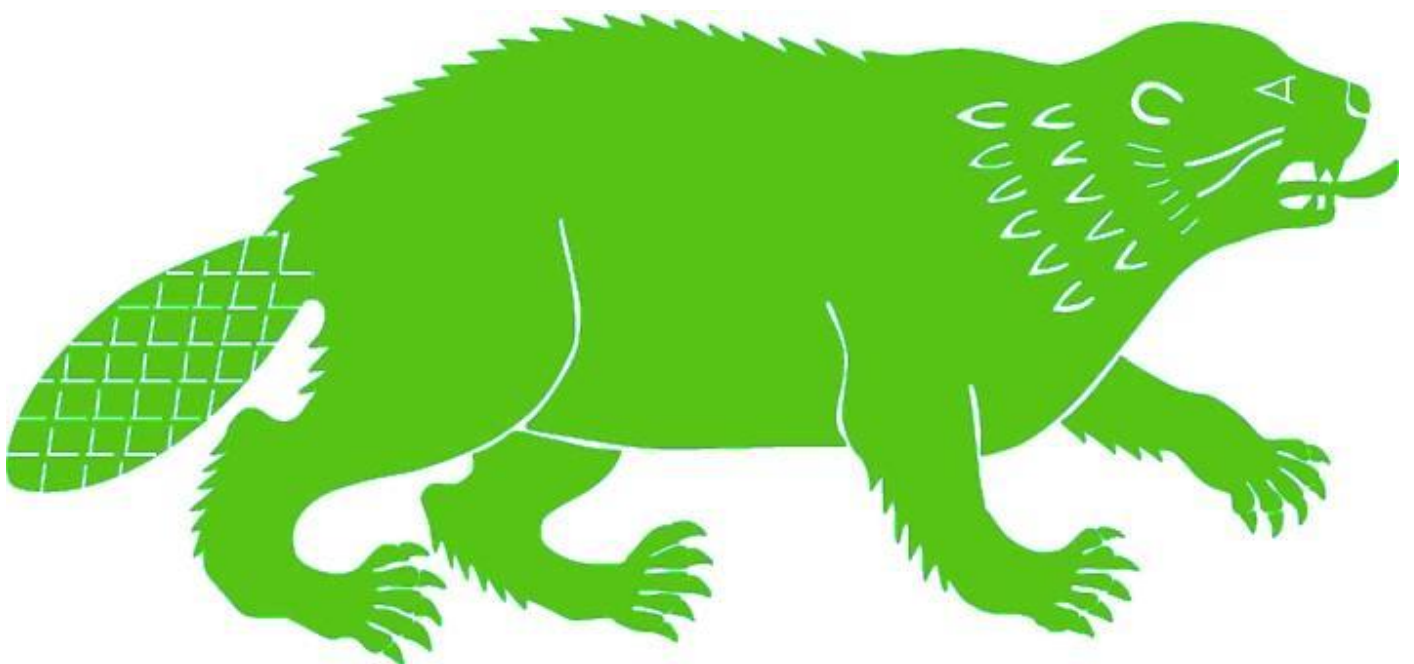


DELÅRSRAPPORT

BJURHOLMS KOMMUN

2015





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
- 12 Balansräkning
- 13 Resultaträkning summerad per nämnd

Viktiga händelser

Vindkraftspark i Bjurholm

En tillståndsansökan för att driva 24 stycken vindkraftsverk inom Stensvattsmarken har lämnats in till Länsstyrelsen. Det är ett externt bolag som har gjort ansökan. Bjurholms kommun har beslutat att tillstyrka denna tillståndsansökan.

Bjuregården – renovering

Fastighetsägaren Västerbottens läns landsting har påbörjat en omfattande renovering av Bjuregården. Bjuregården är Bjurholms kommuns boende för personer med mer omfattande behov av vård och omsorg. Renoveringen sker i en avdelning åt gången vilket underlättar evakueringen som blir nödvändig för de boende. Det nya demensboendet på Älvgården har använts tillfälligt som boende åt en av avdelningarna på Bjuregården. Allteftersom avdelningarna blir klara kommer de boende att flytta mellan avdelningarna tills hela renoveringen är klar. Renoveringen beräknas pågå till våren 2016.

Ledningsorganisationen

Kommunfullmäktige har gett i uppdrag att utvärdera den befintliga ledningsorganisationen som funnits sen hösten 2011. Ett externt konsultföretag har lämnat sin utvärdering där ett förslag till en ny ledningsorganisation finns. Arbetet fortsätter med att se över en ny ledningsorganisation och väntas vara klart till hösten 2016.

Företagsklimat – andra plats

Svenskt näringsliv gör en årlig ranking av företagsklimatet i Sveriges samtliga kommuner. Bjurholm har fått betyget 4,5 som är en ökning jämfört med 2014 med 0,5. Detta betyg gör att Bjurholm hamnar på andra plats av Sveriges samtliga kommuner med det högsta sammanfattande omdömet.

Castorskolans lokaler anpassas

En övergripande översyn av skolans lokalförsörjningsbehov har påbörjats. I en första etapp måste lokalbehovet för fritidshemmet Grenen lösas då det redan idag är trångt och elevantalet kommer stiga från dagens 50 elever till 66 stycken.

Nytt hyreshus – förstudie

Bjurholms kommun har tidigare beslutat att ett nytt hyreshus ska uppföras för att möta den ökade efterfrågan på lägenheter i Bjurholm. Ett önskemål har varit att placera hyreshuset så centralt som möjligt. Det finns många faktorer som påverkar en placering varpå en förstudie ha påbörjats.

Ny Brandbil

Räddningstjänstens tankbil som är 29 år gammal skall nu ersättas av en ny. Bjurholms kommun har beslutat att köpa en ny brandbil som kommer att vara en kombinerad tankbil och släckbil. En så kallad BAS 4 bil. Leveransen av den nya brandbilen kommer inte förrän början på nästa år. Att det är lång leveranstid beror på att brandbilen inte tillverkas förrän man har gjort beställningen.

Förväntad utveckling av ekonomi och verksamhet

Bjurholm kommer som under 2014 att även under 2015 ha en ökad folkmängd jämfört med förra året. Vid en avstämning 2015-06-30 kunde vi räkna till 2466 invånare.

Befolkning per 1 november

År	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Invånarantal	2573	2555	2552	2517	2487	2446	2437	2420	2431	2447

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 62 000 kr i skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning. Skatteintäkter baseras på föregående års folkmängd.

Detta år kan vi räkna till 8 födda under första halvåret, och för att jämföra med 2014, där vi hade totalt 7 födda under första halvåret.

Kommunalekonomisk utjämning

Bjurholms kommun erhåller inkomstutjämningsbidrag med ca 38 miljoner kr under år 2015 vilket motsvarar ca 15 600 kr/invånare.

Kostnadsutjämningsbidrag, strukturbidrag, regleringsbidrag och införandebidrag som kommunen erhåller uppgår sammantaget till ca 28 miljoner kr under år 2015 vilket motsvarar ca 11 300 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 8 miljoner kr för år 2015. Vidare erhåller kommunen fastighetsavgiftsmedel med ca 3,5 miljoner kr för år 2015.

En kompensation för slopandet av nedsättning av socialavgifter för unga med totalt 184 000 kr kommer att erhållas under andra halvåret 2015.

Slutavräkning av 2014, inkomstår 2013

Enligt Rådet för kommunal redovisning, Rekommendation 4:2, ska det bokas upp en preliminär avräkning för innevarande års skatteintäkter i bokslutet. Detta gjordes i 2014 års bokslut enligt den gällande prognos som fanns då. Med ledning av det definitiva taxeringsutfallet för inkomstår 2013 görs en korrigerig av inkomstår 2014 under 2015.

Enligt prognos från Sveriges Kommuner och Landsting beräknas slutavräkningen av 2014 års skatteintäkter bli -33 kr/invånare¹, vilket medför en korrigerig på -40 kr/invånare¹ i bokslut 2015 jämfört med bokslut 2014.

Definitivt besked om slutavräkningen av 2014 års inkomster erhålls i december 2015. Prognosen innebär att vi får en total kostnad på 80 tkr² vilket medför att bokslutet 2015 korrigeras med -97 tkr³ jämfört med 2014.

Slutavräkning av 2015, inkomstår 2014

Slutavräkningen av skatteintäkterna för inkomstår 2015 beräknas enligt Sveriges Kommuner och Landstings prognos bli 40 kr/invånare¹, vilket skulle innebära ett tillskott på 98 tkr⁴ som avräknas i januari 2017. I budgeten för år 2015 har någon justering beträffande slutavräkningarna för åren 2014 och 2015 inte gjorts.

Periodiserad del av ovan nämnda prognoser från Sveriges Kommuner och Landsting beträffande slutavräkningarna för åren 2014 och 2015 har redovisats i utfallet för perioden januari – juni 2015 i den på sidan 11 redovisade resultaträkningen.

¹ Se SKL Cirkulär 15:23, www.skl.se

² Skatteintäkt x Antal inv 2013-11-01 (-33x2431)

³ Korrigerig x Antal inv 2013-11-01 (-40x2431)

⁴ Skatteintäkt x Antal inv 2014-11-01 (40x2447)

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

Anställda med månadslön:	Juni 2012	Juni 2013	Juni 2014	Juni 2015
Tillsvidareanställda	212	207	210	212
Visstidsanställda	23	29	27	28
Summa anställda med månadslön:	235	236	237	240

Redovisning av sjukfrånvaro

	2012	2013	2014	2015
Antal sjukdagar, januari – juni	1 210	1 486	1 854	2 205
varav dag 1 (karensdag)	197	250	267	267
2 - 14	477	575	529	603
15 - 90	230	404	490	362
91 -	305	257	568	973

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

Januari – juni kr	2012	2013	2014	2015
Nettokostnad, utbetald sjuklön	252 107	316 567	248 674	306 267

Upplysningar om de anställdas sjukfrånvaro enligt 7 indikatorer (nyckeltal)

Januari - Juni %		2013	2014	2015
Indikator	I förhållande till			
Total sjukfrånvarotid	Sammanlagd ordinarie arbetstid	4,67	5,76	6,98
Summa tid med långtidssjukfrånvaro, min 60 dgr	Total sjukfrånvarotid	*)	*)	*)
Summa sjukfrånvarotid, kvinnor	Sammanlagd ordinarie arbetstid, kvinnor	4,98	6,19	6,97
Summa sjukfrånvarotid, män	Sammanlagd ordinarie arbetstid, män	3,33	3,95	7,01
Summa sjukfrånvarotid i åldersgrupp 29 år eller yngre	Sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 29 år eller yngre	2,43	2,27	2,55
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 30 – 49 år	Sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 30 – 49 år	3,99	4,26	7,67
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 50 år eller äldre	Sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 50 år eller äldre	5,87	8,2	8,03

*) Inte tillgänglig för delårsstatistik

Sammanfattning personal

Antalet sjukdagar fortsätter att öka med en markant ökning av långtidsfrånvaron. Även nettokostnaden för utbetald sjuklön har ökat.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Investeringar och uppföljning

Kommunens investeringar har under perioden januari – juni 2015 uppgått till 7 077 tkr. Merparten avser åtgärder på kommunens fastigheter och anläggningar.

Investeringensvolymen har varit mycket hög de senaste åren vilket har pressat likviditeten. Årets investeringar har trots detta kunnat egenfinansieras.

Tkr			Ingående balans	Utfall Jan-Jun 2015	Totalt utfall 2015	Budget Helår 2015	Diff mot budget 2015
Kod	Nr	Projekt					
1050	72	Datakostnader dtagrp	0	152 193	152 193	300 000	147 807
1101	70	Kommunadministration	0	0	0	150 000	150 000
1106	71	Maskiner o fordon	0	0	0	100 000	100 000
1238	32	Bredband ortsammanbindande nät	0	0	0	700 000	700 000
1210	61	Renhållning	0	0	0	300 000	300 000
1220	30	Ombyggnad gator	0	120 467	120 467	1 000 000	879 533
1223	60	Vattenv/reningsv/åvc/mm	0	315 528	315 528	750 000	434 472
1759	79	Amigo 2	0	6 491	6 491	2 500 000	2 493 509
1760	80	Projektering hyreshus	0	211 876	211 876	1 000 000	788 124
1761	78	HR-system	0	0	0	53 000	53 000
1762	82	Beslutsstödssystem	0	39 434	39 434	300 000	260 566
1236	59	Sinnenas trädgård	467 617	-4 528	463 089	350 000	-113 089
1601	41	IKT (Info- o kom teknik)	0	232 433	232 433	350 000	117 567
1604	40	Invent/upprustn skolan	0	7 206	7 206	550 000	542 794
1747	73	Fastighetsförv: Investeri	0	2 447 285	2 447 285	4 000 000	1 552 715
1748	74	Fastighetsåtg/skyddsron	0	4 429	4 429	100 000	95 571
1751	75	Nytt äldreboende	3 458 700	3 222 395	6 681 095	6 491 000	-190 095
7007	50	Inventarier äldreomsorg	0	42 000	42 000	350 000	308 000
7008	51	Larm Bjuregården	345 735	279 759	625 494	600 000	-25 494
Totaler			4 272 052	7 076 968	11 349 020	19 944 000	8 594 980

Pensionsmedelsförvaltning

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

Tkr	Not	2015	2014
Avsättning (inkl. särskild löneskatt)	1	1 943	1 977
Ansvarsförbindelser	2	71 310	74 606
Totala pensionsförpliktelser		73 254	76 583
Finansiella placeringar		0	0
Summa återlånad i verksamheten		73 254	76 583

Noter till pensionsmedelsförvaltning

1 Avsättning (inkl. särskild löneskatt)

Avsatt till pensioner exkl. ÖK-SAP	938
Avsatt till pensioner ÖK-SAP	0
Avsatt till förtroendevalda	626
Total	1 564
Särskild löneskatt	24,26%
Summa avsättning (inkl. särskild löneskatt)	1 943

2 Ansvarsförbindelser

Ansvarsförbindelse exkl. förtroendevalda	57 284
Ansvarsförbindelse förtroendevalda	104
Total	57 388
Särskild löneskatt	24,26%
Summa ansvarsförbindelse	71 310

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Redovisning av utfall och avstämning mot driftbudget

Redovisat utfall för perioden januari – juni 2015 och avstämning mot driftbudget framgår av den på sidorna 13 och 14 redovisade resultaträkningen sammanställd per nämnd. Avstämning av driftbudget sker mot en helårsprognos som bygger på riktvärden som speglar respektive verksamhets kostnader och intäkter löpande under året. I delårsrapporten har samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder använts som i senaste årsredovisningen.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen redovisar totalt en negativ helårsprognos med 139 tkr mot budget.

Politisk verksamhet

Redovisar totalt en negativ helårsprognos med 193 tkr mot budget. Detta resultat beror till största del på utredning på ledningsorganisationen.

Gemensamma stödfunktioner

Redovisar totalt en positiv helårsprognos med 244 tkr mot budget. Avvikelsen mot budget varierar mellan de olika stödfunktionerna men visar sammantaget en positiv helårsprognos.

Infrastruktur, skydd och affärsverksamhet

Redovisar totalt en negativ helårsprognos med 721 tkr mot budget. Detta resultat beror på bland annat på ökad kostnad för snöröjning och inköp av sand för våra vägar gentemot budget.

Tillväxt och utveckling

Redovisar totalt en positiv helårsprognos med 531 tkr mot budget. Mottagandet av flyktingar har varit fler än budgeterat varför intäkter från Migrationsverket är större.

Kultur- och utbildningsnämnden

Kultur- och utbildningsnämnden redovisar totalt en positiv helårsprognos med 348 tkr mot budget.

Politisk verksamhet

Redovisar totalt en negativ helårsprognos med 30 tkr mot budget. Sammanträdesarvoden beräknas bli högre än budgeterat.

Pedagogisk verksamhet

Redovisar totalt en positiv helårsprognos med 324 tkr mot budget. Detta resultat beror på bland annat att gymnasieskolans utfall går bättre än budgeterat. Grundskolan har mindre intäkter från interkommunal ersättning på grund av mindre antal elever från annan kommun.

Kultur och fritid

Redovisar totalt en positiv helårsprognos med 55 tkr mot budget. Avvikelsen mot budget varierar mellan de olika verksamheterna men visar sammantaget en positiv helårsprognos.

Omsorgsnämnden

Omsorgsnämnden redovisar totalt en positiv helårsprognos med 769 tkr mot budget.

Politisk verksamhet

Redovisar totalt en negativ helårsprognos med 82 tkr mot budget. Sammanträdesarvoden beräknas bli högre än budgeterat.

Individ och familjeomsorg

Redovisar totalt en positiv helårsprognos med 627 tkr mot budget. Detta resultat beror till största del på att behovet av institutionsvård har varit lägre än vad som är budgeterat.

Äldre- och handikappsomsorg

Redovisar totalt en positiv helårsprognos med 225 tkr mot budget. Detta resultat beror bland annat på en ökad beläggning och ändrad avgiftstaxa som ger större intäkter än budgeterat.

Miljö- och byggnämnden

Miljö- och byggnämnden redovisar en positiv helårsprognos med 16 tkr mot budget. Detta beror till största del på ökade intäkter på grund av bygglovsansökningar.

Skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning

Budgeterade skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning baseras på prognoser från Sveriges Kommuner och Landsting (SKL). Utgångspunkten 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 negativ helårsprognos med 916 tkr mot budget.

Skatteintäkter

Redovisar en positiv helårsprognos med 1 670 tkr mot budget. Anledningen till detta är att efter budgeten antagits av kommunfullmäktige reviderades prognoserna för slutavräkningen för 2014 och 2015 enligt budgetproposition 2015 och SKL:s rekommendationer. Ytterligare en anledning till detta är att budgeten baseras på 2435 invånare per 2014-11-01 medan utfallet blev 2447 invånare per 2014-11-01.

Kommunalekonomisk utjämning

Redovisar en negativ helårsprognos mot budget med 2 836 tkr. Anledningen till detta är bedömningar av regleringsposten för 2015 som

bygger på SKL:s skatteunderlagsprognos som påverkar omslutningen i inkomstutjämnningen. Ytterligare anledning är förändring av anslaget kommunalekonomisk utjämning i budgetpropositionen 2015 samt förändring av prognoser för kommunal fastighetsavgift 2014 och 2015.

Finansiella intäkter

Redovisar en positiv helårsprognos mot budget med 150 tkr.

Finansiella kostnader

Redovisar sammantaget en positiv helårsprognos med 100 tkr.

Totalt visar kommunen ett överskott med 2 156 tkr för perioden januari – juni 2015.

Prognos för år 2015

Kommunen redovisar en positiv helårsprognos med 1 550 tkr. Största förklaringen är den jämförelsestörande verksamhetspost som är utbetalning av AFA medel på 1 280 tkr.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Målstyrning och måluppfyllelse

Kommunfullmäktige fastställde 2014-12-15 reviderade målstyrningsdokument för perioden 2015-2019 avseende både kommunens verksamhetsmässiga och ekonomiska styrning. Fullmäktige fastställde den 15 december även prioriterade mål för kommunstyrelse, kultur- och utbildningsnämnd, omsorgsnämnd och miljö- och byggnämnd, att gälla till och med 2015.

Processerna i kommunens målarbete kommer fortsättningsvis att utvecklas utifrån styrdokumenterna Målstyrningsprocess – verksamhetsmässig styrning och Målstyrningsprocess – ekonomisk styrning i syfte att påverka hela organisationen mot ett önskat resultat.

Uppföljning av de fastställda målen kommer att ske fortlöpande utifrån den ekonomiska styrningen, budget- och uppföljningsprocessen, samt de fyra stegen; analys, styrning, planering och uppföljning.

Utvärdering av måluppföljningen kommer att rapporteras i samband med årsredovisningen 2015.

Finansiella mål

De mål som finns tagna i budgeten för år 2015 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 12 503 tkr för år 2015 och skall med minst 30 % finansieras med egna medel.	Investeringarna har uppgått till 7 077 tkr under perioden.	JA
Amortering av låneskulden skall ske med minst 1 % (700 tkr)/år.	Amortering av kommunens låneskuld kommer att ske med 800 tkr under andra halvåret 2015.	JA
Likvida medel skall uppgå till minst 4 000 tkr vid utgången av år 2015.	Likvida medel uppgick till 4 843 tkr per 2015-06-30.	JA

RESULTATRÄKNING OCH BALANSRÄKNING

Resultaträkning

Tkr	Not	Utfall Jan-Jun 2015	Utfall Jan-Jun 2014	Budget Helår 2015	Prognos Helår 2015	Utfall Helår 2014	Differens Prognos & Budget
Verksamhetens intäkter		29 983	27 463	67 128	66 857	45 911	-271
Verksamhetens kostnader		-97 889	-93 906	-206 878	-205 612	-182 357	1 266
Jämförelsestörande verksamhetspost					1 280		1 280
Gamla pensioner inkl löneskatt		-1 750	-1 750	-3 500	-3 500		0
Avskrivningar		-3 200	-3 200	-6 400	-6 400	-7 022	0
Verksamhetens nettokostnader		-72 856	-71 393	-149 650	-147 375	-143 468	2 275
Skatteintäkter	1	44 703	43 713	90 600	92 270	86 839	1 670
Kommunalekonomisk utjämning		30 900	29 693	60 900	58 064	59 322	-2 836
Finansiella intäkter	2	263	63	150	300	94	150
Finansiella kostnader		-853	-913	-2 000	-1 900	-1 829	100
Resultat före extraordinära poster		2 156	1 163	0	1 359	958	1 359
Extraordinära intäkter		0	0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader		0	0	0	0	0	0
Årets resultat		2 156	1 163	0	1 359	958	1 359

Noter till resultaträkning

1 Skatteintäkter

Skatteintäkter	44 694
Slutavräkning 2014 korrigerig	-40
Slutavräkning 2015	49
Summa skatteintäkter	44 703

2 Finansiella intäkter

Redovisade intäkter	263
Summa finansiella intäkter	263

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 280 kommuner som per 2015-06-30 var medlemmar i Kommuninvest ekonomiska förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest har in- gåtts 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 2015-06-30 uppgick Kommuninvest i Sveriges AB:s totala förpliktelser till 335 266 287 789 kronor och totala tillgångar till 324 392 727 836 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 117 920 312 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 114 371 134 kronor.

RESULTATRÄKNING OCH BALANSRÄKNING

Balansräkning

Tkr	Not	Utfall Jan-Jun 2015	Utfall Jan-Jun 2014
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar		447	139
Materiella anläggningstillgångar	1	123 550	114 099
Finansiella anläggningstillgångar		2 102	1 386
Summa anläggningstillgångar		126 100	115 624
Omsättningstillgångar			
Förråd		299	433
Kortfristiga fordringar	2	4 479	6 243
Likvida medel		4 843	10 017
Summa omsättningstillgångar		9 621	16 693
SUMMA TILLGÅNGAR		135 721	132 318
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Ingående eget kapital		25 448	24 491
Årets förändring		2 156	1 163
Summa eget kapital		27 604	25 653
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner		1 943	1 977
Summa avsättningar		1 943	1 977
Skulder			
Långfristiga skulder		76 818	77 003
Kortfristiga skulder		29 356	27 685
Summa skulder		106 174	104 688
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		135 721	132 318

Noter till balansräkning

1 Materiella anläggningstillgångar

Mark, byggnader och tekniska anl	122 371
Maskiner och inventarier	4 379
Avskrivning 2015	-3 200
Summa materiella anläggningstillgångar	123 550

2 Kortfristiga fordringar

Slutavräkning 2014	-40
Slutavräkning 2015	49
Kortfristiga fordringar	4 470
Summa kortfristiga fordringar	4 479

RESULTATRÄKNING OCH BALANSRÄKNING

Resultaträkning summerad per nämnd

Tkr	Utfall Jan-Jun 2015	Utfall Jan-Jun 2014	Budget Helår 2015	Prognos Helår 2015	Differens mot budget
Kommunstyrelsen					
Politisk verksamhet	-1 025	-953	-2 112	-2 305	-193
Gemensamma stödfunktioner					
Administration	-2 822	-3 996	-6 237	-5 928	309
Ekonomi	-832	-893	-1 656	-1 640	16
Personal	-988	-1 271	-1 983	-2 104	-121
Städ	-1 249	-1 278	0	8	8
IT	-415	-557	-1 464	-1 432	32
Infrastruktur, skydd och affärsverksamhet					
Kollektivtrafik	-2 598	-1 654	-4 066	-4 066	0
Affärsverksamhet	1 085	2 060	-358	462	820
Gator, vägar och parker	-2 959	-2 614	-3 180	-4 362	-1 182
Skydd	-1 163	-1 297	-2 830	-2 919	-89
Fastigheter	-6 113	-6 373	-11 392	-11 661	-269
Tillväxt och utveckling					
Arbetsmarknadsåtgärder	-3	-149	-250	-250	0
Flyktingmottagning	499	441	-17	485	502
Föreningsstöd	22	-59	0	22	22
Personal	0	0	-299	-299	0
Projekt	-1 443	-625	0	-112	-112
Näringsliv	-262	-161	-1 528	-1 408	120
Rådgivning	138	139	-30	-31	-1
S:a Kommunstyrelsen	-20 128	-19 239	-37 402	-37 541	-139
Kultur- och utbildningsnämnden					
Politisk verksamhet	-105	-50	-153	-183	-30
Pedagogisk verksamhet					
Administration	-1 307	-1 412	-3 099	-3 093	5
Barnomsorg	-5 727	-5 542	-11 674	-11 737	-63
Grundskola	-7 991	-7 698	-16 438	-17 158	-720
Gymnasieskola	-5 894	-7 107	-13 625	-12 706	919
Skolskjutsar	-1 080	-1 829	-1 750	-1 860	-110
Vuxenutbildning (inklSFI)	-271	-823	-1 243	-951	292
Kultur och fritid				0	
Fritidsgård	-350	-324	-456	-451	5
Kultur	-849	-747	-1 720	-1 671	50
Simhall	-325	-350	-740	-740	0
Stödfunktioner					
Stödfunktioner	-2 610	-1 212	-2 950	-2 951	-1
S:a Kultur- och utbildningsnämnden	-26 510	-27 094	-53 847	-53 500	348

RESULTATRÄKNING OCH BALANSRÄKNING

Resultaträkning summerad per nämnd forts.

Tkr	Utfall Jan-Jun 2015	Utfall Jan-Jun 2014	Budget Helår 2015	Prognos Helår 2015	Differens mot budget
Omsorgsnämnden					
Politisk verksamhet	-157	-105	-153	-235	-82
Individ- och familjeomsorg					
Administration	-418	-431	-1 039	-978	61
EKB	-1 145	-173	0	0	0
Individ- och familj	-2 399	-2 854	-4 901	-4 335	566
Äldre- och handikappsomsorg					
Administration	-2 298	-546	-4 146	-4 415	-269
Bostadsanpassning	-182	-36	-300	-332	-32
Färdtjänst	-86	-147	-400	-286	114
LSS	-1 465	-1 091	-3 461	-4 032	-570
Stöd i ordinarie boende	-4 408	-3 487	-11 143	-10 684	459
Särskilt boende	-12 489	-15 013	-30 332	-29 607	725
Vård och omsorg	-888	-997	-1 453	-1 692	-239
Öppen/Dagverksamhet	-201	-192	-474	-438	36
S:a Omsorgsnämnden	-26 136	-25 072	-57 802	-57 032	769
Miljö- och byggnämnden					
Politisk verksamhet	-69	-48	-96	-96	0
Planering och säkerhet					
Bygg	96	160	8	25	17
Plan	-42	-96	-117	-117	0
Trafiksäkerhet	-1	0	0	-1	-1
Miljö- och hälsoskydd	-176	-114	-615	-615	0
S:a Miljö- och byggnämnden	-192	-99	-819	-803	16
Jämförelsestörande verksamhetspost				1 280	1 280
Gamla pensioner inkl löneskatt	-1 750	-1 750	-3 500	-3 500	0
Kapitaltjänst	5 060	5 060	10 120	10 120	0
Avskrivningar	-3 200	-3 200	-6 400	-6 400	0
Verksamhetens nettokostnader	-72 856	-71 393	-149 650	-147 375	2 275
Skatteintäkter	44 703	43 713	90 600	92 270	1 670
Kommunalekonomisk utjämning	30 900	29 693	60 900	58 064	-2 836
Finansiella intäkter	263	63	150	300	150
Finansiella kostnader	-853	-913	-2 000	-1 900	100
Årets resultat -					
Förändring av eget kapital	2 156	1 163	0	1 359	1 359

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

www.bjurholm.se