

# DELÅRSRAPPORT

30 APRIL 2011

**VILHELMINA KOMMUN**



VILHELMINA  
KOMMUN

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

**VILHELMINA KOMMUN**
**DELÅRSRAPPORT 2011-04-30**

RESULTATRÄKNING	Vilhelmina kommun		Koncernen	
	1104	1004	1104	1004
<i>Belopp i tkr</i>				
Verksamhetens intäkter	48357	41691	62590	54412
Verksamhetens kostnader	-193474	-179087	-204311	-188424
Avskrivningar	-5237	-5039	-6494	-6302
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-150354</b>	<b>-142435</b>	<b>-148215</b>	<b>-140314</b>
Skatteintäkter	83121	79941	83121	79941
Generella statsbidrag	56935	59714	56935	59714
Finansiella intäkter	1882	1681	1920	1715
Finansiella kostnader	-994	2435	-2500	1869
<b>Resultat efter skatteintäkter och finansnetto</b>	<b>-9410</b>	<b>1336</b>	<b>-8739</b>	<b>2925</b>
<b>Periodens resultat</b>	<b>-9410</b>	<b>1336</b>	<b>-8739</b>	<b>2925</b>
<b>BALANSRÄKNING</b>				
<b>TILLGÅNGAR</b>				
<i>Anläggningstillgångar</i>				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	264604	267142	490582	496609
Maskiner och inventarier	14182	14601	14957	15647
Finansiella anläggningstillgångar	38957	37753	17570	16401
Pågående investeringar	2368	1027	2368	1027
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>320111</b>	<b>320523</b>	<b>525477</b>	<b>529684</b>
<i>Omsättningstillgångar</i>				
Förråd	2191	2132	2327	2282
Fordringar	54756	56068	58084	56570
Kortfristiga placeringar	63104	65171	63104	65171
Kassa och bank	65855	68406	80431	80062
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>185906</b>	<b>191777</b>	<b>203946</b>	<b>204085</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>506017</b>	<b>512300</b>	<b>729423</b>	<b>733769</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>				
Eget kapital	378971	369366	406607	411311
Periodens resultat	-9409	1336	-8739	2925
<b>Summa eget kapital</b>	<b>369562</b>	<b>370702</b>	<b>397868</b>	<b>414236</b>
<b>Avsättningar</b>	<b>18551</b>	<b>18265</b>	<b>20535</b>	<b>20086</b>
<i>Skulder</i>				
Långfristiga skulder	7804	8430	191547	198173
Kortfristiga skulder	110100	114903	119473	123274
<b>Summa skulder</b>	<b>117904</b>	<b>123333</b>	<b>311020</b>	<b>321447</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>	<b>506017</b>	<b>512300</b>	<b>729423</b>	<b>755769</b>
<b>NYCKELTAL</b>				
	Kommunen		Koncernen	
	1104	1004	1104	1004
Verksamhetsintäkters andel av verksamhetskostnader	25%	23,20%	30,60%	28,90%
Verksamhetens nettokostnaders andel av skatter och stb	107,40%	102%	105,80%	100,50%
Soliditet	73%	72,40%	54,50%	56,50%
Soliditet inkl ansvarsförbindelse pensioner	28,50%	29%	23,60%	26,20%
Pensionsförpliktelser före 1998 (mkr)	225,6	221,9	225,6	221,9

## KOMMUNINFORMATION

Vilhelmina kommuns invånarantal har minskat med 37 personer sedan årsskiftet och uppgick den 27 april 2011 till 7.098 personer. Antalet personer som är anmälda som arbetssökande hos Arbetsförmedlingen har ökat från 841 personer i april 2010 till 891 personer i mars 2011.

## RESULTATANALYS

### Periodens resultat

*Målsättning: Kommunen skall ha ett årligt resultat på minst 1,7 mkr. Målet bedöms även som uppnått om resultatet som lägst uppgår till det budgeterade resultatet.*

Periodens resultat uppgår för kommunen till -9.410 tkr och koncernen till -8.739 tkr, vilket är en försämring jämfört med samma period föregående år med 10.746 tkr resp 11.6641 tkr. Prognosen för helåret 2011 på -2.401 tkr innebär att kommunen inte klarar balanskravet eller kommunfullmäktiges målsättning.

### Intäkter

Kommunens verksamhetsanknutna intäkter uppgår till 48.537 tkr vilket är en ökning med 6.846 tkr jämfört med första tertiet 2010. De verksamhetsanknutna intäkterna täcker 25% av kommunens verksamhetskostnader exkl avskrivningar. Koncernens verksamhetsanknutna intäkter uppgår till 62.590 tkr.

### Kostnader

Bruttokostnaderna för kommunens verksamhet uppgår till 193.474 tkr, jämfört med 170.087 tkr för samma period 2010. Om kommunens kostnadsökning ställs i relation till förändringen av kommunalskatt och generella statsbidrag, visar det sig att kostnadsökningen är högre än förändringen av skatt och statsbidrag, 11,3% resp 0,3%. Koncernens bruttokostnad uppgår till 204.311 tkr.

### Verksamhetsresultat

Kommunens verksamhetsresultat har försämrats jämfört med föregående år med 7.919 tkr. Kommunens verksamhetsresultat uppgår till -150.354 tkr och koncernens till -148.215 tkr. Kommunens verksamhetsresultat har försämrats med 5,6%. Som andel av skatter och generella statsbidrag uppgår nettokostnadsandelen till 107,4%, jämfört med 102% föregående år.

### Skatteintäkter

Kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag har ökat med 401 tkr jämfört med samma period föregående år. Utfallet av slutavräkningen på kommunalskatten för 2011 är bättre än budgeterat (+4,9 mkr på helåret).

## Finansnetto

Finansnettot uppgår till 888 tkr att jämföras med 3.228 tkr för samma period förra året. Finansnettot motsvarar 0,6% av skatteintäkter och generella statsbidrag.

## Prognos 2011-12-31

Nämnd	Prognos
Kommunstyrelsen	-1950
Kultur- och utbildningsnämnden	-5279
Socialnämnden	-3898
Miljö- och byggnadsnämnden	5
<b>SUMMA VERKSAMHET</b>	<b>-11122</b>
<b>Finans</b>	
Skatteintäkter	5598
Generella statsbidrag	- 969
Finansnetto	2480
Pensionskostnader	3046
Avräkning sociala avgifter	-1428
Övrigt	- 6
<b>TOTALT</b>	<b>-2401</b>

Budgeten för 2011 beräknas ge ett överskott på -1.745 tkr. Prognosen för 2011 pekar på ett underskott på -2.401 tkr, vilket ger ett underskott jämfört med budget på -4.146 tkr. Samtliga nämnder förutom Miljö- och byggnadsnämnden beräknas generera underskott. Kommunstyrelsens underskott avser verksamhetsgrenarna fastigheter, GVA, flyg, kost politisk verksamhet och övrig verksamhet. Kultur- och utbildningsnämndens underskott härrör sig från verksamhetsgrenarna förskola, grundskola och skolmåltider. Socialnämndens resultat kommer i huvudsak från verksamhetsgrenarna vård och omsorg, individ- och familjeomsorg, samt övrig verksamhet.

## FINANSIELL STÄLLNING

### Anläggningstillgångar

Utfallet av kommunens pågående bruttoinvesteringar för perioden uppgår till 2.368 tkr av totalt budgeterade investeringar på 50.456 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, ombyggnad avloppsverk tätorten..

### Likvida medel

*Målsättning: Likvida medel ska i genomsnitt under kalendermånad uppgå till minst 30 miljoner kronor.* Kommunens likvida medel har minskat från 68.406 tkr 2010-04-30 till 65.8554 tkr 2011-04-30. 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 80.431 tkr 2011-04-30.

### Låneskuld

Vilhelmina kommuns låneskuld uppgår till 7.804 tkr, och består av ett lån hos Kommuninvest. Koncernens låneskuld uppgick 2011-04-30 till 191.547 tkr.

### Soliditet

*Målsättning: Soliditeten bör uppgå till lägst 67%..* Periodens resultat för kommunen har minskat med 10.746 tkr. Tillgångarna och skulderna har under samma period minskat med 6.283 tkr resp 5.429 tkr. Detta innebär att det egna kapitalets andel av det totala kapitalet ökat från 72,4% till 73%. För koncernen minskar soliditeten med 2% till 54,5% per 2010-04-30.

### Mål

Nedan redovisas de övergripande mål som kommunfullmäktige fastställt i 2011 års Budget- och strategiplan och som inte kommenterats i övrigt.

*Målsättning: Arbetslösheten i kommunen skall minska. Minskad arbetslöshet i kommunen medför många positiva effekter och lägre kostnader. Målet är att arbetslösheten skall minska och att inom planeringsperioden, 2011-2014, vara lägre än föregående år.*

Arbetslösheten i kommunen	%-andel
2008 758 personer	10,5
2009 845 personer	11,8
2010 890 personer	12,5
201104 891 personer	12,6

Arbetslösheten i länet	%-andel
2008 17748 personer	6,9
2009 22598 personer	8,7
2010 21292 personer	8,2
201104 20272 personer	7,8

Målet har inte uppnåtts per 2011-04-30.

*Målsättning: Sjukfrånvaron hos kommunanställda skall minska från 8,9% 2007 till 6,9% 2012 . Minskad sjukfrånvaro innebär lägre kostnader för vikarier och sjuklön.*

Sjukfrånvarons utveckling
2008 8,1%
2009 6,9%
2010 5,5%
201103 6,4%

Målet har uppnåtts.

*Målsättning: Personalkostnadernas andel av kommunens bruttokostnader för inte överstiga föregående års andel( i kommunens*

*bruttokostnader ingår samtliga verksamhetskostnader).*

### Personalkostnadsutveckling

2008	58,1%
2009	57,8%
2010	56,1%
201104	60,0%

Målet har inte uppnåtts per 2011-04-30.

*Målsättning: Soliditeten skall lägst uppgå till 67%.*

### Soliditetsutveckling

2008	75%
2009	72%
2010	73%
201104	73%

Målet är uppnått.

*Målsättning: Kommunens betalningsberedskap skall vara minst 30 mnkr i genomsnitt per månad. Nyckeltalen nedan visa de antal dagar under åren där likviditeten överstigit 30 mnkr.*

### Betalningsberedskap

2008	364 dagar
2009	361 dagar
2010	365 dagar
201104	120 dagar

### Genomsnittligt likviditet

2008	44,5 mnkr
2009	43,5 mnkr
2010	59,6 mnkr
201104	44,9 mnkr

Målet är uppnått.

## VERKSAMHETSUPPFÖLJNING Prognos 2011-12-31

### Kommunstyrelsen

	1104	1004
Intäkter	109048	98893
Kostnader	- 175781	-165705
Nettokostnad	- 66733	- 66812
Budget	64782	66004
Resultat	- 1951	- 808
Utfall	101231	4479

I den prognos som gjorts för 2011, baserad på perioden januari – april 2011, görs bedömningen att kommunstyrelsen kommer att överskrida nuvarande budget med cirka 1 951 tkr. I den budget som redovisas ingår inte de tilläggsanslag över åren som kommunfullmäktige fattade beslut om i april 2011.

Beräknad budgetavvikelse omfattar både lägre intäkter än budgeterat och högre kostnader än budget. Intäkterna beräknas till drygt 1 430 tkr (-1,3 %) lägre än budgeterat. De lägre intäkterna är bl.a. hänförliga till flyget, där det driftbidrag som erhålls i år reducerats med 751 tkr avseende för högt utbetalt driftbidrag för år 2009. Driftbidraget för flygverksamheten avstäms i oktober året efter bidragsåret och eventuell reducering görs påföljande år, dvs två år efter bidragsåret. Det reducerade bidraget uppvägs till viss del av en ökning av övriga intäkter för flyget så avvikelsen för flyget beräknas till drygt 230 tkr. För GVA-verksamheten beräknas intäkterna bli cirka 1 080 tkr lägre än budgeterat, vilket bl a förklaras av att avfallsmängderna minskat betydligt mer än beräknat, vilket ger lägre intäkter då antalet invägda kilon minskar. Även kostverksamheten beräknar lägre intäkter än budgeterat som till viss del uppvägs av lägre kostnader än budgeterat. Den stora avvikelsen för kostverksamheten återfinns för hemtjänstmåltiderna vid Sagagården i Dikanäs, där kostnaden för att producera måltiderna är betydligt högre än de intäkter som erhålls. Här måste frågan lösas om vem som skall bära det underskott som verksamheten utmynnar i. För Lärcentrum inklusive Immigration-service beräknas drygt 580 tkr högre intäkter än budgeterat.

Kostnaderna beräknas överstiga budget med 925 tkr (0,53 %). Avvikelse återfinns inom bl.a.

Fastigheter, där en fördröjning i planerad rivning av ett antal fastigheter och att fastigheter som planerats avyttrats fortfarande kvarstår i kommunens ägo ger högre kostnader än vad som beräknats i budget.

Vidare IT, Lärcentrum där bl.a. igångsättandet av yrkeshögskola tar extra resurser som dock på längre sikt ska återbetala sig, Politisk verksamhet där personalkostnaderna beräknas bli högre än budgeterat för kommunfullmäktige och Övrig verksamhet där kostnaderna för kollektivtrafiken beräknas bli högre än planerat.

Netto uppgår kommunstyrelsen beräknade budgetöverskridande till 1 951 tkr vilket motsvarar 3 % av nuvarande nettobudget.

#### **Kultur- och utbildningsnämnden**

	1104	1004
Intäkter	24 317	23 664
Kostnader	-216 596	-213 995
Nettokostnad	-192 279	-190 331
Budget	187 000	188 496
Resultat	-5 278	-1 835
Utfall 101231		326

Kultur- och utbildningsnämndens budget 2010 var 188 496 tkr. Utfall för 2010 var 189 421 tkr. KUN:s budgetram för 2011 uppgår till 187 000, vilket är 1,3 % lägre än 2010. Prognosen för 2011 pekar på ett underskott på ca 5 278 tkr.

De verksamheter som prognostiserar underskott är förskolan med -2 864 tkr, grundskolan med -1 880 tkr, kostverksamheten med -900 tkr samt gymnasiet med -77 tkr. Övriga verksamheter beräknas få resultat som håller sig inom budget eller som visar ett mindre överskott.

Huvudorsakerna till det negativa resultatet avseende förskoleverksamheten är högre anslag till fria förskolor än budgeterat samt ökade personal- och måltidskostnader.

Grundskolans prognostiserade underskott beror på kostnader för skolskjutsar samt minskade intäkter i samband med Migrationsverket nedläggning av flyktingförläggningen i Vilhelmina.

Prognosen för skolmåltider visar på ett underskott på 900 tkr. Under höstterminen sker förändringar gällande matsservering på gymnasieskolan vilket kan komma att sänka kostnaderna. Under höstterminen planeras en översyn gällande skolmåltider i grundskolan.

#### **Socialnämnden**

	1104	1004
Intäkter	46397	43500
Kostnader	-215645	-209643
Nettokostnad	-169248	-166143
Budget	165350	160678
Resultat	- 3898	- 5465
Utfall 101231		54

Prognosen för socialnämndens verksamhet pekar på ett underskott på -3.898 tkr. Verksamhetsgrenen övrig verksamhet väntas redovisa ett underskott på -825 tkr, som beror i huvudsak på att ökade personalkostnader samt att man enligt beslut inte kommer få budgeterade statsbidrag avseende LOV (*Lagen Om Valfrihet*). Under våren har förvaltningschefen har gått i pension och såväl omvårdnadschef som medicinskt ansvarig sköterska slutar under 2011.

Verksamhetsgrenarna Vård och omsorg och Individ- och familjeomsorg prognostiserar underskott på -1.543 tkr respektive -1.530 tkr. Individ- och familjeomsorgen har då inte tagit hänsyn till nya placeringsärenden. Med hänsyn till fattade beslut är årets budget på institutionsvård vuxna redan förbrukad. Försörjningsstöd pekar på ett stort underskott om utvecklingen fortsätter som den har gjort under årets första månader. IFO har fortfarande många placerade barn och unga och man ser ingen tendens till avmatning.

För Vård och omsorg prognostiserar man bland annat ökad arbetskraftskostnad för LSS och mindre intäkter på Saxnäsgården på boendeplatser som idag står tomma.

En fortsatt översyn av handikappomsorgen pågår med att tydliggöra och medvetandegöra kostnader och kostnadsutveckling till all personal. Nya rutiner har införts och fler utarbetas underhand. När det

gäller arbetsmiljön har frågan om arbetsbelastning varit högaktuell i hela organisationen.

Förutom den återkommande arbetsmiljökartläggningen har speciella utredningsinsatser påbörjats på ett par områden, medicinsk verksamhet respektive områdeschefer.

Socialnämnden har tagit fram ett förslag till ny organisation för socialförvaltningen som för närvarande är ute på remiss.

Planeringen för mottagande av ensamkommande flyktingbarn pågår.

#### **Miljö- och byggnadsnämnden**

	<i>1104</i>	<i>1004</i>
Intäkter	1184	743
Kostnader	- 3392	- 2748
Nettokostnad	- 2208	- 2005
Budget	2213	2025
Resultat	5	20
Utfall 101231		- 47

Miljö- och byggnadsnämnden ser inte att verksamhetsplanen för 2011 behöver förändras utan tillsynen kan fortgå som planerat.

Nämnden ser vidare inte i dagsläget att bygglovsansökningarna och miljöärenden minskar.

Det stora antalet bygglov som kan förväntas på grund av aktiviteterna i fjällvärlden förväntas senare i år eller 2012 Förändringar i den nya Plan- och bygglagen medför många förändringar administrativt för avdelningen.

Nämnden deltar i ett antal riksprojekt inom miljö- och hälsoskydd.

Med enhetens personalomsättning, med anledning av pensioneringar, under året kan det förväntas bli svårare att uppfylla målen. Planering för nya Plan- och bygglagen görs och ett stort antal detaljplaner skall genomföras.

Prognosen för 2011 pekar på ett överskott på 5 tkr.