

Delårsrapport

Tertial 2 2018



Vilhelmina



VILHELMINA
KOMMUN

Kommunstyrelsen, 912 81 VILHELMINA

Besöksadress: Förvaltningshuset, Torget 6

Växel: 0940-14 000



Innehållsförteckning

1 Kommuninformation	3
2 Ekonomi	3
2.1 Redovisningsprinciper	3
2.2 Personal	3
2.3 Resultatanalys.....	3
3 Finansiell ställning	5
4 Kommentarer	Fel! Bokmärket är inte definierat.
5 Sammanfattning av måluppfyllelse	7
6 Investeringar	8
7 Framtiden.....	8
8 Åtgärdsplan med anledning av prognos	9
9 Resultaträkning.....	9
10 Balansräkning	10



1 Kommuninformation

Befolkningsutveckling

För första halvåret 2018 är befolkningsförändringen -31 (-28) invånare.

Flyttnettot är -13 (31) och födelsenettot -18 (-50) Befolkningen 2018-08-31 uppgick till 6 761 personer.

Trenden fortsätter när det gäller befolkningen och fortfarande är det födelsenettot som står för den största minskningen.

Befolkningstalen har stor betydelse för de generella statsbidragen som baserar på antalet innevånare i kommunen. I kostnadsutjämnningen grundas ersättningen på befolkningens relativa andel i olika åldersgrupper jämfört med rikets genomsnitt. En positiv befolkningsutveckling gör så att kommunen får mer intäkter i form av skatter och bidrag. En förändring på 100 personer medför en förändrad skatteintäkt på ca 7 miljoner kronor.

Sysselsättning

Antalet personer som är anmälda som arbetssökande hos Arbetsförmedlingen har minskat från 607 personer i augusti 2017 till 534 personer i augusti 2018, det vill säga en minskning med 12 %.

2 Ekonomi

2.1 Redovisningsprinciper

Kommunen tillämpar i allt väsentligt samma redovisningsprinciper för delårsrapporter som i årsredovisningen. I koncernredovisningen har Vilhelmina Bostäder AB (100%), Vilhelmina Fastighetsförvaltning AB (40%), Destination South Lapland AB (25%), South Lapland HoldCo AB (100%), South Lapland Eco Invest AB (100%) samt South Lapland Airport AB (100%) inkonsoliderats.

2.2 Personal

Sjukfrånvaron har för perioden januari till augusti 2018 minskat med 0,1 % i förhållande till delårsrapporten per augusti 2017, och uppgår till 6,5 %. Jämfört med helår 2017 så är sjukfrånvaron 0,6 % högre. Uppdelat på kön så har kvinnorna 0,6 % högre sjukfrånvaro jämfört med helåret 2017, och uppgår till 7,5 %. Motsvarande siffra för männen är 3,9 % eller en ökning med 0,4% jämfört med helåret 2017.

2.3 Resultatanalys

Periodens resultat

Periodens resultat för kommunen uppgår till -16 854 tkr och för koncernen till -13 887 tkr, vilket jämfört med samma period föregående år är en försämring med 40 906 tkr och en försämring för koncernen med 42 118 tkr. Prognosen pekar mot ett resultat på -36 108 tkr, vilket innebär att kommunen inte klarar balanskravet enligt nedanstående balanskravsutredning eller kommunfullmäktiges målsättning om att resultatet ska uppgå till 1 % av skatteintäkter och generella statsbidrag.



Balanskravsutredning

	Tkr
Balanskravsresultat 2017	5 570
Resultat 2018 enligt prognos	-36 108
Disponering av resultatutjämningsreserv	25 900
Summa	-4 638

Intäkter

Kommunens verksamhetsanknutna intäkter uppgår till 102 781 tkr vilket är en minskning med 41 730 tkr jämfört med motsvarande period 2017. De verksamhetsanknutna intäkterna täcker 22,61% av kommunens verksamhetskostnader exkl avskrivningar. Koncernens verksamhetsanknutna intäkter uppgår till 153 057 tkr.

Kostnader

Bruttokostnaderna för kommunens verksamhet uppgår till 454 597 tkr, att jämföra med 444 366 tkr för samma period i fjol. Bruttokostnadsutvecklingen är på blygsamma 2,3%, om vi däremot tar hänsyn till de minskade intäkterna så uppgår nettokostnadsutvecklingen till 16,4%

Verksamhetsresultat

Kommunens verksamhetsresultat har försämrats jämfört med föregående år med 51 160 tkr eller 16%. Verksamhetsresultatet uppgår till -363 325 tkr och koncernens till -359 619 tkr. Koncernens verksamhetsresultat har försämrats med 17 %. Som andel av skatter och generella statsbidrag uppgår nettokostnadsandelen till 105 % jämfört med 93,1% föregående år.

Skatteintäkter

Kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag har ökat med 9 441 tkr jämfört med samma period föregående år. Detta förklaras av att utfallet på både kommunalskatten samt de generella statsbidragen ökat.

Finansnetto

Finansnettot uppgår till 1 710 tkr att jämföra med 897 tkr för samma period förra året. Finansnettot motsvarar 0,5 % av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Prognos 2018-12-31

Nämnd	Prognos (tkr)
Kommunstyrelsen	-1
Utbildningsnämnden	-29 220
Socialnämnden	-13 883



Nämnd	Prognos (tkr)
Miljö- och byggnadsnämnden	309
SUMMA VERKSAMHET	-42 795
Finans	
Skatteintäkter	0
Generella statsbidrag	1 539
Finansnetto	1 148
Pensionskostnader	3 500
Övrigt	500
SUMMA FINANSIERING	6 687
TOTALT	-36 108

Prognosen för 2017 pekar på ett underskott på 36 108 tkr. Kommunstyrelsen beräknar att klara budgeten. Miljö- & byggnadsnämnden beräknas hamna på ett överskott, medan Utbildningsnämnden och Socialnämnden beräknas generera ett underskott.

Utbildningsnämndens underskott kan hänföras till ökade personalkostnader samt övriga kostnader. Socialnämndens underskott härrör sig till fullo från minskade intäkter och då med anledning av den minskade strömmen av ensamkommande.

Miljö- & byggnadsnämndens överskott förklaras av att ärendemängden bedöms fortsätta på en hög nivå.

3 Finansiell ställning

Anläggningstillgångar

Utfallet av kommunens pågående bruttoinvesteringar för perioden uppgår till 10 605 tkr av totalt budgeterade investeringar på 39 579 tkr, inklusive beviljade tilläggsanslag. Några av de större budgeterade investeringarna är renovering Hembergsskolan, VA nät & vägar Kittelfjäll samt ombyggnation Kommunförråd. Investeringar per nämnd visas på sidan x och en mer detaljerad redovisning återfinns i nämndernas delårsrapporter enligt bilaga.

Likvida medel

Kommunens likvida medel har minskat från 74 444 tkr 2017-12-31 till 46 713 tkr 2018-08-31. Likviditeten har under perioden i genomsnitt uppgått till 30 000 tkr per månad vilket gör att Kommunfullmäktiges mål är uppfyllt. Medellikviditeten per månad redovisas månadsvis till Kommunstyrelsens arbetsutskott. Koncernens likviditet uppgick till 92 178 tkr 2018-08-31.

Låneskuld

Målsättningen är att amorteringarna skall uppgå till minst 3 000 tkr årligen. Målet följs upp årsvis.

Vilhelmina kommuns låneskuld uppgår till 43 411 tkr och består av tre lån hos



Kommuninvest. Medelräntesatsen uppgår till 0,09 %. Koncernens låneskuld uppgick 2018-08-31 till 218 184 tkr.

Soliditet

Målsättningen är att soliditeten årligen ska stärkas och långsiktigt uppgå till 65% exklusive skuld för pensioner intjänade före 1988. Det långsiktiga målet inklusive pensioner intjänade före 1988 är att soliditeten skall uppgå till lägst 20 %.

Det egna kapitalets del av det totala kapitalet har ökat från 65,71% till 68,15%, inklusive skulden för intjänade pensioner har soliditeten minskat från 32,74% till 32,46%. För koncernen minskade soliditeten med 2,5 % enheter till 52,44% per 2018-08-31

4 Verksamhetsuppföljning

Prognos 2018-12-31

Kommunstyrelsen

	1808	1708
Intäkter	153 646	154 425
Kostnader	-251 946	-248 606
Nettokostnader	-98 300	-94 181
Budget	98 300	96 085
Resultat	-1	1 904
Utfall 171231		8 490

Prognosen visar på att kommunstyrelsen kommer att hålla budgeten för 2018. Mer detaljerade uppgifter finns i kommunstyrelsens delårsrapport enligt bilaga.

Utbildningsnämnden

	1808	1708
Intäkter	55 275	67 580
Kostnader	-293 195	-267 229
Nettokostnader	-237 861	-199 649
Budget	208 640	200 708
Resultat	-29 220	1 059
Utfall 171231		369

Prognosen pekar på ett resultat på -29 220 tkr. De största avvikande posterna är personalkostnader samt övriga kostnader. Utbildningsnämnden beslutade 2017-03-13 § 28 om åtgärder för nedbringande av verksamhetens behovskostnader med motsvarande 14 148 tkr i 2018 års budgetarbete. Personalkostnadsökningen härrör främst till ökning av elevhälsan, trygghetsskapande åtgärder samt den ökande



kostnadsbildningen vid nyanställningar. Detaljerade uppgifter om resultatet återfinns i utbildningsnämndens delårsrapport enligt bilaga.

Socialnämnden

	1808	1708
Intäkter	39 940	66 298
Kostnader	-264 729	-282 328
Nettokostnader	-224 789	-216 030
Budget	210 907	191 367
Resultat	-13 882	-1 070
Utfall 171231		4 778

För socialnämnden pekar prognosen på ett underskott på -13 882 tkr. Underskottet kan i sin helhet förklaras av minskade intäkter med anledning av minskat mottagande av ensamkommande barn samt en väsentligt lägre ersättningsnivå till kommunerna efter den 1 juli 2017. Kostnaderna totalt är lägre än samma period 2017 och det är personalkostnaderna som står för minskningen, övriga kostnader redovisar ett högre utfall och härrör till placeringar inom området barn och unga. Mer detaljer kring socialnämndens utfall finns i nämndens delårsrapport som ligger som bilaga.

Miljö- och byggnadsnämnden

	1808	1708
Intäkter	3 720	3 252
Kostnader	-5 488	-5 124
Nettokostnader	-1 768	-1 872
Budget	2 077	2 077
Resultat	309	205
Utfall 171231		1 062

5 Sammanfattning av måluppfyllelse

I budget och strategiplan för 2018-2020 har Kommunfullmäktige fastställt Vilhelmina kommuns övergripande mål. Målen är uppdelade i finansiella- och verksamhetsmål. Många av målen följs upp på årsbasis och kommer att redovisas i samband med årsredovisningen 2018.

Nedan följer redovisning av de generella mål som följs upp per delår 2018-08-31. Förändringen är jämfört med årsredovisning 2017.



	Resultatmätt		
	Måluppföljning	Förändring	
Verksamhetsmål			
Sjukfrånvaron ska minska	●	6,50% ↓	0,60%
Övergripande mål ekonomi			
Skatter och generella bidrag ska årligen täcka löpande driftskostnader, resultatet ska vara minst 1 procent av skatteintäkter och bidrag	●	-16,9 ↓	-6
	●	-3% ↓	-1,50%
God ekonomisk hushållning			
Likvida medel ska minst uppgå till 30 mnkr i genomsnitt per månad	●	60,9 ↓	-9,3
Soliditeten skall årligen stärkas och uppgå till 65 procent som långsiktigt mål (exkl skuld för pensioner före 1988)	●	68,2 ↓	2,4
Inklusive skuld för pensioner är det långsiktiga målet lägst 20 procent.	●	32% ↘	0%

6 Investeringar

Investeringar

Investeringar	Budget 2018	Utfall 201808	Kvarvarande medel
Kommunstyrelsen	28 938	8 219	20 720
Utbildningsnämnden	8 756	2 229	6 527
Socialnämnden	1 885	158	1 727
Summa	39 579	10 605	28 974

Investeringarna inom Kommunstyrelsen är i många fall fleråriga och ej använda medel begärs överflyttade till kommande år. Socialnämnden beräknas använda de tilldelade investeringsmedel under innevarande år medan Utbildningsnämnden liksom Kommunstyrelsen har fleråriga investeringar där medlen hanteras på samma vis det vill säga en begäran om överflytt om det finns kvarvarande medel vid årets slut.

För detaljer om respektive investering se respektive nämnds delårsrapporter som följer med som bilaga.

7 Framtiden

Vilhelmina kommun står inför stora utmaningar de närmaste åren. De gynnsamma intäkter kommunen erhållit under några år har för 2018 minskat rejält och den trenden verkar hålla i sig under de närmaste åren. Befolkningsutvecklingen fortsätter att vara negativ, vilket leder till att skatteintäkter och generella statsbidrag kommer att bli lägre under kommande år. Samtidigt som intäkterna minskar så ökar behovet av välfärd, denna kombination är inte förenlig med varandra.

För att klara både verksamhet och ekonomi kommer det krävas nya grepp och där bland annat effektiviseringar bland annat i form av digitalisering kommer bli nyckeln för att klara uppdraget.



8 Åtgärdsplan med anledning av prognos

Åtgärdsplaner med anledning av prognosen redovisas under respektive nämnsredovisning.

9 Resultaträkning

	Kommun		Koncern	
	2018-08-31	2017-08-31	2018-08-31	2017-08-31
Verksamhetens intäkter	102 781	165 511	153 057	199 388
Jämförelsestörande intäkter *	0	-21 000	0	-21 000
Verksamhetens kostnader	-454 597	-444 366	-497 350	-470 204
Jämförelsestörande kostnader	0	0	0	0
Avskrivningar	-11 509	-12 310	-15 325	-15 374
	0		0	
Verksamhetens nettok.	-363 325	-312 165	-359 619	-307 190
Skatteintäkter	194 726	188 832	194 726	188 832
Generella statsbidrag och utjämning	150 035	146 488	150 035	146 488
Finansiella intäkter	11 415	3 430	11 453	3 464
Finansiella kostnader	-9 704	-2 533	-10 483	-3 363
Resultat före extraordinära kostnader	-16 854	24 052	-13 887	28 231
Extraordinära intäkter	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0
Årets resultat	-16 854	24 052	-13 888	28 231

* Jämförelsestörande intäkter för perioden 2017-08-31 innehåller hanteringen av överskott 2016.



10 Balansräkning

	Kommun		Koncern	
TILLGÅNGAR	2018-08-31	2017-12-31	2018-08-31	2017-12-31
Anläggningstillgångar				
Mark, byggnader o tekn. anl.tillg	297 247	297 247	519 466	541 294
Maskiner och inventarier	22 971	22 971	26 244	26 699
Övriga materiella anl.tillg.	0	0	0	0
Pågående investeringar	10 605	0	45 553	0
Summa materiella anläggningstillg.	330 823	320 218	591 264	567 993
Finansiella anläggningstillgångar				
Värdepapper, andelar, m.m.	14 694	14 994	14 710	34 694
Andelar i koncernföretag	26 900	24 300	600	600
Långfristiga fordringar	36 321	36 321	5 600	15 468
Uppskjutna skattefordringar	0		0	
Summa finansiella anl.tillg.	77 916	75 915	20 910	50 762
Summa anläggningstillgångar	408 739	395 833	612 174	618 755
Omsättningstillgångar				
Förråd	2 187	2 095	2 533	2 161
Fordringar	46 042	62 496	50 504	68 530
Kortfristiga placeringar	61 290	60 398	61 290	60 398
Kassa och bank	46 713	74 444	92 178	98 996
Summa	156 232	199 433	206 505	230 022



	Kommun		Koncern	
omsättn.tillgångar				
SUMMA TILLGÅNGAR	564 971	595 266	818 679	848 840
Eget kapital				
Ingående eget kapital	401 885	396 315	443 207	461 425
Utdelning	0		0	
Direktbokn mot eget kapital	0		0	
Årets resultat	-16 854	5 570	-13 888	5 607
Nyemission	0		0	
Summa eget kapital	385 031	401 885	429 320	467 032
Obeskattad reserv(föreg år)	0	0	3 965	0
Avsättningar				
Pensioner och liknande förpliktelser	5 219	5 306	8 099	8 186
Summa avsättningar	5 219	5 306	8 099	8 186
Skulder				
Långfristiga skulder	57 590	62 174	248 627	226 917
Summa långfrist. skulder	57 590	62 174	248 627	226 917
Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder	8 552	12 363	14 638	23 547
Övriga kortfristiga skulder	108 579	113 538	114 031	123 158
Summa kortfrist skulder	117 131	125 901	128 669	146 705
Summa skulder	174 720	188 075	377 295	373 622



	Kommun		Koncern	
SUMMA EK, AVS. OCH SK	564 971	595 266	818 679	848 840