

# Delårsrapport

 per augusti 2011

## Analys kommunen

**Samtliga finansiella mål kan nås även 2011. Kommunens bokslutsprognos pekar på +13,2 Mkr mot budgeterade +14 Mkr.**

Efter balanskravsutredning klaras resultatmålet eftersom fastighetspotten på 6 Mkr finansierades redan i bokslut 2010, dvs resultatet behöver endast uppgå till +8 Mkr i år. Årets åtta första månader har bedrivits med ett överskott med +14,7 Mkr.

Verksamheterna har stora underskott, totalt -10,3 Mkr, varav barn- och utbildningsförvaltningen svarar för två tredjedelar. Orsaken är främst ej genomförda lokalanpassningar. 3 Mkr finns öronmärkta för nedskrivningar av skolfastigheter i bokslutet.

Prognosen för slutavräkning av skatter 2010 och 2011 visar på +10,1 Mkr, pga tidigare undervärderad ekonomisk utveckling i Sverige. Att kommunen minskat befolkning i lägre takt än budget ger ca +5,3 Mkr.

Investeringar på 36,9 Mkr är högre nivå än vad som varit normalt de senare åren men de ryms inom det finansiella målet om ett genomsnitt på högst 20 Mkr över tid.

Finansiella intäkter uppgår till 5,5 Mkr pga ränteuppgång och en extra god likviditet, inför starten av pensionsstiftelse. 25 Mkr kommer att kunna öronmärkas till pensioner även 2011. Det innebär att 92,5 kommer att utgöra startkapitalet i pensionsstiftelsen. Därefter öronmärks 25 Mkr per år enligt det finansiella målet, under ett antal år.

Först i bokslutet för 2011 kommer den påverkan pensionsstiftelsens bildande har på resultat- och balansräkning att redovisas. Kommunerna väntar också på beslut om (troligen) sänkt kalkylränta för pensioner, vilket leder till ökad skuld.

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

### Balanskravsutredning, Mkr

#### 2011, prognos

Årets resultat	13,2
Realisationsvinst	-0,6
Pott för fastighetsunderhåll	6,0
<b>Resultat efter utredning</b>	<b>18,6</b>

#### 2010

Årets resultat	27,0
Realisationsvinst	-1,1
Pott för fastighetsunderhåll	-6,0
<b>Resultat efter utredning</b>	<b>19,9</b>

### Lokalminskningar

Mål:	4 000 m <sup>2</sup> /år
T o m augusti:	1 011 m <sup>2</sup>
Bodum skola tillkommer när likvid erhållits.	

### OMVÄRLDSANALYS I KORTHET Pressmeddelande 2011-08-18 från SKL:

#### Återhämtningen tar paus

*De senaste veckornas turbulens på de finansiella marknaderna har tillsammans med oväntat svag statistik från USA medfört att vi justerat ned vår bild av den svenska ekonomins utveckling.*

Vi räknar nu med att tillväxttakten för svensk BNP under innevarande och kommande tre kvartal hamnar ner mot 1,5 procent i årstakt. Det innebär en halvering jämfört med vad vi tidigare räknat med. Tillväxten för helåret 2011 blir trots denna nedjustering relativt hög. Den höga tillväxten under loppet av ifjol och under första halvan av i år gör att BNP beräknas öka med 4,5 procent 2011 jämfört med 2010. För 2012 begränsas tillväxten till 2,0 procent.

## Resultaträkning - belopp milj kr

	Utfall delår 2011	Utfall delår 2010	Budget 2011	Boksluts- prognos	Avvikelse 2011
Verksamhetens intäkter	109,4	103,0	161,8	164,6	2,8
Verksamhetens kostnader	-554,0	-530,0	-805,8	-833,3	-27,5
Avskrivningar	-16,9	-19,7	-29,0	-31,0	-2,0
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-461,5</b>	<b>-446,7</b>	<b>-673,0</b>	<b>-699,7</b>	<b>-26,7</b>
Skatteintäkter	293,5	292,4	429,2	439,4	10,2
Generella statsbidrag	187,3	187,8	272,8	281,0	8,2
Finansiella intäkter	4,2	0,2	1,0	5,5	4,5
Finansiella kostnader	-8,8	-3,8	-16,0	-13,0	3,0
<b>Resultat före extraordinära poster</b>	<b>14,7</b>	<b>29,9</b>	<b>14,0</b>	<b>13,2</b>	<b>-0,8</b>
Extraordinära intäkter	-	-	-	-	-
Extraordinära kostnader	-	-	-	-	-
<b>ÅRETS RESULTAT- Förändring av eget kapital</b>	<b>14,7</b>	<b>29,9</b>	<b>14,0</b>	<b>13,2</b>	<b>-0,8</b>

Resultat-  
målet klaras  
efter  
balanskravs-  
utredning.

## Verksamheternas bokslutsprognos för 2011 - Driftbudget - belopp kkr

inkl tilläggsbudget t o m augusti 2011.

	Budget 2011	Prognos 2011	Underskott - Överskott +	Nettoav- vikelse i %
<b>Revision</b>	<b>900</b>	<b>900</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>Kommunstyrelse</b>	<b>183 871</b>	<b>184 247</b>	<b>-376</b>	<b>0%</b>
Kommunstyrelse, kommunfullmäktige	63 428	63 216	212	0%
Teknik- och serviceförvaltning ( <i>exkl affärs- verksamhet och fastighetsförvaltning</i> )	24 698	24 698	0	-
Fastighetsförvaltning	0	465	-465	-
Strömsund Turism	2 995	2 918	77	3%
Kommunledningsförvaltning	23 325	23 325	0	-
Framtids- och utvecklingsförvaltning	69 425	69 625	-200	0%
<b>Miljö- och byggnämnd</b>	<b>3 946</b>	<b>3 956</b>	<b>-10</b>	<b>0%</b>
<b>Barn-, kultur- och utbildningsnämnd</b>	<b>199 089</b>	<b>206 538</b>	<b>-7 449</b>	<b>-4%</b>
Barn- och utbildningsförvaltning	183 607	191 005	-7 398	-4%
Kultur och fritid	15 482	15 533	-51	0%
<b>Socialnämnd</b>	<b>273 162</b>	<b>277 889</b>	<b>-4 727</b>	<b>-2%</b>
Socialnämnd	700	840	-140	-20%
Vård- och socialförvaltning	272 462	277 049	-4 587	-2%
- varav utbetalning försörjningsstöd och ek.bistånd	12 000	14 000	-2 000	-17%
<b>Närvårdsnämnd</b>	<b>17 765</b>	<b>18 633</b>	<b>-868</b>	<b>-5%</b>
<b>Överförmyndaren</b>	<b>1 034</b>	<b>1 184</b>	<b>-150</b>	<b>-15%</b>
<b>TOTALT</b>	<b>679 767</b>	<b>693 347</b>	<b>-13 580</b>	<b>-2%</b>
Kf:s pott balanskrav			3 300	
<b>Nettounderskott verksamheter</b>			<b>-10 280</b>	
<b>Affärsverksamhet AVA</b>	<b>Resultat- budget 2011</b>	<b>Resultat- prognos 2011</b>	<b>Progn resultat- avvikelse 2011</b>	<b>Resultatpå- verkan km</b>
Avfall	0	159	159	0
Vatten och avlopp	88	-90	-178	-65
<b>Summa</b>	<b>88</b>	<b>69</b>	<b>-19</b>	<b>-65</b>
<b>Totalt nettounderskott inkl. AVA</b>			<b>-10 345</b>	

# Verksamheternas bokslutsprognos 2011

**Revision +0 kkr**

**Kommunstyrelsen -376 kkr**

- **Kommunstyrelse/kommunfullmäktige (+212 kkr)**

Överskott prognostiseras främst pga obudgeterad intäkt vid fastighetsförsäljning. Kostnader för färdtjänst beräknas öka pga prisökning trafikavtal. Fortsatt viss osäkerhet i Läns- trafikens kostnadsutveckling för 2011.

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

- **Fastighetsförvaltning (-465 kkr)**

**Förv chefs kommentar nuläge:** Minskade hyresintäkter medför att underskott prognostiseras. Kostnaderna bedöms inte kunna minskas vilket medför, på kort sikt, att underhålls- anslaget i budget är den post som kan nyttjas för att försöka reglera underskottet. Under 2011 erhöles 6 Mkr i tilläggsanslag för eftersatt underhåll av fastigheter. Då det konstateras att effektiviseringsåtgärder av skollokalerna inte kommer till stånd under detta år, avser förvaltningen prioritera att nyttja medlen till andra prioriterade åtgärder enligt upprättad plan.

- **Strömsund Turism (+77 kkr)**

- **Kommunledningsförvaltning (+0 kkr)**

- **Framtids- och utvecklingsförvaltning (-200 kkr)**

**Förv chefs kommentar nuläge:** Omställningsåtgärder i samband med förändrad skolledningsorganisation genomförs i sin helhet under 2011. Prognosen för interkommunala ersättningar prognostiseras överstiga budget och först i september kan en fullständig bild över elevernas val ges.

**Förv chefs åtgärdsförslag:** *En översyn av elevhemmets inriktning och användning pågår.*

**Miljö- och byggnämnd -10 kkr**

**Barn-, kultur- och utbildningsnämnd -7 449 kkr**

- **Barn- och utbildningsförvaltning (-7 398 kkr)**

**Förv chefs 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 ett ökat resursbehov i grundsärskolan pga ökning av antalet elever. Friskolan i Bodum har startat förskoleverksamhet där ersättning utgår för varje barn, samtidigt som kommunens förskola finns kvar. Detta medför ökade kostnader.

**Förv chefs åtgärdsförslag:** *Att beslutade/resterande lokalanpassningar verkställs under 2011. Minska på utbildningar/inköp.*

- **Kultur och fritid (-51 kkr)**

Den tillfälliga budgetförstärkning om 2 Mkr för 2011 enligt beslut KF 2011-04-27, § 25, har beaktats i prognosen.

**Avd chefs åtgärdsförslag:** *Översyn av bidrag samt personal- och lokalbehov.*

**Socialnämnd -4 727 kkr**

- **Nämnden (-140 kkr)**

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

- **Vård- och socialförvaltning (-4 587 kkr)**

**Förv chefs kommentar nuläge:** Förvaltningen saknar medel, ca 612 kkr, för de ökade kostnader som renovering av våningsplan, etapp 1, Älvgården Backe medfört. Kostnader för färdigställande av etapp 2, prel inflyttning oktober 2011, är idag av ökat belopp men kan anta att kostnaderna ej understiger etapp 1. Svårigheter att även klara hemtjänst inom budget (-2 Mkr) pga ökning av insatstid till vårdtagare och tidigt utskrivningsklara med omfattande vårdbehov och insatser flera ggr/dygn. Stor osäkerhet även kring vitesföreläggande från Socialstyrelsen avseende ej verkställda beslut.

Kostnader för målgrupper inom IFO ökar kraftigt. Prognosen visar underskott med -1 Mkr inom området barn och familj (familj- och institutionskostnader), -1 Mkr inom öppenvården för vuxna (kostnader institutionsvård SoL) samt -2,0 Mkr pga ökning försörjningsstöd.

**Förv chefs 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. Ek. bistånd ökar pga ökning av antalet bidragsberättigade hushåll.*

**Närvårdsnämnd -868 kkr**

Prognos visar underskott pga ej budgeterat arvode för ordförande Närvårdsnämnd, -170 kkr, minskat landstingsbidrag beräknas med -100 kkr pga färre listade personer vid hälsocentralen. Även kostnadsökningar för SoL-ärenden, -608 kkr.

**Avd chefs kommentar nuläge:** Tidigare prognostiserat underskott står kvar och ökar, bemanning av vakanser sker efter noga övervägande. Anpassning av nattbemanning införläggd i i Levingsgården har påbörjats.

**Överförmyndaren -150 kkr**

Underskott pga ökade kostnader för arvode till god man och förvaltare samt ökade kostnader för utbildning pga ny personal.

**Affärsverksamhet AVA +69 kkr**

- **Avfall**

**Resultatbudget: +- 0 kkr. Resultatprognos: +159 kkr.**

Avfallsverksamheten prognostiserar ett överuttag med 159 kkr främst pga ökning av inlämnat avfall. Från bokslut 2010 har verksamheten en skuld till taxekollektivet på 449 kkr som ska regleras inom 3 år. Det nu prognostiserade överuttaget skulle därmed öka skulden till taxekollektivet.

- **Vatten och avlopp**

**Resultatbudget: +88 kkr. Resultatprognos: -90 kkr.**

VA-verksamhetens kostnader ser ut att öka pga återställningskostnader efter VA-läckor samt skadeståndskrav vid källaröversvämningar. Från bokslut 2010 har verksamheten med sig en skuld till taxekollektivet på 25 kkr som ska regleras inom 3 år. Det nu prognostiserade underuttaget skulle därmed återställa skulden och resterande underuttag, 65 kkr, belasta kommunens resultat.

**Jämtlandsvärme AB**

**Resultatbudget: +2.731 kkr. Resultatprognos: +1.625 kkr**

Prognosen visar ett sämre resultat än budget pga lägre intäkter men också pga högre underhållskostnader främst beroende på omfattande reparationsbehov av bränslematningsutrustningen på fd sjukhusets panncentral.

*ägarandel 100 %*

**Strömsunds Hyresbostäder AB**

**Resultatbudget: +927 kkr. Resultatprognos: +1.663 kkr**

Ett bättre resultat jämfört mot budget beräknas bl.a pga lägre vakansgrad. I prognosen ingår en jämförelsestörande intäkt om 1,6 Mkr avseende återbetald uttagsskatt. Avvecklingskostnader ingår med 1,2 Mkr samt nedskrivningar med 1 Mkr.

*ägarandel 100 %*

**Strömsunds Utvecklingsbolag AB (+0 kkr)**

Bidrag från kommun, 3 150 kkr, inkl landsbygdsrådgivning samt Kvinnors Företagande.

*ägarandel 100 %*

**Jämtlands Räddningstjänstförbund**

Förbundet prognostiserar ett resultat på +2 Mkr för 2011.

*ägarandel 18,6 %*

## Investeringsrapport - nettoinvesteringar, belopp kkr

	Utfall delår 2011	Årsbudget 2011	Boksluts- prognos	Avvikelse 2011
Kommunstyrelse	21	2850	21	2 829
Teknik- och serviceförvaltning	69	77	69	8
Fastighetsförvaltning	12 150	43 549	28 308	15 241
Affärsverksamhet AVA:				
<i>Vatten och avlopp</i>	1 299	4 233	5 308	-1 075
<i>Renhållning</i>	1 005	2 628	1 727	901
Kommunledningsförvaltning	128	790	256	534
Framtids- och utvecklingsförvaltning	46	245	236	9
Barn- och utbildningsförvaltning	0	895	895	0
Vård- och socialförvaltning	104	100	104	-4
<b>TOTALT</b>	<b>14 822</b>	<b>55 367</b>	<b>36 924</b>	<b>18 443</b>

Största avvikelsen avser äldreboende Gäddede som slutförs mars 2012, dvs ca 10,5 Mkr ombudgeteras till nästa år.

## Kassaflödesanalys - belopp milj kr

	Delår 2011-08-31	Delår 2010-08-31	Årsbudget inkl TA 2011	Boksluts- prognos	Avvikelse 2011
<b>Löpande verksamhet</b>					
Årets resultat	14,7	29,9	14,0	13,2	-0,8
Justering för av- och nedskrivningar	16,9	19,7	29,0	31,0	2,0
Ökning pensionsskuld	1,6	1,9	2,0	2,9	0,9
<b>Kassaflöde från löpande verksamhet</b>	<b>33,2</b>	<b>51,5</b>	<b>45,0</b>	<b>47,1</b>	<b>2,1</b>
<b>Investeringsverksamhet</b>					
Investering i materiella anlägg. tillg.	-14,8	-4,6	-20,0	-36,9	-16,9
<b>Kassaflöde från investeringsverksamhet</b>	<b>-14,8</b>	<b>-4,6</b>	<b>-20,0</b>	<b>-36,9</b>	<b>-16,9</b>
<b>Finansieringsverksamhet</b>					
Amortering av skuld	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamhet</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Förändring i kassaflöde</b>	<b>18,4</b>	<b>46,9</b>	<b>25,0</b>	<b>10,2</b>	<b>-14,8</b>

Sämre kassaflöde pga hög investeringsnivå. Alla investeringar finansieras utan lån.

## Balansräkning - belopp milj kr

	Delår 2011-08-31	Delår 2010-08-31	Årsbudget 2011	Boksluts- prognos
<b>Tillgångar</b>				
Anläggningstillgångar	311,9	327	346,5	320,0
Omsättningstillgångar	251,0	220,0	244,0	259,2
<b>Summa tillgångar</b>	<b>562,9</b>	<b>547,0</b>	<b>590,5</b>	<b>579,2</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>				
Eget kapital	-39,6	-51,5	-53,6	-40,4
<i>därav årets resultat</i>	14,7	29,9	14,0	13,2
Avsättningar	469,6	467,2	469,2	469,6
Skulder	132,9	131,3	174,9	150,0
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>	<b>562,9</b>	<b>547,0</b>	<b>590,5</b>	<b>579,2</b>
<b>Borgensförbindelser</b>	<b>130,8</b>	<b>120,8</b>	<b>131,0</b>	<b>135,8</b>

Balansräkningen kommer att förändras till bokslutet pga pensionsstiftelsens bildande.