr över budget. 2,3 mkr av detta underskott är hänförligt till ökade livsmedelskostnader. Därtill återfinns kostnader för LifeSURE projektet här vilka till stor del finansieras av EU-bidrag som återfinns bland intäkterna. Beräknat underskott avseende projektet för året uppgår till ca 1,8 mkr.

Investeringarna beräknas hamna 0,4 mkr under budget.

## 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 driftmedel för denna lokal (4 750 tkr) att bli kvar. Byteaterns återflytt till Hamnscenen överlappar de tillfälliga lokalerna med sex månader varför dubbel hyra uppstår. Detta kostar 250 tkr mer än budget.

Konstverken Simhopparen och Vasabrunnen behöver repareras. Detta beräknas kosta 1 mnkr som inte ryms inom ordinarie budget. Kultur och fritidsnämnden har beslutat om hur detta ska finansieras.

## Utbildningsnämnd

Utbildningsnämnden ansvarar för kommunens verksamhet inom förskola och fritidshem samt det offentliga skolväsendet för barn och ungdomar (förskoleklass, grundskola och särskola). I Kalmar kommun finns 16 förskolor och 15 skolor samt en enhet som har både förskola och skola. Nämnden har även tillsynsansvar för fristående förskolor i kommunen.

Prognosen för förskolan visar ett underskott på -0,9 mnkr. Överskott på 2,8 mnkr beror på att de fristående förskolorna kommer att ha färre barn än planerat, vilket ger lägre utbetalningar. Den kommunala förskoleverksamheten uppvisar ett överskott på 4,5 mnkr på totalen.

Prognosen visar ett underskott på -1,9 mnkr för grundskoleverksamheten inklusive förskoleklass. Två av de tre skolorna som har lämnat in åtgärdsplaner för att återhämta en del av den negativa resultatutjämningsfonden ser ut att kunna göra det. De kommunala skolorna lämnar ett totalt överskott på 0,7 mnkr avseende den pedagogiska verksamheten. Det ser ut att bli fler elever än planerat vilket ger mer elevpeng, men personalkostnaderna ökar inte i exakt samma storleksordning. Särskolan ser ut att gå med ett överskott på 1,7 mnkr.

## Socialnämnd

Prognosen för Socialnämnden visar ett underskott på -15,0 mnkr. En orsak är höga kostnader för placeringar av barn och ungdomar. Antalet externa placeringar har minskat hittills i år, men än syns inte någon större effekt på kostnaderna, då de placeringar som finns har höga dygnskostnader. Prognosen för den sociala barn- och ungdomsvården visar ett underskott med -11,0 mnkr. Antalet externa placeringar för vuxna personer med missbruk har minskat och kostnaderna balanserar på månadsbasis från juni. Prognosen har därmed förbättrats till -1,5 mnkr och övrig vuxenvård till -0,4 mnkr. Ekonomiskt bistånd visar ett överskott med +4,5 mnkr.

Underskott redovisas även inom verksamheten för ensamkommande barn (-6,6 mnkr) Utöver större underskott p.g.a. omställningskostnader för lokaler har intäkterna minskat från Migrationsverket med anledning av att fler ungdomar än beräknat fått svenskt medborgarskap.

Inom övriga verksamheter för personer med funktionsnedsättning och socialpsykiatri visar prognosen budget i balans.

Sparbeting kopplat till övergång av entreprenad drift av personlig assistans på ca 7 mnkr har uppnåtts under året. De främsta orsakerna är minskade jourkostnader och administrativa resurser.

Verksamheterna för barn och ungdom respektive vuxna personer med missbruk fortsätter sina förändringsarbeten för att komma till rätta med de höga kostnaderna för externa placeringar och samtidigt uppfylla de lagar och krav som finns på socialtjänstens verksamhet. Detta sker bl.a. genom kartläggning av processer inför placeringsbeslut samt fortsatt utveckling av öppenvård.

Förvaltningen arbetar tillsammans med serviceförvaltningen med att hitta lösningar för tomma lokaler med långa hyresavtal. Det är en kommungemensam angelägenhet att hitta bra lösningar för dessa lokaler.

## Omsorgsnämnd

Omsorgsnämnden kommer 2019 att omsätta 744 mnkr.

Efter sex 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. Åtgärder har vidtagits för att följa budget framåt.
- Ombyggnaden av Oxhagshemmet kommer att föranleda extra kostnader. Dessa är av engångskaraktär och följes upp löpande.
- Utvecklingen av hemtjänststimmar är att dessa fortsätter att öka. Antalet omsorgstagare med LOV minskar något och ligger kring 70 stycken.

Sammanfattningsvis är prognosen efter sex månader en budget i balans med överskott för omsorgsnämnden.

Prognosen för driftredovisningen ger ökade intäkter i form av avgifter. Budgeterade personalkostnader ger ett överskott på grund av lägre vårdtyngd än förväntat. Övriga kostnader beräknas ge ett överskott på grund av bland annat förskjuten tidplan avseende teknikutveckling och lägre kostnader för förbrukningsartiklar inom vård- och omsorgsboende.

I investeringsverksamheten ger förskjuten tidplan avseende kostnader för inventarier och utrustning i samband med ombyggnad av Oxhagshemmet 2 mnkr lägre investeringsutgifter.

## Södermøre kommunaldelsnämnd

Södermøre kommunaldelsnämnd 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 kommunaldelsnämnd ansvarar för kommundelens kultur- och fritidsverksamhet så som fritidsgård "Södermøre för alla", bibliotek och föreningsdrivna anläggningar. Södermøre kommunaldelsnämnd verkar för demokratiutveckling genom närhet mellan invånare och politiker.

Södermöre kommunaldelsnämnd prognostiserar efter juni 2019 ett underskott om 2,2 mnkr jämfört med budget. Prognosen baseras på att enheterna under resterande månader av året kan planera sina verksamheter utifrån de rådande förutsättningarna, om detta inte kan uppnås kommer underskottet att öka.

En stor faktor som påverkar det ekonomiska läget är en minskning av antal barn och elever samtidigt som personaltillsättningen inte har kunnat minskas i samma takt som minskningen av antal barn och elever. De mindre enheterna har svårt att finansiera sina verksamheter baserat på barn och elevpeng, då tilldelningen i vissa fall inte täcker den grundbemanning som krävs, detta resulterar i underskott som inte kan kompenseras med hjälp av minskade personalkostnader. Underskottet är också ett resultat av höga personalkostnader för att tillgodose barn och elevers särskilda behov.

Omsorgsverksamhetens underskott är ett resultat av en ökad vårdtyngd som kräver hög personaltäthet på Södermöre kommunaldels äldreboenden.

Den ekonomiska prognosen gällande investeringar visar budget i balans.