

# Preliminär Bokslutsrapport

## December 2018

- Resultatet uppgår till 5 mkr
- Nämndernas resultat är sammanlagt 20 mkr sämre än budget
- Kommunen har investerat för 248 mkr.
- Endast ett av fyra finansiella mål uppnås.



Vänersborgs kommun

## Preliminär bokslutsrapport

Den preliminära bokslutsrapporten kommunen, exkl. bolagen. Syftet med rapporten är att beskriva den aktuella ekonomiska situationen. Resultat och ekonomisk ställning är preliminärt och orevi-derat. Rapporten är upprättad av ekonomikon-toret. Rapportmottagare är kommunstyrelsen.

### Resultaträkningen

Årets resultat uppgår till 5 mkr vilket är 3 mkr bättre än budget. Resultatet är 6 mkr sämre än prognosen i augusti och 71 mkr sämre än bokslut 2017. I resultatet ingår realisationsvinster för tomtförsäljning med 8 mkr. Dessa ska frånräknas vid beräkning av kommunens balanskravsresultat, som därmed beräknas bli negativt.

Nämnderna redovisar ett sammanlagt budgetunderskott på 20 mkr. Det är endast kommunstyrelsen som visar överskott av de större nämnderna. Socialnämnden, Samhällsbyggnadsnämnden, Kultur o Fritidsnämnden samt Barn o utbildningsnämnden redovisar samtliga underskott. Under året fick socialnämnden ett tillfälligt budgettillskott på 27 mkr. Verksamhetens totala nettokostnad ökade med 6,0% jämfört med 2017.

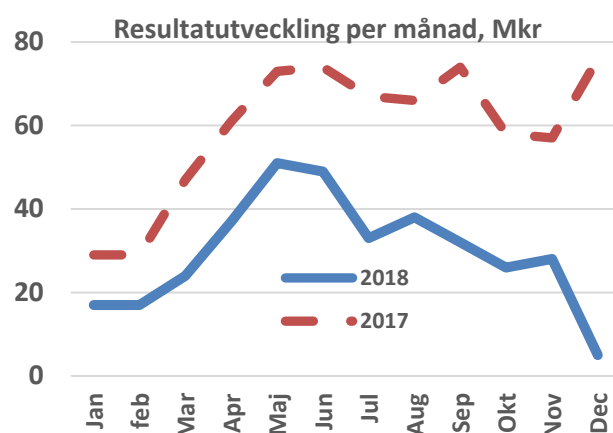
Skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår till 2 391 mkr vilket innebar en ökning med 3,6% mot föregående år och är 3 mkr bättre än budget. Centralt budgeterade medel avseende pensioner, arbetsgivaravgifter och avsatta lönemedel ger ett överskott på 7 mkr.

Finansnettot ger ett överskott på 12 mkr främst beroende på att upplåning inte sker i den omfattning som budgeterats samt utdelning från Kommuninvest.

### Balansräkningen

Vid årets ingång var den långfristiga låneskulden 185 mkr och den totala skulden 868 mkr. Vid årets slut är låneskulden 185 mkr och den totala skulden uppgår till 933 mkr. Eget kapital uppgår till 1 160 mkr och soliditeten uppgår till 49 % en minskning med 2 procentenheter jämfört med 2017. Ansvarförbindelsen för pensionsåtagande som inte är skuldförd, uppgår i bokslutet till 733 mkr. Det är en minskning med 21 mkr jämfört med föregående år.

Resultaträkning Mkr	Bokslut 2017	Dec 2018	Budget 2018	Budget avvikelse
Nettodriftskostnader	-2 153	-2 295	-2 287	-8
Avskrivningar	-88	-91	- 88	-3
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-2 241</b>	<b>-2 386</b>	<b>-2 375</b>	<b>-11</b>
Skatteintäkter och gen. statsbidrag	2 308	2 391	2 388	3
Finansnetto	9	1	- 11	12
<b>Periodens resultat</b>	<b>76</b>	<b>5</b>	<b>2</b>	<b>3</b>



Balansräkning Mkr	Bokslut 2017	Dec 2018	Budget 2018
Anläggningstillgångar	1 894	2 046	2 269
Omsättningstillgångar	362	299	208
<b>S:a tillgångar</b>	<b>2 256</b>	<b>2 345</b>	<b>2 477</b>
<b>Eget kapital</b>	<b>1155</b>	<b>1160</b>	<b>1 181</b>
<b>Avsättningar</b>	<b>233</b>	<b>252</b>	<b>219</b>
Långfristiga lån	185	185	673
Övriga långfristiga skulder	143	150	117
Kortfristiga skulder	540	598	287
<b>S:a skulder</b>	<b>868</b>	<b>933</b>	<b>1 077</b>
<b>S:a eget kapital, avsättningar &amp; skulder</b>	<b>2 256</b>	<b>2 345</b>	<b>2 477</b>

#### Ansvarförbindelser:

Ej skuldförda pensionsåtag	754	733	742
Balansbudgeten för 2018 är justerad efter bokslut 2017.			

## Investeringar

Investeringarna för kommunen uppgår till 248 mkr. Av dessa avser 154 mkr fastighetsinvesteringar, 61 mkr VA, vägar, park och renhållning, 15 mkr exploatering och 18 mkr inventarier.

De största investeringarna är ny förskola i kv Hönan 28 mkr och renovering av kommunhuset 23 mkr. Övriga större investeringar är Mulltorps skola 20 mkr, Idrottsgatan 7, 20 mkr samt Va Nordkroken 11 mkr.

## Avstämning finansiella mål

Ett av fyra finansiella mål nås enligt utfallet i december:

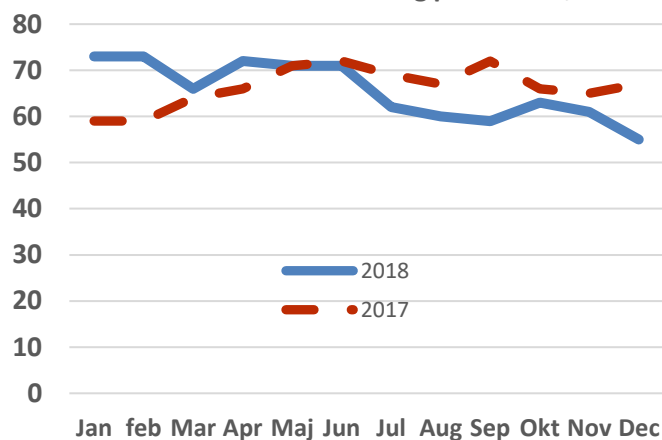
Periodens resultat av skatter och generella statsbidrag uppgår till 0 %.  
Mål: >1 %.

- ✓ Kassalikviditeten uppgår till 55 %.  
Mål: >50 %.

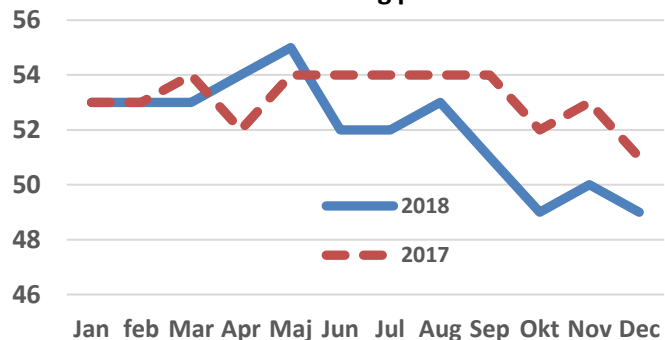
Soliditeten är 49 %.  
Mål: >52 %.

Årets investeringar (exkl exploatering och VA/renhållning) ska finansieras inom ramen för avskrivningar och årets resultat uppgår till 44 %.  
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 %

	2019	2020	2021	2022-	S:a
Räntebindning	60	100		25	185
Räntebindning i %	32%	54%		14%	100%
Kreditbindning	23	80	25	58	185
Kreditbindning i %	12%	43%	14%	31%	100%

Genomsnittsräntan i aktuell portfölj är 1,73 %

### Genomförda affärer

Inga genomförda affärer i december

## Uppföljning på anslagsbindningsnivå, Tkr

	Bokslutsnetto 2017	Budget- avvikelse 2017	December 2018 netto	Netto- budget 2018	Budget avvikelse dec
<b>Byggnadsnämnden</b>	14 531	807	13 738	16 487	2 749
<b>Kommunfullmäktige</b>	2 184	5	2 253	2 547	294
<b>Miljö- &amp; hälsoskyddsnämnden</b>	6 611	111	6 887	7 093	206
<b>Revisionen</b>	1 015	193	1 219	1 232	13
<b>Valnämnden</b>	257	211	1 532	628	-904
<b>Överförmyndarnämnden</b>	4 811	-174	5 471	6 265	795
<b>Summa</b>	<b>29 409</b>	<b>1 154</b>	<b>31 099</b>	<b>34 252</b>	<b>3 153</b>
<b>Barn &amp; utbildningsnämnden</b>					
- Nämnd och administration	4 130	973	4 045	5 208	1 163
- Barnomsorg	224 160	3 923	242 793	243 119	325
- Grundskola/Särskola	505 977	-7 022	531 299	527 255	-4 044
<b>Summa</b>	<b>734 267</b>	<b>-2 126</b>	<b>778 137</b>	<b>775 581</b>	<b>-2 556</b>
<b>Kommunstyrelsen</b>					
- Styrelsen	11 512	19 006	9 708	16 865	7 157
- Kommunledning	76 030	3 691	87 793	92 965	5 172
- Räddningstjänst/försäkringar	32 209	3 359	36 027	36 464	437
- Gymnasium	170 418	-2 710	176 009	178 584	2 575
- Komvux	27 800	555	30 597	31 158	562
<b>Summa</b>	<b>317 969</b>	<b>23 902</b>	<b>340 133</b>	<b>356 036</b>	<b>15 903</b>
<b>Kultur- och fritidsnämnden</b>					
- Nämnd, Bibliotek & Kultur	30 219	1 031	41 689	41 975	286
- Arena o Fritid	51 593	-632	55 210	52 982	-2 227
- Musik och ungdom	27 325	-1 221	16 287	16 017	-270
<b>Summa</b>	<b>109 137</b>	<b>-822</b>	<b>113 186</b>	<b>110 975</b>	<b>-2 211</b>
<b>Samhällsbyggnadsnämnden</b>					
<i>Skattebaserad verksamhet</i>					
- Nämnd och administration	6 487	353	6 012	6 405	393
- Gator och vägar, Park m m	65 664	477	62 486	63 227	741
- Fastighetsenheten	10 288	1 424	7 665	5 158	-2 507
- Städ-/Kost-/Serviceenheter	2 970	-1 232	4 363	1 969	-2 394
<i>Taxebaserad verksamhet</i>					
- Renhållningsverk	446	-446	636	0	-636
- VA-verksamhet	1 917	-1 917	5 190	0	-5 190
<b>Summa</b>	<b>87 772</b>	<b>-1 341</b>	<b>86 351</b>	<b>76 759</b>	<b>-9 592</b>
<b>Socialnämnden</b>					
- Nämnd och administration	32 561	5 361	33 995	36 172	2 177
- Äldreomsorg	490 259	-1 303	518 324	504 707	-13 617
- Individ- och familjeomsorg	142 245	-9 378	165 096	162 986	-2 110
- Omsorg om funktionshindrade	215 340	-10 328	237 845	225 377	-12 468
- ASI -Arbete,sysseles. Integration	53 892	1 394	60 233	61 090	857
<b>Summa</b>	<b>934 296</b>	<b>-14 255</b>	<b>1 015 493</b>	<b>990 332</b>	<b>-25 162</b>
<b>S:a nämndsverksamhet</b>	<b>2 212 850</b>	<b>6 512</b>	<b>2 364 399</b>	<b>2 343 934</b>	<b>-20 465</b>

Preliminär bokslutsrapport – december 2018

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
<b>Antal utbetalda löner, år 2018</b>	<b>4 304</b>	<b>4 274</b>	<b>4 252</b>	<b>4 653</b>	<b>4 301</b>	<b>4 388</b>	<b>4 611</b>	<b>4 531</b>	<b>4 510</b>	<b>4 683</b>	<b>4 361</b>	<b>4 348</b>
<b>Sjukfrånvarotimmar i % av tillgänglig arbetstid</b>												
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
<b>Kommunen totalt, år 2018</b>	<b>8,9</b>	<b>10,5</b>	<b>9,2</b>	<b>8,4</b>	<b>8,0</b>	<b>7,5</b>	<b>6,2</b>	<b>6,8</b>	<b>8,3</b>	<b>8,5</b>	<b>9,1</b>	<b>9,3</b>
varav kvinnor	9,7	11,5	10,1	9,1	8,7	8,4	6,9	7,3	9,0	9,4	10,0	10,2
män	6,1	6,9	5,9	6,3	5,4	4,8	4,0	4,9	6,1	5,6	6,1	6,3
<b>Antal arbetslösa, inklusive i åtgärder</b>												
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
<b>Kommunen totalt, år 2018</b>	<b>1 689</b>	<b>1 699</b>	<b>1 641</b>	<b>1 587</b>	<b>1 513</b>	<b>1 527</b>	<b>1 514</b>	<b>1 512</b>	<b>1 507</b>	<b>1 533</b>	<b>1 530</b>	<b>1 568</b>
Antal öppet arbetslösa, kommunen tot	727	713	668	606	570	630	655	653	628	584	582	629
Antal personer i arbetsmarknads- åtgärder, kommunen tot	962	986	973	981	943	897	859	859	879	949	948	939
<b>Antal utförda hemtjänsttimmar för personer i eget boende, per vecka</b>												
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
<b>År 2018</b>	<b>4 357</b>	<b>4 180</b>	<b>4 291</b>	<b>4 427</b>	<b>4 462</b>	<b>4 321</b>	<b>4 253</b>	<b>4 311</b>	<b>4 363</b>	<b>4 618</b>	<b>4 537</b>	<b>4 484</b>
<b>Utbetalt försörjningsstöd under månaden, Tkr</b>												
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
<b>År 2018</b>	<b>3 116</b>	<b>3 001</b>	<b>3 442</b>	<b>2 966</b>	<b>3 300</b>	<b>2 911</b>	<b>3 259</b>	<b>3 097</b>	<b>2 710</b>	<b>3 462</b>	<b>3 303</b>	<b>3 367</b>
<b>Antal placeringar i HVB och familjehem den 15:e i månaden</b>												
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
<b>År 2018</b>	<b>106</b>	<b>103</b>	<b>101</b>	<b>103</b>	<b>102</b>	<b>98</b>	<b>102</b>	<b>101</b>	<b>105</b>	<b>105</b>	<b>103</b>	<b>103</b>
- hem för vård eller boende (HVB)	24	24	23	23	19	18	23	20	22	22	21	21
- familjehem	82	79	78	80	83	80	79	81	83	83	82	82
<b>Totalt inskrivna i barnomsorg den 15:e i månaden, barn 1-5 år</b>												
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
<b>År 2018</b>	<b>2 123</b>	<b>2 170</b>	<b>2 185</b>	<b>2 210</b>	<b>2 253</b>	<b>2 261</b>	<b>2 152</b>	<b>1 945</b>	<b>2 062</b>	<b>2 112</b>	<b>2 130</b>	<b>2 146</b>
<b>Totalt inskrivna i skolbarnomsorgen 15:e i månaden, barn 6-13 år</b>												
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
<b>År 2018</b>	<b>2 054</b>	<b>2 031</b>	<b>2 018</b>	<b>1 984</b>	<b>1 864</b>	<b>1 900</b>	<b>1 723</b>	<b>1 912</b>	<b>2 040</b>	<b>2 054</b>	<b>2 026</b>	<b>1 997</b>
<b>Totalt inskrivna i grundskolan den 15:e i månaden</b>												
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
<b>År 2018</b>	<b>4 944</b>	<b>4 950</b>	<b>4 959</b>	<b>4 954</b>	<b>4 949</b>	<b>4 961</b>	<b>4 961</b>	<b>4 957</b>	<b>4 965</b>	<b>4 987</b>	<b>4 992</b>	<b>4 988</b>