

DELÅRSRAPPORT

31 AUGUSTI 2010

VILHELMINA KOMMUN



VILHELMINA
KOMMUN

Kommunstyrelsen, 912 81 VILHELMINA
Besöksadress: Förvaltningshuset, Torget 6
Växel: 0940-14 000
e-post: vilhelmina.kommun@vilhelmina.se

VILHELMINA KOMMUN

DELÅRSRAPPORT 2010-08-31

RESULTATRÄKNING

Vilhelmina kommun
1008 0908 Koncernen
1008 0908

Belopp i tkr

| | | | | |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Verksamhetens intäkter | 94555 | 89386 | 124330 | 113928 |
| Verksamhetens kostnader | -340160 | -345355 | -362105 | -362807 |
| Avskrivningar | -10078 | -10225 | -12603 | -12732 |
| Verksamhetens nettokostnader | -255683 | -266194 | -250378 | -261611 |

| | | | | |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Skatteintäkter | 160911 | 157983 | 160911 | 157982 |
| Generella statsbidrag | 119427 | 117172 | 119427 | 117172 |
| Finansiella intäkter | 3361 | 7725 | 3437 | 7797 |
| Finansiella kostnader | -1868 | -3466 | -3067 | -6438 |
| Resultat efter skatteintäkter och finansnetto | 26148 | 13220 | 30330 | 14902 |

| | | | | |
|---------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Periodens resultat | 26148 | 13220 | 30330 | 14902 |
|---------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|

BALANSRÄKNING

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

| | | | | |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Mark, byggnader och tekniska anläggningar | 263130 | 270453 | 491434 | 502246 |
| Maskiner och inventarier | 13551 | 15323 | 14498 | 16543 |
| Finansiella anläggningstillgångar | 37753 | 37861 | 16385 | 17163 |
| Pågående investeringar | 3003 | | 3003 | |
| Summa anläggningstillgångar | 317437 | 323637 | 525320 | 535952 |

Omsättningstillgångar

| | | | | |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Förråd | 2499 | 2468 | 2637 | 2655 |
| Fordringar | 53493 | 44423 | 55435 | 42204 |
| Kortfristiga placeringar | 62014 | 61015 | 62014 | 61015 |
| Kassa och bank | 82444 | 53270 | 90793 | 61381 |
| Summa omsättningstillgångar | 200450 | 161176 | 210879 | 167255 |

| | | | | |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| SUMMA TILLGÅNGAR | 517887 | 484813 | 736199 | 703207 |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|

EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER

| | | | | |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Eget kapital | 369366 | 365333 | 388037 | 381145 |
| Periodens resultat | 26148 | 13220 | 30330 | 14902 |
| Summa eget kapital | 395514 | 378553 | 418367 | 396047 |

| | | | | |
|---------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Avsättningar | 18382 | 19703 | 20275 | 21526 |
|---------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|

Skulder

| | | | | |
|----------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| Långfristiga skulder | 8430 | 8430 | 192173 | 202173 |
| Kortfristiga skulder | 95561 | 78127 | 105384 | 83461 |
| Summa skulder | 103991 | 86557 | 297557 | 285634 |

| | | | | |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | 517887 | 484813 | 736199 | 703207 |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|

NYCKELTAL

| | Kommunen | | Koncernen | |
|--|----------|--------|-----------|--------|
| | 1008 | 0908 | 1008 | 0908 |
| Verksamhetsintäkters andel av verksamhetskostnader | 27,79% | 25,88% | 34,33% | 31,40% |
| Verksamhetens nettokostnaders andel av skatter och stb | 91,20% | 96,74% | 89,31% | 95,07% |
| Soliditet | 76,38% | 78,08% | 56,82% | 56,32% |
| Soliditet inkl ansvarsförbindelse pensioner | 33,33% | 31,80% | 26,55% | 24,41% |
| Pensionsförpliktelser före 1998 (mkr) | 222,9 | 224,4 | 222,9 | 224,4 |

KOMMUNINFORMATION

Vilhelmina kommuns invånarantal har minskat med 14 personer sedan årsskiftet och uppgick den 31 augusti 2010 till 7.142 personer. Antalet personer som är anmälda som arbetssökande hos Arbetsförmedlingen har ökat från 791 personer i augusti 2009 till 859 personer i augusti 2010.

REDOVISNINGSPRINCIPER

Kommunen tillämpar i allt väsentligt samma redovisningsprinciper för delårsrapporter som i årsredovisningen.

PERSONAL

Sjukfrånvaron är 1,5% lägre för årets första sju månader jämfört med samma period 2009, och uppgår till 5,5%. I jämförelse med hela 2009 är sjukfrånvaron 1,4% lägre. Kvinnorna har 2,2% lägre sjukfrånvaro jämfört med motsvarande period 2009, och uppgår till 6,3%. Motsvarande siffra för männen är 3,1%, eller en ökning 0,1% jämfört med samma period 2009.

RESULTATANALYS

Periodens resultat

Målsättning: Skatter och generella statsbidrag ska årligen täcka löpande driftkostnader.

Periodens resultat uppgår för kommunen till 26.148 tkr och koncernen till 30.330 tkr, vilket är en förbättring jämfört med samma period föregående år med 12.928 tkr resp 15.428 tkr. Prognosen för helåret 2010 på 2.749 tkr innebär att kommunen klarar balanskravet och kommunfullmäktiges målsättning.

Intäkter

Kommunens verksamhetsanknutna intäkter uppgår till 94.555 tkr vilket är en ökning med 5.169 tkr jämfört med motsvarande period 2009. De verksamhetsanknutna intäkterna täcker 27,79% av kommunens verksamhetskostnader exkl avskrivningar. Koncernens verksamhetsanknutna intäkter uppgår till 124.330 tkr.

Kostnader

Bruttokostnaderna för kommunens verksamhet uppgår till 340.160 tkr, jämfört med 345.355 tkr för samma period 2009. Om kommunens kostnadsutveckling ställs i relation till förändringen av kommunalskatt och generella statsbidrag, visar det sig att kostnadsutvecklingen är lägre än förändringen av skatt och statsbidrag, -0,9% resp 1,9%. Koncernens bruttokostnad uppgår till 362.105 tkr.

Verksamhetsresultat

Kommunens verksamhetsresultat har förbättrats jämfört med föregående år med 10.511 tkr. Kommunens verksamhetsresultat uppgår till

-255.683 tkr och koncernens till -250.378 tkr. Kommunens verksamhetsresultat har förbättrats med 4,0%. Som andel av skatter och generella statsbidrag uppgår nettokostnadsandelen till 91,2%, jämfört med 96,8% föregående år.

Skatteintäkter

Kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag har ökat med 5.183 tkr jämfört med samma period föregående år. Detta kan till stora delar förklaras av att dels höjdes utdebiteringen för 2010 till 23,20 kronor från 22,90 kronor, och dels är utfallet av slutavräkningen på kommunalskatten för 2010 bättre än budgeterat.

Finansnetto

Finansnettot uppgår till 1.493 tkr att jämföras med 4.259 tkr för samma period förra året. Finansnettot motsvarar 0,5% av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Prognos 2010-12-31(tkr)

| Nämnd | Prognos |
|--------------------------------|--------------|
| Kommunstyrelsen | 4464 |
| Kultur- och utbildningsnämnden | -2865 |
| Socialnämnden | -3485 |
| Miljö- och byggnadsnämnden | - 20 |
| SUMMA VERKSAMHET | -1906 |
| Finans | |
| Skatteintäkter | 6198 |
| Generella statsbidrag | -3875 |
| Finansnetto | -2196 |
| Pensionskostnader | 6958 |
| Avräkning sociala avgifter | 2188 |
| Övrigt | -2518 |
| TOTALT | 4849 |

Budgeten för 2010 beräknas ge ett underskott på 2.100 tkr inkl under perioden beviljade tilläggsanslag. Prognosen för 2010 pekar på ett överskott på 2.749 tkr, vilket ger ett överskott jämfört med budget på 4.849 tkr. Samtliga nämnder förutom kommunstyrelsen beräknas generera underskott. Kommunstyrelsens underskott avser verksamhetsgrenarna fastigheter, GVA, kost och övrig verksamhet. Kultur- och utbildningsnämndens underskott härrör sig från verksamhetsgrenarna förskola, gymnasieskola och skolmåltider. Socialnämndens resultat kommer i huvudsak från verksamhetsgrenarna vård och omsorg och individ- och familjeomsorg.

FINANSIELL STÄLLNING

Anläggningstillgångar

Utfallet av kommunens pågående bruttoinvesteringar för perioden uppgår till 3.003 tkr av totalt budgeterade investeringar på 36.457 tkr, inkl beviljade tilläggsanslag. Några av de större budgeterade investeringsobjekten är ny bollhall, va Kittelfjäll, åtgärder start- och landningsbana vid

flygplatsen Sagadal, upprustning Kyrkstan, ombyggnad av gator/va tätorten och ombyggnationer Åsbacka.

Likvida medel

Målsättning: Likvida medel ska i genomsnitt under kalendermånad uppgå till minst 30 miljoner kronor. Kommunens likvida medel har ökat från 53.270 tkr 2009-08-31 till 82.444 tkr 2010-08-31. Likviditeten har inte under någon månad understigit 30 mkr, vilket gör att kommunfullmäktiges målsättning avseende likviditet uppnås. Medellikviditeten per månad redovisas månadsvis till kommunstyrelsens arbetsutskott. Koncernens likviditet uppgick till 90.793 tkr 2010-08-31.

Låneskuld

Vilhelmina kommuns låneskuld uppgår till 8.430 tkr, och består av ett lån hos Kommuninvest. Lånet kommer att sättas om under hösten 2010. Koncernens låneskuld uppgick 2010-08-31 till 192.173 tkr.

Soliditet

Målsättning: Soliditeten bör uppgå till lägst 75% vid årsskiftet 10/11.

Periodens resultat för kommunen har ökat med 12.928 tkr. Tillgångarna och skulderna har under samma period ökat med 33.074 tkr resp 17.434 tkr. Detta innebär att det egna kapitalets andel av det totala kapitalet sjunkit från 78,1% till 76,4%. För koncernen ökar soliditeten med 0,5% till 56,8% per 2010-08-31.

VERKSAMHETSUPPFÖLJNING

Prognos 2010-12-31

Kommunstyrelsen

| | 1008 | 0908 |
|---------------|---------|---------|
| Intäkter | 111327 | 93186 |
| Kostnader | -173175 | -160913 |
| Nettokostnad | -61848 | -67727 |
| Budget | 66312 | 59006 |
| Resultat | 4464 | -8721 |
| Utfall 091231 | | -6845 |

Kommunstyrelsens prognos för sin verksamhet pekar på ett överskott om 4.464 tkr. I kommunstyrelsens positiva budgetavvikelse ingår Immigrationservice med ett överskott på 5.574 tkr. De verksamheter inom kommunstyrelsens verksamhetsområde som prognostiseras redovisa underskott är fastigheter, -1 029 tkr, GVA, -559 tkr, kost verksamheten, -600 tkr, övrig verksamhet -605 tkr. Fr o m 2010-01-01 flyttades LärCentrums verksamhet från kultur- och utbildningsnämndens verksamhetsområde till kommunstyrelsens verksamhetsområde. Vidare övergick turistbyråns

verksamhet över från privat till kommunal regi vid samma datum.

Underskottet inom verksamhetsgrenen fastigheter beror på lägre intäkter i form av hyror än budgeterat. Även inom verksamhetsgrenen GVA är underskottet relaterat till lägre intäkter än budgeterat. Verksamhetsgrenen övrig verksamhets underskott är hänförligt till verksamheterna överförmyndarverksamhet, ökade kostnader för förvaltare och gode män, samt färdtjänst.

Under perioden har beslut fattats att sommar- och vinterunderhåll av kommunens gator och vägar skall utföras i privat regi. Fr o m årsskiftet 2009/2010 övergick kommunens hemsida från externt till internt redaktörskap. Vidare har ett arbete påbörjats för att skapa en ny struktur för hemsidan. Ett nytt avtal har slutits avseende skötseln av de kommunala fastigheterna. Avtalspart blev Riksbyggen och avtalet sträcker sig från 1 juli 2010 till 30 juni 2014 med förlängning 1+1 år. En ny upphandling av företagshälsovård har skett under perioden tillsammans med Dorotea, Sorsele och Åsele kommuner. Inom räddningstjänstens verksamhet har bl a ett avtal med Västerbottens läns landsting har träffats avseende IVPA (I väntan på ambulans) i Saxnäs. Verksamheten startade i maj och skall fortgå under ett år för att sedan utvärderas. Inriktningen är att snabbt kunna hjälpa människor med hjärtstopp, andningshinder och stora blödningar. Under perioden har tolv företagsstödsärenden handlagts. Genom näringsenheten medverkar kommunen i ett modellutvecklingsprojekt för hållbara servicelösningar på landsbygden.

Kultur- och utbildningsnämnden

| | 1008 | 0908 |
|---------------|---------|---------|
| Intäkter | 26284 | 29886 |
| Kostnader | -218460 | -223329 |
| Nettokostnad | -192176 | -193443 |
| Budget | 189311 | 190636 |
| Resultat | -2865 | -2807 |
| Utfall 091231 | | -5218 |

Kultur- och utbildningsnämndens verksamheter gick in i 2010 med ett underskott om drygt 5 mkr. De prognostiserade underskotten 2010 enligt uppföljning av årets första åtta månader finns främst inom samma verksamheter och med samma orsaksbakgrund som 2009. Den bruttokostnadsram kultur- och utbildningsnämnden har att arbeta med år 2010, enligt budget och tilläggsanslag, 216 140 tkr, är 7% lägre än bruttokostnadsutfallet 2009, 232 353 tkr. Nettokostnadsramen, 189 311 tkr, är 3,6% lägre än nettokostnadsutfallet 2009, 196 476 tkr.

Fr o m 2010-01-01 har LärCentrum överflyttats från kultur- och utbildningsnämndens verksamhet till kommunstyrelsens verksamhet.

Den minskade budgetramen förutsätter en fortsatt återhållsamhet och en kraftig budgetdisciplin. Den kraftiga personalneddragningen under 2009 kommer att få ytterligare effekt under hösten 2010 till följd av det brutna läsåret inom skolsektorn.

Detta måste dock balanseras av de många osäkerhetsfaktorerna som alltid inträffar vid inledningen av varje läsår då bl a nytillkomna elevers behov kan identifieras.

Kultur- och utbildningsnämnden prognostiserar ett resultat för helåret 2010 på -2.865 tkr.

De verksamheter som redovisar de största negativa budgetavvikelse är förskoleverksamheten, - 2 000 tkr, gymnasieskolan, - 1.200 tkr och skolmåltidsverksamheten, -1.000 tkr. Huvudorsakerna till det negativa resultatet avseende förskoleverksamheten är tillkommande tjänster som dagbarnvårdare, 2 st, för att klara placeringslistorna under våren 2010, fortsatt assistentstöd till enskild förskola samt ökade anslag till enskilda förskolor på grund av ökat antal placerade barn samt tidsutdräkten för personalavveckling i samband med effekterna av det nya resursfördelningssystemet, samt kostnader för öppnandet av enskild förskola. Avseende gymnasieskolan är det de interkommunala elevsättningarna som genererar underskottet. Den politiska verksamheten och den kommunala grundskolan prognostiserar överskott på 534 tkr resp 300 tkr.

Socialnämnden

| | 1008 | 0908 |
|---------------|---------|---------|
| Intäkter | 44221 | 41361 |
| Kostnader | -208384 | -200486 |
| Nettokostnad | -164163 | -159125 |
| Budget | 160678 | 152891 |
| Resultat | - 3485 | - 6234 |
| Utfall 091231 | - | - 7905 |

Prognosen för socialnämndens verksamhet pekar på ett underskott om -3.485 tkr. Under perioden har TRIO-projektet kommit igång. TRIO-projektet är en delvis EU-finansierad verksamhet för arbetslösa ungdomar i Vilhelmina, Åsele och Dorotea kommuner. Arbetet med modellarbetet "Psykisk hälsa barn och ungdom" fortsätter, där Vilhelmina kommun tillsammans med Umeå kommun och Landstinget utgör ett modellområde.

Verksamhetsgrenarna vård och omsorg och individ- och familjeomsorg prognostiserar underskott på -3 227 tkr resp -667 tkr. Individ- och familjeomsorgen har många barn och unga placerade och någon tendens till avmattning går för närvarande inte att skönja. Kostnaderna för försörjningsstöd fortsätter att öka, och ökningen är störst i åldersgruppen 20-25 år. Mycket av årets arbete inom IFO kommer att inriktas på implementeringen av BBIC:s system i våra utredningar angående barn som far illa. I prognosen för individ- och familjeomsorgen är inte hänsyn tagen till några nya place-

ringsärenden, och inte heller till eventuellt kommande återsökta medel från Migrationsverket fr o m andra kvartalet 2010. Det är en stor eftersläpning av utbetalningarna från Migrationsverket, och kommunen har som längst väntat drygt tio månader på utbetalning.

Inom verksamhetsområdet vård och omsorg fortsätter den påbörjade översynen av handikappomsorgen. En förändring av dagverksamheten och införandet av ett boende för yngre utvecklingsstörda har genomförts. Dagverksamheten vid Dagcenter, numera Jobb@, har utvecklats till att närma sig företag och verksamheter där brukarna kan delta i arbete med handledning av personalen. En korttidsverksamhet, Galaxen, har startats för tillsyn före och efter skoltid samt lovperioder. Verksamheten är även till för familjer i behov av avlastning under helger. Socialnämnden har behandlat frågan om valfrihetssystem enligt LOV (Lag om valfrihetssystem), och skickat frågan vidare till kommunstyrelsen. Frågan är särskilt intressant för vård och omsorg eftersom det, om systemet införs, blir hemtjänsten som blir först ut med den varianten. Frågan om eventuellt tillskapande av s.k trygghetsboende är aktualiserad.

Miljö- och byggnadsnämnden

| | 1008 | 0908 |
|---------------|--------|--------|
| Intäkter | 826 | 768 |
| Kostnader | - 2872 | - 2762 |
| Nettokostnad | - 2045 | - 1994 |
| Budget | 2026 | 2009 |
| Resultat | -19 | 15 |
| Utfall 091231 | - | 122 |

Miljö- och byggnadsnämnden ser inte i dagsläget att bygglovansökningarna och miljöärenden minskar på grund av den rådande konjunkturen. Förändringar i omvärlden leder till nya arbetsuppgifter. Nämndens arbete som lokal tillsyns- och kontrollmyndighet påverkas av EU-gemenskapens regler. Nya områden är bl a inom livsmedelskontrollen och inom miljö- och hälsoskydd, exempelvis vattendirektivet. Ett nytt regionalt miljöövervakningsprogram har tagits för länet där nämnden även berörs till viss del. Nämnden deltar i ett antal riksprojekt inom miljö- och hälsoskydd.

Revision av livsmedelskontroll har utförts av Länsstyrelsen, och en rapport kommer att avlämnas under året. Ny stadsarkitekt har tillsammans med Åsele och Dorotea kommuner upphandlats för de närmaste två åren.

Prognosen för 2010 pekar på ett underskott på 19 tkr beroende i hög grad av att det är fler detaljplaner än budgeterat.