

DELÅRSRAPPORT

31 AUGUSTI 2014



VILHELMINA
KOMMUN

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

KS 2014-10-01

KOMMUNINFORMATION

Vilhelmina kommuns invånarantal har minskat med 34 personer sedan årsskiftet och uppgick den 2 september 2014 till 6.853 personer. Antalet personer som är anmälda som arbetsökande hos Arbetsförmedlingen har minskat från 895 personer i augusti 2013 till 631 personer i augusti 2014.

REDOVISNINGSPRINCIPER

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

PERSONAL

Sjukfrånvaron för årets första åtta månader har ökat med 0,18% i förhållande till delårsrapporten per april 2014, och uppgår till 5,8%. I jämförelse med hela 2013 är sjukfrånvaro 0,8% högre. Kvinnorna har 0,6% lägre sjukfrånvaro jämfört med helåret 2013, och uppgår till 6,6%. Motsvarande siffra för männen är 5,5%, eller en ökning med 1,3% jämfört med helåret 2013.

RESULTATANALYS

Periodens resultat

Målsättning: Årligt budgeterat resultat skall uppgå till minst 1,2% av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Periodens resultat uppgår för kommunen till 9.411 tkr och koncernen till 13.467 tkr, vilket jämfört med samma period föregående år är en försämring för kommunen med 3.041 tkr, och en försämring för koncernen med 2.285 tkr. Prognosen avseende det redovisade resultatet för helåret 2014 på -7.459 tkr, innebär att kommunen inte klarar balanskravet och kommunfullmäktiges målsättning.

Det balanserade underskottet från 2011 återställdes under 2013.

Intäkter

Kommunens verksamhetsanknutna intäkter uppgår till 105.860 tkr vilket är en ökning med 6.851 tkr jämfört med motsvarande period 2013. De verksamhetsanknutna intäkterna täcker 27,2% av kommunens verksamhetskostnader exkl avskrivningar. Koncernens verksamhetsanknutna intäkter uppgår till 146.088 tkr.

Kostnader

Bruttokostnaderna för kommunens verksamhet uppgår till 389.178 tkr, jämfört med 371.764 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 1,1%, och förändringen av generella statsbidrag med 0,38%. Koncernens bruttokostnad uppgår till 419.818 tkr.

Verksamhetsresultat

Kommunens verksamhetsresultat har försämrats jämfört med föregående år med 11.430 tkr. Kommunens verksamhetsresultat uppgår till -294.426 tkr och koncernens till -287.730 tkr. Kommunens verksamhetsresultat har försämrats med 4,03%. Som andel av skatter och generella statsbidrag uppgår nettokostnadsandelen till 97,04%, jämfört med 96,91% föregående år.

Skatteintäkter

Kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag har ökat med 11.361 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 3.431 tkr att jämföras med 329 tkr för samma period förra året. Finansnettot motsvarar 1,1% av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Prognos 2014-12-31(tkr)

Nämnd	Prognos
Kommunstyrelsen	-5817
Utbildningsnämnden	-8881
Socialnämnden	-13176
Miljö- och byggnadsnämnden	142
SUMMA VERKSAMHET	-27732
Finans	
Skatteintäkter	2924
Generella statsbidrag	-836
Finansnetto	6727
Pensionskostnader	4312
Avräkning sociala avgifter	-2000
Övrigt	491
SUMMA FINANSIERING	11618
TOTALT	-16114

Budgeten för 2014 beräknas ge ett överskott på +8.647,3 tkr inkl under perioden beviljade tilläggsanslag. Prognosen, jämfört med budget, för 2014 pekar på ett underskott på -16.114 tkr. Samtliga nämnder, förutom miljö- och byggnadsnämnden beräknas generera underskott. Kommunstyrelsens underskott avser främst verksamhetsgrenarna fastigheter 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 11.347 tkr av totalt budgeterade investeringar på 17.831,7 tkr, inkl beviljade tilläggsanslag. Några av de större budge-

terade investeringsobjekten är serverhall, va-anl Kittelfjäll, bredband i byar, nya förskoleavdelningar förskolan Sagobacken, lokalanpassning förskola/skola Saxnäs.

Likvida medel

Målsättning: Likvida medel ska i genomsnitt under kalendermånad uppgå till minst 30 miljoner kronor. Kommunens likvida medel har ökat från 36.801 tkr 2013-08-31 till 48.390 tkr 2014-08-31. Likviditeten har under perioden i genomsnitt uppgått till minst 30 mnkr per månad, vilket gör att kommunfullmäktiges målsättning avseende likviditet uppnås. Medellikviditeten per månad redovisas månadsvis till kommunstyrelsens arbetsutskott. Koncernens likviditet uppgick till 67.697 tkr 2014-08-31.

Låneskuld

Vilhelmina kommuns låneskuld uppgår till 62.550 tkr, och består av fyra lån hos Kommuninvest. Koncernens låneskuld uppgick 2014-08-31 till 232.393 tkr.

Soliditet

Målsättning: Soliditeten skall årligen stärkas och uppgå till 73% som långsiktigt, exkl skuld för pensioner intjänade före 1988. Det långsiktiga målet för soliditeten inkl pensioner intjänade före 1988 är att soliditetens skall uppgå till lägst 25%. Periodens resultat för kommunen har minskat med 3.041 tkr. Tillgångarna och skulderna har under samma period minskat resp ökat med 816 tkr resp 6.920 tkr. Detta innebär att det egna kapitalets andel av det totala kapitalet ökat från 71,46% till 72,02%. För koncernen ökar soliditeten med 0,91% till 56,02% per 2014-08-31.

VERKSAMHETSUPPFÖLJNING

Prognos 2014-12-31

Kommunstyrelsen

	1408	1308
Intäkter	109992	103880
Kostnader	- 196536	-185522
Nettokostnad	- 86545	-81642
Budget	80728	74349
Resultat	- 5817	- 7293
Utfall 131231		- 8943

Kommunstyrelsens prognos för sin verksamhet pekar på ett underskott om 5.817 tkr. De verksamheter inom kommunstyrelsens verksamhetsområde som främst prognostiseras redovisa underskott är fastigheter, -1.621 tkr, övrig verksamhet -1.532 tkr.

Underskottet inom verksamhetsgrenen fastigheter beror delvis på att budgeterade kostnadseffektiviseringar/-minskningar inte

kommer att uppfyllas. Vidare prognostiseras lägre hyresintäkter, bl a hyreshuset i Dikanäs och p-stugorna i Saxnäs. Fastighetsteknisk administration beräknar en budgetavvikelse med -358 tkr till följd av en budgeterad intäkt för tjänsteförsäljning som inte längre är aktuell, samt kostnad för köp av konsulttjänster bl a i samband med byte av förvaltare av kommunens fastigheter. Underskottet i verksamhetsgrenen övrig verksamhet är hänförligt till lägre intäkter avseende linjetrafiken än budgeterat. Under 2013 lades en av fjällinjerna ner och därmed halverades ersättningen från landstinget. Vidare blev överskottet av Länstrafikens verksamhet betydligt lägre än budgeterat.

Utbildningsnämnden

	1408	1308
Intäkter	35557	32204
Kostnader	-231397	-220658
Nettokostnad	-195840	- 189200
Budget	186959	173255
Resultat	- 8881	- 9656
Utfall 131231		- 9290

Prognosen för 2014 pekar på ett underskott på -8.881 tkr.

De verksamheter som prognostiserar underskott är förskolan med -2.995 tkr, grundskolan med -3.283 tkr, och gymnasieskolan med -1.599 tkr.

Inom förskolan beror den största avvikelser på ökade personalkostnader, dels beroende på att tilltänkta besparingar och omorganisationer gett lägre påverkan 2014 än förväntat. En ny avdelning på förskolan Vågen har inrättats, vilket saknas i budgeten för 2014. Kostnaderna för barn med särskilda behov beräknas bli lägre än budgeterat, medan kostverksamheten beräknas ge ett underskott om -400 tkr.

Grundskolans prognostiserade underskott beror i första hand på högre personalkostnader. bl a beroende av att en del av de beräknade personalförändringarna inte gått att genomföra eller gett avsedd effekt.

Gymnasieskolans personalkostnader beräknas öka från prognosen i april med 510 tkr till 32.708 tkr, vilket är ett underskott på 5.129 tkr. En stor del av detta uppvägs av ökade intäkter, som exempelvis intäkter för assistenter till elever från annan kommun, eller bidrag från Arbetsförmedlingen. Kostnaden för gymnasiesärskolan är hög, och en fråga blir hur gymnasieskolan ska anpassa sig till den reformerade gymnasiesärskolan 2013 med 9 nationella yrkesprogram. Med få elever försvåras samläsning och kostnader ökar betydligt.

Socialnämnden

	<i>1408</i>	<i>1308</i>
Intäkter	53468	53110
Kostnader	-236761	-219153
Nettokostnad	-183293	-166043
Budget	1701186	163096
Resultat	-13176	-2947
Utfall 131231		-6811

Prognosen för socialnämndens verksamhet pekar på ett underskott om -13.176 tkr, vilket är en försämring i jämförelse med aprilprognosen med -2.394 tkr

Verksamhetsgrenarna övrig verksamhet och individ- och familjeomsorg prognostiserar underskott på -417 tkr respektive -4.262 tkr.

Verksamhetsgrenen vård- och omsorg prognostiserar ett underskott om -8.496 tkr. Inom Individ-och familjeomsorgen är det 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 till följd av individärenden.

Miljö- och byggnadsnämnden

	<i>1408</i>	<i>1308</i>
Intäkter	1414	1476
Kostnader	-3445	-3358
Nettokostnad	-2031	-1882
Budget	2173	2152
Resultat	142	270
Utfall 131231		-1219

Prognosen visar att avdelningen kommer att redovisa ett överskott på +142 tkr. Överskottet är hänförligt till lägre personalkostnader med anledning av en vakant tjänst under perioden april-augusti.

VILHELMINA KOMMUN

DELÅRSRAPPORT 2014-08-31

RESULTATRÄKNING	Vilhelmina kommun				Koncernen	
	Utfall 1408	Prognos 1412	Utfall 1308	Utfall 1312	1408	1308
<i>Belopp i tkr</i>						
Verksamhetens intäkter	105860	200473	99009	200250	146088	134698
AFA återbetalning				9565		
Verksamhetens kostnader	-389178	-665852	-371764	-640090	-419818	-398874
Avskrivningar	-11108	-16739	-10241	-15638	-14000	-12859
Verksamhetens nettokostnader	-294426	-482118	-282996	-445913	-287730	-277035
Skatteintäkter	173503	259458	167500	250900	173503	167500
Generella statsbidrag	129875	194741	124517	190035	129875	124517
Finansiella intäkter	3309	16063	4798	18567	3373	4924
Finansiella kostnader	-2850	4397	-1367	-4045	-5554	-4154
<i>Summa skatteintäkter och finansnetto</i>	<i>303837</i>	<i>474659</i>	<i>295448</i>	<i>455457</i>	<i>301197</i>	<i>292787</i>
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto	9411	-7459	12452	9544	13467	15752
Periodens resultat	9411	-7459	12452	9544	13467	15752
BALANSRÄKNING						
TILLGÅNGAR						
<i>Anläggningstillgångar</i>						
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	302398		304897		518149	528621
Maskiner och inventarier	14996		15766		18433	15819
Finansiella anläggningstillgångar	39126		39026		19007	17551
Pågående investeringar	448		126		448	126
Summa anläggningstillgångar	356968		359815		556037	562117
<i>Omsättningstillgångar</i>						
Förråd	2805		2724		3033	3043
Fordringar	56906		68765		59080	65313
Kortfristiga placeringar	71892		69672		71892	69672
Kassa och bank	48390		36801		67697	59621
Summa omsättningstillgångar	179993		177962		201702	197649
SUMMA TILLGÅNGAR	536961		537777		757739	759766
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
Eget kapital	377357		371861		411044	403004
Periodens resultat	9411		12452		13468	15753
Summa eget kapital	386768		384313		424512	418757
Avsättningar	4671		1022		7425	3487
<i>Skulder</i>						
Långfristiga skulder	62550		65794		232393	242637
Kortfristiga skulder	82972		86648		91409	94885
Summa skulder	145522		152442		323802	337522
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	536961		537777		755739	759766
NYCKELTAL						
	Kommunen			Koncernen		
	1408		1308		1408	1308
Verksamhetsintäkters andel av verksamhetskostnader	27,20%		26,63%		34,29%	33,76%
Verksamhetens nettokostnaders andel av skatter och stb	97,04%		96,91%		94,84%	94,86%
Soliditet	72,02%		71,46%		56,02%	55,11%
Soliditet inkl ansvarsförbindelse pensioner	24,53%		23,45%		23,69%	21,13%
Pensionsförpliktelser före 1998 (mkr)	245,0		258,2		245,0	258,2

VERKSAMHETSKOSTNADER (inkl interna poster)

	Kommunstyrelsen			Utbildningsnämnden			Socialnämnden			Miljö- och byggnadsnämnden			Totalt		
	Budget 2014	Prognos 1412	Avvikelse	Budget 2014	Prognos 1412	Avvikelse	Budget 2014	Prognos 1412	Avvikelse	Budget 2014	Prognos 1412	Avvikelse	Budget 2014	Prognos 1412	Avvikelse
Intäkter	-107084	-109992	2907	-28835	-35557	6722	-50619	-53468	2848	-1353	-1414	61	-187891	-200431	12538
Personal- kostnader	69377	70315	-939	132353	143521	-11168	161273	164005	-2732	2766	2604	162	365769	380445	-14677
Övriga Kostnader	118436	126221	-7785	83441	87876	-4435	59464	72756	-13292	760	841	-81	262101	287694	-25593
Totalt	80729	86544	-5817	186959	195840	-8881	170118	183293	-13176	2173	2031	142	439979	467708	-27732

FINANSIERING (inkl. interna poster)

Skatteintäkter	-256534	-259458	2924
Gen. Stb	-195577	-194741	-836
Övr intäkter	-8	-42	34
Fin intäkter	-15350	-16063	713
<i>S:a intäkter</i>	<i>-467469</i>	<i>-470304</i>	<i>2835</i>
Pensionskostn	33720	29408	4312
Avr soc avg	-17000	-15000	-2000
Övr kostnader	501	44	457
Fin kostnader	1617	-4397	6014
<i>S:a kostnader</i>	<i>18838</i>	<i>10055</i>	<i>8783</i>
Totalt	-448631	-460249	11618

