

DELÅRSRAPPORT

31 AUGUSTI 2012

VILHELMINA KOMMUN



VILHELMINA
KOMMUN

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

KS 2012-09-26

KOMMUNINFORMATION

Vilhelmina kommuns invånarantal har minskat med 68 personer sedan årsskiftet och uppgick den 28 augusti 2012 till 6.986 personer. Antalet personer som är anmälda som arbetssökande hos Arbetsförmedlingen har minskat från 851 personer i augusti 2011 till 772 personer i augusti 2012.

REDOVISNINGSPRINCIPER

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

PERSONAL

Sjukfrånvaron för årets första sju månader ligger på samma nivå som motsvarande period 2011, och uppgår till 6,1%. I jämförelse med hela 2010 är sjukfrånvaron 0,1% lägre. Kvinnorna har 0,2% lägre sjukfrånvaro jämfört med motsvarande period 2011, och uppgår till 7,0%. Motsvarande siffra för männen är 3,6%, eller en ökning med 0,6% jämfört med samma period 2011.

RESULTATANALYS

Periodens resultat

Målsättning: Resultatet skall uppgå till minst 5 mnkr årligen.

Periodens resultat uppgår för kommunen till 7.422 tkr och koncernen till 10.673 tkr, vilket jämfört med samma period föregående år är en förbättring för kommunen med 1.507 tkr, men en försämring för koncernen med 1.671 tkr. Prognosen för helåret 2012 på -5.081 tkr innebär att kommunen inte klarar balanskravet och kommunfullmäktiges målsättning. Med anledning av delårsrapporten per april som prognostiserade ett underskott på -8.141 tkr, antog kommunfullmäktige i juni månad en åtgärdsplan, som ett led i att komma tillrätta med underskottet. Det balanserade underskottet från 2011 och det prognostiserade underskottet för 2012 beräknas, med vidtagna och planerade åtgärder, att vara återställt under år 2014.

Intäkter

Kommunens verksamhetsanknutna intäkter uppgår till 100.070 tkr vilket är en ökning med 9.770 tkr jämfört med motsvarande period 2011. De verksamhetsanknutna intäkterna täcker 27,13% av kommunens verksamhetskostnader exkl avskrivningar. Koncernens verksamhetsanknutna intäkter uppgår till 137.271 tkr.

Kostnader

Bruttokostnaderna för kommunens verksamhet uppgår till 368.797 tkr, jämfört med 358.786 tkr för samma period 2011. Om kommunens kostnadsutveckling ställs i relation till förändringen av kommunalskatt och generella statsbidrag, visar det sig att kostnadsutvecklingen är högre än förändringen av skatt och statsbidrag, 2,7% resp-

1,0%. Koncernens bruttokostnad uppgår till 396.633 tkr.

Verksamhetsresultat

Kommunens verksamhetsresultat har förbättrats jämfört med föregående år med 356 tkr. Kommunens verksamhetsresultat uppgår till -278.794 tkr och koncernens till -271.958 tkr. Kommunens verksamhetsresultat har förbättrats med 0,1%. Som andel av skatter och generella statsbidrag uppgår nettokostnadsandelen till 97,51%, jämfört med 98,63% föregående år.

Skatteintäkter

Kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag har ökat med 2.864 tkr jämfört med samma period föregående år. Detta kan till stora delar förklaras av att slutavräkningen på kommunalskatten för 2012 är bättre än budgeterat.

Finansnetto

Finansnettot uppgår till 329 tkr att jämföras med 2.042 tkr för samma period förra året. Finansnettot motsvarar 0,1% av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Prognos 2011-12-31(tkr)

Nämnd	Prognos
Kommunstyrelsen	-11574
Utbildningsnämnden	-4981
Socialnämnden	-5148
Miljö- och byggnadsnämnden	75
SUMMA VERKSAMHET	-21628
Finans	
Skatteintäkter	3521
Generella statsbidrag	-2212
Finansnetto	329
Pensionskostnader	1811
Avräkning sociala avgifter	-2001
Återbetalning AFA	14876
Övrigt	223
TOTALT	-5081

Budgeten för 2012 beräknas ge ett underskott på -1.266 tkr inkl under perioden beviljade tilläggsanslag. Prognosen för 2012 pekar på ett underskott på -5.081 tkr, vilket ger ett underskott jämfört med budget på -3.815 tkr. Samtliga nämnder, förutom miljö- och byggnadsnämnden beräknas generera underskott. Kommunstyrelsens underskott avser främst verksamhetsgrenarna fastigheter, GVA och övrig verksamhet. Utbildningsnämndens underskott härrör sig främst från verksamhetsgrenarna förskola, grundskola 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 23.958 tkr av totalt budgeterade investeringar på 50.853 tkr, inkl beviljade tilläggsanslag. Några av de större budgeterade investeringsobjekten är markköp i Kittelfjäll, va Kittelfjäll, avloppsverket på tätorten, ny bollhall, upprustning Kyrkstan, ombyggnad av gator/va tätorten .

Likvida medel

Målsättning: Likvida medel ska i genomsnitt under kalendermånad uppgå till minst 30 miljoner kronor. Kommunens likvida medel har minskat från 54.862 tkr 2011-08-31 till 14.863 tkr 2012-08-31. Likviditeten har inte under någon månad uppgått 30 mnkr, vilket gör att kommunfullmäktiges målsättning avseende likviditet inte uppnås. Under årets första åtta månader har nyupplåning gjorts med 5,3 mnkr gjort för finansiering av markköp i Kittelfjäll. Medellikviditeten per månad redovisas månadsvis till kommunstyrelsens arbetsutskott. Koncernens likviditet uppgick till 35.290 tkr 2012-08-31.

Låneskuld

Vilhelmina kommuns låneskuld uppgår till 50.207 tkr, och består av tre lån hos Kommuninvest. Koncernens låneskuld uppgick 2012-08-31 till 227.050 tkr.

Soliditet

Målsättning: Soliditeten bör uppgå till lägst 67%. Periodens resultat för kommunen har ökat med 1.507 tkr. Tillgångarna och skulderna har under samma period minskat resp ökat med 9.038 tkr resp 10.016 tkr. Detta innebär att det egna kapitalets andel av det totala kapitalet ökat från 74,3% till 75,4%. För koncernen ökar soliditeten med 0,91% till 56,48% per 2012-08-31.

VERKSAMHETSUPPFÖLJNING

Prognos 2012-12-31

Kommunstyrelsen

	1208	1108
Intäkter	103170	116637
Kostnader	- 198023	-186439
Nettokostnad	- 94853	-69802
Budget	83279	64906
Resultat	- 11574	-4895
Utfall 111231		- 6161

Kommunstyrelsens prognos för sin verksamhet pekar på ett underskott om 11.574 tkr. De verksamheter inom kommunstyrelsens verksamhetsområde som främst prognostiseras redovisa

underskott är fastigheter, -2.372 tkr, GVA, -3.803 tkr, övrig verksamhet -3.931 tkr.

Fr o m 2012-01-01 flyttas LärCentrums verksamhet från kommunstyrelsens verksamhetsområde till kultur- och utbildningsnämndens verksamhetsområde. Vidare flyttas Immigrationservice till socialnämndens verksamhetsområde vid samma tidpunkt .Kultur- och fritidsverksamheten flyttades vid årsskiftet 2011/2012 till kommunstyrelsens verksamhetsområde och sammanlades med näringsverksamheten till den nya utvecklingsenheten. Underskottet inom verksamhetsgrenen fastigheter beror till största delen på personalkostnader som inte har full täckning i budget, oavskrivna värden från föregående års fastighetsförsäljning och rivningar, kostnader avseende fastighetsförvaltningen som bedöms avvika från budget. Inom verksamhetsgrenen GVA är underskottet relaterat till lägre intäkter än budgeterat avseende verksamheterna maskiner, verkstad, vaktmästeri och GS, samt högre kostnader för transport av avfall och vintervägunderhåll . Verksamhetsgrenen övrig verksamhets underskott är främst hänförligt till trafik kostnaderna.

Kommunstyrelsen har under lång tid visat underskott inom verksamhetsgrenarna GVA, Fastigheter och Övrig verksamhet. En stor del av kostnaderna är fasta och svåra att påverka, åtgärder måste vidtas på både kostnads- och intäktssidan. Inom GVA kommer personalkostnaderna att analyseras och verksamheterna genomlysas för att se om samma service kan levereras till en lägre kostnad. Genomlysningen kommer att utmynna i förslag till åtgärder. Även inom Fastigheter ska kostnader/resurser ses över och behovsanpassas. Planering, uppföljning och samplanering mellan verksamheterna är områden som behöver förbättras. Utbildning och information i energieffektivisering har påbörjats. Avtalet med Riksbyggen ska ses över i syfte att hitta förslag till kostnadssänkningar. En verklighetsrealisering med faktiska kostnader/intäkter behöver göras inom dessa områden. Säkerheten i delårsrapporterna har visat sig inte ha den kvalitet som krävs för att kunna användas som ett av de viktigaste styrinstrumenten i ekonomiplaneringen. En likriktning av prognosarbetet måste införas i alla kommunens verksamheter. Ansvarsfördelning avseende rapporternas innehåll och säkerhet behöver också förtydligas. Under andra halvåret 2012 kommer arbetet med att digitalisera kommunens anläggningsreskontra att färdigställas.

Utbildningsnämnden

	1208	1108
Intäkter	27302	24407
Kostnader	-205539	-218054
Nettokostnad	-178237	-193647
Budget	173255	188148
Resultat	- 4981	- 5498
Utfall 111231		- 8619

Prognosen för 2012 pekar på ett underskott på -4.981 tkr.

De verksamheter som prognostiserar underskott är förskolan med -1.877 tkr, grundskolan med -2.711 tkr, skolmältider med -620 tkr. Övriga verksamheter beräknas få resultat som håller sig inom budget eller som visar visst överskott. Huvudorsakerna till förskoleverksamhetens negativa resultat är icke budgeterade kostnader för personal från Kefas förskola, fortsatt behov av personal till barn i behov av särskilt stöd, högre kostnader för dagbarnvårdarlocal, samt minskade intäkter vid införandet av ett internetbaserat närvaro- och schemaläggningssystem. Grundskolans prognostiserade underskott beror i första hand på högre bidrag till den fristående grundskolan med anledning av ett högre elevantal än budgeterat.

Prognosen för skolmältider visar på ett underskott på -620 tkr med anledning av fortsatt ökat elevtal såväl på Volgsjö skola som gymnasieskolan.

Från och med oktober 2012 införs ett debiterings-system baserat på timtaxa. Intäkterna minskar men administrationen förenklas och en god överblick av antalet barn i verksamheterna blir följden. Då barn från ett år enligt lag har rätt till förskoleplats behöver förskolan omstruktureras från pedagogisk omsorg till förskola.

Dagbarnvårdarlocalen Trollstugan blir kvar men då hemtjänstverksamheten förmodligen flyttas från Tallmon dessa lokaler komma att tas i anspråk för förskoleavdelningar eller annan verksamhet.

En påbörjad omorganisationsutredning för förskolan och grundskolan kan komma förändra ledningsorganisationen.

En tidigare idé om att lägga förskola och skola under samma tak i byskolorna har åter diskuterats. Detta för att det finns såväl pedagogiska som ekonomiska vinster av en samordning.

Fritidshemmen är hårt belastade och behovet av nya lokallösningar är stort för att klara den ökning av fritidshemsplacerade barn vi ser några år framåt. För att grundskolan ska kunna uppfylla kraven i läroplanen, LGR11, är frågan om datortillgång för elever en viktig fråga. I dagsläget kan vi inte uppfylla kraven.

Kraven på tillgång på kurativa insatser för grundskolans tidigare år samt tillgång på psykolog för gymnasieelever ökar kostnaden.

Gymnasiet, tillsammans med grundskolan, fortsätter att arbeta med att öka andelen behöriga elever. Byggnaden M3, där stora satsningar gjorts under 2012, kan komma att kräva upprustning utöver lagd budget.

Socialnämnden

	1208	1108
Intäkter	55584	41299
Kostnader	-228491	-212801
Nettokostnad	-172907	-171502
Budget	167759	166104
Resultat	- 5148	- 5397
Utfall 111231		-2898

Prognosen för socialnämndens verksamhet pekar på ett underskott om -5.148 tkr.

Verksamhetsgrenarna vård och omsorg och individ- och familjeomsorg prognostiserar underskott på -2.307 tkr resp -2.745 tkr. I prognosen för individ- och familjeomsorgen är inte hänsyn tagen till några nya placeringsärenden. Med hänsyn tagna till fattade beslut har årets budget redan förbrukats avseende institutionsvård och kontaktpersoner för vuxna. En bidragande orsak till underskottet avseende ekonomiskt bistånd är att familjer där staten tidigare haft kostnadsansvar sedan i maj månad får försörjningsstöd från kommunen. Mottagningen av ensamkommande flyktingbarn startades under december månad 2011.

Inom verksamhetsområdet vård och omsorg är prognostiserat underskott hänförligt till handikapp-omsorgen. Underskottet innefattar en återbetalning till Försäkringskassan avseende åren 2009-2012, ökade personalkostnader avseende administrationen och kontaktpersoner inom LSS. En ny organisation för socialnämnden verksamhet har trätt i kraft fr o m 2012-01-01.

Förväntningarna för framtiden handlar mycket om utveckling av transparenta kvalitetsledningssystem, tydliga rutiner och ständig kompetensutveckling av chefer och medarbetare.

En effektiv ekonomistyrning med en god ekonomisk hushållning och en budget i balans genomsyrar alla verksamheter inom Socialförvaltningen.

Arbetet med kvalitetsuppföljningssystemen Senior Alert, Svenska Palliativregistret fortsätter.

Anslutning till de nya systemen Svenska Demensregistret (SveDem) och Svenskt register för Beteendemässiga och Psykiska Symtom vid Demens (BPSD) påbörjades under 2012. De nya stimulansmedlen är prestationsbaserade och förutsätter att kommunen inför och fullt ut använder dessa kvalitetssystem.

Projektet med kommunalisering av hemsjukvården fortsätter, senast i september 2012 ska kommunfullmäktige ta ställning till en skatteväxling för att kommunen fullt ut ska kunna

axla det nya sjukvårdsansvaret som "reformen innebär". Skatteväxlingen är tänkt att träda i kraft 2013-09-01. Effektiva samverkansformer med sjukstugan och den öppna psykiatrin är prioriterade verksamhetsfrågor.

En översyn görs f n av handikappomsorgen och ett av målen är att tydliggöra och medvetandegöra kostnader och kostnadsutveckling till all personal. Nya rutiner införs kontinuerligt bl.a. införandet av verksamhetssystemet Treserva.

Utvecklingen av det nya verksamhetsområdet Immigrationservice (fr.o.m. 1 jan 2012) – ett samordnad mottagande av flyktingar pågår. Kompetensutveckling av personal med stöd av KIN-medel, Lärcentrum och utarbetande av nya rutiner för dokumentation samt ekonomistyrning pågår. Samarbete och kraftsamling med det omgivande samhället, utbildningssektorn, Arbetsförmedling och fritidssektorn är ständigt i fokus.

Individ- och familjeomsorgen fortsätter det påbörjade arbetet med att förstärka det förebyggande arbetet med barn- och ungdomar. Vidare fortsätter engagemanget med modellarbetet "Psykisk hälsa barn och ungdom" där Vilhelmina tillsammans med Umeå kommun och Landstinget utgör ett modellområde. Här är frågan om etablerande av en familjecentral fortfarande aktuell. Dokumentation och metodutveckling av det evidensbaserade arbetet enligt BBIC fortgår.

Det påbörjade arbetet med att ersätta befintliga verksamhetssystem med Treserva fortsätter. Körning i skarpt läge i Treserva blev senarelagt två månader då även TES planeringsverktyg behöver uppdateras. Implementeringen av den Nationella e-hälsan fortgår. Målsättningen är att utveckla användarvänliga beslutsstöd och att beslutsfattare som arbetar med styrning och uppföljning av verksamheten får ett mer heltäckande och aktuellt underlag för det löpande förbättringsarbetet, liksom för forskning och utveckling av nya behandlingsmetoder och arbetsrutiner. Distansmedicinska lösningar och konsultationsmöjligheter planerar man att prova i fjällområdet.

Inom Socialförvaltningen påbörjas under hösten arbetet med att verkställa fattade beslut antagna juni 2012 inom vård och omsorg. Detta medför en del verksamhetsförändringar och ytterligare besparingar inför 2013.

Rekrytering av en ny förvaltningschef har skett, som tillträdde i tjänst 2012-08-01.

Miljö- och byggnadsnämnden

	12108	1108
Intäkter	1318	1131
Kostnader	- 3784	- 3349
Nettokostnad	- 2467	- 2218
Budget	2542	2213
Resultat	75	- 5
Utfall 111231		164

Prognosen visar att avdelningen kommer att hålla budgeten inom den ram som är fastställd.

Överskottet är hänförligt till högre intäkter på byggsidan än beräknat samt minskad personalkostnader med anledning av vakans.

VILHELMINA KOMMUN

DELÅRSRAPPORT 2012-08-31

RESULTATRÄKNING	Vilhelmina kommun		Koncernen	
	1208	1108	1208	1108
<i>Belopp i tkr</i>				
Verksamhetens intäkter	100070	90300	137271	127509
Verksamhetens kostnader	-368797	-358786	-396633	-384094
Avskrivningar	-10067	-10664	-12596	-13182
Verksamhetens nettokostnader	-278794	-279150	-271958	-269767
Skatteintäkter	168072	166241	168072	166241
Generella statsbidrag	117815	116782	117815	116782
Finansiella intäkter	2594	3183	2793	3317
Finansiella kostnader	-2265	-1141	-6049	-4229
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto	7422	5915	10673	12344
Periodens resultat	7422	5915	10673	12344
BALANSRÄKNING				
TILLGÅNGAR				
<i>Anläggningstillgångar</i>				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	273002	260274	494464	485089
Maskiner och inventarier	14954	12913	15507	13589
Finansiella anläggningstillgångar	39783	38957	18333	17553
Pågående investeringar	23958	16201	24333	16201
Summa anläggningstillgångar	351697	328345	552637	532432
<i>Omsättningstillgångar</i>				
Förråd	2671	2628	2829	2764
Fordringar	63456	56673	64021	57424
Kortfristiga placeringar	63483	62700	63483	62700
Kassa och bank	14863	54862	35290	74891
Summa omsättningstillgångar	144473	176863	165623	197779
SUMMA TILLGÅNGAR	496170	505208	718260	730211
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital	366735	369616	395049	393436
Periodens resultat	7422	5915	10673	12344
Summa eget kapital	374157	375531	405722	405780
Avsättningar	2021	19701	4084	21708
<i>Skulder</i>				
Långfristiga skulder	50207	17595	227050	201338
Kortfristiga skulder	69785	92381	81404	101385
Summa skulder	119992	109976	308454	302723
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	496170	505208	718260	730211
NYCKELTAL				
	Kommunen		Koncernen	
	1208	1108		1108
Verksamhetsintäkters andel av verksamhetskostnader	27,13%	25,16%	34,60%	33,19%
Verksamhetens nettokostnaders andel av skatter och stb	97,51%	98,63%	95,12%	95,31%
Soliditet	75,40%	74,33%	56,48%	55,57%
Soliditet inkl ansvarsförbindelse pensioner	27,02%	29,89%	23,06%	24,82%
Pensionsförpliktelser före 1998 (mkr)	241,0	224,5	241,0	224,5