
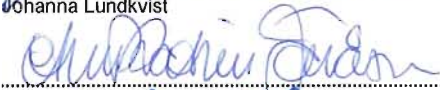




KOMMUNSTYRELSENS ARBETSUTSKOTT

PROTOKOLL



Tid och plats	Onsdag 19 februari 2014 kl. 10.00–12.00, 13:00–15:00 Sammanträdesrummet, kommunhuset Torsby
Beslutande	Ann-Katrin Järåsen (S), ordförande Ann-Louise Brodén (S) Yvonne Broberg (S) Anna-Lena Carlsson (M), vice ordförande Inga-Britt Keck-Karlsson (C)
Övriga deltagare	Thomas Stjernedorff, kommunchef Angela Birnstein, ekonomichef Inger Thörngren, ekonom Mikael Westin, ekonom Frida Johansson, ekonom Peter Jonsson, ordförande barn- och utbildningsnämnden och överförmyndarnämnden Lillemor Ronge, vice ordf. barn- och utbildningsnämnden Ulf Blomquist, skolchef Pär Maltesson, räddningschef
Justerare	Anna-Lena Carlsson
Tid för justering	2014-03-10
Paragrafer	15
Sekreterare	 Johanna Lundkvist
Ordförande	 Ann-Katrin Järåsen
Justerare	 Anna-Lena Carlsson

ANSLAG/BEVIS

	Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.
Beslutande organ	Kommunstyrelsens arbetsutskott
Sammanträdesdatum	2014-02-19
Datum då anslaget sätts upp	2014-03-11
Datum då anslaget tas ned	2014-04-02
Förvaringsplats för protokollet	Kommunkontoret
Underskrift	 Johanna Lundkvist

PROTOKOLL
2014-02-19

Innehållsförteckning

Ärende	Sida
§ 15 Bokslut 2013.....	3

PROTOKOLL
2014-02-19

§ 15 Bokslut 2013 för nämnder och kommunstyrelsen

Dnr KST 2014/159

Sammanfattning av ärendet

Ekonomichef Angela Birnstein informerar om bokslut för 2013.

Vid genomgång av bokslut för 2013 har nämnder och kommunstyrelsen lämnat redogörelser för sina verksamheter.

Vid sammanträdet har verksamhetsbeskrivning, viktiga händelser under året, uppföljning av verksamhetsmål, nyckeltal och avvikelser mot budget diskuterats.

En avstämning av vision och mål har gjorts där det påtalats om att uppföljning ska göras under 2014 för att vara med i nästa års bokslutsberedning.

Avdelningarnas redovisning ligger som bilaga till paragrafen.

Handlingar i ärendet

Arbetsmaterial bokslutsberedning 2013

Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen

1. Kommunstyrelsen och fullmäktige ställer sig bakom redovisat bokslut
2. Extra avskrivningar görs enligt bifogat förslag på 8 887 476 kr
3. Finansrapport per 2013-12-31 överlämnas till kommunstyrelsen/kommunfullmäktige för kännedom
4. Internkontrollrapporter för 2013-12-31 samt planer för 2014 överlämnas till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige för kännedom. Internkontrollrapporterna kommer att presenteras närmare vid nästa sammanträde för arbetsutskottet.
5. Kommunchefen får i uppdrag att se över turismavdelningens budget, med tanke på den stora avvikelsen i 2013 års bokslut. Från 2014 kommer turismavdelningens budget ingå i näringslivsbudgeten.

Justerarens signatur




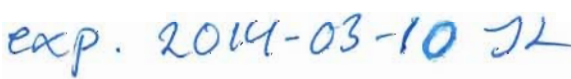
Utdragsbestyrkande

exp. 2014-03-10 JL

PROTOKOLL
2014-02-19

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen, ekonomiavdelningen

Justerarens signatur 	Utdragsbestyrkande 
---	--

Bilaga till KSAU 2014-02-20

Kommunalråd (-38 tkr)

Kommunalrådet redovisade ett minusresultat på 38 tkr som främst beror på ett bidrag som inte kommit.

Under året har mycket arbete lagts på lobbyarbete kring olika infrastrukturfrågor

Ekonomi avdelningen (+31 tkr)

Ekonomiavdelningen redovisar ett plus på 31 tkr.

Hög arbetsbelastning och nyrekryteringar har gjort att avdelningen under 2013 inte hunnit med utbildningar så som planerat. Arbetet kommer att intensiveras under 2014 och efter samråd med berörda grupper. Målet är att erbjuda utbildningar i frågor som rör ekonomi och därtill hörande IT-stöd. Huvuduppgiften för 2014 kommer vara att stödja nämnder och förvaltningar i deras arbete att bedriva verksamheterna inom den av fullmäktige beslutade ramen.

Barn- och utbildningsnämnden (+244 tkr)

Barn- och utbildningsnämnden redovisar totalt sett ett plusresultat på 244 tkr. Mellan de olika verksamhetsgrenarna var det dock större avvikelser.

Grundskolan redovisade ett överskott på 2,4 mkr som beror på att budgetmedel under förvaltningsledningen inte förbrukades. Delvis till följd av antalet elever i friskolor var lägre än budgeterat och delvis till följd av att nämndens totala utfall låg på minussidan hela året.

Gymnasieverksamheten redovisade ett underskott på 1,1 mkr. Avvikelsena återfinns på ungdomsgymnasiet och särskolegymnasiet. Komvux, som ingår i gymnasieverksamheten, redovisade ett mindre överskott. Antalet elever från andra kommuner som valt att studera på Stjerneskolan var något högre än budget vilket gav nämnden mer intäkter. Samtidigt minskade antalet elever från Torsby som valt att studera på någon annan skola än Stjerneskolan vilket innebar en mindre kostnadsminskning mot budget.

Förskoleverksamheten redovisade ett underskott på 800 tkr till följd av att en del enheter behövde förstärka bemanningen då antalet barn var högre än beräknat.

Verksamheten i Torsby kommuns förskolor, grundskolor och gymnasieskola ska genomsyras av ett systematiskt kvalitetsarbete. Detta innebär att det pedagogiska arbetet kontinuerligt ska följas upp och utvärderas för att kunna nå bättre resultat.

Barn- och utbildningsnämnden ska jobba aktivt med att nå uppsatta mål redan från förskolenivå.

Uppsatta mål:

- Genomsnittliga betygspoängen i årskurs nio ska vara minst 225 poäng år 2020
- 100 % av eleverna i årskurs nio ska vara behöriga för gymnasiestudier

Miljö-, bygg- och räddningsnämnden (+394 tkr)

Miljö-, bygg- och räddningsnämnden redovisade ett plusresultat på 394 tkr detta beror främst på lägre personalkostnader för uttryckningar inom räddningstjänsten då larmen inte har varit så tidskrävande. Inom miljö- och byggförvaltningen avtog byggaktiviteten och bygglovsansökningarna markant under slutet av året och därmed blev bygglovsintäkterna lägre än budgeterat. Denna minskade intäkt jämnas ut med lägre personalkostnader på miljö- och byggförvaltningen beroende på tjänstledigheter och vakant tjänst under del av året.

Några händelser under året

- En risk- och sårbarhetsanalys har tagits fram under året
- Miljö- och byggkontoret har tillsammans med tekniska avdelningen och i samarbete med SUTOHAMU deltagit i framtagandet av en VA-översikt och en VA-policy i det pågående VA-planeringsarbetet

Framtid

Räddningstjänsten har förbättrat tillsynsarbetet under de senaste åren men detta kommer ytterligare att effektiviseras under 2014.

I samband med förändrade rutiner för uppdatering och lagring av kommunens kartmaterial behöver samarbetet med grannkommuner utökas.

Överförmyndarnämnden (+13 tkr)

Överförmyndarnämnden redovisar ett resultat på +13 tkr som i stort sett är i nivå med budget.

Under året har tillsynskontrollen intensifierats genom införandet av totalgranskning av ärenden, en kontroll för huvudmännens rättssäkerhet. Under våren infördes blanketter och information på hemsidan som ökar tillgängligheten. Månadsarvoderingen vid komplicerade ärenden har ökat under året.

Fortsatt arbete med effektivisering, kvalitet och säkerhet, där analysering, uppföljning och utvärdering är viktiga faktorer. Totalgranskningen kommer att fortsätta och målet är att även den delen ska effektiviseras och då med hjälp av ett datasystem. Nämnden bedömer att verksamheten kommer att öka och så även komplexiteten i uppdragen. Detta kan innebära att månadsarvodering kommer att bli vanligare i framtiden.

I samband med val och nya ledamöter så måste politiker genomgå en grundkurs. Nämnden har som mål att öka antalet djupgranskningar. En säkerhetslista har tagits fram hur olika ärenden ska behandlas.

Föreslagna nedskrivningar

I samband med bokslutsberedningen föreslås att nedskrivningar görs på inventarier och anläggningstillgångar där värdet inte längre överensstämmer med bokfört värde med 8,9 mkr enligt bifogad sammanställning.

Resultat före bokslutsdispositioner uppgick till 16,3 mkr.

Resultat före dispositioner	16 253 200
VA-anslutning Lillängen	- 79 025
Toalett i Värnaskorset	- 440 544
Nedskrivning Björkarna	- 3 824 411
Nedskrivning Holmesskolan	- 2 000 000
Nedskrivning Kvistbersskolan	- 2 000 000
Exploateringskostnader Mejeristen	- 250 000
Nedskrivning N:a Lekvattnet 1:79	- 293 496
Resultat efter dispositioner	7 365 724

Årets resultat innebär att den så kallade nettokostnadsandelen uppgår till 98,9 % efter extra nedskrivningar. Målet är satt till att nettokostnadsandel skall uppgå till högst 99 %. Det innebär att målet är nått för 2013.

Värdet på beviljat investeringsutrymme för 2013 som ej utnyttjats eller överskridits under 2013 förs över till 2014.

Datum
2014-02-10

Antal sidor
9



Torsby kommun

Finansrapport per 2013-12-31



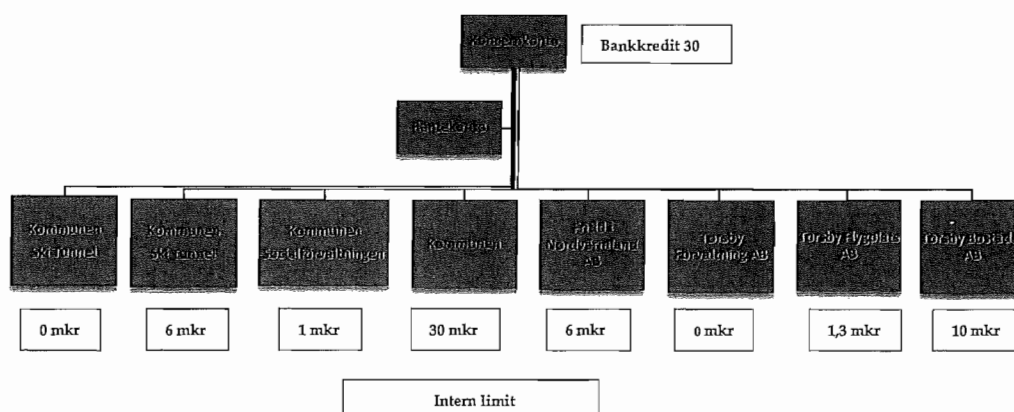
Kristel Pärin
ekonom
Ekonomiavdelningen
0560-161 28 direkt
kristel.parlin@torsby.se

Innehållsförteckning

1	Likviditetssituation	3
1.1	Koncernkontots likviditet, inkl kommunen	3
1.2	Kommunens likvida medel.....	3
1.3	Bolagens likviditet.....	4
1.4	Kundfordringar	4
2	Skuldrapport.....	5
2.1	Låneskuld	5
2.2	Ränteförfall.....	6
2.3	Kreditförfall.....	7
2.4	Känslighetsanalys.....	8
2.5	Avstämning mot finanspolicy	8
2.6	Leverantörsskulder	9
2.7	Skuldrapport Torsby Bostäder	9

1 Likviditetssituation

1.1 Koncernkontots likviditet, inklusive kommunen

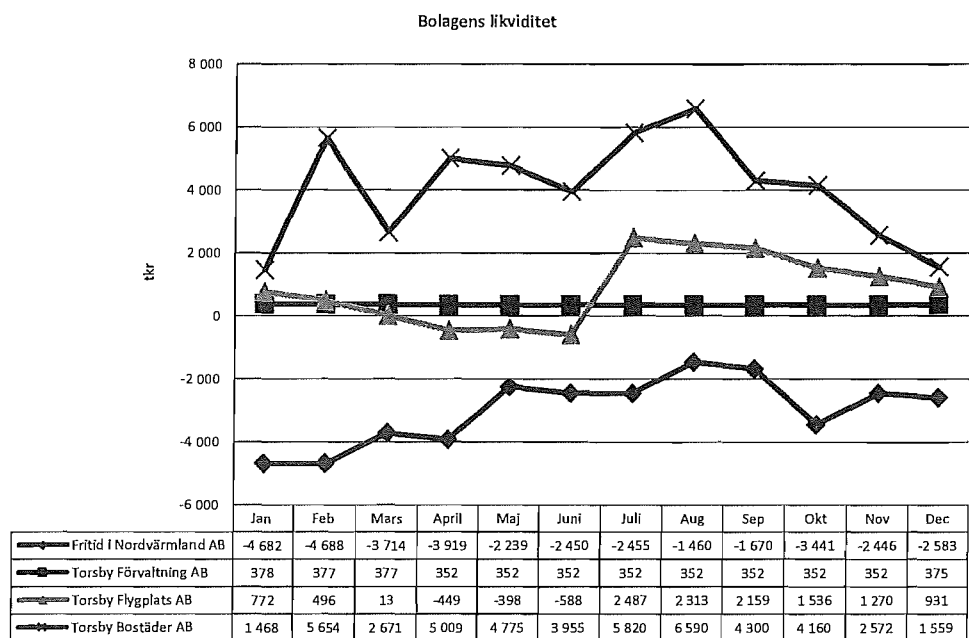


Med koncernkontot har varje enhet ett eget underkonto som är anslutet till ett samlingskonto, kallat koncernkonto. På koncernkontot avräknas de underliggande kontonas positiva och negativa saldon mot varandra. Det gör att koncernen aldrig behöver utnyttja högre krediter än nödvändigt och ger en bra överblick över den samlade likviditeten. Kommunens och bolagens likviditet på det gemensamma koncernkontot uppgick vid utgången av december till 41,6 mkr. En ökning av koncernens likviditet har skett med 13,4 mkr jämfört med 2012. Checkkrediten på koncernkontot ligger på 30 mkr.

1.2 Kommunens likvida medel

<i>Aktuell likviditetssituation, kommunen</i>	<i>(tkr)</i>
Kassa	83
Plusgirot	132
Bank	41 451
Summa	41 666

1.3 Bolagens likviditet



Fritid i Nordvärmland utnyttjar sin internkredit på 6 mkr som planeras vara återbetald senast 2016.

1.4 Kundfordringar

Kommunens kundfordringar binder upp stora mängder kapital. Per 31 december uppgick det till ca 15,1 mkr. Under bevakningen hos Intrum har Torsby kommun totalt kundfordringar ca 4,1 mkr.

2 Skuldrapport

2.1 Låneskuld

Den övergripande målsättningen för skuldhanteringen i Torsby kommun är att minimera upplåningskostnaderna samt att trygga finansieringen för verksamheten på såväl lång som kort sikt.

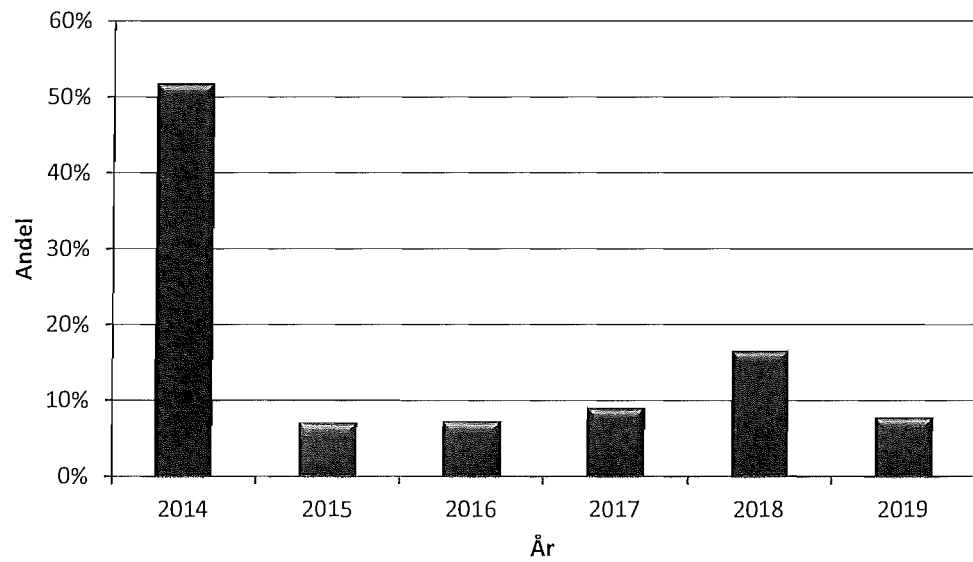
Den totala låneskulden uppgick per 31 december 2013 till 361 mkr, oförändrat jämfört med 2012.

<i>Låneinstitut</i>	<i>2013-12-31</i>	<i>2012-12-31</i>
Kommuninvest	326 400 000	326 400 000
Nordea	15 000 000	15 000 000
Swedbank	20 000 000	20 000 000
	361 400 000	361 400 000

Lån med fast ränta	
Nominellt belopp:	231 500 000 kr
Andel med fast ränta:	64 %
Snittkredittid:	2,62 år
Snitträntebindning:	2,62 år
Snittränta:	3,36 %
Lån med rörlig ränta	
Nominellt belopp:	129 900 000 kr
Andel med rörlig ränta:	36 %
Snittkredittid:	1,93 år
Snitträntebindning:	0,15 år
Snittränta:	1,98 %
Total låneskuld	361 400 000 kr
Snittkredittid på totala portföljen:	2,37 år
Snitträntebindning på totala portföljen:	1,73 år
Snittränta på totala portföljen:	2,86 %

2.2 Ränteförfall

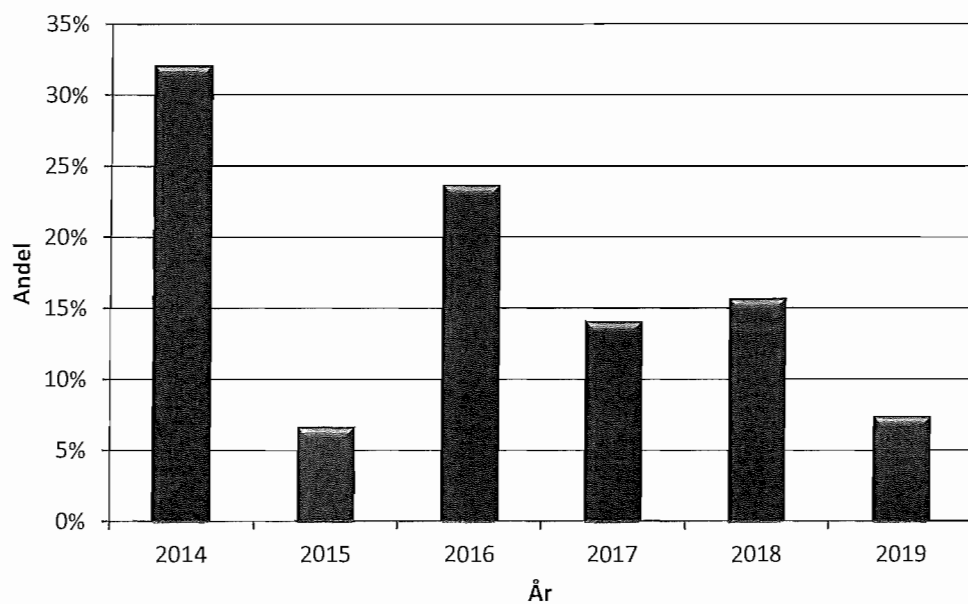
Ränteförfall, befintlig portfölj



<i>År</i>	<i>Andel</i>
2014	52 %
2015	7 %
2016	7 %
2017	9 %
2018	17 %
2019	8 %

2.3 Kreditförfall

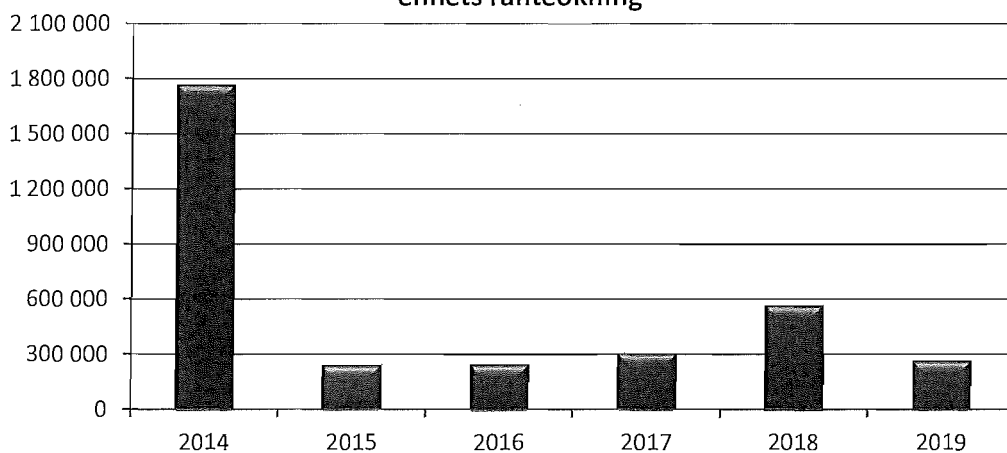
Kreditförfall, befintlig portfölj



År	Nominellt belopp	Andel
2014	116 200 000	32 %
2015	24 300 000	7 %
2016	85 900 000	24 %
2017	51 000 000	14 %
2018	57 000 000	16 %
2019	27 000 000	7 %
Totalt:	361 400 000	100 %

2.4 Känslighetsanalys

Kostnadsökning i kr respektive andel av skuldportfölj vid 1 %-
enhets ränteökning



År	Kostnadsökning	Andel
2014	1 771 000	0,55 %
2015	243 000	0,07 %
2016	250 000	0,07 %
2017	310 000	0,09 %
2018	570 000	0,16 %
2019	270 000	0,07 %

2.5 Avstämning mot finanspolicy

Räntekostnader är väsentlig kostnadspost i resultaträkningen, och den valda räntebindningstiden avgör hur snabbt en ränteförändring får genomslag i kommunens resultat. För att begränsa ränterisken i skuldportföljen har kommunen valt att arbeta med en *normrisk*. Det innebär en målsättning för den genomsnittliga räntebindningen i skuldportföljen. Syftet med ett mål för räntebindningen är att ge kommunen tid att anpassa verksamheten till en situation med högre räntor.

Torsby kommun har som målsättning att skuldportföljens genomsnittliga räntebindningstid skall ej understiga 2 år och ej överstiga 4 år.

Per 31 december har Torsby kommun en snitträntebindning på den totala skuldportföljen på 1,73 år. Därmed är kravet inte uppfyllt.

Inga avvikelser kan noteras angående fördelning av lån mellan fast ränta och rörlig ränta. Maximalt 50 % av skuldportföljen får ha en räntebindning som understiger 1 år.

2.6 Leverantörsskulder

Kommunens leverantörsskulder uppgick per 31 december till ca 26,7 mkr. Detta är en av de största posterna i kommunens kortfristiga skulder. Totalt kostnadsfört belopp under perioden januari – december 2013 uppgick till ca 481 mkr.

2.7 Skuldrapport Torsby Bostäder

Låneskuld uppgick per 31 december 2013 till 145 mkr. Den genomsnittliga räntan för dotterbolagen på samtliga lån är för närvarande 1,62 %. Kommuninvest är största långivare, ca 80 % av totala låneportfölj. För att skydda mot oönskade ränteuppgångar har derivatavtal med Swedbank tecknats i form av ränteswappar på sammanlagt 85 mkr. Nästan 60 % av lånen är säkrat med räntederivat och det finns stabilitet i låneportföljen. Lånen tillsammans med ränteswapparna erhåller en räntebindning på 4,98 år och snittränta på 2,31 %.