

Delårsrapport

per augusti 2012

Analys kommunen

Kommunens bokslutsprognos pekar på +14,1 mkr efter balanskravsutredning mot budgeterade +14 mkr.

Senaste prognosen för slutavräkning av skatteintäkter 2011 och 2012 ger ytterligare +8,9 mkr. Kommunens likvidöverskott ger högre ränteintäkter med +1,5 mkr. En extra pensionsprognos från KPA visar att de finansiella kostnaderna ökar med 5,6 mkr. Kalkylräntan (RIPS) för pensionsskultsberäkningen förväntas bli oförändrad i dagsläget.

Under sommaren fick alla kommuner och landsting besked om återbetalning av premier från AFA Försäkringar. För Strömsund uppgår återbetalningen till drygt 15 mkr, vilket ingår i denna prognos. Ärenden för beslut om användning av dessa extra medel tas av kommunfullmäktige nu under hösten.

Verksamheterna beräknar totalt ett underskott med -5,9 mkr. De större underskotten finns inom Barn- och utbildningsförvaltningen (-2,1 mkr), för utökning av förskoleplatser och omorganisationer, Vård- och socialförvaltningen (-3,3 mkr), till största delen försörjningsstöd, och Teknik- och serviceförvaltningen (-3,2 mkr), bl a för ökade kostnader för bostadsanpassning och sämre försäljningsintäkter inom driftsgruppen.

Investeringsprognosen visar låga 22,2 mkr mot budgeterade 54,1 mkr. Det är framför allt inom Fastighetsförvaltningen (lokaleffektivisering, ventilation), Teknik- och serviceförvaltningen (vägbelysning) och Affärsverksamheten AVA (vattenverk, vattentorn) det finns påbörjade investeringsobjekt som inte kommer att färdigställas under 2012. Kommunstyrelsen beräknar att inte nyttja en ospecificerad investeringsbudget på 6 mkr. Investeringarna finansieras med egna medel, dvs utan nya lån.

Under slutet av november planeras överföringen till pensionsstiftelsen med 25 mkr enligt det finansiella målet.

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

Balanskravsutredning, mkr	Prognos 2012	2011
Årets resultat	13,8	10,0
Realisationsvinst	-0,5	- 1,0
Pott för fastighetsunderhåll	-	6,0
Överfört fastighetsförsäljn.	0,8	- 0,8
Resultat efter utredning	14,1	14,2

Lokalkminskningar

Mål: -4 000 m²/år T.o.m. augusti: -539 m²
Minskning med -2 503 m² och nytillkomna lokaler med +1 964 m² (Levinsgården 1 369 m² och externt hyrda lokaler med 595 m²).

OMVÄRLDSANALYS I KORTHET

SKL 18 aug 2012;

Starkare tillväxt i år men svagare 2013

Trots förvärrad skuldkris i Sydeuropa och tecken på en försvagad konjunktur på flera andra håll i världen har svensk ekonomi fortsatt växa snabbt. Fallet i BNP fjärde kvartalet 2011 hämtades raskt in och därefter har tillväxten varit stark. Bilden är därmed splittrad: Det går bra för Sverige, men sämre i omvärlden. Vi tror emellertid inte att denna skillnad kommer att bestå. För andra halvåret beräknas tillväxttalen bli dystra också för svensk del. Allt fler varningssignaler i form av vikande förtroendevariabler och ledande indikatorer tyder på detta.

Finansdepartementet, proposition 18 sept 2012:

Resultatutjämningsreserv

I propositionen föreslås att möjligheten för kommuner och landsting att själva kunna utjämna intäkter över tid och därigenom möta konjunkturvariationer. Detta ska ske genom tillskapandet av en möjlighet för kommuner och landsting att bygga upp resultatutjämningsreserver inom ramen för det egna kapitalet. Införandet av reserverna kan ses som ett förtydligande av det övergripande målet om god ekonomisk hushållning. Ändringarna föreslås träda i kraft den 1 januari 2013. En möjlighet införs även att reservera överskott upparbetade fr.o.m. räkenskapsåret 2010.

Riksbanken 6 sept 2012;

Reporäntan sänks med 0,25 procentenheter till 1,25 procent

Efter en oväntat stark utveckling hittills i år dämpas nu tillväxten i svensk ekonomi. För att motverka att inflationen blir för låg framöver har Riksbanken direktion beslutat att sänka reporäntan med 0,25 procentenheter till 1,25 procent. Reporäntan väntas vara kvar på denna nivå fram till mitten av nästa år.

Resultaträkning - belopp milj kr

	Utfall delår 2012	Utfall delår 2011	Årsbudget inkl TA 2012	Boksluts- prognos	Avvikelse 2012
Verksamhetens intäkter	131,2	109,4	161,8	180,6	18,8
Verksamhetens kostnader	-558,4	-554,0	-819,8	-847,6	-27,8
Avskrivningar	-16,6	-16,9	-29,0	-29,0	0,0
Verksamhetens nettokostnader	-443,8	-461,5	-687,0	-696,0	-9,0
Skatteintäkter	300,2	293,5	440,8	449,7	8,9
Generella statsbidrag	186,8	187,3	276,2	280,2	4,0
Finansiella intäkter	2,3	4,2	1,5	3,0	1,5
Finansiella kostnader	-21,0	-8,8	-17,5	-23,1	-5,6
Resultat före extraordinära poster	24,5	14,7	14,0	13,8	-0,2
Extraordinära intäkter	-	-	-	-	-
Extraordinära kostnader	-	-	-	-	-
ÅRETS RESULTAT-	24,5	14,7	14,0	13,8	-0,2
Förändring av eget kapital					

Resultat-
målet klaras
efter
balanskravs-
utredning.

Verksamheternas bokslutsprognos för 2012 - Driftbudget - belopp tkr

inkl tilläggsbudget t o m augusti 2012.

	Budget 2012	Prognos 2012	Underskott - Överskott +	Nettoav- vikelse i %
Revision	857	857	0	-
Kommunstyrelse	181 608	185 076	-3 468	-2%
Kommunstyrelse, kommunfullmäktige	67 134	67 263	-129	0%
Teknik- och serviceförvaltning (<i>exkl affärs- verksamhet och fastighetsförvaltning</i>)	18 560	21 717	-3 157	-17%
Fastighetsförvaltning	0	0	0	-
Strömsund Turism	3 000	3 000	0	-
Kommunledningsförvaltning	23 066	23 066	0	-
Framtids- och utvecklingsförvaltning	69 848	70 030	-182	0%
Miljö- och byggnämnd	4 233	4 157	76	2%
Barn-, kultur- och utbildningsnämnd	201 825	204 170	-2 345	-1%
Barn- och utbildningsförvaltning	186 773	188 868	-2 095	-1%
Kultur och fritid	15 052	15 302	-250	-2%
Socialnämnd	278 083	281 422	-3 339	-1%
Vård- och socialförvaltning	278 083	281 422	-3 339	-1%
- varav utbetalning försörjningsstöd och ek.bistånd	12 000	15 000	-3 000	-25%
Närvardsnämnd	19 158	19 338	-180	-1%
Överförmyndaren	1 031	1 231	-200	-19%
TOTALT	686 795	696 251	-9 456	-1%
Kf:s pott balanskrav			3 300	
Nettounderskott verksamheter			-6 156	
Affärsverksamhet AVA	Resultat- budget 2012	Resultat- prognos 2012	Progn resultat- avvikelse 2012	Resultatpå- verkan km
Avfall	-33	-435	-402	0
Vatten och avlopp	6	300	294	300
Summa	-27	-135	-108	300
Totalt nettounderskott inkl. AVA			-5 856	

Verksam-
heterna
beräknar
totalt ett
underskott
på
-5,9 mkr.

Verksamheternas bokslutsprognos 2012

Revision +0 tkr

Kommunstyrelsen -3 468 tkr

- Kommunstyrelse/kommunfullmäktige (-129 tkr)**

Underskott prognostiseras för fastigheter med -596 tkr och skogsdrift med -415 tkr. Överskott bl.a inom ändamålen för fackligt anställda, 500 tkr, och färdtjänst med 250 tkr.

- Teknik- och serviceförvaltning (-3 157 tkr)**

Förv chefs kommentar nuläge: Verksamheten påverkas negativt av ökade kostnader för bostadsanpassningar (-1 mkr) samt en osäkerhet kring budgeterade intäkter inom driftgruppen (prognos totalt -900 tkr). Osäkerhet kring kostverksamheten med hänsyn till de förändringar som nu genomförts bl.a ny kostpolicy (prognos -300 tkr). Akut rasrisk i slänt vid Fjällsjöälven i Backe har inneburit kostsamma åtgärder. Minskade intäkter pga ändrad slamhantering samt ökade kostnader i samband med bl.a sandning, snöröjning och drift ÅVC påverkar även det prognosen negativt.

- Fastighetsförvaltning (+ 0 tkr)**

Förv chefs kommentar nuläge: Merkostnader för vakanta lägenheter tenderar bli 1 mkr mer än budget. Övrigt som hänt är att vattenskadorna i år utgjort ca 1 mkr tom juli samt att kostnader är tagna på Hotings skola samt Ridhuset på 1 mkr. För att kompensera dessa ökade kostnader skjuts delar av årets planerade underhåll till kommande år.

- Strömsund Turism (+ 0 tkr)**

- Kommunledningsförvaltning (+ 0 tkr)**

Förv chefs kommentar nuläge: Förvaltningen har under en längre tid haft flera vakanta tjänster, vilket i sin tur har inneburit ökat övertidsarbete på befintlig personal för att klara förvaltningens uppgifter. Alla vakanta tjänster är numera tillsatta.

- Framtids- och utvecklingsförvaltning (-182 tkr)**

Förv chefs kommentar nuläge: De interkommunala kostnaderna är fortfarande osäkra (prognos -300 tkr). Osäkerhet kring utfallet av avtalsförhandlingar för lärare. Medling pågår. Kan ge högre kostnader än beräknat.

Förv chefs åtgärdsförslag: *Allmän åtstramning.*

Miljö- och byggnämnd +76 tkr

Avd chefs kommentar nuläge: Osäkerhet kring intäkter från kontroll, tillsyn och lov/anmälningar framförallt inom livsmedelsområdet.

Barn-, kultur- och utbildningsnämnd -2 345 tkr

- Barn- och utbildningsförvaltning (-2 095 tkr)**

Största underskotten prognostiseras inom förskola, -1,6 mkr, grundskola totalt -0,3 mkr samt särskola -0,5 mkr.

Förv chefs kommentar nuläge: Förvaltningen har precis startat ett nytt läsår, där nyutskolade flickor och pojkar och deras behov, ett nytt (ej färdigförhandlat) läraravtal, kan förändra kommande prognoser. Kompetensutvecklingsinsatser genomförs för rektorer och personal. En förskolechef inom Strömsunds område har anställts, som på sikt skall ersätta nuvarande platschefer. Arbetet med att åtgärda Skolinspektionens förelägganden pågår, vilket skall vara klart 9 januari 2013.

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

- Kultur och fritid (-250 tkr)**

Biblioteks- respektive musikskolechefer samt kultursekreterare är tillsatta. I och med detta är avdelningens organisation på plats. Bedömningen i nuläget är att verksamheterna rymms inom budgeterade ramar, med undantag för vajerbytet till lift i Strömsund och fritidsgårdens lokaler i Strömsund.

Förv chefs åtgärdsförslag: *Minska kostnader genom en allmän återhållsamhet.*

Socialnämnd -3 339 tkr

- Vård- och socialförvaltning (-3 339 tkr)**

Underskott prognostiseras för försörjningsstöd med -3 mkr, samt inom Vuxenenheter/öppenvård med -2,5 mkr pga kostnader för institutionsvård. Omsorg om äldre (särskilt boende och hemvård) beräknas underskott med totalt -2,5 mkr. Överskott beräknas bl a inom ledning/administration samt bostad för barn (elevhem). I prognos har beaktats intäkter från Migrationsverket med ca 1,2 mkr.

Förv chefs kommentar nuläge: Försörjningsstöd är inte enbart ett ansvar för verksamhetsnämnden. Glädjande är att kostnader för försörjningsstöd har reducerats för ungdomar. Sammanhållningen har medfört ökade personalkostnader inom äldreomsorg.

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. Översyn av bemanning inom äldreomsorgen.*

Närvårdsnämnd -180 tkr

- Närvård Frostviken (-180 tkr)**

Förv chefs kommentar nuläge: Inflyttning till Levinsgården, byte av larm på Forsgården samt hopslagning av personalgrupper har tagit kraft från all personal men börjar nu bli stabilt. Vårt nya larmsystem har inte fungerat tillfredsställande då det mobila nätet är svagt, ett problem som Telia uppmärksammat om. Belastning på ambulansen tenderar att fortsätta, nu uppe i 280 uppdrag. Ett LSS-ärende är avslutat där kommunen var arbetsgivare.

Överförmyndaren -200 tkr

Underskott pga ökade kostnader för arvode till gode män och förvaltare då huvudmän saknar egna medel.

Affärsverksamhet AVA -135 tkr

- Avfall**

Resultatbudget: -33 tkr. Resultatprognos: -435 tkr.

Avfallsverksamheten prognostiserar ett sämre resultat än budget främst pga minskade intäkter från osorterat avfall.

- Vatten och avlopp**

Resultatbudget: +6 tkr. Resultatprognos: +300 tkr.

VA-verksamheten prognostiserar ett högre resultat än budget pga fortsatt registervård.

Jämtlandsvärme AB

Resultatbudget: +2 581 tkr. Resultatprognos: +1 500 tkr

Prognosen för året beräknas bli lägre än budget. Kostnaderna har ökat pga ett haveri på fd sjukhuset panncentral. Minskade intäkter pga varmare utetemperatur. *ägarandel 100 %*

Strömsunds Hyresbostäder AB

Resultatbudget: +398 tkr. Resultatprognos: +3 457 tkr

Ett bättre resultat jmf budget prognostiseras. Vakansgraden på lägenheter och lokaler är väsentligt lägre än budgeterat. 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, 3 500 tkr, inkl landsbygdsrådgivning samt Kvinnors Företagande. *ägarandel 100 %*

Investeringsrapport - nettoinvesteringar, belopp tkr

	Utfall delår 2012	Årsbudget 2012	Boksluts- prognos	Avvikelse 2012
Kommunstyrelse	0	9 512	500	9 012
Teknik- och serviceförvaltning	1 814	8 345	4 105	4 240
Fastighetsförvaltning	8 455	28 868	14 875	13 993
Affärsverksamhet AVA:				
Vatten och avlopp	411	3 997	1 350	2 647
Renhållning	0	945	150	795
Kommunledningsförvaltning	45	95	95	0
Framtids- och utvecklingsförvaltning	358	885	888	-3
Barn- och utbildningsförvaltning	185	175	220	-45
Vård- och socialförvaltning	0	1 300	0	1 300
TOTALT	11 268	54 122	22 183	31 939

Många och stora investeringobjekt är endast påbörjade under 2012. Ansökan om ombudgetering till 2013 blir ca 24 mkr.

Kassaflödesanalys - belopp milj kr

	Delår 2012-08-31	Delår 2011-08-31	Årsbudget inkl TA 2012	Boksluts- prognos	Avvikelse 2012
Löpande verksamhet					
Årets resultat	24,5	14,7	14,0	13,8	-0,2
Justering för av- och nedskrivningar	16,6	16,9	29,0	29,0	0,0
Ökning pensionsskuld	-1,2	1,6	2,0	5,4	3,4
Kassaflöde från löpande verksamhet	39,9	33,2	45,0	48,2	3,2
Investeringsverksamhet					
Investering i materiella anlägg. tillg.	-11,3	-14,8	-54,1	-22,2	31,9
Kassaflöde från investeringsverksamhet	-11,3	-14,8	-54,1	-22,2	31,9
Finansieringsverksamhet					
Amortering av skuld	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Överföring till pensionsstiftelse	0,0	0,0	-25,0	-25,0	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamhet	0,0	0,0	-25,0	-25,0	0,0
Förändring i kassaflöde	28,6	18,4	-34,1	1,0	35,1

Bättre kassaflöde pga lägre investeringsnivå. Alla investeringar finansieras utan lån.

Balansräkning - belopp milj kr

	Delår 2012-08-31	Delår 2011-08-31	Årsbudget 2012	Boksluts- prognos
Tillgångar				
Anläggningstillgångar	316,1	311,9	341,1	312,2
Omsättningstillgångar	191,3	251,0	140,9	193,7
Summa tillgångar	507,4	562,9	482,0	505,9
Eget kapital, avsättningar och skulder				
Eget kapital	-19,9	-39,6	-26,4	-30,6
<i>därav årets resultat</i>	<i>24,5</i>	<i>14,7</i>	<i>14,0</i>	<i>13,8</i>
Avsättningar	367,5	469,6	333,3	354,5
Skulder	159,8	132,9	175,1	182,0
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	507,4	562,9	482,0	505,9
Borgensförbindelser	128,4	130,8	129,0	128,4