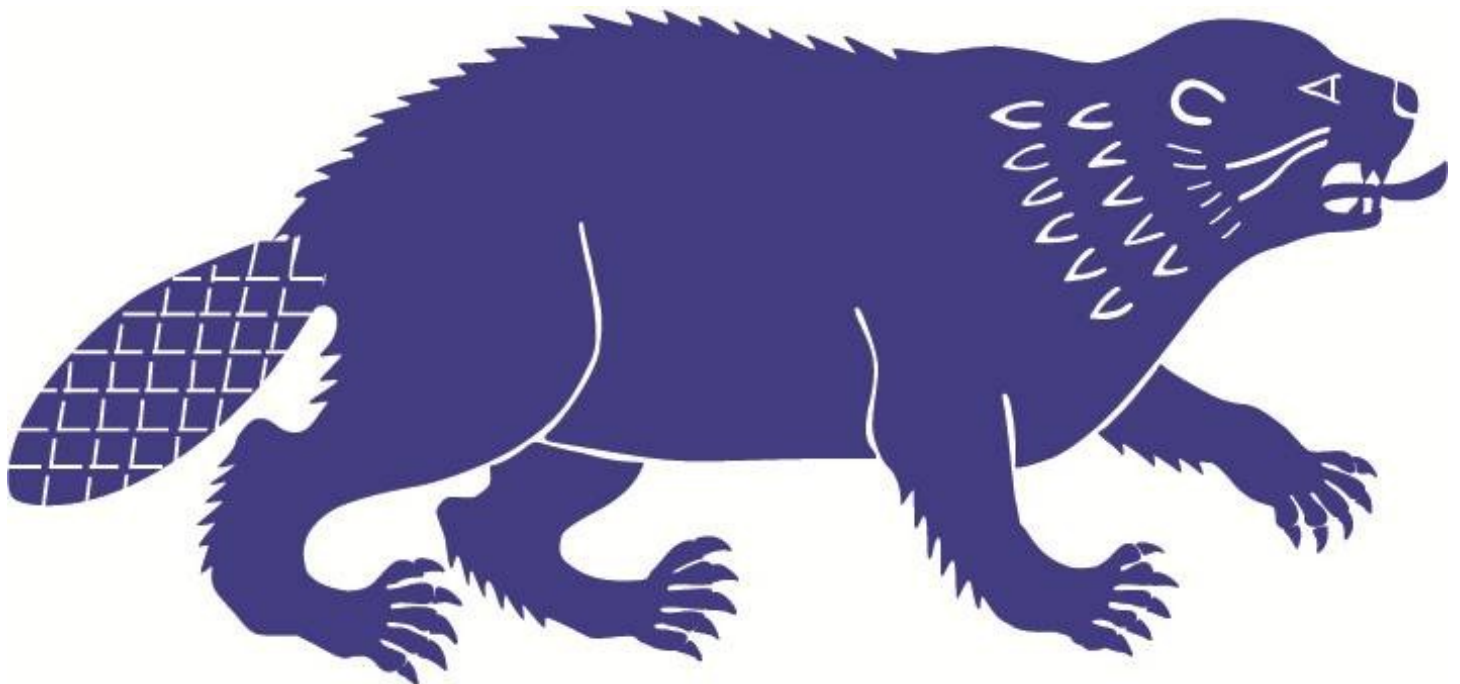


DELÅRSRAPPORT

BJURHOLMS KOMMUN

2014





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
- 10 Målstyrning och måluppfyllelse

Resultaträkning och balansräkning

- 11 Resultaträkning
- 13 Balansräkning

Viktiga händelser

Ensamkommande flyktingbarn

Bjurholms kommun har med Migrationsverket en överenskommelse om att ta emot ensamkommande flyktingbarn och anordna ett boende för dem. Denna verksamhet som har namnet Amigo har övertagit boendedelen på värdshuset. Värdshuset har renoverats för att vara anpassat för en verksamhet med 10 asylsökande pojkar mellan 16-17 år. Detta har gett Bjurholm ytterligare 9 arbetstillfällen i kommunens regi.

Statens bostadsomvandling, SBO

Bjurholms kommun har ingått avsiktsförklaring med SBO, Statens bostadsomvandling som innebär att utveckla ett koncept av ett trygghetsboende i Bjurholm. Det har resulterat i att fastigheten Svalan 1, som var ett befintligt hyreshus har byggts om till ett "boende för äldre" med god tillgänglighet och trygghet. Bjurholms kommun sålde fastigheten till SBO för 1 krona som har bekostat ombyggnationen. Bjurholms kommun har tecknat hyresavtal med SBO och kommer hyra ut de 12 lägenheterna till hyresgäster som uppfyller de kriterier som ingår i avsiktsförklaringen. Kriterierna är att man skall vara 65 år eller ha fysiskt funktionshinder.

Älvgården – ombyggnad

Arbetet med iordningställande av demensboendeplatserna på Älvgården pågår fortfarande. Inflyttningen kommer att bli ännu senare då det väntas en omfattande renovering av Bjuregården. För att underlätta arbetet kommer kommunen att utnyttja Älvgårdens nya demensboende som en tillfällig bostad för boende som redan bor på Bjuregården. Arbetet med renoveringen väntas påbörja februari 2015 och pågå till våren 2016.

Sophantering

En viktbaserad taxa för renhållning har införts från 1 januari 2014. Det innebär att soporna vägs och avgift tas ut per kilo sopor. Anledningen till detta är att få en mindre belastning på miljön genom att premiera källsortering och kompostering. Genom att källsortera och kompostera kommer även vikten på soporna att minska, vilket då kan ge möjlighet att söka utsträckt hämtningsintervall för hämtning en gång i månaden.

Barnomsorgstaxa "Nuddis"

Barnomsorgen använder sig av ett "Nuddis" system som innebär att varje barn tidsregistreras när man kommer på morgonen och när man åker hem. Detta ligger sedan till grund för vad varje hushåll betalar i barnomsorgstaxa. Förutom tiden, ligger även hushållets inkomst till grund för den totala taxan. Kommunfullmäktige har beslutat om att sänka heltidsmättet för antalet timmar i månaden för förskolan, vilket ger en ökad timkostnad. För fritidshem som tidigare även använde "Nuddis" har man frångått tidsregistreringen och taxan grundar sig helt på hushållets inkomst.

Ny förskola - Lärkan

Kommunen har haft ett ökat behov av barnomsorg. Då de redan befintliga förskolorna är fullsatta har kommunen investerat i att renovera upp gamla arrendatorn för att anpassas till förskoleverksamhet. Den nya förskolan har fått namnet Lärkan och har gett kommunen 4 nya arbetstillfällen.

Företagsvänligaste kommun

Svenskt näringsliv gör en årlig ranking av företagsklimatet i Sveriges samtliga kommuner. Bjurholm har i år rankats till 38:e plats av landets 290 kommuner. Bjurholm är även en av 12 kommuner som fått en genomsnittlig poäng på 4,0 av 6 möjliga. Sett till hela norrland har Bjurholm det bästa företagsklimatet och är rankad till en första plats. Under första halvåret finns 28 nya företagsregistreringar i kommunen.

Förväntad utveckling av ekonomi och verksamhet

Bjurholms kommun har som andra inlandskommuner haft en minskad folkmängd historiskt sett. Bjurholm kommer som under 2013 att även under 2014 ha en ökad folkmängd jämfört med förra året. Vid en avstämning 2014-06-30 kunde vi räkna till 2437 invånare.

Befolkning per 1 november

År	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Invånarantal	2587	2573	2555	2552	2517	2487	2446	2437	2420	2431

Befolkningsökningen beror till största del på barnfamiljer, nya familjer som flyttar in och fler barn som föds. Detta har lett till utökningar för verksamheterna inom skola och barnomsorg. Behovet av bostäder ökar samtidigt, främst lägenheter till den äldre generationen som skulle kunna frigöra hus och gårdar till den yngre generationen.

En ökad folkmängd ger positiva effekter för finansieringen av verksamheten för kommunen genom ökade skatteintäkter och statsbidrag. Varje person genererar ca 60 000 kr i skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning. Men skatteintäkter baseras på föregående års folkmängd. Denna ökade folkmängd kommer ge effekt till budgetår 2015.

Detta år kan vi räkna till 7 födda under första halvåret, och för att jämföra med 2013, där vi hade totalt 3 födda under första halvåret, ser vi att vi går mot ett ökat födelsetal för 2014, jämfört med 2013.

Kommunalekonomisk utjämning

Bjurholms kommun erhåller inkomstutjämningsbidrag med ca 35,5 miljoner kr under år 2014 vilket motsvarar ca 14 600 kr/invånare.

Kostnadsutjämningsbidrag, strukturbidrag, regleringsbidrag och införandebidrag som kommunen erhåller uppgår sammantaget till ca 32 miljoner kr under år 2014 vilket motsvarar ca 11 500 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 8 miljoner kr för år 2014. Vidare erhåller kommunen fastighetsavgiftsmedel med ca 3,7 miljoner kr för år 2014.

Slutavräkning av 2013, inkomstår 2012

Enligt Rådet för kommunal redovisning, Rekommendation 4:2, ska det bokas upp en preliminär avräkning för innevarande års skatteintäkter i bokslutet. Detta gjordes i 2013 års bokslut enligt den gällande prognos som fanns då. Med ledning av det definitiva taxeringsutfallet för inkomstår 2012 görs en korrigering av inkomstår 2013 under 2014. Det definitiva utfallet blir inte fastställt förrän i december 2014.

Enligt prognos från Sveriges Kommuner och Landsting beräknas slutavräkningen av 2013 års skatteintäkter bli -282 kr/invånare¹ 2012-11-01, vilket medför en korrigering på -38 kr/invånare¹ 2012-11-01 i bokslut 2014 jämfört med bokslut 2013.

Definitivt besked om slutavräkningen av 2013 års inkomster erhålls i december 2014. Prognosen innebär att vi får en total kostnad på 682 tkr² i januari 2015, samt att bokslutet 2014 korrigeras med 180 tkr³ jämfört med 2013.

Slutavräkning av 2014, inkomstår 2013

Slutavräkningen av skatteintäkterna för inkomstår 2014 beräknas enligt Sveriges Kommuner och Landstings prognos bli 158 kr/invånare¹ 2013-11-01, vilket skulle innebära ett tillskott på 384 tkr⁴ som avräknas i januari 2016. I budgeten för år 2014 har någon justering beträffande slutavräkningarna för åren 2013 och 2014 inte gjorts.

Periodiserad del av ovan nämnda prognoser från Sveriges Kommuner och Landsting beträffande slutavräkningarna för åren 2013 och 2014 har redovisats i utfallet för perioden januari – juni 2014 i den på sidan 11 och 12 redovisade resultaträkningen.

¹ Se SKL Cirkulär 14:32, www.skl.se

² Skatteintäkt x Antal invånare 2012 (-282x2420)

³ Korrigering x Antal invånare 2012 (-38x2420)

⁴ Skatteintäkt x Antal invånare 2013 (158x2431)

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

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. Räddningstjänstens personal ingår inte.

Väsentliga personalförhållanden

	Juni 2011	Juni 2012	Juni 2013	Juni 2014
Anställda med månadslön:				
Tillsvidareanställda	214	212	207	210
Visstidsanställda	30	23	29	27
Summa anställda med månadslön:	244	235	236	237

Redovisning av sjukfrånvaro

	2011	2012	2013	2014
Antal sjukdagar, januari – juni	1 325	1 210	1 486	1 854
varav dag 1 (karensdag)	187	197	250	267
2 - 14	383	477	575	529
15 - 90	173	230	404	490
91 -	582	305	257	568

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	2014
Nettokostnad, utbetald sjuklön	178 881	252 107	316 567	248 674

Upplysningar om de anställdas sjukfrånvaro enligt 7 indikatorer (nyckeltal)

Januari - Juni %		2012	2013	2014
Indikator	I förhållande till			
Total sjukfrånvarotid	Sammanlagd ordinarie arbetstid	3,64	4,67	5,76
Summa tid med långtidssjukfrånvaro, min 60 dgr	Total sjukfrånvarotid	*)	*)	*)
Summa sjukfrånvarotid, kvinnor	Sammanlagd ordinarie arbetstid, kvinnor	3,78	4,98	6,19
Summa sjukfrånvarotid, män	Sammanlagd ordinarie arbetstid, män	2,95	3,33	3,95
Summa sjukfrånvarotid i åldersgrupp 29 år eller yngre	Sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 29 år eller yngre	2,26	2,43	2,27
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 30 – 49 år	Sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 30 – 49 år	2,92	3,99	4,26
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 50 år eller äldre	Sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 50 år eller äldre	4,59	5,87	8,2

*) Inte tillgänglig för delårsstatistik

Sammanfattning personal

Efter att ha minskat i antal de senaste åren har en ökning av antalet tillsvidareanställda skett, samtidigt som visstidsanställda har minskat.

Antalet sjukdagar har totalt sett ökat jämfört med samma period 2012, där långtidssjukfrånvaron står för den största ökningen. Det medför att nettokostnaden för utbetald sjuklön har minskat trots ökningen av totala antalet sjukdagar.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Investeringar och uppföljning

Kommunens investeringar har under perioden januari – juni 2014 uppgått till 2 766 tkr. Merparten avser åtgärder på kommunens fastigheter och anläggningar. Det avser i första hand ombyggnationen av vårdshuset för ensamkommande barn samt flytt av kök och matsal på Älvgården.

Investeringsvolymen har varit mycket hög de senaste åren vilket har pressat likviditeten. Årets investeringar har delvis egenfinansierats samtidigt som nyupplåning har gjorts enligt kommunens finansiella mål.

Tkr			Utfall	Totall	Budget	Diff mot
Kod	Projekt	Ingående balans	Jan-Jun 2014	utfall 2014	Helår 2014	budget 2014
1050	Datakostnader dtagr	0	5 299	5 299	300 000	294 701
1101	Kommunadministration	0	5 334	5 334	100 000	94 666
1106	Maskiner o fordon	0	0	0	100 000	100 000
1108	Miljökontoret programupdate	0	29 558	29 558	125 000	95 442
1210	Renhållning	0	0	0	300 000	300 000
1220	Ombyggnad gator	0	12 229	12 229	1 600 000	1 587 771
1223	Vattenv/reningsv/åvc/mm	0	117 405	117 405	750 000	632 595
1229	Möbler Vårdshus	0	0	0	150 000	150 000
1234	Räddningsverktyg räddingstjär	0	140 750	140 750	140 000	-750
1236	Sinnenas trädgård	510 098	-99 464	410 633	350 000	-60 633
1601	IKT (Info- o kom teknik)	0	361 503	361 503	350 000	-11 503
1604	Invent/uppustn skolan	0	50 639	50 639	550 000	499 361
1747	Fastighetsförv. Investeri	0	1 465 886	1 465 886	3 900 000	2 434 114
1748	Fastighetsåtg/skyddsron	0	100 826	100 826	100 000	-826
1751	Nytt äldreboende	364 455	463 723	828 178	6 491 000	5 662 822
7007	Inventarier äldreomsorg	0	112 799	112 799	350 000	237 201
7008	Larm Bjuregården	0	0	0	600 000	600 000
Totaler		874 553	2 766 487	3 641 039	16 256 000	12 614 961

Pensionsmedelsförvaltning

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

Tkr	Not	2014	2013
Avsättning (inkl. särskild löneskatt)	1	1 977	1 567
Ansvarsförbindelser	2	74 606	73 648
Totala pensionsförpliktelser		76 583	75 215
Finansiella placeringar		0	0
Summa återlånad i verksamheten		76 583	75 215

Noter till pensionsmedelsförvaltning

1 Avsättning (inkl. särskild löneskatt)

Avsatt till pensioner exkl. ÖK-SAP	843
Avsatt till pensioner ÖK-SAP	0
Avsatt till förtroendevalda	748
Total	1 591
Särskild löneskatt	24,26%
Summa avsättning (inkl. särskild löneskatt)	1 977

2 Ansvarsförbindelser

Ansvarsförbindelse exkl. förtroendevalda	59 908
Ansvarsförbindelse förtroendevalda	132
Total	60 040
Särskild löneskatt	24,26%
Summa ansvarsförbindelse	74 606

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Redovisning av utfall och avstämning mot driftbudget

Redovisat utfall för perioden januari – juni 2014 och avstämning mot driftbudget framgår av den på sidan 10 redovisade resultaträkningen. Avstämning av driftbudget sker mot en helårsprognos som bygger på riktvärden som speglar respektive verksamhets kostnader och intäkter löpande under året. Kommentarer förklarar avvikelser mot helårsprognos. I delårsrapporten har samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder använts som i senaste årsredovisningen.

Kommunstyrelsen

Infrastruktur, skydd m.m.

Redovisar totalt en negativ helårsprognos med -1 158 tkr mot budget. Detta resultat beror på en del faktorer, som bland annat är följande. Teknisk administration redovisar negativt helårsresultat mot budget med -286 tkr, Gator och vägar -324 tkr (Halkbekämpning av vägar), Räddningstjänst -149 tkr (IVPA larm ökat).

Fritid och Kultur

Redovisar totalt en positiv helårsprognos med 6 tkr mot budget. Detta resultat beror på att föreningsstöd har redan delats ut för helåret samt att Idrottsanläggningar och leder utomhus förväntas gå enligt budget.

Särskilt riktade insatser

Redovisar totalt en negativ helårsprognos med -58 tkr mot budget. Detta resultat beror främst på fältverksamheten fritidsgården som inte varit budgeterad för 2014.

Affärsverksamhet

Redovisar totalt en positiv helårsprognos med 353 tkr mot budget. Detta resultat beror på kostnaderna för busstrafik är lägre än budgeterat samt att Industri- och hantverkshus får en hyresintäkt från den nystartade verksamheten för ensamkommande barn, Amigo som inte var budgeterad för 2014.

Gemensam administrativ verksamhet

Redovisar totalt en negativ helårsprognos med -558 tkr mot budget. Detta resultat beror på en del faktorer, som bland annat är följande: Personaladministration -117 tkr, Kommunens serviceavdelning -423 tkr, (Bl.a. Nyrekrytering kommunchef).

Kultur- och utbildningsnämnden

Fritid och kultur

Redovisar totalt en positiv helårsprognos med 91 tkr mot budget. Detta resultat beror på till största del på att simhallen och biblioteket visar en positiv helårsprognos.

Pedagogisk verksamhet

Redovisar totalt en helårsprognos på + 2 tkr mot budget (Summa av nedanstående siffror). Barnomsorg redovisar en negativ helårsprognos mot budget med -150 tkr (Högre lönekostnader). Grundskola redovisar en negativ helårsprognos med -415 tkr mot budget (Ökat behov av särskilt stöd). Gymnasieskolan redovisar en positiv helårsprognos med 789 tkr mot budget (Mindre elever än budget). Vuxenutbildning -227 tkr (Fler elever än budget).

Omsorgsnämnden

Vård och omsorg

Redovisar totalt en positiv helårsprognos 584 tkr mot budget. Detta resultat beror på en del faktorer, som bland annat är att det nya demensboendet som ännu inte startat, med en budget på 1 800 tkr. Det betyder således att Omsorgsnämnden redovisar en negativ helårsprognos om vi bortser från demensboendet. Den negativa helårsprognosen beror främst på löner som är större än budgeterat, kostnad för system. Det är ett större behov av vuxenvård samt behov av boendestöd. Ökat LSS behov.

Miljö- och byggnämnden

Miljö- och byggnämnden redovisar en negativ helårsprognos med -22 tkr mot budget. Största orsaken är Miljökontorets personalkostnad där behovet av arbetskraft varit större än budget. Vidare ser vi att sökta bygglov har varit betydligt fler än budgeterat vilket har bidragit till ökade intäkter.

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 en positiv helårsprognos med 985 tkr mot budget.

Skatteintäkter

Redovisar en positiv helårsprognos med 5 044 tkr mot budget. Anledningen till detta är att efter budgeten antagits av kommunfullmäktige reviderades prognoserna för slutavräkningen för 2013 och 2014 enligt budgetproposition 2014 och SKL:s rekommendationer. Ytterligare en anledning till detta är att budgeten baseras på 2425 invånare per 2013-11-01 medan utfallet blev 2433 invånare per 2013-11-01.

Kommunalekonomisk utjämning

Redovisar en negativ helårsprognos mot budget med -4 138 tkr. Anledningen till detta är bedömningar av regleringsposten för 2014 som

bygger på SKL:s skatteunderlagsprognos som påverkar omslutningen i inkomstutjämnningen. Ytterligare anledning är förändring av anslaget kommunalekonomisk utjämning i budgetpropositionen 2014 samt förändring av prognoser för kommunal fastighetsavgift 2013 och 2014.

Finansiella intäkter

Redovisar en negativ helårsprognos mot budget med 13, som beror på att kommunen har haft ansträngd likviditet och varit tvungen att utnyttja checkkrediten som medfört kostnadsräntor.

Finansiella kostnader

Redovisar sammantaget en positiv helårsprognos med 92 tkr.

Totalt visar kommunen ett överskott med 1 163 tkr för perioden januari – juni 2014.

Prognos för år 2014

Kommunen redovisar en negativ helårsprognos med -3 136 tkr. Där vi kan se att största förklaringen är kostnaden för gamla pensioner som inte funnits budgeterat för 2014 som uppgår till 3 426 tkr.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Målstyrning och måluppfyllelse

Kommunen ska utarbeta mål och riktlinjer för verksamheterna i syfte att styra dess ansvarsområden mot ett önskat resultat. Med utgångspunkt från dokumentet Styrning och uppföljning av mål och resurser i Bjurholms kommun 2011-2014 har nämnderna på uppdrag av fullmäktige under nuvarande mandatperiod arbetat med att ta fram prioriterade mål för respektive nämnd. Under 2013 fastställdes prioriterade mål för nämnderna.

Verksamheterna har arbetat fram handlingsplaner för 2014 utifrån de prioriterade målen. Delårsavstämning av handlingsplanerna med verksamheternas verksamhetsmål och aktiviteter har skett och pågår juni – sept. Utvärdering av handlingsplanerna kommer att rapporteras i samband med årsredovisningen.

Finansiella mål

De mål som finns tagna i budgeten för år 2014 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 9 766 tkr för år 2014 och skall med minst 30 % finansieras med egna medel.	Investeringarna har uppgått till 2 766 tkr under perioden. Nyupplåning har gjorts.	JA
Amortering av låneskulden skall ske med minst 1 % (700 tkr)/år.	Amortering av kommunens låneskuld planeras ske med 800 tkr under andra halvåret 2014.	JA
Likvida medel skall uppgå till minst 4 000 tkr vid utgången av år 2014.	Likvida medel uppgick till 10 017 tkr per 2014-06-30.	JA

RESULTATRÄKNING OCH BALANSRÄKNING

Resultaträkning

Tkr	Utfall Jan-Jun 2014	Utfall Jan-Jun 2013	Budget Helår 2014	Prognos Helår 2014	Differens mot budget
Kommunstyrelsen					
Politisk verksamhet	-953	-970	-2 160	-2 105	55
Infrastruktur, skydd m.m.	-11 090	-8 795	-17 561	-18 718	-1 158
Fritid och kultur	-314	-429	-586	-580	6
Särskilt riktade insatser	292	401	-632	-690	-58
Affärsverksamhet	-447	-1 442	-4 909	-4 555	353
Gemensam administrativ verksamhet	-6 727	-6 804	-9 553	-10 111	-558
S:a Kommunstyrelsen	-19 239	-18 039	-35 400	-36 760	-1 360
Kultur- och utbildningsnämnden					
Politisk verksamhet	-50	-43	-150	-136	13
Fritid och kultur	-1 421	-1 552	-2 964	-2 873	91
Pedagogisk verksamhet					
Barnomsorg	-5 397	-5 237	-11 749	-11 899	-150
Grundskola	-12 296	-10 932	-23 892	-24 307	-415
Gymnasieskola	-7 107	-8 809	-15 337	-14 548	789
Vuxenutbildning (inkl. sfi)	-823	-662	-608	-836	-227
S:a Kultur- och utbildningsnämnden	-27 094	-27 235	-54 700	-54 598	102
Omsorgsnämnden					
Infrastruktur, skydd m.m.	15	0	0	15	15
Politisk verksamhet	-105	-81	-150	-192	-42
Vård och omsorg					
Administration äldre- och handikappomsorg	-546	-1 572	-3 218	-3 616	-398
Särskilt boende	-15 498	-15 325	-33 707	-31 892	1 815
Stöd i ordinärt boende	-4 374	-3 892	-10 868	-10 813	55
LSS	-1 091	-795	-2 395	-3 004	-609
Individ- och familjeomsorg	-3 472	-2 954	-6 162	-6 415	-252
S:a Omsorgsnämnden	-25 072	-24 619	-56 500	-55 916	584
Miljö- och byggnämnden					
Politisk verksamhet	-48	-40	-97	-103	-7
Infrastruktur, skydd m.m.	-51	-27	-674	-688	-15
S:a Miljö- och byggnämnden	-99	-67	-770	-792	-22
Gamla pensioner inkl löneskatt	-1 750		0	-3 426	-3 426
Kapitaltjänst	5 060	4 986	10 120	10 120	0
Avskrivningar	-3 200	-3 150	-6 400	-6 400	0
Verksamhetens nettokostnader	-71 393	-68 124	-143 650	-147 771	-4 121
Skatteintäkter	43 713	42 048	85 800	90 844	5 044
Kommunalekonomisk utjämning	29 693	27 953	59 700	55 562	-4 138
Finansiella intäkter	63	64	150	137	-13
Finansiella kostnader	-913	-911	-2 000	-1 908	92
Årets resultat -					
Förändring av eget kapital	1 163	1 031	0	-3 136	-3 136

RESULTATRÄKNING OCH BALANSRÄKNING

Resultaträkning

Tkr	Not	Utfall	Utfall	Budget	Prognos	Utfall	Differens
		Jan-Jun 2014	Jan-Jun 2013	Helår 2014	Helår 2014	Helår 2013	Prognos & Budget
Verksamhetens intäkter		27 463	27 843	53 677	53 949	42 280	272
Verksamhetens kostnader		-93 906	-92 817	-190 927	-191 894	-176 611	-967
Jämförelsestörande verksamhetspost						2 399	
Avskrivningar		-3 200	-3 150	-6 400	-6 400	-6 484	0
Verksamhetens nettokostnader		-69 643	-68 124	-143 650	-144 345	-138 416	-695
Skatteintäkter	1	43 713	42 048	85 800	90 844	84 474	5 044
Kommunalekonomisk utjämning		29 693	27 953	59 700	55 562	55 989	-4 138
Finansiella intäkter	2	63	64	150	137	130	-13
Finansiella kostnader		-913	-911	-2 000	-1 908	-1 974	92
Resultat före extraordinära poster		2 913	1 031	0	290	203	290
Gamla pensioner inkl löneskatt		-1 750	0	0	-3 426	0	-3 426
Extraordinära intäkter		0	0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader		0	0	0	0	0	0
Årets resultat		1 163	1 031	0	-3 136	203	-3 136

Noter till resultaträkning

1 Skatteintäkter

Skatteintäkter inkl hemsjukvård	43 543
Slutavräkning 2013 korrigerig	-54
Slutavräkning 2014	224
Summa skatteintäkter	43 713

2 Finansiella intäkter

Redovisade intäkter	62
Upplupen intäkt	1
Summa finansiella intäkter	63

Bjurholms kommun har under 2007 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 279 kommuner som per 2014-06-30 var medlemmar i Kommuninvest ekonomiska förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest har in- gått ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas i förhållande till storleken på

de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Bjurholms kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse kan noteras att per 2014-06-30 uppgick Kommuninvest i Sveriges AB:s totala förpliktelser till 274 758 265 613 kronor och totala tillgångar till 276 295 310 824 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 106 485 986 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 107 057 706 kronor.

RESULTATRÄKNING OCH BALANSRÄKNING

Balansräkning

Tkr	Not	Utfall Jan-Jun 2014	Utfall Helår 2013
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar		139	109
Materiella anläggningstillgångar	1	114 099	114 562
Finansiella anläggningstillgångar		1 386	1 638
Summa anläggningstillgångar		115 624	116 309
Omsättningstillgångar			
Förråd		433	432
Kortfristiga fordringar	2	6 243	7 594
Likvida medel		10 017	6 626
Summa omsättningstillgångar		16 693	14 652
SUMMA TILLGÅNGAR		132 318	130 961
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Ingående eget kapital		24 491	24 287
Årets förändring		1 163	203
Summa eget kapital		25 653	24 490
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner		1 977	1 934
Summa avsättningar		1 977	1 934
Skulder			
Långfristiga skulder		77 003	70 092
Kortfristiga skulder		27 685	34 445
Summa skulder		104 688	104 537
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		132 318	130 961

Ansvarsförbindelser

Borgen för egna hem	694
Borgen för Castorhallen Ek. Förening	3534
Borgen för Vitvattnets Utveckling AB	500
Pensionsåtaganden intjänade före år 1998	74 606

Noter till balansräkning

1 Materiella anläggningstillgångar

Mark, byggnader och tekniska anl	113 630
Maskiner och inventarier	3 669
Avskrivning 2014	-3 200
Summa materiella anläggningstillgångar	114 099

2 Kortfristiga fordringar

Slutavräkning 2013	-54
Slutavräkning 2014	224
Upplupen intäkt	1
Kortfristiga fordringar	6 072
Summa kortfristiga fordringar	6 243

Vid eventuella frågor om delårsrapporten, kontakta Bjurholms kommun på 0932-140 00.

www.bjurholm.se