

DELÅRSRAPPORT

30 APRIL 2014



VILHELMINA KOMMUN



VILHELMINA
KOMMUN

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

KOMMUNINFORMATION

Vilhelmina kommuns invånarantal har minskat med 14 personer sedan årsskiftet och uppgick den 29 april 2014 till 6.873 personer. Antalet personer som är anmälda som arbetssökande hos Arbetsförmedlingen har minskat från 888 personer i april 2013 till 728 personer i april 2014.

REDOVISNINGSPRINCIPER

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

PERSONAL

Sjukfrånvaron för årets första fyra månader ligger 0,28 % lägre än motsvarande period 2013, och uppgår till 5,52%. I jämförelse med hela 2013 är sjukfrånvaron 0,02% högre. Kvinnorna har 0,5% lägre sjukfrånvaro jämfört med motsvarande period 2013, och uppgår till 5,8%. Motsvarande siffra för männen är 5,0%, eller en ökning med 0,5% jämfört med samma period 2013.

RESULTATANALYS

Periodens resultat

Målsättning: Resultatet skall minst motsvara 1,2 % av skatteintäkte och generella statsbidrag.

Periodens resultat uppgår för kommunen till 3.624 tkr och koncernen till 6.676 tkr, vilket jämfört med samma period föregående år är en förbättring med för kommunen med 16.422 tkr. Prognosen avseende det redovisade resultatet för helåret 2014 på -6.897tkr, innebär att kommunen inte klarar balanskravet och kommunfullmäktiges målsättning. Det balanserade underskottet från 2011 är återställt under 2013 med det balanserade överskottet 2012 och överskottet 2013.

Intäkter

Kommunens verksamhetsanknutna intäkter uppgår till 62.834 tkr, jämfört med 38.086 tkr för motsvarande period 2013. De verksamhetsanknutna intäkterna täcker 29,8% av kommunens verksamhetskostnader exkl avskrivningar. Koncernens verksamhetsanknutna intäkter uppgår till 78.758 tkr.

Kostnader

Bruttokostnaderna för kommunens verksamhet uppgår till 216.306 tkr, jämfört med 192.447 tkr för samma period 2013. 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 10,7, samt högre än förändringen av generella statsbidrag med 7,2%. Koncernens bruttokostnad uppgår till 227.813 tkr.

Verksamhetsresultat

Kommunens verksamhetsresultat har förbättrats jämfört med föregående år med 5.979 tkr.

Kommunens verksamhetsresultat uppgår till -153.472 tkr och koncernens till -149.055 tkr.

Kommunens verksamhetsresultat har förbättrats med 10,12%. Som andel av skatter och generella statsbidrag uppgår nettokostnadsandelen till 98,54%, jämfört med 108,66% föregående år.

Skatteintäkter

Kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag har ökat med 4.508 tkr jämfört med samma period föregående år. Detta kan till stora delar förklaras av att utfallet avseende kostnads- och inkomstutjämnningen är högre 2014 än 2013.

Finansnetto

Finansnettot uppgår till 5.858 tkr att jämföras med 3.431 tkr för samma period förra året. Finansnettot motsvarar 3,9% av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Prognos 2014-12-31(tkr)

Nämnd	Prognos
Kommunstyrelsen	-4473
Utbildningsnämnden	-7359
Socialnämnden	-10782
Miljö- och byggnadsnämnden	156
SUMMA VERKSAMHET	-22.459
Finans	
Skatteintäkter	2924
Generella statsbidrag	-836
Finansnetto	-2043
Pensionskostnader	4231
Avräkning sociala avgifter	876
Övrigt	18
TOTALT	-17.306

Budgeten för 2014 beräknas ge ett överskott på +8.640,6 tkr inkl under perioden beviljade tilläggsanslag. Prognosen, jämfört med budget, för 2014 pekar på ett underskott på -17.306 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 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 4.736 tkr av totalt budgeterade investeringar på 16.812 tkr, inkl beviljade tilläggsanslag. Några av de större budge-

terade investeringsobjekten är serverhall, bredband byar, lokalanpassningar Tallmon och Saxnäs förskola/skola.

Likvida medel

Målsättning: Kommunens betalningsberedskap skall vara minst 30 mnkr i genomsnitt per månad. Kommunens likvida medel har ökat från 32.866 tkr 2013-04-30 till 56.792 tkr 2014-04-30. Likviditeten har uppgått till 30 mnkr i genomsnitt varje månad under perioden, vilket gör att kommunfullmäktiges målsättning avseende likviditet uppnås. Medellikviditeten per månad redovisas månadsvis till kommunstyrelse- och arbetsutskott. Koncernens likviditet uppgick till 76.289 tkr 2014-04-30.

Låneskuld

Vilhelmina kommuns låneskuld uppgår till 64.633 tkr, och består av fyra lån hos Kommuninvest. Koncernens låneskuld uppgick 2014-04-30 till 234.476 tkr.

Soliditet

Målsättning: Soliditeten ska årligen stärkas och uppgår till 73% som ett långsiktigt mål (exkl. skuld för pensioner intjänade före år 1998). Inklusiv skuld för pensioner intjänade före 1988 är det långsiktiga målet lägst 25%.

Periodens resultat för kommunen har ökat med 3.624 tkr. Tillgångarna och skulderna har under samma period minskat med 7.662 tkr resp 9.253 tkr. Detta innebär att det egna kapitalets andel av det totala kapitalet ökat från 72,2% till 73,2%. För koncernen uppgår soliditeten till 56,7% per 2014-04-30.

VERKSAMHETSUPPFÖLJNING

Prognos 2014-12-31

Kommunstyrelsen

	1404	1304
Intäkter	109138	102134
Kostnader	- 194020	-188337
Nettokostnad	- 84882	-86203
Budget	80409	74040
Resultat	- 4473	-12163
Utfall	131231	-8989

Kommunstyrelsens prognos för sin verksamhet pekar på ett underskott om 4.473 tkr. De verksamheter inom kommunstyrelsens verksamhetsområde som främst prognostiseras redovisa underskott är fastigheter, -1.466 tkr, GVA, -602 tkr, näringsverksamhet -606 tkr och övrig verksamhet -1.291 tkr.

Underskottet inom verksamhetsgrenen fastigheter beror delvis på en ej fördelad ramminskning där prognosen pekar på att den minskningen inte kan uppnås genom kostnadseffektiviseringar/-

minskningar. Kostnaderna avseende bostadsanpassningar förväntas överstiga budgeten till följd av ökat antal ansökningar, samt att flera ansökningar är av mer omfattande karaktär som anpassning av kök, trapphissar mm.

Inom verksamhetsgrenen GVA är underskottet relaterat till verksamheterna GVA och renhållning. Beträffande GVA är ambitionen att nettoutfallet ska balansera mot budget vid årets slut. Posthantering och mattransporter fördelas separat och målsättningen är att intäkter och kostnader så småningom ska väga jämt. Personalstyrkan har minskats med 1,75 tjänster, vilket ger effekt i minskad tillgänglighet och lägre servicenivå, samt reducering av både kostnader och intäkter. GVA-Renhållning har en budgeterad nettointäkt, där prognosen visar på att intäkterna och kostnader väger jämt

Det prognostiserade underskottet inom näringsverksamheten beror på lägre intäkter i form av bygdemedel.

Prognosen för övrig verksamhet pekar på ett underskott, vilket kan härledas till minskade intäkter avseende linjetrafiken.

Utbildningsnämnden

	1404	1304
Intäkter	32916	30452
Kostnader	-226519	-216860
Nettokostnad	-193603	-186318
Budget	186244	175905
Resultat	- 7359	- 10412
Utfall	131231	- 9290

Prognosen för 2014 pekar på ett underskott på -7.359 tkr.

De verksamheter som prognostiserar underskott är förskolan med -2.820 tkr, grundskolan med -3.284 tkr, och gymnasieskolan med -1.476 tkr.

Inom förskolan beror underskottet till stora delar på öppnandet av en ny avdelning på förskolan Vågen, högre personalkostnader dels med anledning av kvardröjande kostnader för omorganisationen, samt lägre intäkter..

Grundskolans prognostiserade underskott beror i första hand på högre personalkostnader.

Gymnasieskolans prognostiserade underskott beror på dels ökade personalkostnader, samt en felutförd bidragsåtersökning 2013, som kan komma att belasta gymnasieskolans resultat 2014

Arbetet med samordning av skola förskola i Nästansjö och Saxnäs fortskrider. Samordningen av förskola/skola i Latikberg har framskjutits till 2015. Nya förskoleplatser tillskapas under hösten med 50 platser på Tallmon.

Socialnämnden

	<i>1404</i>	<i>1304</i>
Intäkter	49553	52488
Kostnader	-229749	-216759
Nettokostnad	-180196	- 164271
Budget	169414	163094
Resultat	- 10782	- 1177
Utfall 131231		6811

Prognosen för socialnämndens verksamhet pekar på ett underskott om -10.782 tkr.

Verksamhetsgrenarna övrig verksamhet och individ- och familjeomsorg prognostiserar underskott på -369 tkr resp -3.918 tkr.

Verksamhetsgrenen vård- och omsorg prognostiserar ett underskott om -6.496 tkr. Inom Individ- och familjeomsorgen är det framförallt kostnadsutvecklingen inom institutionsvård för barn och unga, familjehemsvård för barn och unga samt öppenvårdsprogram för unga vuxna som redovisar de största negativa avvikelserna.

Vård- och omsorgs beräknade underskott hänförs till stora delar av ej budgeterade medel för hemsjukvården, lägre intäkter inom LSS-omsorg då assistansersättningarna från Försäkringskassan minskar, utökade kontaktpersonuppdrag och dyra tjänsteköp.

Miljö- och byggnadsnämnden

	<i>1308</i>	<i>1304</i>
Intäkter	1455	1338
Kostnader	- 3472	- 3448
Nettokostnad	- 2017	- 2110
Budget	2173	2152
Resultat	156	-42
Utfall 131231		637

Prognosen visar att avdelningen kommer att redovisa ett överskott på +156 tkr. Överskottet är hänförligt intäkter inom livmedelstillsynen som inte är budgeterade.

VILHELMINA KOMMUN

DELÅRSRAPPORT 2014-04-30

RESULTATRÄKNING	Kommunen		Koncernen
	1404	1304	1404
<i>Belopp i tkr</i>			
Verksamhetens intäkter	62834	38086	78758
Verksamhetens kostnader	-210853	-192447	-220912
Avskrivningar	-5453	-5090	-6901
Verksamhetens nettokostnader	-153472	-159451	-149055
Skatteintäkter	86301	84929	86301
Generella statsbidrag	64937	61801	64937
Finansiella intäkter	132	434	169
Finansiella kostnader	5726	-511	4324
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto	3624	-12798	6676
Periodens resultat	3624	-12798	6676
BALANSRÄKNING			
TILLGÅNGAR			
<i>Anläggningstillgångar</i>			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	297907	303983	514875
Maskiner och inventarier	14244	15053	17530
Finansiella anläggningstillgångar	39126	39026	17632
Pågående investeringar	4736	1309	4736
Summa anläggningstillgångar	356013	359371	554773
<i>Omsättningstillgångar</i>			
Förråd	3027	3049	4800
Fordringar	28501	37496	25092
Kortfristiga placeringar	76458	64781	76458
Kassa och bank	56792	32866	76289
Summa omsättningstillgångar	164778	138192	182639
SUMMA TILLGÅNGAR	520791	497563	737412
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital	377357	371861	411074
Periodens resultat	3624	-12798	6676
Summa eget kapital	380981	359063	417750
Avsättningar	4527	1708	7840
<i>Skulder</i>			
Långfristiga skulder	64633	67923	234476
Kortfristiga skulder	70650	68869	77346
Summa skulder	135283	136792	311822
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	520791	497563	737412
NYCKELTAL			
	Kommunen	Koncernen	
	1404	1304	1404
Verksamhetsintäkters andel av verksamhetskostnader	29,79%	19,80%	35,65%
Verksamhetens nettokostnaders andel av skatter och stb	98,54%	108,66%	98,55%
Soliditet	73,15%	72,16%	56,65%
Soliditet inkl ansvarsförbindelse pensioner	26,11%	24,19%	23,42%
Pensionsförpliktelser före 1998 (mkr)	245,0	238,7	245,0