

Delårsrapport

per april 2012

Analys kommunen

Samtliga finansiella mål ser ut att nås för 2012. Kommunens bokslutsprognos pekar på +14,3 mkr mot budgeterade +14 mkr.

Senaste prognosen för slutavräkning av skatter 2011 och 2012 visar på +7,2 mkr. De finansiella kostnaderna, som i huvudsak avser pension, prognostiserades senast av KPA med en ökning på +5,9 mkr. Inga nya förändringar vad gäller beräkningsgrunder etc är kända i dagsläget. Jämtlandsvärme AB kommer att ge utdelning med 225 tkr, dvs enl plan.

Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) indikerar om återbetalning av premier för AGS-KL och Avgiftsbefrielseförsäkring för år 2008. Innan sommaren avser AFA Försäkrings styrelse fatta beslut. Denna ev extra intäkt ingår inte i denna prognos.

Verksamheterna beräknar totalt ett underskott på -7 mkr. De större avvikelserna finns inom Barn- och utbildningsförvaltningen med -2,5 mkr för utökning av förskoleplatser och omorganisationer, samt inom Vård- och socialförvaltningen med -6 mkr. Detta underskott finns i sin helhet beräknat under den sociala delen av förvaltningen, varav försörjningsstöd uppgår till -3 mkr.

Prognosen över investeringar visar på 46,7 mkr. Det är en fortsatt hög nivå med en budget på 54,1 mkr, inkl ombudgeteringar på drygt 21 mkr från 2011. Levingsgården i Gäddede invigdes nu i april och slutförs nu under år 2012 med ca 13 mkr. Investeringarna rymms inom det finansiella målet om ett genomsnitt på högst 21 mkr (from 2012) över tid. Investeringarna finansieras utan nya lån.

Kommunens likviditet är god, vilket gör att kommunen kommer att kunna överföra 25 mkr till pensionsstiftelsen 2012 enligt det finansiella målet.

Finansiella mål	Måluppfyllelse
Resultat +14 mkr	Ja
Investeringar max 21 mkr	Ja (över tid)
Pensionsstiftelse 25 mkr	Ja

Balanskravsutredning, mkr 2012, prognos

Årets resultat	14,3
Realisationsvinst	-0,5
Överfört fastighetsförsäljn.	0,8
Resultat efter utredning	14,6

2011

Årets resultat	10,0
Realisationsvinst	-1,0
Pott för fastighetsunderhåll	+6,0
Överfört fastighetsförsäljn.	-0,8
Resultat efter utredning	14,2

Lokalminskningar

Mål:	4 000 m ² /år
T o m april:	1 425 m ²
Störst avyttring Strömsvallen2, Grelgård (1.128 m ²)	

OMVÄRLDSANALYS I KORTHET

Pressmeddelande 2012-04-26 från SKL:

Ökade skatteintäkter trots svag konjunktur

SKL räknar med god tillväxt i skatteunderlaget framöver. Tillsammans med engångseffekter ger detta ett bra resultat för kommunsektorn 2012. Det visar vårens ekonomirapport. Efter konjunktursvackan i slutet av 2011 och början av 2012 börjar läget för Sveriges ekonomi ljusna, vilket får genomslag i kommuner och landstings skatteintäkter kommande år. Dessutom talar mycket för betydande engångsintäkter på drygt 10 miljarder kronor i år.

- Det ser positivt ut för 2012 och vi kan se att kommuner och landsting efter flera år med överskott nu vågar investera, vilket är nödvändigt för att kunna erbjuda en fortsatt god service till medborgarna. Men förutsättningarna för att klara det, skiljer sig mycket åt mellan olika kommuner respektive landsting, säger **Anders Knappe**, ordförande för Sveriges Kommuner och Landsting.

Den internationella skuldkrisen hämmar tillväxten i världen i år. Trots goda förutsättningar bromsar även svensk BNP. Den internationella återhämtningen dröjer till 2014, vilket begränsar tillväxten även i svensk ekonomi. Men tack vare statens goda finanser finns ändå utrymme för höjda statsbidrag utan att regeringens mål för det offentliga sparandet äventyras.

Resultaträkning - mkr

	Årsbudget inkl TA 2012	Boksluts- prognos	Avvikelse 2012
Verksamhetens intäkter	161,8	162,9	1,1
Verksamhetens kostnader	-819,8	-826,2	-6,4
Avskrivningar	-29,0	-29,0	0,0
Verksamhetens nettokostnader	-687,0	-692,3	-5,3
Skatteintäkter	440,8	448,3	7,5
Generella statsbidrag	276,2	280,2	4,0
Finansiella intäkter	1,5	1,5	0,0
Finansiella kostnader	-17,5	-23,4	-5,9
Resultat före extraordinära poster	14,0	14,3	0,3
Extraordinära intäkter	-	-	-
Extraordinära kostnader	-	-	-
ÅRETS RESULTAT- Förändring av eget kapital	14,0	14,3	0,3

Resultatmålet ser
ut att uppfyllas.

Verksamheternas bokslutsprognos för 2012 - Driftbudget - tkr

inkl tilläggsbudget t o m april 2012.

	Budget 2012	Prognos 2012	Underskott - Överskott +	Nettoav- vikelse i %
Revision	857	857	0	-
Kommunstyrelse	176 813	178 149	-1 336	-1%
Kommunstyrelse, kommunfullmäktige	63 839	64 492	-653	-1 %
Teknik- och serviceförvaltning (<i>exkl affärs- verksamhet och fastighetsförvaltning</i>)	18 560	19 243	-683	4 %
Fastighetsförvaltning	0	0	0	
Strömsund Turism	3 000	3 000	0	-
Kommunledningsförvaltning	23 066	23 066	0	-
Framtids- och utvecklingsförvaltning	68 348	68 348	0	-
Miljö- och byggnämnd	4 233	4 215	18	0%
Barn-, kultur- och utbildningsnämnd	201 825	204 732	-2 907	-1%
Barn- och utbildningsförvaltning	186 773	189 260	-2 487	-1 %
Kultur och fritid	15 052	15 472	-420	-3 %
Socialnämnd	278 083	284 088	-6 005	-2%
Vård- och socialförvaltning	278 083	284 088	-6 005	-2 %
- varav utbetalning försörjningsstöd och ek.bistånd	12 000	15 000	-3 000	-25 %
Närvarödsnämnd	19 158	19 268	-110	-1%
Överförmyndaren	1 031	1 031	0	-
TOTALT	681 973	692 340	-10 340	-2%
Kf:s pott balanskrav			3 300	
Nettounderskott verksamheter			-7 040	
Affärsverksamhet AVA	Resultat- budget 2012	Resultat- prognos 2012	Progn resultat- avvikelse 2012	Resultatpå- verkan km
Avfall	-33	-33	0	0
Vatten och avlopp	6	6	0	6
Summa	-27	-27	0	6
Totalt nettounderskott inkl. AVA				-7 034

Verksamheternas bokslutsprognos 2012

Revision +0 tkr

Kommunstyrelsen -1 336 tkr

- **Kommunstyrelse/kommunfullmäktige (-653 tkr)**

Underskott prognostiseras inom ändamålet Länstrafik med -700 tkr, vilket beror på länstrafikbolagets reviderade budget från december 2011. För att minska underskottet och hamna inom budgetram måste trafikutbudet minska.

- **Teknik- och serviceförvaltning (-683 tkr)**

Underskott prognostiseras för parker/grönområden med -110 tkr pga akut åtgärd vid risk för jordras längs Fjällsjöälven, Backe. Inom området vägar med -250 tkr pga ökade kostnader främst för bortforsling av snö. Prognos på -300 tkr inom storkök bland annat pga ny matpolicy.

Förv chefs åtgärdsförslag: Återplantering av träd vid fontänen avstås för att hålla nere kostnaderna.

- **Fastighetsförvaltning (+- 0 tkr)**

Förv chefs kommentar nuläge: Merkostnader för vakanta lägenheter är i dag en osäkerhetsfaktor.

- **Strömsund Turism (+- 0 tkr)**

- **Kommunledningsförvaltning (+- 0 tkr)**

Förv chefs kommentar nuläge: Viss osäkerhet finns avseende personalkostnader vad gäller dubbelbemanning av tjänst samt nyrekrytering. Licenskostnader för såväl virus-skydd som programvaror för arbetsstationer behöver ses över och kommer att medföra kostnader för kommunens verksamheter.

- **Framtids- och utvecklingsförvaltning (+- 0 tkr)**

Förv chefs kommentar nuläge: Den stora osäkerheten i budgeten är de interkommunala kostnaderna och intäkterna som är kända för vt 2012 men inte för ht 2012. Elevernas val av utbildning avgör utfallet. De blir slutgiltiga först i början av höstterminen.

Miljö- och byggnämnd +18 tkr

Barn-, kultur- och utbildningsnämnd -2 907 tkr

- **Barn- och utbildningsförvaltning (-2 487 tkr)**

Största underskotten prognostiseras inom förskola, -1 052 tkr, samt grundskola åk 1-6 med -1 050 tkr.

Förv chefs kommentar nuläge: Arbetet med ny ledningsorganisation i Strömsund pågår, där platschefer ersätts med en biträdande rektor och förskolechef. Ett ej tillgodosett behov av handledning och modersmålsundervisning finns. Detta medför ökade kostnader vilka ej är medräknade i denna prognos. Lönekartläggning för 2012 ökar kostnaderna med 450 tkr.

Förv chefs åtgärdsförslag: Översyn av kostnader, där allmän återhållsamhet gäller.

- **Kultur och fritid (-420 tkr)**

Pga obudgeterade kostnader avseende reparation av pistmaskin och skidlift, Vallberget Strömsund, beräknas underskott med -150 tkr. Även kostnader för lokaler avseende fritidsgård i Strömsund beräknas ge underskott med -270 tkr.

Avd chefs åtgärdsförslag: Minska kostnader genom en översyn av tilldelning av medel till verksamheterna.

Socialnämnd -6 005 tkr

- **Vård- och socialförvaltning (-6 005 tkr)**

Underskott prognostiseras avseende utbetalning av försörjningsstöd med -3 mkr, samt underskott pga ökade kostnader för institutionsvård inom ändamålet Vuxenenheter/öppenvård med -2,5 mkr och inom Barn och familj med -1 mkr.

Förv chefs kommentar nuläge: Försörjningsstöd är inte enbart ett ansvar för verksamhetsnämnden. Ökade kostnader inom försörjningsstöd till följd av fler bidragsberättigade hushåll. God samverkan sker mellan Framtid- och utvecklingsförvaltningen samt Arbetsförmedlingen. Glädjande är att kostnader för försörjningsstöd har reducerats för ungdomar.

Förv chefs åtgärdsförslag: Underskottet inom försörjningsstöd innebär att andra områden behöver minska kostnader med motsvarande belopp om inte extra medel tillskjuts nämnden under verksamhetsåret. Vad gäller institutionskostnader SoL och LVM, arbetar förvaltningen målmedvetet och i samverkan med andra aktörer för att reducera kostnader och förbättra resultaten.

Närvårdsnämnd -110 tkr

- **Närvård Frostviken (-110 tkr)**

Förv chefs kommentar nuläge: Larmbyte på Forsgården är ännu inte genomfört vilket ger ökade kostnader för nattpersonal fr.o.m. 1 maj 2012. För att klara arbetsituationen har hälsocentralens mottagning bemannats upp med sjuksköterska tre dagar i vecka 15. Ambulansen har haft dubbelt så många uppdrag än tidigare per sista april. Ett SoL-beslut är avslutat. Utrymme behöver skapas för funktionen som närvårdschef.

Förv chefs åtgärdsförslag: Samtal har inletts med landstinget angående utvecklingen på ambulanssidan. Larmet på Forsgården måste snarast bytas ut.

Överförmyndaren +0 tkr

Affärsverksamhet AVA - 27 tkr

- **Avfall**

Resultatbudget: -33 tkr. Resultatprognos: -33 tkr.

Avfallsverksamheten prognostiserar ett resultat enligt budget.

- **Vatten och avlopp**

Resultatbudget: +6 tkr. Resultatprognos: +6 tkr.

VA-verksamheten prognostiserar ett resultat enligt budget.

Jämtlandsvärme AB

Prognos ej inlämnat.

ägarandel 100 %

Strömsunds Hyresbostäder AB

Resultatbudget: +398 tkr. Resultatprognos: +2 185 tkr

Ett bättre resultat jmf mot budget prognostiseras. Vakansgraden på lägenheter ligger stabilt och håller budget och lokaluthyrningen har förbättrats. Lägre kostnader för taxebundna avgifter. Hård amortering och låga räntor på omsatta lån under första delen av 2012 har lett till kraftigt sänkta finansiella kostnader. Nedskrivningar ingår med 2 mkr.

ägarandel 100 %

Strömsunds Utvecklingsbolag AB (+0 tkr)

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

ägarandel 100 %

Jämtlands Räddningstjänstförbund

Förbundet prognostiserar för verksamhetsåret 2012 ett resultat på +- 0 tkr.

ägarandel 18,6 %

Investeringsrapport - nettoinvesteringar, tkr

	Årsbudget inkl TA 2012	Boksluts- prognos	Avvikelse 2012
Kommunstyrelse	9 892	3 743	6 149
Teknik- och serviceförvaltning	8 195	7 955	240
Fastighetsförvaltning	28 868	27 638	1 230
Affärsverksamhet AVA:			
Vatten och avlopp	3 767	3 767	0
Renhållning	945	1 100	-155
Kommunledningsförvaltning	95	95	0
Framtids- och utvecklingsförvaltning	885	887	-2
Barn- och utbildningsförvaltning	175	205	-30
Vård- och socialförvaltning	1 300	1 300	0
TOTALT	54 122	46 690	7 432

Största avvikelsen på
6,1 mkr avser ej
beslutad (utdelad)
investeringsbudget

Kassaflödesanalys - mkr

	Årsbudget inkl TA 2012	Boksluts- prognos	Avvikelse 2012
Löpande verksamhet			
Årets resultat	14,0	14,3	0,3
Justering för av- och nedskrivningar	29,0	29,0	0,0
Ökning pensionsskuld	2,0	3,0	1,0
Kassaflöde från löpande verksamhet	45,0	46,3	1,3
Investeringsverksamhet			
Investering i anläggningstillgångar	-54,1	-46,7	7,4
Kassaflöde från investeringsverksamhet	-54,1	-46,7	7,4
Finansieringsverksamhet			
Amortering	0,0	0,0	0,0
Överföring till pensionsstiftelse	-25,0	-25,0	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamhet	-25,0	-25,0	0,0
Förändring i kassaflöde	-34,1	-25,4	8,7

Förbättrat
kassaflöde då
inte hela
investerings-
budgeten
nyttjas i år.