



BJURHOLMS KOMMUN



DELÅRSRAPPORT

2006-01-01–07-31

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

	Sid
Förvaltningsberättelse	1
Viktiga händelser	1
Befolkning	2
Personalekonomisk redovisning	2
Kommunalekonomisk utjämning	4
Slutavräkning av 2005 och 2006 års skatteintäkter	4
Investeringar	5
Redovisning av utfall och avstämning mot driftbudget	5
Finansiella mål	7
Prognos för år 2006	7
Uppföljning investeringar	8
Resultaträkning	9
Balansräkning	11
Kassaflöden/Finansieringsanalys	12

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Viktiga händelser

- Den tillfälliga lagen om prövning av uppehållstillstånd för vissa asylsökande kommer att medföra att fler människor får uppehållstillstånd. Inom Umeåregionen har en arbetsgrupp tillsatts som utreder möjligheter till en gemensam flyktingmottagning för Umeå och de fem kranskommunerna. Kommuner som tecknar avtal med Integrationsverket erhåller dels en grundersättning som för 2006 är 497 000 kronor, vilket är ett fast belopp. Dessutom utgår schablonersättning fördelat på två år enligt 2006 års nivåer med:
 - 165 700 kronor för vuxna 16 till och med 64 år.
 - 101 800 kronor för barn under 16 år.
 - 61 200 kronor för äldre från 65 år.
 Kommunfullmäktige beslutade vid sitt sammanträde 2006-05-08 att Bjurholms kommun tillsammans med övriga kommuner i Umeåregionen skriver ett gemensamt avtal med Integrationsverket angående gemensam flyktingmottagning i Umeåregionen.
- Kommunfullmäktige har beslutat om ett reglemente för subventionerade pendlingsresor för nyinflyttade i syfte att öka inflyttningen till kommunen, med startdatum 2006-08-01. Aktiviteten ska ses som en försöksverksamhet med utvärdering i januari 2008.
- Staten har tillskjutit medel för utbyggnad av IT-infrastruktur i särskilda eftersatta orter och områden allmänt kallade ”vitafläckspengar”. För Bjurholms kommun utgör det statliga stödet 1 482 586 kronor som kan nyttjas för att bygga ut IT-infrastrukturen. Kommunfullmäktige har med anledning av ovanstående beslutat om utbyggnad av IT-infrastrukturen i kommunen. Kommunens medfinansiering uppgår till 5 % under förutsättning att resterande medfinansiering på 45 % ordnas. Vidare står Bjurholms kommun garanterad för oförutsedda kostnader upp till 300 000 kr.
- En grupp tjänstemän från olika kommuner har tagit fram ett förslag till regelharmonisering för färdtjänst som ska gälla för alla kommuner i Västerbotten. Utifrån det upprättade förslaget till regelharmonisering har förslag till regler och taxa för färdtjänst för Bjurholms kommun upprättats, daterad 2006-03-15. Kommunfullmäktige beslutade vid sitt sammanträde 2006-05-08 att anta dessa regler och taxa för färdtjänst daterad 2006-03-15 att gälla fr.o.m. 2006-07-01.
- En ny kultur- och biblioteksplan 2004–2006 har antagits av kommunfullmäktige. Planen beskriver en väl fungerande verksamhet och service till kommunens innevånare, såväl vuxna som barn.
- Kommunstyrelsen har beslutat att miljö- och byggnämnden ska medverka i Umeåregionens arbetsgrupp ”Miljö” för att utreda en gemensam organisation för miljö- och hälsoskyddsverksamheten i regionen.
- *Regional Branschutveckling (RBU)*: För att nå en mer balanserad utveckling i hela Umeåregionen beviljades Umeås kranskommuner (Robertsfors, Vindeln, Vännäs, Nordmaling och Bjurholm) EU-medel för ett projekt benämnt Regional Branschutveckling (RBU). Projekttiden är 2005-2006. I projektet har branschutvecklingsansvaret mellan kommunerna fördelats så att Nordmaling är ansvarig för kulturföretagandet och hantverkssektorn, Vindeln ansvarar för skogsmaskinsindustrin och skogsforskningen. Vännäs ansvarar för transport och

kommunikationer, Robertsfors ansvarar för tillverknings/verkstadsindustrin och jordbruksnäringarna. Bjurholm bygger vidare på den turistutveckling som finns och har samordningsansvaret för turismutvecklingen och aktiviteter inom besöksnäringen.

Befolkning

Antal invånare i Bjurholms kommun uppgick till 2 562 per 2006-07-31, vilket är en ökning med 9 personer sedan årsskiftet 2005/2006. Under år 2005 minskade invånarantalet med 35 st. En bidragande orsak till detta är den åldersstruktur kommunen har. Andelen som är 65 år och äldre är 29 % av befolkningen i kommunen. Sedan årsskiftet 2005/2006 har 11 personer fötts, 17 avlidit, 80 inflyttat och 65 utflyttat från kommunen.

Sedan 2000-01-01 har kommunens folkmängd minskat med 184 personer. Minskad folkmängd får negativa konsekvenser för finansieringen av verksamheten för kommunen genom lägre skatteintäkter och statsbidrag. Varje person genererar ca 47 000 kr i skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning.

Personalekonomisk redovisning

Redovisning vad gäller personalstatistik har till största delen inhämtats från personaladministrativa 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 ej.

Väsentliga personalförhållanden

<i>Anställda med månadslön:</i>	<i>04-07-31</i>	<i>05-07-31</i>	<i>06-07-31</i>
Kvinnor heltid tillsvidare	90	83	76
Män heltid tillsvidare	33	33	30
Kvinnor deltid tillsvidare	97	96	102
Män deltid tillsvidare	6	3	5
<i>Summa tillsvidareanställda:</i>	<i>226</i>	<i>215</i>	<i>213</i>
Kvinnor heltid visstid	9	10	6
Män heltid visstid	5	4	7
Kvinnor deltid visstid	21	28	31
Män deltid visstid	8	8	2
<i>Summa visstidsanställda:</i>	<i>43</i>	<i>50</i>	<i>46</i>
<i>Summa anställda med månadslön:</i>	<i>269</i>	<i>265</i>	<i>259</i>

Timanställda

Tillgänglig statistik 060731 tillhandahåller endast ”aktiva” timanställningar vid måttillfället och speglar föregående månad, dvs i detta fall 060630, 7 anställningar. (Jfr 040630 = 11, 050630 = 12).

Redovisning av sjukfrånvaro

	2004	2005	2006
Antal sjukdagar januari – juli	4 794	4 823	4 801
varav dag 1 (karensdag)	179	174	197
2 - 14	595	527	489
15 - 90	552	757	458
91 -	3 468	3 365	3 658

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

	2004	Januari-juli 2005	2006
Nettokostnad, utbetald sjuklön	342 000	274 000	236 000

Från och med januari 2005 infördes en särskild sjukförsäkringsavgift som innebär att arbetsgivaren betalar 15% av Försäkringskassans kostnad (sjukpenning) för sjukskrivna vid heltidsfrånvaro. Undantag görs om den sjukskrivne genomgår rehabilitering och erhåller rehabiliteringsersättning. Kommunens kostnad januari- 20 juli –06 för särskild sjukförsäkringsavgift uppgår till 252 000 kr. Reducering sker dock av arbetsgivaravgiften med 0,24 procentenheter vilket inte fullt ut kompenserar sjukförsäkringsavgiften. Reduktionen uppgår till ca 80 000 kr för januari-juli 2006. Antalet anställda som berörts under aktuell period varierar månadsvis mellan 16 och 23.

Från och med 2003-07-01 skall – enligt riksdagsbeslut - förvaltningsberättelsen lämna upplysningar om de anställdas sjukfrånvaro för tid efter 30 juni 2003 enligt 7 indikatorer (nyckeltal) som anges i 4 kap 1a§, lagen om kommunal redovisning (SFS 2002:1065).

*) Indikator nr 2 är endast tillgänglig som helårsstatistik/kalenderår.

Indikator	I förhållande till	Januari-juli		
		2004 %	2005 %	2006 %
1 Total sjukfrånvarotid	Sammanlagd ordinarie arbetstid	9,18	9,98	9,77
2 Summa tid med långtids- sjukfrånvaro, min 60 dgr	Total sjukfrånvarotid	*)	*)	*)
3 Summa sjukfrånvarotid, kvinnor	Sammanlagd ordinarie arbetstid, kvinnor	10,10	11,33	10,93
4 Summa sjukfrånvarotid, män	Sammanlagd ordinarie arbetstid, män	5,94	4,60	5,24
5 Summa sjukfrånvarotid i åldersgrp 29 år eller yngre	Sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 29 år eller yngre	2,42	8,33	2,35

Indikator	I förhållande till	4 (12)		
		Januari-juli		
		2004	2005	2006
		%	%	%
6 Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 30 – 49 år	Sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 30 – 49 år	7,75	9,14	9,85
7 Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 50 år-äldre	Sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 50 år eller äldre	12,49	11,16	11,68

Under 2006 har arbetet med förebyggande hälsovård intensifierats. En arbetsgrupp under ledning av Karin Eriksson, Vännäs, har utarbetat riktlinjer för att konkretisera kommunens policy för rehabilitering. Riktlinjerna ska utgöra ett hjälpmedel för chefer/arbetsledare, fackliga företrädare och övriga medarbetare i rehabiliteringsarbetet. Försäkringskassan har också medverkat till att förbättra möjligheterna till kontinuitet i rehabiliteringsprocessen.

Kommunalekonomisk utjämning

Bjurholms kommun erhåller inkomstutjämningsbidrag med ca 27 miljoner kr under år 2006 vilket motsvarar ca 10 500 kr/invånare.

Kostnadsutjämningsbidraget som kommunen erhåller uppgår till ca 17,5 miljoner kr under år 2006 vilket motsvarar ca 6 800 kr/invånare. Från detta belopp avgår en utjämningsavgift för LSS (Lagen om särskilt stöd och service till vissa funktionshindrade) enligt en ny lag om utjämning av LSS-kostnader som gäller fr o m 2004 med totalt ca 2,1 miljoner kr för år 2006.

Utöver ovanstående bidrag erhåller kommunen ett strukturbidrag med ca 1,1 miljoner kr.

Slutavräkning av 2005 och 2006 års skatteintäkter

Enligt prognos från Sveriges Kommuner och Landsting för år 2005 och med ledning av det definitiva taxeringsutfallet för år 2004 beräknas slutavräkningen av 2005 års skatteintäkter bli -309 kr/invånare 2004-11-01 (=återbetalning). I bokslutet för år 2005 redovisades -340 kr/invånare = -880 tkr avseende slutavräkning för år 2005 i enlighet med rekommendationer från Rådet för Kommunal Redovisning. Differensen -309-(-340)= 31 kr/invånare = 80 tkr kommer att påverka redovisningen positivt för år 2006. Definitivt besked om slutavräkningen av 2005 års inkomster erhålls i december 2006. Återbetalning sker i januari 2007.

Slutavräkningen av skatteintäkterna för år 2006 beräknas enligt Sveriges Kommuner och Landstings prognos bli -31 kr/invånare 2005-11-01, vilket skulle innebära en återbetalning av skattemedel med 80 tkr i januari 2008. En bidragande orsak till de beräknade negativa slutavräkningarna för åren 2005 och 2006 är att sysselsättningsökningen i samhället inte motsvarat förväntningarna.

I budgeten för år 2006 har någon justering beträffande slutavräkningarna för åren 2005 och 2006 inte gjorts.

Periodiserad del av ovan nämnda prognoser från Sveriges Kommuner och Landsting beträffande slutavräkningarna för åren 2005 och 2006 har redovisats i utfallet för perioden 2006-01-01—07-31 i den på sidan 9 och 10 redovisade resultaträkningen.

Investeringar

Kommunens investeringar har under perioden 2006-01-01—07-31 uppgått till 1 469 tkr. Merparten avser energibesparande åtgärder på kommunens förvaltningsfastigheter samt den särskilt upprättade investeringsplanen för Castorskolan. En sammanställning av periodens investeringar med avstämning mot budget finns redovisad på sidan 8.

Låg investeringsvolym är en av förutsättningarna för att kommunen framgent skall kunna sanera den kommunala ekonomin, stärka likviditeten mm.

Redovisning av utfall och avstämning mot driftbudget

Redovisat utfall för perioden 2006-01-01—07-31 och avstämning mot driftbudget framgår av den på sidan 9 redovisade resultaträkningen.

• Kommunstyrelsen

Politisk verksamhet

Redovisat överskott mot periodiserad budget 28 tkr avser i huvudsak kommunstyrelsens verksamhetsområde.

Infrastruktur, skydd mm

Glesbygdsservice redovisar ett överskott mot budgeten med ca 60 tkr.

Ungdomslägenheter +40 tkr.

Bredbandsprojekt +100 tkr. Avser influtna intäkter (rekvirerade medel) från tidigare år avslutade projekt.

Räddningstjänsten -250 tkr. Ökade utbildningsinsatser, materielvård och övriga insatser har inneburit att räddningstjänsten inte kunnat ”hålla” sin budget.

Fritid och kultur

Föreningsstöd redovisar ett underskott mot periodiserad budget med ca 10 tkr.

Idrottsanläggningar mm +12 tkr.

Särskilt riktade insatser

Överskottet mot budgeten 49 tkr avser i huvudsak sysselsättningsbefrämjande åtgärder.

Affärsverksamhet

Industri- och hantverkshus redovisar ca -120 tkr mot periodiserad budget.

Bostadsverksamheten redovisar ca -190 tkr.

Vatten och avlopp ca -40 tkr.

Avfallshantering ca +60 tkr.

Gemensam administrativ verksamhet

Förvaltningsfastigheterna redovisar -540 tkr mot budgeten.

Gemensam administration ca +200 tkr (vakanta tjänster har inneburit minskade kostnader).

• Kultur- och utbildningsnämnden

Fritid och kultur

Överskottet mot budgeten 29 tkr avser i huvudsak simhallen.

Pedagogisk verksamhet

Pedagogisk verksamhet redovisar ett positivt utfall mot periodiserad budget med 205 tkr.

- Barnomsorgen ca +20 tkr.
- Grundskolan ca +150 tkr. (undervisning +100 tkr, administration, elevvård, läromedel ca +240 tkr, interkommunala ersättningar ca -190 tkr).
- Vuxenutbildning ca +40 tkr.

- **Omsorgsnämnden**

Vård och omsorg

Vård och omsorg redovisar ett positivt utfall mot periodiserad budget med 505 tkr.

- Administrationen för äldreomsorgen redovisar ett positivt resultat mot budgeten med ca 110 tkr.
- Bjuregården visar ett negativt resultat mot budgeten med ca 20 tkr (intäktsbortfall ca 40 tkr).
- Hälsa- och sjukvårdsorganisation ca -130 tkr (avgångsvederlag har utbetalats med 196 tkr + PO-pålägg).
- Johannesgården ca +80 tkr.
- Älvgården ca -110 tkr (intäktsbortfall ca 70 tkr).
- Hemtjänsten ca +290 tkr.
- Anhörigvård ca +100 tkr.
- Gemensam vikarieanskaffning ca +50 tkr.
- Färdtjänst ca -125 tkr.
- Individ- och familjeomsorg ca +250 tkr.

- **Miljö- och byggnämnden**

Infrastruktur, skydd mm

Infrastruktur, skydd mm redovisar ett positivt utfall mot budgeten med 23 tkr. Differensen avser i huvudsak fysisk och teknisk planering.

- Budgeterade skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning baseras på prognoser från Sveriges Kommuner och Landsting.

Skatteintäkterna redovisar ett positivt utfall med 285 tkr mot periodiserad budget.

Kommunalekonomisk utjämning redovisar ett negativt utfall mot periodiserad budget med 138 tkr.

Sammanlagt beräknas utfallet för skatteintäkterna och kommunalekonomisk utjämning bli ca 250 tkr mer än vad som budgeterats. Budgeten för år 2006 baseras på 2 565 invånare per 2005-11-01 medan det faktiska utfallet blev 2 573 invånare per 2005-11-01, vilket sammanlagt innebär en positiv effekt på skatteintäkterna och den kommunalekonomiska utjämningen.

- Totalt redovisar kommunen ett överskott med 435 tkr för perioden 2006-01-01—07-31 vilket är 347 tkr bättre resultat än vad som budgeterats för motsvarande period.

Finansiella mål

I budgeten för år 2006 antogs följande finansiella mål:

- Kommunens ekonomi skall vara i balans d v s intäkterna skall överstiga kostnaderna.

Måluppfyllelse: Enligt vad som redovisas ovan redovisar kommunen ett positivt resultat för ifrågavarande period.

- Investeringarna skall finansieras med egna medel och får uppgå till högst 3 miljoner kr/år.

Måluppfyllelse: Investeringarna uppgår till 1 469 tkr under perioden. Ingen upplåning har skett.

- Låneskulden skall minska med 1 % (800 tkr)/år.

Måluppfyllelse: Amorteringar av kommunens låneskuld har skett med ca 500 tkr under perioden.

- Likviditeten skall förbättras med 3 miljoner kr/år.

Måluppfyllelse: Likviditeten har förbättrats med ca 2 miljoner kr under perioden.

Med anledning av ovanstående kan konstateras att kommunen uppfyllt sina finansiella mål för perioden 2006-01-01—07-31.

Prognos för år 2006

Under förutsättning att den positiva utvecklingen beträffande den pedagogiska verksamheten och att inbromsningen av kostnadsutvecklingen inom vård och omsorg fortgår under hösten 2006 och ett fortsatt gynnsamt räntekostnadsläge finns förutsättningar för att kommunen ska kunna redovisa ett positivt resultat för verksamhetsåret 2006.

UPPFÖLJNING INVESTERINGAR

Period: Januari - juli 2006

Belopp i tkr.

Kod	Projekt	Ingående balans Jan 2006	Årets utfall Jan-juli 2006	Totalt utfall	Total budget	Återstår av budget
1050	Datakostnader, datagruppen	167	144	311	500	189
1101	Kommunadministration	121	43	164	450	286
1106	Maskiner och fordon	0	7	7	50	43
1220	Ombyggnad gator och va	0	0	0	550	550
1223	Vattenverk/reningsverk	0	0	0	50	50
1225	Diarieföringsystem	119	0	119	150	31
1226	Turistskyltning	3	0	3	100	97
1227	Vägbelysning	0	0	0	60	60
1604	Utbildning: Inventarier	39	58	97	100	3
1724	Castorskolan: Värme, ventilation	0	220	220	0	-220
1734	Ombyggnad kök	4 232	0	4 232	2 600	-1 632
1740	Skolan 1: Investeringsplan	521	263	784	1 500	716
1743	Förskolan Växthuset: Ombyggn. tak	0	0	0	60	60
1747	Förvaltningsfast: Energibes. åtg.	47	668	715	1 000	285
1748	Fastighetsåtgärder/skyddsrand	0	0	0	100	100
1749	Bostäder: Energibesparande åtg.	0	35	35	300	265
6009	Biblioteket: Inventarier	0	30	30	30	0
6200	Barnomsorgen: Inventarier	7	0	7	75	68
7001	Bjuregården: Inventarier	22	1	23	60	37
7002	Johannesgården: Inventarier	0	0	0	30	30
7003	Älvgården: Inventarier	173	0	173	345	172
7004	Älvgården: Larm	0	0	0	150	150
8011	Räddningstjänsten: Inventarier	5	0	5	95	90
	Summa:	5 456	1 469	6 925	8 355	1 430

RESULTATRÄKNING

Period: Januari - juli 2006

Belopp i tkr.

	Budget 2006	Riktvärde: 7/12 av budget 2006	Utfall jan-juli 2006	Differens mot riktvärde	Utfall jan-juli 2005	Prognos 2006
Kommunstyrelsen						
Politisk verksamhet	-1 590	-928	-900	28	-744	-1 550
Infrastruktur, skydd mm	-9 449	-5 512	-5 523	-11	-5 404	-9 450
Fritid och kultur	-535	-312	-309	3	-427	-550
Särskilt riktade insatser	-991	-578	-529	49	-383	-900
Affärsverksamhet	-3 297	-1 923	-2 208	-285	-1 850	-3 800
Gemensam administrativ verksamhet	-10 338	-6 031	-6 374	-344	-6 277	-11 100
S:a Kommunstyrelsen	-26 200	-15 283	-15 843	-560	-15 085	-27 350
Kultur- och utbildningsnämnden						
Politisk verksamhet	-92	-54	-54	0	-53	-90
Fritid och kultur	-2 776	-1 619	-1 590	29	-1 576	-2 750
Pedagogisk verksamhet	-43 995	-25 664	-25 459	205	-25 642	-43 650
S:a Kultur- och utbildningsnämnden	-46 863	-27 337	-27 103	234	-27 271	-46 490
Omsorgsnämnden						
Politisk verksamhet	-92	-54	-54	0	-53	-90
Vård och omsorg	-48 950	-28 554	-28 049	505	-28 551	-48 100
S:a Omsorgsnämnden	-49 042	-28 608	-28 103	505	-28 604	-48 190
Miljö- och byggnämnden						
Politisk verksamhet	-57	-33	-34	-1	-32	-60
Infrastruktur, skydd mm	-588	-343	-320	23	-327	-550
S:a Miljö- och byggnämnden	-645	-376	-354	22	-359	-610
Kapitaltjänst	12 636	7 371	7 371	0	7 371	12 636
Avskrivningar	-6 836	-3 988	-3 988	0	-4 045	-6 836
Verksamhetens nettokostnader	-116 950	-68 221	-68 020	201	-67 993	-116 840
Skatteintäkter	76 600	44 683	44 968	285	43 653	77 100
Kommunalekonomisk utjämning	43 400	25 317	25 179	-138	25 899	43 150
Finansiella intäkter	100	58	58	0	58	100
Finansiella kostnader	-3 000	-1 750	-1 750	0	-1 750	-3 000
Årets resultat --						
Förändring av eget kapital	150	88	435	347	-133	510
Folkmängd 1/11 året innan	2 565		2 573		2 587	

RESULTATRÄKNING

Period: Januari - juli 2006

Belopp i tkr.	Utfall jan-juli 2005	Utfall jan-juli 2006	Avvikelse mot budget 2006	Prognos 2006
Verksamhetens intäkter	19 158	19 168	-660	32 860
Verksamhetens kostnader	-83 106	-83 200	860	-142 864
Avskrivningar	-4 045	-3 988	0	-6 836
Verksamhetens nettokostnader	-67 993	-68 020	200	-116 840
Skatteintäkter	43 653	44 968	285	77 100
Kommunalekonomisk utjämning	25 899	25 179	-138	43 150
Finansiella intäkter	58	58	0	100
Finansiella kostnader	-1 750	-1 750	0	-3 000
Årets resultat	-133	435	347	510

BALANSRÄKNING

Belopp i tkr.

	2005	2006-01-01-- 2006-07-31	Prognos 2006
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Fastigheter	109 700	107 877	106 960
Maskiner och inventarier	1 696	1 000	600
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Värdepapper, andelar	126	126	126
Summa anläggningstillgångar	111 522	109 003	107 686
Omsättningstillgångar			
Förråd	356	356	356
Kortfristiga fordringar	5 092	3 612	3 000
Likvida medel	2 846	6 034	7 871
Summa omsättningstillgångar	8 294	10 002	11 227
SUMMA TILLGÅNGAR	119 816	119 005	118 913
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital			
Ingående eget kapital	16 033	16 505	16 505
Årets förändring	472	435	510
Summa eget kapital	16 505	16 940	17 015
Avsättningar			
Avsättningar: Pensionsskuld	623	604	590
Summa avsättningar	623	604	590
Skulder			
Långfristiga skulder	77 674	77 156	76 874
Kortfristiga skulder	25 014	24 305	24 434
Summa skulder	102 688	101 461	101 308
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	119 816	119 005	118 913
Ansvarsförbindelser:			
Borgen för egnahem	2 272		
Borgen för Bjurholms Golf AB	3 200		
Borgen för Castorhallen Ek. Förening	5 700		
Borgen för Vitvattnets Utvecklings AB	1 402		
Pensionsskuld 1997-12-31	55 253		

KASSAFLÖDEN/FINANSIERINGSANALYS

Belopp i tkr.

	2005	2006-01-01-- 2006-07-31	Prognos 2006
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Årets resultat	472	435	510
Justering för av- och nedskrivning	7 224	3 988	6 836
Justering för förändrad pensionsavsättning	-32	-19	-33
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>	<i>7 664</i>	<i>4 404</i>	<i>7 313</i>
Ökning (-) /minskning (+) kortfristiga fordringar	2 710	1 480	2 092
Ökning (-) /minskning (+) förråd och varulager	-2	0	0
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder	-4 696	-709	-580
Kassaflöde från den löpande verksamheten	5 676	5 175	8 825
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Investering i materiella anläggningstillgångar	-1 797	-1 469	-3 000
Investering i finansiella anläggningstillgångar	-1	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-1 798	-1 469	-3 000
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Amortering av skuld	-1 078	-518	-800
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-1 078	-518	-800
Årets kassaflöde	2 800	3 188	5 025
Likvida medel vid årets början	46	2 846	2 846
Likvida medel vid årets slut	2 846	6 034	7 871