



Delårsrapport

För perioden
2018-01-01 – 2018-08-31

RONNEBY KOMMUN

DELÅRSRAPPORT FÖR PERIODEN

2018-01-01 - 2018-08-31

I nedanstående kommenteras den finansiella utvecklingen avseende rapportperioden, jämte prognos för helåret.

Resultatutveckling

Kommunkoncernen redovisar för rapportperioden ett resultat på 290,5 mkr, att jämföras med 84,0 mkr motsvarande period 2017. I perioden 2018 ingår en reavinst om 210,5 mkr till följd av AB Ronnebyhus försäljning av fastigheter. Helårsprognosen ger ett resultat på ca 223,4 mkr.

Kommunens resultat för perioden ger en positiv förändring av eget kapital med 76,9 (70,9) mkr. I perioden 2018 ingår ett statsbidrag om 31,0 (29,1) mkr för särskilt stöd med anledning av flyktingsituationen. Semesterlöneskulden var ca 29,1 mkr lägre 20180831 jämfört med årsskiftet, vilket medför en positiv förändring av delårsresultatet. Semesterlöneskulden beräknas dock vara 3,4 mkr högre per 20181231 jämfört med 2017, vilket medför en negativ avvikelse om 0,9 mkr. Prognosen för kommunen indikerar på ett positivt resultat för helåret på ca 10,7 mkr. Det prognostiserade resultatet innebär en positiv budgetavvikelse på 7,5 mkr¹. Kommunens prognostiserade resultat i förhållande till balanskravet:

Årets prognostiserade resultat	10,7 mkr
Samtliga realisationsvinster	0 mkr
Årets prognostiserade resultat efter balanskravsjusteringar	10,7 mkr
medel till resultatutjämningsreserv	0 mkr
medel från resultatutjämningsreserv	0 mkr
Årets prognostiserade balanskravsresultat	10,7 mkr

Kommunen har inget balanskravsresultat från tidigare år att reglera. Befintlig resultatutjämningsreserv specificeras i balansräkningen under eget kapital. Totalt uppgår reserven till 13,9 mkr.

Resultatprognos kopplat till mål

Resultatprognos kopplat till mål

Som framgår av denna rapport indikerar prognosen för kommunens resultat en positiv budgetavvikelse på 7,5 mkr. Prognostiserat resultat för helåret motsvarar ca 0,6% av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning, vilket är en förbättring jämfört med målvärdet. Målvärdet för 2018 är 0,2% inkl reserver.

På nämnds nivå indikerar prognosen att Utbildningsnämnden, Socialnämnden samt Miljö- och Byggnadsnämnden kommer att förbruka mer medel än tilldelad ekonomisk resurs. Övriga nämnder redovisar överskott jämfört med budget eller resultat enligt budget. Nämndernas totala budgetavvikelse blir därmed -1,6 mkr.

Respektive nämnds och verksamhets måluppföljning per den 31/8 framgår av separat redovisning.

Skatteintäkter, statsbidrag och andra centrala konton

Centrala konton uppvisar i helårsprognosen ett budgetmässigt överskott på ca 9,2 mkr.

För skatteintäkter och statsbidrag ger prognosen -6,5 mkr. Sveriges Kommuner och Landstings prognos (augusti 2018) ligger till grund för skatteunderlagets utveckling. Förbundets augustiprognos visar en ökning av skatteunderlaget med 4,5% för 2017 samt med 3,7% för 2018. Förbundets prognos i december visade en ökning av skatteunderlaget på 4,8% för 2017. Pga den nu lägre ökningen för 2017 måste slutavräkning 2017 korrigeras med -3,8 mkr. Förbundets prognos medför en positiv

¹ KF Budget efter kompletteringsbudget och TA är 3,2 mkr.

slutavräkning för 2018, medan slutavräkningen för 2017 alltså ger en negativ korrigeringspost. 2019 och 2020 förutser förbundet svagare utveckling av skatteunderlaget. Det beror på att arbetade timmar utvecklas betydligt mindre gynnsamt när konjunkturen kulminerar 2019 och rör sig ned mot konjunkturell balans året efter.

De centrala kontona för personalomkostnader beräknas ge ett underskott på ca 3,5 mkr. Detta beror framförallt på att pensionsutbetalningarna inkl särskild löneskatt beräknas bli ca 2,4 mkr högre än budget samt att semesterskulden beräknas bli ca 0,9 mkr högre än budget. Totalt ökade pensionsskulden (avsättningen i balansräkningen) inkl särskild löneskatt med 8,7 mkr. Ansvarsförbindelsen (avseende pension intjänad före 1998) inkl särskild löneskatt sjönk med 2,8 mkr till 600 mkr.

Medel avsatta för personalkostnadsökningar, huvudsakligen lönerevisioner, beräknas ge ett underskott om 1,4 mkr. Lönerevisionen är dock inte klar inom lärarnas avtalsområde.

För finansiella poster inklusive internränta beräknas utfallet till +2,7 mkr jämfört med budget. Överskottsutdelningen från Kommuninvest blev ca 6,5 mkr vilket var ca 3,5 mkr högre än budgeterat. Riksbankens styrränta, reporäntan, som påverkar den rörliga räntan har varit negativ sedan den 18 februari 2015 och ligger sedan den 17 februari 2016 på -0,50%. Eftersom 68% av kommunens lån den 31 augusti har rörlig ränta eller bunden ränta högst tre månader, så har de lägre marknadsräntorna fått genomslag i de finansiella kostnaderna. Genomsnittlig kostnadsränta har varit ca 0,2% under perioden.

Kvarstående medel för oförutsedda utgifter, 2,3 mkr, antas i prognosen som förbrukade vid årets utgång. Den extra reserven om 20 mkr antas i prognosen ej behöva användas.

Nämnderna

Nämnderna redovisar sammantaget en negativ prognostiserad budgetavvikelse på 1,6 mkr.

Utbildningsnämndens helårsprognos visar på ett underskott om 15,3 mkr, motsvarande 2,1% av nettokostnaden. Av dessa härrör 10,2 mkr från grundskolans verksamhet. Det totala underskottet beror framförallt på att det är färre barn som genererar intäkter. Migrationsintäkter minskade för de asylsökande både avseende

grundskola och gymnasieskola. Färre kommunplacerade ger ca 1,2 mkr lägre intäkter än prognostiserat. Behoven hos de nytilkommande barnen är stora. Flertalet är redan kommunplacerade vilket ger lägre intäkter för kommunplacering och lägre intäkter från Migrationsverket. Detta sätter stor press på förvaltningens och kommunens budget.

Kostnaderna för fristående enheter har också ökat mer än prognostiserat. Samtliga chefer har försökt genomföra effektiviseringar i verksamheten. För- och grundskola redovisar t ex effektiviseringar på ca 12 heltidstjänster genom anställningar på lägre sysselsättningsgrad, brist på behörig personal etc. Trots detta lyckas man i nuläget inte få en positiv budgetprognos.

Socialnämndens prognos visar på ett underskott om 6,9 mkr, motsvarande 2,6% av nettokostnaden. Jämfört med tertial 1 är det en förbättring med 1,3 mkr. Individ- och familjeomsorgen visar ett prognostiserat underskott om 13 mkr. Underskottet grundar sig helt och hållet på överskridande avseende olika former av vårdkostnader och utbetalt ekonomiskt bistånd. Funktionsstöd visar dock ett prognostiserat överskott om 5,8 mkr. Högre intäkter samt lägre personalkostnader förklarar en del av detta överskottet. Vad gäller placeringskostnader så övervägs alltid alternativ till externa placeringar. Man arbetar även med att korta ner placeringstiden. Förvaltningen har som mål att sänka sjukfrånvaron samt arbetar med arbetsmiljö och ledarskap.

Äldrenämnden bedöms redovisa ett positivt resultat vid årets slut motsvarande 14,8 mkr. Det prognostiseras lägre personalkostnader med 9,3 mkr bl a till följd av färre hemtjänsttimmar, lägre kostnader för LAS-konverteringar, mindre behov att omvandla boendeplatser till dyrare demensplatser, färre parboende och tidvis vakanta specialist- och enhetschefstjänster. Vidare bedöms arbetet med att bättre använda tillgänglig arbetstid att ge resultat. Något lägre lokalkostnader och något högre taxeintäkter än budgeterat bidrar också till resultatet.

Miljö- och byggnadsnämnden bedöms redovisa en negativ helårsprognos om 1,2 mkr, motsvarande 6,5% av nettokostnaden. Hela underskottet återfinns inom verksamheten bostadsanpassning/habilitering som beräknas ge ett underskott om 3,4 mkr. Övriga verksamheter

beräknas ge ett överskott om 2,2 mkr. Rekrytering pågår inom miljö- och hälsoskydd och kompetensväxling på bygglovsenheten, vilket kommer att ge en bättre måluppfyllelse under senare delen av 2018 och då även för 2019.

Kommunstyrelsen redovisar en prognos som ger ett positivt utfall om 6,4 mkr. Tekniska förvaltningen prognostiserar ett överskott om ca 2,8 mkr, vilket till största delen beror på lägre kapitalkostnader. Vinterväghållningen, driftkostnader för fastigheter och externa hyresintäkter beräknas dock lämna underskott. Detta förväntas kunna hanteras inom förvaltningen. Vakanser samt en icke realiserad utbyggnad av Backens tillagningskök bidrar till att kompensera för underskottet.

Kommunledningsförvaltningen redovisar ett överskott om 3,4 mkr. Överskottet beror framförallt på att Enheten för arbetsmarknad och integration beräknas lämna ett överskott om 3,4 mkr för 2018 främst beroende på lägre kostnader för projekt och arbetsmarknadsåtgärder. SUS-enheten beräknar ett underskott om 0,7 mkr bl a beroende på ökade arvodeskostnader. Personalenheten beräknas dock lämna ett överskott om 0,4 mkr beroende framförallt på minskade kostnader för anpassningsåtgärder.

Bolagen

AB Ronneby Industrifastigheter redovisar för perioden ett positivt resultat på 2,1 mkr (+4,3 mkr). För helåret beräknas bolaget kunna nå ett positivt resultat på 3,5 mkr vilket överensstämmer med budget. Drift- och underhållskostnader ligger något över budget, beroende främst på ökade kostnader avseende rivning/sanering av byggnad på Östra Piren. Rådande ränteläge gör att finansnettot ligger något bättre än budget.

AB Ronnebyhus redovisar för perioden ett positivt resultat på 2,7 (+8,5) mkr. Helårsresultatet förväntas bli positivt, 1,3 mkr, vilket är ca 0,9 mkr bättre än budget. Försäljning av fastigheter har skett genom dotterbolaget Ronnebyhus Holding AB. Försäljningen medför en reavinst om 210,5 mkr i dotterbolaget.

Ronneby Miljö och Teknik AB redovisar för perioden ett negativt resultat på -3,0 (-1,0) mkr. Bolagets helårsprognos anges till -4,1 mkr, vilket är 9,9 mkr sämre än budget. Rörelsegrenen

Elnäts resultat beräknas följa budget. Rörelsegrenen Fjärrvärmes helårsresultat beräknas bli 1,5 mkr sämre än budget. Bolaget har haft ökade bränslekostnader för fjärrvärmens delvis på grund av problem med leveranser och ändrade kontraktuella villkor med den största leverantören av briketter. Rörelsegrenen Vatten och avlopp beräknas lämna ett helårsresultat om -5,7 mkr vilket är 7,9 mkr bättre än budgeterat. Rörelsegrenen Renhållnings helårsresultat beräknas bli ca -2,7 mkr vilket är 1,9 mkr sämre än budget. Resultatet för rörelsegrenen IT-bredband prognostiseras till ett helårsresultat om 0,5 mkr, vilket är 14,1 mkr sämre än budget. Bl a på grund av förändringar i organisationen har utbyggnaden blivit försenad under 2018 och kommer även till viss del påverka planeringen för 2019. Planen är att målet 90% av permanentushållen ska kunna erbjudas fiberuppkoppling kommer att nås sent första halvåret 2019. Bolaget har av ägaren fått i uppdrag att utreda och planera för en utbyggnad av landsbygden i syfte att nå de sista 10% av permanentushållen i kommunen.

Ronneby Miljöteknik Energi AB:s syfte är att bedriva småskalig elproduktion, bl a med turbiner installerade vid värmeverken i Ronneby och Bräkne-Hoby. Bolaget prognosticerar ett underskott med 0,5 för helåret. Installation och utprovning av turbinen i Bräkne-Hoby har fungerat bra och leverans av el kommer att ske under hösten efter provdrift. Bolaget förväntas få intäkter från oktober månad. Våtturbinen i Sörbyverket förväntas kunna leverera el i mitten av november.

Investeringsverksamheten

Kommunkoncernens investeringsutgift uppgår för perioden till 131 (166) mkr. För kommunen är siffran 38 (74) mkr. Prognosen för räkenskapsårets totala investeringsutgift i kommunen beräknas till ca 92 mkr, att jämföras med budgeterade 186 mkr inkl kompletteringsbudget. För kommunkoncernen bedöms helårsprognosen till 322 mkr.

Periodens största investeringsobjekt är: Hulta förskola samt Konstgräs Jernvallen.

AB Ronneby Industrifastigheter har under perioden investerat för 14,2 mkr. Totalt beräknas

2018 års investeringsutgift uppgå till 35 mkr. Investeringsobjekten består huvudsakligen av lokalanpassningar i bolagets fastigheter.

AB Ronnebyhus har under perioden investerat för ca 2,8 mkr. För hela året beräknas investeringarna uppgå till 33 mkr. Bland periodens större investeringsobjekt kan nämnas: Ombyggnad Ålycke och badrumsrenoveringar.

Ronneby Miljö och Teknik AB har under perioden investerat för 75 mkr. För hela året beräknas investeringarna uppgå till ca 158 mkr. Bland de större investeringarna under perioden märks: Fiberutbyggnad samt Utbyggnad enl fastställd VA-plan (Järnavik och Väbynäs).

Ronneby Miljöteknik Energi beräknas för hela året investera för 1,5 mkr.

Finansiering

I nedanstående följer en förenklad redovisning av periodens kassaflöde

Kommunen (mkr)

Den löpande verksamheten		
Internt tillförda medel	135	
Förändring rörelsekapital	92	227
Investeringsverksamheten		
Investeringar	-38	
Sålda materiella anl tillg		
Förändring fin anl tillg	-47	-85
Finansieringsverksamheten		
Långfristiga lån	-50	-50
<hr/>		
Förändring kassan		92

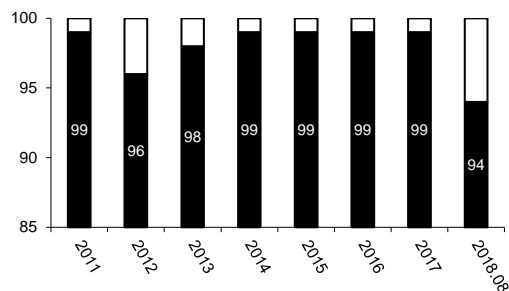
Kommunkoncernen (mkr)

Den löpande verksamheten		
Internt tillförda medel	431	
Förändring rörelsekapital	-281	150
Investeringsverksamheten		
Investeringar	-131	
Sålda materiella anl tillg	314	
Förändring fin anl tillg	1	184
Finansieringsverksamheten		
Långfristiga lån	-243	-243
<hr/>		
Förändring kassan		91

60 % av kommunkoncernens lånestock förfaller inom 1 år. Motsvarande siffra för kommunen är 40 %. Kommunens nettolåneskuld uppgick till ca 206 mkr 20180831.

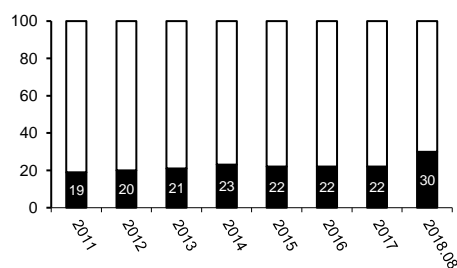
Nyckeltal

Nettokostnadens andel av skatteintäkter och statsbidrag (%):

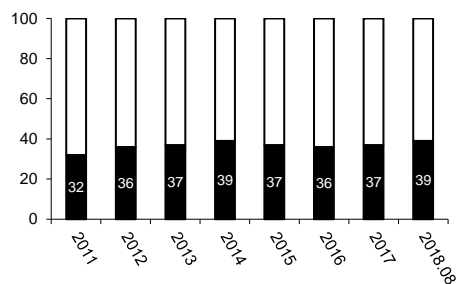


Nyckeltalet redovisas exklusive bolag och visar den andel som nettokostnaderna för verksamheten tar i anspråk av de totala skatteintäkterna och generella statsbidragen. Tal över 100 innebär således en försvagning av kommunens finansiella ställning.

Soliditet (%), kommunkoncernen



Kommunen



Soliditetsmättet visar det egna kapitalet i förhållande till de totala tillgångarna. I soliditetsmåten ovan ingår ej i ansvarsförbindelsen upptagna pensionsförpliktelser.

Ronneby 2018-09-25

Johan Sjögren
Ekonomichef

Peter Nordberg
Controller

RESULTATRÄKNING

MSEK	KOMMUNEN		KOMMUNKONCERNEN	
	20180831	20170831	20180831	20170831
Verksamhetens intäkter *	325,4	316,0	817,7	608,5
Verksamhetens kostnader	-1 372,9	-1 309,3	-1 548,7	-1 485,1
Avskrivningar	-52,5	-49,7	-132,6	-128,5
I Verksamhetens nettokostn.	-1 100,0	-1 043,0	-863,6	-1 005,1
Skatteintäkter	833,9	810,0	833,9	810,0
Generella statsbidrag *	334,5	298,2	334,5	298,2
Finansiella intäkter	10,5	7,0	7,4	3,5
Finansiella kostnader	-2,0	-1,3	-21,7	-22,6
II Resultat före eo poster	76,9	70,9	290,5	84,0
III Periodens resultat	76,9	70,9	290,5	84,0
Jämförelsestörande poster *				
Reavinst fastighetsförsäljning			210,5	
Statsbidr särskilt stöd, flyktingsituationen	31,0	29,1	31,0	29,1

BALANSRÄKNING

MSEK	KOMMUNEN		KOMMUNKONCERNEN	
	20180831	20171231	20180831	20171231
TILLGÅNGAR				
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR				
Immateriella anläggningstillgångar				
Materiella anläggningstillgångar	1 244,3	1 254,5	3 143,5	3 245,5
Finansiella anläggningstillgångar	314,4	267,8	29,4	30,1
SUMMA ANLÄGGN. TILLGÅNGAR	1 558,7	1 522,3	3 172,9	3 275,6
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR				
Förråd, lager o expl. fastigheter	24,6	29,0	30,7	35,3
Kortfristiga fordringar	117,6	142,5	194,0	198,1
Kassa och bank	231,9	140,0	232,4	141,5
SUMMA OMSÄTTN. TILLGÅNGAR	374,1	311,5	457,1	374,9
SUMMA TILLGÅNGAR	1 932,8	1 833,8	3 630,0	3 650,5
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
EGET KAPITAL				
Periodens resultat	76,9	19,7	290,5	41,1
Resultatutjämningsreserv	13,9	13,9	13,9	13,9
Övrigt eget kapital	660,1	640,4	805,0	763,9
SUMMA EGET KAPITAL	750,9	674,0	1 109,4	818,9
AVSÄTTNINGAR				
Avsättningar för pensioner	55,6	48,6	81,2	72,5
Övriga avsättningar	36,9	34,5	67,1	64,7
SUMMA AVSÄTTNINGAR	92,5	83,1	148,3	137,2
SKULDER				
Långfristiga skulder	500,5	550,6	1 890,1	2 133,4
Kortfristiga skulder	588,9	526,1	482,2	561,0
SUMMA SKULDER	1 089,4	1 076,7	2 372,3	2 694,4
SUMMA SKULDER O EGET KAP.	1 932,8	1 833,8	3 630,0	3 650,5