

Delårsrapport

 per april 2011

ANALYS KOMMUNEN

Årets första rapport innehåller flera positiva delar. Prognosen är nu att resultatet uppgår till +11,2 Mkr och med det resultatet uppnås god ekonomisk hushållning.

Fastighetspotten på 6 Mkr finansierades redan i bokslut 2010 och vid en balanskravsutredning behöver vårt resultat endast uppgå till +8 Mkr i år. Men kan vi klara +14 Mkr finns förstås möjligheter att även i det kommande bokslutet öronmärka medel t.ex till eftersatt underhåll.

Prognosen för slutavräkning av skatter 2010 och 2011 visar på +10,1 Mkr, pga tidigare undervärderad ekonomisk utveckling för riket. Vår mer gynnsamma befolkningsutveckling mot budget ger ca +5,3 Mkr. Jämtlandsvärme AB har gett utdelning med 225 kkr, dvs enligt plan. Ränteutvecklingen ger betydligt högre intäkter på våra placeringar i räntebärande papper.

Verksamheterna har underskott på -8,3 Mkr. En orsak är att kostnaderna för ekonomiskt bistånd ökat (-1,5 Mkr). En annan orsak är skollokalsfrågan som inte är löst. I prognosen ingår ett extra utrymme för nedskrivningar av skolfastigheter med 3 Mkr.

Prognosen över investeringarna pekar på 40,8 Mkr. Det är en ovanligt hög budgeterad nivå 2011 (55,4 Mkr) genom satsningen på nytt äldreboende i Gäddede. Ca 15 Mkr kommer att behöva ombudgeteras till 2012. Genom en god likviditet i kommunen kan investeringarna finansieras utan nya lån.

Till pensionsstiftelse kommer att kunna öronmärkas 25 Mkr även 2011. Räntekostnaderna kommer att minska för kommunen när pensionsstiftelsen bildats.

Finansiella mål	Måluppfyllelse
Resultat + 14 Mkr	Ja (efter balanskravsutredning)
Investeringar max 20 Mkr	Ja (över tid)
Pensionsstiftelse 25 Mkr	Ja

Lokalminskningar

Mål: 4 000 m²/år
T o m april : 521 m²

Avser Harren 4, Strömsund (Skattkistan)

OMVÄRLDSANALYS I KORTHET Pressmeddelande 2011-05-03 från SKL:

Stark ekonomi i kommuner och landsting

Den ekonomiska situationen i kommuner och landsting blev 2010 betydligt bättre än förväntat. Även 2011 och 2012 blir år med ekonomiska överskott. Det visar en ny ekonomirapport från Sveriges Kommuner och Landsting.

Återhämtningen i den svenska ekonomin har gått snabbt sedan finanskrisen bröt ut i slutet av 2008. Den positiva utvecklingen på arbetsmarknaden, med en snabb ökning av antalet arbetade timmar, medför att skatteunderlaget kommer att fortsätta växa under de närmaste åren.

- Det är goda nyheter för kommuner och landsting. Skatteintäkterna ökar samtidigt som de varit duktiga på att hålla tillbaka kostnadsökningarna, säger **Anders Knape**, ordförande för Sveriges Kommuner och Landsting.

- Nu är det viktigt att kommuner och landsting ges möjlighet att spara överskotten och använda under magrare år. Men för att kunna göra det måste regeringen se till att ändra reglerna kring balanskravet, säger Anders Knape.

Resultaträkning - belopp milj kr

	Årsbudget 2011	Boksluts- prognos	Avvikelse 2011
Verksamhetens intäkter	161,8	162,0	0,2
Verksamhetens kostnader	-805,8	-827,1	-21,3
Avskrivningar	-29,0	-32,0	-3,0
Verksamhetens nettokostnader	-673,0	-697,1	-24,1
Skatteintäkter	429,2	439,3	10,1
Generella statsbidrag	272,8	281,0	8,2
Finansiella intäkter	1,0	3,0	2,0
Finansiella kostnader	-16,0	-15,0	1,0
Resultat före extraordinära poster	14,0	11,2	-2,8
Extraordinära intäkter	-	-	-
Extraordinära kostnader	-	-	-
ÅRETS RESULTAT- Förändring av eget kapital	14,0	11,2	-2,8

Måluppfyllelsen är egentligen 6 Mkr bättre än här redovisat, eftersom potten till fastighetsunderhåll finansierats i bokslut 2010.

Verksamheternas bokslutsprognos för 2011 - Driftbudget - belopp kkr

inkl tilläggsbudget t o m april 2011.

	Budget 2011	Prognos 2011	Underskott - Överskott +	Nettoav- vikelse i %
Revision	900	900	0	-
Kommunstyrelse	177 871	177 735	136	0%
Kommunstyrelse, kommunfullmäktige	63 753	63 453	300	0%
Teknik- och serviceförvaltning (exkl affärs- verksamhet och fastighetsförvaltning)	18 498	18 498	0	-
Fastighetsförvaltning	0	0	0	-
Strömsund Turism	2 995	2 995	0	-
Kommunledningsförvaltning	23 325	23 325	0	-
Framtids- och utvecklingsförvaltning	69 300	69 464	-164	0%
Miljö- och byggnämnd	3 946	3 964	-18	0%
Barn-, kultur- och utbildningsnämnd	199 089	205 591	-6 502	-3%
Barn- och utbildningsförvaltning	183 607	189 855	-6 248	-3%
Kultur och fritid	15 482	15 736	-254	-2%
Socialnämnd	273 162	277 927	-4 765	-2%
Socialnämnd	700	840	-140	-20%
Vård- och socialförvaltning	272 462	277 087	-4 625	-2%
- varav utbetalning försörjningsstöd och ek.bistånd	12 000	13 500	-1 500	-13%
Närvårdsnämnd	17 765	18 235	-470	-3%
Överförmyndaren	1 034	1 034	0	-
TOTALT	674 062	685 593	-11 619	-2%
Kf:s pott balanskrav			3 300	
Nettounderskott verksamheter			-8 319	

	Resultat- budget 2011	Resultat- prognos 2011	Progn resultat- avvikelse 2011	Resultatpå- verkan km
Affärsverksamhet AVA				
Avfall	0	193	193	0
Vatten och avlopp	88	102	14	0
Summa	88	295	207	0

Totalt nettounderskott inkl. AVA

-8 319

Verksamheternas bokslutsprognos 2011

Revision +0 kkr

Kommunstyrelsen +136 kkr

- **Kommunstyrelse/kommunfullmäktige (+300 kkr)**
Överskott prognostiseras främst pga obudgeterad intäkt vid fastighetsförsäljning. Viss osäkerhet i Länstrafikens kostnadsutveckling för 2011, prognos underskott -200 kkr.

- **Teknik- och serviceförvaltning (+0 kkr)**

- **Fastighetsförvaltning (+0 kkr)**

Förv chefens kommentar nuläge: Trots den ökade kostnaden för taxebundna avgifter i inledningen av året beräknas budgeten klaras. Av verksamhetens budgeterade ca 7,5 Mkr för reparationer och underhåll ser ca 2 Mkr i dagsläget ut att kunna nyttjas för planerade åtgärder, resterande åtgår för akuta åtgärder. Det tilläggsanslag om 6 Mkr som erhöles för eftersatt underhåll, bedöms inte kunna nyttjas innan ställning tagits i lokaleffektiviseringsfrågan för skolorna.

- **Strömsund Turism (+0 kkr)**

- **Kommunledningsförvaltning (+0 kkr)**

- **Framtids- och utvecklingsförvaltning (-164 kkr)**

Förv chefens kommentar nuläge: Omställningsåtgärder i samband med förändrad skolläsningsorganisation genomförs i sin helhet under 2011, prognos -225 kkr. Prognosen för elevhemmet är osäker men det mest troliga är dock att antalet boende kommer att minska till hösten. Interkommunala ersättningsanslag utfall är också en osäkerhetsfaktor.

Förv chefens åtgärdsförslag: En översyn av elevhemmets inriktning och användning.

Miljö- och byggnämnd -18 kkr

Barn-, kultur- och utbildningsnämnd -6 502 kkr

- **Barn- och utbildningsförvaltning (-6 248 kkr)**

Förv chefens kommentar nuläge: Arbetet med lokalanpassningar i Backe, Hoting och Frostviken pågår. Ärendet ligger för närvarande hos Teknik- och serviceförvaltningen. Extra resurser är tillsatta för elever i behov av särskilt stöd samt att en tillfällig förskola är öppnad i Strömsund för att tillgodose barns rätt till förskola. Antalet elever i Grundsärskolan har ökat och därmed också resursbehoven. Friskolan i Bodum avser att starta förskola under maj månad, vilket ger en ökad kostnad för den ersättning friskolan får och minskade intäkter i den kommunala förskolan.

Förv chefens åtgärdsförslag: Att de beslutade/resterande lokalanpassningarna verkställs under 2011. Minska på utbildningar och inköp.

- **Kultur och fritid (-254 kkr)**

Avdelningen prognostiserar underskott med -254 kkr vilket beror på högre personalkostnader jämfört med budget. I prognosen har man tagit hänsyn till beslutet om en tillfällig budgetförstärkning om 2 Mkr för 2011 enligt beslut KF 2011-04-27, § 25.

Socialnämnd -4 765 kkr

- **Nämnden (-140 kkr)**

Ordf kommentar nuläge: Budgetramen täcker inte det antal möten som är planerat för nämnden. Engångskostnad har tillkommit för dator, telefon och utbildning av nämnden.

- **Vård- och socialförvaltning (-4 625 kkr)**

Förv chefens kommentar nuläge: Förvaltningen saknar medel, ca 500 kkr, för de ökade kostnader som renovering av våningsplan, etapp 1, Älvgården Backe medfört. Kostnader för färdigställande av etapp 2 är idag av okänt belopp men kan anta att kostnaderna ej understiger etapp 1. Totalt prognostiseras underskott med -600 kkr inom särskilda boenden. Kostnader för målgrupper inom individ- och familjeomsorgen samt försörjningsstöd ökar därav underskott i prognosen

med -1 Mkr inom området barn och familj (familj- och institutionskostnader) samt underskott med -1,5 Mkr för ökade kostnader försörjningsstöd. Förvaltningen har även svårt att klara hemtjänst inom budget, -1,5 Mkr, pga ökning av insatstid till vårdtagare. Stor osäkerhet råder även kring vitesföreläggande från Socialstyrelsen avseende ej verkställda beslut.

Förv chefens åtgärdsförslag: Begäran om ramjustering för Älvgården kommer att inlämnas. Reducering av insatstid inom hemtjänst och särskilt boende. Ev kan politiska beslut krävas och ambitionsnivån kan behöva sänkas. Inom individ- och familjeomsorgen sker samverkan mellan olika aktörer men förvaltningen kan inte påverka omvärldsfaktorer och regelverk.

Närvårdsnämnd -470 kkr

Förv chefens kommentar nuläge: Underskott består av ej budgeterat arvode för ordförande Närvårdsnämnd, -170 kkr, samt kostnader orsakade av SoL och LSS-beslut som inte kunnat förutses.

Överförmyndaren +0 kkr

Affärsverksamhet AVA +295 kkr

- **Avfall**

Resultatbudget: +-0 kkr. Resultatprognos: +193 kkr.

Avfallsverksamheten prognostiserar ett överskott med 193 kkr pga minskade kapitalkostnader. Från bokslut 2010 har verksamheten en skuld till taxekollektivet på 449 kkr som ska regleras inom 3 år. Det nu prognostiserade överskottet skulle därmed öka skulden till taxekollektivet.

- **Vatten och avlopp**

Resultatbudget: +88 kkr. Resultatprognos: +102 kkr.

Verksamheten VA prognostiserar minskade kostnader med 14 kkr beroende på lägre kapitalkostnader. Från bokslut 2010 har verksamheten med sig en skuld till taxekollektivet på 25 kkr som ska regleras inom 3 år. Det nu prognostiserade överskottet, +102 kkr, skulle därmed öka skulden till taxekollektivet.

Jämtlandsvärme AB

Resultatbudget: +2.731 kkr. Resultatprognos: +2.860 kkr

Bolaget beräknar ett bättre resultat jmf mot budget bl.a pga högre intäkter. Under förutsättning att vädret blir normalt resten av året prognostiseras energinetto bli något högre än budget. Pga ökade räntenivåer vid omsättning av befintliga lån ökar de finansiella kostnaderna.

ägarandel 100 %

Strömsunds Hyresbostäder AB

Resultatbudget: +927 kkr. Resultatprognos: +1.299 kkr.

Bolaget beräknar ett bättre resultat jmf mot budget med +372 kkr. I prognosen har tillförts en jämförelsestörande intäkt om 1,6 Mkr avseende återbetalad uttagsskatt. I det prognostiserade resultatet ingår 1,2 Mkr i avvecklingskostnader samt nedskrivningar med 800 kkr.

ägarandel 100 %

Strömsunds Utvecklingsbolag AB

Bolaget beräknar ett nollresultat efter driftbidrag från kommunen med 3.150 kkr, en minskning av bidraget med 350 kkr för 2011. Då bolaget har långsiktiga medfinansieringsåtaganden i bl.a Midscand och vindkraftcentrum.se är det mycket svårt att hantera det minskade ägartillskottet. Bolaget äskar att 350 kkr återförs till bolaget 2011 och framgent samt 250 kkr avseende arvode för ordförande och vice ordförande.

ägarandel 100 %

Jämtlands Räddningstjänstförbund

Ingen prognos har inkommit från förbundet.

ägarandel 18,6 %

Investeringsrapport - nettoinvesteringar, belopp kkr

	Årsbudget 2011	Boksluts- prognos	Avvikelse 2011
Kommunstyrelse	2850	2 850	0
Teknik- och serviceförvaltning	77	69	8
Fastighetsförvaltning	43 549	28 913	14 636
Affärsverksamhet AVA:			
<i>Vatten och avlopp</i>	4 233	4 737	-504
<i>Renhållning</i>	2 628	2 670	-42
Kommunledningsförvaltning	790	345	445
Framtids- och utvecklingsförvaltning	245	236	9
Barn- och utbildningsförvaltning	895	895	0
Vård- och socialförvaltning	100	100	0
TOTALT	55 367	40 815	14 552

Investeringsnivån 2011 den högsta på hela 2000-talet. Levingsgården ingår med 20 Mkr i årets prognos, och ca 15 Mkr beräknas ombudgeteras till 2012

Kassaflödesanalys - belopp milj kr

	Årsbudget inkl TA 2011	Boksluts- prognos	Avvikelse 2011
Löpande verksamhet			
Årets resultat	14,0	11,2	-2,8
Justering för av- och nedskrivningar	29,0	32,0	3,0
Ökning pensionsskuld	2,0	2,0	0,0
Kassaflöde från löpande verksamhet	45,0	45,2	0,2
Investeringsverksamhet			
Investering i anläggningstillgångar	-20,0	-40,8	-20,8
Kassaflöde från investeringsverksamhet	-20,0	-40,8	-20,8
Finansieringsverksamhet			
Amortering	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamhet	0,0	0,0	0,0
Förändring i kassaflöde	25,0	4,4	-20,6

Hög investeringsnivå ger sämre kassaflöde.