

DELÅRSRAPPORT

31 AUGUSTI 2013

VILHELMINA KOMMUN



**VILHELMINA
KOMMUN**

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

KS 2013-09-25

KOMMUNINFORMATION

Vilhelmina kommuns invånarantal har minskat med 11 personer sedan årsskiftet och uppgick den 27 augusti 2013 till 6.931 personer. Antalet personer som är anmälda som arbetssökande hos Arbetsförmedlingen har ökat från 772 personer i augusti 2012 till 895 personer i augusti 2013.

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 2012, och uppgår till 5,8%. I jämförelse med hela 2012 är sjukfrånvaron 0,1% lägre. Kvinnorna har 0,7% lägre sjukfrånvaro jämfört med motsvarande period 2012, och uppgår till 6,3%. Motsvarande siffra för männen är 4,5%, eller en ökning med 0,9% jämfört med samma period 2012.

RESULTATANALYS

Periodens resultat

Målsättning: Resultatet skall uppgå till minst 5 mnkr årligen.

Periodens resultat uppgår för kommunen till 12.452 tkr och koncernen till 15.752 tkr, vilket jämfört med samma period föregående år är en förbättring för kommunen med 5.030 tkr, och en förbättring för koncernen med 5.079 tkr. Prognosen avseende det redovisade resultatet för helåret 2013 på +10.987,5 tkr, inkl beräknad återbetalning från AFA med 9.000 tkr, innebär att kommunen klarar balanskravet och kommunfullmäktiges målsättning. Det balanserade underskottet från 2011 beräknas vara återställt under 2013 med det balanserade överskottet 2012 och det prognostiserade överskottet 2013.

Intäkter

Kommunens verksamhetsanknutna intäkter uppgår till 99.009 tkr vilket är en minskning med 1.061 tkr jämfört med motsvarande period 2012. De verksamhetsanknutna intäkterna täcker 26,63% av kommunens verksamhetskostnader exkl avskrivningar. Koncernens verksamhetsanknutna intäkter uppgår till 134.698 tkr.

Kostnader

Bruttokostnaderna för kommunens verksamhet uppgår till 371.764 tkr, jämfört med 368.797 tkr för samma period 2012. Om kommunens kostnadsutveckling ställs i relation till förändringen av kommunalskatt och generella statsbidrag, visar det sig att kostnadsutvecklingen är högre än förändringen av skatt med 1,1%, samt lägre än förändringen av generella statsbidrag med 4,9%. Koncernens bruttokostnad uppgår till 398.874 tkr.

Verksamhetsresultat

Kommunens verksamhetsresultat har försämrats jämfört med föregående år med 4.202 tkr. Kommunens verksamhetsresultat uppgår till -282.996 tkr och koncernens till -277.305 tkr. Kommunens verksamhetsresultat har försämrats med 1,5%. Som andel av skatter och generella statsbidrag uppgår nettokostnadsandelen till 96,91%, jämfört med 97,51% föregående år.

Skatteintäkter

Kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag har ökat med 6,130 tkr jämfört med samma period föregående år. Detta kan till stora delar förklaras av att utfallet avseende kostnads- och inkomstutjämnings är högre 2013 än 2012.

Finansnetto

Finansnettot uppgår till 3.431 tkr att jämföras med 329 tkr för samma period förra året. Finansnettot motsvarar 1,1% av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Prognos 2013-12-31(tkr)

Nämnd	Prognos
Kommunstyrelsen	-7294
Utbildningsnämnden	-9777
Socialnämnden	-2947
Miljö- och byggnadsnämnden	270
SUMMA VERKSAMHET	-19748
Finans	
Skatteintäkter	1438
Generella statsbidrag	73
Finansnetto	-342
Pensionskostnader	4153
Avräkning sociala avgifter	-2363
Återbetalning AFA	9000
Övrigt	284
TOTALT	-7505

Budgeten för 2013 beräknas ge ett överskott på +18.402,6 tkr inkl under perioden beviljade tilläggsanslag. Prognosen, jämfört med budget, för 2013 pekar på ett underskott på -7.505 tkr. Samtliga nämnder, förutom miljö- och byggnadsnämnden beräknas generera underskott. Kommunstyrelsens underskott avser främst verksamhetsgrenarna fastigheter, GVA, flyget och utvecklingsenheten. Utbildningsnämndens underskott härrör sig främst från verksamhetsgrenarna förskola, grundskola och gymnasieskola. 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 12.556 tkr av totalt

budgeterade investeringar på 15.995,8 tkr, inkl beviljade tilläggsanslag. Några av de större budgeterade investeringsobjekten är upprustning Järnvägsgatan, CCR-skåp flyget, avloppsverket på tätorten, ombyggnad av Galaxen/Jobb@.

Likvida medel

Målsättning: Likvida medel ska i genomsnitt under kalendermånad uppgå till minst 30 miljoner kronor. Kommunens likvida medel har ökat från 14.863 tkr 2012-08-31 till 36.801 tkr 2013-08-31. Likviditeten har endast under augusti månad uppgått till 30 mnkr, vilket gör att kommunfullmäktiges målsättning avseende likviditet inte uppnås. Under årets första åtta månader har nyupplåning gjorts med 16 mnkr i enlighet med kommunfullmäktiges limit i budgetbeslutet för 2013. Medellikviditeten per månad redovisas månadsvis till kommunstyrelsens arbetsutskott. Koncernens likviditet uppgick till 59.621 tkr 2013-08-31.

Låneskuld

Vilhelmina kommuns låneskuld uppgår till 65.794 tkr, och består av fyra lån hos Kommuninvest. Koncernens låneskuld uppgick 2013-08-31 till 242.637 tkr.

Soliditet

Målsättning: Soliditeten bör uppgå till lägst 67%. Periodens resultat för kommunen har ökat med 5.030 tkr. Tillgångarna och skulderna har under samma period minskat resp ökat med 46.107 tkr resp 32.450 tkr. Detta innebär att det egna kapitalets andel av det totala kapitalet minskat från 75,4% till 71,4%. För koncernen minskar soliditeten med 1,37% till 55,11% per 2013-08-31.

VERKSAMHETSUPPFÖLJNING

Prognos 2013-12-31

Kommunstyrelsen

	1308	1208
Intäkter	103880	103170
Kostnader	- 185522	-198023
Nettokostnad	- 81642	-94853
Budget	74349	83279
Resultat	- 7293	-11574
Utfall	121231	-11893

Kommunstyrelsens prognos för sin verksamhet pekar på ett underskott om 7.293 tkr. De verksamheter inom kommunstyrelsens verksamhetsområde som främst prognostiseras redovisa underskott är fastigheter, -774 tkr, GVA, -6.616 tkr, flyget - 554 tkr.

Underskottet inom verksamhetsgrenen fastigheter beror delvis på personalkostnader som inte har full täckning i budget. Kostnadsminskningar i form av energieffektivisering av fastigheter. Minskningarna

ska bli a göras genom driftoptimering och utbildning av driftpersonal och brukare. Den förväntade kostnadsminskningen omfattar hela fastighetsbeståndet så effekten av åtgärderna kommer inte enbart att tillfalla verksamhetsgren Fastigheter. Skogsförvaltningen är budgeterad med en nettointäkt på 1.285 tkr, men bedömningen är det inte är möjligt att nå upp till den nivån, och prognosen ligger i nivå med föregående års utfall som bedöms mer realistisk, -731 tkr. Ett antal större åtgärder, såsom hissar, renoveringar och ventilationsåtgärder beräknas ge ett underskott på -1.179 tkr.

Inom verksamhetsgrenen GVA är underskottet relaterat till lägre intäkter än budgeterat avseende verksamheterna maskiner, verkstad, VA och renhållning, samt högre kostnader för vägunderhåll och vägbelysning. Kapitalkostnaderna för det nya avloppsverket beräknas bli högre än budgeterat, med anledning av en högre investeringsutgift. Utvecklingsenheten omfattas tillsammans med GVA av den omstrukturering inom vaktmästeriorganisationen som ingick i de besparingsåtgärder kommunfullmäktige beslutade om i 2013 års budget.

Det beräknade nettoutfallet ligger drygt 4,5 mnkr lägre än den bedömning som gjordes i april. Även om nettokostnaden bedöms minska, så ligger den fortfarande betydligt högre än vad tilldelad budget medger. Det innebär att genomlysning och översyn av all verksamhet i syfte att dämpa kostnadsutvecklingen måste fortsätta. Arbetet måste inriktas på prioriteringar, omprioriteringar samt att hitta samverkans-/samnyttjandeformer som gör att en god verksamhet kan erbjudas till våra medborgare och kunder till så effektiv kostnad som möjligt.

Utbildningsnämnden

	1308	1208
Intäkter	32204	27302
Kostnader	-220658	-205539
Nettokostnad	-189200	- 178237
Budget	173255	173255
Resultat	- 9656	- 4981
Utfall	121231	- 7749

Prognosen för 2013 pekar på ett underskott på -9.656 tkr.

De verksamheter som prognostiserar underskott är förskolan med -3.472 tkr, grundskolan med -2.496 tkr, och gymnasieskolan med -3.056 tkr. Övriga verksamheter beräknas få resultat som håller sig inom budget eller som visar visst överskott, förutom förvaltningskansliet där en kostnad på 500 tkr avseende det vite som Skolinspektionen föreslagit har lagts till prognosen.

Lönerevisionen 2012 resulterade i ett högre utfall än beräknat. I och med att utfallet inte var känt vid upprättandet av 2013 års budget innebär detta ett

underskott på 2.500 tkr fördelat på utbildningsförvaltningens samtliga verksamheter. Inom förskolan beror den största avvikelserna på ökade personalkostnader, dels beroende på ovanstående, samt att tilltänkta besparingar och omorganisationer gett lägre påverkan 2013 än förväntat. Minskningen av bidraget till fristående förskola kommer att utebli då antalet barn har ökat. Intäkterna i form av föräldraavgifter minskar efter införandet av timbaserad taxa.

Grundskolans prognostiserade underskott beror i första hand på högre personalkostnader. För fritidsverksamhet och förskoleklass beräknas kostnaderna överstiga budget, då en ny avdelning tillkommit och Strandskolan fått klartecken att starta fritidsverksamhet. Den interkommunala eleversättningen har ökat under året och beräknas bli högre än budgeterat.

Gymnasieskolans prognostiserade underskott beror på dels ökade personalkostnader till följd av ovan nämnda lönerrevision, samt den interkommunala eleversättningen.

En ny ledningsorganisation inom förskole- och grundskoleorganisationen har beslutats under hösten.

Start av en ungdomsverksamhet med ungdomsuppföljning kommer att genomföras under 2013. Kommunens informationsansvar för ungdomar upp till 20 år ligger inledningsvis under utbildningsförvaltningens kansli, och finansieras i huvudsak av externa medel, medfinansiering samt med bidrag från kommunstyrelsen

Arbetet med samordning av skola förskola i Latikberg, Nästansjö och Saxnäs fortskrider. Dagbarnvårdartjänster motsvarande sex månader på heltid försvinner under hösten. Nya förskoleplatser tillskapas under hösten med 50 platser på Tallmon och 8 platser på Vågen.

Socialnämnden

	1308	1208
Intäkter	53110	55584
Kostnader	-219153	-228491
Nettokostnad	-166043	- 172907
Budget	163096	167759
Resultat	- 2947	- 5148
Utfall 121231		3384

Prognosen för socialnämndens verksamhet pekar på ett underskott om -2.947 tkr.

Verksamhetsgrenarna övrig verksamhet och individ- och familjeomsorg prognostiserar underskott på -1.617 tkr resp -3.788 tkr.

Verksamhetsgrenen vård- och omsorg prognostiserar ett överskott om 1.495 tkr. Individ- och familjeomsorgens beräknade underskott är i huvudsak hänförligt till en ökning av externt köpta tjänster. En ökning av personalkostnaderna inom verksamhetsgrenen Övrig verksamhet kan kostateras då tidigare riktade ersättningar i form av

stimulansmedel upphört, men har inte åtföljts av personalminskningar.

Inom individ- och familjeomsorgen har en verksamhetsöversyn påbörjats. Vidare har även en översyn påbörjats av personalförsörjning och bemanning i den centrala administrationen, immigrationservice och handikappomsorgen

Miljö- och byggnadsnämnden

	1308	1208
Intäkter	1476	1318
Kostnader	- 3358	- 3784
Nettokostnad	- 1882	- 2467
Budget	2152	2542
Resultat	270	75
Utfall 121231		1410

Prognosen visar att avdelningen kommer att redovisa ett överskott på +270 tkr. Överskottet är hänförligt till högre intäkter på byggsidan än beräknat samt minskade arvodeskostnader .

VILHELMINA KOMMUN
DELÅRSRAPPORT 2013-08-31

RESULTATRÄKNING	Vilhelmina kommun		Koncernen	
	1308	1208	1308	1208
<i>Belopp i tkr</i>				
Verksamhetens intäkter	99009	100070	134698	137271
Verksamhetens kostnader	-371764	-368797	-398874	-396633
Avskrivningar	-10241	-10067	-12859	-12596
Verksamhetens nettokostnader	-282996	-278794	-277035	-271958
Skatteintäkter	167500	168072	167500	168072
Generella statsbidrag	124517	117815	124517	117815
Finansiella intäkter	4798	2594	4924	2793
Finansiella kostnader	-1367	-2265	-4154	-6049
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto	12452	7422	15752	10673
Periodens resultat	12452	7422	15752	10673
BALANSRÄKNING				
TILLGÅNGAR				
<i>Anläggningstillgångar</i>				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	304897	273002	528621	494464
Maskiner och inventarier	15766	14954	15819	15507
Finansiella anläggningstillgångar	39026	39783	17551	18333
Pågående investeringar	126	23958	126	24333
Summa anläggningstillgångar	359815	351697	562117	552637
<i>Omsättningstillgångar</i>				
Förråd	2724	2671	3043	2829
Fordringar	68765	63456	65313	64021
Kortfristiga placeringar	69672	63483	69672	63483
Kassa och bank	36801	14863	59621	35290
Summa omsättningstillgångar	177962	144473	197649	165623
SUMMA TILLGÅNGAR	537777	496170	759766	718260
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital	371861	366735	403004	395049
Periodens resultat	12452	7422	15753	10673
Summa eget kapital	384313	374157	418757	405722
Avsättningar	1022	2021	3487	4084
<i>Skulder</i>				
Långfristiga skulder	65794	50207	242637	227050
Kortfristiga skulder	86648	69785	94885	81404
Summa skulder	152442	119992	337522	308454
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	537777	496170	759766	718260
NYCKELTAL				
	Kommunen		Koncernen	
	1308	1208	1308	1208
Verksamhetsintäkters andel av verksamhetskostnader	26,63%	27,13%	33,76%	34,60%
Verksamhetens nettokostnaders andel av skatter och stb	96,91%	97,51%	94,86%	95,12%
Soliditet	71,46%	75,40%	55,11%	56,48%
Soliditet inkl ansvarsförbindelse pensioner	23,45%	27,02%	21,13%	23,06%
Pensionsförpliktelser före 1998 (mkr)	258,2	241,0	258,2	241,0