

Årsredovisning 2010



VILHELMINA
KOMMUN

Vilhelmina 2010

Malgomajskolans **Carin Lundström** blev utsedd till bästa UF-lärare i Västerbotten på Ung Företagsamhets skolledar- och lärarkonferens under 2010/2011. Motivering löd "För ett outtröttligt engagemang, ett djävlar anamma och för att du ibland tycks kunna trolla med knäna. För att du ser möjligheterna, alltid ställer upp och inspirerar eleverna till att ta vara på sin egen företagsamhet."

2010 blev det beslutat att **Malgomajskolan** blir ett riksrekryterande idrottsgymnasium för Judo, efter att Skolverket och Svenska Judoföreningen godkännt skolan.

Under Eldsjälgalan fick **Vilhelmina judoklubb** en andraplats som årets förening som sändes i TV4.

Eleverna i klass 2 och 3 på **Saxnäs skola** vann pris vid filmfestivalen i Umeå och fick representera Västerbotten vid Novemberfestivalen i Trollhättan, som är Sveriges största amatörfilmfestival.

Äldreomsorgen har premierats som bäst i hela länet och är bland de 20 bästa i landet.

Teatergruppen Cirkus Stjärna tilldelades Vilhelmina kommuns **kulturstipendium 2010**.

Tomas Mikaelsson tilldelades Vilhelmina kommuns **idrotts- och ungdomsledarstipendium 2010**.

Årets Wilhelm blev **Tage Näslund**.

Vid årets Företagsgala i november uppmärksammades nedanstående företagare:

Årets Still Going Strong 2010, har på ett föredömligt sätt visat att utveckling och förnyelse är en naturlig och viktig del av entreprenörskapet. Vinnaren räds inte att ge sig in i helt nya branscher. Årets Still Going Strong är en stark förebild och inspiratör för många unga entreprenörer. Till årets Still Going strong utnämns **Åke Hamberg**.

Årets nykomling 2010, är en företagare som tagit vara på sin egen kunskap och gjort det till sitt arbete. Årets nykomling är urtypen för den

självgående och strävsamme egenföretagaren som förstår att använda de möjligheter tillfällen som ges. Med små medel har Årets Nykomling 2010 uträttat stora saker. Årets nykomling 2010 är **Anders Erlingsson, Erlas Motor**.

Årets kvinnliga företagare 2010, är en tuff tjej som på kort tid och med stor framgång slagit sig fram i en tuff bransch. På ett mästerligt sätt har denna kvinna profilerat sitt företag och visat oss alla att företagande inte är ett jobb utan en livsstil. 2010 års kvinnliga företagare är **Linnea Svensson, Hot stuff**.

Årets manliga företagare 2010, är en man som går på djupet med sina uppdrag. Han har hittat sin nisch och sett till att bli både störst och bäst på området. Bred kompetens, djup bransch kunskap samt ett vänligt och professionellt bemötande har gjort företaget och företagaren **Charlie Isaksson** till en uppskattad och beundrad person i hela Norrland.

Årets marknadsförare på nätet 2010, har förstått värdet av att serva en lokal marknad dygnet runt, tidpunkten spelar ingen roll, vi är alltid välkomna. Årets marknadsförare har byggt stora system bakom kulisserna och på så sätt sett till att servicen är på topp, samtidigt uppdateras annonser och hemsida kontinuerligt. Med stor känsla för färg och form skapas hela tiden nya intresseväckande puffar och annonser som publiceras lokalt, där de når den rätta målgruppen. Vi påminns ständigt om att **Body Center** är ett företag i ständig förändring och i ständig expansion. **Katarina Tampio** är inte en kvinna som räds ny teknik.

Årets företagare 2010. Genom ett stabilt entreprenörskap har **Peder Abramsson** under fjorton år utvecklat och expanderat sitt företag **Aqua support** som idag erbjuder flera tjänster på marknaden. Han tilldelas därför priset som Årets företagare.

Årsredovisning 2010

I kommunala redovisningslagen (KRL) finns allmänna bestämmelser om årsredovisningen. Syftet med årsredovisningen är att redogöra för utfallet av verksamheten, dess finansiering och den ekonomiska ställningen vid räkenskapsårets slut. Kommunstyrelsen ansvarar för att en årsredovisning upprättas. Årsredovisningen innefattar såväl kommunens verksamheter som de kommunala bolagens.

Årsredovisningen är uppdelad i förvaltningsberättelse och verksamhetsberättelse. Förvaltningsberättelsen är styrelsens sammanfattande avrapportering till kommunfullmäktige och dess innehåll regleras i KRL. Verksamhetsberättelsen är nämndernas egna redogörelser för året som gått.

Vi hoppas att du finner årsredovisningen intressant och att den bidrar till ett ökat intresse för kommunens verksamhet och utveckling.

För mer information om vår kommun är du välkommen att besöka vår hemsida:

www.vilhelmina.se

Årsredovisningen fastställd av kommunfullmäktige 2011-06-20.

Årsredovisningen är producerad av Vilhelmina kommuns ekonomienhet i samarbete med övriga förvaltningar och kommunala bolag.

VILHELMINA KOMMUN
912 81 VILHELMINA
tel: 0940-14 000
e-post: vilhelmina.kommun@vilhelmina.se

INNEHÅLL

Inledning

- 2 Vart gick skattepengarna?
- 3 Fem år i sammandrag
- 4 Organisationsöversikt
- 5 Omvärld, befolkning, arbetsmarknad
- 7 Mål 2010

Förvaltningsberättelse

- 8 Personalekonomisk redovisning
- 16 Resultaträkning med resultatanalys
- 22 Balansräkning med finansiell ställning
- 27 Kassaflödesrapport
- 29 Redovisningsprinciper
- 31 Notförteckning
- 35 Driftredovisning
- 36 Miljöbokslut
- 44 VA-bokslut
- 48 Bokslut avfallshantering

Verksamheterna

- 52 Kommunstyrelsen
- 57 Kultur- och utbildningsnämnden
- 61 Socialnämnden
- 65 Miljö- och byggnadsnämnden

Bolag

- 67 Vilhelminabostäder AB
- 81 Förvaltningsavtalet med Riksbyggen
- 89 Skogssällskapet

92 Begreppsförklaringar

93 Revisionsberättelser

VART GICK SKATTEPENGARNA?

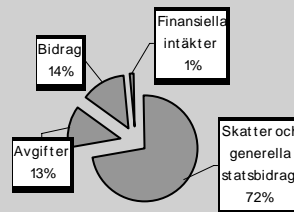
SÅ HÄR FÅR KOMMUNEN SINA PENGAR....

72% kommer från skatter och generella statsbidrag

13% kommer från avgifter och ersättningar som Kommunen får för den service som kommunen erbjuder.

14% kommer från riktade statsbidrag och övriga bidrag

1% är finansiella intäkter



100 KRONOR I SKATT TILL KOMMUNEN ANVÄNDES UNDER 2010 SÅ HÄR:

29:11 kronor till för- och grundskoleverksamhet

10:34 kronor till gymnasie- och vuxenutbildning

1:61 kronor till kulturverksamhet

2:17 kronor till fritidsverksamhet

33:53 kronor till vård och omsorg om äldre och funktionshindrade

2:46 kronor till individ- och familjeomsorg

-0:01 kronor till flyktingmottagande

0:45 kronor till arbetsmarknadsåtgärder

0:54 kronor till lokaler och bostadsverksamhet

-0:28 kronor till kommersiell verksamhet (stöd till glesbygdsbutiker och kommunens skogsförvaltning)

2:53 kronor kommunikationer

0:15 kronor till vatten och avfall

0:72 kronor till åtgärder för att främja näringslivsstrukturen i kommunen

0:56 kronor till turismverksamhet

1:38 kronor gator, vägar och parker

0:43 kronor till miljö- och hälsoskydd

1:42 kronor till räddningstjänst och samhällsskydd

12:90 kronor till politisk verksamhet, fysisk och teknisk planering, konsument- och energirådgivning samt verksamhets- och kommunövergripande verksamhet

Ovanstående belopp är beräknade på nettokostnaden (bruttokostnad minus intäkter) för respektive verksamhet.

BEFOLKNING

Vilhelmina kommuns befolkning uppgick vid årets slut till 7 135 invånare. Det är en minskning med 21 personer under året. Flyttnettot visade vid årets slut + 19 personer, fördelat på 354 inflyttade och 335 utflyttade/utvandrade. Under året föddes 72 barn och 113 personer avled under året, vilket ger ett födelsenetto för året på -41 personer. Medelåldern uppgår till 43,7 år att jämföra med 41,1 för riket, 41,3 för länet och för gruppen glesbygdskommuner 45,6 år.

Befolkningstalen har betydelse för de generella statsbidragen till kommunen eftersom de grundas på invånarantalet. Kostnadsutjämnningen mellan kommuner grundas till stor del på andel invånare i olika åldersgrupper jämfört med riket i genomsnitt. Det gäller de åldersgrupper där kommunerna bedriver lagstadgad verksamhet som barnomsorg, grundskola, gymnasieskola och äldreomsorg.

FEM ÅR I SAMMANDRAG

	2010	2009	2008	2007	2006
Allmänt					
Antal invånare 31 dec	7 135	7 156	7 220	7 220	7 280
- varav 0—5 år	461	438	448	444	447
- varav 6—15 år	801	809	813	837	863
- varav 16—19 år	408	432	461	456	452
- varav 20—64 år	3 794	3 812	3 847	3 864	3 877
- varav 65—79 år	1 174	1 159	1 149	1 125	1 154
- varav 80 år och äldre	497	506	502	499	487
Resultat					
Årets resultat, mkr	0,3	4,0	-16,5	-1,0	8,5
Nämndernas budgetavvikelse, mkr	-4,5	-19,8	-16,8	-3,9	-20,2
Nettokostnadernas andel av skatteintäkter, %	100	100	104	101	99
Nettokostnad per invånare, kr	58 989	57 851	58 275	55 091	53 102
Soliditet, %	71	72	75	75	77
Balans					
Nettoinvesteringar, mkr	13,6	11,9	18,7	25,0	17,8
Låneskuld, mkr	8,0	8,4	8,4	8,8	9,9
Borgens- och övriga ansvarsförbindelser, mkr	188,4	199,1	199,5	210,5	211,6
Personal					
Antal tillsvidare- och visstidsanställda	894	898	952	993	996
Antal årsarbetare (Källa: WebOr 2005-2008)	822	816	852	843	*
Skatt					
Skattekraft, %	80	81	80	83	83
Kommunalskatt, kr	23,20	22,90	22,90	22,90	22,90
Landstingsskatt, kr	10,50	10,50	10,50	10,50	10,50
Begravningsavgift, kr	0,32	0,32	0,32	0,32	0,34

* Uppgift för antal årsarbetare för år 2006 anges inte då uppgift för det året bygger på annat urval.

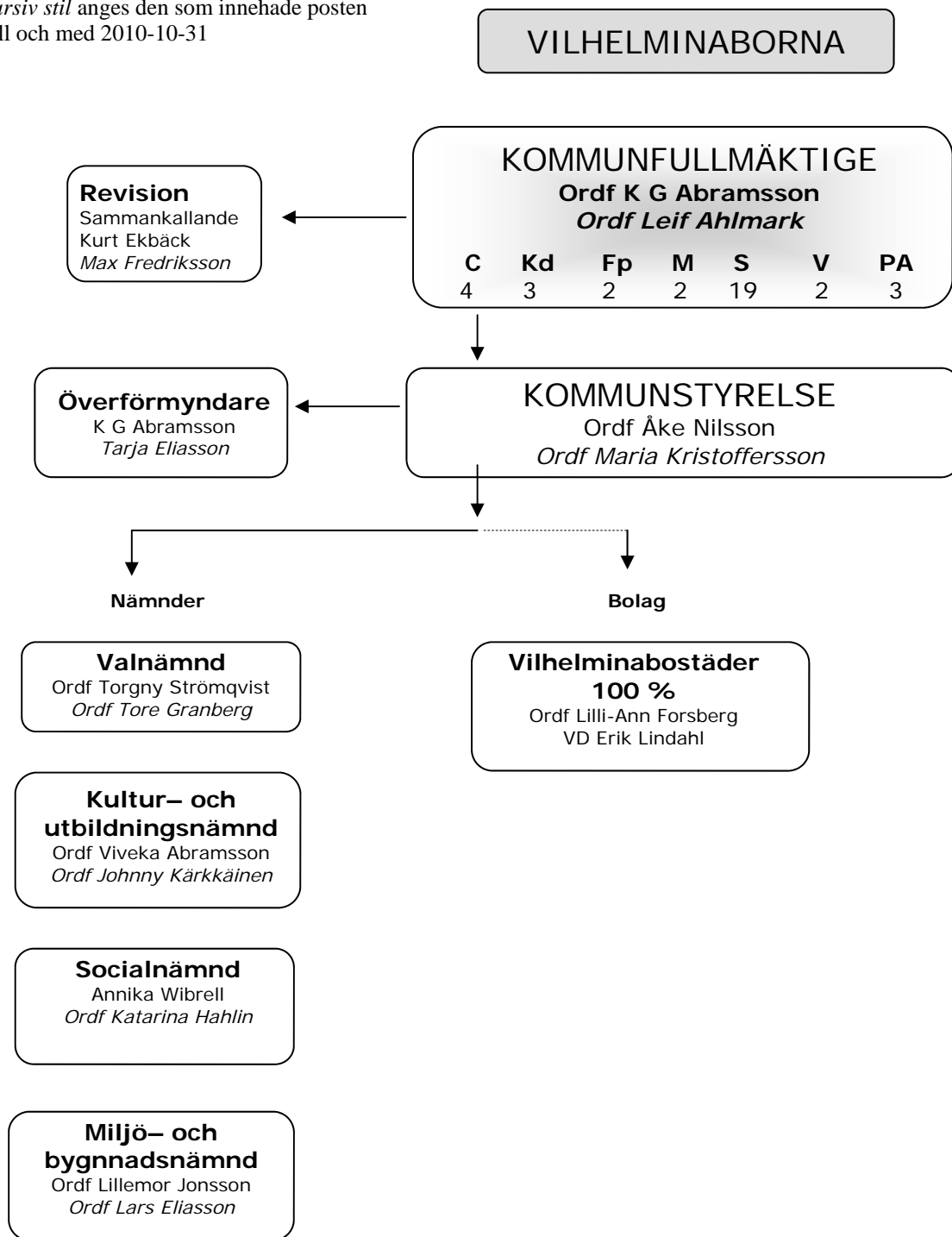
VILHELMINA KOMMUN

ORGANISATIONSÖVERSIKT

Kommunkoncernen omfattar Vilhelmina kommun med dess styrelse och nämnder samt företag som kommunen genom andelsinnehav har ett bestämmande eller ett väsentligt inflytande över.

Som dotterföretag i kommunkoncernen räknas företag som kommunen genom röstandelsmajoritet har ett bestämmande inflytande över (mer än 50 %). I kommunkoncernen ingår Vilhelmina kommun, Vilhelminabostäder AB med 100 % (dotterföretag) och förvaltningsavtalet med Riksbyggen med 100% (dotterföretag). Vilhelmina Folkets Hus ingår i årsredovisningen som uppdragsföretag.

Nedanstående organisationsöversikt visar mandatfördelning efter höstens val. Nuvarande ordförande anges först, därunder med *kursiv stil* anges den som innehade posten fram till och med 2010-10-31

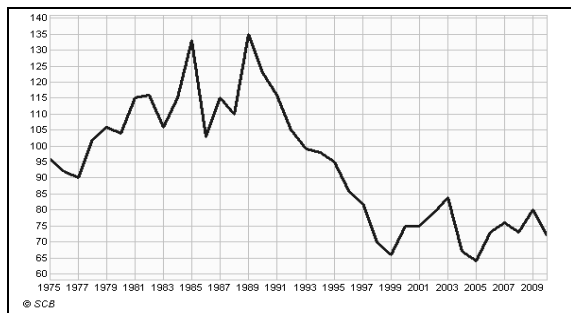


Omvärld

Befolkning

År 2010 hade Vilhelmina kommun 7 135 invånare vilket är en sänkning med 21 personer jämfört med 2009 då kommunen hade 7 156 invånare.

Födelselet har varierat kraftigt mellan åren. 1985 föddes flest barn (135). Lägsta antalet (64) var år 2005. Under 2010 föddes 72 barn. Jämfört med 2009 minskade födelselet med 10 barn. Nedanstående diagram visar antal födda i Vilhelmina mellan 1975 och 2010.



Figur 1. Födda i Vilhelmina kommun 1975-2010. Källa SCB

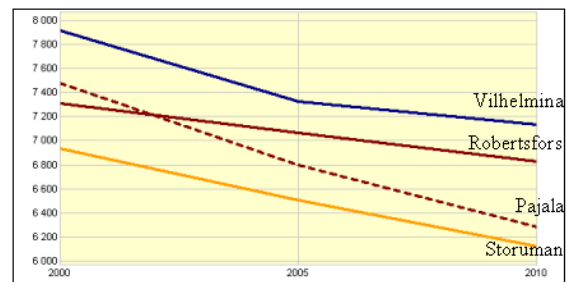
Bland kommuner som deltagit i "Jämförelseprojektet" samt i närliggande kommuner har folkmängden minskat. Liksom förra året är det Robertsfors och Vilhelmina som haft den lägsta procentuella minskningen av antalet kommuninvånare. I nedanstående tabell visas förändringen mellan åren 2000 och 2010.

Folkmängd efter region och tid

	2000	2005	2010	Förändring från 2000 till 2010
Åsele	3624	3322	3039	-16,14%
Pajala	7480	6798	6282	-16,02%
Sorsele	3195	2905	2736	-14,37%
Dorotea	3353	3082	2878	-14,17%
Överkalix	4206	3872	3611	-14,15%
Övertorneå	5602	5229	4812	-14,10%
Strömsund	13938	12931	12185	-12,58%
Storuman	6934	6507	6120	-11,74%
Vilhelmina	7918	7327	7135	-9,89%
Robertsfors	7307	7066	6831	-6,51%

Uppgifterna avser förhållandena den 31 december för valt/valda år enligt den regionala indelning som gäller den 1 januari året efter. Källa SCB

Nedanstående diagram visar utvecklingen i kommuner som till storlek och befolkning är lika Vilhelmina.



Figur 2. Diagram med jämförelsekommuner. Källa SCB

Arbetsmarknad

Under de senaste åren har antalet sysselsatta i kommunen hållit en relativt jämn nivå. Trenden såg ut att vända 2009 då sysselsättningssiffrorna sjönk. Sysselsättningsstatistik för 2010 har ännu inte publicerats (2011-03-19).

Nedanstående tabell visar antalet arbetslösa i åldersgruppen 16-64 år. De siffror som redovisas avser personer som aktivt söker arbetet och omedelbart kan tillträda på arbetsmarknaden och som inte deltar i arbetsmarknadspolitiskt program.

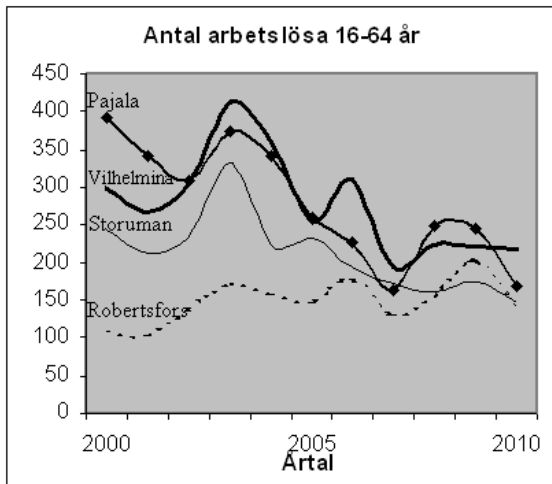
Jämförande tabell mellan 2009 och 2010

Kommun	Arbetslösa 16-64 år		Antal pers i gruppen		Andel arbetslösa	
	2009	2010	2009	2010	2009	2010
Övertorneå	234	177	2847	2814	8,2%	6,29%
Överkalix	145	125	2127	2063	6,8%	6,06%
Åsele	112	91	1765	1699	6,4%	5,36%
Strömsund	493	380	7331	7247	6,7%	5,24%
Vilhelmina	220	218	4244	4202	5,2%	5,19%
Pajala	246	168	3554	3420	7,1%	4,91%
Sorsele	74	74	1577	1578	4,7%	4,69%
Storuman	175	147	3613	3529	4,8%	4,17%
Dorotea	118	65	1652	1622	7,1%	4,01%
Robertsfors	204	139	4170	4091	4,9%	3,40%

Antal personer avser gruppen 18-24 år. Beräkningen i % avser arbetslösa i förhållande till antal personer i gruppen. Källa: arbetsformidlingen.se och kolada.se

Antalet arbetslösa redovisas i förhållande till antalet personer i gruppen. Liksom 2009 ligger Vilhelmina i mitten vid den procentuella beräkningen. Antalet arbetslösa i Vilhelmina minskade från 220 till

218 men totala antal personer i gruppen minskade också vilket gör att andelen arbetslösa i gruppen ökade från 5,18 % till 5,19 % mellan åren. I nedanstående diagram har jämförelse gjorts med de kommuner som till storlek och befolkning är mest lika Vilhelmina. Kurvorna visar förändring i *antal* arbetslösa mellan 2000 och 2010.



Figur 3. Diagram med jämförelsekommuner. Källa arbetsförmedlingen.se och kolada.se

Inom gruppen 16-64 har särskilt uttag gjorts på 18-24 år. Nedanstående tabell visar en jämförelse mellan åren. För Vilhelminas del ligger andelen arbetslösa i gruppen 18-24 år på ungefär samma nivå som den gjorde 2009.

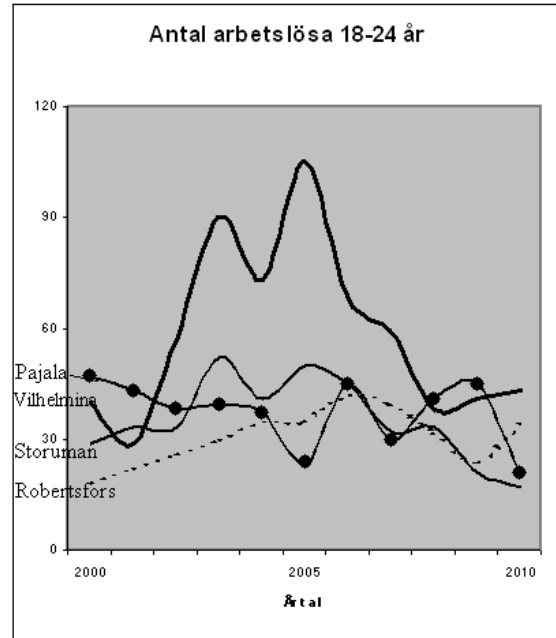
Jämförande tabell mellan 2009 och 2010

Kommun	Arbetslösa 18-24 år		Antal pers i gruppen		Andel arbetslösa	
	2009	2010	2009	2010	2009	2010
Övertorneå	31	32	362	371	8,6%	8,63%
Vilhelmina	41	43	651	649	6,3 %	6,63%
Åsele	25	15	239	235	10,5%	6,38%
Strömsund	70	65	1038	1022	6,7%	6,36%
Överkalix	22	18	292	284	7,5%	6,34%
Robertsfors	24	34	610	576	3,9%	5,90%
Pajala	45	21	456	450	9,9%	4,67%
Dorotea	17	10	224	228	7,6%	4,39%
Sorsele	12	10	220	229	5,5%	4,37%
Storuman	21	17	462	463	4,6%	3,67%

Antal personer avser gruppen 18-24 år. Beräkningen i % avser arbetslösa i förhållande till antal personer i gruppen. Källa: arbetsförmedlingen.se och kolada.se

Även för denna åldersgrupp har jämförelse gjorts med de kommuner som till storlek

och befolkning är mest lika Vilhelmina. I nedanstående diagram visas förändringen mellan år 2000 och år 2010 när det gäller arbetslöshet i gruppen 18-24 år.



Figur 4. Diagram med jämförelsekommuner. Källa arbetsförmedlingen.se och kolada.se

Utsikter inför framtiden

Prognoser* visar att befolkningen i länet, förutom i Umeå, minskar till och med 2020. De relativt största pensionsavgångarna i länet förväntas i offentlig förvaltning, utbildning och forskning samt energiproduktion. Fram till 2020 har offentliga och privata arbetsgivare i Vilhelmina kommun ett rekryteringsbehov på 250-3000 personer. Störst delen beror på pensionsavgångar.

*källa: CERUM Report Nr 26/2011, ISBN 978-91-7459-156-9 ISSN 0282-0277.

Många barnfamiljer kommer till vår kommun tack vare Immigrationservice (tidigare kallad Flyktingsamordningen) och därigenom kan befolkningsminskningen begränsas. För att yngre arbetslösa ska få en ingång till arbetsmarknaden fortsätter åtgärder och arbetsmarknadsprojekt såsom TRIO-projektet.

Måluppfyllelse utifrån mål uppsatta i budget 2010

I samband med kommunfullmäktige antog budgeten för 2010 antogs även följande finansiella mål och verksamhetsmål för 2010.

Finansiella mål enligt budget:

Skatter och generella statsbidrag ska årligen täcka löpande driftkostnader.

Målet är inte uppnått då de löpande driftkostnaderna, netto, uppgick 2010 till 420.884 tkr och skatter och generella statsbidrag uppgick till 419,720 tkr.

Investeringarna skall lägst uppgå till 14 mnkr.

Målet är inte uppnått, eftersom investeringarna uppgick 2010 till 13.597 tkr.

Likvida medel ska i genomsnitt under kalendermånad uppgå till minst 30.000 tkr.

Målet är uppnått.

Soliditeten ska uppgå till lägst 75% vid årsskiftet 10/11.

Målet är inte uppnått då soliditeten uppgick till 71% vid årsskiftet 2010/2011.

Verksamhetsmål enligt budget:

Kommunfullmäktige har 2009-11-23 fastställt följande verksamhetsmål för KU-nämnden år 2010:

”Mål för skolan är att nå den övre halvan i de mätningar som sker nationellt”

Därutöver har kommunfullmäktige i samband med budget 2010 fastställt att:

”Mål är även att kommunen ska ha korta och effektiva handläggningstider”

Den statistik som är tillgänglig är från läsåret 08/09 men en hel del data från vårterminen 2010 finns ändå som jämförelse. I SKL:s

öppna jämförelser från 08/09 återfinns Vilhelmina kommuns skolor på övre halvan för några få mätpunkter men dessvärre på den undre halvan när det gäller många andra.

Verksamheterna har eftersträvat att ha korta och effektiva handläggningstider.

Under året har inga mätningar gjorts som kan verifiera om målet uppnåtts.

Kommunen ska placera sig på den övre halvan i de mätningar som görs av företagsklimat.

Här har Vilhelmina inte nått upp till målsättningen. Vilhelmina kommun skall under våren 2011 anta ett nytt näringslivspolitiskt program, arbetet med att införliva intentionerna i programmet påbörjas 2011.

Målet inte uppfyllt.

Kommunens verksamheter ska inte konkurrera med det privata näringslivet.

Här har inga mätningar genomförts, den största förändringen på entreprenadsidan är att Vilhelmina kommun lagt ut sommar och vinterväghunderhåll på entreprenad.

Målet bedöms uppfyllt.

Omsorgen ska hålla en god nivå i de nöjdbrukarundersökningar som görs.

I den undersökning som är gjord i Kommunens Kvalitet i Korthet är nöjdbrukarindexet för hemtjänsten 83 och för särskilt boende 81 av maximalt 100. Medelvärdena för Sveriges kommuner är för hemtjänst 77 och för särskilt boende 72.

Målet bedöms uppfyllt

PERSONALEKONOMISK REDOVISNING MED HÄLSOBOKSLUT 2010

1 Inledning

Hör hälsa och ekonomi ihop? Den 1 juli 2003 blev det obligatoriskt enligt lag att redovisa sjukfrånvaro i årsredovisningen. Personalekonomi handlar om att synliggöra personalen som en resurs, vars insatser i hög grad har ett samband med de förutsättningar som finns och tillskapas i organisationen. Hälsobokslut handlar om att hitta ett sätt att rapportera och styra verksamheten mot att bli en friskare och mer attraktiv arbetsplats.

Detta är Vilhelmina kommuns sjunde personalekonomiska redovisning med hälsobokslut. Syftet med redovisningen är att ge en aktuell bild av ett antal personalstrategiska frågor. Detta innefattar en samlad beskrivning av kommunens personal, information om sjukfrånvaro och hur personalenheten arbetar målmedvetet för att minska ohälsan.

Vår förhoppning är att den personalekonomiska redovisningen med hälsobokslut skall vara en av flera informationskällor för det fortsatta arbetet med att trygga personal- och kompetensförsörjningen och Vilhelmina kommuns ställning som en attraktiv arbetsgivare.

2 Personalvolym

Den personalekonomiska redovisningen avser i första hand månadsavlönade, det vill säga tillsvidareanställda och visstidsanställda om inte annat anges.

ANTAL ANSTÄLLDA (Månadsavlönad personal, vikarie och tillsvidare)		
Förvaltning	2009	2010
KS	134	145
KUN	338	325
SOC	426	424
TOTALT	898	894

KÖNSFÖRDELNING (Månadsavlönad personal, vikarie och tillsvidare)		
Förvaltning	Män	Kvinnor
KS	67	78
KUN	89	236
SOC	60	364
TOTALT	216	678

Av vilhelmina kommuns anställda är 24 % män och 76 % kvinnor.

3 Anställda fördelade efter sysselsättningsgrad

Av kommunens anställda arbetar 61 % heltid och 39 % deltid. 2009 var siffrorna 62 % respektive 38 %.

Fler män än kvinnor arbetar heltid. 73 % av männen innehar en heltids-tjänst. Motsvarande siffra för kvinnorna är 57 %.

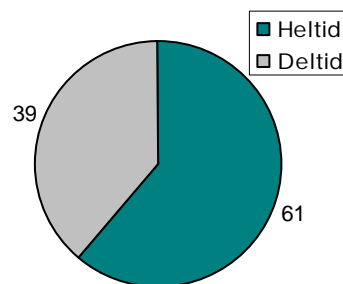


Diagram 1: Hel- och deltidsanställda (%)

Att få arbeta heltid är en jämställdhetsfråga och något som Vilhelmina kommun arbetar aktivt med. I kommunens personalpolitiska program fastslås att målsättningen vid rekrytering är att i första hand erbjuda heltidstjänster. Där fastslås även att den som önskar en kombinationstjänst för att höja sysselsättningsgraden skall erbjudas det.

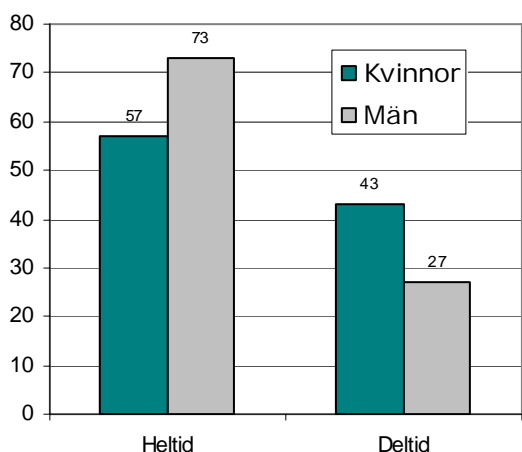


Diagram 2: Andel kvinnor respektive män med heltid eller deltid.

4 Åldersstruktur

Medelåldern är totalt sett 49 år. Situationen ser olika ut inom förvaltningarna och även inom olika befattningsområden.

Lägst medelålder har Socialförvaltningen med en medelålder på 46 år. Högst medelålder har kommunstyrelsens område med 51 år.

MEDELÅLDER (Månadsavlönad personal)	
Förvaltning	År
KS	51
KUN	49
SOC	46
TOTALT	49

4.1 Åldersfördelning

Åldersgruppen 50-59 år bland månadsanställda i Vilhelmina kommun har dominerat under 2008-2009. Detsamma gäller för 2010 men antalet i gruppen har minskat något sen föregående år.

Åldersgruppen 20-29 var den minsta gruppen under 2008-2009 och under 2010 har den gruppens antal varit oförändrad.

Som synes är åldersfördelningen relativt stabil och har inte genomgått några större förändringar under de senaste tre åren.

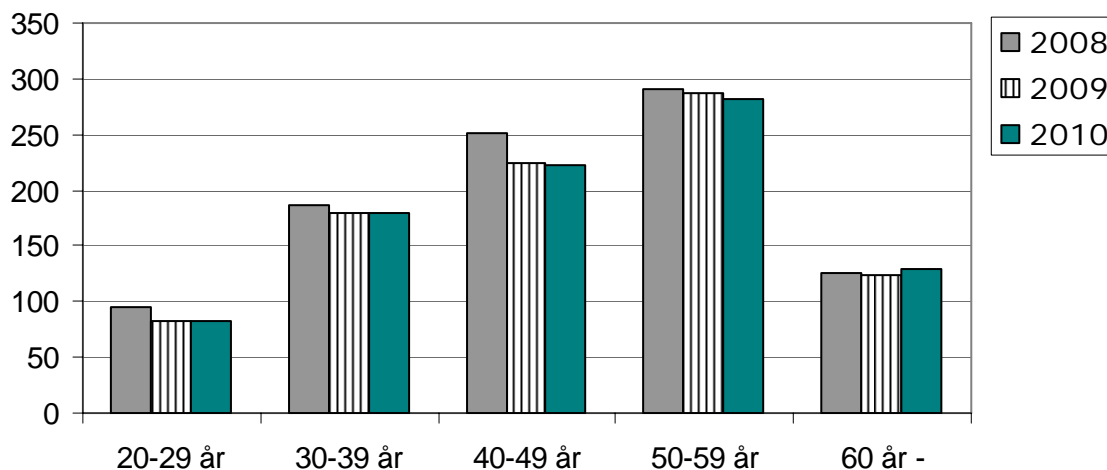


Diagram 3: Åldersfördelning för månadsanställd personal för åren 2008, 2009 och 2010.

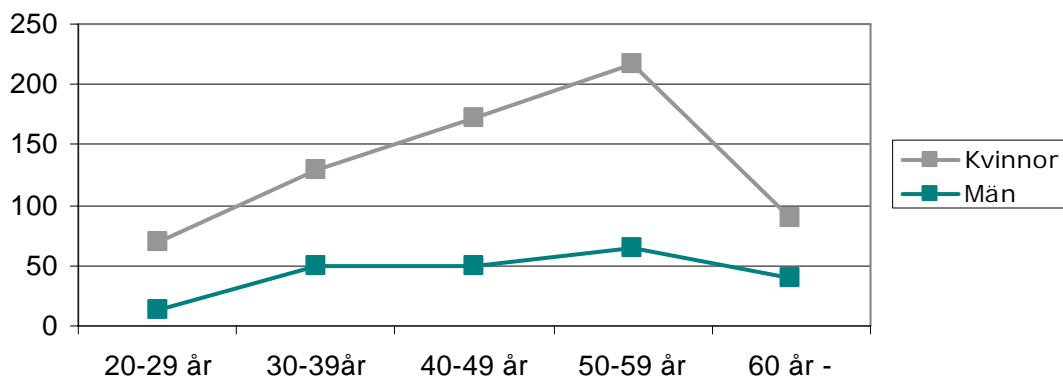


Diagram 4: Åldersfördelning uppdelat på kvinnor och män.

I åldersgruppen 50-59 år återfinns störst andel kvinnor. Även bland männen återfinns flest antal anställda i åldersgruppen 50-59 år. År 2008 och 2009 såg det likadant ut.

4.2 Planerade pensionsavgångar

Den största andelen pensionsavgångar inom fem år finns bland olika lärarkategorier, vård- och omsorgspersonal, barnskötare, assistenter, ekonomi- och skolmältidsbiträden. Detsamma gällde 2009.

PENSIONSavgångar inom 5 år (Tillsvidareanställda)				
År	KS	KUN	SOC	Totalt
2011	4	4	5	13
2012	5	5	6	16
2013	5	6	8	19
2014	8	7	5	20
2015	8	8	11	27
Totalt	30	30	35	95

Tabellerna visar antalet väntade pensionsavgångar per förvaltning inom 5 år samt exempel på vilka olika befattningar som berörs till och med år 2026.

Planerade pensionsavgångar är beräknade utifrån att pensioneringen sker vid 65 års ålder.

YRKESGRUPPER med väntade pensionsavgångar 2011-2026

Befattning	Antal
Undersköterska	60
Lärare	49
Barnskötare	21
Förskollärare	20
Elevassistent	10
Ekonomibiträde	10
Rektor	10
Yrkesarbetare/Maskinist	8
Områdeschef ÄO	5
Skolmältidsbiträde	5
Sjuksköterska	4
Dagbarnvårdare	4
Vaktmästare	4
Näringssekreterare	3
Löneassistent	3
IT-tekniker	3
Arbetsterapeut	2
Skolpsykolog	1

5 Jämställdhet och mångfald

Jämställdhet, mångfald och likabehandling är en angelägenhet för oss alla. På en jämställd arbetsplats värderas alla medarbetares kompetens och erfarenheter utifrån samma grunder.

En jämn fördelning av kvinnor och män i alla typer av arbeten och på alla nivåer ger ökad arbetstillfredsställelse, bättre arbetsmiljö och höjd effektivitet.

Med ett tydligt jämställdhetsfokus kommer insatserna lättare både kvinnor och män till godo, och har därmed större chans att lyckas. Vilhelmina kommuns jämställdhetspolicy är ett viktigt instrument i jämställdhetsarbetet inom organisationen och där fastslås bland annat följande:

- Genom utbildning och kompetensutveckling för sina medarbetare ska kommunen eftersträva en jämn könsfördelning i olika typer av arbeten och inom olika nivåer.
- När nya medarbetare ska anställas är det viktigt att jämställdhetsaspekten vägs in. Vid likvärdiga meriter ska sökande av underrepresenterat kön anställas.
- Det ska vara möjligt för både kvinnor och män att arbeta och vara förälder samtidigt.
- En viktig del av jämställdhetsarbetet är att förhindra och utjämna löneskillnader mellan kvinnor och män som utför arbete som är att betrakta som lika eller likvärdigt. Detta sker genom lönekartläggning, analys och aktiva åtgärder vid löneöversyner.

Med jämn könsfördelning menas enligt DOs definition att relationen mellan olika kön i en viss yrkesgrupp är 40/60. Det betyder alltså att, om det finns färre än 40 procent män eller kvinnor i en viss yrkesgrupp föreligger en ojämn könsfördelning.

5.1 Nyckeltal för jämställdhet

Syftet med nyckeltal för jämställdhet är att konkret försöka mäta och återge jämställdheten i organisationen i siffror.

Yrken

Andel yrken i procent med jämn könsfördelning enligt definitionen ovan. Fördelningen mellan män och kvinnor är snedfördelad inom de flesta yrkeskategorier inom organisationen.

Yrken med integrerad könsstruktur inom organisationen 2010 är: elevassistent, gymnasielärare, föreståndare för fritidsgård och simhall, samt skolledare.

Könsintegration

Under 2008 infördes ett nytt system för klassificering och indelning av arbete. Systemet kallas Arbetsidentifikation för kommuner och landsting (AID). AID-systemet delar in chefer i ett antal grupper och följande uppgifter är hämtade utifrån denna gruppindelning.

Andel kvinnor som är chefer i förhållande till andel anställda kvinnor är 3,8 %. Andel män som är chefer i förhållande till anställda män är 7,9 %.

En granskning av könsfördelningen i organisationens ledningsstruktur ger följande siffror:

Könsfördelning bland chefer		
Nivå	Män	Kvinnor
Förvaltn.chef	67 %	33 %
Mellanchefer	50 %	50 %
1a linjens chef	36 %	64 %

50 % av mellancheferna är kvinnor och 67 procent av 1a linjens chefer är kvinnor.

Störst andel kvinnliga chefer återfinns som arbetsledare inom vård- och omsorg samt inom barnomsorg.

Heltid

Mäter andelen män respektive kvinnor som har heltidsanställning:

- Kvinnor 57 %
- Män 73 %

Trygghet

Mäter andelen kvinnor och män som är tillsvidareanställda:

- Kvinnor 93 %
- Män 86 %

Vård av barn

Tillfällig föräldrapenning får tas ut när en förälder måste stanna hemma från arbetet för att ta hand om ett sjukt barn (som inte fyllt tolv år). Under 2010 togs 1014 dagar ut med tillfällig föräldrapenning.

Kvinnor stannar i högre grad hemma på grund av vård av barn än män. I genomsnitt tog varje kvinna ut 1,28 dagar för vård av barn under 2010. Motsvarande siffra för männen var 0,68 dagar.

UTTAG av tillfällig föräldrapenning (Antal dagar)			
	2008	2009	2010
Män	161	170	147
Kvinnor	898	896	867
Totalt	1 059	1 066	1 014

Föräldraledighet

I föräldraledighetslagen slås det fast att en förälder får ta ut hel ledighet med eller utan föräldrapenning till dess barnet är 18 månader.

Uttaget av föräldrapenning har minskat med 865 dagar i jämförelse med 2009. I genomsnitt tog varje kvinna ut 12,15 dagar medan motsvarande siffra för männen var 3,34 dagar.

UTTAG av föräldrapenning

(Antal dagar)

	2008	2009	2010
Män	576	685	721
Kvinnor	6 665	9 139	8 238
Totalt	7 241	9 824	8 959

6 Resursanvändning — arbetad tid

Totalt arbetad tid var 1 433 849 timmar för år 2010 (2009: 1 389 565 timmar).

6.1 Övertid och mertid

Vad gäller övertid och mertid skall det noteras att en hel del tid inte redovisas som över- och mertid utan registreras som flexitid.

ÖVERTID och mertid

(Antal timmar per förvaltning)

Förvaltning	Övertid	Mertid
KS	2 926	1 873
KUN	3 530	3 357
SOC	3 251	12 928
TOTALT	9 707	18 158

Vid en sammanräkning av övertid och mertid för alla förvaltningar visas att det under 2010 utfördes totalt 27 865 timmar. Det är en ökning med 2 027 timmar sedan 2009.

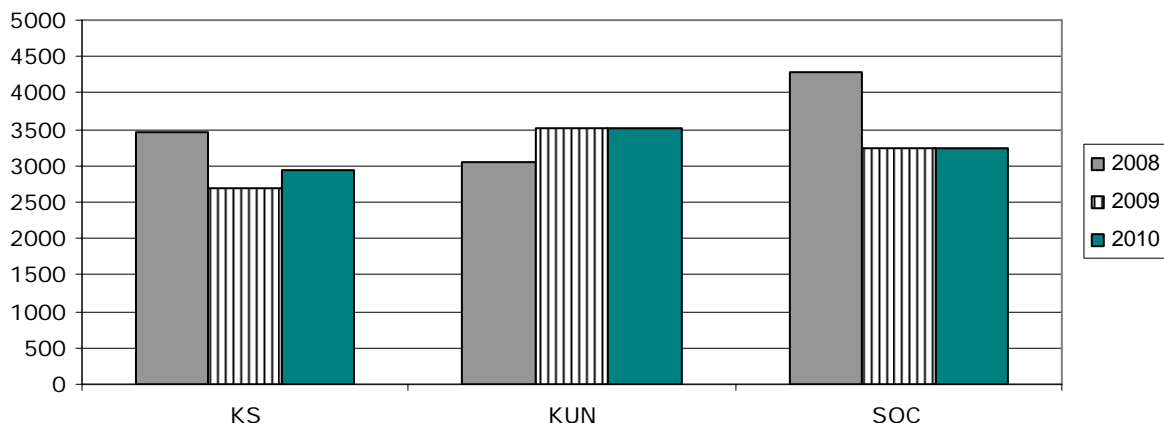


Diagram 5: Övertidstimmar uppdelat på förvaltning för åren 2008, 2009 och 2010

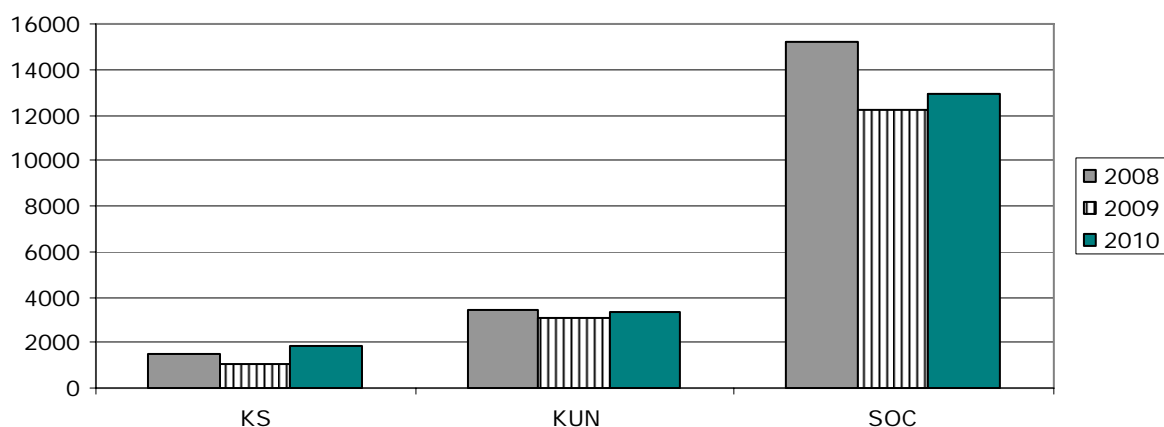


Diagram 6: Mertidstimmar uppdelat på förvaltning för åren 2008, 2009 och 2010

Jämfört med 2009 så har övertidstim-marna ökat på alla tre förvaltningar. För KS med 247 timmar, för KUN med 22 timmar och för SOC med 10 timmar.

Antalet mertidstimmar* har ökat på alla tre förvaltningar. För KS 791 timmar, KUN med 239 timmar samt SOC med 718 timmar.

GENOMSNIITTLIGT UTTAG av övertid och mertid (Antal timmar i genomsnitt per anställd)		
Förvaltning	Övertid	Mertid
KS	20,18	12,92
KUN	10,86	10,33
SOC	7,67	30,49
TOTALT	10,86	20,31

KOSTNAD för övertid och mertid i Tkr		
Förvaltning	Övertid	Mertid
KS	886	290
KUN	963	530
SOC	940	1 881
TOTALT	2 789	2 701

KS har flest övertidstimmar per anställd och SOC har flest mertidstimmar per anställd. Det såg ut på samma sätt 2009.

Totala kostnaden för övertid har ökat med 125 tkr sedan 2009 och kostnaden för mertid har ökat med 328 tkr.

* Arbetstid som en deltidsanställd arbetar utöver ordinarie arbetstid inom anställningsavtalet

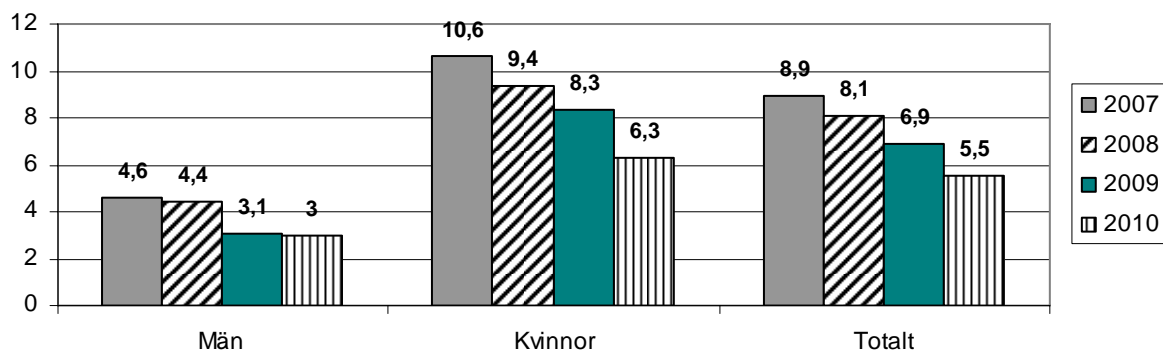


Diagram 8: Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid för män respektive kvinnor år 2007-2010 (%)

8 Arbetsmiljö och hälsa

Liksom tidigare år har personalenheten haft arbetsmiljö och hälsa som ett prioriterat område.

Utgångspunkten i arbetet är att en god arbetsmiljö ger lägre sjukfrånvaro och ökad trivsel på arbetet. I kommunens personalpolitiska program finns två målformulerade inom området arbetsmiljö. Det ena målet är att sjukfrånvaron ska minska från 8,9 % (2007) till 6,0 % (2012). Se 8.7, avstämning mot mål.

Det andra målet är oförändrat, antalet medarbetare som motionerar på arbetstid ska öka. Detta mäts genom uppföljning av det personalpolitiska programmet där arbetsledarna får uppskatta hur deras medarbetare nyttjar sin friskvårdstimme.

8.1 Sjukfrånvaro kön och ålder

Totala sjukfrånvaron minskade från 6,9 % till 5,5 %, det vill säga med 1,4 procentenheter. Under 2009 började vi se verkningar av de nya sjukreglerna som trädde i kraft 1 juli 2008, men det

är svårt att säga hur mycket dessa har bidragit till de lägre siffrorna.

Sjukfrånvaron för män minskade under 2010 med 0,1 procentenheter och för kvinnor minskade den med 2,0 procentenheter.

Sjukfrånvaron har minskat i alla åldersgrupperna. Minskningarna i gruppen 29 år eller yngre var 0,8 procentenheter, 30-49 år 1,0 procentenheter och i gruppen 50 år och äldre var minskningen störst med 2,1 procentenheter.

Sjukfrånvaron är dock fortfarande störst i åldersgruppen 50 år och äldre även fast den minskat sedan 2009. Skillnaden mellan den gruppen och 30-49 år har inte varit så liten under de fyra jämförelseåren.

Sedan 2007 har sjukfrånvaron minskat med 5,3 % i gruppen 50 år och äldre, 2,7 % i gruppen 30-49 år samt 0,8 % i gruppen i gruppen 29 år och yngre.

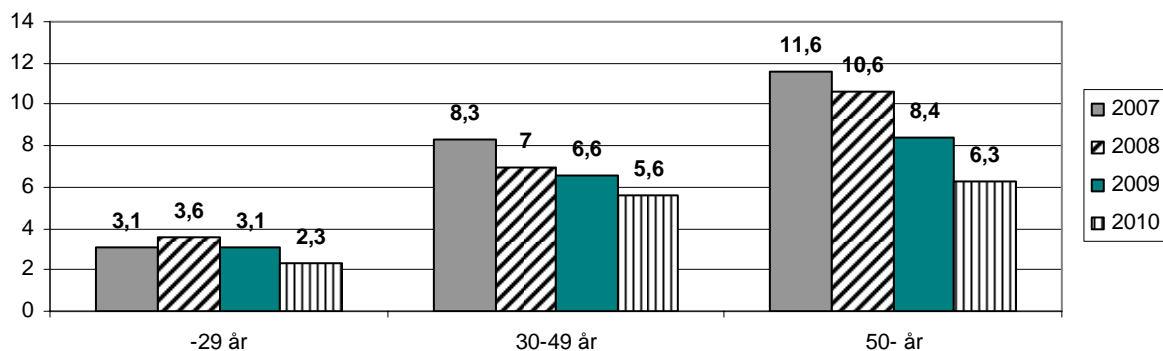


Diagram 9: Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid för olika åldersgrupper år 2007-2010 (%)

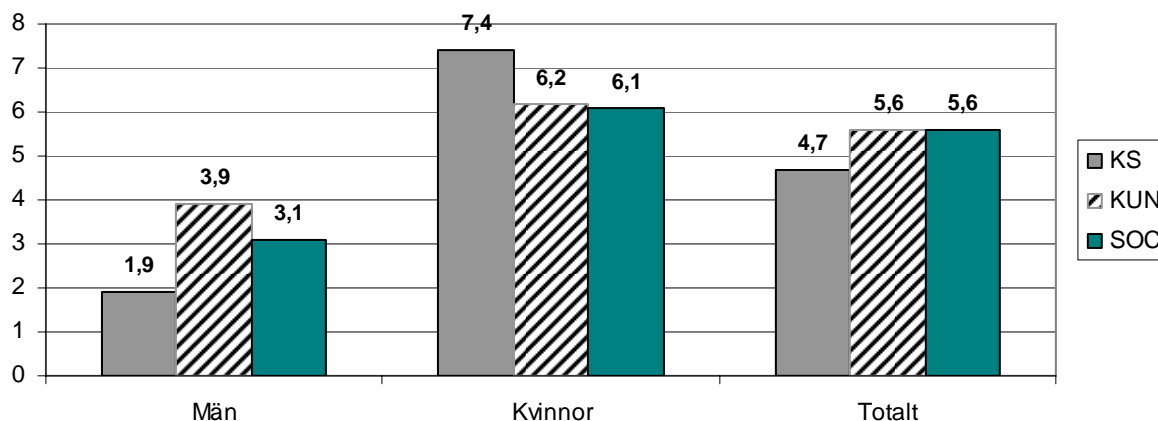


Diagram 10: Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid för olika förvaltningar (%)

8.2 Sjukfrånvaro per förvaltning

När man studerar sjukfrånvaron fördelat per förvaltning och kön ser man att det finns skillnader mellan olika förvaltningar.

Den högsta sjukfrånvaron finns bland kvinnorna inom KS område där den är 7,4 %. Männerna däremot har lägst sjukfrånvaro, endast 1,9 %. SOC och KUN har den högsta sjukfrånvaron totalt med 5,6 %.

8.3 Sjukfrånvaro längre än 60 dagar

Den långa sjukfrånvaron som översteg 60 dagar eller mer stod för 69,9 % av den totala sjukfrånvaron. Det är en minskning med 5,3 procentenheter jämfört med 2009 då 75,2 % av sjukfrånvaron bestod av långtidssjukskrivna.

Mellan 2007 och 2010 har den långa sjukfrånvaron sjunkit med 12,3 procentenheter.

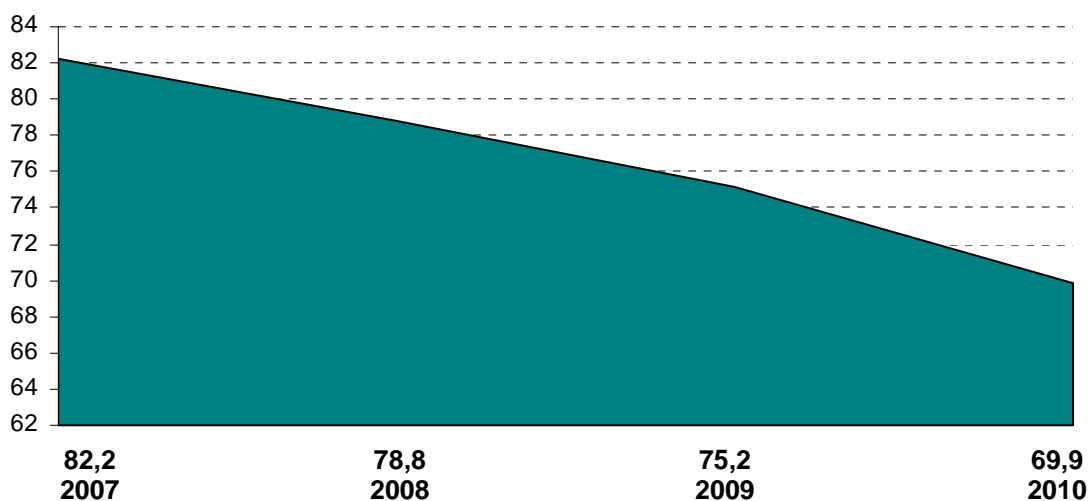


Diagram 11: Sjukfrånvaro överstigande 60 dagar i förhållande till total sjukfrånvaro. (%)

8.4 Omfattning av sjukskrivning

Vid mättillfället 2010-12-31 var sammanlagt 39 personer långtidssjukskrivna, 60 dagar eller mer, i någon omfattning. 19 av dessa personer var helt borta från arbete och 20 stycken var borta 25-75 %. (2009: totalt 58 st)

8.5 Rehabilitering

För att komma tillrätta med både långa sjukskrivningar samt upprepade korttidsfrånvaro genomför personalenheten rehabilitering. Syftet med rutterna är att arbetsledarna skall ges möjlighet att diskutera "sina ärenden" samt få råd och stöd av personalenheten som kommer på besök till arbetsstället. Inför ruten tar personalenheten fram aktuell statistik för lång sjukfrånvaro och korttidsfrånvaro avseende den senaste tolv månadersperioden. Uppgifterna ligger sedan till grund för samtalen. Rehabiliteringen skall framförallt ses som ett bra tillfälle att inventera och diskutera ärenden som av någon anledning stagnerat samt att tidigt kunna fånga upp upprepade korttidsfrånvaro och analysera dess orsaker. Rehabiliteringen har även varit ett bra sätt för personalenheten att lyssna av hur arbetet med att dokumentera i Adato fungerar.

8.6 Förebyggande arbete

Hand i hand med rehabiliteringsarbetet går det förebyggande arbetet, det vill säga friskvård. I det personalpolitiska programmet står det att det är angeläget att finna möjligheter att främja hälsan bland medarbetare.

Under 2008 utsågs omkring 30 hälsoombud i verksamheterna. De fick internutbildning av friskvårdskonsulenterna. Hälsoombudens uppgifter är att fungera som informatörer, inspiratörer och vägledare samt fungera som länk mellan arbetsledare och medarbetare. En av uppgifterna är att försöka få fler att utnyttja friskvårdstimmen. Trots indragningar av IForm under 2009 så finns hälsoombuden kvar och man hade två träffar under våren.

Friskvårdstimmen nyttjas väldigt olika ute i kommunens verksamheter men under rehabiliteringen försöker personalenheten belysa vikten av att arbetsledarna verkar för att den ska nyttjas så mycket det bara går.

8.7 Avstämning mot mål

Målet i personalpolitiska programmet är att sjukfrånvaron i förhållande till ordinarie arbetstid ska minska från 8,9 % (2007) till 6,0 % år 2012.

2009 var sjukfrånvaron 6,9 % och 2010 minskade den till 5,5 %. Vi har således redan nått upp till det uppsatta målet och därför bör detta mål revideras igen.

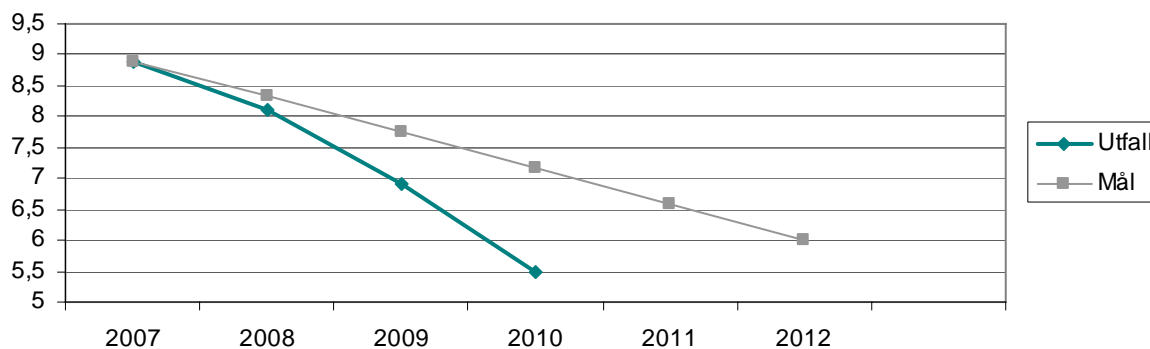


Diagram 12: Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid (%) i jämförelse med målsättning enligt det personalpolitiska programmet.

9 Översikt personalkostnader 2010

Tabellen nedan ger en översikt över rörelsens personalkostnader för 2010. Redovisningen är exklusive lönebidrag och lönekostnader för politiker och beredskapsarbetare.

10 Övrigt — kompetensutveckling

2010 års arbetsledardagar innehöll bland annat genomgång av budget, delårsbokslut, gott värdskap och information om arbetet kring kompetensförsörjning som skulle påbörjas. Arbetet med ledarskapsidé för Vilhelmina kommun fortsatte.

På vårens arbetsledardag var Per Sjölander med och höll ett pass kring - Psykologiska hinder och framgångsfaktorer i utvecklingsarbete.

**ÖVERSIKT personal-
kostnader i tkr**

Löner arbetad tid	232.715
Semesterlön	12.124
Sjuklön	2.144
Pension	34.083
Sociala avgifter	66.932
Omkostnadsersättning	1.345
Traktamenten	340
Bilersättningar	1.434
Övertid och fyllnadslön	3.167
Övriga kostnadsersättningar	210
Kurs- och konferensavgifter	1.932
Friskvårdsbidrag	0
Företagshälsovård	665
Rehabilitering	293
Personalrepresentation	177
Övriga personalkostnader	756
Summa totalt	358317

Resultatanalys

RESULTATRÄKNING

Belopp i tkr

	Not	Kommunen		Koncernen	
		2010	2009	2010	2009
Verksamhetens intäkter	1	152650	149677	198253	194537
Verksamhetens kostnader	2,20	-557602	-547756	-592210	-581655
Avskrivningar	3	-15932	-15904	-19714	-19688
Verksamhetsresultat		-420884	-413983	-413671	-406806
Skatteintäkter	4	239415	237536	239415	237536
Generella statsbidrag	5	180305	176597	180305	176597
Finansiella intäkter	6	6744	10204	6832	10324
Finansiella kostnader	7,20	-5330	-6321	-7496	-9930
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto		250	4033	5385	7721
Skattekostnader					
Årets resultat		250	4033	5385	7721

Årets resultat

För att uppnå kommunallagens bestämmelser om god ekonomisk hushållning ska resultatet uppgå till ca 700 kronor per invånare. Detta gör för Vilhelmina kommuns del att resultatet skall uppgå till minst 5.000 tkr.

Kommunfullmäktige beslutade att skatter och generella statsbidrag ska årligen täcka löpande driftkostnader.

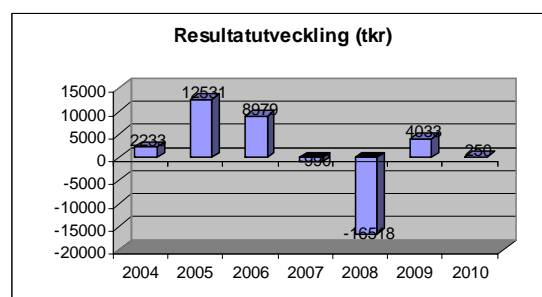
Årets resultat uppgår till 250 tkr, 0,05% av skatteintäkter och generella statsbidrag. 2010 års resultat uppfyller inte kommunallagens bestämmelser om god ekonomisk hushållning, men däremot kommunfullmäktiges mål att skatter och generella statsbidrag ska täcka löpande driftkostnader.

Kommunens helägda bolag, Vilhelminabostäder AB, redovisar ett positivt resultat uppgående till 5.908 tkr. Fastighetsförvaltningen, som Riksbyggen ombesörjer, redovisar ett underskott på 773

tkr. Kommunkoncernens resultat uppgår till 5.385 tkr, vilket är 2.336 tkr lägre än förra året, och förklaras främst av kommunens försämrade resultat.

Balansutredning

Kommunens resultat påverkas av realisationsvinster och realisationsförluster till ett belopp netto om 249 tkr, vilket inte får ingå i resultatet vid en avstämning mot det lagstaddade balanskravet. Resultatet exklusive realisationsvinster och realisationsförluster uppgår till 1 tkr, vilket innebär att kommunen uppfyller balanskravet. Se även not 27.



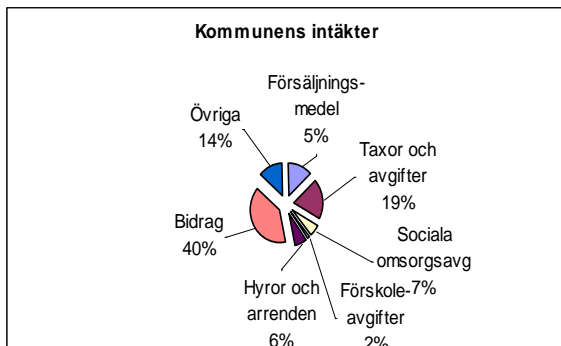
Intäkter

Verksamheternas intäkter uppgår till 152.650 tkr och täcker 27,4% av kommunens verksamhetskostnader exklusive avskrivningar. Detta är 0,1% bättre i jämförelse med 2009.

Intäkterna för skattefinansierad verksamhet uppgår till 131.294 tkr och utgör 86,0% av verksamhetsintäkterna, och avser främst riktade statsbidrag, äldreomsorgs- och förskoleavgifter, hyror och arrenden samt övriga försäljningsintäkter. För den taxefinansierade verksamheten uppgår intäkterna till 21.356 tkr och utgör 14,0% av de totala verksamhetsintäkterna, och avser vatten-, avlopps- och renhållningsavgifter.

Koncernens intäkter har under året ökat med 3.716 tkr eller 1,9%. Intäktsökningen är till största delen hänförlig till kommunen.

Kommunens intäkter för 2010 fördelar sig enligt nedanstående diagram:



Kostnader

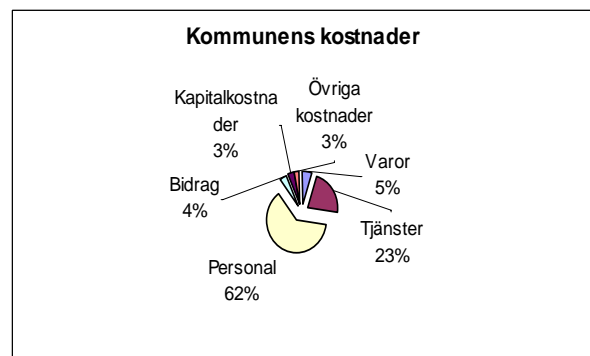
Kostnaden för nämndernas verksamhet har ökat med 6.574 tkr jämfört med 2009, och motsvarar 1,2%. Detta kan jämföras med förra årets kostnadsökning på 2,5%. Den genomsnittliga kostnadsökningen för de tre senaste åren är 1,4%, vilket är 6,3% lägre än för åren 2005-2007. Detta kan innebära att kostnadsutvecklingen är i avtagande.

Personalkostnaderna utgör 62,4% av kommunens kostnader och uppgår till 350.636 tkr. I jämförelse med 2009 har

personalkostnaderna ökat med 2.386 tkr eller 0,7%. Under 2010 har antalet anställda minskat med 4 personer. Kostnaderna för varor och tjänster har ökat med 1.365 tkr eller 0,7% jämfört med föregående år, och uppgår till 180.342 tkr. Utbetalda bidrag och övriga verksamhetskostnader har ökat med 1.986 tkr jämfört med 2009, och uppgår till 22.384 tkr.. Koncernens verksamhetsanknutna kostnader uppgår till 592.210 tkr, vilket är en ökning med 10.555 tkr jämfört med 2009.

Kommunen har under 2010 utbetalat 1.476 tkr i uppdragsersättning till Vilhelmina Folkets Hus som ersättning för hyresfria lokaler till föreningslivet. Kommun har även utbetalat 5.073 tkr i hyror för förhyrda lokaler i Folkets Hus.

Kommunens kostnader fördelar sig enligt nedanstående diagram:



Avskrivningar

Kommunens avskrivningar har under året ökat med 28 tkr till 15.932 tkr, och utgör 3,8% av skatteintäkter och generella statsbidrag.

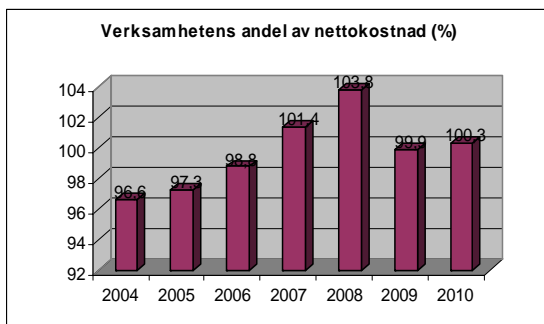
Verksamhetsresultat

Verksamhetens nettokostnad i relation till skatteintäkter och generella statsbidrag visar hur stor andel av de totala skatteintäkterna som används för att finansiera nämndernas verksamhet. Om nyckeltalet överstiger 100% innebär det att skatteintäkterna inte räcker till för att finansiera den löpande verksamheten och finans-

nettot. På sikt får inte kostnaderna öka mer än intäkterna om en långsiktig balans i ekonomin ska kunna bibehållas.

Verksamhetsresultatet för 2010 har försämrats med 6.901 tkr i jämförelse med 2009 och uppgår till -420.884 tkr.

Nettokostnaden som andel av skatteintäkter och generella statsbidrag har sämrats från förra årets 99,9% till 100,3% för 2010.



Skatteintäkter och generella statsbidrag

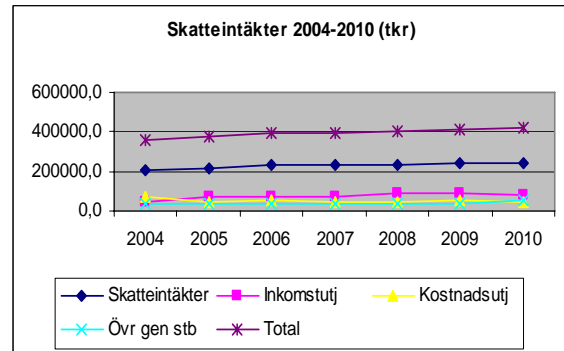
Kommunens utdebitering uppgår till 23,20 kr och höjdes 2010 med 30 öre.

Skattesatsen är 2,46 kronor högre än den genomsnittliga skattesatsen i riket.

Skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår till totalt 419.720 tkr, en ökning med 5.587 tkr i jämförelse med 2009. I beloppet för skatteintäkter ingår en positiv slutavräkning på 2.924 tkr. Av de totala skatteintäkterna och generella statsbidragen är 236,269 tkr, 56,3%, skatteintäkter från Vilhelminas eget skatteunderlag och 84.447 tkr ersättning från inkomstutjämningsbidrag. Skatteintäkterna från det egna skatteunderlaget har minskat med 1.267 tkr jämfört med 2009.

Under perioden 2004-2010 har skatteintäkter och generella statsbidrag ökat med i genomsnitt 2,7% årligen, ökningen under 2010 ligger 1,3% under genomsnittsnivån för perioden 2004-2010. Vilhelmina kommuns skattekraft som andel av rikets medelskattekraft för 2010 uppgår till 82%.

Kommunen erhåller 46.328 tkr från det generella kostnadsutjämningsystemet och 10.388 tkr i utjämningsbidrag för LSS-kostnader. För 2010 erhöles även 6.968 tkr i konjunkturstöd.



Finansnetto

Finansnettot uppgår för 2010 till 1.414 tkr och utgör skillnaden mellan kommunens finansiella kostnader och intäkter och härrör från avkastningen på de likvida medlen, räntekostnader och värdeförändringen på pensionsförvaltningen. För 2009 uppgick finansnettot till 3.883 tkr.

Koncernens finansnetto har under året minskat med 1.058 tkr till -664 tkr, vilket förklaras främst med en minskning av nettovärdet förändringen av kommunens pensionsförvaltning.

Framtid

Vilhelmina, en kreativ plats för företagande, att leva och bo i, med mångfald av natur, etnicitet och god infrastruktur. En kommun med ambitioner för ökad medborgardialog och stark framtidstro. I vår kommun är det viktigt med hög kompetens, och av den anledningen prioriterar vi gymnasial-, vuxen- och högskoleutbildning för att bibehålla och stärka vår kompetens för att möta framtida utmaningar. Alla som arbetar i våra förvaltningar ska ha brukaren/medborgaren i centrum. Olika former av dialog mellan förvaltningarna och medborgarna ska utvecklas. Dels ska den direkta medborgardialogen där vi möts fysiskt utvecklas, och del ska den demokratiska processen stärkas och medborgarna ska ges ett större inflytande över besluten. Vi ska genom enkäter, undersökningar, mätningar etc utveckla och kvalitetssäkra verksamheterna för att medborgarnas behov ska tydliggöras. Nöjdhetsindex ska nyttjas löpande i verksamheterna och följas upp årligen.

Finansiell ställning

BALANSRÄKNING

Belopp i tkr

	Not	Kommunen		Koncernen	
		2010	2009	2010	2009
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	17	268680	271134	495820	501765
Maskiner och inventarier	17	15343	15651	16103	16758
Finansiella anläggningstillgångar					
Aktier och andelar	18	31449	31077	9489	9117
Långfristiga fordringar	19	7508	6676	8103	7932
Summa anläggningstillgångar		322980	324538	529515	535572
Omsättningstillgångar					
Förråd	12	2223	2447	2358	2582
Exploateringsfastigheter	13	63	63	63	63
Övriga fordringar	14	56302	58974	56703	60141
Kortfristiga placeringar	15	63146	61491	63146	61491
Kassa och bank	16	76465	66606	86270	81574
Summa omsättningstillgångar		198199	189581	208540	205851
SUMMA TILLGÅNGAR		521179	514119	738055	741423
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	23	369366	365333	388060	380340
Årets resultat		250	4033	5385	7721
Summa eget kapital		369616	369366	393445	388061
Avsättningar					
Avsättning för pensioner inkl löneskatt	24	2096	1399	4056	3254
Avsättning avfallsdeponi		16967	17139	16967	17139
Summa avsättningar		19063	18538	21023	20393
SKULDER					
Långfristiga skulder					
Lån i banker och kreditinstitut	21	8013	8430	191756	202173
Kortfristiga skulder					
Leverantörsskulder	22	26542	21085	31552	27469
Övriga kortfristiga skulder	22	97945	96700	100279	103327
Summa kortfristiga skulder		124487	117785	131831	130796
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		521179	514119	738055	741423

PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER**Panter och därmed jämförbara säkerheter**

Inga

Ansvarsförbindelser*Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna***Borgensförbindelser och övriga ansvarsförbindelser***Borgen och andra förpliktelser gentemot kommunens företag**Kommunalt borgens- och förlustansvar för egna-hem och småhus med bostadsrätt**(Garantiförbindelser 40% förlustansvar)**Övriga förpliktelser***Summa panter och ansvarsförbindelser**

Not	Kommunen		Koncernen	
	2010	2009	2010	2009
	Inga	Inga	Inga	Inga
24	216775	230087	216775	230087
26	183743	193743	183743	193743
26	3659	4246	3659	4246
26	969	1065	969	1065
	405146	429141	405146	429141

Kommunens balansomslutning uppgår till 521.179 tkr, vilket är en ökning med 7.060 tkr jämfört med 2009. Balansomslutningen för koncernen har minskat med 3.368 tkr till 738.055 tkr.

Anläggningstillgångar

Det bokförda värdet av kommunens materiella anläggningstillgångar har minskat med 2.762 tkr. Bruttoinvesteringar i anläggningar, fastigheter och inventarier har gjorts med 13.693 tkr, varav 286 tkr har finansierats med investeringsbidrag och 172 tkr har finansierats genom disposition av tidigare avsatta medel för återställande av deponi. Avskrivningar har gjorts med 15.932 tkr och försäljningarna uppgår till 60 tkr.

För de finansiella anläggningstillgångarna har det bokförda värdet ökat med 1.204 tkr, med anledning av nedskrivning av värdet av andelskapital med 4 tkr samt nytecknande av ett förlagslån hos Kommuninvest AB med 1.200 tkr.

Av kommunens totala anläggningar utgör 33.751 tkr anläggningar i avgiftsfinansierad verksamhet, vatten- och avlopps- och renhållningsverksamhet.

Anläggningarna i den skattefinansierade verksamheten uppgår till 250.272 tkr, varav 73.777 tkr avser skolfastigheter,

5.138 tkr förskolefastigheter och 78.384 tkr äldreomsorgsfastigheter.

Anläggningstillgångarna i koncernen uppgår till 529.515 tkr, och har minskat med 6.057 tkr jämfört med 2009.

Bruttoinvesteringar på 13.732 tkr har ökat värdet, medan avskrivningar, försäljningar, investeringsbidrag och disposition ur avsatta medel minskat värdet med 19.789 tkr.

Kortfristiga fordringar

De kortfristiga fordringarna har under året minskat med 2.672 tkr till 56.302 tkr. Av de kortfristiga fordringarna är 5.765 ersättning från Försäkringskassan, 2.457 fordran avseende mervärdesskatt och 8.909 tkr kommunala avgifter. Koncernens kortfristiga fordringar minskade med 3.438 tkr till 56.703 tkr.

Kommunstyrelsen beslutade 2010-11-03, § 225, att till Cloudberry Village AB utge ett kortfristigt lån på 1000 tkr för att lägga grund för en positiv turistisk utveckling i Kittelfjäll. Lånet förfaller i sin helhet 2011-04-30. Kommunstyrelsen har vidare 2010-12-07, § 241, beslutat att teckna nyemission i Cloudberry Village AB med 15,75% motsvarande 2980 tkr. Kommunfullmäktige beslutade 2010-12-20, § 84, att godkänna vidtagna åtgärder, samt att emis-

sionslikviden ska finansieras ur det egna kapitalet. Emissionslikviden på 2980 tkr är ej utbetald. Ärendet är överklagat till Förvaltningsrätten, och något beslut därifrån har ännu inte erhållits.

Kortfristiga placeringar

Kommunen beslutade under år 2000 att förvaltningen av pensionsmedlen skall ske av en extern förvaltare. Placeringarna förvaltas av Handelsbanken Kapitalförvaltning.

Fördelningen av tillgångsslagen var vid årsskiftet 2009/2010:

- Svenska aktier 24%
- Utländska aktier 3%
- Räntebärande värdepapper 72%
- Likvida medel 1%

Värdeförändringen för de olika tillgångsslagen fördelas enligt följande:

- Aktier +11%
- Räntebärande värdepapper + 8%

Pensionsmedelsförvaltning (tkr)	2010	2009
Avsättning till pensioner	2.096	1.399
Ansvarförbindelse för Pensioner	216.775	230.087
Finansiella placeringar (marknadsvärde)	68.968	64.689
Summa återlånat i verksamheten	149.903	166.797

Medlen är i sin helhet återlånade till verksamheten.

Finansiella placeringar (bokfört värde)	63.146	61.492
Orealiserade värden	5.578	2.785
Reavinster, reaförluster och Utdelningar	1.589	3.714
Realiserad och orealiserad avkastning på placeringarna	+ 11%	+ 6%

Under året har 10.656 tkr utbetalats avseende den avgiftsbestämda ålderspensionen enligt KAP-KL avseende år 2009.

Likvida medel

Kommunfullmäktige beslutade att de likvida medlens genomsnittssaldo skall uppgå till minst 30.000 tkr varje månad. Kommunfullmäktiges mål har uppnåtts då medellikviditeten aldrig understigit 30.000

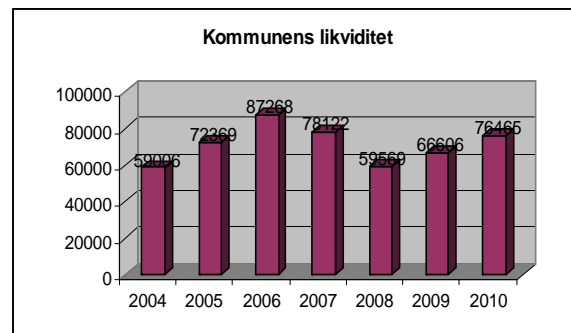
tkr någon månad under året. Den lägsta likviditeten var i januari med 48.613 tkr och den högsta i juli med 65.581 tkr.

Genomsnittlikviditeten under året uppgick till 59.637 tkr.

Kommunen har ett koncernkonto där förutom kommunen, Vilhelminabostäder AB, Vilhelmina Folkets Hus, konton för bygdeavgiftsmedel, räntekvittning och pensionsfonden ingår. Koncernkontot har en kredit på 5.000 tkr, och denna kredit var inte utnyttjad vid årsskiftet.

Kommunens likviditet uppgick till 76.465 tkr per 2010-12-31, vilken är en ökning med 9.859 tkr jämfört med 2009. Årets resultat samt en återhållsam investerings-takt har bidragit till den ökade likviditeten.

Koncernens likviditet uppgick vid årsskiftet till 86.270 tkr, vilken är en ökning med 4.696 tkr jämfört med föregående år.



Eget kapital

Det egna kapitalet för kommunen har med årets resultat ökat med 250 tkr, och uppgår till 369.616 tkr. Kommunens eget kapital har under perioden 2004-2010 ökat med 5.517 tkr. Kommunens och koncernens ingående bolags resultat har bidragit till koncernens eget kapital har ökat med 5.384 tkr till 393.445 tkr.

Avsättningar

Kommunens avsättningar består av två delar, dels pensionsskulden som uppgår till 2.096 tkr och dels 16.967 tkr för återställande av avfallsdeponi.

Kommunen tecknade under 2003 en pensionsförsäkring hos KPA avseende kompletterande ålderspension, efterlevandepension till vuxen samt barnpension.

Avsättningen för den förmånsbaserade delen av avtalspensionen, som intjänats före tecknandet av pensionsförsäkringen, redovisas som skuld i balansräkningen och uppgår till 743 tkr inkl. löneskatt. Under året har det tillkommit särskilda avtalspensioner och visstidspensioner som tillsammans uppgår till 1.353 tkr inkl. löneskatt.

Pensionsförpliktelser intjänade före 1998 skall enligt gällande redovisningsprinciper redovisas som en ansvarsförbindelse i balansräkningen. Dessa förpliktelser uppgår till 216.775 tkr inkl. löneskatt.

Löneskatten utgör 24,26% på pensionsavsättningen.

Kommunens totala pensionsskuld uppgår således till 218.871 tkr. Detta kan jämföras med det bokförda värdet av pensionsförvaltningen som uppgår till 63.146 tkr, vilket medför en skuldtäckningsgrad på 28,9%. Skuldtäckningsgraden har ökat med 2,3% jämfört med föregående år. Antaganden avseende medellivslängd och avkastningsränta som ligger till grund för pensionsskulsberäkningen görs i enlighet med rekommendationer från Sveriges Kommuner och Landsting. Beräkningarna utförs av KPA.

Återställandet av avfallsdeponin på Granberget beräknas kosta 18.521 tkr. Återställningsarbetet påbörjades 2008 och beräknas vara slutfört 2011.

Under året har 172 tkr disponerats ur avsatta medel.

Låneskuld

Kommunens låneskuld uppgår till 8.013 tkr, och avser ett lån hos Kommuninvest AB.

Låneskulden har under året amorterats med 418 tkr. Lånet omsattes under 2010. Räntesatsen uppgår till 2,17% vid årsskiftet 2010/2011.

Lånefinansieringsgraden, dvs hur stor del av kommunens anläggningstillgångar som finansierats med lån uppgår till 2,5%, och har under perioden 2004-2010 minskat med 1,4%.

Kortfristig skuld

Kommunens och koncernens kortfristiga skulder har ökat under året till 124.487 tkr för kommunen och 131.831 tkr för koncernen. De enskilt största posterna är skuld till staten avseende slutavräkning på kommunalskatt på 8.564 tkr, bygdemedel 11.579 tkr, upplupna lönekostnader inkl sociala avgifter 36.242 tkr, avgiftsbaserad ålderspension inkl löneskatt 15.904 tkr.

Soliditet

Kommunfullmäktige beslutade att soliditeten skulle uppgå till lägst 75% vid årsskiftet 2010/2011.

Soliditetsutvecklingen påverkas av hur stor andel av tillgångarnas värde som finansieras med eget kapital. Soliditeten uppgår till 71% och har minskat med 1% jämfört med 2009. Kommunfullmäktiges mål har därmed inte uppnåtts.



I kommunens balansräkning ingår inte pensionsförpliktelser före 1998. Om dessa hade redovisats i balansräkningen skulle det egna kapitalet vara betydligt mindre. Soliditeten skulle i sådant fall uppgå till 27% för 2009 och 29% för 2010.



Koncernens soliditet uppgår till 53% för 2010, jämfört med 52% för 2009. Hade den del av pensionsskulden som intjänats före 1998 inkluderats skulle soliditeten uppgå till 24% för 2010 och till 21% för 2009.

Kassaflödesanalys

Belopp i tkr

	Not	Kommunen		Koncernen	
		2010	2009	2010	2009
LÖPANDE VERKSAMHET					
Årets resultat	25	250	4033	5385	7721
Justering för av- och nedskrivningar	3	15932	15904	19714	19688
Justering för gjorda avsättningar		525	521	630	617
Just för övr ej likviditetspåverkande poster	8, 9	-510	-585	-429	-585
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		16197	19873	25300	27441
Ökning/minskning förråd och varulager		224	-35	223	-7
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar		2672	-21595	3149	-20739
Ökning/minskning av kortfristiga skulder		6702	20899	1325	22832
Kassaflöde från den löpande verksamheten		25795	-19142	29997	29527
INVESTERINGAR					
Investeringsbidrag	10	169	4398	169	4398
Investering i materiella tillgångar	10	-13569	-17619	-13608	-18205
Försäljning av materiella tillgångar		310	1483	322	1483
Investering i finansiella tillgångar	10	-368	-367	-368	-367
Ökning/minskning kortfristiga plac		-1228	0	-1228	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-14686	-12105	-14713	-12691
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Nyupptagna lån					
Amortering av skuld		-417	0	-10417	66
Ökning av långfristiga fordringar		-1200	0	-538	-458
Minskning av långfristiga fordringar		367	0	367	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		9859	7037	4696	16444
Årets kassaflöde		9859	7037	4696	16444
Likvida medel vid årets början		66606	59569	81574	65130
Likvida medel vid årets slut		76465	66606	86270	81574

Årets kassaflöde

Kommunens likviditet har under året ökat med 9.859 tkr och uppgår per 2010-12-31 till 76.465 tkr. Koncernens likviditet har under 2010 ökat med 4.696 tkr till 86.270 tkr vid årets slut.

Löpande verksamhet

Kommunens resultat exklusive avskrivningar, avsättningar och övriga ej likviditetspåverkande poster ger ett positivt kassaflöde på 16.197 tkr. Ökningar av förråd, kortfristiga fordringar och skulder har ökat kapitalbindningen med 9.598 tkr.

Totalt tillför den löpande verksamheten medel med 25.795 tkr.

För koncernen tillför den löpande verksamheten ett positivt kassaflöde på 29.997 tkr.

Investeringar

Kommunens nettoinvesteringar under 2010 uppgick till 13.597 tkr, jämfört med 11.867 tkr år 2010. Kommunen har under året disponerat 172 tkr ur tidigare avsatta medel för återställande av deponi.

Kommunfullmäktige beslutade att investeringarna lägst skall uppgå till lägst

VILHELMINA KOMMUN

14.000 tkr. Då nettoinvesteringarna för 2010 uppgick till 13.569 tkr, kan konstateras att kommunfullmäktiges mål inte uppnåtts.

Bland de större investeringsprojekten under 2010 kan nämnas ombyggnad av

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

gata/va inom tätorten, åtgärder på start- och landningsbanan, fönsterbyte Volgsjö skola, ombyggnationer Åsbacka.

Koncernens investeringsnetto uppgår till 10.588 tkr, jämfört med 12.691 tkr föregående år.

Redovisningen har i allt väsentligt skett i överensstämmelse med Lagen om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR). Detta innebär att redovisningen sker på ett sätt som i allt väsentligt överensstämmer med god redovisningssed, förutom där undantag anges.

Amortering av nästkommande års långfristiga lån redovisas som kortfristig skuld.

Anskaffningsvärdet för materiella anläggningstillgångar utgörs av faktisk kostnad.

Anslutningsavgifter för VA redovisas bland verksamhetens intäkter.

Avskrivningar görs ej för aktier, andelar, bostadsrätter, mark och konst. Avskrivningar för övriga anläggningstillgångar sker efter anskaffningsvärde och bedömd ekonomisk livslängd enligt Svenska Kommunförbundets rekommendationer. Avskrivningar påbörjas samma år som investeringen görs avseende inventarier och maskiner. För byggnader och anläggningar påbörjas avskrivningar det år anläggningen eller byggnaden slutbesiktigats. Vilhelmina kommun avviker därmed från rekommendation 11.1 från Rådet för kommunal redovisning. Lånekostnader redovisas i enlighet med huvudmetoden i rekommendation 15.1 från Rådet för Kommunal redovisning. Inköp av datorer och datatillbehör bokförs på driftbudgeten.

Avsättningar för återställningskostnader av deponier gjorts för perioden 2004-2008. Nuvärdesberäkning av avsättningen är gjord för perioden fram till 2009.

Avsättning för pensioner intjänade från och med 1998 samt tidigare beviljade garantipensioner har redovisats som avsättning. Nästa års individuella del har redovisats som kortfristig skuld. Pensionsförmåner intjänade före 1998 har redovisats som ansvarsförbindelse. Den samlade pensionsskulden återfinns i not. Kommunen redovisar löneskatt och ansvarsförbindelse i enlighet med rekommendation 10.1 från Rådet för kommunal redovisning.

Dokumentation av redovisningssystemet har ej upprättats. Arbetet påbörjades under 2007 enligt beslut KS §14/07, 2007-02-07, men har fått flyttas framåt i tiden.

Exploateringstillgångar redovisas som omsättningstillgångar.

Ferielön Från och med delårsrapport per augusti

2007 redovisas den som det beräknade utfallet fram till mätdatum på det aktuella läsåret.

Förutbetalda statsbidrag avseende flyktingverksamheten har periodiserats.

Individuell avsättning till pensioner utbetalas årligen.

Intäktsräntor som inflyter efter årsskiftet fordringsförs och tillgodogörs räkenskapsåret.

Kostnadsräntor hänförliga till redovisningsåret skuldbokförs och belastar årets redovisning.

Leasing redovisas inte fullt ut i enlighet med rekommendation nr 13.1 från Rådet för kommunal redovisning, dvs leasing klassificeras i redovisningen antingen som finansiell leasing eller som operationell leasing. Finansiell leasing föreligger då de ekonomiska riskerna och förmånerna som är förknippat med ägandet i allt väsentligt är överförda till leasetagaren, om så ej är fallet är det fråga om operationell leasing. Endast operationell leasing förekommer i kommunen och innebär att någon tillgångs- eller skuldpost inte redovisas i balansräkningen. Leasingavtalen omfattar i huvudsak bilar, kopiatorer och telefonväxel och påverkar därför inte bedömningen av kommunens resultat och ställning. Uppgift om operationella leasingavtal med en avtalstid överstigande tre år har inte lämnats, då kommunens leasingavtal ej överstiger 3 år. Kommunen har inget leasingavtal som kan betraktas som finansiell leasing.

Fastighetshyror (extern in- och uthyrning) har inte upptagits som leasing,

Löner och övriga löneförmåner såsom timanställdas löner intjänade under 2010 men utbetalda under 2011 har periodiserats till 2010.

Pensionskostnader har redovisats enligt den blandade modellen. Den del av pensionskostnaden som definieras som räntekostnad har redovisats bland finansiella kostnader.

Periodisering av kostnader och intäkter är gjord enligt väsentlighetsprincipen.

Realisationsvinst/förlust vid försäljning av anläggningstillgångar har gottskrivits eller belastat rörelseresultatet och ingår bland verksamhetens intäkter respektive kostnader.

Sammanställd redovisning eller koncernredovisning omfattar förutom den kommunala förvaltningen det helägda företaget

VILHELMINA KOMMUN

Vilhelminabostäder AB och förvaltningsavtal med Riksbyggen. Förvaltningsavtalet med Riksbyggen avseende fastighetskötsel är från och med bokslutet 2007 medtaget i koncernredovisningen.

Semesterlöneskuld upparbetad t.o.m. 101231 har periodiserats.

Skatteintäkterna har redovisats enligt rekommendation nr 4.2 från Rådet för kommunal redovisning.

Skuld för okompenserad övertid upparbetad t.o.m. 101231 har periodiserats.

REDOVISNINGSPRINCIPER

Sociala avgifter avseende semesterlöneskuld, ferielöneskuld, okompenserad övertid, m.m. har redovisats som kortfristig skuld med 2011 års personalomkostnadspålägg .

Statsbidragsfordringar har periodiserats.

Särskild löneskatt har periodiserats.

Kommunen har inga garantipensioner, kompletterande delpensioner. Kommunen har särskilda avtalspensioner och visstidspensioner. Kommunalrådspensionerna har ej beräknats, utan beräknas när de skall betalas ut.

VILHELMINA KOMMUN

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Not 1 Verksamhetens intäkter	2010	2009
Försäljningsmedel	7 388	7 538
Taxor och avgifter	29 078	27 763
Taxor och avgifter, social omsorg	10 971	11 314
Taxor och avgifter, förskoleverksamhet	2 672	2 821
Hyror och arrenden	8 885	12 585
Bidrag	75 152	66 771
Försäljning av verksamhet och entreprenader	18 232	19 687
Försäljning av exploateringsfastigheter	0	232
Försäljning av anläggningstillgångar m.m.	272	966
Summa	152 650	149 677

Not 2 Verksamhetens kostnader		
Kostnader/utgifter	112 979	101 767
Kostnader för arbetskraft	358 254	354 158
Övriga verksamhetskostnader	61 012	69 937
Övriga kostnader	25 357	21 894
Summa	557 602	547 756

Not 3 Avskrivningar och nedskrivningar		
Planmässig avskrivning, inventarier	-3 136	-3 704
Årets avskrivning, inventarier	-337	-182
<i>Summa inventarier</i>	<i>-3 473</i>	<i>-3 886</i>
Planmässig avskrivning, fastigheter	-11 965	-11 630
Årets avskrivning, fastigheter	-260	-374
<i>Summa fastigheter</i>	<i>-12 225</i>	<i>-12 004</i>
<i>Nedskrivning</i>	<i>-234</i>	<i>-14</i>
Summa	-15 932	-15 904

Not 4 Skatteintäkter		
Allmän kommunalskatt	236 491	245 425
Skatteavräkning 2007	0	-12
Skatteavräkning 2008	0	352
Skatteavräkning 2009	-334	-8 229
Skatteavräkning 2010	3 258	0
Summa	239 415	237 536

Not 5 Generella statsbidrag och utjämning		
Utjämningsbidrag för inkomstutjämning	84 447	87 740
Utjämningsbidrag för kostnadsutjämning	46 328	52 049
Utjämningsbidrag LSS	10 388	10 227
Strukturbidrag	19 549	19 751
Fastighetsavgift	10 792	10 365
Konjunkturstöd	6 968	0
Regleringsbidrag	1 833	-295
Regleringsavgift	0	-3 240
Summa	180 305	176 597

Not 6 Finansiella intäkter		
Utdelning i andra företag	9	15
Räntor på medelsplacering	602	562
Dröjsmålsräntor på fordringar	33	108
Övriga finansiella intäkter	6 100	9 519
Summa	6 744	10 204

Not 7 Finansiella kostnader	2010	2009
Räntor på lån	626	674
Dröjsmålsräntor m.m. i verksamheten	9	14
Bankkostnader	191	190
Ränta på pensionsskuld	32	59
Övriga finansiella kostnader	4 472	5 384
Summa	5 330	6 321

Not 8 Försäljning av anläggningstillgångar, realisationsvinst		
Klimpfjäll 3:98 f d skola o dagis	-12	594
Granberg 1:2	30	
P-stuga Dikanäs	14	
Inventarier	240	
Summa	272	594

Not 8 Försäljning av anläggningstillgångar, realisationsförlust		
Risträsk 4:5,4:9	23	
Summa	23	0

Not 9 Minskning av långfristiga fordringar		
Avskrivning Folkets Hus	367	367
Summa	367	367

Not 10 Nettoinvesteringar		
Inventarier	3 340	1 743
Fastigheter	9 890	9 743
Exploateringsfastigheter	0	14
Andelar Folkets Hus	367	367
Summa	13 597	11 867

Not 12 Förråd		
Centralförråd	814	729
Läromedelscentralen	189	186
Hembygdsdräkt	22	22
Bok O P Pettersson	172	190
Arlanda Express biljetter	5	11
Flygbränsle	309	172
Bok Tre Kulturers Landskap	29	43
Bok Lauritz 1900-1925	237	243
Bok Lauritz 1926-1936	218	510
Bok Lauritz 1937-1947	228	341
Summa	2 223	2 447

Not 13 Exploateringsfastigheter		
Industrimark under exploatering	60	60
Fritidsmark under exploatering	3	3
Summa	63	63

Not 14 Övriga fordringar		
Konsumtionsavgifter	6 373	5 095
Allmän debitering	5 122	5 241
Depositionsavgift HBV	0	3 681
Nedskrivning kundfordring	-2 586	-2 187

VILHELMINA KOMMUN

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

	2010	2009
Fordringar hos anställda	14	2
Fordringar hos staten	0	159
Arbetsenhet Latikbergs skola	6	24
Skatt flygbränsle	87	39
Skogssällskapet	2 704	2 291
Kommunens B-skatt	3 613	3 465
Norrskog	88	87
Fordran Cloudberry Village	1 000	0
Fordran mervärdesskatt	2902	2457
Upplypna skatteintäkter	5 263	841
Övriga interima fordringar	31 716	38 096
Summa övriga fordringar	56 302	59 291

Not 15 Kortfristiga placeringar i värdepapper

Aktier pensionsfondsmedel	16 938	19 823
Värdepapper pensionsfondsmedel	46 208	41 670
Värdeförändring pensionsfondsmedel	0	-2
Summa	63 146	61 491

Not 16 Likvida medel

Handkassor	16	14
Postgiro	1 546	1 019
Swedbank, checkkonto	61 064	54 228
Nordea	5	0
Swedbank, pensionsfond	2 030	2 022
Swedbank, bygdemedel	11 579	8 961
Swedbank, utlandsbetalningar	1	0
Swedbank, turistbyrå	10	0
Svenska Handelsbanken, pensionsfond	214	362
Summa	76 465	66 606

Not 17 Materiella anläggningstillgångar

Verksamhetsfastigheter

Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	302 496	300 247
Nyanskaffningar	4 823	6 208
Bidrag	-169	-3959
Nedskrivning	-30	0
Utrangerade ackumulerade anskaffningsvärden	-318	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	306 802	302 496
Ingående ackumulerade avskrivningar	-117 507	-109 966
Årets avskrivningar	-7 662	-7 541
Utrangerade ackumulerade avskrivningar	318	
Utgående ackumulerade avskrivningar	-124 851	-117 507
Utgående bokfört värde	181 951	184 989

Fastigheter för affärsverksamhet

Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	84 805	81 517
Nyanskaffningar	2 806	5 009
Bidrag	0	-1 721
Nedskrivning	-25	
Utrangerade ackumulerade anskaffningsvärden	-5 436	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	82 150	84 805
Ingående ackumulerade avskrivningar	-31 251	-28 918
Årets avskrivningar	-2300	-2333
Utrangerade ackumulerade avskrivningar	5435	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-28 116	-31 251
Utgående bokfört värde	54 034	53 554

	2 010	2 009
<i>Publika fastigheter</i>		
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	26 354	23 891
Nyanskaffningar	2 171	2 463
Bidrag	0	0
Försäljning	-26	0
Nedskrivning	-7	
Utrangerade ackumulerade anskaffningsvärden	-3133	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	25 359	26 354

Ingående ackumulerade avskrivningar	-13 713	-12 735
Årets avskrivningar	-1 121	-979
Utrangerade ackumulerade avskrivningar	3 133	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-11 701	-13 714
Utgående bokfört värde	13 658	12 640

Fastigheter för annan verksamhet

Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	40 393	38 975
Nyanskaffningar	259	1 901
Bidrag	0	-158
Försäljning	0	-325
Nedskrivning	-31	
Utrangerade ackumulerade anskaffningsvärden	-893	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	39 728	40 393

Ingående ackumulerade avskrivningar	-21 603	-20 451
Årets avskrivningar	-1 141	-1 152
Utrangerade ackumulerade avskrivningar	893	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-21 851	-21 603
Utgående bokfört värde	17 877	18 790

Industrimark

Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	1 160	1 160
Utgående bokfört värde	1 160	1 160

Maskiner, fordon och inventarier

Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	38 717	36 974
Nyanskaffningar	3 510	1 758
Bidrag	-170	-15
Försäljning	-35	
Nedskrivning	-140	0
Utrangerade ackumulerade anskaffningsvärden	-11 286	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	30 596	38 717

Ingående ackumulerade avskrivningar	-23 066	-19 180
Årets avskrivningar	-3 473	-3 886
Utrangerade ackumulerade avskrivningar	11 286	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-15 253	-23 066
Utgående bokfört värde	15 343	15 651

Summa bokfört värde **284 023** **286 784**

Not 18 Aktier och andelar

Aktier	22 278	22 278
Andelar	9 171	8 799
Summa	31 449	31 077

Andelskapitalet i Kommuninvest ekonomisk förening avser inbetalt andelskapital. Kommuninvest ekonomisk före-

VILHELMINA KOMMUN

ning har därefter beslutat om insatsemisioner om sammanlagt 4 720 kr för Vilhelmina kommun. Vilhelmina kommuns totala andelskapital i Kommuninvest ekonomiska förening uppgick 2010-12-31 till 319 360 kr.

Not 19 Långfristiga fordringar

	2010	2009
Folkets Hus Vilhelmina AB	6 229	6 596
Förlagslån Kommuninvest	1 200	0
Förvaltade fonder	80	80
Summa	7 509	6 676

Not 20 Kommunala avtalspensioner

Nyintjänade pensionsförmåner redovisas fr.o.m. 1998 under verksamhetens kostnader. Räntan på de nyintjänade pensionsförmånerna. Redovisas under finansiella kostnader. Löneskatt beräknas på pensionsavsättningen fr .o.m. 2000. Den individuella delen enligt PFA98 har kostnadsförts med 14,2 mkr inklusive löneskatt. Utbetalning av den individuella delen sker i mars 2011

	2010	2009
Pensionsförsäkringavgift	1 123	1 930
Förvaltningavgift	134	166
Pensionsskuldens förändring	-67	-42
Särskild ålderspension	1089	461
Kostnadsränta på pensionsskulden	32	59
Utbetalda pensioner	6 738	7 733
Löneskatt	1 635	1 876
Pensionsutbetalning, individuell del	11 136	10 656
Löneskatt individuell, del	2 701	2 451
Summa	24 521	25 290

KPA:s överskottsfond	-463	291
----------------------	------	-----

Not 21 Långfristiga skulder

Förvaltade fonder	80	80
Anläggningslån	7 933	8 350
Summa	8 013	8 430

Not 22 Övriga kortfristiga skulder

Införsel	0	26
Upplupna räntekostnader	5	27
Förmedlade medel och IFO	7	28
Momsskuld till Riksbyggen	62	132
Ej konterade utbetalningar	47	140
Försäljn msk,inv,mark	73	0
Balans/överbetalning	171	149
Sagavägenföreningen	389	352
Diverse projekt	239	157
Upplupen okompenserad övertid	1 278	1 371
Va-anslutning	2 096	1 000
Bygdemedel	11 579	8 726
Skulder till staten	8 564	9 726
Löneskatt	2 702	2 585
Upplupen timlön	3 574	3 653
Upplupen ferielön	4 593	4 540
Personalens källskatt	5 242	5 111

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

	2010	2009
Pensionskostnader individuell del	11 136	10 656
Upplupen semesterlöneskuld	12 231	12 085
Leverantörsskulder övriga	26 542	21 085
Övriga upplupna sociala avgifter	14 565	14 332
Övriga kortfristiga skulder	19 392	22 221
Summa	124 487	117 785

Not 23 Eget kapital (mkr)

Ingående eget kapital	369 366	365 333
Redovisat resultat	250	4 033
Summa eget kapital	369 616	369 366

Not 24 Pensionsskuld (mkr)

Pensionsskuld	598	665
Pensionsskuld, särskild ålderspension	1 089	461
Ansvarsförbindelse pensionsskuld	174 453	185 166
Löneskatt 24,26 %	42 702	45 194
Summa	218 842	231 486

Not 25 Årets resultat

Årets resultat enligt resultaträkning	250	4 033
- Realisationsvinst	-272	-966
- Realisationsförlust	23	17
Balanskravsresultat	1	3 084

Not 26 Borgensförbindelse och övr ansvarsförbindelser

Borgen och andra förpliktelser gentemot kommunens företag

Kommuninvest (Borgen Vilhelminabostäder AB)	183 743	193 743
---	---------	---------

Kommunalt borgens- och förlustansvar för egna och småhus med bostadsrätt (Garantieförbindelser 40% förlustansvar)

BKN	237	251
AB Balkan Finans Sweden (publ)	291	384
SBAB	3 131	3 611

Övriga förpliktelser

Swedbank Hypotek AB (Borgen Vilhelmina Folkets Hus)	969	1 065
Summa	188 371	199 054

Not 27 Balanskravsutredning

2007 års resultat	-560	-560
2008 års resultat	-17 131	-17 131
2009 års resultat	3 084	3 084
2010 års resultat	1	0
Täckning av 2007 års underskott enligt kommunfullmäktiges beslut 79/2010	560	0
Summa	-14 046	-14 607

Kvarvarande överskott från 2009 2524 tkr samt 2010 överskott på 561 tkr föreslås täcka del av 2008 års resultat, varför det återstår 14046 tkr av 2008 års underskott.

Not 28 Konsolidering av företag

I årsredovisningen har Vilhelminabostäder AB och förvalt-

2010 2009

ningsavtalet med Riksbyggen konsoliderats till 100%.
Vilhelmina Folkets Husförening har inte inkosoliderats i årsredovisningen då föreningen bedöms vara ett uppdragsföretag. Kommunen har under 2010 utbetalat 1476 tkr i uppdragsersättning till Folkets Hus som ersättning för hyresfria lokaler till föreningslivet, samt utbetalat 5073 tkr i hyror för förhyrda lokaler.

Not 29 Vitesföreläggande LSS

Socialstyrelsen har ansökt hos Förvaltningsrätten om vitesföreläggande för kommunen i fem ärenden avseende unerlåtenhet att inom skälig tid verkställa beslut om insats enligt 9 § LSS. Vitesföreläggandet uppgår netto till 1114 tkr. Något beslut från Förvaltningsrätten har ännu inte erhållits.

Not 30 Kortfristig fordran Cloudberry Village

Kommunstyrelsen beslutade 2010-11-03, § 225, att till Cloudberry Village utge ett kortfristigt lån på 1000 tkr för att lägga grund för en positiv turistisk utveckling i Kittelfjäll. Lånet förfaller i sin helhet 2011-04-30. Kommunstyrelsen har vidare 2010-12-07, § 241, beslutat att teckna nyemission i Cloudberry Village AB med 15,75% motsvarande 2980 tkr. Kommunfullmäktige beslutade 2010-12-20, § 84, att godkänna vidtagna åtgärder, samt att emissionslikviden ska finansieras ur det egna kapitalet. Emissionslikviden på 2980 tkr är ej utbetald. Ärendet är överklagat till Förvaltningsrätten, och något beslut därifrån har ännu inte erhållits.

Not 31 Koncernuppgifter

Noter avseende den sammanställda redovisningen (koncernen) saknas i årets förvaltningsberättelse. Hänvisning sker till respektive företags årsredovisning, vilka återfinnes i slutet av årsredovisningen.

Vilhelmina kommun har i september 2007 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser: Samtliga 260 kommuner som per 2010-12-31 varmedlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella

effekten av Vilhelmina kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2010-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 183 455 180 724 kronor och totala tillgångar till 178 833 146 269 kronor. Kommunens andel av de totala tillgångarna uppgick till 243 168 326 kronor.

Driftredovisning

Belopp i tkr	Budget			Redovisning			Budgetavvikelse		
	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto
Kommunstyrelsen	103170	-169077	-65907	111007	-178637	-67630	7837	-9560	-1723
Kultur- och utbildningsnämnden	26829	-216576	-189747	26922	-219504	-192582	93	-2928	-2835
Socialnämnden	47003	-207865	-160862	50246	-211054	-160808	3243	-3189	54
Miljö- och byggnadsnämnden	721	-2747	-2026	1071	-3143	-2072	350	-396	-46
Summa nämndsverksamhet	177723	-596265	-418542	189246	-612338	-423092	11523	-16073	-4450
Pensionskostnader	0	-34455	-34455	0	-26257	-26257	0	8198	8198
Avräkning sociala avgifter	0	17000	17000	0	18642	18642	0	1642	1642
Personalomkostnader	0	0	0	0	-4	-4	0	-4	-4
Kapitalkostnader	15697	-17765	-2068	12573	-15932	-3359	-3124	1833	-1291
Avskrivningar	0	17765	17765	0	15932	15932	0	-1833	-1833
Övrigt	0	0	0	138	-2870	-2732	138	-2870	-2732
Summa verksamhet	193420	-613720	-420300	201957	-622827	-420870	8537	-9107	-570
Skatteintäkter och generella statsbidrag	419520	0	419520	419720	0	419720	200	0	200
Finansnetto	500	-2036	-1536	6720	-5320	1400	6220	-3284	2936
Summa efter finansiering	613440	-615756	-2316	628397	-628147	250	14957	-12391	2566
Extraordinära poster	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totalt	613440	-615756	-2316	628397	-628147	250	14957	-12391	2566

Kommunens resultat uppgår till 250 tkr, vilket är ett överskott jämfört med budget på 2.566 tkr. Kommunen har under detta decennium uppvisat positiva resultat förutom åren 2007 och 2008. Årets resultat tillsammans med föregående års resultat, totalt 3.085 tkr, innebär att 18% av 2008 års negativa resultat återställts. Nettokostnaderna har minskat med 0,1% och skatteintäkter och generella statsbidrag har ökat med 1,3%, jämfört med 2009. Under åren 2000-2010 har nettokostnaderna ökat mindre än skatteintäkter och generella statsbidrag. På sikt får inte kostnaderna öka mer än intäkterna om en långsiktig balans i ekonomin ska kunna uppnås och bibehållas.

Verksamhetsunderskottet balanseras med ett överskott avseende finansieringen och

då främst pensionskostnader, avräkning sociala avgifter och ett ökat finansnetto.

Nämndernas budgetavvikelse uppgår till -4.450 tkr, där alla nämnder förutom socialnämnden redovisar unerskott. Kommunstyrelsens verksamheter redovisar underskott och då främst GVA, kostverksamhet, flyg och fqaatigheter. Kultur- och utbildningsnämndens underskott avser främst förskoleverksamheten, och där ombyggnationen av Regnbågens förskola på Strandvägen 10. Socialnämndens överskott är hänförligt till vård och omsorg samt övrig verksamhet.. Miljö- och byggnadsnämnden underskott avser i huvudsak ökade kostnader med anledning av den positiva utvecklingen av byggnationer i fjällområdet, i form ökad plan-verksamhet.

Miljöbokslut 2010

Vilhelmina kommun



Uppföljning av Agenda 21

Förord

Under året har miljödebatten tagit ny fart i landet. Folks medvetenhet och intresse inför miljöfrågor har ökat, delvis kanske på grund av att mediabevakningen ökat. Följetongen Planeten som visats under hösten i tv, har på ett gripande men konkret och sakligt sätt redogjort för miljösituationen i vår värld. Under 2005 drabbades de södra delarna av landet av stormen Gudrun. Stormen drog fram hänsynslöst och orsakade omfattande skador på skog och egendom, den tog även människoliv. Under hösten och förvintern 2006 har vi kunnat följa mediebevakningen kring översvämningsproblematiken ibland annat Göteborgstrakten samt hur vådrets makter gäckat samhällen. Här i Västerbotten kan vi i vissa delar av länet konstatera medeltemperaturer långt under det normala denna tid på året. Vissa forskare hävdar att dessa händelser kan vara ett mönster som beror på växthuseffektens bidrag till den globala uppvärmningen. Under den närmsta veckan efter katastrofen med Twin towers den 11:e september rådde generellt flygförbud över hela USA. Då kunde forskare notera en sänkning av medeltemperaturen i atmosfären med 4 grader C. Temperaturminskningen bedöms bero på den kraftiga minskningen av växthusgaser som släppts ut till följd av flygförbudet.

En rad goda exempel över att större miljöhänsyn tas i det dagliga kommunala arbetet kan visas. Bland annat på energisidan har ett arbete med konverteringar från olja till pellets i kommunens fastigheter pågått och fortskrider.

Vid granskning av planer och program ställs numera krav på miljökonsekvensbeskrivningar för att föra fram relevanta miljöaspekter. Därmed skapas ett bättre beslutsunderlag för beslutsfattarna. Exempel är detaljplanen för det nya industriområdet på Ekorrbacka samt fördjupad översiktsplan för Kittelfjäll.

1. Inledning

Vilhelmina kommuns Agenda 21 plan antogs 1997 och reviderades senast 2003. Planen håller på att revideras och beräknas vara klar hösten 2010.

Planen skall fungera som ett styrdokument för att implementera miljöaspekter i kommunens arbete och beslut i alla led. Den är baserad på regeringens 16 miljömål. Den har även som uppgift att stimulera till miljöförbättrande åtgärder, små som stora, inom näringsliv, föreningsliv och övriga organisationer.

För att hålla planen uppdaterad och aktuell skall ett miljöbokslut upprättas varje år för att visa hur kommunen ligger till med de övergripande strategier presenterade i Agenda 21 planen. En annan viktig del är att se vilket behov det finns av att skapa nya eller att revidera de befintliga målen.

För att undersöka miljöläget i kommunen, beslutade kommunstyrelsen att ge kommunchefen uppdraget att för år 2006 upprätta ett miljöbokslut i samband med årsredovisningen.

1.1 Metod

För att på ett enkelt sätt kunna bedöma måluppfyllelsen i Agenda- 21 planen skapades indikatorer och nyckeltal för varje miljömål. I detta bokslut redovisas måluppfyllelsen utifrån dessa indikatorer och nyckeltal. Varje område kommenteras därefter kort. Avslutningsvis sammanfattas rapportens innehåll.

2. Redovisning av Vilhelminas miljömål

Nedan följer en redogörelse för de nyckeltal hämtade från Agenda 21. Under punkten övrigt diskuteras de övergripande målen och de uppsatta delmålen i Agenda 21 planen. För en ökad förståelse kan det vara till hjälp att ha tillgång till Agenda 21 planen. Den finns att ladda ner från kommunens hemsida.

2.1 God folkhälsa

Nyckeltal	Status	Mål	Tillgänglig statistik
Antalet sjukskrivna inom kommunen	40%	50%	Försäkringskassan

Kommentar:

Delmålet avser en halverad (50 %) sjukfrånvaro i förhållande till arbetstid, från 2002 till 2009. Från 2002 till 091231 har sjukfrånvaron gått ned från 11,5% till 6,9 %, vilket är en minskning med 40 %.

Övrigt

Ett delmål för Vilhelmina kommun var att en folkhälsoplan skulle ha tagits fram senast år 2005. Ingen folkhälsoplan finns.

2.2 Frisk luft, begränsad klimatpåverkan och bara naturlig försurning

Nyckeltal	Status	Mål	Tillgänglig statistik
Andel alternativt bränsle använt i kommunala bilar	0%	50%	Tekniska kontoret
Andelen vedpannor i kommunen som är miljö- och typgodkända samt försedda med ackumulatortank	69%	75%	Sotaren
Andel förnyelsebara bränslen vid uppvärmning i kommunen			
Andel förnyelsebara bränslen vid uppvärmning av kommunala fastigheter	97%	100%	Tekniska kontoret,
Antal ton spridd kalk	82	0 ton	

Kommentar

Inga av de kommunala bilarna är avsedda att drivas med alternativa bränslen. Ingen sådan policy finns vid upphandling. Flertalet icke miljögodkända vedpannor har försetts med pelletsbrännare som gör att pannan ändå klarar miljökraven trots att den inte är miljö- och tyggodkänd. De konverteringar från olja till pellets som genomförts i kommunala fastigheter sparar ca: 850 000 SEK/ år jämfört med om ingen konvertering gjorts. (Räknat på dagens energipris.) Dessutom har åtgärderna minskat utsläppen av fossil koldioxid med ca 450 ton. Målet för antalet ton spridd kalk är 0. Kommunstyrelsen har fastslagit att spridningen skall fortsätta så länge behov finns.

Övrigt

Arbetet med att förse kommunens motorvärmastolpar med timer skulle vara klart 2005 men beräknas bli klart under 2007. Ett övergripande mål för Vilhelmina är att användningen av fossila bränslen i trafiken skall minska och de har minskat för bensin men ökat för diesel. Ett annat övergripande mål är att "Luften ska vara så ren att människors hälsa, växter och djur inte skadas". Föroreningar uppkomna vid vedeldning, kan komma in i byggnader via ventilationen vid viss väderlek. Inga mätdata finns för att utvärdera hälsorisker och lagkraven för luftkvaliteten när detta fenomen uppstår. Kommunen erbjuder energirådgivning i enlighet med de uppställda målen i planen.

2.3 Grundvatten av god kvalitet

Nyckeltal	Status	Mål	Tillgänglig statistik
Antal kommunala vattentäkter med Skyddsområden skyddsföreskrifter	60% (11/17)	90%	Tekniska kontoret
Andel VA-översikter för områden med kommunala VA- anläggningar	100%	100%	Tekniska kontoret
Andel VA-översikter för områden med samlad bebyggelse	0%	75%	Tekniska kontoret
Andel bergborrade brunnar undersökta med avseende på radon	100%	100%	Miljö- och byggnadskontoret

Kommentar

Målen för vattenskyddsområden för kommunala vattentäkter med föreskrifter uppfylls ej. De skyddsområden med föreskrifter som finns i dag behöver uppdateras på grund av nya regler. Det äldsta vattenskyddsområdet är från 1974. Kommunens nya grundvattentäkt i Dalasjö har skyddsområde enligt det nya reglementet, men inga av skyddsområdena är utmärkta med skyltar. Andel VA-översikter med kommunala områden är gjorda men ej reviderade, de gjordes på 1980-talet.

Övrigt

Miljökontoret arbetar kontinuerligt med att bevaka att inga nya grustäkter tillåts, samt att användandet av bekämpningsmedel inte tillåts inom vattenskyddsområden.

2.4 Levande sjöar och vattendrag

Nyckeltal	Status	Mål	Tillgänglig statistik
Antal undanröjda vandringshinder	5	100%	Turist och fiskekontoret
Antal restaurerade vattendrag	8		Turist och fiskekontoret
Antal fiskedygn	50 000		Turist och fiskekontoret
Antal utsatta fiskar	35 000	0 st	Turist och fiskekontoret

Kommentar

När det gäller vandringshinder pågår det inventering av dessa under 2006-2008, under denna tid sker viss återställning, till exempel vid ombyggnad av Sagavägen. På grund av olika orsaker kommer arbetet med undanröjda hinder att fortgå under en 5-10 års period.

Övrigt

För att nå de uppsatta målen i Agenda 21 planen har en rad naturvårdsprojekt startats, bland annat återställning av lekgrus i bäckar, inventering av flodpärlmusslan och rensning av vattendrag.

2.5 Levande skogar, Myllrande våtmarker och storslagen fjällmiljö

Nyckeltal	Status	Mål	Tillgänglig statistik
Andel restaurerad skog i kommunal ägo.	96%	100%	Skogsförvaltaren

Kommentar

Under 2010 skall kommunens skogar FSC- certifieras. Märkningen verkar för ett miljömässigt och ekonomiskt livskraftigt bruk av skogsmark. Bland annat avsätts 5 % av skogen för att skapa höga naturvärden för framtiden, särskild hänsyn tas även till hotade arter.

2.6 Ingen övergödning

Under detta mål finns inga indikatorer och nyckeltal. Övergödning förorsakas av för höga halter kväve och fosfor. Utsläpp sker bland annat från jordbruk, avlopp och trafik. Inga provtagningar på dessa ämnen har gjorts sedan 1986 i kommunens vattendrag. Därmed finns inget aktuellt bedömningsunderlag. Prover tas på det vatten som kommunala avloppsreningsverk släpper ut.

Miljö- och byggnadskontoret bedömning är att ingen generell risk för övergödning föreligger i kommunen. De nya funktionskraven från Naturvårdsverket för enskilda avlopp, innebär hårdare krav vid tillståndsansökningar.

2.7 Ett rikt odlingslandskap

Nyckeltal	Status	Mål	Tillgänglig statistik
Andel lokalproducerat i kommunal verksamhet.	1%	20%	Kostchef
Andel åkerareal som odlas EU-ekologiskt.	20%	50%	Kommunförbundets hemsida
Indikator		Status	
Total åkerareal			Kommunförbundets hemsida

Kommentar

Kommunen arbetar med att leta fler möjliga lokala leverantörer till sin kostverksamhet. Strategin är att övergå från att upphandla kravmärkta och ekologiskt producerade varor som transporterats långt, till att utöka andelen lokalproducerat. 2005 skulle en informationskampanj om fördelarna med att handla ekologiskt och lokalproducerat vara genomförd. Det är inte genomfört.

Övrigt

2.8 En god bebyggd miljö

Nyckeltal	Status	Mål	Tillgänglig statistik
Antal radonundersökta kommunala fastigheter.	30%	100%	Miljö- och byggnadskontoret
Andel av de kommunala fastigheterna med för hög radonnivå som åtgärdats.	100% (av de undersökta)	100%	Miljö- och byggnadskontoret
Andel av det insamlade hushållsavfallet som deponeras.	0%	0%	Tekniska kontoret
Andel abonnenter med kärl för avfall.	100%	100%	Tekniska kontoret
Andel av den kommunala upphandlingen där miljöhänsyn tas.		100%	Tekniska kontoret

Kommentar

Enbart kommunens skolor och förskolor har radonundersökts. Under 2011 skall även andra kommunala fastigheter radonundersökas.

Övrigt

Kärnhämtning skall vara klart under 2010, under våren skall dessa placeras ut hos all hushåll.

2.9 Giftfri miljö

Nyckeltal	Status	Mål	Tillgänglig statistik
Antal miljöbodar	3st	7st	Tekniska kontoret

Kommentar

De miljöbodar som finns är placerade i Vilhelmina tätort, Dikanäs och Saxnäs.

Övrigt

Räddningstjänstens arbete med att ta fram system för riskklassificering av objekt inom kommunen fortskrider. Samverkan i frågan kommer att ske med Bygg och miljökontoret.

2.10 Säker strålmiljö

Mätningar av bakgrundsstrålning sker enligt mätplan på ett antal fasta punkter i kommunen. Vid exploateringar som bidrar eller eventuellt kan bidra till elektromagnetiska fält, bereder bygg- och miljökontoret möjlighet för berörda att yttra sig för exempelvis 3-G master.

3 Framtiden med Agenda-21

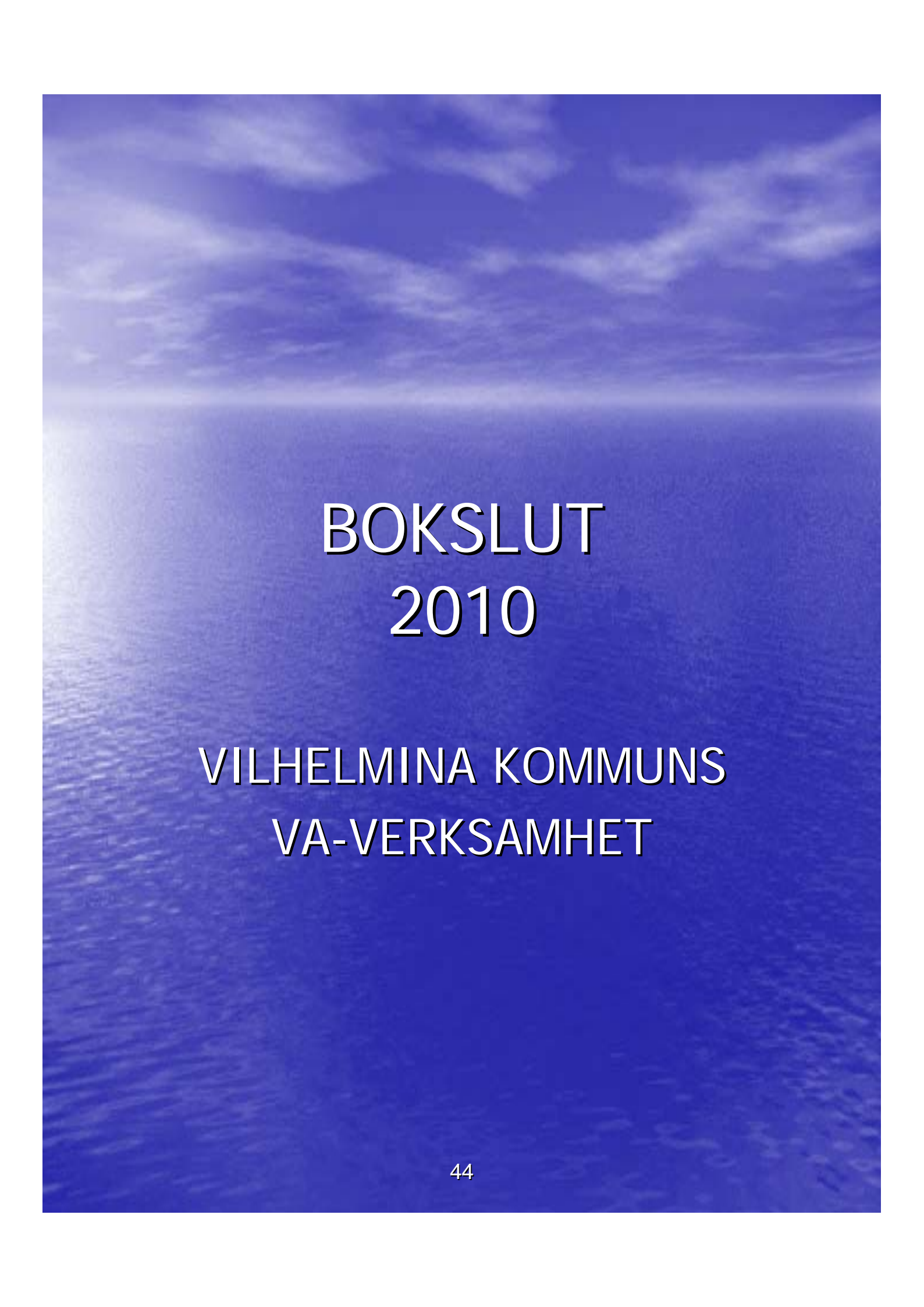
Det kan konstateras att många mål och delmål i Agenda-21 är uppfyllda, dock är några av delmålen inaktuella eller inte påbörjade. Orsaken skulle kunna vara bristfällig uppföljning och revidering. Delmålen i Agenda-21 gjordes konkreta för att det lättare skulle kunna avgöras vilka åtgärder som är knutet till respektive mål. Detta underlättar i beslutsfattarnas arbete med planen men underlättar även för den som skall följa upp eller revidera planen. En revidering bör göras av Agenda 21-planen för att planen skall hållas aktuell och delmålen skall förändras eller är tas bort om de är uppfyllda

4 Sammanfattning

Sammanfattningsvis kan man konstatera att Vilhelmina kommun är på rätt väg med miljöarbetet när man granskar de delmål som uppnåtts.

En rad av de uppsatta målen är uppfyllda, exempelvis är alla bergborrade brunnar radonundersökta. På andra områden fortskrider arbetet och målen är delvis uppfyllda. Andelen lokalproducerad mat är numera 10 % vilket är en bra bit på väg mot det uppsatta målet på 20 %. Andelen kommunägd skog som är restaurerad är i stort sett uppfyllt.

Slutligen kan det konstateras att en revidering av Agenda- 21 planen som nu genomförs är positivt så att miljömålen kan genomlysas och omarbetas. Den nya Agenda 21- planen skall även ha såna mål att de kan både vara mätbara och vara enkla att göra uppföljning av. Ett av delmålen för God bebyggd miljö säger att en pilotanläggning för förbränning av avfall skall finnas inom kommunen. Genom nya lagar, hårdare reningskrav etc. blir en sådan anläggning mycket dyr och är inte längre aktuell.



BOKSLUT 2010

VILHELMINA KOMMUNS
VA-VERKSAMHET

RESULTATRÄKNING

	Not	2009	2010
Verksamhetens intäkter	1	11738	11962
Verksamhetens kostnader	2	-8875	-8749
Avskrivningar		-1492	-1462
Verksamhetens nettokostnader		1371	1751
Skatteintäkter		0	0
Finansiella intäkter		0	0
Finansiella kostnader	3	-1585	-1389
Resultat före extraordinära poster		-1585	362
Extraordinära intäkter		0	0
Extraordinära kostnader		0	0
Årets resultat		-214	362

BALANSRÄKNING

	2009-12-31	2010-12-31
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>		
Vattenverk och avloppsverk	33109	32714
Maskiner	14	12
Summa materiella anläggningstillgångar	33123	32726
Omsättningstillgångar		
Förråd	729	814
Kundfordringar	3026	4024
Ingående mervärdesskatt på leverantörsskulder	86	86
Summa omsättningstillgångar	3841	4924
SUMMA TILLGÅNGAR	36964	37650
SKULDER OCH EGET KAPITAL		
Eget kapital		
Eget kapital	-2741	-2955
Årets resultat	-214	362
Summa eget kapital	-2955	-2593
Skulder		
<i>Långfristiga skulder</i>		
Lån av Vilhelmina kommun	36704	35315
Anslutningsavgifter	1000	2096
Summa långfristiga skulder	37704	37411
<i>Kortfristiga skulder</i>		
Leverantörsskulder	427	430
Utgående mervärdesskatt på kundfordringar	605	805
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	1183	1597
Summa kortfristiga skulder	2215	2832
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL	36964	37650

NOTER (va-redovisning)

	2010	2009	2008	2007	2006	2005
Not 1 Verksamhetens intäkter						
Brukningssavgifter	11911	11272	9882	10149	9965	9677
Anslutningsavgifter	51	450	387	215	886	352
Övriga intäkter		16				
Summa	11962	11738	10269	10364	10851	10029

Not 2 Verksamhetens kostnader

Material	790	898	1114	937	1051	955
Energikostnader	1951	2108	1682	1462	1546	1521
Personalkostnader	1580	1302	1468	1367	1396	1297
Externt köpta tjänster	1375	1401	980	1279	1120	1429
Från kommunen fördelad kostnader	1644	2596	2638	2731	3090	2440
Övriga kostnader	1409	570	1024	793	691	985
Summa	8749	8875	8906	8569	8894	8627

Not 3 Finansiella kostnader

Intern ränta på anläggningstillgångarna	1389	1585	1635	1448	1531	1512
---	------	------	------	------	------	------



BOKSLUT 2010



**VILHELMINA KOMMUNS
AVFALLSHANTERING**

RESULTATRÄKNING

	Not	2010
Verksamhetens intäkter	1	8172
Verksamhetens kostnader	2	-9613
Avskrivningar		-156
Verksamhetens nettokostnader		-1597
Finansiella intäkter		0
Finansiella kostnader	3	-31
Resultat före extraordinära poster		-1628
Extraordinära intäkter		0
Extraordinära kostnader		0
Årets resultat		-1628

BALANSRÄKNING

Not 2010-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar*Materiella anläggningstillgångar*

Återvinningsstation Granberget 622

Maskiner och inventarier 127

Summa materiella anläggningstillgångar 749*Omsättningstillgångar*

Kundfordringar 1376

Ingående mervärdesskatt på leverantörsskulder 65

Summa omsättningstillgångar 1441**SUMMA TILLGÅNGAR****2190****SKULDER OCH EGET KAPITAL****Eget kapital**

Eget kapital 0

Årets resultat -1628

Skulder*Långfristiga skulder*

Lån av Vilhelmina kommun 749

Investeringsfond 0

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder 260

Utgående mervärdesskatt på kundfordringar 275

Avräkning Vilhelmina kommun 2534

SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL**2190**

NOTER (avfallshantering)

	2010	2009	2008	2007	2006
Not 1 Verksamhetens intäkter					
Brukningssavgifter	6885	6801	6715	6498	5677
Övriga intäkter	1287	175	315	162	131
Summa intäkter	8172	6976	7030	6660	5808
Not 2 Verksamhetens kostnader					
Material	1535	51	59	38	59
Personalkostnader	222	91	117	100	117
Förbränningsavgift	1598	2146	2158	2110	1502
Insamling hushållsavfall	2394	1625	1822	1801	1615
Transporter till Umeå	535	706	614	643	570
Externt köpta tjänster	1296	1785	1786	1506	1599
Från kommunen fördelade kostnader	1634	1116	1130	960	927
Avfallsskatt	-183	-65	-71	-78	-71
Övriga kostnader	582	78	95	42	49
Summa kostnader	9613	7533	7710	7122	6367
Not 3 Finansiella kostnader					
Intern ränta på anläggningstillgångarna	30	38	39	46	74

KOMMUNSTYRELSEN

Styrelsen	t.o.m. 2010-10-31	fr.o.m. 2010-11-01
Ordförande	Maria Kristoffersson	Åke Nilsson
1:e vice ordf	Åke Nilsson	Vakant
2:e vice ordf	Rickard Norberg	Gunilla Prång
Ledamöter	11	11

	Budget 2010	Bokslut 2010	Prognos delår aug 10	Bokslut 2009
Intäkter, tkr	-103 170	-110 487	-111 327	-94 187
Kostnader, tkr	169 077	178 109	173 175	159 406
Driftnetto, tkr	65 907	67 622	61 848	65 219
Budgetavvikelse, tkr		-1 715		-6 857
Antal anställda *		140		129
Investeringsvolym, tkr	20 288	6 861		9 423

* Omfattar månadsavlönad personal, vikarier och tillsvidare

Från att tidigare ha tillhört kultur- och utbildningsnämndens ansvarsområde ingår Lärcentrum fr.o.m. 2010 i kommunstyrelsens ansvarsområde. I tabellen ovan ingår således inte Lärcentrum i de belopp som redovisas för år 2009. Om vi för att underlätta jämförelse mellan åren lägger till Lärcentrums utfall för 2009 blir intäkterna -102 782 tkr, kostnaderna 175 113 tkr och nettot 72 331 tkr.

NÄMNDENS ANSVARSOMRÅDE

Kommunstyrelsen är på uppdrag av kommunfullmäktige kommunens ledande politiska förvaltningsorgan. Kommunstyrelsen har ansvar för hela kommunens/koncernens utveckling och ekonomiska ställning.

Verksamhetens inriktning och förutsättning

Styrelsens ska samordna resurser, inriktningar och styrprinciper för kommunen/koncernen (nämnder/styrelser och kommunala bolag) genom att:

Leda och styra kommunen genom en löpande uppföljning och analys av ekonomi och verksamhetsmässiga resultat samt avge rapporter till kommunfullmäktige. Arbeta med övergripande och långsiktig strategisk planering. Förvalta kommunens ekonomi genom att ansvara för budget- och bokslutsarbete, ta fram förslag till

finansiella mål, resursfördelning och inriktnings samt medelsförvaltning. Utarbeta principer för styrning och utveckling av den kommunala organisationen. Informera om övergripande och långsiktiga frågor internt och externt. Bereda ärenden, slutföra delegation och verkställa beslut från kommunfullmäktige. Aktivt arbeta utåtriktat för att stärka kommunens attraktivitet och expansion.

Från och med 2010 har Lärcentrums verksamhet, Immigrationservice inkluderats, överförts från kultur- och utbildningsnämnden till kommunstyrelsen.

Mål och måluppfyllelse

Vid fastställande av 2010 års budget beslutade kommunfullmäktige om ett antal verksamhetsmål. Målen ska följas upp i årsredovisningens förvaltningsberättelse.

Följande fastställda mål har bäring på den verksamhet som bedrivs inom kommunstyrelsens ansvarsområde:

Kommunen ska placera sig på den övre halvan i de mätningar som görs av företagsklimat.

Här har Vilhelmina inte nått upp till målsättningen. Vilhelmina kommun skall under våren 2011 anta ett nytt näringslivs-politiskt program, arbetet med att införliva intentionerna i programmet påbörjas 2011.

Målet inte uppfyllt.

Kommunens verksamheter ska inte konkurrera med det privata näringslivet.
Här har inga mätningar genomförts, den största förändringen på entreprenadsidan är att Vilhelmina kommun lagt ut sommar och vintervägunderhåll på entreprenad.

Målet bedöms uppfyllt.

Kommunens handläggningstider ska vara korta och effektiva.

Verksamheternas strävan är att all handläggning skall ske så snabbt och effektivt som möjligt. Under året har inga mätningar gjorts som kan verifiera om målet uppnåtts.

Viktiga händelser under året

Från årsskiftet överfördes Lärcentrums verksamhet från kultur- och utbildningsnämndens ansvarsområde till kommunstyrelsen. I Lärcentrums ansvarsområde ingår även kommunens service till immigranter folkbokförda i kommunen. Vid årsskiftet övergick turistbyråverksamheten från privat till kommunal regi.

Ansvarsmässigt ingår turistbyråverksamheten i verksamhetsgrenen Flyg. Nytt avtal har slutits avseende skötseln av de kommunala fastigheterna. Avtalspart blev Riksbyggen och avtalet sträcker sig från 1 juli 2010 till halvårsskiftet 2014 med möjlighet till förlängning 1 + 1 år. I början av året färdigställdes den ombyggnation som gjorts av Tingshuset och den

nystartade turistbyråverksamheten kunde flytta in i för verksamheten anpassade lokaler.

Upphandling av entreprenör för skötsel av gatuunderhåll/vinterväghållning för tätorten har genomförts. Upphandlingen innebar att egenregiverksamheten upphörde 1 oktober.

Arbetet med att förbereda övergång till kärthantering inom den kommunala avfallshanteringen har fortsatt under året och systemet togs i bruk under oktober månad.

Som ett led i det effektiviseringsarbete som pågår inom kostverksamheten har köken vid förskolan och skolan i Nästansjö samordnats till ett kök. Förskolan Regnbågen flyttade under hösten till nya lokaler på Strandvägen 10. Flytten inkluderade även flytt av mottagningsköket vid förskolan. I samband med flytten utökades verksamheten från två till tre avdelningar.

I samarbete med Åsele och Dorotea kommuner och ett flertal andra samarbetspartners pågår sedan årsskiftet ett ungdomsprojekt benämnt TRIO. Projektet riktar sig till ungdomar mellan 16 och 25 år som befinner sig utanför studier eller arbetsliv.

Gemensamt med Lapplandsvux-kommunerna har extra medel sökts för yrkesvux, utöver de statsbidrag som redan erhållits.

Vilhelmina har tillsammans med Dorotea kommun erhållit extra medel från Migrationsverket för extra insatser inom yrkes-SFI. Kurser genomförs växelvis mellan kommunerna.

Genom näringsenheten medverkar kommunen i ett modellutvecklingsprojekt för hållbara servicelösningar på landsbygden. Ett samarbete har inletts med Sollefteå kommun som avser undersökning av Ångermanälven. Kommunfullmäktige beslutade i juni att anta ett förslag till näringsprogram för kommunen. Planen har framtagits genom ett föregående samråds-

förfarande bl.a. med företagarorganisationerna. En del av skyltprogrammet har genomförts i och med att entréskyltar uppsattes vid södra och norra infarterna till Vilhelmina.

18 olika företagsstödsärenden har handlagts, vilka beräknas ge 33 nya arbetstillfällen till kommunen. En ny upphandling av företagshälsovård har gjorts tillsammans med Dorotea, Sorsele och Åsele kommuner. Upphandlingen resulterade i ett avtal som gäller från och med april 2010 och fyra år framåt med möjlighet till förlängning ett år. Avtal med landstinget i Västerbotten har träffats avseende IVPÄ (I väntan på ambulans) i Saxnäs. Verksamheten startade i maj och skall fortgå under ett år för att sedan utvärderas. Inriktningen är att snabbt kunna hjälpa människor med hjärtstopp, andningshinder och stora blödningar. Under året inträffade 83 händelser i kommunen som föranledde kommunal räddningsinsats. Utfallet för 2010 ligger i nivå med antalet händelser 2009, som uppgick till 84.

Tendensen är minskning av brand i byggnad med 44 % och brand ej i byggnad med 76 %, automatlarmen har dock ökat med 40 % under samma period. Kostnad för automatlarm ej brand har debiterats objektsägaren och medfört intäkt till räddningstjänsten/kommunen.

Verksamhetens ekonomiska resultat

Det totala nettoutfallet för kommunstyrelsen blev för 2010 ett underskott i förhållande till budget på -1 715 tkr. Negativa budgetavvikelser återfinns inom verksamhetsgrenarna Fastigheter, Flyg, GVA och Kost. Även verksamhetsgrenen IT visar en negativ budgetavvikelse, dock mycket marginell. De beräknade underskotten utgörs av bl.a. betydligt lägre hyresintäkter än budgeterat för vårdcentralen till följd av nytt hyresavtal med landstinget, lägre intäkter än budgeterat för GVA-verksamheten bl.a. till följd av att kärnhämtningen enligt budget

beräknats komma igång betydligt tidigare än vad som blev fallet och därmed generera högre intäkter. Inom flygverksamheten är det framförallt den i egen regi startade turistbyråverksamheten som svarar för budgetöverskridandet. Det ekonomiska behovet för verksamheten var svårt att beräkna. Bl.a. tillkom en vaktmästeritjänst för Kyrkstaden som inte fanns medräknad i budget. Flera kostnader av engångskaraktär följde också i och med uppstarten, bl.a. inköp av souvenirer, böcker m.m. som kommer att generera intäkter under följande år och kostnader för övertagande av telefonabonnemang från föregående ägare samt initialt behov av konsultinsats då personalen var ny inom verksamhetsområdet. Inom kostverksamheten finns både en differens mellan budgeterat och serverat/beräknat antal portioner och högre kostnader bl.a. då löneavtalet blev högre än vad som budgeterats, sommaröppen förskola och flytt av förskola, faktorer som inte var kända vid budgeteringstillfället. Under året har även en hel del kostsamma reparationer av gammal utrustning utförts. För övrig verksamhet som för 2010 visar ett litet positivt resultat jämfört med budget ger linjetrafik och färdtjänst samt återställningskostnader vid återlämnande av leasingbilar efter leasingperiodens slut ett underskott i förhållande till budget men som netto för verksamhetsgrenen inte framgår då det balanseras av det överskott som erhållet bidrag för ensamkommande flyktingbarn ger. Avtal för mottagande av ensamkommande flyktingbarn har slutits men verksamheten har inte påbörjats under året. Större positiva budgetavvikelser finns förutom för Lärcentrum/Immigrations-service som nämnts ovan, även för Kommunledningsfunktionen, Näringsenheten, Personal, Räddningstjänst och Politisk verksamhet. Överskottet för Kommunledningsfunktionen är hänförligt till vakanser som inte ersatts till fullo, stor återhållsamhet avseende inköp, kurser m.m. samt högre kopieringsintäkter än budgeterat. Även för verksamhetsgrenen

Personal gäller att sjukfrånvaro inte ersatts med vikarier och därmed ger ett överskott i förhållande till budget. För Näringsenheten handlar det bl.a. om att avsätta medel för näringslivsutveckling och arbetsmarknads-politiska åtgärder inte nyttjats och att avsätta medel för näringslivsfrämjande åtgärder, turistmarknadsföring och feriearbeten inte nyttjas fullt ut. För Feriearbeten och Cornelia blev intäkterna högre än vad som beräknats i budget. Inom Räddningstjänsten planerades för 6 utbildningsplatser under året men endast 3 platser erhöles vilket gav minskad kostnad i förhållande till budget. Vidare har räddningstjänstverksamheten aktivt arbetat för kostnadseffektiva lösningar och återhållsamhet med tilldelade resurser. Här kan t.ex. nämnas att verksamheten har egen tekniker vilket betydligt minskar kostnader för reparationer och underhåll. För Politisk verksamhet är det arvodeskostnaderna som blev lägre än vad som budgeterats. Sett till nettoutfall är det kommunfullmäktige, politiska beredningar och allmänna val som visar ett överskott i förhållande till budget. För kommunstyrelsens del kan sägas att överskottet avseende arvoden reduceras av de kundförluster som bokförts för året. Även kostnader för kopiering bidrar till att nettoutfallet för kommunstyrelsen slutligen blir ett överskridande i förhållande till budget.

För den prognos som gjordes per augusti 2010 beräknades nettoutfallet till 5 774 tkr lägre än vad det slutliga utfallet blev. För flera av verksamhetsgrenarna ligger årets slutliga utfall mycket nära det utfall som beräknades vid augustiprognosen. Totalt sett blev intäkterna 840 tkr lägre än vad som beräknades per augusti och kostnaderna 4 934 tkr högre än prognosen. Sett till enskilda kostnadsslag kan nämnas att för personalkostnaderna blev avvikelserna i förhållande till augustiprognosen endast 490 tkr högre än vad som beräknats. Jämfört med föregående år, 2009, kan nämnas att verksamhetsgrenen GVA för

2010 minskat sitt nettoutfall med - 993 tkr och verksamhetsgrenen Kost med - 3 008 tkr.

Verksamhetens kvalitativa resultat

Tillgänglighetsstatistiken för IT-trafiken har försämrats något till följd av många korta strömavbrott och åska under sommaren. Systemsäkerhetsanalyser med hjälp av BITS-modellen (Basnivå för informationssäkerhet) fortsätter. Näst på tur för genomgång är ekonomisystemen. En revisionsrapport har genomförts under året som bl.a. anger vikten av att fortsätta med dessa analyser.

Nätverket SÖRV som var ett av de nätverk som ingick i SKL:s (Sveriges Kommuner och Landsting) Jämförelseprojekt och där Vilhelmina ingick som en av sex kommuner, har under året lämnat sin femte rapport där man tittat på den kommunala maten. Rapporten visar överlag, som dess rubrik säger, "Inte var det så dåligt". Men rapporten visar också på ett antal förbättringsområden, bl.a. var det endast två kommuner i nätverket som årligen följer upp sina verksamheter utifrån policy och riktlinjer. Brukarnas utvärdering av den mat de erhåller kan också förbättras. Här bör man undersöka olika alternativa vägar för att få fram de äldres synpunkter. Jämförelseprojektet som var ett tidsbestämt projekt har nu avslutats och kommunen har valt att fortsätta delta i jämförande studier genom att gå med i Kommunens Kvalitet i Korthet (KKiK), som även det drivs av SKL.

Andelen korttidsutbildade som väljer att delta i vuxenutbildning visar en positiv utveckling de senaste åren, även om andelen fortfarande är låg jämfört både med genomsnittet för länet och för riket.

Framtiden

En viktig fråga som både påverkar vår egen kommun inom flera olika områden men även våra grannkommuner är utbyggnad av flygplatsen.

De närmaste åren väntar ett stort antal pensionsavgångar vilket ställer krav på översyn av både behov och rekryteringsprocess. Anpassning till en modern e-förvaltning kommer att ställa ännu högre krav framöver på tillgänglighet till verksamheternas IT-stöd.

Från 1 december 2010 övertog arbetsförmedlingarna ansvaret för den introduktion av nyanlända flyktingar som kommunerna tidigare svarat för.

Kommunernas ansvar är nu bostadsanskaffning, svenska för invandrare samt samhällsinformation.

Arbetsförmedlingarna svarar för etableringsplan, etableringslotsar och utbetalning av etableringsersättning under de två första åren. För de åttiotal personer som idag finns inskrivna som nyanlända i Vilhelmina har kommunen fortsatt ansvar för stöd under ett antal år. Ett utökat kommunalt samarbete i regionen förutsätts för att vi på ett mer kostnadseffektivt sätt skall kunna bedriva kommunal service.

Under 2011 kommer samarbetet inom miljö och bygg att påbörjas.

Utvecklingstakten i Kittelfjäll förutspås fortsätta, inom ramen för denna utveckling är kommunen i behov av stora infrastrukturella investeringar i VA, gator och belysning. Vilhelmina kommun tillsammans med Strömsund, Åsele och Dorotea

kommer att starta ett destinationsbolag under 2011, huvudsyftet med bolaget är att sälja och marknadsföra destinationen som en av Sveriges bästa naturupplevelser.

Under 2011 påbörjas uppförande av en ny sporthall i anslutning till den befintliga hallen, Hermelinen 1 (fd Isonor) och kommunförrådet kommer att byggas om för att anpassas till de verksamheter som flyttar in i och med att gamla M4-fastigheten avvecklas. En yrkeshögskoleutbildning ”Processtekniker krossning, väg och beläggning”, unik för landet har beviljats Vilhelmina Lärcentrum och kommer att startas. Utbildningen har tillkommit på initiativ från branschen.

KULTUR- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN

Styrelsen			Budget	Bokslut	Prognos	Bokslut	
	t.o.m. 2010-10-31	fr.o.m. 2010-11-01	2010	2010	delår aug 10	2009	
Ordförande	Jonny Kärkkäinen	Viveka Abramsson	Intäkter, tkr	-26 829	-26 923	-26 284	-35 880
1:e vice ordf	Viveka Abramsson	Jonny Kärkkäinen	Kostnader, tkr	216 576	219 504	218 459	232 353
2:e vice ordf	Sanja Tadic	Birgitta Johansson	Driftnetto, tkr	189 747	192 581	192 175	196 473
Ledamöter	11	11	Budgetavvikelse, tkr		-2 836		-5 218
			Antal anställda *		325		338
			Investeringsvolym, tkr	14 755	4 452		1 650

* Omfattar månadsavlönad personal, vikarier och tillsvidare

Från att tidigare ha tillhört kultur- och utbildningsnämndens ansvarsområde ingår Lärcentrum fr.o.m. 2010 i kommunstyrelsens ansvarsområde. I tabellen ovan ingår Lärcentrum i de belopp som redovisas för år 2009. Om vi för att underlätta jämförelse mellan åren drar bort Lärcentrums utfall för 2009 blir intäkter -27 285 tkr, kostnaderna 216 646 tkr och nettot 189 361 tkr.

Kultur- och utbildningsnämnden är enligt 2 kap. 1§ skollagen styrelse för kommunens offentliga skolväsende. Det offentliga skolväsendet avser förskoleklass, grundskola, gymnasieskola och särskola.

Kultur- och utbildningsnämnden ansvarar enligt skollagen 2 kap. 5§ för förskoleverksamhet och skolbarnomsorg i kommunen. Förskoleverksamhet organiseras i form av förskola, familjedaghem och öppen förskola. Skolbarnomsorg bedrivs i form av fritidshem och familjedaghem.

Kultur- och utbildningsnämnden ansvarar för kommunens fritidsgårdsverksamhet.

Kultur- och utbildningsnämnden ansvarar för kommunens kulturpolitik och fritidspolitik. Verksamheten organiseras i huvudsak genom samverkan med föreningslivet, organisationer, kulturarbetare och vad gäller det rörliga friluftslivet med andra kommunala verksamheter.

Kultur- och utbildningsnämnden ansvarar för museiverksamhet och bibliotek. Verksamhet bedrivs i egen regi samt genom stöd till särskilda insatser.

Kultur- och utbildningsnämnden ansvarar för att byggnader och miljöer av kulturhistoriskt eller estetiskt värde bevaras och vårdas.

Kultur- och utbildningsnämnden ansvarar för att uppföljning och styrning av projektverksamhet inom utbildnings-, kultur- och fritidssektorerna genomförs.

Verksamhetens inriktning och förutsättning

Kultur- och utbildningsnämnden är utsedd av kommunfullmäktige och har det politiska ansvaret för flera olika verksamhetsområden. Kultur- och utbildningsnämnden har kommunfullmäktiges uppdrag att ansvara för detaljfrågor för verksamheterna.

Kultur- och utbildningsnämnden har till sitt förfogande en förvaltning med ansvar att genomföra de politiska besluten och ge den service till kommuninvånarna som de politiska instanserna på olika nivåer beslutat om.

Kultur- och utbildningsnämnden beslutar i första hand om:

- Genomförande av fullmäktiges uppsatta mål och riktlinjer för verksamheten
- Ekonomiska frågor för verksamheterna.

Ärenden bereds (utreds, granskas, och analyseras) av Kultur- och utbildningsnämndens tillhörande enheter innan de tas upp till beslut i Kultur- och utbildningsnämnden.

Ledamöterna

Kultur- och utbildningsnämnden har 11 ledamöter och 11 ersättare som väljs av fullmäktige. Arbetsutskottet består av 3 ledamöter.

Mål och måluppfyllelse

Kommunfullmäktige har 2009-11-23 fastställt följande verksamhetsmål för KU-nämnden år 2010:

”Mål för skolan är att nå den övre halvan i de mätningar som sker nationellt”

Därutöver har kommunfullmäktige i samband med budget 2010 fastställt att:

”Mål är även att kommunen ska ha korta och effektiva handläggningstider”

Den statistik som är tillgänglig är från läsåret 08/09 men en hel del data från vårterminen 2010 finns ändå som jämförelse. I SKL:s öppna jämförelser från 08/09 återfinns Vilhelmina kommuns skolor på övre halvan för några få mätpunkter men dessvärre på den undre halvan när det gäller många andra.

Verksamheterna har eftersträvat att ha korta och effektiva handläggningstider.

Viktiga händelser under året

Från 1 januari 2010 flyttades verksamhetsgrenen Lärcentrum från Kultur- och utbildningsnämnden till Kommunstyrelsens huvudmannaskap som följd av ett beslut i budgetfullmäktige i november.

All administrativ verksamhet som hör till verksamhetsgren Kultur och Fritid, och som tidigare legat under kansliets ansvar, har från 1/1 samlats under eget ansvar och i egen verksamhet inom sektorn Kultur och Fritid.

Nämnden har under mars månad för första gången genomfört en kvalitetsdag, där verksamheternas redovisade kvalitetsrapporter för år 2009 legat i fokus.

Under året har Kultur- och utbildningsnämnden arbetat fram en ny skolplan, som antogs av Kommunfullmäktige i december 2010.

Från och med 1 juli 2010 utvidgades kommunens skyldighet att anordna allmän förskola även för barn 3 år. Samtliga 3-5 år har erbjudits plats i förskola.

Förskolan Regnbågen flyttade till Strandvägen. På grund av det ökade antalet barn i förskoleåldern inrättades ytterligare en förskolavdelning på Regnbågen. Kommunfullmäktige beviljade tilläggsanslag på 970 tkr.

Företaget Hälsans Hus ansökte och fick tillstånd att starta en ny förskola. Förskolan Olympus öppnade den 1 september och tar emot maximalt 20 barn.

Flyktningmottagningen i Vilhelmina kommun har inneburit en påtaglig utökning av verksamheten när det gäller förberedelseklass, modersmålsundervisning i grundskolan samt Individuella program för nyanlända (IVIK) i gymnasieskolan. Under hösten 2010 fanns ca 90 barn och unga som talar annat modersmål än svenska från förskolan till gymnasiet.

Resursfördelningssystemet i förskoleverksamheten genomfördes i sin helhet under 2010.

Antalet gymnasieelever i länet minskar men antalet nybörjare i augusti 2010 blev fler än prognostiserat. 97 elever började, jämfört med 104 vid samma tid år 2009.

Från och med 2010 finns samtliga kostnader för gymnasiesärskolan, såväl för de som befinner sig i kommunen som de som finns i annan kommun, inom gymnasieskolans ansvar.

Kultur- och Fritid har under år 2010 genomfört beslutade personalminskningar.

Kommunbiblioteket har haft många besökare per timme, statistiskt ett genomsnitt på 49 st. För att administrera datorutlåningen har biblioteket som en arbetsmiljöåtgärd köpt in programvara som tidsbegränsar användarnas tillgång på datortid.

Verksamheternas ekonomiska resultat

För första gången på många år visar Kultur- och utbildningsnämnden ett positivt resultat med drygt 300 tkr. Nettoförbrukningen under året har varit 192 582 tkr att jämföra med 2009 då utfallet var ca 189 361 tkr (Lärcentrums netto är här borträknat). Nämnden prognostiserade i delårsbokslutet per den 31/8 ett nettokostnadsutfall på 192 175 tkr.

Nedanstående tabell visar verksamhetsgrenarnas resultat 2010 (tkr) netto:

Förskoleverksamheten redovisar ett underskott med 3 016 tkr trots ett tilläggsanslag på 970 tkr (720 tkr till drift och 250 tkr till

investeringar) för ny förskoleavdelning. Kostverksamheten inom förskolan visar ett underskott på 796 tkr. Kostnader i samband med iordningsställande av förskolan Regnbågen uppgår till 3 161 tkr. Två dagbarnvårdare anställdes tidsbegränsat under våren för att klara placeringen.

Grundskolan, inklusive grundsärskola, skolhälsovård, musikskola, förskoleklass, skolbarnomsorg och anslag till en fristående skola redovisar ett underskott i förhållande till helårsbudget på motsvarande 690 tkr.

Gymnasieskolan inklusive gymnasiesärskola, redovisar ett kraftigt överskott på 3 438 tkr. Kraven på intäkter från interkommunal ersättning har sänkts till 14 000 tkr men redovisade intäkter nådde inte upp till den nivån utan visade ett underskott på 2 400 tkr.

Gymnasiesärskolan hade för 2010 en budget på 4 200 tkr men då flera särskoleelever valde att gå i Vilhelmina och en elev slutade höstterminen 2010 lämnades ett överskott på ca 2 200 tkr.

Ett minskat elevtal har medfört samläsning av grupper i ännu större utsträckning än tidigare och tillsammans med personal som slutade sina tjänster när två gymnasieprogram lades ned höstterminen 2010 har totala personalkostnaderna lämnat ett överskott på ca 3 800 tkr.

	Budget	Utfall	Avvikelse	Utfall 2009
Förskoleverksamheten	37 273	43 450	-6 177	35 795
Grundskolan	81 752	82 441	-690	81 530
Gymnasieskolan	42 712	39 274	3 438	45 434
Skolmåltider	6 368	7 694	-1 326	6 176
Kultur och Fritid	17 400	16 132	1 268	15 716
Kansli	2 992	2 848	144	3 963
Politik	1 250	740	510	747

Verksamheternas kvalitativa resultat

Andelen elever i årskurs 5 som nådde kravnivån i framför allt matematik, engelska vårterminen 2009 låg betydligt lägre än riksgenomsnittet.

I årskurs 9 har kommunen halkat ner en smula och ligger ungefär i mitten när det gäller andelen elever som når målen i samtliga ämnen och även när det gäller betygsresultaten. Andelen elever som inte blir behöriga till gymnasiet är lite för stort och ger Vilhelmina en plats i undre halvan. Kostnaden per elev är fortsatt bland de högsta i landet.

Genomsnittsbetygen på gymnasieskolan har stigit de senaste åren. 2009 låg det på 12,3 och vårterminen 2010 på 12,7. En stark förbättring, men man måste notera att betygsskillnaden mellan olika gymnasieprogram är mycket stor.

Lärartätheten i grundskolan har minskat och ligger nu på 10,1 lärare/100 elever.

I förskolan har resursfördelningssystemet slagit igenom om man ser till personaltätheten. Jämförelsen gäller år 2008 och

2010, enligt SÖRV. År 2008 planerades för 4,2 barn per helårsarbetare och verkligt antal var 3. År 2010 planerades för 5,1 barn och det verkliga antalet var 3,8.

Framtiden

Antalet barn i förskolan är fortsatt stort och förskoleverksamheten står inför utmaningen att erbjuda plats inom lagstadgad tid.

Migrationsverket har aviserat att de lämnar Vilhelmina och att flyktingförläggningen kommer att stängas.

Antalet elever i gymnasieåldern fortsätter att minska de kommande 4 åren men som det ser ut idag fortsätter antalet gymnasieskolor att öka. Ett eventuellt mottagande av ensamkommande ungdomar, tillsammans med nyss anlända ungdomar från andra kommuner, kan ge ett välbehövligt tillskott. Det nyligen påskrivna samverkansavtalet för gymnasieskolan i Västerbotten gör det möjligt för icke godkända elever att välja introduktionsprogram i andra kommuner. Detta kan på sikt försvaga KUN:s ekonomi.

Verksamhetsberättelse Socialnämnden

SOCIALNÄMNDEN

Styrelsen	t.o.m. 2010-10-31	fr.o.m. 2010-11-01
Ordförande	Katarina Hahlin	Annika Wibrell
1:e vice ordf	Inga Jonsson	Katarina Hahlin
2:e vice ordf	Helen Gavelin	Ulf Hansson
Ledamöter	11	11

	Budget 2010	Bokslut 2010	Prognos delår aug 10	Bokslut 2009
Intäkter, tkr	-47 003	-50 246	-44 659	-46 285
Kostnader, tkr	207 864	211 054	208 822	207 107
Drifnetto, tkr	160 862	160 808	164 163	160 822
Budgetavvikelse, tkr		54		-7 906
Antal anställda *		424		426
Investeringsvolym, tkr	3 550	2 284		794

* Omfattar månadsavlönad personal, vikarier och tillsvidare

NÄMNDENS ANSVARSOMRÅDE

Socialnämnden har som uppgift att säkerställa en god och säker social service till Vilhelminas medborgare. Socialtjänsten arbetar med att ge stöd och omsorg till barn/unga, vuxna och äldre som bor eller befinner sig i Vilhelmina kommun. Övergripande mål för verksamheten utgår från Socialnämndens reglemente och Svensk lagstiftning. Dessa mål är att främja social och ekonomisk trygghet, eftersträva jämlikhet i levnadsvillkor, deltagande i samhällslivet och frigörande och utvecklande av människors resurser. Socialnämnden ska även arbeta för medbestämmande, självbestämmande och integritet för den enskilde, god hälsa och vård på lika villkor, tillgänglig för alla samt att förebygga ohälsa. Socialnämnden ska med andra ord kombinera lagstiftningskrav, kommuninvånar- och brukarperspektiv samt de ekonomiska förutsättningarna till rätt kvalitet.

Socialnämnden är utsedd av kommunfullmäktige och har det politiska ansvaret för flera olika verksamhetsområden. Socialnämnden har kommunfullmäktiges uppdrag att ansvara för detaljfrågor för verksamheterna.

Till sitt förfogande har Socialnämnden en förvaltning med ansvar att genomföra de politiska besluten och ge den service till kommuninvånarna som de politiska instanserna på olika nivåer beslutat om.

Verksamhetens inriktning och förutsättning

Socialförvaltningen är organiserad i två verksamhetsgrenar. Verksamhetsgrenen *Vård och Omsorg* har totala ansvarsområdet över äldreomsorg, handikappomsorg samt medicinsk omvårdnad i den del som omfattar särskild boendeform. Verksamhetsgrenen *Individ och Familjeomsorg (IFO)* omfattar bland annat familjerätt, barn- och ungdomsärenden samt handläggning av ärenden avseende missbruksvård och försörjningsstöd.

Därutöver finns några funktioner benämnda *Övrig verksamhet* som omfattar socialnämndens politiska verksamhet samt viss administration mm. (medicinskt ansvarig sköterska/ vårdutvecklare, personligt ombud, handläggarenhet, expedition och förvaltningschef).

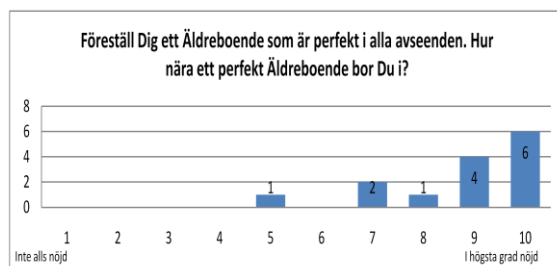
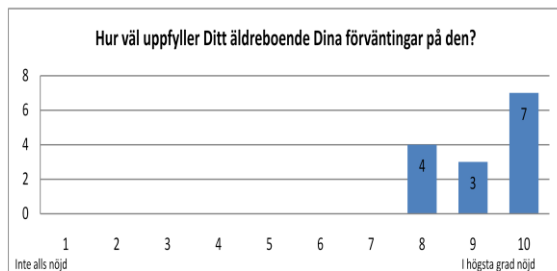
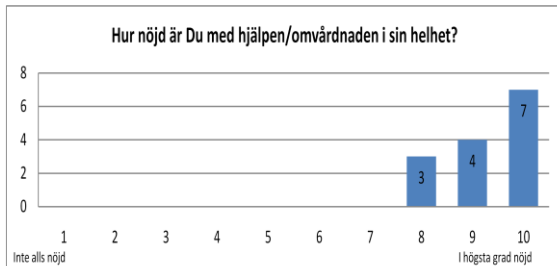
De mål som är fastställda av kommunfullmäktige för 2010 är:

- *Att för omsorgen hålla en god nivå i de nöjdbrukarundersökningar som görs.* En nöjdbrukarundersökning är gjord på två avdelningar på Åsbacka. Flertalet av de boende har själv svarat på frågorna, men i några fall är det anhöriga som besvarat dem. Det var 14 av 18 tillfrågade som deltog i undersökningen. Resultatet gav ett nöjdbrukarindex på 90 (av totalt 100 möjliga). Nöjdbrukarundersökningen som gjordes 2009 omfattade både Åsbacka och Tallbacka. Där hade man ett

Verksamhetsberättelse Socialnämnden

nöjdbrukarindex på 81 och medel för kommunerna låg då på 72.

Resultatet visas nedan:



- *Att kommun ska ha korta och effektiva handläggningstider*

I Kommunens Kvalitet i Korthet har man mätt hur lång väntetiden är i snitt för att få plats på ett äldreboende från ansökan till erbjudande om plats. Syftet med måttet är att ge kunskap om kommunens förmåga att planera tillgång till platser i förhållande till behov. Där hade Vilhelmina för 2009, 33 dagar väntetid jämfört med ett genomsnitt på 52 dagar för deltagande kommuner i Kommunens Kvalitet i Korthet. Resultatet innehåller både utredningstid och väntetider före och efter utredning. Mätningarna för 2010 kommer att göras under hösten 2011. Socialnämnden har ett stort antal dokument som innehåller mål och delmål (riktlinjer, handböcker, planer osv.). Uppföljning av målen sker bland annat genom delårsrapporter, brukarundersökningar, nöjdhetsindex, Äldreguiden, Öppna

jämförelser med flera nationella kvalitetsregister, systematiskt arbetsmiljöarbete, medarbetarsamtal, lägesrapporter till arbetsutskott och nämnd osv, och enligt anvisningarna i den kvalitetshandbok för socialtjänsten som antagits av socialnämnden. Strävan är att ytterligare nedbrytning av mål och delmål på arbetsplatsnivå sker i arbetsplatsträffar, i enlighet med samverkansavtalet.

Viktiga händelser under året

Frågan om eventuellt trygghetsboende har utretts. En samverkansgrupp mellan socialtjänsten och Vilhelmina bostäder avseende seniorboende har pågått under året.

Efter ombyggnation av "Gamla akuten" vid Åsbacka har samlokaliseringen av handläggarenhet, medicinsk enhet och handikappomsorgens områdeschefer med assistent genomförts vid årsslutet. De tidigare lokalerna för handikappomsorgens områdeschefer vid Tallmon har därmed utrymms för att möjliggöra det planerade seniorboendet. Lokalerna på Åsgatan 4, där biståndshandläggarna och delar av den paramedicinska personalen tidigare tillhörde, skall rivs under 2011.

Frågan om införande av verksamhet enligt LOV (Lagen om valfrihetssystem) inom hemtjänsten har slutligt avgjorts i kommunfullmäktige och det kommer inte att bli av.

När det gäller arbetsmiljön har frågan om arbetsbelastning varit högaktuell i hela organisationen. Förutom den återkommande arbetsmiljökartläggningen har speciella utredningsinsatser påbörjats på ett par områden.

Andra utvecklingsområden har varit dagcenterverksamheten, korttidsboendet Galaxen och Mobila teamet.

Inom Individ- och familjeomsorgen fortsätter utvecklingsarbetet med BBIC (utredningsmetod Barns Behov i Centrum).

Verksamhetsberättelse

Socialnämnden

Socialstyrelsen har hos Förvaltningsrätten ansökt om vitesföreläggande för kommunen i fem ärenden avseende underlåtenhet att inom skälig tid verkställa beslut om insats enligt § 9 LSS. Vitesförelägandet uppgår netto till 1114 tkr. Något beslut från Förvaltningsrätten har ännu inte erhållits.

Verksamhetens ekonomiska resultat

Bokslutet för år 2010 redovisade ett positivt utfall i förhållande till budget på 54 tkr. Jämfört med den prognos som gjordes i delårsrapporten per 31 augusti blev utfallet 3355 tkr lägre sett till nettoutfallet än den bedömning som gjordes då. Det förklaras av att både intäkterna blev 5587 tkr högre än vad som beräknades samt att kostnaderna blev 2232 tkr högre än vad augustiprognosen visade. Sett till nettoutfallet föregående år, ligger utfallet för 2010 14 tkr lägre än för 2009.

Vård och omsorgs ekonomiska utfall ger ett överskott på 626 tkr jämfört med budget. Augustiprognosen pekade på ett underskott på 3043 tkr. Det förklaras av att intäkterna blev 4237 tkr högre samt att kostnaderna blev 568 tkr högre än vad som beräknades i prognosen. En förklaring till de ökade intäkterna är att man fått återsökta LASS ersättningar från försäkringskassan. Där eftersläpningen i några fall är upp till ett år.

Det ekonomiska utfallet för *Individ- och familjeomsorg* ger ett underskott på 969 tkr jämfört med budget. Detta är 302 tkr större underskott än prognosen i augusti visade vilket förklaras med att några personer har beviljats institutionsvård under hösten samt att ökningen av försörjningsstöd var större än förväntat.

För *Övrig verksamhet* är det ekonomiska utfallet ett överskott på 397 tkr, vilket är 11 tkr lägre än vad prognosen visade i augusti (408 tkr).

	Budget 2010	Bokslut 2010	Prognos aug 2010	Bokslut 2009
Vård & omsorg	141 813	141 187	144 856	141 672
- ÄO	98 207	98 389	100 704	97 854
- HK	36 064	33 941	35 753	36 025
- MED	7 543	8 858	8 399	7 793
IFO	14 761	15 730	15 428	14 888
Övrig vht	4 287	3 890	3 879	4 261

Verksamheternas kvalitativa resultat

Utifrån bland annat dessa och flera andra källor som möjliggör jämförelser med andra kommuner kan socialtjänstens kvalitativa resultat beskrivas som goda.

- Statistikredovisning på personnivå
- Redovisning av implementering av BBIC (utredningsmetoden *Barns Behov I Centrum*)
- Äldreomsorgen har premierats som bäst i hela länet och är bland de 20 bästa i landet.

Framtiden

Förväntningarna för framtiden handlar mycket om ovan nämnda utvecklingsfrågor.

En fortsatt översyn av handikappomsorgen pågår med att tydliggöra och medvetandegöra kostnader och kostnadsutveckling till all personal. Nya rutiner har införts och fler utarbetas underhand.

TRIO processen fortsätter, det är en delvis EU-finansierad verksamhet för arbetslösa ungdomar i Vilhelmina, Åsele och Dorotea. Där är oklart om vad som händer efter projektidens utgång eller vid en förlängd projektid.

Vidare fortsätter engagemanget med modellarbetet "Psykisk hälsa barn och ungdom" där Vilhelmina tillsammans med Umeå kommun och Landstinget utgör ett modellområde. Här är frågan om etablerande av en familjecentral fortfarande aktuell.

Den nyligen aktualiserade frågan om nedläggning av Migrationsverkets verksamhet i Vilhelmina kommer att påverka socialtjänsten i hög grad. Planeringen för mottagande av ensamkommande flyktingbarn pågår och den frågan har också en stor påverkan på socialtjänsten.

Socialförvaltningen står inför ytterligare personalomsättningar i sin ledningsgrupp, såväl förvaltningschef, omvårdnadschef

samt medicinskt ansvarig sköterska slutar under 2011.

Som vanligt handlar framtidsfrågorna mycket om resursbehov.

MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMNDEN

Nämnden	t.o.m. 2010-10-31	fr.o.m. 2010-11-01
Ordförande	Lars Eliasson	Lillemor Jonsson
1:e vice ordf	Lillemor Jonsson	Ulf Grahn
2:e vice ordf	Håkan Gustafsson	Conny Olofsson
Ledamöter	7	7

	Budget 2010	Bokslut 2010	Prognos delår aug 10	Bokslut 2009
Intäkter, tkr	-721	-1 071	-826	-988
Kostnader, tkr	2 746	3 143	2 871	2 874
Driftnetto, tkr	2 025	2 072	2 045	1 886
Budgetavvikelse, tkr		-47		123
Antal anställda *		5		5
Investeringsvolym, tkr	0	0		0

* Omfattar månadsavlönas personal, vikarier och tillsvidare

Nämndens ansvarsområde**Verksamhetsbeskrivning**

Miljö- och byggnadsnämnden ska, tillsammans med andra nämnder samt kommuninnevånarna, arbeta för en god livsmiljö och en ekologisk och ekonomisk uthållig samhällsutveckling. Detta sker genom att verka för god byggnadskultur, en god stads- och landskapsmiljö, initiativtagande i planlägnings-, byggnads- och fastighetsbildningsärenden samt att hålla sig à jour med utvecklingen inom miljö- och byggnadsområdet.

Miljö- och byggnadsnämnden ska meddela tillstånd, handlägga anmälningsärenden och bevilja lov på ett effektivt sätt, i enlighet med de lagstiftningar som styr verksamheten, nämnas kan PBL (Plan- och Bygglagen) Miljöbalken, Livsmedelslagen.

Nämnden ska lämna råd och upplysningar i samband med tillsynsbesök och andra kontakter med medborgarna. Genom information ska nämnden verka för ökat miljömedvetande och därigenom attityd/livsstilsförändringar hos allmänheten.

Verksamhetens inriktning och förutsättning

Miljö- och byggnadsnämnden består av sju ledamöter. Ärenden inför nämnden bereds av ett arbetsutskott på tre personer.

Miljöavdelningen består av två inspektörer och en halvtids kanslist. Ansvarsområdena

är uppdelade med miljöskydd och miljöövervakning på ena tjänsten och livsmedel och hälsoskydd på den andra. Den ena tjänsten har ett planeringsansvar.

Byggnadsavdelningen består av 1,5 byggnadsinspektör därav arbetsledning och en halvtids kanslist som handlägger bygglov, OVK (obligatorisk ventilationskontroll) brandfarliga varor, hissar, detaljplaner, BALK (byggnads- och adressregister) mm. 0,5 tjänst handlägger bostadsanpassningsärenden samt ansökningar om landsbygdstöd. Stadsarkitekt upphandlas vart tredje år.

Mål och måluppfyllelse

Kommunfullmäktige har för 2010 fastställt följande mål:

Kommunen ska ha korta och effektiva handläggningstider.

Andra styrdokument

Miljö- och byggnadsnämnden har beslutat om att följande nyckeltal ska redovisas för 2010:

Handläggningstid bygg

Antal ärenden på delegation som har handlagts inom 4 veckor från det att kompletta handlingar har kommit in: 137 st
Totalt antal ärenden: 138 st

Handläggningstid miljö

Antal ärenden på delegation som har handlagts inom 4 veckor från det att kompletta handlingar har kommit in: 189
Totalt antal ärenden: 205

Målet är att för alla delegationsärenden som inte är årstidberoende skall sökanden få beslut inom 4 veckor.

Miljötillsyn

Antal besökta objekt.
Mål 45
Besökta objekt: 32
Totalt antal objekt: 200

Hälsoskydd

Antal besökta objekt.
Mål 43
Besökta objekt: 44
Totalt antal objekt: 44

Livsmedelstillsyn

Antal besökta objekt.
Mål 51
Besökta objekt: 49
Totalt antal objekt: 121

Viktiga händelser under året

Revision har utförts av Länsstyrelsen när det gäller livsmedelskontroll, rapporten har besvarats. Två pensionsavgångar väntar 2011 vilket föranleder en översyn av förvaltningens organisation. Tillstånd för brandfarlig vara övergår till räddningstjänsten (Ks) från och med år 2011, tillsyn

och anmälan enligt Miljöbalken kvarstår för avdelningen.

Verksamhetens ekonomiska resultat

Bokslutet visar på ett mindre underskott på 47 000 kr, detta beror i hög grad på att det är fler detaljplaner än budgeterat.

Verksamhetens kvalitativa resultat

Tillsynen har utförts enligt verksamhetsplanen och de flesta delegationsbesluten har tagits inom de fyra veckor som är målet. De beslut som inte tagits inom det uppställda målet har infallit i de flesta fall under semesterperioden.

Framtiden

Avdelningen ser inte i dagsläget att bygglovsansökningarna och miljöärenden minskar till följd av den rådande konjunkturen. Förändringar i omvärlden leder till nya arbetsuppgifter. Nämndens arbete som lokal tillsyns- och kontrollmyndighet påverkas av EU-gemenskapens regler. Nya regler har kommit bl.a. inom livsmedelskontrollen och inom miljö- och hälsoskydd ex. med anledning av vattendirektivet samt kontroll av läkemedel i handeln. Ett nytt regionalt miljöövervakningsprogram har antagits för länet där även nämnden berörs till viss del. Nämnden deltar i ett antal riksprojekt inom miljö- och hälsoskydd. Riksprojekt finns även inom livsmedelsområdet.

ÅRSREDOVISNING



Räkenskapsåret
2010



Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Vilhelmina Bostäder AB, 556446-8402 får härmed avge årsredovisning för 2010. Detta är en ny årsredovisning som ersätter tidigare avlämnad årsredovisning daterad 2011-02-23.

Allmänt om verksamheten

Bolaget skall ha till föremål för sin verksamhet att inom Vilhelmina kommun förvärva, äga, förvalta fastigheter eller tomträtter och bygga bostäder, affärslokaler, lokaler för småindustri och hantverk och kollektiva anordningar samt bedriva härmed förenlig verksamhet.

Ägarförhållanden

Bolagets aktieägare är Vilhelmina Kommun vars ägarandel är 100% och röstandel 100%.

Styrelsen, vilken utsetts av Vilhelmina Kommunfullmäktige, har bestått av följande ledamöter:

Ordinarie:

Lilli-Ann Forsberg, ordförande	(KD)
KG Abramsson, vice ordförande	(S)
Åke Nilsson	(S)
Göran Hahlin	(M)
Jahn Eliasson	(C)

Revisorer, av Vilhelmina Kommun utsedda:

Ordinarie:

Johnny Holmgren
Max Fredriksson

Suppleant:

Kurt Ekbäck

Bolagsstämman har dessutom utsett auktoriserad revisor Thomas Nilsson till ordinarie revisor i bolaget och Henrik Johansson till revisorssuppleant.

Ekonomisk översikt

	2010	2009	2008	2007	2006
Nettoomsättning, tkr	43 379	42 517	42 534	39 170	38 884
Rörelsekostnader, tkr	-38 970	-35 182	-35 074	-32 894	-36 725
Rörelseresultat, tkr	7 988	7 631	8 229	6 276	2 159
Finansnetto, tkr	-2 080	-3 499	-9 201	-7 141	-6 568
Resultat efter fin. poster, tkr	5 908	4 133	-972	-865	-4 409
Soliditet, %	20	17	16	15	16

Uthyrning

	Antal
Lägenheter	693
Lokaler	50
Garage	81
P-platser	554

Av lägenheterna har 3% varit outhyrda 2010.

L-AF
G.H.

Dispositioner beträffande vinst eller förlust

	<i>Belopp i kr</i>
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:	
Balanserat resultat	2 570 186
Årets resultat	5 908 052
Totalt	8 478 238
Balanseras i ny räkning	8 478 238
Summa	8 478 238

VD har ordet

Under 2010 minskade kommunens befolkning med 21 personer. Vi följer utvecklingen och ser att andelen av våra hyresgäster som är äldre än 75 år har minskat något. Det är glädjande att andelen unga har ökat, även om ökningen är liten.

Våra vakanser har minskat under året och var vid årsskiftet 17 lägenheter.

Huset på Fjällgatan 21 A som har rivningsbeslut, har under senhösten blivit ett eventuellt alternativ för olika verksamheter i liten skala. Vi hoppas kunna få till verksamheter i huset under 2011.

Förskolan Regnbågen har full verksamhet på Strandvägen. Vårt bygge av en 3-avdelningars förskola blev klart enligt plan och resultatet blev mycket fint och utemiljön är fantastisk.

Tillsammans med kommunen och Åsele - Dorotea har vi startat ett energieffektiviseringsprojekt. Utvecklingen har gått snabbt och vi tror att det med modern teknik finns mycket att spara på att effektivisera främst ventilations- och luftbehandlingssystem.

Asylmottagningen fungerar bra och vi har ca. 250 asylsökande i våra bostäder. Migrationsverket hyr för närvarande 68 lägenheter. I början av 2011 har Migrationsverket informerat om att asylmottagningen i Vilhelmina kommer att läggas ned under året.


Den kommunala flyktingmottagningen har nu anvisat 37 lägenheter till nyanlända.

Årets resultat efter finansiella poster uppgår till 5 908 kkr.
Vi har amorterat lån med 10 miljoner kronor under året.

Förra året nådde vi målsättningen att ha en sjukfrånvaro under tre procent.

I år har vi kommit längre och det är med stor glädje jag ser att sjukfrånvaron under 2010 är en procent. Siffran 1 procent gäller både män och kvinnor. Det betyder att personalen har hög motivation, trivseln är hög och arbetsuppgifterna meningsfulla.


Jag vill tacka medarbetarna för ett förtjänstfullt utfört arbete och inte minst för det stora engagemang ni lägger ner.

Tack! 

d-AF
A. K. H.

Resultaträkning

Belopp i kkr	Not	2010-01-01- 2010-12-31	2009-01-01- 2009-12-31
Nettoomsättning	1	43 379	42 517
Övriga rörelseintäkter	2	3 579	296
		<u>46 958</u>	<u>42 813</u>
Rörelsens kostnader			
Utgifter/kostnader för fastighetsförvaltning		-21 606	-19 021
Fastighetsskötsel & städ, utgifter för entreprenadtjänster		-2 524	-1 947
Övriga externa kostnader	3	-3 240	-3 177
Personalkostnader	4	-7 817	-7 253
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-3 782	-3 784
Rörelseresultat		<u>7 989</u>	<u>7 631</u>
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	5	-	6
Ränteintäkter		85	105
Räntekostnader		-2 166	-3 609
Resultat efter finansiella poster		<u>5 908</u>	<u>4 133</u>
Resultat före skatt		<u>5 908</u>	<u>4 133</u>
Årets resultat		<u>5 908</u>	<u>4 133</u>

d=AF


Balansräkning

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2010-12-31</i>	<i>2009-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	6	227 141	230 631
Maskiner och andra tekniska anläggningar	7	708	1 015
Inventarier, verktyg och installationer	8	52	92
		<u>227 901</u>	<u>231 738</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	9	40	40
Andra långfristiga fordringar	10	594	1 256
		<u>634</u>	<u>1 296</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>228 535</u>	<u>233 034</u>
Omsättningstillgångar			
Varulager mm			
Lager för underhåll och rep		136	135
		<u>136</u>	<u>135</u>
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		268	172
Skattefordringar		129	51
Övriga fordringar	11	9 301	12 706
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	12	3 034	167
		<u>12 732</u>	<u>13 096</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>12 868</u>	<u>13 231</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>241 403</u>	<u>246 265</u>

LAF
JHG/H

Balansräkning

Belopp i kkr	Not	2010-12-31	2009-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	13		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (22 000 aktier)		22 000	22 000
Reservfond		17 375	17 375
		<u>39 375</u>	<u>39 375</u>
<i>Ansamlad förlust</i>			
Balanserad vinst eller förlust		2 570	-1 562
Årets resultat		5 908	4 133
		<u>8 478</u>	<u>2 571</u>
Summa eget kapital		<u>47 853</u>	<u>41 946</u>
Avsättningar			
Avsättningar till pensioner och liknande förpliktelser		1 960	1 855
		<u>1 960</u>	<u>1 855</u>
Långfristiga skulder	14		
Övriga skulder till kreditinstitut		183 743	193 743
		<u>183 743</u>	<u>193 743</u>
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		2 113	2 799
Leverantörsskulder		4 376	4 388
Skulder till koncernföretag		71	76
Övriga skulder		230	403
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	15	1 057	1 055
		<u>7 847</u>	<u>8 721</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>241 403</u>	<u>246 265</u>

Ansvarsförbindelser

	2010-12-31	2009-12-31
<i>Ansvarsförbindelser</i>		
Garantiförbindelser, FASTIGO	98	91
Summa	<u>98</u>	<u>91</u>

↓-AF
OK G. H.

Kassaflödesanalys

<i>Belopp i tkr</i>	2010-01-01- 2010-12-31	2009-01-01- 2009-12-31
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat	7 989	7 631
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		
Avskrivningar	3 782	3 784
Pensionsavsättningar	105	96
Realisationsförlust vid förs/rivn av anläggningstillgång	81	
	11 957	11 511
Erhållen ränta	85	105
Erlagd ränta	-2 166	-3 608
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	9 876	8 008
Förändring av rörelsekapital		
Ökning/minskning av varulager	-1	51
Ökning/minskning av fordringar	364	-7 812
Ökning/minskning av leverantörsskulder	-12	1 253
Ökning/minskning av korta skulder	-862	-527
Kassaflöde från den löpande verksamheten	9 365	973
Investeringsverksamhet		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-39	-586
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	12	
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-27	-586
Finansieringsverksamhet		
Ökning/minskning av långfristiga fordringar	662	-458
Upplåning/amortering av skuld	-10 000	65
Utbetald utdelning		6
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-9 338	-387
Årets kassaflöde	-	-
Likvida medel vid årets början	-	-
Likvida medel vid årets slut	-	-7

L-AP


Redovisningsprinciper och bokslutskommentarer

Belopp i tkr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd. Redovisningsprinciperna har ej förändrats i förhållande till föregående år.

Värderingsprinciper m m

De redovisningsprinciper som tillämpas överensstämmer med årsredovisningslagen samt rekommendationer och uttalanden från Bokföringsnämnden och FAR med undantag för värderingen av fastigheter. Med beaktande av fastigheternas ekonomiska livslängd, det kommunala bolagets särställning och ägarens syfte att långsiktigt erbjuda kommuninvånarna i Vilhelmina ett bra och modernt boende utan vinstintresse, har Vilhelmina Bostäder AB's styrelse bedömt att det inte finns anledning att göra någon upp- eller nedskrivning av fastigheterna.

Varulager

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet respektive verkligt värde.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden med avdrag för ackumulerade avskrivningar.

Följande avskrivningsprocent har tillämpats:

<i>Anläggningstillgångar</i>	<i>% per år</i>
Materiella anläggningstillgångar:	
-Byggnader	1,25
-Markanläggningar	5
-Maskiner och inventarier	10-33

Avskrivningar och nedskrivningar framgår av not för respektive balanspost.

Koncernuppgifter

Företaget är helägt dotterföretag till Vilhelmina Kommun, org nr 212000-2601 med säte Vilhelmina.

Av dotterföretagets totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 18% av inköpen fastighetsförvaltning och fastighetsskötsel. 16% av försäljningen sker inom koncernen samt 79% av övriga rörelseintäkter. L

LAF
GPH

Noter

Not 1 Nettoomsättning - Hyresbortfall

Nettoomsättning - Hyresbortfall

	2010	2009
Hyresintäkter bostäder	34 652	34 146
Hyresbortfall bostäder	-1 694	-2 307
Netto bostäder	32 958	31 839
Hyresintäkter lokaler	7 344	8 038
Hyresbortfall lokaler	-47	-14
Netto lokaler	7 297	8 024
Hyresintäkter övrigt	3 682	3 244
Hyresbortfall övrigt	-557	-590
Netto övrigt	3 125	2 654

Not 2 Övriga rörelseintäkter

Av posten övriga rörelseintäkter avser 2 824 905 kr byggnation av förskolan Regnbågen. Detta belopp kommer att faktureras Vilhelmina kommun.

Not 3 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2010	2009
<i>Grant Thornton AB</i>		
Revisionsarvode, tkr	101	88
Övriga uppdrag, tkr	27	4
<i>Ernst & Young AB</i>		
Revisionsarvode, tkr	5	
Summa	133	92

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisning och bokföring samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter. Allt annat är andra uppdrag.

Not 4 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2010	2009
Män	10	10
Kvinnor	6	6
Totalt	16	16

d-af
J.E.P.H.

Könsfördelning i företagsledningen

	2010	2009
<i>Styrelsen och verkställande direktören</i>		
Män	5	5
Kvinnor	1	1
Totalt	6	6

Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	2010	2009
Styrelse och VD	643	637
Övriga anställda	4 616	4 222
Summa	5 259	4 859
Sociala kostnader	2 414	2 253
(varav pensionskostnader)	233	219

Av bolagets totala pensionskostnader avser 75 tkr (48 tkr) den verkställande direktören.

Med bolagets verkställande direktör har inte avtalats något avgångsvederlag eller pensionsförpliktelse utöver vad som gäller för övriga tjänstemän i bolaget. Det har inte heller träffats något avtal om avgångsvederlag eller pensionsförpliktelse med någon styrelsemedlem.

Sjukfrånvaro

	2010	2009
Total sjukfrånvaro som en andel av ordinarie arbetstid	1	2,8
Andel av den totala sjukfrånvaron som avser sammanhängande sjukfrånvaro på 60 dagar eller mer	-	2,9
Sjukfrånvaron fördelad efter kön:		
Män	1	3,6
Kvinnor	1	1
Sjukfrånvaron fördelad efter ålderskategori:		
29 år eller yngre	1,9	2,4
30-49 år	0,6	1,3
50 år eller äldre	1	3,4

Not 5 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	2010-01-01- 2010-12-31	2009-01-01- 2009-12-31
Räntetäckter, koncernföretag	-	6
Summa	-	6

L-AP
[Signature]

Not 6 byggnader och mark

	2010	2009
Taxeringsvärde byggnader:	76	95
Taxeringsvärde mark:	13	16
	89	111

Byggnader Område	Anskaffnings- värde	Ingående avskrivn	Årets avskrivn	Ackumulerad avskrivn	Planenl restvärde
Posten/Trevnaden	11 160	-2 509	-139	-2 649	8 511
Hemmanet	2 947	-663	-37	-700	2 247
Larco	7 425	-1 669	-93	-1 762	5 663
Trissen	129 010	-27 851	-1 613	-29 464	99 546
Bofinken	6 013	-1 353	-75	-1 428	4 585
Sågen	11 071	-2 498	-138	-2 636	8 435
Gästgivaren	18 322	-4 120	-229	-4 349	13 973
Skolhemmet	13 457	-2 830	-168	-2 998	10 459
Brännan	10 333	-2 325	-129	-2 454	7 879
Kyrkstugan	44 386	-9 989	-555	-10 544	33 842
Hantverkaren	15 966	-1 996	-199	-2 195	13 771
Kittelfjäll	972	-972	0	-972	0
SUMMA	271 062	-58 775	-3 375	-62 151	208 911

Mark					
Mark	16 395				16 395
SUMMA BYGGN O MARK	287 457	-58 775	-3 375	-62 151	225 306

Markanläggningar					
Rivningsfastigheter	2 259	-312	-113	-424	1 835
SUMMA	289 716	-59 087	-3 488	-62 575	227 141

Not 7 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2010-12-31	2009-12-31
Ingående anskaffningsvärde	2 524	1 962
-Nyanskaffningar	39	562
-Avyttringar och utrangeringar	-227	
	2 336	2 524
Ingående avskrivningar	-1 509	-1 255
-Avyttringar och utrangeringar	135	
-Årets avskrivning enligt plan	-254	-254
	-1 628	-1 509
Redovisat värde vid årets slut	708	1 015

LAF

Not 8 Inventarier, verktyg och installationer

	2010-12-31	2009-12-31
Ingående anskaffningsvärde	1 309	1 286
-Nyanskaffningar		23
-Avyttringar och utrangeringar	-279	
	1 030	1 309
Ingående avskrivningar	-1 217	-1 176
-Avyttringar och utrangeringar	279	
-Årets avskrivning enligt plan enligt anskaffningsvärden	-40	-41
	-978	-1 217
Redovisat värde vid årets slut	52	92

Not 9 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2010-12-31	2009-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	40	40
Redovisat värde vid årets slut	40	40

Not 10 Andra långfristiga fordringar

	2010-12-31	2009-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	1 256	798
-Årets förändring	-662	458
Redovisat värde vid årets slut	594	1 256

Not 11 Övriga fordringar

	2010-12-31	2009-12-31
Fordran moms	175	-
Fordran Vilhelmina kommun	9 092	12 706
Övriga kortfristiga fordringar	34	-
Totalt	9 301	12 706

LAF
J. K. P. H.

Not 12 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2010-12-31	2009-12-31
Förutbetalda försäkringar	47	38
Moms Tallmon	47	94
Förutbetalda kostnader	115	35
Upplupna intäkter	2 825	
Totalt	3 034	167

Not 13 Eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Ansamlad vinst
Vid årets början	22 000	17 375	2 570
<i>Disposition enl årsstämmobeslut</i>			
Årets resultat			5 908
Vid årets slut	22 000	17 375	8 478

Not 14 Långfristiga skulder

	2010-12-31	2009-12-31
Följande belopp förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen		
- Skulder till kreditinstitut	183 743	193 743
Totalt	183 743	193 743

Not 15 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2010-12-31	2009-12-31
Upplupna semesterlöner	465	464
Upplupna utgiftsräntor	175	108
Övriga upplupna kostnader	417	483
Totalt	1 057	1 055

26 AF


Underskrifter

Vilhelmina 2011-04-19



Lilli-Ann Forsberg
Styrelseordförande



Åke Nilsson



KG Abramsson



Jahn Eliasson

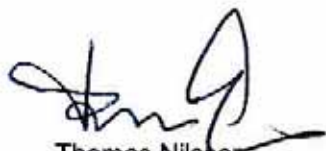


Göran Hahlin



Erik Lindahl
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse avviker från standardutformningen och har avlämnats 2011-04-26



Thomas Nilsson
Auktoriserad revisor

BOKSLUT
2010



**Förvaltnings-
avtalet
med
Riksbyggen**

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2010-01-01 2010-12-31</i>	<i>2009-01-01 2009-12-31</i>
<i>Rörelsens intäkter</i>			
Årsavgifter och hyror	1	8 406 127	8 309 707
Hyses- och avgiftsbortfall	2	- 933 972	- 850 124
Värme- & Elavgifter	3	48 126	95 019
Övriga förvaltningsintäkter	4	6 880 880	7 198 523
		<u>14 401 161</u>	<u>14 753 125</u>
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Reparationer		- 1 128	0
Driftskostnader	5	-15 176 404	-15 192 326
Hysesförluster mm		- 8	- 14 984
		<u>-15 177 540</u>	<u>-15 207 310</u>
Rörelseresultat		- 776 379	- 454 185
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Ränteintäkter	6	3 242	9 107
Räntekostnader		0	- 359
		<u>3 242</u>	<u>8 748</u>
Resultat efter finansiella poster		- 773 136	- 445 438
Årets resultat		<u>- 773 136</u>	<u>- 445 438</u>

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2010-12-31</i>	<i>2009-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Avgifts- och hyresfordringar		17 224	40 640
Kundfordringar		17 976	39 897
Övriga fordringar		171 574	628 544
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	7	28 401	92 135
		<u>235 176</u>	<u>801 216</u>
<i>Kassa och bank</i>			
Medel på RB's avr.konto med Swedbank		712 961	2 262 290
		<u>948 136</u>	<u>3 063 506</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		948 136	3 063 506

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2010-12-31</i>	<i>2009-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>	8		
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		-1 250 851	- 805 413
Årets resultat		- 773 136	- 445 438
		<u>-2 023 987</u>	<u>-1 250 851</u>
<i>Summa eget kapital</i>		-2 023 987	-1 250 851
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		948 747	1 996 110
Skatteskulder		- 606 787	0
Övriga skulder, kortfristiga		100	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	9	2 630 063	2 318 247
		<u>2 972 123</u>	<u>4 314 357</u>
<i>Summa skulder</i>		2 972 123	4 314 357
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		948 136	3 063 506
Ställda säkerheter			
<i>Fastighetsinteckningar till säkerhet för fastighetslån</i>		0	0
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga

Kassaflödesanalys enligt indirekt metod

	2010-12-31	2009-12-31
<i>Den löpande verksamheten</i>		
Resultat efter finansiella poster	- 773 136	- 445 438
<i>Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m.m.</i>		
Avskrivningar	0	0
Förlust/vinst vid avyttring av anläggningstillgångar	0	0
Nedskrivningar	0	0
	- 773 136	- 445 438
Årets skatt	0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	- 773 136	- 445 438
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>		
Bränslelager (ökning-, minskning+)	0	0
Kortfristiga fordringar (ökning -, minskning +)	566 040	- 22 443
Kortfristiga skulder (ökning +, minskning -)	-1 342 234	1 207 311
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-1 549 330	739 430
<i>Investeringsverksamheten</i>		
Minskning/ökning av finansiella anläggningstillgångar	0	0
Investeringar i byggnader & mark	0	0
Investeringar i inventarier	0	0
Investeringar i pågående byggnation	0	0
Försäljning av byggn. & inventarier	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	0	0
<i>Finansieringsverksamheten</i>		
Upptagna lån	0	0
Amortering av skuld	0	0
Inbetalda insatser/ kapitaltillskott	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	0	0
Årets kassaflöde	-1 549 330	739 430
Likvida medel vid årets början	2 262 290	1 522 860
Likvida medel vid årets slut	712 960	2 262 290
(se och)		

Uppllysning om betalda räntor

För erhållen och betald ränta se Not 6 och Not 9

Notförteckning

		2010-12-31	2009-12-31
Not 1 Årsavgifter och hyror			
Hyror, bostäder		2 849 335	2 871 983
Hyror, lokaler		5 450 067	5 339 519
Hyror, p-platser		106 725	98 205
		<hr/>	<hr/>
		8 406 127	8 309 707
<i>Löptider på lokalhyreskontrakt</i>			
Löptid till år	Antal kontrakt	Hyra i kronor	Andel i %
2010	10	337 000	7%
2011	6	799 000	16%
2012	2	44 000	1%
2018	1	3 972 000	76%
Not 2 Hyres- och avgiftsbortfall			
Hyres- och avgiftsbortfall, bostäder		- 792 705	- 660 925
Hyres- och avgiftsbortfall, lokaler		- 91 213	- 3 675
Hyres- och avgiftsbortfall, p-platser		- 48 619	- 50 728
Rabatter		- 1 435	- 134 796
		<hr/>	<hr/>
		- 933 972	- 850 124
Not 3 Värme- & elavgifter			
Värmeavgifter, varmvatten		4 965	12 172
Värmeavgifter, övrigt		5 015	5 988
Elavgifter		38 146	76 858
		<hr/>	<hr/>
		48 126	95 019
Not 4 Övriga förvaltningsintäkter			
Kabel-tv-avgifter		10 000	11 200
Övriga lokalintäkter		39 950	56 460
"Koncernbidrag"		6 758 000	7 104 000
Vidarefakturerade kostnader		72 930	26 863
		<hr/>	<hr/>
		6 880 880	7 198 523
Not 5 Driftskostnader			
Arrende		7 400	7 400
Kabel-TV		18 000	10 695
Juridiska kostnader		- 6 015	1 442
Obligatoriska besiktningar		129 852	187 765
Fastighetsjour/bevakning		279 727	157 538
Vatten		1 186 559	1 091 133
El		6 666 260	7 151 576
Uppvärmning		5 970 495	5 704 630
Sopphantering		924 127	880 146
		<hr/>	<hr/>
		15 176 404	15 192 326

2010-12-31 2009-12-31

Not 6 Ränteintäkter

Ränteintäkter avräkning med Swedbank	1 299	2 891
Ränteintäkter likviditetsplacering via Riksbyggen	0	375
Ränteintäkter avgifts- och hyresfordringar	1 944	5 841
	<u>3 242</u>	<u>9 107</u>

Not 7 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

Förutbetald uppvärmning	0	64 328
Förutbetald renhållning	8 020	7 961
Förutbetald kabel-tv-avgift	4 500	4 500
Periodiserade kostnader månadsrapporter	15 881	15 346
	<u>28 401</u>	<u>92 135</u>

Not 8 Eget kapital

	Fritt	Fritt
	<i>Balanserat</i>	
	<i>resultat</i>	<i>Resultat</i>
Vid årets början	- 805 413	- 445 438
Disposition	- 445 438	445 438
Årets resultat		- 773 136
Vid årets slut	-1 250 851	- 773 136

Not 9 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Upplupna elkostnader	838 318	715 754
Upplupna värmekostnader	869 713	613 982
Upplupna kostnader för renhållning	14 499	16 052
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	149 304	239 597
Förutbetalda hyror och avgifter	758 229	732 861
	<u>2 630 063</u>	<u>2 318 247</u>

VILHELMINA KOMMUN
KARL-JOHAN OTTOSSON
TORGET 6
912 81 VILHELMINA

Årsredovisning 2010-01-01 - 2010-12-31

Härmed översändes bokslut för VILHELMINA KOMMUNS SKOGAR kund nr 7628 omfattande:

- resultaträkning	sid	1
- balansräkning	sid	2
- specifikation av fordringar och skulder	sid	3

Bilagor;
- verksamhetsrapport virke
- åtgärdsöversikt för avverkning och skogvård
- kartor

Dessutom översändes:

Rapporter
Verifikationer

Vilhelmina i januari 2011

Skogssällskapets Förvaltning AB
Ekonomikonsult



Sofia Johansson
Tel 031-335 66 43

sofia.johansson@skogssallskapet.se

7628 Vilhelmina kommun

Resultaträkning räkenskapsår 2010

Skapad: 2011-01-13 13:23:43
sida 1(1)

Belopp i SEK

	Årets resultat	Årets budget	Avvikelse %	Föreg. års resultat
Intäkter				
3011 Leveransvirke	2 641 019	0		1 934 501
3019 Transportavdrag, kommission	0	0		-96 725
3041 Avverkningsuppdrag och leveransrotposter	73 849	0		-663
3042 Delligvider avverkningsuppdrag	440 000	0		360 000
3043 Rotposter	21 570	0		760
Skog- och skogsprodukter	3 176 438	0		2 197 873
3319 Övriga intäkter momsfri	50	0		50
3740 Öresutjämning	1	0		0
3912 Arrendeintäkter jakt	59 882	0		55 577
Övriga rörelseintäkter	59 933	0		55 627
Summa intäkter	3 236 371	0		2 253 500
Kostnader				
4111 Avverkning	-1 046 139	0		-680 266
4123 Köpvirke	-2 284	0		0
4131 Varulagerförändring leveransvirke	0	0		-10 230
4151 Frö och plantor	-109 302	0		-5 381
4152 Plantering och sådd	-106 417	0		-147 449
4154 Røjning	-325 427	0		-275 855
4155 Hyggesrensning	0	0		-34 484
4156 Markberedning	-139 579	0		-78 395
4169 Övriga kostnader skogsvård	-5 250	0		0
4171 Återföring av avsättning till framtida skogsvård	0	0		75 000
Omkostnader skog	-1 734 398	0		-1 157 062
4330 Kulturmiljövård	-7 800	0		0
4340 Parkvård	-8 850	0		0
4420 Strövmrådesverksamhet, tjänster	0	0		-3 080
4440 Stövmrådesverksamhet, material mm	0	0		-10 960
4470 Inventering leder	0	0		-882
5169 Övriga kostnader upplåtelse	-3 900	0		0
5181 Underhåll vägar/broar	-101 024	0		-42 877
5186 Vägsamfällighet, uttaxering	-18 049	0		-28 560
6451 Förvaltningsarvoden, SFAB	-50 320	0		-42 391
Övriga omkostnader	-189 942	0		-128 751
7824 Avskrivningar på markanläggningar	-51 026	0		-1 461
Avskrivningar	-51 026	0		-1 461
Summa rörelsekostnader	-1 975 366	0		-1 287 273
8313 Ränteintäkter SFAB	4 441	0		8 412
Finansiella intäkter o kostnader	4 441	0		8 412
RESULTAT FÖRE SKATT	1 265 446	0		974 638
ÅRETS RESULTAT	1 265 446	0		974 638

7628 Vilhelmina kommun

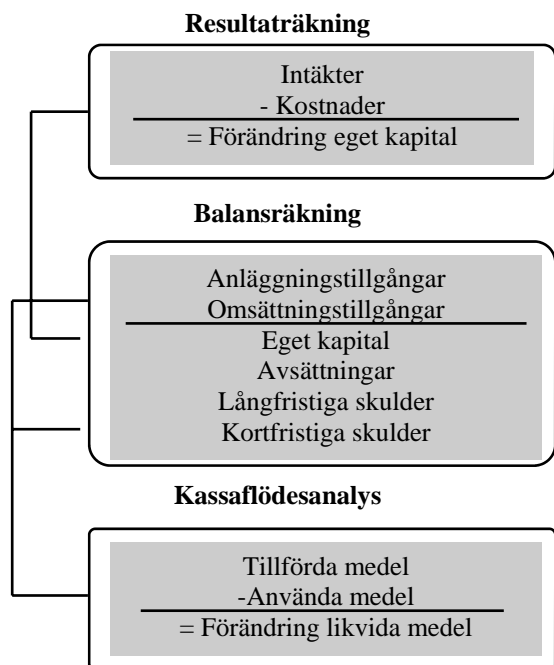
Balansräkning räkenskapsår 2010

Skapad: 2011-01-13 13:21:46
sida 1(1)

Belopp i SEK

	Årets ingående balans	Årets förändring	Utgående balans
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
1152 Skogsvägar	508 794	27 772	536 565
Summa anläggningstillgångar	508 794	27 772	536 565
Omsättningstillgångar			
1530 Kundfordringar hyror och arrenden.	0	2	2
1685 Driftmedelskonto SFAB	1 960 402	461 079	2 421 482
1790 Övriga förutbet. kostnader och upplupna intäkter	0	49 399	49 399
Summa omsättningstillgångar	1 960 402	510 480	2 470 883
Summa tillgångar	2 469 196	538 252	3 007 448
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
2010 Eget kapital	-1 316 731	-1 096 156	-2 412 887
2013 Egna uttag	0	974 638	974 638
2019 Årets resultat	-974 638	-290 808	-1 265 446
Summa eget kapital	-2 291 369	-412 326	-2 703 695
Kortfristiga skulder			
2429 Avtalsplacerade förskott	-200	200	0
2610 Utgående moms, 25 %	0	-790 586	-790 586
2640 Ingående moms	0	500 703	500 703
2650 Redovisningskonto för moms	-121 518	121 518	0
2990 Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	-56 109	42 240	-13 869
Summa kortfristiga skulder	-177 827	-125 926	-303 753
Summa eget kapital och skulder	-2 469 196	-538 252	-3 007 448

Resultaträkning, balansräkning och finansieringsanalys åskådliggör den finansiella utvecklingen under året.



Resultaträkningen redovisar intäkter och kostnader och återger hur förändringen av kommunens eget kapital uppkommit. Förändringen av eget kapital kan också utläsas genom att jämföra eget kapital i balansräkningen för de två senaste åren.

Balansräkning visar vilka tillgångar och skulder kommunen har på bokslutsdagen. Man kan också säga att den visar hur kommunen har använt sitt kapital (anläggnings- och omsättningstillgångar) och hur det har skaffats fram (lång- och kortfristiga skulder, avsättningar och eget kapital).

Kassaflödesanalysen visar hur kommunens investeringar och löpande verksamhet har finansierats och hur det har inverkat på verksamhetens likvida ställning. Kassaflödesanalysen innehåller kompletterande information till balans- och resultaträkningarna eftersom information om investeringar och finansiering inte med enkelhet kan tas fram i dessa. Av Kassaflödesanalysen framgår förändringen av likvida medel.

Anläggningsskapital är skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder samt avsättningar. Anläggningsskapitalet är en del av det egna kapitalet.

Avskrivningar är en planmässig nedsättning av värdet av anläggningstillgångarna. Avskrivningar sker på anskaffningsvärdet och påbörjas samma år som investeringen aktiveras.

Avsättningar är ekonomiska förpliktelser vilkas storlek och betalningstidpunkt inte är helt bestämd. Exempel på avsättningar är kommunens pensions- och semesterlöneskulder till de anställda.

Driftredovisning omfattar kostnader och intäkter för den löpande verksamheten under året.

Eget kapital visar skillnaden mellan tillgångar och skulder och består av två delar; *rörelsekapital* och *anläggningsskapital*. Det visar hur stor del av anläggnings- respektive omsättningstillgångar som har finansierats med egna medel.

Internränta är en årlig ersättning mellan finansförvaltningen och nämnderna för det kapital (bundet i anläggningstillgångar) som nyttjas av nämnden. För 2009 uppgår internräntan till 4,5 %.

Investeringsredovisning omfattar investeringar i t.ex. fastigheter, fordon, maskiner och inventarier. Dessa tillgångar är avsedda att användas under en längre tidsperiod.

Kapitalkostnad består av *internränta* och *avskrivningar*.

Kortfristiga fordringar utgörs av fordringar som i princip har en förfallotid på mindre än ett år från balansdagen.

Likvida medel består av t.ex. kontanter och banktillgodohavanden.

Likviditet visar kommunens betalningsberedskap på kort sikt, dvs förmågan att betala sina skulder i rätt tid.

Periodisering innebär att inkomster och utgifter fördelas på de redovisningsperioder till vilka de hör.

Rörelsekapital är skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Rörelsekapitalet är en del av det egna kapitalet.

Skulder är dels *kortfristiga*, dvs sådana skulder som i princip har en förfallotid på ett år eller mindre från balansdagen, dels *långfristiga*, dvs sådana skulder som har en återstående löptid på mer än ett år.

Soliditet är andelen eget kapital i relation till de totala tillgångarna. Visar hur stor del av de totala tillgångarna som finansieras med egna medel.

Tillgångar är dels *omsättningstillgångar*, dvs tillgångar som på kort tid kan omsättas i likvida medel (likvida medel, kortfristiga placeringar, kortfristiga fordringar och förråd), dels *anläggningstillgångar* som utgörs av tillgångar med längre varaktighet, t.ex. byggnader, inventarier, fordon, maskiner.

Revisionsberättelse

Max Fredriksson
Annmarie Gavelin
kommunrevisorer
i Vilhelmina kommun

Till
fullmäktige i Vilhelmina kommun
org. nr 212000-2601

2011-06-14

10/ks 380 042

Revisionsberättelse för år 2010

Undertecknade av Vilhelmina kommun utsedda revisorer har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse, nämnder och som utsedd lekmannarevisor (Max Fredriksson) verksamheten i Vilhelmina Bostäder AB under 2010.

Styrelse, nämnder och beredningar ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll samt återredovisning till fullmäktige.

Revisoreernas ansvar är att granska verksamhet, kontroll och redovisning och pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med fullmäktiges uppdrag.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, kommunens revisionsreglemente och god revisions sed i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning med undantag av bedömningen av mål för god ekonomisk hushållning.

Kommunrevisorerna har, enligt kommunallagen, skyldighet att bedöma om det ekonomiska utfallet i årsbokslutet är förenligt med av fullmäktige fastställda mål för god ekonomisk hushållning. Då fullmäktige inte fastställt verksamhetsmål av betydelse för god ekonomisk hushållning, kan undertecknad inte bedöma resultatet i denna del.

Vi anser att kommunstyrelsen, utifrån sitt beredningsansvar, bör lägga fram förslag till mål för god ekonomisk hushållning i beredningen av kommunens budget.

Årets granskning visar att tidigare noteringar från föregående år beträffande brister i styrelsens, nämndernas och beredningarnas interna kontroll kvarstår. Det har inte skett någon uppdatering av kommunens internkontrollreglemente och det sker ingen kontroll av att nämnderna följer internkontrollreglementet.

Revisionsberättelse

Årets granskning liksom tidigare års granskningar visar att det finns brister i den interna styrningen och kontrollen.

Vår granskning visar att kommunen har drabbats av en ekonomisk skada med en allvarlig förtroendeskada som följd, på grund av otillräcklig intern kontroll inom kultur- och utbildningsnämnden. Kultur- och utbildningsnämnden har brustit i sitt ansvar för den interna kontrollen och verksamheten har inte skött verksamheten på ett från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt. Detta främst relaterat till att beslut om flytt av förskoleverksamheten Regnbågen, samt att iordningsställande av nya lokaler skett utan fullgott underlag gällande hur verksamhetens kostnader påverkas på kort och lång sikt.

Nämnden har inte heller fullgjort sitt beredningsansvar (KL kap 3 14§) gentemot fullmäktige genom att inte presentera fullgott beslutsunderlag för verksamhetskostnader med nya lokaler, ej heller signalerat fördyrningar i den mån dessa har blivit kända.

Det finns stora otydligheter i vad som beställts och enligt den utredning som utförts av sakkunniga kan vi konstatera att det finns indikationer på att information kommunicerats med ordförande för kultur- och utbildningsnämnden utan att den informationen förts vidare till nämndens ledamöter. Vi kan också konstatera, utifrån de uppgifter som finns i denna utredning, att nämnden inte har efterfrågat uppföljning alternativt har detta inte dokumenterats.

Vid granskningen har frågan om lånet till Cloudberry Village AB om 1 000 tkr diskuterats. Vi kan där konstatera att rättsläget är mycket osäkert. Lånet har överklagats där förvaltningsdomstolen menat att detta lån är olagligt. Vi kan bara där konstatera att denna dom i sin tur har överklagats och har alltså inte vunnit laga kraft. Förvaltningsdomstolen menar dessutom att detta beslut skall fattas av kommunfullmäktige men vi kan konstatera att fullmäktige i efterhand godkänt förfarandet. Vi anser därför att man i dagsläget inte kan uttala sig om lagligheten i detta beslut. Det går heller inte att uttala sig om kommunen har lidit ekonomisk skada då frågan hur lånet kommer att återbetalas inte är känd.

KL 6 kap 2§ "Styrelsen skall uppmärksamt följa de frågor som kan inverka på kommunens eller landstingets utveckling och ekonomiska ställning." Enl reglemente för kommunstyrelsen §1 pkt 4: Kommunstyrelsen är kommunens samordnare och verkställande organ i frågor om kommunens byggnads- och anläggningsverksamhet såvitt avser nybyggnad samt om- och tillbyggnad.

Kommunstyrelsen beslutade 2009-09-16 § 163, "att under förutsättning att kultur- och utbildningsnämnden anordnar andra lokaler för förskoleverksamheten Regnbågen, riva fastigheten del av Bergbacka 1:86 (Regnbågen)." Detta beslut kom att tolkas av kultur- och utbildningsnämnden som att nämnden hade ansvaret för att ordna nya lokaler och man agerade utifrån detta.

Vi bedömer att kommunsstyrelsen inte utövat sitt uppdrag att ha översikt över kommunens ekonomi. Man har också genom ett otydligt beslut överlämnat frågan om nya lokaler till annan nämnd utan att tillse att styrelsen själv haft tillräcklig kontroll under tiden som ärendet pågått.

Revisionsberättelse

Vi bedömer sammantaget att 2010 års ekonomiska utfall, som det redovisas i kommunens årsredovisning, inte i tillräcklig omfattning uppfyller de finansiella mål som fullmäktige fastställt. Då verksamheten i en följd av år överskridit budgeten med betydande belopp, är vår bedömning alljämt att en förbättring av kommunens ekonomistyrning är nödvändig.

Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande.

Vi riktar anmärkning mot kultur- och utbildningsnämnden för förtroendeskada, ekonomisk skada samt bristande styrning, ledning, uppföljning och kontroll.

Vi avstyrker att ansvarsfrihet beviljas tidigare ordförande Jonny Kärkkäinen.

Vi riktar anmärkning mot kommunstyrelsen för ekonomisk skada och bristande styrning, ledning och kontroll.

För perioden 101101-101231 var undertecknad revisor, Max Fredriksson, ersättare i socialnämnden och kan därför pga jäv inte ta ställning till ansvarsfrihet för socialnämnden för denna period.

Vi tillstyrker att fullmäktige i övrigt beviljar ledamöterna i styrelse, nämnder och beredningar ansvarsfrihet.

Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning för 2010 godkänns.

Undertecknad åberopar bifogade redogörelse och rapporter.

Vilhelmina den 14/6 2011


Max Fredriksson
ordförande


Annmarie Gavelin

De sakkunnigas rapporter:

- Granskning av delårsbokslut 2010-08-31 (bilaga 1)
- Granskning av årsbokslut och årsredovisning 2010 (bilaga 2)
- Årlig granskning – utökad ansvarsprovning (bilaga 3)

Granskningsrapport från lekmannarevisorerna i Vilhelmina Bostäder AB (bilaga 4)
PM rörande Regnbågen Strandvägen (bilaga 5)

Revisionsberättelse

Revisorerna
i Vilhelmina kommun

Till
fullmäktige i Vilhelmina kommun
org. nr 212000-2601

Revisionsberättelse för år 2010

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse, nämnder och genom utsedda lekmannarevisorer verksamheten i Vilhelmina Bostäder AB under 2010.

Styrelse, nämnder och beredningar ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll samt återredovisning till fullmäktige.

Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, kontroll och redovisning och pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med fullmäktiges uppdrag.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, kommunens revisionsreglemente och god revisionsred i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning med undantag av bedömningen av mål för god ekonomisk hushållning.

Kommunrevisorerna har, enligt kommunallagen, skyldighet att bedöma om det ekonomiska utfallet i årsbokslutet är förenligt med av fullmäktige fastställda mål för god ekonomisk hushållning. Då fullmäktige inte fastställt verksamhetsmål av betydelse för god ekonomisk hushållning, kan vi inte bedöma resultatet i denna del.

Vi anser att kommunstyrelsen, utifrån sitt beredningsansvar, bör lägga fram förslag till mål för god ekonomisk hushållning i beredningen av kommunens budget.

Årets granskning visar att våra noteringar från föregående år beträffande brister i styrelsens, nämndernas och beredningarnas interna kontroll kvarstår. Det har inte skett någon uppdatering av kommunens internkontrollreglemente och det sker ingen kontroll av att nämnderna följer internkontrollreglementet.

Revisionsberättelse

Årets granskning liksom tidigare års granskningar visar att det finns brister i den interna styrningen och kontrollen.

Vår granskning visar att kommunen har drabbats av en ekonomisk skada med en allvarlig förtroendeskada som följd, på grund av otillräcklig intern kontroll inom Kultur- och utbildningsnämnden. Kultur- och utbildningsnämnden har brustit i sitt ansvar för den interna kontrollen och verksamheten har inte skött verksamheten från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt. Detta främst relaterat till att beslut om flytt av förskoleverksamheten Regnbågen, samt iordningsställande av nya lokaler skett utan fullgott underlag gällande hur verksamhetens kostnader påverkas på kort och lång sikt.

Nämnden har inte heller fullgjort sitt beredningsansvar (KL kap 3 14§) gentemot fullmäktige genom att inte presentera fullgott beslutsunderlag för verksamhetskostnader med nya lokaler, ej heller signalerat fördyrningar när dessa blivit kända för nämndens arbetsutskott.

Vår granskning visar också på att det finns risk för att kommunen drabbats av en ekonomisk skada med en allvarlig förtroendeskada som följd, på grund av beslut som fattats av Kommunstyrelsen. Det beslut som åsyftas är beslutet att lämna ett lån till Cloudberry Village AB om 1 000 tkr mot en säkerhet med andrahandspansättning i en fastighet. Efter balansdagen har bolagets ägare försatt det i konkurs.

Beslutet om lånet har tagits upp i Förvaltningsdomstolen, som dömer att detta beslut borde ha fattats av kommunfullmäktige, då detta kommunala engagemang är av sådan större vikt att det är fullmäktige som ska fatta beslut enligt Kommunallagen. Slutsatsen är att kommunstyrelsen har överskridit sin befogenhet genom att ha beslutat om lånet.

Den andra frågan Förvaltningsdomstolen tar ställning till, är frågan om lånet strider mot Kommunallagens 2 Kap 8§ om att individuellt stöd till enskilda näringsidkare, endast får lämnas om det finns synnerliga skäl för det. Förvaltningsdomstolen dömer att kommunstyrelsens beslut om lån är olagligt, mot bakgrund av denna paragraf. Motiveringen är att beslutet måste ses som ett stöd till en enskild näringsidkare och att en hänvisning till kommunens kompetens inom turistväsendet inte kan utgöra synnerliga skäl för beslutet om lån.

Vi bedömer sammantaget att *2010 års ekonomiska utfall, som det redovisas i kommunens årsredovisning, inte i tillräcklig omfattning uppfyller de finansiella mål som fullmäktige fastställt. Då verksamheten i en följd av år överskridit budgeten med betydande belopp, är vår bedömning alltså att en förbättring av kommunens ekonomistyrning är nödvändig.*

Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande.

Revisionsberättelse

Vi riktar anmärkning mot Kultur- och utbildningsnämnden för förtroendeskada, ekonomisk skada samt bristande styrning, ledning, uppföljning och kontroll.

Vi riktar anmärkning mot Kommunstyrelsen för förtroendeskada, risk för ekonomisk skada samt bristande styrning, ledning, uppföljning och kontroll.

Vi avstyrker att ansvarsfrihet beviljas ledamöterna i Kommunstyrelsen för risk för ekonomisk skada och bristande styrning, ledning och kontroll.

Vi tillstyrker att fullmäktige i övrigt beviljar ledamöterna i nämnder och beredningar ansvarsfrihet.


Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning för 2010 godkänns.

Vi återoppar bifogade redogörelse och rapporter.

Vilhelmina den 13 juni 2011


Ronny Svarto


Kurt Ekbäck


Johnny Holmgren

De sakkunnigas rapporter:

- Granskning av delårsbokslut 2010-08-31 (bilaga 1)
- Granskning av årsbokslut och årsredovisning 2010 (bilaga 2)
- Årlig granskning – utökad ansvarsprövning (bilaga 3)
- Granskningsrapport från lekmannarevisorerna i Vilhelmina Bostäder AB (bilaga 4)
- PM rörande Regnbågen Strandvägen (bilaga 5)