

DELÅRSRAPPORT

31 AUGUSTI 2016



Foto: Magnus Ström

VILHELMINA KOMMUN



VILHELMINA
KOMMUN

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

Kfm 161017

KOMMUNINFORMATION

Vilhelmina kommuns invånarantal har minskat med 75 personer sedan årsskiftet och uppgick den 30 augusti 2016 till 6.754 personer. Antalet personer som är anmälda som arbetsökande hos Arbetsförmedlingen har minskat från 634 personer i augusti 2015 till 597 personer i augusti 2016.

REDOVISNINGSPRINCIPER

Kommunen tillämpar i allt väsentligt samma redovisningsprinciper för delårsrapporter som i årsredovisningen. I koncernredovisningen har Vilhelmina Bostäder 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 augusti 2016. I jämförelse med hela 2015 är sjukfrånvaron 0,3% högre. Kvinnorna har 0,8% högre sjukfrånvaro jämfört med helåret 2015, och uppgår till 7,8%. Motsvarande siffra för männen är 6,8%, eller en ökning med 0,6% jämfört med helåret 2015.

RESULTATANALYS

Periodens resultat

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

Periodens resultat uppgår för kommunen till 35.386 tkr och koncernen till 43.830 tkr, vilket jämfört med samma period föregående år är en förbättring för kommunen med 18.143 tkr, och en förbättring för koncernen med 23.202 tkr. Observeras bör att i det redovisade resultatet ingår ett tillfälligt generellt statsbidrag med 12.333,9 tkr. Prognosen avseende det redovisade resultatet för helåret 2016 på -8.689 tkr, innebär att kommunen inte klarar balanskravet, enligt nedanstående balanskravsutredning, och ej kommunfullmäktiges målsättning.

Balanskravsutredning

2014

Balanskravsresultat - 7.219

2015

Resultat efter justeringar -17.689

Inlösen av pensionsrätter inkl löne-Skatt 25.441

Balanskravsresultat 2015 7.752

Akkumulerat överskott 533

2016 års resultat enl prognos - 8.689

Summa - 8.156

Behandling av balanskravsresultatet kommer att ske vid kommunfullmäktiges sammanträde 2016-10-17, samt vid behandlingen av årsredovisningen för 2016.

Intäkter

Kommunens verksamhetsanknutna intäkter uppgår till 124.362 tkr vilket är en ökning med 19.641 tkr jämfört med motsvarande period 2015. De verksamhetsanknutna intäkterna täcker 29,9% av kommunens verksamhetskostnader exkl avskrivningar

Koncernens verksamhetsanknutna intäkter uppgår till 144.914 tkr.

Kostnader

Bruttokostnaderna för kommunens verksamhet uppgår till 415.395 tkr, jämfört med 396.672 tkr för samma period 2015. Om kommunens kostnadsutveckling ställs i relation till förändringen av kommunalskatt och generella statsbidrag, visar det sig att kostnadsutvecklingen är 3,0% lägre än förändringen av skatt med och generella statsbidrag. Koncernens bruttokostnad uppgår till 423.048 tkr.

Verksamhetsresultat

Kommunens verksamhetsresultat har försämrats jämfört med föregående år med 4.189 tkr.

Kommunens verksamhetsresultat uppgår till -302,748 tkr och koncernens till -292.798 tkr.

Kommunens verksamhetsresultat har försämrats med 1,4%. Som andel av skatter och generella statsbidrag uppgår nettokostnadsandelen till 89,68%, jämfört med 95,22% föregående år.

Skatteintäkter

Kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag har ökat med 23.246 tkr jämfört med samma period föregående år. Detta kan till stora delar förklaras av att utfallet avseende kommunal-skatten och det tillfälliga statsbidraget är högre 2016 än 2015.

Finansnetto

Finansnettot uppgår till 555 tkr att jämföras med 2.281 tkr för samma period förra året. Finansnettot motsvarar 0,2% av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Prognos 2016-12-31(tkr)

Nämnd	Prognos
Kommunstyrelsen	-3663
Utbildningsnämnden	1734
Socialnämnden	-8.024
Miljö- och byggnadsnämnden	478
SUMMA VERKSAMHET	-9475
Finans	
Skatteintäkter	-6849
Generella statsbidrag	5724
Finansnetto	- 6779
Pensionskostnader	6293
Övrigt	-1143
SUMMA FINANSIERING	-2754
TOTALT	-12229

Budgeten för 2016 beräknas ge ett överskott på +3.532 tkr inkl under perioden beviljade tilläggsanslag. Prognosen, jämfört med budget, för 2016 pekar på ett underskott på -12.229 tkr. Kommunstyrelsen och socialnämnden beräknas generera underskott, medan utbildningsnämnden och miljö- och byggnadsnämnden beräknas generera överskott. Kommunstyrelsens underskott avser de flesta verksamhetsgrenarna förutom IT, kommunledning och utvecklingsenheten som beräknas lämna överskott. Utbildningsnämndens överskott härrör sig främst från ökade intäkter i form av ersättning från Migrationsverket, ändrade IKE-beräkningar och fler riktade statsbidrag från Skolverket. Socialnämndens resultat kommer i huvudsak från verksamhetsgrenarna vård och omsorg och immigrationservice.

FINANSIELL STÄLLNING

Anläggningstillgångar

Utfallet av kommunens pågående bruttoinvesteringar för perioden uppgår till 11.907 tkr av totalt budgeterade investeringar på 40.830 tkr, inkl beviljade tilläggsanslag. Några av de större budgeterade investeringsobjekten är flyttning av ÅVC, vägbelysning et 1, reinvestering va-nät, va-inväxling Kittelfjäll. Mer detaljerad investeringsredovisning återfinnes i nämndernas delårsrapporter, enligt bilaga. Kommunen kommer att fr o m 2016 börja med komponentavskrivning, inledningsvis gator och vägar. Detta har inte kunnat igångsättas då systemet för anläggningsreskontra inte fungerar optimalt. Kommer att kunna ske inför årsredovisningen 2016.

Likvida medel

Målsättning: Likvida medel ska i genomsnitt under kalendermånad uppgå till minst 30 miljoner kronor. Kommunens likvida medel har ökat från 44.913 tkr 2015-12-31 till 67.927 tkr 2016-08-31. 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 93.729 tkr 2016-08-31.

Låneskuld

Målsättning: Amorteringarna skall uppgå till minst 6,8% årligen. Målet följs upp årsvis. Vilhelmina kommuns låneskuld uppgår till 61.164 tkr, och består av fyra lån hos Kommuninvest. Medelräntesatsen uppgår till 0,16%. Koncernens låneskuld uppgick 2016-08-31 till 226.515 tkr.

Soliditet

Målsättning: Soliditeten skall årligen stärkas och uppgå till 70% 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 har minskat t från 77,23% till 74,27%, inkl skulden för intjänade pensioner har soliditeten ökat från 27,5% till 34,71%. För koncernen ökar soliditeten med 2,18% till 58,61% per 2016-08-31.

Måluppfyllnad

Kommunfullmäktige har i budget- och strategiplanen fastställt ett antal finansiella och verksamhetsanknutna mål för 2016 års verksamhet. Redovisning av måluppfyllelsen kommer att ske i samband med årsredovisningen för 2016.

VERKSAMHETSUPPFÖLJNING

Prognos 2016-12-31

Kommunstyrelsen

	1608	1508
Intäkter	154277	109074
Kostnader	- 251381	-198467
Nettokostnad	- 97103	-89393
Budget	93440	87989
Resultat	- 3663	- 1404
Utfall 151231		5557

Under perioden fram till och med augusti 2016 har kommunstyrelsen erhållit tilläggsanslag med 6 618 tkr. De största tilläggsanslag omfattar 1 000 tkr till Överförmyndarverksamheten, 2 000 tkr till projektverksamheten Vägen till arbete, 3 000 tkr till drift av fastigheten Smeden (Centrumhuset) samt 1 310 tkr till verksamheten Fastigheter för uppförande modulbyggnader vid Malgomajskolan 1. 2016 års budgetarbete var föremål för ett par omarbetningar i syfte att sänka den totala budgetnivån. Arbetet, som resulterade i ett flertal förändringar inom kommunstyrelsens område, förmådde inte specificera hela den besparing som ålades kommunstyrelsen varför en generell besparing om -610 tkr lades under verksamhetsgrenen Politisk verksamhet.

Den prognos som gjorts för 2016 pekar mot ett överskridande jämfört med budget med -3 664 tkr. Om projektverksamheten rensas från det prognostiserade utfallet blir överskridandet

-3 236 tkr. Mer detaljerade uppgifter finns att tillgå i kommunstyrelsens delårsrapport enligt bilaga.

Utbildningsnämnden

	1608	1508
Intäkter	52493	35832
Kostnader	-245956	-235183
Nettokostnad	-193463	- 199350
Budget	197197	190840
Resultat	1743	- 8510
Utfall 151231		5797

Prognosen för 2016 pekar på ett överskott på +1.743 tkr.

Utbildningsnämnden beslutade 2015-03-17, §38, om åtgärder för nedbringande av verksamheternas behovskostnader motsvarande 11.941 tkr, och detta har verkställts.

Intäkterna ökar framför allt genom ett ökat mottagande av nyanlända, förändrade IKE-beräkningar och fler riktade statsbidrag från Skolverket. Personalkostnaderna ökar framför allt med anledning av ökat personalbehov genom mottagandet av nyanlända, barn med särskilda behov samt lönerrevisionen, vilken ökar kostnaderna mot budget med 1.700 tkr på helår. Mer detaljerade uppgifter finns att tillgå i utbildningsnämndens delårsrapport enligt bilaga.

Socialnämnden

	1608	1508
Intäkter	69160	55690
Kostnader	-268551	-255202
Nettokostnad	-199391	- 199512
Budget	191367	177649
Resultat	- 8024	- 21863
Utfall 151231		-21371

Prognosen för socialnämndens verksamhet pekar på ett underskott om -8.024 tkr.

Socialnämnden har i samband med beredning av och beslut kring sin budgetplan för 2016 förutsatt ett omfattande åtgärds paket för att nå en budget i balans. Åtgärder mot-svarande 19.730 tkr beslutades av social-nämnden mot en angiven ram på 188.455 tkr, och åtgärderna har inarbetats i ramför-utsättningarna på verksamhetsnivå.

Efter kommunfullmäktiges behandling av årsbokslut 2015 under våren 2016 har socialnämndens budgetram förstärkts till följd av beslut om tilläggsanslag och ram-förstärkande åtgärder. Mer detaljerade uppgifter finns att tillgå i socialnämndens delårsrapport enligt bilaga.

Miljö- och byggnadsnämnden

	1608	1508
Intäkter	2559	2323
Kostnader	- 4402	- 3648
Nettokostnad	- 1843	- 1326
Budget	2321	2155
Resultat	478	829
Utfall 151231		826

Prognosen visar att avdelningen kommer att redovisa ett överskott på +478 tkr. Överskottet är hänförligt till ökade intäkter i form av byggnadslovsavgifter.

VILHELMINA KOMMUN
DELÅRSRAPPORT 2016-08-31

RESULTATRÄKNING	Vilhelmina kommun					Koncernen	
	Utfall 1608	Utfall 1508	Prognos 2016	Årsbudg 2016	Avvik	Utfall 1608	Utfall 1508
<i>Belopp i tkr</i>							
Verksamhetens intäkter	124362	104721	278548	250584	27964	144914	145503
Jämförelsestörande intäkter		4509					4509
Verksamhetens kostnader	-415395	-396672	-769886	-737382	-32504	-423048	-429053
Avskrivningar	-11715	-11117	-18500	-18723	223	-14664	-13951
Verksamhetens nettokostnader	-302748	-298559	-509838	-505521	-4317	-292798	-292992
Skatteintäkter	183259	175628	275195	282044	-6849	183259	175628
Generella statsbidrag	153508	137893	223902	218178	5724	153508	137893
Finansiella intäkter	2788	3312	9032	11915	-2883	2811	3353
Finansiella kostnader	-2233	-1031	-6980	-3084	-3896	-3762	-3260
<i>Summa skatteintäkter och finansnetto</i>	<i>337322</i>	<i>315802</i>	<i>501149</i>	<i>509053</i>	<i>-7904</i>	<i>335816</i>	<i>313614</i>
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto	34574	17243	-8689	3532	-12221	43018	20622
Periodens resultat	34574	17243	-8689	3532	-12221	43018	20622
BALANSRÄKNING	160831	150831				160831	150831
TILLGÅNGAR							
<i>Anläggningstillgångar</i>							
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	297717	292949				518327	505050
Maskiner och inventarier	13497	12631				16061	15462
Finansiella anläggningstillgångar	39526	39526				18009	19078
Pågående investeringar	11907	13391				11907	13391
Summa anläggningstillgångar	362647	358497				564304	552981
<i>Omsättningstillgångar</i>							
Förråd	2135	2952				2173	3176
Fordringar	34305	60604				35100	63772
Kortfristiga placeringar	54582	74427				54582	74427
Kassa och bank	67927	38888				93729	65138
Summa omsättningstillgångar	158949	176871				185584	206513
SUMMA TILLGÅNGAR	521596	535368				749888	759494

EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER

Eget kapital	352617	370229	396496	408019
varav avsättning resultatutjämningsreserv	4900	4900	4900	4900
Periodens resultat	34574	17243	43019	20622
Summa eget kapital	387191	387472	439515	428641
Avsättningar	3910	5494	6481	8001
<i>Skulder</i>				
Långfristiga skulder	61164	59617	226515	230068
Kortfristiga skulder	69331	82785	77377	92784
Summa skulder	130495	142402	303892	322852
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	521596	535368	749888	759494
NYCKELTAL		Kommuner		Koncernen
	1608	1508	1608	1508
Verksamhetsintäkters andel av verksamhetskostnader	29,93%	26,40%	34,25%	33,91%
Verksamhetens nettokostnaders andel av skatter och stb	89,89%	95,22%	86,94%	93,45%
Soliditet	74,23%	77,37%	58,61%	56,43%
Soliditet inkl ansvarsförbindelse pensioner	34,71%	27,50%	31,12%	24,81%
Pensionsförpliktelser före 1998 (mkr)	206,1	240,2	206,1	240,2

Delårsrapport 2016

Tertial 2 2016



Kommunstyrelsen



VILHELMINA
KOMMUN

Kommunstyrelsen, 912 81 VILHELMINA

Besöksadress: Förvaltningshuset, Torget 6

Växel: 0940-14 000



Innehållsförteckning

1 Ekonomi	3
2 Kommentarer till utfall för perioden.....	3
3 Kommentarer till prognos för helår	4
4 Redogörelse för utfallspåverkande beslut	8
5 Avvikelse från planeringsförutsättningarna i verksamhetsplanen.....	8
6 Investeringar	9
7 Åtgärdsplan med anledning av prognos	10



1 Ekonomi

(Tkr)	Budget 2016	Periodutfall 201608	Prognos 21608	Budget-avvikelse	Periodutfall 201508	Utfall 2015
Intäkter	-135 174	-98 171	-154 277	19 103	-77 757	-113 360
Personal-kostnader	69 162	46 211	73 998	-4 836	46 961	71 101
Övriga kostnader	159 452	109 605	177 383	-17 931	80 553	124 160
Netto-kostnader	93 440	57 645	97 104	-3 664	49 757	81 901
Prognos			-3 664			

2 Kommentarer till utfall för perioden

Periodutfallet för augusti 2016 uppgår till 57 645 tkr, vilket motsvarar 62 % av fastställd budget inklusive tilläggsanslag. Periodutfallet för augusti 2016 är betydligt högre än för augusti 2015. Periodutfallet för de två åren kan inte utan vidare jämföras då det i periodutfallet för 2015 saknas ett flertal poster som tillhör perioden. Bl.a. fanns 2015 en eftersläpning i dagbokföringen, mediakostnaden för de förvaltade fastigheterna för juni-augusti saknades, redovisningsmetod för semesterlöne- och ferielöneskulder ändrades under första halvåret 2015 och det finns även skillnad i hantering av periodiseringar inför delårsbokslutet bl.a. för ingående projektverksamhet.

I periodutfallet för augusti 2016 har periodisering gjorts av ingående projektverksamhet vilket ger effekt på nettoutfallet för perioden. För att få en rättvis bild i förhållande till budget behöver i bruttoutfallet hänsyn tas till ingående projektverksamhet.

Enligt en linjär beräkning utan hänsyn tagen till de variationer som kan finnas över året bör utfallet t.o.m. augusti ligga runt 67 %. Periodutfallet för **intäkterna**, om ingående projektintäkter exkluderas, uppgår till 66 % av budget och ligger därmed nära den linjära beräkningen för perioden.

För **personalkostnaderna** görs, enligt kommunstyrelsens beslut från november 2015, en månatlig uppföljning. Personalkostnaderna har periodiserats med 2015 års månatliga utfall som grund. Enligt en sådan periodiserad budget bör personalkostnaderna t.o.m. augusti uppgå till 45 953 tkr, vilket motsvarar cirka 66,45 % av total personalkostnadsbudget exklusive projektverksamhet. Om periodutfallet rensas från projektverksamhet uppgår utfallet t.o.m. augusti till 44 602 tkr, vilket motsvarar 64 % av budget. Personalkostnaderna ligger då strax under periodiserad budget. I periodutfallet finns inte resultatet av årets lönerrevision med. Lönerrevisionen slutförs under september månad och ny lön samt retroaktiv lön för perioden april - september utbetalas i oktober månad.

Periodutfallet för **övriga kostnader** uppgår till 69 % eller 65 % om ingående projektkostnader exkluderas. Det innebär att övriga kostnader exklusive projektverksamhet ligger strax under en linjär beräkning för perioden.



3 Kommentarer till prognos för helår

Övergripande

Under perioden fram till och med augusti 2016 har kommunstyrelsen erhållit tilläggsanslag med 6 618 tkr. De största tilläggsanslag omfattar 1 000 tkr till Överförmyndarverksamheten, 2 000 tkr till projektverksamheten Vägen till arbete, 3 000 tkr till drift av fastigheten Smeden (Centrumhuset) samt 1 310 tkr till verksamheten Fastigheter för uppförande modulbyggnader vid Malgomajskolan. 2016 års budgetarbete var föremål för ett par omarbetningar i syfte att sänka den totala budgetnivån. Arbetet, som resulterade i ett flertal förändringar inom kommunstyrelsens område, förmådde inte specificera hela den besparing som ålades kommunstyrelsen varför en generell besparing om -610 tkr lades under verksamhetsgrenen Ej fördelade kostnader.

Den prognos som gjorts för 2016 pekar mot ett överskridande jämfört med budget med -3 664 tkr. Om projektverksamheten rensas från det prognostiserade utfallet blir överskridandet -3 236 tkr.

Intäkter

Enligt den prognos som arbetats fram beräknas intäkterna överstiga budget med 19 103 tkr. I det beloppet ingår då beräknade intäkter från projektverksamhet med 15 868 tkr. Om prognosen rensas från projektintäkter blir det beräknade överskottet för intäkterna jämfört med budget + 3 235 tkr. Det är framförallt inom GVA-VA, GVA-RENHÅLLNING och IT som avgifterna beräknas bli högre än budget. Även för bl.a. GVA och Kost beräknas högre intäkter än budget, här rör det sig då delvis om interna intäkter.

Personal

Som nämnts ovan följs personalkostnaderna upp månadsvis. Så långt som t.o.m. augusti följer utfallet i stort sett periodiserad budget för perioden. Men som tidigare nämnts finns då inte effekten av årets lönerrevision med. I budget har lönekostnadsökningarna som följd av lönerrevision beräknats till 2,5 %. Utfallet av årets lönerrevision ligger på i genomsnitt + 2,7 % för tjänstemannakollektivet och ytterligare något högre för anställda inom Kommunals avtalsområde. I den prognos som gjorts beräknas årets totala utfall för personalkostnaderna överstiga budget med - 4 836 tkr. Om vi även här rensar prognosen från personalkostnader inom projektverksamheten blir det beräknade budgetöverskridandet istället -4 015 tkr, vilket motsvarar cirka 6 % av budgeten. De procentuellt största negativa avvikelserna jämfört med budget beräknas inom verksamhetsgrenarna GVA-VA, Politisk verksamhet, GVA och Ekonomi.

Övriga kostnader

För övriga kostnader beräknas enligt prognosen ett budgetöverskridande med -17 931 tkr. När effekten av projektverksamheten rensas blir avvikelserna istället - 2 457 tkr motsvarande drygt 1,5 % av budget för övriga kostnader. I avvikelserna ingår då den tidigare nämnda generella besparingsposten om 610 tkr inom verksamhetsgrenen Politisk verksamhet, som i prognosen inte bedömts åtgärdas. I övrigt orsakas avvikelserna bl.a. av konsultkostnader och kostnader för Linjetrafik.

Redovisning per verksamhetsgren

Nedanstående kommentarer belyser i huvudsak budget och prognos rensat från projektverksamhet.



Ekonomi

För verksamhetsgrenen Ekonomi beräknas nettoutfallet för året överstiga budget med -489 tkr. Avvikelsen härrör från högre personalkostnader än budgeterat bl.a. som följd av tillfälliga personalförstärkningar med anledning av den personalomsättningen som förevarit. Uppgradering av ekonomisystem och införande av stödsystem som Stratsys har också genererat högre kostnader än vad som kunde förutses vid budgeteringstillfället.

Fastigheter

För verksamhetsgrenen beräknas ett överskridande mot budget med -413 tkr motsvarande knappt 3,7% av budget. Det är bl.a. konsultkostnader, försäkringspremie och kapitaltjänstkostnader som beräknas bli högre än planerat. I prognosen finns ett antal osäkerhetsfaktorer. Det gäller t.ex. skolfastigheten i Latikberg som från halvårsskiftet 2016 överförs från Utbildningsnämnden till Kommunstyrelsen, Fabriken 1 (f.d. Sågenområdet) och Tallåsen. För dessa fastigheter har förändringar i verksamhet skett efter det att budgeten planerades och fastsälldes. Kostnader för dessa fastigheter som inte finns budgeterade och inte fullt ut kan förutses i prognosen kan till en viss del balanseras av tillkommande intäkter för bl.a. Rävlyan i Saxnäs och hyreshuset i Dikanäs där hyresintäkter tillkommer som inte planerats i budget. Under året har också tillkommit fastigheten Smeden, även benämnd Centrumhuset. För denna fastighet har tilläggsanslag erhållits.

Flyg

För verksamhetsgrenen har budgeterats en nettointäkt om 131 tkr. Enligt prognosen bedöms detta inte kunna uppnås utan, istället beräknas en nettokostnad om 249 tkr, d.v.s. ett budgetöverskridande med - 379 tkr. De negativa avvikelserna omfattar både personalkostnader och övriga kostnader men uppvägs till en del av att intäkterna beräknas bli något högre än planerat.

GVA

Verksamhetsgrenen beräknas netto endast uppvisa en mindre avvikelse mot budget. Sett till brutto utgörs avvikelsen av betydligt högre personalkostnader än planerat. Den negativa avvikelsen uppvägs av högre intäkter och lägre övriga kostnader än planerat. Avvikelsen avseende personalkostnader orsakas av att den planerade överflyttningen av vaktmästeriet från tekniska enheten till VIFAB inte har genomförts.

GVA-VA

GVA-VA har enligt budget planerats för ett 0-resultat. Enligt upprättad prognos bedöms detta inte kunna uppfyllas. Den beräknade negativa budgetavvikelsen med - 250 tkr härrör från högre personalkostnader än budgeterat. Den neddragning av tjänster som gjordes 2015 har, i likhet med föregående år, inte kunnat genomföras. Personal samnyttjas mellan GVA och GVA-VA och när fler uppdrag ska utföras inom verksamheterna minskar möjligheten att samnyttja personalresurserna och beslutad neddragning har inte kunnat genomföras.

GVA-Renhållning

Nettoutfallet för verksamhetsgrenen bedöms bli något lägre än budget. Enligt budget ska verksamheten lämna en nettointäkt med 313 tkr, prognosen bedömer att nettointäkten hamnar runt 250 tkr. Under året har återvinningscentralen (ÅVC) vid Granberget flyttats till f.d. Sågenområdet. Invigning av den nya ÅVC kommer att hållas under slutet av september. Kostnader i samband med flytten tillsammans med eftersläpning vad gäller debitering av kundfakturor gör att prognosen är svårbedömd. Eftersläpningen avseende kundfakturer är en följd av sjukfrånvaro inom enheten



och berör inte den löpande debiteringen av renhållnings- och slamavgifterna.

IT

Inom verksamhetsgrenen bedrivs för närvarande ett stort antal bredbandsprojekt med stor omslutning. Sett till verksamheten rensad från bredbandsprojekten bedöms intäkterna från installations- och internetavgifter överstiga budget som en följd av ökad kundtillströmning, framförallt i Kittelfjällsområdet.

Kommunledningsfunktion m.m.

Fr.o.m 2016 ingår även Överförmyndarverksamheten i verksamhetsgrenen. Verksamhetsgrenen bedöms sammantaget lämna ett överskott jämfört med budget med + 484 tkr. Det beräknade överskottet härrör framförallt från Överförmyndarverksamheten. Överförmyndarverksamheten erhöll under året ett tilläggsanslag med 1 000 tkr som resursförstärkning för att möta upp den under årets början ökade tillströmningen av ensamkommande barn. En utökning gjordes med 0,75 % tjänst samt med en tillfällig anställning under fyra månader för granskning av årsräkningarna för 2015. Tillströmningen av ensamkommande barn har nu avtagit och belastningen är inte längre lika stor på verksamheten.

Kost

Verksamheten ska enligt budget lämna en nettointäkt med 40 tkr. Då verksamheten mycket präglas av elevtillströmningen inom skolan innebär det en viss osäkerhet att bedöma en prognos för helår vid den tidpunkt när höstterminen precis startat. Den bedömningen som görs är att det finns risk att budgetmålet inte kan uppfyllas utan att verksamheten kan överskrida budget med netto -136 tkr. Intäkterna bedöms bli något högre än budget dels på grund av ökning av elevantalen vid Malgomaj och Volgsjö skolor och dels genom utökad verksamhet vid Åsbacka kök som följd av fler barn i förskoleverksamheten i tätorten. Personalkostnaderna beräknas överskrida budget då det under våren bedrivits en extra förskola utöver budget och antalet barn vid fritidsverksamheten vid Volgsjö skola ökat kraftigt och krävt ytterligare resurser. I utfallet för personalkostnaderna ingår även en viss del som tillhör år 2015 men som av redovisningstekniska orsaker belastat år 2016. Övriga kostnader följer i stort sett budget.

Näring

Verksamhetsgrenen omfattar Övriga näringslivsfrämjande åtgärder samt Sagavägen. Verksamheten bedöms överskrida budget med -354 tkr som följd av återbetalning av del av bidrag avseende ej godkända kostnader i projekt Natursten i Botnia-Atlantica. Det näringspolitiska arbetet har i bedrivits enligt näringsprogrammets målsättningar.

Personal

Verksamhetsgrenen bedöms i stort följa budget men med ett mindre överskridande med -25 tkr. Avvikelsen orsakas av högre konsultkostnader än budgeterat. Avvikelsen är en följd av de kostnader som uppstått genom systembyte och där kostnader som tillhör 2015 fakturerats först under 2016. Eventuellt kan dessa kostnader öka ytterligare om ytterligare en modul avseende vakansförmedling anskaffas under senare delen av 2016. I prognosen har inte hänsyn tagits till detta då det är osäkert om det genomförs.

Personalkostnaderna bedöms följa budget men prognosen är något osäker då året inneburit många personalförändringar inom främst personalenheten med pensionsavgångar, nyrekryteringar och inskolningsperioder. Totalt sett för verksamhetsgrenen bedöms dock budget kunna klaras och eventuellt också lämna ett visst överskott beroende på hur utfallet för den fackliga verksamheten blir. Historiskt



sett har facklig verksamhet lämnat överskott jämfört med budget. I budget och i prognos beräknas dock kostnaderna utifrån den nivå arbetstagarorganisationerna har möjlighet att nyttja.

Politisk verksamhet

I prognosen beräknas betydligt högre kostnader för arvoden och ersättning för förlorad arbetsförtjänst vilket gör att utfallet bedöms bli 611 tkr högre än budget.

Skydd och säkerhet (Räddning)

Verksamhetsgrenen som omfattar Räddningstjänst, Alarmering, Sotningsväsende och Samhällsskydd bedöms följa budget. Viss osäkerhet finns dock avseende personalkostnader och reparationskostnader för fordon. Dessa orosmoln har beskrivits även tidigare år och kvarstår fortfarande. För personalkostnaderna handlar det om vikten av att kunna rekrytera och behålla en stabil personalstat. Varje nyrekrytering som behöver göras belastar verksamheten med höga utbildningskostnader och innebär också lång tid innan den nya/nye medarbetarna är fullt utbildad. Personalkostnaderna 2016 påverkas också av ett högre avtalsutfall för löner än vad som förutsågs vid budgetarbetet. För fordonen utgör oron och osäkerheten reparationskostnader som kan uppkomma på den åldersstigna fordonsparken. För att hålla nere kostnaderna är verksamheten fortsatt återhållsam med möten, konferenser och vidareutbildningar samt att ingen återanskaffning av räddningstjänstutrustning görs.

Utvecklingsenheten

Inom Utvecklingsenheten bedrivs ett antal projekt, bl.a. Möjligheternas Region, olika fiskeprojekt och Vägen till arbete/Samverkan unga till arbete. Både med och exklusive projektverksamhet bedöms verksamhetsgrenen klara erhållen budget och även lämna ett mindre överskott. Vissa osäkerhetsfaktorer finns och det är bl.a. om det kommer att krävas ny eldragning och reovering av toppsvänghjulet i Granbergsbacken och att sommarens turistiska aktiviteter kan ge lägre intäkter än planerat. Vad beträffar personalkostnader har sjukskrivningar som inte fullt ut vikariebesatts samt nyrekryteringar som inte kunnat göras i samma takt som de personalavgångar som skett till viss del hållit tillbaka kostnaderna.

Övrig verksamhet

Verksamhetsgrenen omfattar ett flertal olika verksamheter och även ett antal projekt. Totalt sett bedöms verksamheten överskrida budget med -871 tkr. Överskridandet kan helt tillskrivas verksamheten med Linjetrafik. Fakturerade kostnader för linjetrafiken överstiger budget med 1 268 tkr. Kostnadsökningen beror bl.a på den förstärkningstrafik som satts in p.g.a. ökat antal elever som studerar vid gymnasiet och SFI i Vilhelmina. Möjligheten att nyttja optionsår istället för att upphandla ny trafik vid upphörande av gällande avtal har gjorts i syfte att hålla nere trafik kostnaderna. Enligt en prognos från Länstrafiken beräknas utfallet för kommunens del att bli ett överskott om 518 tkr. Detta är inte inberäknat i prognosen för 2016. Lägre bedömda kostnader för Färdtjänst, prenumerationer m.m. hjälper till att totalt sett för verksamhetsgrenen hålla tillbaka det prognostiserade budgetöverskridandet till en del. Inom verksamhet Informationsverksamhet finns budgeterat för 1,0 tjänst kommunikatör, tjänsten har under året inte besatts. Sett till netto påverkar detta inte budget och utfall då tjänsten enligt budget ska internfinansieras via övriga verksamheter/nämnder som skulle betjänats av den.



4 Redogörelse för utfallspåverkande beslut

Kommunstyrelsen har under året tilldelats 6 000 tkr ur tillfälligt statsbidrag. Medlen har tillförts med 1 000 tkr till Överförmyndarverksamheten för tillfällig förstärkning utifrån den markant ökade tillströmningen av ensamkommande barn under slutet av år 2015. Fr o m 2016 har tillströmningen avstannat. Utvecklingsenheten har tillförts 2 000 tkr för arbete med unga mellan 18 och 24 år som inte studerar eller arbetar och även för att förbättra integrationen av nyanlända medborgare samt 3 000 tkr till drift av det s.k. Centrumhuset (fastigheten Smeden).

5 Avvikelse från planeringsförutsättningarna i verksamhetsplanen

Beslut om investeringar för t.ex. Åsbacka, Malgomajskolan och Volgsjö skola, som inte fanns med i planeringsförutsättningarna för budget 2016, innebär att t.ex. tekniska enheten har svårt att klara verksamhetsplanen för 2016. Kort planeringstid och brist på maskiner och utförare kan innebära att investeringsmedel behöver flyttas över till 2017 för att kunna slutföra investeringarna.

Inom IT hanteras för närvarande ett större antal bredbandsprojekt än vad som var planerat vilket medför en hög arbetsbelastning på enheten.

Kostverksamheten har påverkats av ökat antal elever inom fritidsverksamheten vid framförallt Volgsjö och Malgovik skolor. Den extra förskoleenheten som bedrevs under perioden januari-juni fanns ej med i budget. Latikberg skola lades ned fr.o.m. höstterminen 2016 vilket innebär att förskolan Myltan nu köper mat och livsmedel från Åsbacka kök. Ingen av ovanstående förändringar fanns med i planeringsförutsättningarna för budget 2016.

Inom biblioteksverksamheten pågår arbete med att konvertera om klassifikationssystem som upptar en stor del av personalens tid i form av utbyte av digitala katalogposter och ommärkning av samtliga media i beståndet. Det omfattande arbetet innebär att verksamheten får vara återhållsam med projektmedverkan och programverksamhet. I övrigt inom Utvecklingsenheten påverkas verksamheten av att nyrekrytering inte kunnat göras i relation till personalavgångar. Omställningar i verksamheterna har gjorts och pågår inom enheten som följd av minskade personalresurser inom bl.a. Fiske och Museum.



6 Investeringar

Investeringar

Investeringar	Budget 2016	Prognos 2016-xx	Budgetavvikelse
2201 Kontorsinventarier	0	79,7	-79,7
2202 Ej fördelade investeringsmedel	323	0	323
2203 Kittelfjäll 1: 3	600	0	600
2204 Fordon Räddningstjänst	5 000	0	5 000
2205 Flyttning ÅVC	590	553,3	36,7
2207 Vägbelysning etapp 1	7 206	5 829,3	1 376,7
2208 Andelar Folkets Hus	367	0	367
2209 Översiktsplan Kittelfjäll	0	10,5	-10,5
2212 Parkering Åsbacka	800	9,1	790,9
2214 Reservkraft Åsbacka	1 800	27,1	1 772,9
2216 Flyttning kommunförråd	2 500	852,6	1 647,4
2217 Reinvestering VA-nät	2 500	576,9	1 923,1
2225 Ombyggnad kommunförråd	0	574,8	-574,8
2226 Tvärån Henriksfjäll	695,3	305,5	389,8
2239 Upprustning Kyrkstan	100	200,1	-100,1
2242 Avloppsreningsverk Kittelfjäll	7 000	308,9	6 691,1
2243 VA-inväxling Kittelfjäll	1 368	1 282,2	85,8
2245 VA-ledn och väg Kittelfjäll	3 000	0	3 000
2246 DP Klimpfjäll Boje	0	38,9	-38,9



Investeringar	Budget 2016	Prognos 2016-xx	Budgetavvikelse
2248 Beg väghyvel	400	400	0
2262 Utrustning köksverksamhet	149	125,5	23,5
2337 Utrustning ishall	20	0	20
2402 Utrustning skolmåltider Malgovik	30	0	30
Summa	34 448,3	11 174,4	23 273,9

Utöver ovanstående redovisade investeringar redovisas även projekt 2420 Åtgärder Malgomajskolan under kommunstyrelsens investeringsredovisning. Redovisat utfall t.o.m augusti uppgår till 101,9 tkr, inget budgetanslag finns.

Observera att i ovanstående redovisning redovisas i kolumn 2 "Prognos 2016-xx" inte prognos för investeringarna utan det redovisade utfallet för perioden januari - augusti 2016. Redovisat belopp i kolumn 3 "Budgetavvikelse" utgör följdaktligen av summan av budget exkluderat med redovisat utfall, d.v.s. kvarvarande ej nyttjad budget.

Som tidigare nämnts kan beslut om investeringar som tillkommit efter att budget för 2016 fastställts, tillsammans med brist på maskiner och utförare innebära att vissa investeringsmedel kan behöva överföras från 2016 till 2017 för att kunna slutföra investeringarna.

7 Åtgärdsplan med anledning av prognos

Kommunstyrelsen har ännu inte behandlat detta, utan ber att få återkomma med åtgärdsplan.

Delårsrapport

Utbildningsnämnden

Augusti 2016



VILHELMINA
KOMMUN

Utbildningsnämnden, 912 81 VILHELMINA
Besöksadress: Förvaltningshuset, Torget 6
Växel: 0940-14 000

Innehållsförteckning

1 Ekonomi	1
1.1 Utbildningsnämnden	1
2 Kommentarer till utfall för perioden.....	1
2.1 Utbildningsnämnden	1
3 Kommentarer till prognos för helår	2
3.1 Utbildningsnämnden	2
4 Redogörelse för utfallspåverkande beslut	4
4.1 Utbildningsnämnden	4
5 Avvikelse från planeringsförutsättningarna i verksamhetsplanen.....	4
5.1 Utbildningsnämnden	4
6 Investeringar	6
6.1 Utbildningsnämnden	6



1 Ekonomi

1.1 Utbildningsnämnden

(Tkr)	Budget 2016	Periodutfall 201608	Prognos 21608	Budget-avvikelse	Periodutfall 201508	Utfall 2015
Intäkter	-42 756	-25 422	-52 493	9 737	-16 036	-41 620
Personal-kostnader	148 469	91 965	156 220	-7 751	87 194	143 446
Övriga kostnader	89 483	52 010	89 736	-253	48 007	83 764
Netto-kostnader	195 197	118 554	193 463	1 734	119 164	185 590
Prognos			1734			

2 Kommentarer till utfall för perioden

2.1 Utbildningsnämnden

Periodutfall 20160831 är inte fullt ut jämförbart med periodutfall 20150831. Inga periodiseringar visas i utfall 20160831 vilket påverkar både intäkter och kostnader. Redovisningen av semesterlöneskulder och ferielöneskuld har förändrats mellan åren. När preliminärt utfall för 20160831 togs ut fattades bokföringsposter för augusti 2016 samt kostnader för skolmältider augusti månad.

Personalkostnader

Kommunfullmäktige har i budget- och strategiplanen för 2016-2018 beslutat om ett personalkostnadstak för utbildningsnämnden om 140 000 tkr. Personalkostnaderna prognostiseras på helår 2016 att överstiga personalkostnadstaket men förklaras till stor del av det ökade mottagandet av nyanlända och därav en ökning av personalstyrkan. Detta ska ses i jämförelse med den ökande intäktssidan. Kommunstyrelsen har i sin tur beslutat om en månadsuppföljning av personalkostnaderna från varje nämnd och det har hittills verkställts.



3 Kommentarer till prognos för helår

3.1 Utbildningsnämnden

Prognosen för hela utbildningsnämnden pekar mot ett överskott i storleksordningen 1 790 tkr. Personalkostnaderna och intäkterna är de största avvikande posterna.

Utbildningsnämnden beslutade 2015-03-17 § 38 om åtgärder för nedbringande av verksamheternas behovskostnader motsvarande 11 941 tkr och detta har verkställts.

Intäkterna ökar framförallt genom ett ökat mottagande av nyanlända, förändrade IKE beräkningar och fler riktade statsbidrag från skolverket.

Personalkostnaderna ökar framförallt med anledning av ökat personalbehov genom mottagandet av nyanlända, barn med särskilda behov samt lönerevisionen. Lönerevisionen ökar kostnaderna mot budget med 1 700 tkr på helår.

Utbildningsnämnden, politisk verksamhet

Prognosen pekar mot en avvikelse om 50 tkr.

Det är övriga kostnader som prognostiseras mot ett överskott.

Kansliet

Prognosen pekar mot ett överskott om 1 385 tkr. Det är främst ej fördelade medel från fördelningsprincipen av intäkterna från migrationsverket som står för detta överskott.

I kansliets verksamhet finns ökade personalkostnader på skolsköterska som ej budgeterats men som till stora delar kompenseras av statsbidrag.

Skolpsykologtjänster har under året köpts in.

Förutom områdena gemensamt vaktmästeri, kansliets administration, skolpsykolog och skolsköterskor ligger från och med 2014 även interkommunal ersättning för samtliga skolformer inom Kansliets budget.

Kommunala musikskolan har avslutats vid halvårskiftet.

Alla intäkter från den fördelningsprincip som överenskomms med socialförvaltningen vad gäller ensamkommande flyktingbarn och kvotflyktingar finns inom kansliets budget men omfördelas till verksamheterna som har kostnaderna under året.

Interkommunal ersättning och bidrag

Prognosen ser ut att totalt hamna på ett positivt resultat på 221 tkr. Överskottet beror främst på ett ökat antal elever som väljer att gå gymnasiet på Malgomajskolan och färre Vilhelminaelever som väljer gymnasieskola utanför kommunen.

Det som kan komma att påverka och som är svårt att prognostisera är de ökade placeringarna av barn och elever i andra kommuner via socialförvaltningens lagstiftade verksamhetsområden. Grundbidragen till kommunens fristående förskolor och skola förväntas hålla budget men också här märks en ökning av begäran om ökat stöd till elever med särskilda behov.



I prognosen är del av IKE-intäkten fördelad till gymnasieskolan.

Skolmåltider

Prognosen för skolmåltider bedöms mot ett överskott om 203 tkr.

Förskolan

Prognosen för förskolan ser ut att hamna inom ram.

Förskolans verksamhetsområde har genomgått stora förändringar de senaste åren. Dagbarnvårdarverksamheten har lagts ner och istället har ny avdelning på förskolan Vågen samt 3 avdelningar på den nybyggda förskolan Sagobacken tillkommit.

Med anledning av den fristående förskolan Olympus nedläggning i december 2015 har det under våren 2016 bedrivits förskola i pingstförsamlingens lokaler, avdelningen Ugglan.

Efterfrågan på barnomsorg för de yngsta barnen har ökat i och med att dagbarnvårdarsystemet upphörde. Detta har inneburit förändringar i organiseringen av barngrupperna.

I prognosen har hänsyn tagits till fördelning av medel från Migrationsverket.

Grundskolan inklusive Förskoleklass, Fritidshem och Grundsärskola

Prognosen för grundskolan ser ut att hamna i ram.

Mottagning av nyanlända i Dikanäs har medfört en ökning från 27 till 39 elever inför läsåret 2016/17. Det innebar behov av att anställa personal bland annat för ett behov av särskilt stöd .

För barn i behov av stöd ser vi en fortsatt hög andel med behov av assistent vilket medför ökade kostnader på personal.

I prognosen har hänsyn tagits till fördelning av medel från Migrationsverket.

Gymnasieskolan

Prognosen för gymnasiet ser ut att hamna i ram.

Förändrade planeringsförutsättningar vad gäller elever med behov av särskilt stöd under året och en ökning av antalet elever till 120 st i språkintrouktion har medfört extra personalkostnader.

Elever som går vidare från språkintrouktionsprogrammet till ett nationellet program behöver fortsatt stöd i svenska och egen undervisning i Svenska som andraspråk, även detta är tillkommande kostnader.

I prognosen har hänsyn tagits till fördelning av medel från Migrationsverket.

Lärcentrum

Prognosen för lärcentrum ser ut att hamna i ram.

Lärcentrums resultat är inte helt enkelt att prognostisera, då utbudet är starkt kopplat till efterfrågan och därmed beroende av vilka kurser som kommer att startas under året. Förutom det ordinarie utbudet av kurser samt sfi-verksamheten samarbetar Lärcentrum även fortsatt med gymnasieskolan för att samutnyttja lärare och materiel.

I prognosen har hänsyn tagits till fördelning av medel från Migrationsverket.



4 Redogörelse för utfallspåverkande beslut

4.1 Utbildningsnämnden

Utbildningsnämnden överlämnade till kommunstyrelsen att besluta om anskaffning av undervisningsmoduler med anledning av ökat elevantal vid gymnasieskolan. Kommunstyrelsen beslutade i enlighet med utbildningsnämndens förslag.

Kommunstyrelsen beslutade i lönerevisionen om ett högre lönepåverkande utfall än det som budgeterats för 2016. Det påverkar utbildningsnämndens personalkostnader med 1 700 tkr på helår.

5 Avvikelse från planeringsförutsättningarna i verksamhetsplanen

5.1 Utbildningsnämnden

Fjällripan förskola

Vid budgetläggning fanns inte kostnader och intäkter för nyanlända med för Dikanäs skola och förskola/fritidshem

Regnbågen

Prognosticerat underskott på personal om 100 000 kronor pga av extra personal utöver grundresurs för barn med särskilda behov, många nyanlända barn och många småbarn 1-2 år.

Rävlyan förskola

Behovet av samiska i förskolan har ökat och kommer att ge ökad personalkostnaden

Övriga kostnader

Leasingbil kommer att finnas i Saxnäs från och med 1 september. Det gör att kostnad för korttidshyra av bilar flyttas till leasingbilskostnader

Skogsbacken

0,75 % resurs anställd för barn med särskilt behov under hösten som inte fanns med i planeringen.

Sagobacken

50% utökning av tjänst september-december

Ljudisolerande plattor måste sättas upp på Sagobacken avdelning Bullerbyn som inte fanns i planeringen, blir investeringskostnad

Täppan

En resurs anställs på 50-75% under hösten för barn med särskilt behov som förmodligen kommer att äta upp det progniserade överskott

Gymnasieskolan

Avvikelsen är 40 st fler utlandsfödda elever, vilket är 4 tjänster extra.



Lärcentrum

Lärcentrum har varit nödgad till att anställa elevassistenter inom Sfi och grundläggande vux för att möta skollagens krav enligt kap 3 om barns och elevers utveckling mot målen.



6 Investeringar

6.1 Utbildningsnämnden

Investeringar

Investeringar	Budget 2016	Prognos 2016	Budget- avvikelse
2401 Upprustning utemiljöer	2200	1400	800
2407 Toaletter, gym	1115,8	1115,8	0
2410 Luftsluss Malgovik	145	145	0
2414 Tilläggsanslag gym	30	30	0
2420 Åtg Malgomajskolan	100	100	0
2430 Inventarier Saxnäs skola	59,5	59,5	0
2431 Volgsjö skola inv/utr	110	110	0
2432 Hembergsskolan inv/utr	322	322	0
2436 Dikanäs skola inv/utr	55	55	0
2471 Skogsbacken inv/utr	125	125	0
2472 Regnbågen inv/utr	21	21	0
2473 Inv/utr förskola	70		0
2474 Vågen inv/utr	10	10	0
2475 Rävlyan inv/utr	7	7	0
2476 Fjällripan inv/utr	46	46	0
2478 Sagobacken inv/utr	55	55	0
2481 Gem arbetsmiljö omst arb	144,5	144,5	0
2483 Fordons-/transp inv/utr	300	100	200
2484 Elprogrammet utrustn	25	25	0
2485 Vård- och omsorgsprogr utr	20	20	0
2486 Teknikpark	-79,1	-79,1	0
Summa	4881,7	3881,7	1000

Delårsrapport 2016

Tertial 2 2016



Foto: Magnus Ström

Socialnämnden



VILHELMINA
KOMMUN

Socialnämnden, 912 81 VILHELMINA

Besöksadress: Förvaltningshuset, Torget 6

Växel: 0940-14 000

Innehållsförteckning

1 Ekonomi	3
2 Kommentarer till utfall för perioden.....	3
3 Kommentarer till prognos för helår	4
4 Redogörelse för utfallspåverkande beslut	6
5 Avvikelse från planeringsförutsättningarna i verksamhetsplanen.....	8
6 Sammanfattning av måluppfyllelse	8
7 Investeringar	11
8 Framtiden	11
9 Åtgärdsplan med anledning av prognos	11

1 Ekonomi

(Tkr)	Budget 2016	Periodutfall 201608	Prognos 21608	Budget-avvikelse	Periodutfall 201508	Utfall 2015
Intäkter	-70 591	-46 688	-69 160	-1 431	-28 324	-56 234
Personal-kostnader	178 607	116 755	184 052	-5 445	115 555	175 498
Övriga kostnader	83 351	54 402	84 499	-1 148	44 976	80 092
Netto-kostnader	191 367	124 469	199 391	-8 024	132 207	199 356
Prognos			-8 024			

Redovisat periodutfall 201608 har justerats efter socialnämnden den 2016-09-16.

2 Kommentarer till utfall för perioden

För perioden jan-aug 2016 redovisar Socialnämnden ett nettokostnadsutfall på motsvarande 124 469 tkr. I jämförelse med samma period för 2015 (132 207 tkr) är nettokostnadsutfallet 7 738 tkr lägre.

De samlade bruttokostnaderna (exkl. intäkter) för periodutfallet jan-aug är 10 625 tkr högre än motsvarande period 2015.

Intäkterna för perioden (46 688 tkr) är i förhållande till samma period 2015 (28 324 tkr) 18 363 tkr högre. De kraftigt ökade intäkterna förklaras av ett högre flyktingmottagande av ensamkommande barn och unga och därmed utökad verksamhet. Intäkterna regleras i tecknat avtal med Migrationsverket och har fallit ut betydligt mer omfattande utifrån ett högre anvisningstal under 2016. Vidare har extraordinära kostnader som befunnits vara återsökningsbara under 2015 utbetalats under 2016 till följd av långa utredningstider hos Migrationsverket. Intäkterna bokades ej upp på 2015 års resultat på grund av osäkerheten under hösten 2015 kring Migrationsverkets föranstaltning om medelsbrist.

Vilhelmina kommun har för 2016 också erhållit betydande intäkter i form av stimulansbidrag från staten för den samlade socialtjänsten. Stimulansmedel för ökad bemanning inom äldreomsorgen har utfallit med 2 200 tkr för år 2016. Vidare har stimulansmedel utbetalats för kompetenshöjande åtgärder inom den sociala barn- och ungdomsvården samt för baspersonal inom vården med ca 300 tkr.

Personalkostnaderna under perioden jan-aug (116 755 tkr) är 1 199 tkr högre i jämförelse med samma period år 2015 (115 555 tkr).

I periodutfallet 2016 finns inte utfallet från årets lönerevision med. Lönerevisionsprocessen pågår och ska vara genomförd för utbetalning av retroaktiv lön från 1 april i samband med oktoberlönen. Utfallet av lönerevisionen finns dock inräknad i prognos för helåret.

Från 1 januari 2016 har socialnämndens verksamhet utökats med ytterligare ett HVB-hem i kommunal regi. Verksamheten startade igång efter det att budget för helår fastställts vid nämndens decembersammanträde utifrån kommunfullmäktiges direktiv och rambeslut. Verksamheten finansieras helt av de ökade intäkterna enligt avtal, men i redovisningen ligger såväl personalkostnader som övriga kostnader mot en

nollbudget. Utfall för personalbudget för den samlade HVB-verksamheten per den sista augusti (10 981 tkr) är 5 531 tkr högre än motsvarande period i fjol.

Betydligt lägre utfall för perioden jan-aug i år jämfört med 2015 konstateras inom äldreomsorgen, trots utökad bemanning utifrån villkoren för stimulansbidrag, samt inom medicinska enheten och hemsjukvården till följd av ett högt vakansläge och problem med personalförsörjningen.

Vad gäller **övriga kostnader** redovisas ett periodutfall på motsvarande 54 402 tkr, vilket är 9 426 tkr högre än utfallet för samma period 2015 (44 976 tkr).

Kostnaden överstiger budget för perioden och därmed plan. Inom Immigrationsverksamheten föreligger samma omständighet som förklarar den kraftiga avvikelser i förhållande till plan för personalkostnaderna, där kostnadsutfallet redovisas mot en nollbudget men täcks av de kraftigt ökade intäkterna.

En ökad kostnadsvolym mellan åren förklaras också av den kraftiga ökningen av köp av externa tjänster, såväl vad gäller placeringstjänster inom individ- och familjeomsorgen och LSS-omsorgen, som utredningskapacitet inom den sociala barn- och ungdomsvården samt tjänsteköp av konsultföretag inom medicinska enheten till följd av det omfattande vakansläget. Även inom ram för den gemensamma vårdavdelningen har kostnaderna för köpt verksamhet ökat i jämförelse mellan åren, av samma skäl som föreligger ökningen av kostnaderna inom den medicinska enheten.

Det samlade **nettokostnadsutfallet** för perioden jan-aug är därför högre än vad planen förutsatt, vilket betyder att utfallet inte ligger i paritet med budget. De viktigaste förklaringarna till att utfallet överskrider budget finns i samma orsakssamband som förklarar nämndens negativa resultat för år 2015.

3 Kommentarer till prognos för helår

I det upprättade delårsbokslutet indikerar nettokostnadsutfallet för perioden jan-aug en sammantagen och justerad prognos för socialnämnden på helåret där nettokostnaden överstiger budgetramen med -8 024 tkr.

Socialnämnden har i samband med beredning av och beslut kring sin budgetplan för 2016 förutsatt ett omfattande åtgärdspaket för att nå en budget i balans. Åtgärder motsvarande 19 730 tkr beslutades av socialnämnden mot en angiven ram på 188 455 tkr, och åtgärderna har inarbetats i ramförutsättningarna på verksamhetsnivå.

Efter fullmäktiges ärendebehandling av årsbokslut 2015 under våren 2016 har socialnämndens budgetram förstärkts till följd av beslut om tilläggsanslag och ramförstärkande åtgärder. Ram att förhålla sig till 2016 har efter tilläggsanslag och förstärkningsåtgärder angetts till 191 367 tkr, vilket är 2 912 tkr högre än ram beslutad av fullmäktige hösten 2015.

Äldreomsorg

Justerad prognos för helåret i samband med augustibokslutet indikerar ett samlat underskott för Äldreomsorgen på motsvarande ca -2 477 tkr i förhållande till budget. I prognosen har hänsyn tagits till förutsättningarna för avveckling av en avdelning vid äldreboendet Strandbacka, vilket budgetplanen förutsatt, samt beslutade och antagna intäktsförstärkningar till följd av ett ökat avgiftsuttag vad gäller måltider samt egenavgifter för service.

Att det samlade underskottet i prognosen för den samlade äldreomsorgen blir lägre trots de betydande svårigheterna att nå en full avveckling av avdelningen på

Strandbacka, har sin förklaring i att verksamheterna i övrigt beräknas gå med ett visst samlat överskott i förhållande till budget.

Medicinsk enhet och Hemsjukvård

Prognos för helåret 2016 anger ett nettoresultat till motsvarande 12 933 tkr, vilket är +1 114 tkr bättre än angiven budgetram (14 047 tkr). Det samlade prognostiserade utfallet är endast 208 tkr högre än utfallet för år 2015 (12 372 tkr), trots att lönerevision med motsvarande 2,7 % i löneökning 2016 finns medräknad i prognosen.

Det prognostiserade överskottet förklaras av den svåra bemanningssituation som föreligger, med ett omfattande vakansläge till följd av svårigheter med rekryteringen samt ett högt sjukskrivningstal.

LSS-omsorg

Prognos för helåret 2016 anger ett nettoresultat till motsvarande 44 368 tkr, vilket är -6 665 tkr sämre än angiven budgetram (37 703 tkr). Prognosen anger emellertid ett utfall som är 1 970 tkr lägre än utfallet 2015 (46 338 tkr).

Budgetplanen förutsätter en kraftig ökning av intäkter inom ram för assistansersättningarna (SFB-ersättningen) från Försäkringskassan, men de individärenden som föreligger omprövning i domstol har ännu inte avgjorts, vilket försämrar nämndens prognos med -2 000 tkr. Vidare förutsätter budgetplanen efter åtgärdsbeslutet i december ett avslut av ett externt placeringsärende LSS § 9:8 för barn.

Personalkostnaderna samt kostnaderna för övriga placeringsärenden beräknas bli ca 2 600 tkr högre än vad budgetplanen förutsatt efter nämndens budgetbeslut inklusive beslut om åtgärder. Fortsatt kraftig behovsutveckling vad gäller korttidsvistelser, avlastningsboende samt boendestöd inom socialpsykiatri föreligger under första halvåret 2016 och bedöms kvarstå under hela året. Behovsökningen föranleder en personalkostnadsökning utanför planeringsförutsättningarna med ca 1 200 tkr, vilket också inkluderar en kraftig ökning av overtidsersättningarna.

Vidare har ungdomars egna beslut om gymnasiala studier på annan ort från och med höstterminen 2016 föranlett en högre kostnad vad gäller boendebeslut på internat och LSS-§9:8-hem. Kostnaden finns inte med i planeringsförutsättningarna, och kostnadsökningen beräknas till totalt ca 600 tkr för helåret 2016.

Ett enskilt individärende med placering på ett särskilt utredningshem kommer att föranleda en extraordinär extra kostnad på ca 800 tkr på årsbasis.

Individ- och familjeomsorg (IFO)

Prognos för helåret 2016 anger ett nettoresultat till motsvarande 34 156 tkr, vilket är -179 tkr sämre än angiven budgetram (33 977 tkr). Prognosen anger ett utfall på helåret som är 1 628 tkr högre än utfallet 2015 (32 528 tkr).

Prognosen innehåller en kraftig uppskrivning av intäkterna inom individ- och familjeomsorgen, och mer specifikt handlar det om återsökta s.k. extraordinära kostnader som är hänförlig till målgruppen flyktingar och nyanlända. Prognosen bygger på utfallet under årets första sex månader och förväntade utbetalningar kvartal 3 och 4. Prognosen för intäkterna beräknas överstiga angiven budget med +4 287 tkr. I denna prognos ingår även förväntade utbetalda stimulansbidrag.

Personalkostnaderna beräknas överstiga tilldelad budgetram med -536 tkr. I denna prognos har hänsyn tagits till förväntade ökade personalkostnader som en konsekvens av beviljade stimulansbidrag för ökad bemanning inom den sociala barn- och ungdomsvården, samt till en lönerevision med ett högt utfall för gruppen socialsekreterare och myndighetsutövare inom enheten. Prognosen förutsätter dock att nuvarande vakanser tillsätts efter annonsering.

Prognos för övriga kostnader inom IFO (30 324 tkr) beräknas överstiga tilldelad budget (26 394 tkr) med -3 930 tkr. I förhållande till utfall 2015 (29 248 tkr) förväntas 2016 års resultat bli -1 076 tkr sämre vad gäller detta kontoslag. Det är framförallt den fortsatta stegrande kostnadsutvecklingen inom institutionsvård för barn och unga samt familjehemsvård för barn och unga som redovisar de största negativa avvikelserna i prognosen.

Övrig verksamhet

Den så kallade övriga verksamheten, innehållande bland annat politisk verksamhet, kansli, familjecentralen, handläggarenheten, medicinskt färdigbehandlade, Personligt Ombud och gemensamma vaktmästerkostnader, beräknas underskrida tilldelad budget med motsvarande +1 674 tkr.

Som en budgetteknisk hantering vad gäller beviljade stimulansbidrag för ökad bemanning inom äldreomsorgen, har såväl intäkter som kostnader lagts in under centralt anslag för vidare fördelning ut i enheterna utifrån nämndens fortlöpande tilldelningsbeslut.

De verksamheterna som redovisar en positiv prognos i förhållande till tilldelad budget vad gäller personalkostnader är Handläggarenheten och Kansli/Ledningsgrupp. Vakanser till följd av sjukskrivningar indikerar ett utfall vad gäller personalkostnader som understiger tilldelad ram med ca +600 tkr. Ett lägre deltagande hitintills vad gäller nämndens sammanträden ger en prognos för utfall vad gäller utbetalningar av arvoden och ersättningar med ca +100 tkr.

4 Redogörelse för utfallspåverkande beslut

Vilhelmina kommun har inom ram för tilldelade extra bidrag från staten för mottagande av flyktingar, fördelat medel för ökade integrationssträvanden ut till nämnderna. Socialnämnden har erhållit 2 000 tkr vilket föranlett en ramförstärkning för verksamheterna IFO och Immigrationsverksamheten samt för förvaltningens utbildnings- och fortbildningsanslag.

Hemsjukvården har erhållit ramförstärkning motsvarande 450 tkr till följd av beslut om ytterligare skatteväxling till följd av övertagande av ansvaret från landstinget. Härutöver har tilläggsanslag 2016 beviljats på kvarstående medel för särskilt riktade insatser 2015 med 462 tkr.

Under inledningen av 2016 har till följd av riksdagsbeslut om budget anslag i form av riktade statsbidrag och stimulansmedel tilldelats verksamhetsområden som ligger under socialnämnden ansvar. Stimulansmedel för ökad bemanning inom äldreomsorgen har tilldelats med motsvarande ca 2 200 tkr och stimulansmedel för ökad bemanning inom den sociala barn och ungdomsvården har tilldelats med ca 600 tkr. Stimulansmedel har även tilldelats för kompetenshöjande åtgärder av baspersonal inom vård och omsorg (170 tkr) samt för kartläggning av behov och utformandet av handlingsplan inom området psykisk hälsa (140 tkr).

Stimulansmedlen medför intäktshöjningar men kommer i motsvarande grad att föranleda ökade bruttokostnader utifrån syftet med de beviljade bidragen, ett förhållande som dock hänsynstagits i föreliggande prognos av utfall på helår.

Vilhelmina kommun har efter påtryckningar till regeringen och till Migrationsverket erhållit full kompensation för de återsökningsbara så kallade extraordinära kostnaderna inom individ- och familjeomsorgen som uppstått under 2015 i samband med individärenden riktade mot målgruppen flyktingar och nyanlända. Utbetalda ersättningar för kostnader under 2015 hamnar som intäkter 2016, vilket avsevärt förbättrar förutsättningarna för individ- och familjeomsorgen att nå ett bättre resultat i förhållande till budget.

Första halvåret 2016 ser samma utveckling vad avser ärendemängdsutvecklingen inom den sociala barn- och ungdomsvården, samt inom området funktionshinder, som förelåg under hela 2015. Tilltagande och utökade behov föranleder nya placeringsbeslut i socialnämnden. Nyttillkomna placeringsbeslut i socialnämnden med stöd i Lagen om vård av unga, LVU, samt i Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade, LSS, medför en kraftigt ackumulerad kostnadsökning då tidigare beslutade placeringar kvarstår. Påtagligt utökade individuella behov hos enskilda med funktionsvariationer, särskilt barn och unga, medför beslut som innebär utökade och ej budgeterade kostnader inom LSS-omsorgen.

Ungdomar med funktionsvariationer tillhörande en personkrets enligt LSS har valt att i samband med gymnasiestudier hösten 2016 ansöka om utbildning på annan ort, med stöd i skollagen avseende rätten till utbildning. Kostnaden för internatboende eller boende med särskild service har enligt tidigare rutin debiterats utbildningsförvaltningen för elever som studerat vid gymnasiesärskola på annan ort. Efter överläggning med utbildningsnämnden har överenskommit att kostnaden ska tas ur socialnämndens budget, LSS-omsorgen. På så sätt kan Vilhelmina kommun rätteligen ta med kostnaden i underlagen för beräkandet av det nationella så kallade utjämningsbidraget för LSS-insatser, för vilket Vilhelmina kommun är nettomottagare. Kostnaden kan därför komma att kompenseras genom ökat utjämningsbidrag, dock med ca två års eftersläpning.

På kort sikt kommer emellertid socialnämndens kostnadsvolymer att öka till följd av denna nyordning, vilket medför en klart sämre prognos avseende kostnadsutvecklingen. På samma sätt medför överenskommen kostnadsfördelning att utbildningsnämnden inte får ökade kostnader avseende boende under 2016, utöver de kostnader för så kallad interkommunal eleversättning som faller ut enligt förutsättningarna för skolhuvudmannens ansvar enligt skollagen.

5 Avvikelse från planeringsförutsättningarna i verksamhetsplanen

Socialnämnden konstaterade utifrån genomförd inledande budgetberedning inför år 2016, att behoven bedömdes överstiga preliminär tilldelad budgetram med motsvarande 19 280 tkr. Socialnämndens åtgärdsplan i relation till detta förhållande innehåller antagna intäktsökningar med 8 300 tkr och kostnadsbesparande åtgärder med motsvarande ca 10 980 tkr, där personalkostnadsbesparingar på motsvarande 7 480 tkr finns angivna samt besparingar vad gäller övriga kostnader anges till 3 500 tkr.

Utfall för perioden jan-aug indikerar ett betydligt högre utfall på helåret vad avser intäkter, men inte i den omfattning som planeringsförutsättningarna anger. Utfallet på helår avgörs bland annat av den förutsättning som omger pågående processer vad gäller rättslig prövning av överklaganden av indragna assistansersättningar för enskilda individer. Dessa processer bedöms som mycket svårprognostiserade.

Personalkostnadsutfallet för perioden jan-aug, samt den prognos som angivits på detta, ger vid handen att besparingsåtgärder haft effekt i äldreomsorgen, om än inte i den omfattning som planeringsförutsättningarna angivit. Nämndens antagande om att ett ökat avgiftsuttag vad gäller mat och service hos äldrekollektivet skulle medföra, dels en ökad intäkt, dels en lägre personalkostnad till följd av andra val av utförandet av service, har kunnat påvisas till viss del i utfallssiffrorna för perioden.

I planeringsförutsättningarna inför 2016 har antagits att en avdelning på äldreboendet Strandbacka skall avvecklas under år 2016 med bedömd besparingseffekt om ca 2 500 tkr. Den i förhållande till den allmänna behovsökningen ännu kraftigare ökningen av behov av korttidsplatser samt platser för tillfällig avlastning, medför att förutsättningarna för avvecklandet av denna avdelning förändrats över tid. Pågående process med beläggningsstopp på boendet gör dock att avdelningen bedöms kunna tömmas successivt under andra halvåret 2016. Besparingsmålet med 2 500 tkr bedöms till del kunna bli uppfyllt.

6 Sammanfattning av måluppfyllelse

I den av kommunfullmäktige antagna budget- och strategiplanen har socialnämnden att redovisa uppnådda målvärden och måluppfyllelse av ett antal angivna mål. De flesta av målen mäts över en cykel av ett år, bland annat med hjälp av årliga enkäter, brukarundersökningar och verksamhetsberättelser på enskilda enheter. Med anledning härav kan en samlad uppföljning i samband med delårsboks slutet inte göras.

Socialnämnden har emellertid ett antal mål med hänvisning till ekonomiska nyckeltal i angiven budget- och strategiplan för perioden 2016-2018. En nedbrytning av dessa nyckeltal utifrån utfall och upprättad prognos, ger följande bild av nämndens måluppfyllelse (Källa: Kolada och intern statistik).

Mål 1 - *Driftskostnaden för en plats i kommunens särskilda äldreboenden ska minska med minst 1,5 % per år till 637 000 kr år 2018.*

Kostnad särskilt boende, kr/brukare

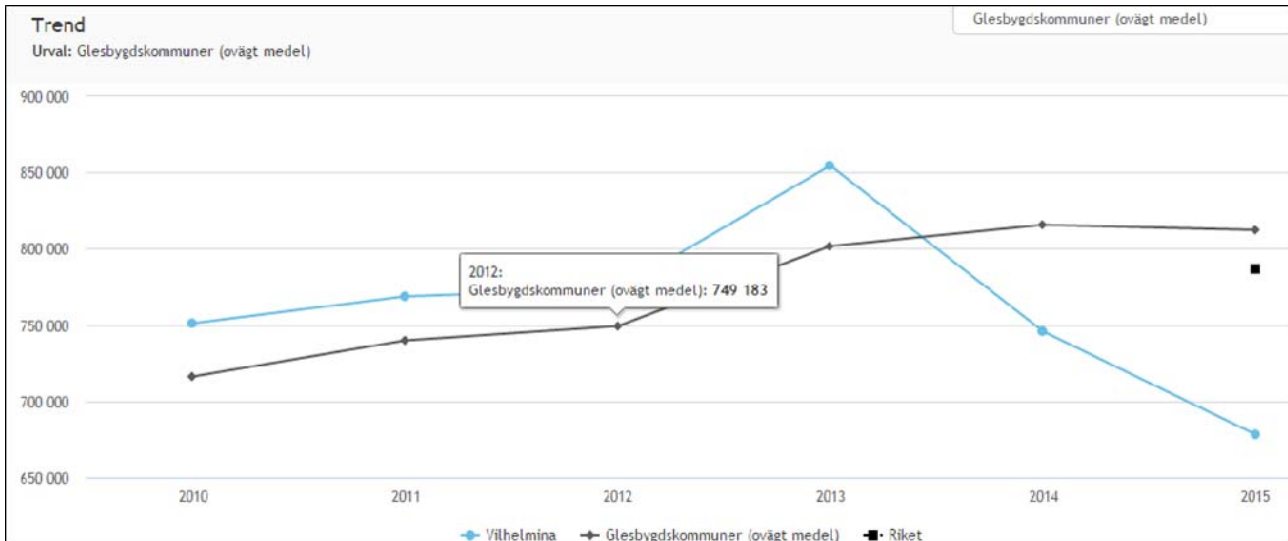
2013: 854 481

2014: 745 866

2015: 678 277

2016 (prognos): 685 000

Trendkurva (urval glesbygdskommuner)



Mål 3 - Driftskostnaden per brukare inom kommunal hemtjänst ska minska med minst 1,25 % per år till 170 000 kr år 2018.

Kostnad hemtjänst, kr/brukare

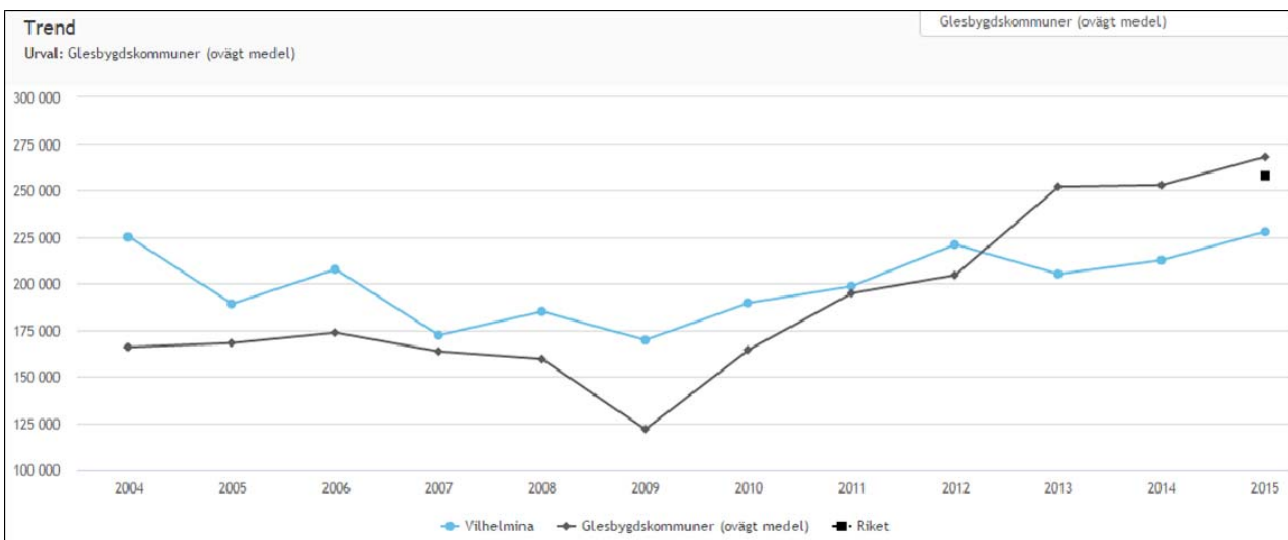
2013: 204 950

2014: 212 428

2015: 227 755

2016 (prognos): 232 000

Trendkurva (urval glesbygdskommuner)



Kommentarer till måluppfyllelse och prognos

Kostnaden per brukare inom särskilt boendehar minskat kraftigt sedan 2013. I förhållande till övriga glesbygdskommuner har kostnaderna minskat betydligt mer. Delårsutfallet indikerar fortsatt kostnadsminskning, men tilldelade stimulansbidrag för ökad bemanning inom äldreomsorgen och nyttjandet av dessa kommer att få en kostnadsdrivande effekt i utfallsjämförelsen. Detta måste tas hänsyn till utifrån bedömningen av måluppfyllelsen.

Inom hemtjänsten ökar kostnaderna, såväl i Vilhelmina som bland övriga glesbygdskommuner. Ett ställningstagande att i högre utsträckning än tidigare nyttja hemtjänst som verkställare av beviljat bistånd, mot bakgrund av en fortsatt hög kösituation till särskilt boende för äldre, för med sig en kostnadsdrivande effekt.

Mål 4 – *Antalet barn- och ungdomsärenden ska minska i procent av antalet barn och ungdomar.*

Aktualiseringar, totalt inkomna

	2013	2014	2015	2016 tom 30 juni
Ekonomiskt Bistånd	170	186	170	68
Familjerätt	31	33	70	23
Vuxna	108	115	130	88
Barn och unga (exklusive ensamkommande)	180	234	311	196
Barn och unga (ensamkommande)	8	17	58	20
Totalt	497	585	609	395

Antal pågående ärenden under året

	2013	2014	2015	2016 tom 30 juni
Ekonomi	228	235	244	145
Familjerätt	22	28	52	29
Vuxen	77	82	81	59
Barn och unga (exklusive ensamkommande)	103	147	157	109
Barn och unga Ensamkommande	15	32	99	85
Total ärendemängd	447	544	631	427

Kommentarer till måluppfyllelse och prognos

Inkomna och pågående ärenden inom den sociala barn- och ungdomsvården fortsätter att öka. Ökningen av antalet aktualiseringar i form av orosanmälningar medför också ett ökat antal inledda utredningar och en ökning av de insatser som sätts in. Som kan påvisas i den interna statistiken medför denna utveckling en allt mer försämrad måluppfyllelse i relation till uppsatt mål.

Den omfattande mängden ärenden i förhållande till personalbemanningen och aktuellt vakansläge i personalgruppen som utreder ärenden inom målgruppen, för även med sig en kraftig kostnadsutveckling vad gäller köp av externa konsulttjänster för att klara de krav som socialtjänstlagen ställer på utredningstider och dokumentation.

7 Investeringar

Investeringar

Investeringar	Budget 2016	Prognos 2016-08	Budgetavvikelse
Inventarier	1500 tkr	900 tkr	+600 tkr
Summa	1500 tkr	900 tkr	+600 tkr

Socialnämnden har en angiven budgetram vad gäller investeringar på sammanlagt 1 500 tkr. Anbefalld återhållsamhet i samband med nämndens beslut om åtgärdsplan i budgetbeslutet inför 2016 har medfört ett lågt användande av årets investeringsanslag. Perioden jan-aug redovisar ett kostnadsutfall på motsvarande 177 tkr. Prognos på helåret utifrån beslutade och planerade insatser indikerar ett kostnadsutfall på ca 900 tkr beroende på nämndens kommande ställningstagande i ett par övergripande processer.

8 Framtiden

Socialnämndens nettokostnadsresultat i förhållande till angiven budgetram visar över den senaste treårsperioden en kraftigt tilltagande negativ avvikelse, med utfallet 2015 som det enskilt största med en differens på -21 371 tkr. Augustibokslutets nettoutfall, och den prognos som socialnämnden lägger på detta utfall, indikerar en betydligt lägre avvikelse mellan prognostiserat utfall och tilldelad, justerad, budgetram.

Som påvisas i socialnämndens delårsrapportering står den främsta enskilda förklaringen i upprättad prognos för år 2016 att finna i de betydligt högre intäkterna till följd av ett ökat flyktingmottagande, samt i de utbetalda återsökta ersättningarna för kommunens extraordinära kostnader under 2015 inom individ- och familjeomsorgen. Dessa förutsättningar kommer att kraftigt förändras inför budgetåret 2017 enligt den bedömning som socialnämnden gör utifrån föranstaltade förslag till förändringar vad gäller ersättningsnivåerna för ensamkommande barn och unga, samt den påtagliga minskningen av flyktingmottagandet på nationell nivå.

Socialnämndens främsta utmaning över tid vad gäller budgetavvikelserna är hänförlig till den oroväckande och kraftiga fortsatta ärendemängds- och behovsutvecklingen inom den samlade sociala barn- och ungdomsvården. Det är i mycket hög utsträckning placeringskostnader i familjehem och boende med särskild service för barn, köp av konsultledda insatser och utredningar samt köp av kvalificerade öppenvårdsinsatser som förklarar de höga kostnaderna. Vissa av insatserna är möjliga att göra återsökningar av kostnaderna för hos Migrationsverket, då de rör målgruppen flyktingar och nyanlända.

Socialnämndens främsta ansats vad gäller området Barn och Unga är att se över och utreda möjligheterna att tillhandahålla stöd och insatser genom egna resurser och möjligheter, i stället för dyra tjänsteköp av externa aktörer. Bedömningen görs att förutom en avsevärd kostnadsbesparing så skulle en ökad egen förmåga till insatser medföra betydande kvalitetsförbättringar i ett helhetsperspektiv, samt ökad måluppfyllelse vad gäller de mål som nämnden har att arbeta mot. Socialnämnden har i september fattat beslut om en konsekvensutredning av detta förhållande.

9 Åtgärdsplan med anledning av prognos

Socialnämnden har mot bakgrund av upprättat delårsbokslut fattat beslut om följande åtgärder för en budget i balans.

1. Samtliga tillsättningar av vakanta tjänster ska prövas av förvaltningens ledningsgrupp i förhållandet behov – kostnader.
2. Socialförvaltningen ska skyndsamt avveckla en avdelning på äldreboendet Strandbacka, och genom omflyttningar av brukare säkerställa att avdelningen avvecklas innan ingången av år 2017.
3. Socialförvaltningen ska genomföra en översyn av personalläget i samtliga verksamheter och genom översynen säkra att behov i verksamheter i möjligaste mån kan täckas av personalresurser som friställs till följd av bland annat avvecklingen av en avdelning på Strandbacka.
4. Utifrån förändrade förhållanden vad gäller kommunens flyktingmottagande ska socialförvaltningen vidta kostnadsbesparande åtgärder och en anpassning av den samlade verksamheten utifrån det lägre mottagandet av ensamkommande barn och ensamkommande unga.
5. Samtliga verksamheter ska uppmanas till fortsatt restriktivitet vad gäller användandet av investeringsanslag.
6. Socialförvaltningen ska inom ram för pågående utredningsuppdrag rörande antalet platser i äldreomsorgen tillföra direktivet om möjligheterna att se över ett ianspråktagande av ytterligare lokalytor på Åsbacka äldreboende, i samband med pågående översyn av framtiden för den gemensamma vårdavdelningen.

Delårsrapport 2016

Augusti 2016



Foto: Magnus Ström

Miljö- och byggnadsnämnd



VILHELMINA
KOMMUN

Kommunstyrelsen, 912 81 VILHELMINA

Besöksadress: Förvaltningshuset, Torget 6

Växel: 0940-14 000



Innehållsförteckning

1 Ekonomi	2
2 Kommentarer till utfall för perioden.....	2
3 Kommentarer till prognos för helår	2
4 Redogörelse för utfallspåverkande beslut	2
6 Mål och måluppfyllelse	2
9 Framtiden	3



1 Ekonomi

(Tkr)	Budget 2016	Periodutfall 201608	Prognos 21608	Budget-avvikelse	Periodutfall 201508	Utfall 2015
Intäkter	-2 056	-1 728	-2 559	503	-1 664	-2 700
Personal-kostnader	3 099	1 891	3 099	0	1 787	2 723
Övriga kostnader	1 278	592	1 303	-25	361	803
Netto-kostnader	2 321	755	1 843	478	483	826
Prognos			478			

Nämndens ansvarsområde och uppdrag

Miljö- och byggnadsnämnden ska, tillsammans med andra nämnder samt kommuninnevånarna, arbeta för en god livsmiljö och en ekologisk och ekonomisk uthållig samhällsutveckling. Detta sker genom att verka för en god byggnadskultur, en god stads- och landskapsmiljö, initiativtagande i planläggnings-, byggnads- och fastighetsbildningsärenden samt att hålla sig à jour med utvecklingen inom miljö- och byggnadsområdet.

Nämnden ska meddela tillstånd, handlägga anmälningsärenden, besvara remisser och bevilja lov på ett effektivt sätt samt utöva tillsyn i enlighet med de lagstiftningar som styr verksamheten bl.a. Plan- och bygglagen, Miljöbalken och Livsmedelslagen.

Nämnden ska lämna råd och upplysningar i samband med tillsynsbesök och andra kontakter med medborgarna. Genom information ska nämnden verka för ökat miljömedvetande och därigenom medverka till attityd/livsstilsförändringar hos allmänheten.

2 Kommentarer till utfall för perioden

Beräknas följa budget.

3 Kommentarer till prognos för helår

Beräknas följa budget

4 Redogörelse för utfallspåverkande beslut

Tilläggsanslag för tillfällig förstärkning 3 månader, byggnadsinspektör, under sommarperioden

Överföring av medel från 2015 för uppgradering av diariesystem

6 Mål och målpuppfyllelse

Nämndens mål

I budget- och strategiplanen fastställs de övergripande målen för kommunen. Strategiplanen ska ses över varje år och i början av varje mandatperiod. De övergripande målen ska enligt vad som sägs i strategiplanen brytas ner i årsvisa övergripande delmål. Kommunfullmäktige följer årligen i samband med att budgeten



fastställs upp att de övergripande målen omsätts till mål för respektive verksamhetsområde. Hur de olika målen uppfylls följs upp i samband med fastställandet av årsredovisningen.

I budget- och strategiplan (2015-2018) finns övergripande mål av generell karaktär (32 st) som kan omsättas till mål för miljö- och byggnadsnämnden.

Nämndens direkta mål från kommunfullmäktige är:

Mål 1: Nämnden ska öka självfinansieringsgraden genom höjda taxor och avgifter inom nämndens verksamhetsområde med målnivåerna 45 % 2015, 50% 2016.

Mål 2: Lönekostnaden för 2016 får inte överstiga 2 800 tkr.

Varje nämnd/styrelse har i uppdrag att bryta ned fullmäktiges övriga mål på olika nivåer till verksamhetsspecifika mål inom ram för nämndernas och styrelsens uppdrag enligt respektive reglementen och arbetsordningar.

Respektive förvaltning och tillhörande verksamheter ska utifrån angivna nämndsmål sätta an delmål (operativa mål), strategier, aktiviteter och processer, vilka alla ska syfta till att målen på nämndsnivå ska nås.

Kvalité

Delmål med aktiviteter, indikatorer för uppföljning och måluppfyllelse samt internkontrollprogram för uppföljning av de uppsatta målen har upprättats och bifogats budgetförslag 2016-2018.

9Framtiden

Större delen av nämndens ärenden är helt eller delvis årstidsberoende.

De senaste åren har ett större antal detaljplaner upprättats och antalet bygglov har ökat. Många av de undersökningar/utredningar som krävs i dessa ärenden måste utföras under barmarksförhållanden, samtidigt som nämndens kunder vill bygga, gräva etc. under samma period. Detta i kombination med den positiva utvecklingen i kommunens fjälldalar har för nämndens personal de senaste åren inneburit en ökad arbetsbelastning med krav på allt snabbare handläggning.

Nämnden har under 2014-2015 rekryterat ny personal både på bygg- och miljösidan och kan i likhet med många av landets kommuner konstatera att bristen på byggnadsinspektörer/ingenjörer innebär stora svårigheter vid rekrytering av personal. Brist på kompetent personal i framtiden är en av de större utmaningarna, främst p.g.a. verksamhetens sårbarhet vid personalbrist.

Längre handläggningstider kan för de som är beroende av nämndens tjänster innebära att bygg- och planprojekt förskjuts år framåt.