

Månadsuppföljning januari – mars 2018

- Resultatet uppgår till 24 mkr för mars månad.
- Nettokostnaderna har t.o.m. mars tagit i anspråk 24 % av årsbudgeten. Riktunkten är 25 %.
- Hittills under året har kommunen investerat för 46 mkr.
- Samtliga finansiella mål nås enligt utfallet i mars.



Vänersborgs kommun

Månadsuppföljningen

Månadsuppföljningen omfattar nämnderna samt den gemensamma finansförvaltningen. Syftet med månadsuppföljningen är att beskriva den aktuella ekonomiska situationen genom att ge en rättvisande bild av resultat och ekonomisk ställning. Rapporten är upprättad av ekonomikontoret. Rapportmottagare är kommunstyrelsen.

Resultaträkningen

Resultatet uppgår till 24 mkr för mars månad, vilket motsvarar 4 % av skatter & generella statsbidrag.

Verksamhetens nettokostnader har t.o.m. mars tagit i anspråk 24 % av årsbudgeten. Rikt punkten är 25 % för mars månad.

Nettokostnaderna upptar 96 % av skatteintäkter och generella statsbidrag.

För verksamheterna har utfallet periodiserats. Periodiseringarna har gjorts utifrån vetskapen om stora poster som påverkar resultatet, t.ex. avgifter och större utgifter.

Nämndernas utfall är 11 mkr bättre än budget. Personalkostnaderna, inklusive arbetsgivaravgifter och pensionskostnader uppgår till 419 mkr t.o.m. mars. Köp av tjänster uppgår till 198 mkr, varav 116 mkr är köp av huvudverksamhet. Avskrivningar, d.v.s. kostnader för anläggningstillgångarnas värdeminskning, uppgår i mars till 23 mkr.

Skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår i mars till 591 mkr och är periodiserad enligt senaste prognosen från Sveriges Kommuner och Landsting, SKL.

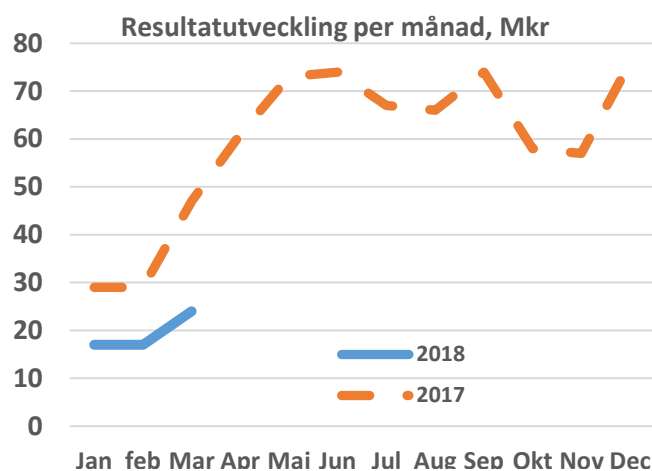
Balansräkningen

Hittills under året har kommunen investerat för 46 mkr. Årets totala reviderade investeringsbudget inklusive tilläggsbudget uppgår till 498 mkr.

Det egna kapitalet har förbättrats med 24 mkr och är efter mars månads utgång 1 181 mkr.

Kassalikviditeten, d.v.s. likvida medel och checkräkningskrediten på 200 mkr i förhållande till

Resultaträkning	Månadens rikt punkt: 25%					
	Mars 2017	Bokslut 2017	%	Mars 2018	Budget 2018	%
Nettodriftskostnader	-505	-2 153	23	-543	-2 263	24
Avskrivningar	-22	-88	25	-23	- 88	26
Verksamhetens nettokostnader	-527	-2 241	24	-566	-2 351	24
Skatteintäkter och gen. statsbidrag	575	2 308	25	591	2 385	25
Finansnetto	-1	9	11	-1	- 10	10
Periodens resultat	47	76		24	24	



Balansräkning	Mars 2017	Bokslut 2017	Mars 2018	Budget 2018
Mkr	2017	2017	2018	2018
Anläggningstillgångar	1 781	1 894	1 914	2 269
Omsättningstillgångar	311	362	324	208
S:a tillgångar	2 092	2 256	2 238	2 477
Eget kapital	1 128	1 157	1 181	1 181
Avsättningar	228	233	236	219
Långfristiga lån	223	185	185	673
Övriga långfristiga skulder	116	143	142	117
Kortfristiga skulder	397	538	495	287
S:a skulder	735	866	822	1 077
S:a eget kapital, avsättningar & skulder	2 092	2 256	2 238	2 477

Ansvarförbindelser:

Ej skuldförda pensionsåtag	785	754	751	742
Övr ansvarförbindelser		1 268		

Balansbudgeten för 2018 är justerad efter bokslut 2017.

kortfristiga skulder, uppgår till 66 %. Detta är kommunens betalningsberedskap på kort sikt.

Den långfristiga låneskulden är vid mars månads utgång 185 mkr och den totala skulden 822 mkr.

Avsättningar uppgår totalt till 236 mkr, varav pensioner intjänade fr.o.m. 1998-01-01 uppgår till 223 mkr. Att göra avsättning för pensioner betyder att man kostnadsför medel för framtida pensionsutbetalningar. Ansvarsförbindelsen, pensionsåtagande som inte är skuldfört är inarbetade pensioner före 1998 som kostnadsförs allt eftersom utbetalning sker, uppgår till 749 mkr inklusive löneskatt efter senaste prognos från Skandia. De här två olika sätten att redovisa pensioner kallas blandmodellen.

Soliditeten är 53 %, med hänsyn till pensionsåtaganden är soliditeten 19 %. Soliditet är eget kapital i förhållande till totala tillgångar, d.v.s. betalningsberedskap på lång sikt.

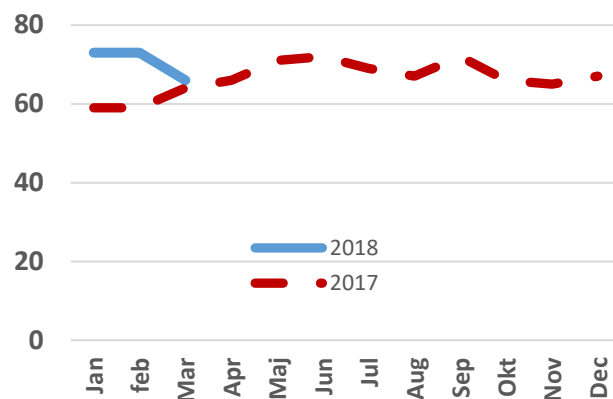
Balansbudgeten har justerats efter ingående värden från bokslut 2017.

Avstämning finansiella mål

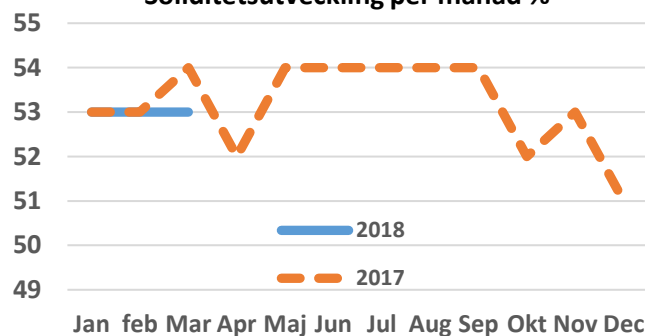
Samtliga finansiella mål nås enligt utfallet i mars:

- ✓ Periodens resultat av skatter och generella statsbidrag uppgår till 4 %.
Mål: >1 %.
- ✓ Kassalikviditeten uppgår till 66 %.
Mål: >50 %.
- ✓ Soliditeten är 53%
Mål: >51 %
- ✓ Årets investeringar (exkl exploatering och VA/renhållning) ska finansieras inom ramen för avskrivningar och årets resultat, uppgår till 150 %
Mål: >100 %

Likviditetsutveckling per månad, %



Soliditetsutveckling per månad %



Finansrapport

Låneportföljens sammansättning

Ränte- och finansieringsrisken i kommunens låneportfölj ligger inom de ramar som anges i finanspolicyn.

Mkr

Räntebindning
Räntebindning i %
Kreditbindning
Kreditbindning i %

	2018	2019	2020	2021-	S:a
Räntebindning	90		70	25	185
Räntebindning i %	49%		38%	14%	100%
Kreditbindning	62	23	50	50	185
Kreditbindning i %	34%	12%	27%	27%	100%

Genomsnittsräntan i aktuell portfölj är 1,74%

Genomförda affärer

Uppföljning på anslagsbindningsnivå, Tkr

Månadens riktpunkt: 25%

	Periodiserat nettoutfall 2017-03	Budget- differens 2017-03	Bokslut netto 2017	Budget- diff helår	Periodiserat nettoutfall 2018-03	Budget differens 2018-03	% av netto- budget	Netto- budget 2018
Byggnadsnämnden	2 738	994	14 531	807	2 918	1 065	18	15 935
Kommunfullmäktige	413	124	2 184	5	531	94	21	2 500
Miljö- & hälsoskyddsnämnden	1 585	39	6 611	111	1 647	61	24	6 832
Revisionen	86	213	1 015	193	207	97	17	1 218
Valnämnden	6	108	257	211	188	-35	31	613
Överförmyndarnämnden	1 515	-367	4 811	-174	1 445	102	23	6 188
Summa	6 343	1 111	29 409	1 154	6 936	1 384	21	33 286
Barn & utbildningsnämnden								
- Nämnd och administration	687	582	4 130	973	986	305	19	5 163
- Barnomsorg	54 531	1 345	224 160	3 923	56 110	3 390	24	238 001
- Grundskola/Särskola	121 433	-3 320	505 977	-7 022	125 688	3 751	24	517 756
Summa	176 651	-1 392	734 267	-2 126	182 784	7 446	24	760 920
Kommunstyrelsen								
- Styrelsen	2 029	5 758	11 512	19 006	2 227	2 258	12	17 940
- Kommunledning	20 341	1 159	76 030	3 691	21 047	1 851	23	91 592
- Räddningstjänst/försäkringar	8 320	440	32 209	3 359	8 559	426	24	35 941
- Gymnasium	42 633	-1 431	170 418	-2 710	43 396	590	25	175 944
- Komvux	6 948	-9	27 800	555	7 351	28	25	29 516
Summa	80 271	5 918	317 969	23 901	82 580	5 152	24	350 933
Kultur- och fritidsnämnden								
- Nämnd, Bibliotek & Kultur	7 365	471	30 219	1 031	10 124	249	24	41 491
- Arena o Fritid	12 099	345	51 593	-632	13 734	-527	26	52 826
- Musik och ungdom	7 097	-767	27 325	-1 221	3 781	116	24	15 587
Summa	26 560	49	109 137	-822	27 639	-163	25	109 904
Samhällsbyggnadsnämnden								
<i>Skattebaserad verksamhet</i>								
- Nämnd och administration	1 286	234	6 487	353	1 779	-77	26	6 806
- Gator och vägar, Park m m	12 162	2 999	65 664	477	14 872	454	24	61 304
- Fastighetsenheten	2 616	1 642	10 288	1 424	1 923	669	19	10 368
- Städ-/Kost-/Serviceenheter	1 125	-690	2 970	-1 232	1 355	-804	62	2 201
<i>Taxebaserad verksamhet</i>						0		
- Renhållningsverk	-610	610	446	-446	82	-81	-	0
- VA-verksamhet	-441	441	1 917	-1 917	681	-680	-	0
Summa	16 138	5 236	87 772	-1 341	20 691	-519	26	80 679
Socialnämnden								
- Nämnd och administration	7 396	2 003	32 561	5 361	7 860	1 083	22	35 770
- Vård och omsorg	112 400	6 824	490 259	-1 303	120 304	3 364	24	494 670
- Individ- och familjeomsorg	32 903	-41	144 428	-9 378	42 123	-8 590	31	134 134
- Omsorg om funktionshindrade	58 177	-12	249 029	-10 307	55 896	-759	25	220 546
- AMA	2 397	2 378	18 020	1 373	11 412	2 770	20	56 730
Summa	213 273	11 152	934 296	-14 255	237 595	-2 133	25	941 850
S:a nämndsverksamhet	519 236	22 073	2 212 850	6 512	558 225	11 168	25	2 277 572

Kommunövergripande nyckeltal

Nyckeltal	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Antal utbetalda löner, år 2016	3 959	3 974	3 977	4 358	4 115	4 210	4 456	4 532	4 348	4 378	4 219	4 242
Antal utbetalda löner, år 2017	4 266	4 368	4 379	4 636	4 404	4 557	4 728	4 653	4 478	4 312	4 255	4 261
Antal utbetalda löner, år 2018	4 304	4 274	4 252									
Sjukfrånvarotimmar i % av tillgänglig arbetstid												
Kommunen totalt, år 2016	8,0	10,2	9,0	8,6	7,8	6,9	6,2	6,6	7,8	8,9	9,3	9,4
Kommunen totalt, år 2017	9,3	9,7	8,8	8,4	7,3	6,5	5,6	6,1	8,1	7,9	8,1	8,5
Kommunen totalt, år 2018	8,9	10,5										
varav kvinnor	9,7	11,5										
män	6,1	6,9										
Antal arbetslösa, inklusive i åtgärder												
Kommunen totalt, år 2016	1 984	1 953	1 915	1 863	1 794	1 804	1 811	1 837	1 863	1 884	1 926	1 937
Kommunen totalt, år 2017	1 909	1 888	1 876	1 833	1 777	1 796	1 787	1 799	1 738	1 709	1 661	1 696
Kommunen totalt, år 2018	1 689											
Antal öppet arbetslösa, kommunen tot	727											
Antal personer i arbetsmarknads- åtgärder, kommunen tot	962											
Antal utförda hemtjänsttimmar för personer i eget boende, per vecka												
År 2016	3 826	3 773	3 774	3 746	3 720	3 707	3 661	3 653	3 704	3 582	3 923	3 994
År 2017	4 060	4 116	4 152	4 126	4 115	4 196	4 218	4 343	4 154	4 232	4 342	4 189
År 2018	4 357	4 180	4 291									
Utbetalt försörjningsstöd under månaden, Tkr												
År 2016	2374	2587	2730	2694	2583	2607	2679	2603	2569	2763	2995	2890
År 2017	2 575	2 369	3 134	2 492	2 837	2 702	2 701	2 345	2 678	2 640	2 917	3 058
År 2018	3 116	3 001	3 442									
Antal placeringar i HVB och familjehem den 15:e i månaden												
År 2016	115	120	129	132	133	133	138	131	139	140	139	123
År 2017	122	117	111	114	118	115	110	106	105	101	100	98
År 2018	106	103	103*									
- hemför vård eller boende (HVB)	24	24	24*									
- familjehem	82	79	79*									
Totalt inskrivna i barnomsorg den 15:e i månaden, barn 1-5 år												
År 2016	2 116	2 159	2 181	2 217	2 235	2 232	2 130	1 825	2 018	2 079	2 096	2 122
År 2017	2 140	2 174	2 194	2 218	2 245	2 239	2 144	1 863	1 993	2 025	2 040	2 058
År 2018	2 123	2 170	2 185									
Totalt inskrivna i skolbarnomsorgen 15:e i månaden, barn 6-13 år												
År 2016	1 919	1 886	1 878	1 851	1 856	1 769	1 662	1 883	2 054	2 064	2 045	2 029
År 2017	2 018	2 013	1 995	1 984	1 967	1 931	1 759	1 995	2 149	2 150	2 107	2 101
År 2018	2 054	2 031	2 018									
Totalt inskrivna i grundskolan den 15:e i månaden												
År 2016	4 685	4 708	4 720	4 747	4 774	4 773	4 773	4 797	4 834	4 840	4 849	4 891
År 2017	4 886	4 883	4 874	4 877	4 876	4 875	4 875	4 930	4 933	4 937	4 933	4 939
År 2018	4 944	4 950	4 959									

*) Nyckeltalet är preliminärt