

# BJURHOLMS KOMMUN



DELÅRSRAPPORT

2013





## Syfte med och målgrupp för delårsrapport

Enligt den Kommunala redovisningslagens nionde kapitel skall kommunerna upprätta en delårsrapport per år. Bjurholms kommun redovisar per 30 juni, vilket innebär att rapporter och analyser som finns i rapporten avser årets första 6 månader. Delårsrapporten framställs av ekonomiavdelningen för kommunstyrelsen som lämnar den som uppföljning till kommunfullmäktige. Delårsrapporten vänder sig till alla som kan ha intresse för Bjurholms kommun, exempelvis allmänheten samtidigt som offentliga myndigheter.

## Innehållsförteckning

### **Förvaltningsberättelse**

- 4 Viktiga händelser
- 5 Förväntad utveckling av ekonomi och verksamhet
- 6 Personal
- 7 Investeringar och uppföljning
- 7 Pensionsmedelsförvaltning
- 8 Redovisning av utfall och avstämning mot driftbudget
- 9 Mål och Måluppfyllelse

### **Resultaträkning och balansräkning**

- 10 Resultaträkning
- 12 Balansräkning



## Viktiga händelser

### *Kommunaliserad hemsjukvård*

Kommunfullmäktige har tidigare beslutat efter rekommendation från AC konsensus, politiskt samarbetspartner mellan länets kommuner och Västerbottens läns landsting, att överföra hälso- och sjukvårdsinsatser i ordinärt boende från landstinget till kommunerna. Det innebär att kommunerna övertar hemsjukvården i egen regi. Detta bekostas med skatteväxling som innebär att skattesatsen för kommunerna höjs med 20 öre samtidigt som skattesatsen för landstinget sänks med 20 öre. För skattebetalaren blir det ingen skillnad. Hemsjukvården går över i kommunens regi den 1 september 2013. Det har inneburit förberedelser och organisatoriska ändringar under första delen av 2013.

### *Ombyggnad Älvgården*

Kommunfullmäktige har tidigare beslutat att inrätta sex demensboendeplatser inom befintlig byggnad på Älvgården. Arbetet har påbörjats och boendet beräknas vara inflyttningsklart 2014-01-01.

### *Sinnenas trädgård*

Kommunen beviljade igångsättningstillstånd 2013-05-27 för att skapa en sinnenas trädgård vid Älvgården, Bjuregården och Johannesgården i Bjurholm. Den blir särskilt utformad för grön omsorg och rehabilitering av äldre, dementa och sjuka men likväl öppen och tillgänglig som en grön mötesplats för besökare, samverkan och som inspirationskälla.

### *Resultatutjämningsreserven*

Kommunfullmäktige beslutade 2013-06-10 att inrätta en resultatutjämningsreserv, men valde att inte göra någon avsättning från 2012 års överskott. Resultatutjämningsreservens syfte är att ge kommunen möjlighet att under år med överskott, reservera en del av detta för att bygga upp en reserv som skall kunna användas för att täcka eventuella underskott som uppstår till följd av lågkonjunktur.

### *Boende för äldre – SBO*

Sommaren 2011 har Bjurholms kommun ingått en avsiktsförklaring med SBO, Statens Bostadsomvandling AB om att utveckla ett koncept av ett trygghetsboende i Bjurholm, nämligen "Boende för äldre". Det innebär en ombyggnation av ett befintligt hyreshus med

god tillgänglighet och trygghet. Projektet planeras att genomföras i tre steg. Det första steget är bland annat en förstudie, det andra innebar bland annat anbudsfrågan, och det tredje steget blir att besluta om genomförande. Kommunfullmäktige beslutade i april 2013 att genomföra ombyggnaden av fastigheten Svalan 1.

Beslutet innebär att kommunen säljer fastigheten till SBO för 1 krona. Kommunens uppdrag blir att vara huvudansvarig för planering och genomförande av ombyggnationen. SBO kommer att bekosta ombyggnationen och kommunen tecknar hyresavtal med SBO på minst 20 år. Igångsättandet har startats efter att beslut även har tagits i SBO styrelse.

### *Ombyggnation av busstationsområdet*

Kommunen beviljade igångsättningstillstånd 2013-05-27 för att påbörja markarbete kring busstationen. Anledningen till detta är att förbättra säkerheten för resande och andra i området. Arbetet beräknas vara färdigt 2013-09-15.

### *Öregården avslutat avtal*

Under 2012 ingick Lycksele kommun ett avtal med Bjurholms kommun som innebar att Bjurholms kommun tog på sig ansvaret mot ersättning svara för sjuksköterskeinsatser inkl. MAS-funktion vid Öregården i Örträsk.

På begäran av Lycksele kommun har avtalet avslutats inför 2013.

### *IKT i skolan*

En storsatsning på IKT, Informations- och kommunikationsteknik, i skolan pågår. Målet är att ge både lärare och elever tillgång till, och kunskaper kring IKT så undervisningen blir än mer inspirerande, lustfylld och effektiv – i syfte för eleverna att uppnå goda resultat.

### *Förskolan*

Ett ökat behov av förskoleplatser i Bjurholm gör att kommunen bygger om fastigheten Arrendatorn 1 för att kunna öppna en ny förskola i kommunens egen regi.

## Förväntad utveckling av ekonomi och verksamhet

Bjurholms kommun har som andra inlands kommuner haft en minskad folkmängd historiskt sett. Bjurholm kommer detta år att vända denna trend och man kan se att invånarantalet kommer att vara högre jämfört med förra året. Vid en avstämning 2013-06-30 kunde vi räkna till 2428 invånare.

Befolkning per 1 november

År	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Invånarantal	2597	2587	2573	2555	2552	2517	2487	2446	2437	2420

En stor bidragande orsak till detta är att näringslivet ökar. Fler företag etablerar sig i Bjurholm och vissa expanderar, vilket i sin tur har bidragit till att fler har valt att flytta till Bjurholm. Det är fortfarande en utmaning för framtiden i Bjurholm liksom i övriga inlandskommuner att näringslivet och kommunen ges möjligheter att lokalt kunna rekrytera kompetent arbetskraft.

En ökad folkmängd ger positiva effekter för finansieringen av verksamheten för kommunen genom ökade skatteintäkter och statsbidrag. Varje person genererar ca 58 000 kr i skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning. Men skatteintäkter baseras på föregående års folkmängd. Denna ökade folkmängd kommer ge effekt till budgetår 2014.

Detta år kan vi räkna till 3 födda under första halvåret, och för att jämföra med 2012, där vi hade totalt 10 födda under första halvåret, ser vi att vi går mot ett minskat födelsetal för 2013, jämfört med 2012.

### Kommunalekonomisk utjämning

Bjurholms kommun erhåller inkomstutjämningsbidrag med ca 34,6 miljoner kr under år 2013 vilket motsvarar ca 14 300 kr/invånare.

Kostnadsutjämningsbidrag, strukturbidrag och regleringsbidrag som kommunen erhåller uppgår sammantaget till ca 24,8 miljoner kr under år 2013 vilket motsvarar ca 10 300 kr/invånare. Från detta belopp avgår en utjämningsavgift för LSS (Lagen om särskilt stöd och service till vissa funktionshindrade) enligt lagen om utjämning av LSS-kostnader med totalt ca 7,1 miljoner kr för år 2013. Vidare erhåller kommunen fastighetsavgiftsmedel med ca 3,7 miljoner kr för år 2013.

## Slutavräkning av 2012, inkomstår 2011

Enligt Rådet för kommunal redovisning, Rekommendation 4:2, ska det bokas upp en preliminär avräkning för innevarande års skatteintäkter i bokslutet. Detta gjordes i 2012 års bokslut enligt den gällande prognos som fanns då. Med ledning av det definitiva taxeringsutfallet för inkomstår 2011 görs en korrigering av inkomstår 2012 under 2013. Det definitiva utfallet blir inte fastställt förrän i december 2013.

Enligt prognos från Sveriges Kommuner och Landsting beräknas slutavräkningen av 2012 års skatteintäkter bli +525 kr/invånare<sup>1</sup> 2011-11-01, vilket medför en korrigering på +74 kr/invånare<sup>1</sup> 2011-11-01 i bokslut 2013 jämfört med bokslut 2012.

Definitivt besked om slutavräkningen av 2012 års inkomster erhålls i december 2013. Prognosen innebär att vi får en total intäkt på 1 279 tkr<sup>2</sup> i januari 2014, samt att bokslutet 2013 korrigeras med 180 tkr<sup>3</sup> jämfört med 2012.

## Slutavräkning av 2013, inkomstår 2012

Slutavräkningen av skatteintäkterna för inkomstår 2013 beräknas enligt Sveriges Kommuner och Landstings prognos bli -268 kr/invånare<sup>1</sup> 2012-11-01, vilket skulle innebära ett underskott på -649 tkr<sup>4</sup> som avräknas i januari 2015. I budgeten för år 2013 har någon justering beträffande slutavräkningarna för åren 2012 och 2013 inte gjorts.

Periodiserad del av ovan nämnda prognoser från Sveriges Kommuner och Landsting beträffande slutavräkningarna för åren 2012 och 2013 har redovisats i utfallet för perioden januari – juni 2013 i den på sidan 10 och 11 redovisade resultaträkningen.

### Verksamhetsmål

Arbetet med "Övergripande mål för Bjurholms kommun" fortsätter. Kommunfullmäktige fattade beslut i juni 2013 om att anta omsorgsnämndens, kultur- och utbildningsnämndens samt miljö- och byggnämndens prioriterade mål. Nämnderna har prioriterat sina mål för verksamheterna genom att utgå från kommunens övergripande mål. Arbetet fortsätter med att implementera de prioriterade målen i budgetarbetet för 2014.

<sup>1</sup> Se SKL Cirkulär 13:17, www.skl.se

<sup>2</sup> Skatteintäkt x Antal invånare 2011 (525x2437)

<sup>3</sup> Korrigering x Antal invånare 2011 (74x2437)

<sup>4</sup> Skatteintäkt x Antal invånare 2012 (-268x2420)

## Personal

Redovisning vad gäller personalstatistik har till största delen inhämtats från personal administrativa systemet Impromptu och därefter bearbetats. Anställning med månadslön innebär en omfattning på minst 40 % av heltid och en anställningstid med varaktighet på minst 3 månader. Aktuella projektanställningar ingår i underlaget. Räddningstjänstens personal ingår inte.

6

### Väsentliga personalförhållanden

	Juni 2011	Juni 2012	Juni 2013
Anställda med månadslön:			
Tillsvidareanställda	214	212	207
Visstidsanställda	30	23	29
Summa anställda med månadslön:	244	235	236

### Redovisning av sjukfrånvaro

	2011	2012	2013
Antal sjukdagar, januari – juni	1 325	1 210	1 486
varav dag 1 (karensdag)	187	197	250
2 - 14	383	477	575
15 - 90	173	230	404
91 -	582	305	257

Den sjukskrivne erhåller sjuklön från arbetsgivaren, 80 % av lönen dag 2-14, 10 % dag 15 till och med dag 90.

Januari – juni kr	2011	2012	2013
Nettokostnad, utbetald sjuklön	178 881	252 107	316 567

### Upplysningar om de anställdas sjukfrånvaro enligt 7 indikatorer (nyckeltal)

Januari - Juni %		2012	2013
Indikator	I förhållande till		
Total sjukfrånvarotid	Sammanlagd ordinarie arbetstid	3,64	4,67
Summa tid med långtidssjukfrånvaro, min 60 dgr	Total sjukfrånvarotid	*)	*)
Summa sjukfrånvarotid, kvinnor	Sammanlagd ordinarie arbetstid, kvinnor	3,78	4,98
Summa sjukfrånvarotid, män	Sammanlagd ordinarie arbetstid, män	2,95	3,33
Summa sjukfrånvarotid i åldersgrp 29 år eller yngre	Sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 29 år eller yngre	2,26	2,43
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 30 – 49 år	Sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 30 – 49 år	2,92	3,99
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 50 år - äldre	Sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 50 år eller äldre	4,59	5,87

\*) Inte tillgänglig för delårsstatistik

### Sammanfattning personal

Tillsvidareanställda har minskat i antal de senaste 3 åren. Antalet sjukdagar var högre 2013 för perioden januari-juni om man jämför med föregående år. Där ser man att korttidssjukfrånvaron har ökat medans långtidssjukfrånvaron har minskat. Det ökade antalet sjukdagar förklarar den ökade nettokostnaden för utbetald sjuklön jämfört med föregående år.

## Investeringar och uppföljning

Kommunens investeringar har under perioden januari – juni 2013 uppgått till 2 874 tkr. Merparten avser åtgärder på kommunens fastigheter och anläggningar. Det avser i första hand lokaler för krisberedskap, ventilation förskolan Örnen, energi åtgärder skolan,

bostadsfastigheten Svalan 1, nytt äldreboende på Älvgården.

Investeringsvolymen har varit mycket hög de senaste åren vilket har pressat likviditeten. Årets investeringar har hittills egenfinansierats vilket medfört att inga nya lån har upptagits.

Tkr			Utfall	Totalt	Budget	Diff mot
Kod	Projekt	Ingående balans	Jan-Jun 2013	utfall 2013	Helår 2013	budget 2013
1050	Datakostnader dtagr	24 433	128 062	152 494	700 000	547 506
1101	Kommunadministration	21 161	168 842	190 003	300 000	109 997
1106	Maskiner o fordon	0	69 000	69 000	100 000	31 000
1220	Ombyggnad gator	524 407	0	524 407	2 500 000	1 975 593
1221	Ombyggnad av VA	0	0	0	500 000	500 000
1223	Vattenv/reningsv/åvc/mm	469 200	95 764	564 964	3 000 000	2 435 036
1230	Vårdshuset Bävern	0	15 707	15 707	0	-15 707
1234	IR-kamera för rökdykning	0	0	0	68 000	68 000
1236	Sinnenas trädgård	0	0	0	350 000	350 000
1601	IKT (Info- o kom teknik)	0	18 135	18 135	700 000	681 866
1604	Invent/upprustn skolan	528 037	27 572	555 609	1 100 000	544 391
1747	Fastighetsförv. Investeri	2 863 753	1 202 132	4 065 884	6 000 000	1 934 116
1748	Fastighetsåtg/skydds rond	0	0	0	100 000	100 000
1751	Nytt äldreboende	0	262 265	262 265	6 000 000	5 737 735
1752	Anp lokaler krisberedskap	296 597	702 079	998 675	1 235 000	236 325
6017	Bibliotekshyllor	0	138 649	138 649	150 000	11 351
7007	Inventarier äldreomsorg	0	45 384	45 384	150 000	104 616
<b>Totaler</b>		<b>4 727 588</b>	<b>2 873 589</b>	<b>7 601 178</b>	<b>22 953 000</b>	<b>15 351 822</b>

7

## Pensionsmedelsförvaltning

Finansieringen av pensionsförpliktelser sker i form av återlåning. Medlen finns placerade i kommunens anläggningstillgångar.

Tkr	Not	2013	2012
Avsättning (inkl. särskild löneskatt)	1	1 567	1 592
Ansvarsförbindelser	2	73 648	74 518
<b>Totala pensionsförpliktelser</b>		<b>75 215</b>	<b>76 110</b>
Finansiella placeringar		0	0
<b>Summa återlånad i verksamheten</b>		<b>75 215</b>	<b>76 110</b>

### Noter till pensionsmedelsförvaltning

#### 1 Avsättning (inkl. särskild löneskatt)

Avsatt till pensioner exkl. ÖK-SAP	797
Avsatt till pensioner ÖK-SAP	132
Avsatt till förtroendevalda	332
<b>Total</b>	<b>1 261</b>
Särskild löneskatt	24,26%
<b>Summa avsättning (inkl. särskild löneskatt)</b>	<b>1 567</b>

#### 2 Ansvarsförbindelser

Ansvarsförbindelse exkl. förtroendevalda	59 207
Ansvarsförbindelse förtroendevalda	62
<b>Total</b>	<b>59 269</b>
Särskild löneskatt	24,26%
<b>Summa ansvarsförbindelse</b>	<b>73 648</b>

## Redovisning av utfall och avstämning mot driftbudget

Redovisat utfall för perioden januari – juni 2013 och avstämning mot driftbudget framgår av den på sidan 10 redovisade resultaträkningen. Avstämning av driftbudget sker mot ett riktvärde som fördelar budget på helår i tolv delar, där riktvärdet fram till juni månad är sex tolfedelar, det vill säga 50 procent av budget. Kommentarer förklarar avvikelser mot riktvärdet. I delårsrapporten har samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder använts som i senaste årsredovisningen.

### *Kommunstyrelsen*

#### *Infrastruktur, skydd m.m.*

Redovisar totalt ett negativt resultat med 42 tkr mot budgetriktvärde. Detta resultat beror på en del faktorer, som bland annat är följande. Teknisk administration redovisar negativt resultat mot budgetriktvärde med 367 tkr (Förväntade intäkter ej redovisat ännu), Gator och vägar -731 tkr (Vintervägsunderhåll), Räddningstjänst -140 tkr mot budgetriktvärde, Energi klimatrådgivning -109 tkr (Statligt bidrag ännu inte redovisat).

#### *Fritid och Kultur*

Redovisar totalt ett negativt resultat med 151 tkr mot budgetriktvärde. Detta resultat beror på en del faktorer, som bland annat är att föreningsstöd har redan delats ut för helåret samt att Idrottsanläggningar och leder utomhus har redan redovisat de största kostnaderna för året.

#### *Särskilt riktade insatser*

Redovisar totalt ett positivt resultat med 670 tkr mot budgetriktvärde. Detta resultat beror på en del faktorer, som bland annat är att Sysselsättningsbefrämjande åtgärder redovisar ett överskott på ca 130 tkr mot budgetriktvärde, men kostnader för feriearbete är inte redovisade till fullo. Flyktingbidrag är redovisade för helåret.

#### *Affärsverksamhet*

Redovisar totalt ett positivt resultat med 491 tkr mot budgetriktvärde. Detta resultat beror på att de gemensamma kostnaderna för affärsverksamhet ännu inte är redovisade. Denna redovisning sker vid bokslut. Samtidigt är ersättning för busstrafik underbudgeterat med ca 1100 tkr på helår som kommer påverka det slutliga resultatet negativt.

#### *Gemensam administrativ verksamhet*

Redovisar totalt ett negativt resultat med 2082 tkr mot budgetriktvärde. Detta resultat beror på en del faktorer, som bland annat är följande: Städskostnader -1299 tkr, har ännu inte fördelats. Kommunens serviceavdelning -552 tkr. Ekonomiadministration -229 tkr (Förväntade intäkter är ännu inte redovisade som för perioden förväntas vara ca 200 tkr).

### *Kultur- och utbildningsnämnden*

#### *Fritid och kultur*

Redovisar totalt ett negativt resultat med 208 tkr mot budgetriktvärde. Detta resultat beror på till största del att de förväntade bidragen inte är redovisade ännu.

#### *Pedagogisk verksamhet*

Redovisar totalt ett negativt resultat med 692 tkr mot budgetriktvärde (Summa av nedanstående siffror). Barnomsorg redovisar ett positivt resultat mot budgetriktvärde med 47 tkr. Grundskola redovisar ett positivt resultat med 1229 tkr mot budgetriktvärde. Gymnasieskolan redovisar ett negativt resultat med 1876 tkr mot budgetriktvärde (Underbudgeterat). Vuxenutbildning -89 tkr.

### *Omsorgsnämnden*

#### *Vård och omsorg*

Redovisar totalt ett positivt resultat med 1714 tkr mot budgetriktvärde. Detta resultat beror på en del faktorer, som bland annat är att behovet av vårdinsatser har varit mindre än förväntan. Samtidigt är behovet av bostadsanpassning samt köp av vårdplatser i annan kommun större än förväntan. Att ta i beaktning är att kostnaderna för sommarvikarier ännu inte är till fullo redovisade.

### *Miljö- och byggnämnden*

Miljö- och byggnämnden redovisar ett överskott mot budgetriktvärde med 318 tkr. I huvudsak beror detta på att Miljökontoret har redovisat intäkter för prövning och tillsyn som baserar sig på hela året.



## Skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning

Budgeterade skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning baseras på prognoser från Sveriges Kommuner och Landsting (SKL). Tanken är att alla kommuner ska ha lika stort skatteunderlag per invånare. För att skapa sådana likvärdiga förutsättningar finns det ett utjämningsystem. Kommuner med stort skatteunderlag bidrar med pengar till dem som har mindre underlag.

Skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning redovisar sammantaget ett positivt utfall med 1025 tkr mot budgetriktvärde.

### Skatteintäkter

Redovisar ett positivt utfall med 848 tkr mot budgetriktvärde. Anledningen till detta är att efter budgeten antagits av kommunfullmäktige reviderades prognoserna för slutavräkningen för 2012 och 2013 enligt budgetproposition 2013 och SKL:s rekommendationer. Ytterligare en anledning till detta är att budgeten baseras på 2400 invånare per 2012-11-01 medan utfallet blev 2420 invånare per 2012-11-01.

### Kommunalekonomisk utjämning

Redovisar ett negativt mot budgetriktvärde med 97 tkr. Anledningen till detta är nya bedömningar av regleringsposten för 2013 som

bygger på SKL:s skatteunderlagsprognos som påverkar omslutningen i inkomstutjämnings. Ytterligare anledning är förändring av anslaget kommunalekonomisk utjämning i budgetpropositionen 2013 samt förändring av prognoser för kommunal fastighetsavgift 2012 och 2013.

### Finansiella intäkter

Redovisar ett negativt resultat mot budgetriktvärde med 61, som beror på att kommunen har lägre inkomstränta på bankkonton än förväntat samt att ränteintäkter på kundfodringar ännu inte är redovisade.

### Finansiella kostnader

Redovisar sammantaget ett positivt utfall med 89 tkr.

Totalt redovisar kommunen ett överskott med 1471 tkr för perioden januari – juni 2013, vilket är 108 tkr bättre än vad som budgeterats för motsvarande period.

### Prognos för år 2013

Under förutsättning att inget oförutsett inträffar kommer kommunen att redovisa ett positivt resultat för verksamhetsåret 2013.

## Mål och måluppfyllelse

Bjurholms kommun arbetar för att implementera verksamhetsmål, Detta är ett arbete som pågår för budget 2014. De mål som finns tagna i budgeten för år 2013 är finansiella mål som antagits av kommunfullmäktige. Sammantaget vid en avstämning för halvår uppfyller kommunen samtliga mål.

Mål	Avstämning halvår	Måluppfyllelse
Kommunens ekonomi skall vara i balans d.v.s. intäkterna skall överstiga kostnaderna.	Enligt vad som redovisas ovan redovisar kommunen ett positivt resultat för ifrågavarande period.	JA
Investeringarna får uppgå till högst 12 718 tkr för år 2013 och skall med minst 50 % finansieras med egna medel.	Investeringarna har uppgått till 2 874 tkr under perioden. Ingen upplåning har skett.	JA
Amortering av låneskulden skall ske med minst 1 % (700 tkr)/år.	Amortering av kommunens låneskuld planeras ske med 800 tkr under andra halvåret 2013.	JA
Likvida medel skall uppgå till minst 4 000 tkr vid utgången av år 2012.	Likvida medel uppgick till 4 277 tkr per 2013-06-30.	JA

# RESULTATRÄKNING OCH BALANSRÄKNING

## Resultaträkning

Tkr	Utfall Jan-Jun 2013	Utfall Jan-Jun 2012	Budget Helår 2013	Riktv 50% av budget	Differens mot riktvärde
<b>Kommunstyrelsen</b>					
Politisk verksamhet	-970	-960	-2 121	-1 061	90
Infrastruktur, skydd m.m.	-8 795	-9 746	-17 506	-8 753	-42
Fritid och kultur	-429	-301	-555	-278	-151
Särskilt riktade insatser	401	-167	-538	-269	670
Affärsverksamhet	-1 442	-1 485	-3 866	-1 933	491
Gemensam administrativ verksamhet	-6 804	-4 840	-9 444	-4 722	-2 082
<b>S:a Kommunstyrelsen</b>	<b>-18 039</b>	<b>-17 499</b>	<b>-34 030</b>	<b>-17 015</b>	<b>-1 024</b>
<b>Kultur- och utbildningsnämnden</b>					
Politisk verksamhet	-43	-72	-149	-75	32
Fritid och kultur	-1 552	-1 323	-2 688	-1 344	-208
Pedagogisk verksamhet					
Barnomsorg	-5 237	-5 630	-10 567	-5 284	47
Grundskola	-10 932	-10 228	-24 322	-12 161	1 229
Gymnasieskola	-8 809	-7 500	-13 867	-6 933	-1 876
Vuxenutbildning (inkl. sfi)	-662	-675	-1 145	-573	-89
<b>S:a Kultur- och utbildningsnämnden</b>	<b>-27 235</b>	<b>-25 428</b>	<b>-52 738</b>	<b>-26 369</b>	<b>-866</b>
<b>Omsorgsnämnden</b>					
Politisk verksamhet	-81	-82	-149	-75	-6
Vård och omsorg					
Administration äldre- och handikappomsorg	-1 572	-1 324	-2 926	-1 463	-109
Särskilt boende	-15 325	-15 636	-31 579	-15 790	465
Stöd i ordinärt boende	-3 892	-4 465	-9 947	-4 974	1 081
LSS	-795	-915	-2 500	-1 250	455
Individ- och familjeomsorg	-2 954	-2 852	-5 566	-2 783	-171
<b>S:a Omsorgsnämnden</b>	<b>-24 619</b>	<b>-25 274</b>	<b>-52 667</b>	<b>-26 334</b>	<b>1 714</b>
<b>Miljö- och byggnämnden</b>					
Politisk verksamhet	-40	-39	-92	-46	6
Infrastruktur, skydd m.m.	-27	-308	-677	-339	312
<b>S:a Miljö- och byggnämnden</b>	<b>-67</b>	<b>-347</b>	<b>-769</b>	<b>-385</b>	<b>318</b>
Kapitaltjänst	4 986	5 708	9 971	4 986	0
Avskrivningar	-3 150	-3 150	-6 300	-3 150	0
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-68 124</b>	<b>-65 990</b>	<b>-136 533</b>	<b>-68 267</b>	<b>143</b>
Skatteintäkter	42 048	42 739	82 400	41 200	848
Kommunalekonomisk utjämning	27 953	25 014	56 100	28 050	-97
Finansiella intäkter	64	125	250	125	-61
Finansiella kostnader	-911	-1 000	-2 000	-1 000	89
<b>Årets resultat - Förändring av eget kapital</b>	<b>1 031</b>	<b>888</b>	<b>217</b>	<b>108</b>	<b>922</b>

# RESULTATRÄKNING OCH BALANSRÄKNING

## Resultaträkning

Tkr	Not	Utfall Jan-Jun 2013	Utfall Jan-Jun 2012	Budget Helår 2013	Prognos Helår 2013	Utfall Helår 2012	Differens Prognos & Budget
Verksamhetens intäkter		27 843	19 724	52 431	53 315	37 288	884
Verksamhetens kostnader		-92 817	-82 564	-182 664	-185 744	-161 714	-3 080
Jämförelsestörande verksamhetspost						2 498	
Avskrivningar		-3 150	-3 150	-6 300	-6 300	-6 428	0
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-68 124</b>	<b>-65 990</b>	<b>-136 533</b>	<b>-138 729</b>	<b>-128 356</b>	<b>-2 196</b>
Skatteintäkter	1	42 048	42 739	82 400	85 006	85 153	2 606
Kommunalekonomisk utjämning		27 953	25 014	56 100	55 905	50 089	-195
Finansiella intäkter	2	64	125	250	130	192	-120
Finansiella kostnader		-911	-1 000	-2 000	-2 000	-2 044	0
<b>Resultat före extraordinära poster</b>		<b>1 031</b>	<b>888</b>	<b>217</b>	<b>312</b>	<b>5 034</b>	<b>95</b>
Extraordinära intäkter		0	0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader		0	0	0	0	0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>1 031</b>	<b>888</b>	<b>217</b>	<b>312</b>	<b>5 034</b>	<b>95</b>

## Noter till resultaträkning

### 1 Skatteintäkter

Skatteintäkter inkl hemsjukvård	42 866
Korrigerings pga hemsjukvård	-544
Slutavräkning 2012 korrigerings	105
Slutavräkning 2013	-378
<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>42 048</b>

### 2 Finansiella intäkter

Redovisade intäkter	47
Upplupen intäkt	18
<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>64</b>

# RESULTATRÄKNING OCH BALANSRÄKNING

## Balansräkning

Tkr	Not	Utfall Jan-Jun 2013	Utfall Helår 2012
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
Immateriella anläggningstillgångar		75	17
Materiella anläggningstillgångar	1	109 660	109 518
Finansiella anläggningstillgångar		1 738	1 321
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>111 472</b>	<b>110 856</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Förråd		323	323
Kortfristiga fordringar	2	7 036	9 614
Likvida medel		4 277	8 323
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>11 635</b>	<b>18 260</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>123 107</b>	<b>129 116</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
Ingående eget kapital		24 288	19 253
Årets förändring		1 031	5 034
<b>Summa eget kapital</b>		<b>25 318</b>	<b>24 287</b>
<b>Avsättningar</b>			
Avsättningar för pensioner		1 567	1 592
<b>Summa avsättningar</b>		<b>1 567</b>	<b>1 592</b>
<b>Skulder</b>			
Långfristiga skulder		70 960	70 919
Kortfristiga skulder		25 263	32 318
<b>Summa skulder</b>		<b>96 222</b>	<b>103 237</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>123 107</b>	<b>129 116</b>

### Ansvarsförbindelser

Borgen för egna hem	694
Borgen för Castorhallen Ek. Förening	3865
Borgen för Vitvattnets Utveckling AB	500
Pensionsåtaganden intjänade före år 1998	73 648

### Noter till balansräkning

#### 1 Materiella anläggningstillgångar

Mark, byggnader och tekniska anl	110 541
Maskiner och inventarier	2 269
Avskrivning 2013	-3 150
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>	<b>109 660</b>

#### 2 Kortfristiga fordringar

Slutavräkning 2012	105
Slutavräkning 2013	-378
Upplupen intäkt	18
Kortfristiga fordringar	7 291
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>	<b>7 036</b>



Vid eventuella frågor om delårsrapporten, kontakta Bjurholms kommun på 0932-140 00. [www.bjurholm.se](http://www.bjurholm.se)



**BJURHOLMS KOMMUN**  
Storgatan 9  
916 81 Bjurholm