

DELÅRSRAPPORT

31 AUGUSTI 2015



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 ökat med 36 personer sedan årsskiftet och uppgick den 1 september 2015 till 6.884 personer. Antalet personer som är anmälda som arbetsökande hos Arbetsförmedlingen har ökat från 631 personer i augusti 2014 till 634 personer i augusti 2015.

REDOVISNINGSPRINCIPER

Kommunen tillämpar i allt väsentligt samma redovisningsprinciper för delårsrapporter som i årsredovisningen. I koncernredovisningen har Vilhelminabostäder AB, Vilhelmina Fastighetsförvaltnings AB och Destination South Lapland AB inkonsoliderats. Detta har inte förändrats under delårsperioden.

PERSONAL

Sjukfrånvaron för årets första åtta månader har minskat med 0,7% i förhållande till delårsrapporten per april 2015, och uppgår till 5,8%. I jämförelse med hela 2014 är sjukfrånvaron 0,8% högre. Kvinnorna har 7,6% lägre sjukfrånvaro jämfört med helåret 2014, och uppgår till 7,8%. Motsvarande siffra för männen är 7,3%, eller en ökning med 0,8% jämfört med helåret 2014.

RESULTATANALYS

Periodens resultat

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

Periodens resultat uppgår för kommunen till 17.243 tkr och koncernen till 20.622 tkr, vilket jämfört med samma period föregående år är en förbättring för kommunen med 7.832 tkr, och en förbättring för koncernen med 7.155 tkr. Observeras bör att i det redovisade resultatet ingår en återbetalning från AFA med 4.509 tkr. Prognosen avseende det redovisade resultatet för helåret 2015 på -26.653 tkr, innebär att kommunen inte klarar balanskravet, enligt nedanstående balanskravsutredning, och ej kommunfullmäktiges målsättning.

Balanskravsutredning

2014 års resultat	-7 129
2015 års resultat enl prognos	-26.653
Summa	33.782

Intäkter

Kommunens verksamhetsanknutna intäkter uppgår till 104.721 tkr vilket är en minskning med 1.139 tkr jämfört med motsvarande period 2014. De verksamhetsanknutna intäkterna täcker 26,4% av kommunens verksamhetskostnader exkl avskrivningar. Till dessa intäkter skall läggas återbetalningen från AFA med 4.509 tkr. Koncernens verksamhetsanknutna intäkter uppgår till 145.503 tkr.

Kostnader

Bruttokostnaderna för kommunens verksamhet uppgår till 396.672 tkr, jämfört med 389.178 tkr för samma period 2014. Om kommunens kostnadsutveckling ställs i relation till förändringen av kommunalskatt och generella statsbidrag, visar det sig att kostnadsutvecklingen är lägre än förändringen av skatt med 1,2%, och förändringen av generella statsbidrag med 6,2%. Koncernens bruttokostnad uppgår till 429.053 tkr.

Verksamhetsresultat

Kommunens verksamhetsresultat har försämrats jämfört med föregående år med 4.133 tkr. Kommunens verksamhetsresultat uppgår till -298.559 tkr och koncernens till -292.992 tkr. Kommunens verksamhetsresultat har försämrats med 1,4%. Som andel av skatter och generella statsbidrag uppgår nettokostnadsandelen till 95,22%, jämfört med 97,04% föregående år.

Skatteintäkter

Kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag har ökat med 10.143 tkr jämfört med samma period föregående år. Detta kan till stora delar förklaras av att utfallet avseende kostnads- och LSS-utjämningen är högre 2015 än 2014.

Finansnetto

Finansnettot uppgår till 2.281 tkr att jämföras med 329 tkr för samma period förra året. Finansnettot motsvarar 0,7% av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Prognos 2015-12-31(tkr)

Nämnd	Prognos
Kommunstyrelsen	-1404
Utbildningsnämnden	-8510
Socialnämnden	-21836
Miljö- och byggnadsnämnden	829
SUMMA VERKSAMHET	-30921
Finans	
Skatteintäkter	-536
Generella statsbidrag	-194
Finansnetto	-4673
Pensionskostnader	3954
Övrigt	4542
SUMMA FINANSIERING	3094
TOTALT	-27827

Budgeten för 2015 beräknas ge ett överskott på +1.174 tkr inkl under perioden beviljade tilläggsanslag. Prognosen, jämfört med budget, för 2015 pekar på ett underskott på -27.827 tkr. Samtliga nämnder, förutom miljö- och byggnadsnämnden beräknas generera underskott. Kommunstyrelsens underskott avser främst verksamhetsgrenen fastigheter. Utbildningsnämndens underskott härrör sig främst från verksamhetsgrenarna förskola, grundskola och

gymnasieskola. Socialnämndens resultat kommer i huvudsak från verksamhetsgrenarna vård och omsorg, individ- och familjeomsorg och övrig verksamhet.

FINANSIELL STÄLLNING

Anläggningstillgångar

Utfallet av kommunens pågående bruttoinvesteringar för perioden uppgår till 13.377 tkr av totalt budgeterade investeringar på 31.896 tkr, inkl beviljade tilläggsanslag. Några av de större budgeterade investeringsobjekten är flyttning av ÅVC, vägbelysning et 1, reinvestering va-nät, va-inväxling Kittelfjäll, åtgärder start- och landningsbana, lokalanpassning förskola/skola Latikberg.

Likvida medel

Målsättning: Likvida medel ska i genomsnitt under kalendermånad uppgå till minst 30 miljoner kronor. Kommunens likvida medel har minskt från 41.357 tkr 2014-12-31 till 38.888 tkr 2015-08-31.

Likviditeten har under perioden i genomsnitt inte uppgått till minst 30 mnkr per månad, vilket gör att kommun-fullmäktiges målsättning avseende likviditet inte uppnås. Medellikviditeten per månad redovisas månadsvis till kommunstyrelsens arbetsutskott. Koncernens likviditet uppgick till 67.767 tkr 2015-08-31.

Låneskuld

Vilhelmina kommuns låneskuld uppgår till 54.265 tkr, och består av fyra lån hos Kommuninvest. Koncernens låneskuld uppgick 2015-08-31 till 230.068 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% . Det egna kapitalets andel av det totala kapitalet ökat från 72,02% till 77,37%, inkl skulden för intjänade pensioner har soliditeten ökat från 24,53% till 27,5%. För koncernen ökar soliditeten med 0,41% till 56,43% per 2015-08-31.

VERKSAMHETSUPPFÖLJNING

Prognos 2015-12-31

Kommunstyrelsen

	1508	1408
Intäkter	109074	109992
Kostnader	- 198467	-196536
Nettokostnad	- 89393	-86545
Budget	87989	80728

Resultat	- 1404	- 5817
Utfall 141231		- 4892

Kommunstyrelsens prognos för sin verksamhet pekar på ett underskott om -1.404 tkr. De verksamheter inom kommunstyrelsens verksamhetsområde som främst prognostiseras redovisa underskott är fastigheter, -2.200 tkr.

Underskottet inom verksamhetsgrenen fastigheter beror delvis på att förskolefastigheten Tranan har försålts och belastar verksamhetsgrenen med ett oavskrivet värde på 524 tkr, som inte har budgeterats. Kostnader för fastigheten Fabriken, fd Sågen, har tillkommit med 660 tkr. Ett nytt hyresavtal har tecknats för fastigheten Hermelinen 1 som medför lägre hyresintäkter än planerat. De lägre intäkterna tillsammans med högre kapitalkostnader, till följd av omfattande investeringar i fastigheten och med en kort avskrivningstid anpassat till hyresavtalen medför ett underskott om 770 tkr jämfört med budget.

Utbildningsnämnden

	1508	1408
Intäkter	35832	35557
Kostnader	-235183	-231397
Nettokostnad	-199350	- 195840
Budget	190840	186959
Resultat	- 8510	- 8881
Utfall 141231		- 7517

Prognosen för 2015 pekar på ett underskott på -8.510 tkr.

De verksamheter som prognostiserar underskott är förskolan med -1.043 tkr, grundskolan med -4.480 tkr, och gymnasieskolan med -3.594 tkr.

Inom förskolan beror den största avvikelsen på ökade personalkostnader och övriga kostnader samt minskade intäkter.

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

Gymnasieskolans underskott är till största delen hänförligt till ökade personalkostnader. Förändrade planeringsförutsättningar vad gäller elever med behov av särskilt stöd under året och en ökning av antalet elever i språkintrouktion har medfört extra personalkostnader motsvarande ca 3.000 tkr. Elever som går vidare från språkintrouktionsprogrammet till ett nationellt program behöver fortsatt stöd i svenska och egen undervisning i svenska som andraspråk, medförande tillkommande kostnader. . 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

	1508	1408
Intäkter	55690	53468
Kostnader	-255202	-236761
Nettokostnad	-199512	- 183293
Budget	177649	170118
Resultat	- 21863	- 13176
Utfall 141231		-6197

Prognosen för socialnämndens verksamhet pekar på ett underskott om -21.863 tkr, vilket är en försämring i jämförelse med aprilprognosen med - 2.397 tkr

Verksamhetsgrenarna övrig verksamhet och individ- och familjeomsorg prognostiserar underskott på -4.109 tkr respektive -7.461 tkr.

Verksamhetsgrenen vård- och omsorg prognostiserar ett underskott om -10.440 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 korttidsboendet Svalan vid Strandbacka äldreboende, lägre intäkter inom LSS-omsorg då assistansersättningarna från Försäkringskassan minskar till följd av lägre antal brukare och indragna SFB-ersättningar, och dyra tjänsteköp till följd av individärenden.

Miljö- och byggnadsnämnden

	1508	1408
Intäkter	2323	1414
Kostnader	- 3648	- 3445
Nettokostnad	- 1326	- 2031
Budget	2155	2173
Resultat	829	142
Utfall 141231		716

Prognosen visar att avdelningen kommer att redovisa ett överskott på +829 tkr. Överskottet är hänförligt till att en planerad uppdatering av nämndens diarie-/handläggarssystem inte kommer att genomföras under året, utan framflyttas till 2016, samt ökade intäkter i form av byggnadslovsavgifter.

VILHELMINA KOMMUN
DELÅRSRAPPORT 2015-08-31

RESULTATRÄKNING	Vilhelmina kommun					Koncernen	
	Utfall 1508	Utfall 1408	Prognos 2015	Årsbudg 2015	Avvik	Utfall 1508	Utfall 1408
<i>Belopp i tkr</i>							
Verksamhetens intäkter	104721	105860	207431	198283	9148	145503	146088
Jämförelsestörande intäkter	4509					4509	
Verksamhetens kostnader	-396672	-389178	-698698	-649746	-48952	-429053	-419818
Avskrivningar	-11117	-11108	-16631	-17600	969	-13951	-14000
Verksamhetens nettokostnader	-298559	-294426	-507898	-469063	-38835	-292992	-287730
Skatteintäkter	175628	173503	263441	263977	-536	175628	173503
Generella statsbidrag	137893	129875	206897	207091	-194	137893	129875
Finansiella intäkter	3312	3309	8256	12050	-3794	3353	3373
Finansiella kostnader	-1031	-2850	2651	-12881	15532	-3260	-5554
<i>Summa skatteintäkter och finansnetto</i>	<i>315802</i>	<i>303837</i>	<i>481245</i>	<i>470237</i>	<i>11008</i>	<i>313614</i>	<i>301197</i>
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto	17243	9411	-26653	1174	-27827	20622	13467
Periodens resultat	17243	9411	-26653	1174	-27827	20622	13467
BALANSRÄKNING	150831	141231				150831	141231
TILLGÅNGAR							
<i>Anläggningstillgångar</i>							
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	292949	302552				505050	517117
Maskiner och inventarier	12631	14670				15462	18195
Finansiella anläggningstillgångar	39526	39526				19078	18359
Pågående investeringar	13391					13391	
Summa anläggningstillgångar	358497	356748				552981	553671
<i>Omsättningstillgångar</i>							
Förråd	2952	2702				3176	2926
Fordringar	60604	72560				63772	74342
Kortfristiga placeringar	74427	70869				74427	70869
Kassa och bank	38888	41357				65138	63347
Summa omsättningstillgångar	176871	187488				206513	211484
SUMMA TILLGÅNGAR	535368	544236				759494	765155

EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER

Eget kapital	370229	377357	408019	410526
varav avsättning resultatutjämningsreserv	4900	4900	4900	4900
Periodens resultat	17243	-7128	20622	-3107
Summa eget kapital	387472	370229	428641	407419
Avsättningar	5494	6074	8001	8581
<i>Skulder</i>				
Långfristiga skulder	59617	61586	230068	231429
Kortfristiga skulder	82785	106347	92784	117726
Summa skulder	142402	167933	322852	349155
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	535368	544236	759494	765155
NYCKELTAL	Kommunen		Koncernen	
	1508	1413	1508	1413
Verksamhetsintäkters andel av verksamhetskostnader	26,40%	27,20%	33,91%	34,29%
Verksamhetens nettokostnaders andel av skatter och stb	95,22%	97,04%	93,45%	94,84%
Soliditet	77,37%	72,02%	56,43%	56,02%
Soliditet inkl ansvarsförbindelse pensioner	27,50%	24,53%	24,81%	23,69%
Pensionsförpliktelser före 1998 (mkr)	240,2	245,0	240,2	245,0