

DELÅRSRAPPORT

30 APRIL 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 10 personer sedan årsskiftet och uppgick den 29 april 2015 till 6.858 personer. Antalet personer som är anmälda som arbetssökande hos Arbetsförmedlingen har minskat från 728 personer i april 2014 till 714 personer i mars 2015.

REDOVISNINGSPRINCIPER

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

PERSONAL

Sjukfrånvaron för årets första fyra månader ligger 1,88 % högre än motsvarande period 2014, och uppgår till 7,4%. I jämförelse med hela 2014 är sjukfrånvaron 1,5% högre. Kvinnorna har 2,0% lägre sjukfrånvaro jämfört med motsvarande period 2014, och uppgår till 7,8%. Motsvarande siffra för männen är 6,6%, eller en ökning med 1,6% jämfört med samma period 2014.

RESULTATANALYS

Periodens resultat

Målsättning: Det budgeterade resultatet skall minst motsvara 1,2 % av skatteintäkte och generella statsbidrag.

Målet är inte uppnått då det budgeterade resultatet för 2015 är 1.174 tkr, och målet uppgår till 5.653 tkr.

Periodens resultat uppgår för kommunen till 14.543 tkr och koncernen till 15.644 tkr, vilket jämfört med samma period föregående år är en förbättring med för kommunen med 10.919 tkr. Prognosen avseende det redovisade resultatet för helåret 2015 på -17.192 tkr, innebär att kommunen inte klarar balanskravet och kommunfullmäktiges målsättning. Kvarstår gör även det balanserade underskottet från 2014 på 7.219 tkr.

Intäkter

Kommunens verksamhetsanknutna intäkter uppgår till 58.018 tkr, jämfört med 62.834 tkr för motsvarande period 2014.3. De verksamhetsanknutna intäkterna täcker 28,4% av kommunens verksamhetskostnader exkl avskrivningar. I de prognostiserade intäkterna för 2015 ingår en återbetalning från AFA med 4.000 tkr. Koncernens verksamhetsanknutna intäkter uppgår till 77.839 tkr.

Kostnader

Bruttokostnaderna för kommunens verksamhet uppgår till 209.899 tkr, jämfört med 216.306 tkr för samma period 2014. Koncernens bruttokostnad uppgår till 227.494 tkr.

Verksamhetsresultat

Kommunens verksamhetsresultat har förbättrats jämfört med föregående år med 1.591 tkr.

Kommunens verksamhetsresultat uppgår till -151.881 tkr och koncernens till -149.655 tkr. Kommunens verksamhetsresultat har förbättrats med 1,04%. Som andel av skatter och generella statsbidrag uppgår nettokostnadsandelen till 96,88%, jämfört med 98,54% föregående år.

Skatteintäkter

Kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag har ökat med 5.522 tkr jämfört med samma period föregående år. Detta kan till stora delar förklaras av att utfallet avseende utjämnings-systemet är högre 2015 än 2014.

Finansnetto

Finansnettot uppgår till 9.664 tkr att jämföras med 5.858 tkr för samma period förra året. Finansnettot motsvarar 6,2% av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Prognos 2015-12-31(tkr)

Nämnd	Prognos
Kommunstyrelsen	- 509
Utbildningsnämnden	-4972
Socialnämnden	-19466
Miljö- och byggnadsnämnden	0
SUMMA VERKSAMHET	- 24947
Finans	
Skatteintäkter	1110
Generella statsbidrag	-243
Finansnetto	-1040
Pensionskostnader	2757
Avräkning sociala avgifter	0
Utbetalning fr AFA	4000
Övrigt	-3
TOTALT	-18366

Budgeten för 2015 beräknas ge ett överskott på +1.174tkr inkl under perioden beviljade tilläggsanslag. Prognosen, jämfört med budget, för 2015 pekar på ett underskott på -18.366 tkr. Samtliga nämnder, förutom miljö- och byggnadsnämnden beräknas generera underskott. Kommunstyrelsens underskott avser främst verksamhetsgrenarna fastigheter, och GVA. 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 2.135 tkr av totalt

budgeterade investeringar på 31.896 tkr, inkl beviljade tilläggsanslag. Några av de större budgeterade investeringsobjekten Flyttning ÅVC, VA Kittelfjäll, reinvestering VA-nät och toppning av landningsbana.

Likvida medel

Målsättning: Kommunens betalningsberedskap skall vara minst 30 mnkr i genomsnitt per månad. Kommunens likvida medel har minskat från 56.792 tkr 2014-04-30 till 43.000 tkr 2015-04-30. Likviditeten har inte uppgått till 30 mnkr i genomsnitt varje månad under perioden, vilket gör att kommunfullmäktiges målsättning avseende likviditet ej uppnås. Medellikviditeten per månad redovisas månadsvis till kommunstyrelsens arbetsutskott. Koncernens likviditet uppgick till 65.333 tkr 2015-04-30.

Låneskuld

Vilhelmina kommuns låneskuld uppgår till 61.567 tkr, och består av fyra lån hos Kommuninvest. Medelräntesatsen uppgår till 1,86%. Koncernens låneskuld uppgick 2015-04-30 till 231.410 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 10.919 tkr. Tillgångarna och skulderna har under samma period ökat med 14.562 tkr resp 9.224 tkr. Detta innebär att det egna kapitalets andel av det totala kapitalet minskat från 73,22% till 71,9%. Soliditeten inkl ansvarsförbindelsen avseende pensioner uppgår till 27,9%. För koncernen uppgår soliditeten till 56,3% per 2015-04-30.

VERKSAMHETSUPPFÖLJNING

Prognos 2015-12-31

Kommunstyrelsen

	1504	1404
Intäkter	107170	109138
Kostnader	- 195669	-194020
Nettokostnad	- 88498	-84882
Budget	87989	80409
Resultat	- 509	- 4473
Utfall 141231		-4920

Kommunstyrelsens prognos för sin verksamhet pekar på ett underskott om -509 tkr. De verksamheter inom kommunstyrelsens verksamhetsområde som främst prognostiseras redovisa underskott är fastigheter, -448 tkr, GVA, -484 tkr,

näringsverksamhet -183 tkr och utvecklingsenheten -130 tkr.

Underskottet inom verksamhetsgrenen fastigheter beror delvis på lägre intäkter pg abl a av nya/förändrade hyresavtal avseende vårdcentralen och Hermelinen 1. Vidare beräknas statsbidragen för energirådgivningen minska, då verksamheten minskat. 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 lägre intäkter i form av försäljning av verksamhet/tjänster och fordons-/maskinhyror

Utbildningsnämnden

	1504	1404
Intäkter	35523	32916
Kostnader	-231335	-226519
Nettokostnad	-195812	193603
Budget	190840	186244
Resultat	- 4972	- 7359
Utfall 141231		- 7733

Prognosen för 2015 pekar på ett underskott på -4.972 tkr.

De verksamheter som prognostiserar underskott är förskolan med -808 tkr, grundskolan med -2.161 tkr, och gymnasieskolan med -2.800 tkr. Utbildningsnämndens prognostiserade underskott är i huvudsak relaterat till ökade personalkostnader Samordningen av förskola/skola i Latikberg fortskrider.

Socialnämnden

	1504	1404
Intäkter	56287	49553
Kostnader	-253402	-229749
Nettokostnad	-197115	- 180196
Budget	177649	169414
Resultat	- 19466	- 10782
Utfall 141231		-6197

Prognosen för socialnämndens verksamhet pekar på ett underskott om -19.466 tkr.

Verksamhetsgrenarna övrig verksamhet och individ- och familjeomsorg prognostiserar underskott på -4.181 tkr resp -3.650 tkr. Verksamhetsgrenen vård- och omsorg prognostiserar ett underskott om -11.782 tkr. Inom Individ- och familjeomsorgen är det framförallt kostnadsutvecklingen inom institutionsvård för barn och unga, familjehemsvård för barn och unga samt öppenvårdsprogram som redovisar de största negativa avvikelserna.

Vård- och omsorgs beräknade underskott hänförs till stora delar av den ej finansierade verksamheten vid det särskilda boendet Strandbacka (korttidsboendet Svalan) . Osäkerhet föreligger vad

gäller prognos för den gemensamma vårdavdelningen, då bemanningen under de tre inledande månaderna inte följer plan. Lägre intäkter förväntas inom LSS-omsorg då assistansersättningarna från Försäkringskassan minskar. Övriga kostnader inom LSS-omsorgen ökar med anledning av dyra tjänsteköp.

Miljö- och byggnadsnämnden

	<i>1504</i>	<i>1404</i>
Intäkter	1763	1455
Kostnader	- 3918	- 3472
Nettokostnad	- 2155	- 2017
Budget	2155	2173
Resultat	0	156
Utfall 141231		716

Prognosen visar att nämnden kommer att redovisa ett resultat i paritet med budget.

VILHELMINA KOMMUN

DELÅRSRAPPORT 2015-04-30

RESULTATRÄKNING	Utfall 1504	Utfall 1404	Kommunen	Budget 2015	Avvikelse	Koncernen	
			Prognos 2015			1504	1404
<i>Belopp i tkr</i>							
Verksamhetens intäkter	58018	62834	200746	198283	2463	77839	78758
Medel från AFA	0	0	4000	0	4000	0	
Verksamhetens kostnader	-204311	-210853	-686486	-649746	-36740	-220498	-220912
Avskrivningar	-5588	-5453	-16626	-17600	974	-6996	-6901
Verksamhetens nettokostnader	-151881	-153472	-498366	-469063	-29303	-149655	-149055
Skatteintäkter	87814	86301	265087	263977	1110	87814	86301
Generella statsbidrag	68946	64937	206848	207091	-243	68946	64937
Finansiella intäkter	82	132	11915	12050	-135	99	169
Finansiella kostnader	9582	5726	-2676	-12881	10205	8440	4324
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto	14543	3624	-17192	1174	-18366	15644	6676
Periodens resultat	14543	3624	-17192	1174	-18366	15644	6676

BALANSRÄKNING

	Kommunen		Koncernen	
	1504	1404	1504	1404
TILLGÅNGAR				
<i>Anläggningstillgångar</i>				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	298000	297907	511318	514875
Maskiner och inventarier	13634	14244	16574	17530
Finansiella anläggningstillgångar	39526	39126	18896	17632
Pågående investeringar	2135	4736	2135	4736
Summa anläggningstillgångar	353295	356013	548923	554773
<i>Omsättningstillgångar</i>				
Förråd	2653	3027	2877	4800
Fordringar	55737	28501	54089	25092
Kortfristiga placeringar	80668	76458	80668	76458
Kassa och bank	43000	56792	65333	76289
Summa omsättningstillgångar	182058	164778	202967	182639
SUMMA TILLGÅNGAR	535353	520791	751890	737412
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital	370229	377357	408019	411074
Periodens resultat	14543	3624	15644	6676
Summa eget kapital	384772	380981	423663	417750
Avsättningar	6074	4527	8581	7840
<i>Skulder</i>				
Långfristiga skulder	61567	64633	231410	234476
Kortfristiga skulder	82940	70650	88236	77346
Summa skulder	144507	135283	319646	311822
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	535353	520791	751890	737412

NYCKELTAL	Kommunen		Koncernen	
	1504	1404	1504	1404
Verksamhetsintäkters andel av verksamhetskostnader	28,39%	29,79%	35,30%	35,65%
Verksamhetens nettokostnaders andel av skatter och stt	96,88%	98,54%	95,46%	98,55%
Soliditet	71,87%	73,15%	56,34%	56,65%
Soliditet inkl ansvarsförbindelse pensioner	27,92%	26,11%	25,06%	23,42%
Pensionsförpliktelser före 1998 (mkr)	235,2	245,0	235,2	245,0