

Årsredovisning 2012

Jaepiebuerkiestimmie 2012



VILHELMINA KOMMUN
Vuoltjeren tjielte

Årsredovisning 2012

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

Omslagsbild: Interiör från Ricklundgården
I Saxnäs.

Foto: Magnus Ström

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 2011

Förvaltningsberättelse

- 9 Personalekonomisk redovisning
- 19 Resultat
- 22 Finansiell ställning
- 25 Redovisningsprinciper
- 27 Driftredovisning

28 Resultaträkning

29 Balansräkning

31 Noter

35 Kassaflödesanalys

Bilagor

- 36 VA-bokslut
- 40 Bokslut avfallshantering
Verksamheterna
- 44 Kommunstyrelsen
- 53 Kultur- och utbildningsnämnden
- 60 Socialnämnden
- 66 Miljö- och byggnadsnämnden

58 Begreppsförklaringar

Bolag

- 71 Vilhelminabostäder AB
- 84 Förvaltningsavtalet med
Riksbyggen

VART GICK SKATTEPENGARNA?

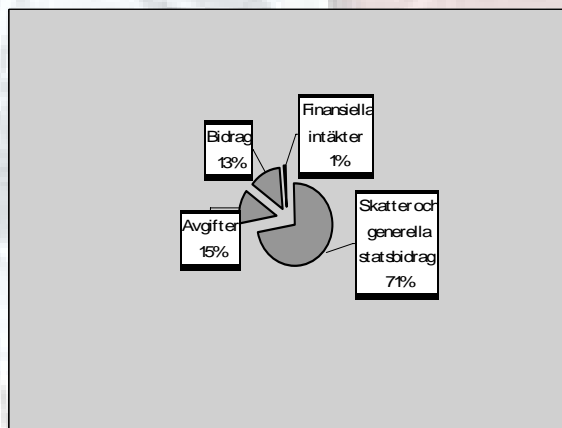
SÅ HÄR FÅR KOMMUNEN SINA PENGAR....

71% kommer från skatter och generella statsbidrag

15% kommer från avgifter och ersättningar som Kommunen får för den service som kommunen erbjuder.

13% kommer från riktade statsbidrag och övriga bidrag

1% är finansiella intäkter



100 KRONOR I SKATT TILL KOMMUNEN ANVÄNDES UNDER 2012 SÅ HÄR:

28:13 kronor till för- och grundskoleverksamhet

9:98 kronor till gymnasie- och vuxenutbildning

1:65 kronor till kulturverksamhet

2:60 kronor till fritidsverksamhet

32:54 kronor till vård och omsorg om äldre och funktionshindrade

2:96 kronor till individ- och familjeomsorg

-0:20 kronor till flyktingmottagande

0:50 kronor till arbetsmarknadsåtgärder

0:81 kronor till lokaler och bostadsverksamhet

-0:13 kronor till kommersiell verksamhet (stöd till glesbygdsbutiker och kommunens skogsförvaltning)

3:43 kronor kommunikationer

-0:05 kronor till vatten och avfall

1:29 kronor till åtgärder för att främja näringslivsstrukturen i kommunen

0:49 kronor till turismverksamhet

1:61 kronor gator, vägar och parker

0:44 kronor till miljö- och hälsoskydd

1:26 kronor till räddningstjänst och samhällsskydd

11:28 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 6942 invånare. Det är en minskning med 106 personer under året. Flyttnettot visade vid årets slut -61 personer, fördelat på 226 inflyttade och 287 utflyttade/utvandrade. Under året föddes 70 barn och 115 personer avled under året, vilket ger ett födelsenetto för året på -45 personer.

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.



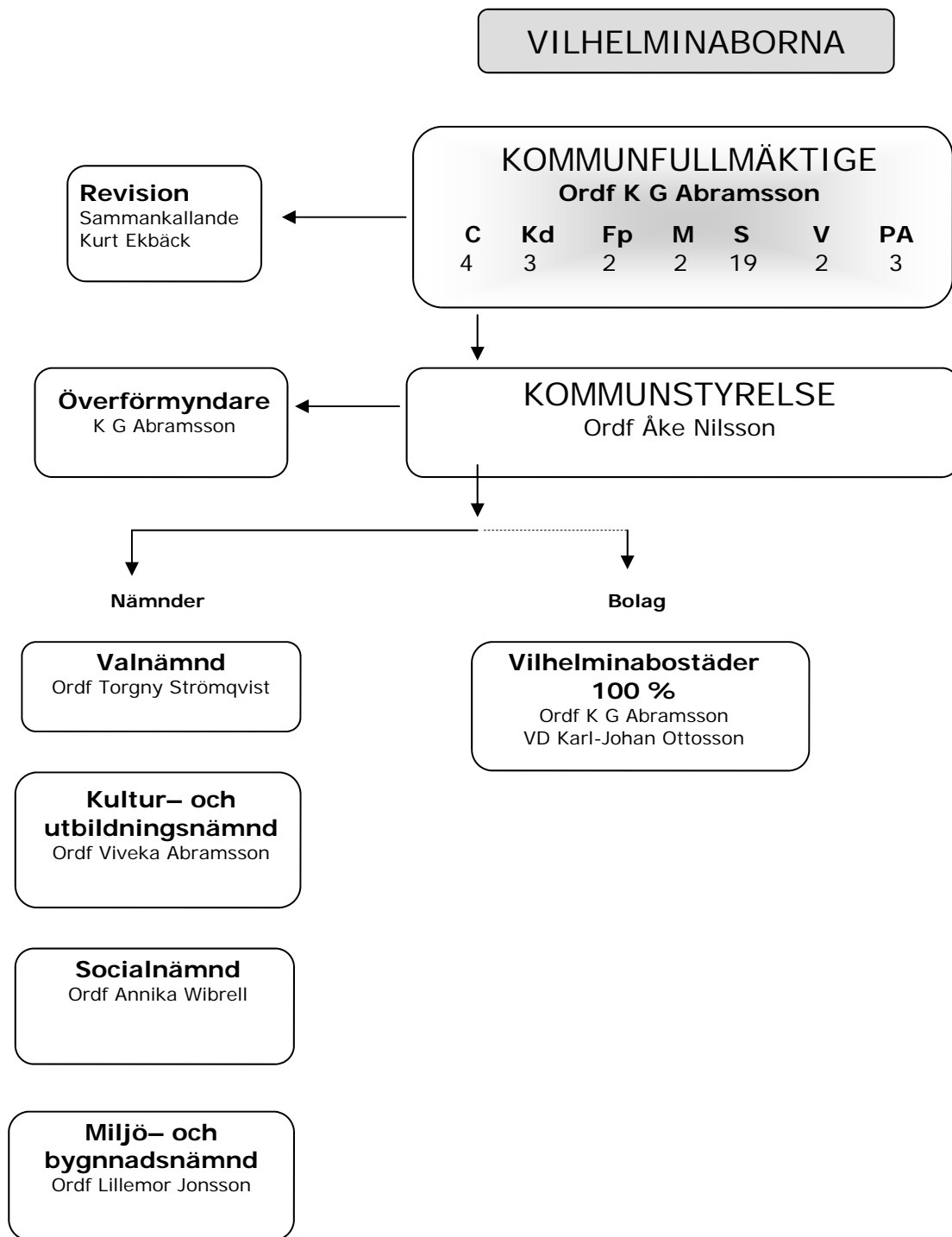
FEM ÅR I SAMMANDRAG

	2012	2011	2010	2009	2008
Allmänt					
Antal invånare 31 dec	6 942	7 048	7 135	7 156	7 220
- varav 0—5 år	438	430	461	438	448
- varav 6—15 år	801	785	801	809	813
- varav 16—19 år	373	399	408	432	461
- varav 20—64 år	3 710	3 761	3 794	3 812	3 847
- varav 65—79 år	1 181	1 193	1 174	1 159	1 149
- varav 80 år och äldre	439	480	497	506	502
Resultat					
Årets resultat, mkr	1,9	-2,9	0,3	4,0	-16,5
Nämndernas budgetavvikelse, mkr	-14,8	-17,5	-4,5	-19,8	-16,8
Nettokostnadernas andel av skatteintäkter, %	99,9	101	100	100	104
Nettokostnad per invånare, kr	61.718	61.298	58.989	57.851	58.275
Soliditet, %	71	70	71	72	75
Balans					
Nettoinvesteringar, mkr	36,5	33,4	13,6	11,9	18,7
Låneskuld, mkr	52,6	46,2	8,0	8,4	8,4
Borgens- och övriga ansvarsförbindelser, mkr	176,7	183,7	188,4	199,1	199,5
Personal					
Antal tillsvidare- och visstidsanställda	861	894	894	898	952
Antal årsarbetare (Källa: WebOr 2005-2008)			822	816	852
Skatt					
Skattekraft, %	80	80	80	81	80
Kommunalskatt, kr	23,2	23,20	23,20	22,90	22,90
Landstingsskatt, kr	10,50	10,50	10,50	10,50	10,50
Begravningsavgift, kr	0,39	0,32	0,32	0,32	0,32

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 och Vilhelminabostäder AB med 100 %.

Nedanstående organisationsöversikt visar mandatfördelning.

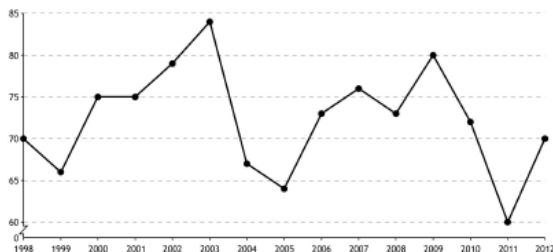


Omvärld

Befolkning

År 2012 hade Vilhelmina kommun 6 942 invånare vilket är en sänkning med 106 personer jämfört med 2011 då kommunen hade 7 048 invånare.

Födelsetalet har varierat kraftigt mellan åren. 2003 föddes flest barn under 2000-talet (84). Lägsta antalet nyfödda (60) var år 2011. Mellan 2011 och 2012 har antalet födda ökat med 10 barn. Nedanstående diagram visar antal födda i Vilhelmina mellan 1998 och 2012.



Figur 1. Antal födda i Vilhelmina kommun 1998-2012. Källa Kolada

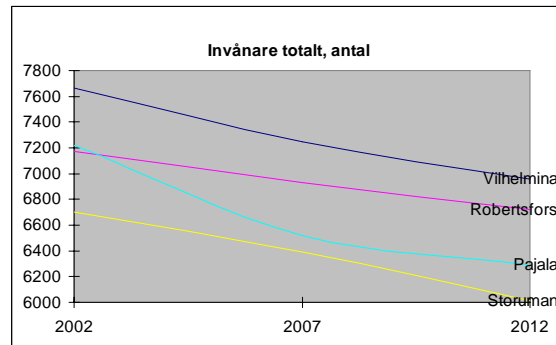
Bland kommuner som deltagit i ”Jämförelseprojektet” samt i närliggande kommuner har folkmängden minskat. Liksom förra året är det Robertsfors och Vilhelmina som haft den lägsta procentuella minskningen av antalet kommuninvånare. I nedanstående tabell visas förändringen mellan åren 2002 och 2012.

Folkmängd efter region och tid

	2002	2007	2012	Förändring från 2002-2012
Åsele	3516	3273	2962	-15,76%
Överkalix	4062	3817	3498	-13,88%
Dorotea	3232	3005	2796	-13,49%
Pajala	7217	6521	6292	-12,82%
Övertorneå	5412	5090	4775	-11,77%
Sorsele	3041	2829	2688	-11,61%
Storuman	6698	6391	6012	-10,24%
Strömsund	13393	12679	12156	-9,24%
Vilhelmina	7665	7246	6958	-9,22%
Robertsfors	7174	6933	6721	-6,31%

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

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



Figur 2. Diagram med jämförelsekommuner. Källa SCB

Arbetsmarknad

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.

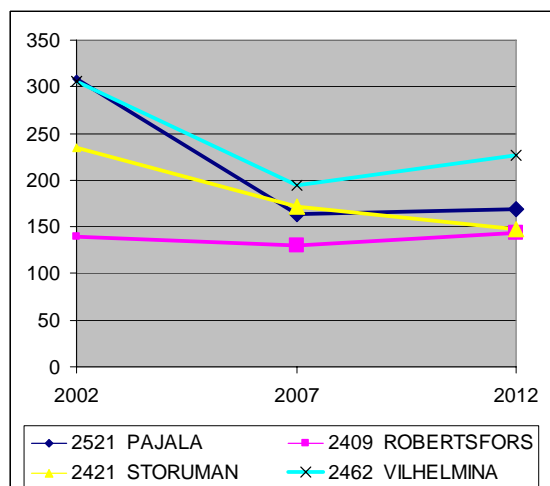
Jämförande tabell mellan 2011 och 2012

Kommun	Arbetslösa 16-64 år		Antal pers i gruppen		Andel arbetslösa	
	2011	2012	2011	2012	2011	2012
Sorsele	106	91	1589	1543	6,67%	5,89%
Åsele	90	83	1660	1623	5,42%	5,11%
Strömsund	383	412	7144	7008	5,36%	5,87%
Vilhelmina	221	227	4160	4078	5,31%	5,56%
Övertorneå	146	166	2779	2744	5,25%	6,04%
Pajala	161	169	3403	3398	4,73%	4,97%
Dorotea	74	86	1603	1556	4,62%	5,52%
Överkalix	86	128	2000	1965	4,30%	6,51%
Robertsfors	169	143	4022	3958	4,20%	3,61%
Storuman	116	148	3477	3452	3,34%	4,28%

Antal personer avser gruppen 16-24 år. Beräkningen i % avser arbetslösa i förhållande till antal personer i gruppen. Källa: arbetsformedlingen.se och kolada.se

Antalet arbetslösa redovisas i förhållande till antalet personer i gruppen. Vilhelmina ligger över genomsnittet för nämnda kommuner vid en jämförelse av andel arbetslösa i procent. Antalet arbetslösa i Vilhelmina ökade från 221 till 227 samtidigt som antal personer i gruppen

minskade. 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 2002 och 2012.



Figur 3. Diagram med jämförelsekommuner. Antal arbetslösa 16-64 år. 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 högre än den gjorde 2011.

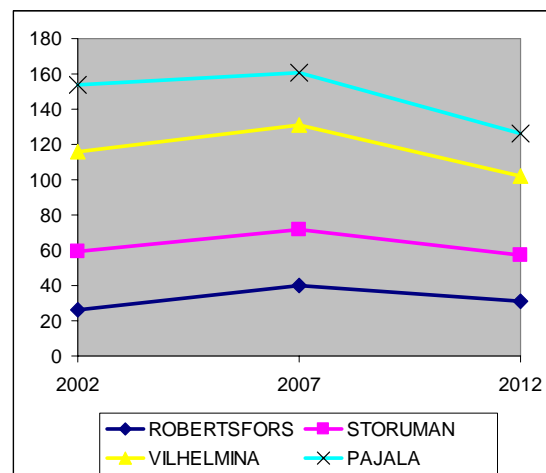
Jämförande tabell mellan 2011 och 2012

Kommun	Arbetslösa 18-24 år		Antal pers i gruppen		Andel arbetslösa	
	2011	2012	2011	2012	2011	2012
Robertsfors	42	31	561	539	7,49%	5,75%
Sorsele	16	18	223	231	7,17%	7,79%
Strömsund	71	81	1045	1015	6,79%	7,98%
Vilhelmina	42	45	656	618	6,40%	7,28%
Överkalix	14	17	278	285	5,04%	5,96%
Storuman	21	26	435	452	4,83%	5,75%
Åsele	12	9	253	237	4,74%	3,80%
Pajala	21	24	473	448	4,44%	5,36%
Övertorneå	16	17	377	409	4,24%	4,16%
Dorotea	8	8	249	225	3,21%	3,56%

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 2002 och år 2012 när det gäller arbetslöshet i gruppen 18-24 år.



Figur 4. Diagram med jämförelsekommuner. Antal arbetslösa 18-24 år. Källa arbetsförmedlingen.se och kolada.se

Utsikter inför framtiden

Enligt SCB:s befolkningsprognos för Vilhelmina, gällande åren 2011-2030, förväntas invånarantalet minska med 455 personer.

Följande förändringar väntas under perioden 2011-2030:

- 0-18-åringar: -74 personer
- 19-64-åringar: -490 personer
- 65 år och äldre: +109 personer

Antalet åldersavgångar inom Region Södra Lappland (Dorotea, Vilhelmina, Åsele) uppgår till 70-100 personer per år fram till 2030. Tillträddantalet är 40-90 per år.

Positivt är att det väntas ökat antal nybyggnationer i Vilhelminafjällen. Planer på gruvnäring och satsning på vindkraft kan öka sysselsättningsgraden. Satsningen på destinationsbolag och planerna på nytt flygfält beräknas ge ökat antal besökare till Vilhelmina.

Måluppfyllelse utifrån mål uppsatta i budget- och strategiplan 2012-2015

Följande fem finansiella mål och sex verksamhetsmål finns inskrivna i budget- och strategiplan för 2012-2015..

Finansiella mål enligt budget:

Vilhelmina kommun ska ha ett årligt resultat på minst, 5 mnkr (eller uppgå lägst till budgeterat resultat).

Målet är uppnått då resultatet för 2012 netto, uppgick till +1.920 tkr medan budgeterat resultat var -1.386 tkr.

Amorteringar 2012 ska uppgå till 10 % av ursprungligt lånebelopp.

Målet är inte uppnått. Amorteringar uppgick 2012 till 2.466 tkr dvs 4,8 %.

Verksamhetens nettokostnader inkl. finansnetto i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag inom fyra år, 2012-2015, ska inte överstiga 98,3 % 2014. Målet bedöms även som uppnått om nettokostnadernas andelar som högst uppgår till det budgeterade.

Målet är uppnått. Andelen kostnader inkl finansnetto uppgick 2012 till 426.717 tkr dvs 99,6 %.

Soliditeten ska uppgå till lägst 67 %.

Målet är uppnått då soliditeten uppgick till 71 % vid årsskiftet 2012/2013.

Kommunens betalningsberedskap ska vara minst 30 mnkr i genomsnitt per månad.

Målet är inte uppnått, då likviditeten har understigit 30 mnkr tio månader under året.

Verksamhetsmål enligt budget:

Arbetslösheten ska minska.

Målet har inte uppnåtts. Arbetslösheten i gruppen 16-64 år ökade med 0,25 procentenheter från 2011 till 2012.

Sjukfrånvaron hos kommunanställda ska minska till 6 % 2012.

Sjukfrånvaron minskade 0,3 procentenheter mellan 2011 och 2012 och ligger på 5,9 %. Detta innebär att målet har uppnåtts.

Större andel elever ska lämna grundskolan med behörighet till gymnasiet och andel invånare med behörighet till universitet/högskola ska öka.

Målet har uppnåtts. Andelen grundskoleelever med behörighet till gymnasiet ökade från 84,4 % 2011 till 85,5 % 2012. Andelen gymnasieelever med grundläggande behörighet till universitet/högskola ökade från 66,3 % 2011 till 74 % 2012.

Kostnaden inom för- grund- och gymnasieskola ska årligen inte vara högre än av SKL beräknade standardkostnad för Vilhelmina kommun.

Målet har inte nåtts:

ÅR 2011	Redovisad kostnad	Standardkostnad enl. SKL
Gymnasiet	6332	5061
Grundskolan	11814	10564
Förskolan	5612	4309

Anm.: statistik för 2012 finns inte tillgänglig

Kostnaden för äldre. Handikapp och individ/familjeomsorgen ska årligen inte vara högre än av SKL beräknad standardkostnad för Vilhelmina kommun.

Målet har inte nåtts:

ÅR 2011	Redovisad kostnad	Standardkostnad enl. SKL
Äldreomsorg	17975	13618
Handikappomsorg	12779	
IFO	2641	1860

Personalkostnadernas andel av kommunens bruttokostnader får inte överstiga föregående års andel.

Målet har uppnåtts, då personalkostnadernas andel av kommunens bruttokostnader uppgår till 62% vilket är i paritet med 2011.

PERSONALEKONOMISK REDOVISNING MED HÄLSOBOKSLUT 2012

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 nionde 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 kompetensför-sörjningen 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	2011	2012
KS	146	152
UBN	329	325
SOC	419	384
TOTALT	894	861

KÖNSFÖRDELNING (Månadsavlönad personal, vikarie och tillsvidare)		
Förvaltning	Män	Kvinnor
KS	67	85
UBN	85	240
SOC	63	321
TOTALT	215	646

Av vilhelmina kommuns anställda är 25 % män och 75 % kvinnor.

3 Anställda fördelade efter sysselsättningsgrad

Av kommunens anställda arbetar 60 % heltid och 40 % deltid. 2011 var siffrorna desamma.

Fler män än kvinnor arbetar heltid. 73 % av männen innehar en heltids-tjänst. Motsvarande siffra för kvinnorna är 55 %.

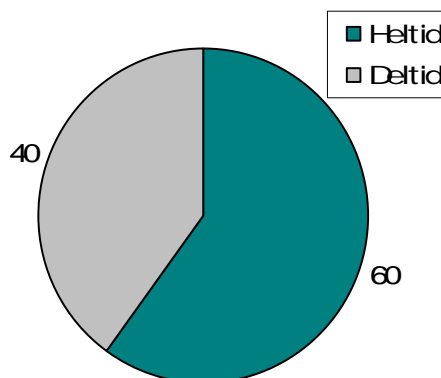


Diagram 1: Hel- och deltidanställda (%)

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.

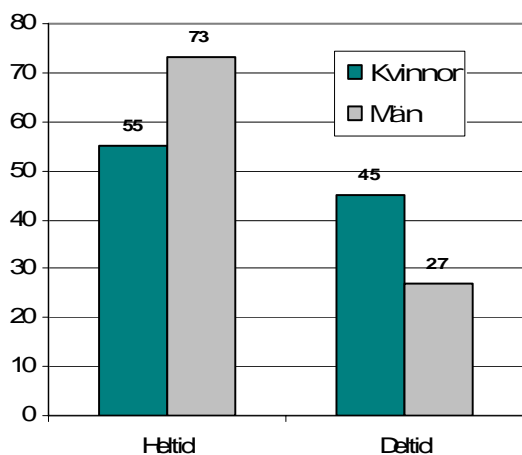


Diagram 2: Andel kvinnor respektive män med heltid eller deltid.

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 47 år. Högst medelålder har kommunstyrelsens område med 50 år.

MEDELÅLDER (Månadsavlönad personal)	
Förvaltning	År
KS	50
UBN	49
SOC	47
TOTALT	49

4.1 Åldersfördelning

Åldersgruppen 50-59 år bland månadsanställda i Vilhelmina kommun har dominerat under 2010-2011. Detsamma gäller för 2012.

Åldersgruppen 20-29 var den minsta gruppen under 2010-2011 och under 2012 har den gruppen kommit att minska i antal.

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

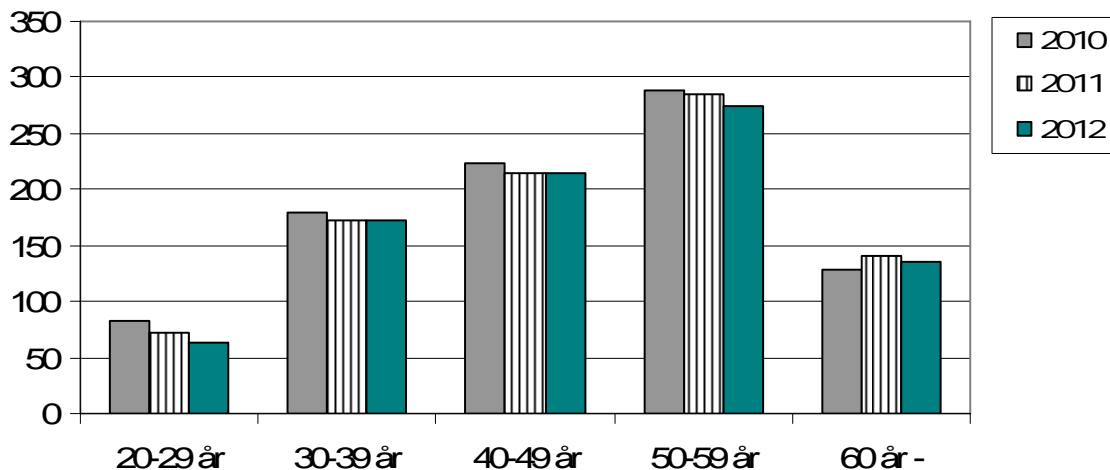


Diagram 3: Åldersfördelning för månadsanställd personal för åren 2010, 2011 och 2012.

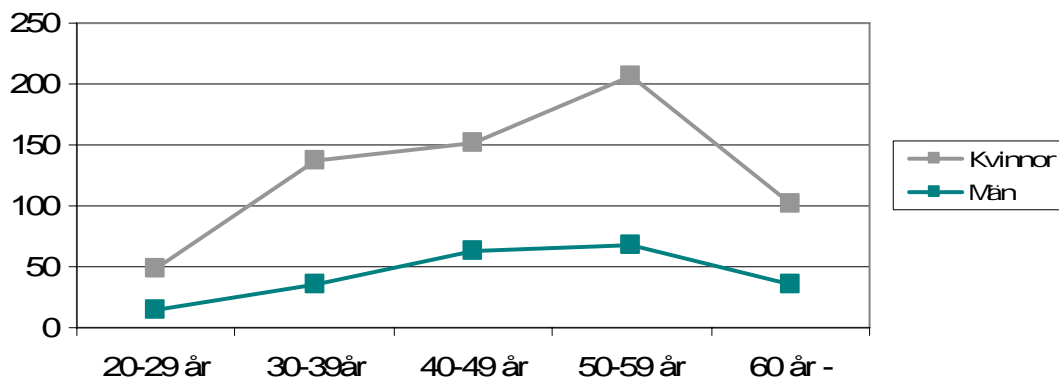


Diagram 4: Åldersfördelning uppdelat på kvinnor och män.

I åldersgruppen 50-59 år återfinns störst andel kvinnor. Även bland männen återfinns flest antal anställda i åldersgruppen 50-59 år. År 2010 och 2011 såg det likadant ut.

4.2 Planerade pensionsavgångar

Den största andelen pensionsavgångar inom fem år finns bland olika lärarkategorier, vård- och omsorgspersonal, barnskötare, förskollärare, assistenter, ekonomi- och skolmältidsbiträden. Det samma gällde 2011.

PENSIONSavgångar inom 5 år (Tillsvidareanställda)				
År	KS	UBN	SOC	Totalt
2013	2	4	4	10
2014	6	5	5	16
2015	8	7	8	23
2016	4	9	15	28
2017	6	6	6	18
Totalt	26	31	38	95

Tabellerna visar antalet väntade pensionsavgångar per förvaltning inom 5 år samt exempel på vilka olika befattningar som berörs till och med år 2028.

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

YRKESGRUPPER med väntade pensionsavgångar 2013-2028

Befattning	Antal
Undersköterska	69
Lärare	47
Vårdbiträde	27
Barnskötare	21
Förskollärare	17
Assistent	14
Elevassistent	12
Ekonomibiträde	9
Rektor	9
Yrkesarbetare/Maskinist	8
Vaktmästare	7
Områdeschef ÄO	6
Dagbarnvårdare	5
Skolmältidsbiträde	4
Löneassistent	4
IT-tekniker	3
Sjuksköterska	3
Näringssekreterare	2

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 2012 är exempelvis elevassistent och gymnasielärare.

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 4,2 %. Andel män som är chefer i förhållande till anställda män är 8,8 %.

Könsfördelning bland chefer		
Nivå	Män	Kvinnor
Förvaltn.chef	67 %	33 %
Mellanchefer	80 %	20 %
1a linjens chef	34 %	66 %

En granskning av könsfördelningen i organisationens ledningsstruktur ger följande siffror:

20 % av mellancheferna är kvinnor och 66 % 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 55 %
- Män 73 %

Trygghet

Mäter andelen kvinnor och män som är tillsvidareanställda:

- Kvinnor 90 %
- 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 2012 togs 1096 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 1,37 dagar för vård av barn under 2012. Motsvarande siffra för männen var 0,98 dagar.

UTTAG av tillfällig föräldrapenning (Antal dagar)			
	2010	2011	2012
Män	147	148	210
Kvinnor	867	869	886
Totalt	1 066	1 017	1096

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 824 dagar i jämförelse med 2011. I genomsnitt tog varje kvinna ut 11,49 dagar medan motsvarande siffra för männen var 3,43 dagar.

UTTAG av föräldrapenning

(Antal dagar)

	2010	2011	2012
Män	721	933	737
Kvinnor	8 238	8 049	7 421
Totalt	8 959	8 982	8 158

6 Resursanvändning — arbetad tid

Totalt arbetad tid var 1 373 745 timmar för år 2012 (2011: 1 598 761 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	2 598	2 680
UBN	3 353	4 131
SOC	3 836	12 564
TOTALT	9 787	19 375

Vid en sammanräkning av övertid och mertid för alla förvaltningar visas att det under 2012 utfördes totalt 29 162 timmar. Det är en minskning med 2 245 timmar sedan 2011.

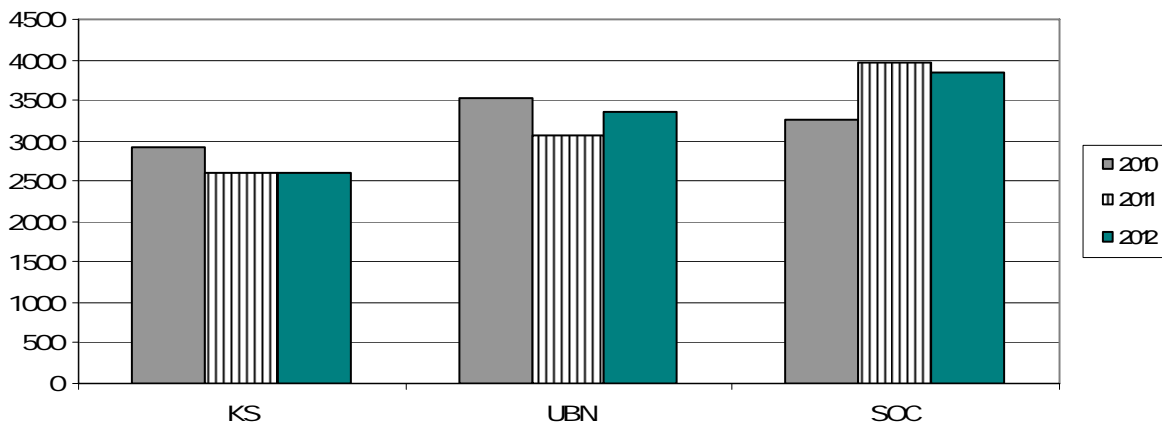


Diagram 5: Övertidstimmar uppdelat på förvaltning för åren 2010, 2011 och 2012

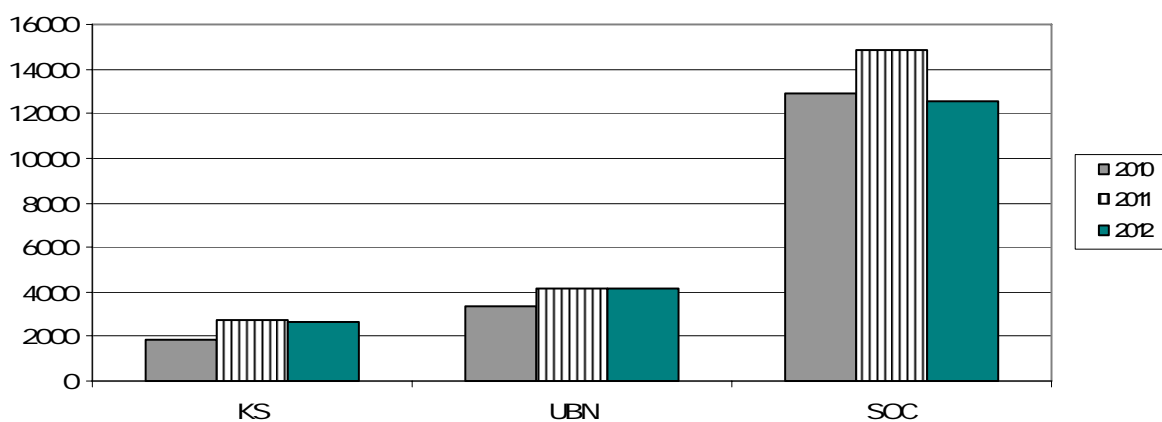


Diagram 6: Mertidstimmar uppdelat på förvaltning för åren 2010, 2011 och 2012

Jämfört med 2011 så har övertidstimmarna ökat på KS och UBN men minskat på SOC. För KS har timmarna ökat med 4 timmar, för UBN med 288 timmar. För SOC har de minskat med 138 timmar.

Antalet mertidstimmar* har minskat på alla tre förvaltningar. För KS med 27 timmar, UBN med 45 timmar samt SOC med 2328 timmar.

GENOMSNIITTLIGT UTTAG av övertid och mertid (Antal timmar i genomsnitt per anställd)		
Förvaltning	Övertid	Mertid
KS	17,09	17,63
UBN	10,32	12,71
SOC	9,99	32,72
TOTALT	11,37	22,50

* Arbetstid som en deltidsanställd arbetar utöver ordinarie arbetstid inom anställningsavtalet

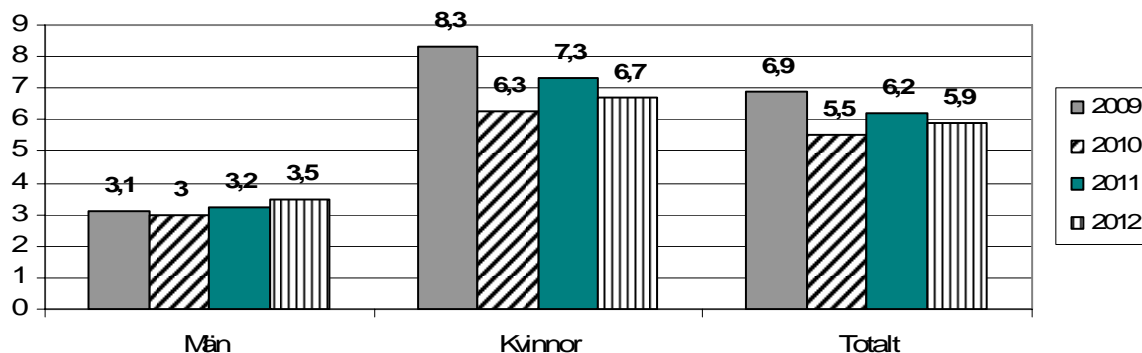


Diagram 8: Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid för män respektive kvinnor år 2009-2012 (%)

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).

Det andra målet är att 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 har minskat från 6,2 % till 5,9 %, det vill säga med 0,3 procentenheter.

Sjukfrånvaron för män ökade under 2012 med 0,3 procentenheter men för kvinnor minskade den med 0,6 procentenheter.

Sjukfrånvaron har minskat i alla åldersgrupperna. Minskningen i gruppen 29 år eller yngre var 0,1 procentenheter, 30-49 år med 0,2 procentenheter och för därför anses vara marginella. I gruppen 50 år och äldre ser vi dock en lite större minskning med 0,6 procentenheter.

Sjukfrånvaron är fortfarande störst i åldersgruppen 50 år och äldre men tittar vi tillbaka till 2009 har sjukfrånvaron minskat med 1,2 % i den gruppen.

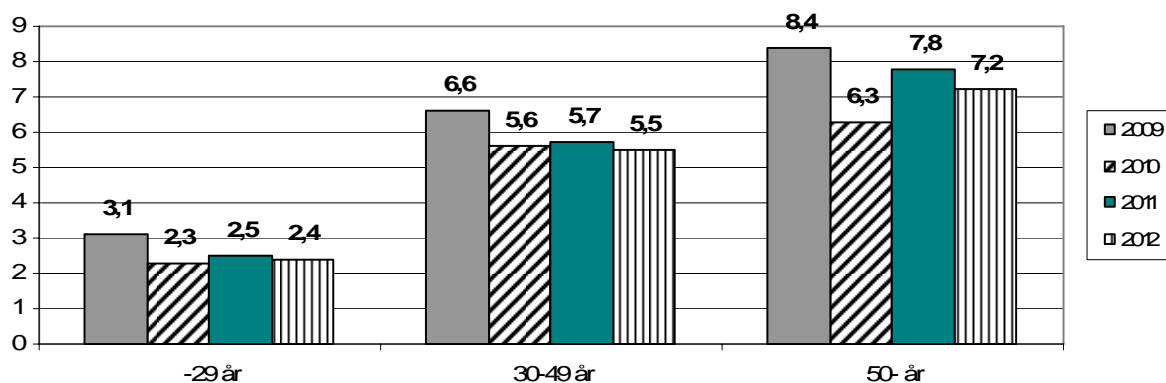


Diagram 9: Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid för olika åldersgrupper år 2009-2012 (%)

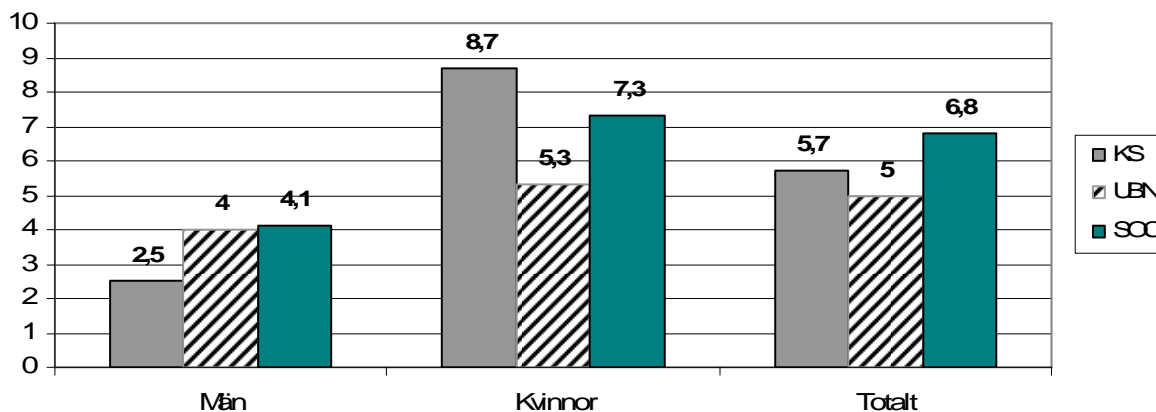


Diagram 10: Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid för olika förvaltningar (%)

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 8,7 %. SOC har den högsta sjukfrånvaron totalt med 6,8%.

8.3 Sjukfrånvaro längre än 60 dagar

Den långa sjukfrånvaron som översteg 60 dagar eller mer stod för 66,8 % av den totala sjukfrånvaron. Det är en minskning med 0,2 procentenheter jämfört med 2011 då 67 % av sjukfrånvaron bestod av långtidssjukskrivna.

Mellan 2009 och 2012 har den långa sjukfrånvaron sjunkit med 8,4 procentenheter.

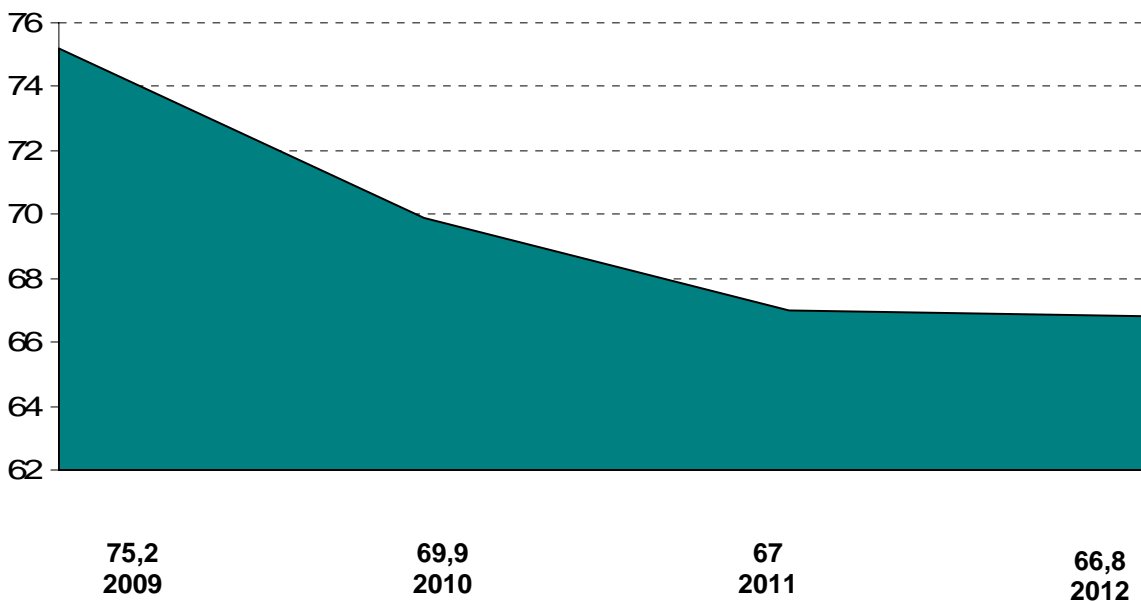


Diagram 11: Sjukfrånvaro överstigande 60 dagar i förhållande till total sjukfrånvaro. (%)

8.4 Omfattning av sjukskrivning

Vid mättillfället 2012-12-31 var sammanlagt 50 personer långtidssjukskrivna, 60 dagar eller mer, i någon omfattning. 27 av dessa personer var helt borta från arbete och 23 stycken var borta 25-75 %. (2010: totalt 39 st 2011: totalt 50 st)

8.5 Rehabiluttrer

För att komma tillrätta med både långa sjukskrivningar samt upprepad korttidsfrånvaro genomför personalenheten rehabiluttrer. 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 rutten tar personalenheten fram aktuell statistik för lång sjukfrånvaro och korttidsfrånvaro avseende den senaste tolv månadersperioden. Uppgifterna ligger sedan till grund för samtalen. Rehabilutten skall framförallt ses som ett bra tillfälle att inventera och diskutera ärenden som av någon anledning stagnerat samt att tidigt kunna fånga upp upprepad korttidsfrånvaro och analysera dess orsaker. Rehabiluttrerna 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 angelä-

get att finna möjligheter att främja hälsan bland medarbetare.

Friskvårdstimmen nyttjas väldigt olika ute i kommunens verksamheter men under rehabiluttrerna 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.

2012 var sjukfrånvaron 5,9 % och målet nåddes. Nu är det dags att sätta ett nytt mål och fortsätta arbeta så att vi även i fortsättningen kan se lägre siffror vad gäller sjukfrånvaron.

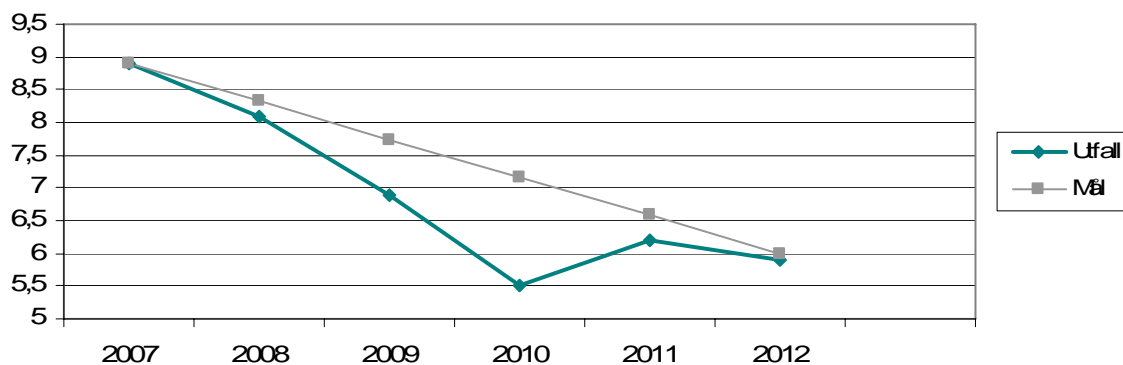


Diagram 12: Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid (%) i jämförelse med målsättning enligt det personalpolitiska programmet.

9 Översikt personalkostnader 2012

Tabellen nedan ger en översikt över rörelsens personalkostnader för 2012. Redovisningen är exklusive lönebidrag och lönekostnader för politiker och beredskapsarbetare.

10 Övrigt — kompetensutveckling

2012 års arbetsledardagar innehöll bland annat genomgång av budget, delårsbokslut, "Lära känna media", Ledning och styrning i Vilhelmina kommun, genomgång av valtningsavtalet, ekonomistyrning samt SKL's webbutbildning i AB.

10 Övrigt — kompetensförsörjning

Under 2011 inleddes projektet — En väg in. Vilhelmina kommun står likt många andra arbetsgivare inför en stor utmaning avseende framtida kompetensförsörjning. Rekryteringsbehovet av nya medarbetare kommer att vara stor de närmaste åren och de största pensionsavgångarna i vår kommun sker inom vård och omsorg. Arbetet med att på lång sikt kunna trygga den framtida kompetensförsörjningen är därför prioriterad.

Många av kommunens framtida medarbetare kommer att ha sin första kontakt med arbetsgivaren Vilhelmina kommun genom att personen anställs som timvikarie. Att arbetsgivaren därför från första stund utövar ett gott värdskap är därför väldigt viktigt, och ligger i linje med arbetet att bli en attraktivare arbetsgivare. Otydlighet kring vem en intresserad blivande vikarie skall kontakta, brist på samordning mellan verksamheterna för de duktiga vikarier som önskar jobba mer och har rätt utbildning samt brist på koll av LAS och arbetstidslagen kan leda till att timvikarier upplever kommunen som en rörig arbetsgivare.

Under hösten 2012 togs beslut av KS att införa en bemanningsenhet under 2013. Arbetet med detta inleddes under 2012 med rekrytering av två bemanningsplanerare samt inköp av systemet Time care Pool.

ÖVERSIKT personal-kostnader i tkr

Löner arbetad tid	240152
Semesterlön	13619
Sjuklön	2588
Pension, inkl löneskatt	44916
Sociala avgifter	61036
Omkostnadsersättning	1408
Traktamenten	351
Bilersättningar	1316
Övertid och fyllnadslön	3707
Övriga kostnadsersättningar	207
Kurs- och konferensavgifter	1221
Friskvårdsbidrag	0
Företagshälsovård	1056
Rehabilitering	38
Personalrepresentation	163
Övriga personalkostnader	785
Summa totalt	372563

RESULTAT

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 4.865 tkr.

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

Årets resultat uppgår till +1.920 tkr. 2011 års resultat uppfyller inte kommunallagens bestämmelser om god ekonomisk hushållning. Resultatet uppfyller knappt kommunfullmäktiges mål att skatter och generella statsbidrag ska täcka löpande driftkostnader.

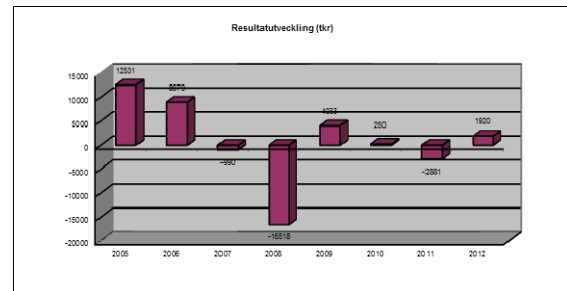
Kommunens helägda bolag, Vilhelminabostäder AB, redovisar ett positivt resultat uppgående till 1.956 tkr.

Fastighetsförvaltningen, som Riksbyggen ombesörjer, redovisar ett underskott på 426 tkr. Destination South Lapland AB redovisar ett överskott om 12 tkr.

Kommunkoncernens resultat uppgår till 3.453 tkr, vilket är 547 tkr högre än förra året, och förklaras främst av kommunens förbättrade resultat.

Balansutredning

Kommunens resultat påverkas av realisationsvinster och realisationsförluster till ett belopp netto om 41 tkr, vilket inte får ingå i resultatet vid en avstämning mot det lagstadgade balanskravet. Resultatet exklusive realisationsvinster och realisationsförluster uppgår till 1.920 tkr. I balanskravsresultatet ingår en realisationsvinst för maskiner och inventarier +41 tkr, vilken inte skall ingå i resultatet. Balanskravsresultatet blir således 1.879 tkr, vilket innebär att kommunen uppfyller balanskravet. Se även not 27.

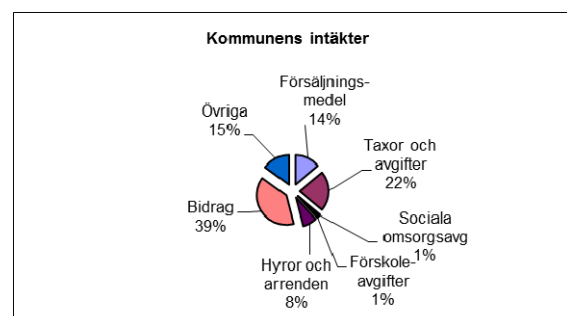
**Intäkter**

Verksamheternas intäkter uppgår till 172.197 tkr och täcker 29,5% av kommunens verksamhetskostnader exklusive avskrivningar. Detta är 2,7% bättre i jämförelse med 2011.

Intäkterna för skattefinansierad verksamhet uppgår till 151.324 tkr och utgör 87,9% av verksamhetsintäkterna, och avser främst riktade statsbidrag, äldreomsorgs- och förskoleavgifter, hyror och arrenden samt övriga försäljningsintäkter. För den taxefinansierade verksamheten uppgår intäkterna till 20.873 tkr och utgör 12,1% av de totala verksamhetsintäkterna, och avser vatten-, avlopps- och renhållningsavgifter.

Koncernens intäkter har under året ökat med 16.145 tkr eller 8,3%. Intäktsökningen är till största delen hänförlig till kommunen.

Kommunens intäkter för 2012 fördelar sig enligt nedanstående diagram:

**Kostnader**

Kostnaden för nämndernas verksamhet har ökat med 16.874 tkr jämfört med 2011, och

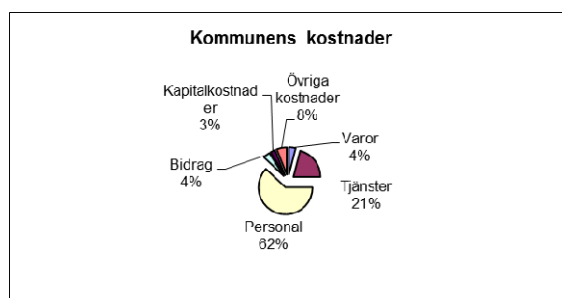
motsvarar 3,0%. Detta kan jämföras med förra årets kostnadsökning på 2,6%. Den genomsnittliga kostnadsökningen för de tre senaste åren är 2,3,0%, vilket är 0,7% lägre än för åren 2006-2008.

Personalkostnaderna utgör 63,9% av kommunens kostnader och uppgår till 372.912 tkr. I jämförelse med 2011 har personalkostnaderna ökat med 6.290 tkr eller 2,1%. Antalet anställda har minskat med 33 personer till 861 personer för 2012. Kostnaderna för varor och tjänster har minskat med 13.783 tkr eller 8,2% jämfört med föregående år, och uppgår till 153.571 tkr.

Utbetalda bidrag och övriga verksamhetskostnader har minskat med 2.512 tkr jämfört med 2011, och uppgår till 41.042 tkr.. Koncernens verksamhetsanknutna kostnader uppgår till 612.173 tkr, vilket är en ökning med 17.260 tkr jämfört med 2011.

Kommunen har under 2011 utbetalat 1.568 tkr i uppdragsersättning till Vilhelmina Folkets Hus som ersättning för hyresfria lokaler till föreningslivet. Kommunen har även utbetalat 5.256 tkr i hyror för förhyrda lokaler i Folkets Hus.

Kommunens kostnader fördelar sig enligt nedanstående diagram:



Avskrivningar

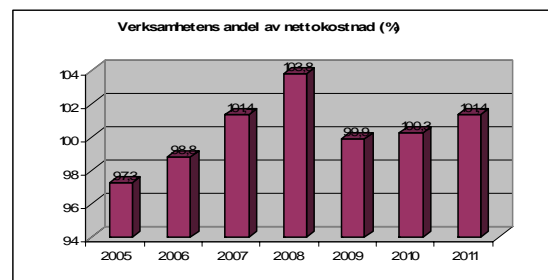
Kommunens avskrivningar har under året minskat med 211 tkr till 17.173 tkr, och utgör 4,0% av skatteintäkter och generella statsbidrag

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

Verksamhetsresultatet för 2012 har förbättrats med 3.640 tkr i jämförelse med 2011 och uppgår till -428.397 tkr.

Nettokostnaden som andel av skatteintäkter och generella statsbidrag har förbättrats från förra årets 101,4% till 99,9% för 2011.



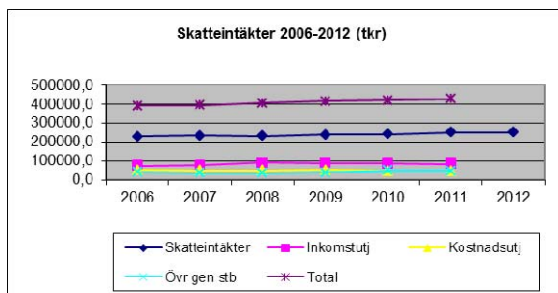
Skatteintäkter och generella statsbidrag

Kommunens utdebitering uppgår till 23,20 kr. Skattesatsen är 2,61 kronor högre än den genomsnittliga skattesatsen i riket.

Skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår till totalt 428.637 tkr , en ökning med 2.720 tkr i jämförelse med 2011. I beloppet för skatteintäkter ingår en positiv slutavräkning på 2.967 tkr. Av de totala skatteintäkterna och generella statsbidragen är 246.063 tkr, 57,4%, skatteintäkter från Vilhelminas eget skatteunderlag och 89.154 tkr ersättning från inkomstutjämningen. Skatteintäkterna från det egna skatteunderlaget har minskat med 2.789 tkr jämfört med 2012.

Under perioden 2006-2012 har skatteintäkter och generella statsbidrag ökat med i genomsnitt 1,6% årligen, ökningen under 2012 ligger 1,0% under genomsnittsnivån för perioden 2006-2012. Vilhelmina kommuns skattekraft som andel av rikets medelskatte kraft för 2012 uppgår till 80%.

Kommunen erhåller 41.089 tkr från det generella kostnadsutjämningsystemet och 9.123 tkr i utjämningsbidrag för LSS-kostnader.



borgarna 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.

Finansnetto

Finansnettot uppgår för 2012 till 1.670 tkr och utgör skillnaden mellan kommunens finansiella kostnader och intäkter och härrör från avkastningen på de likvida medlen, räntekostnader och värdeförändringen på pensionsförvaltningen. För 2011 uppgick finansnettot till 3.228 tkr.

Koncernens finansnetto har under året minskat med 1.262 tkr till -3.359 tkr, vilket förklaras främst med en ökning av kommunens finansiella kostnader avseende pensionförvaltningen.

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 med-

FINANSIELL STÄLLNING

Kommunens balansomslutning uppgår till 520.272 tkr, vilket är en minskning med 7.720 tkr jämfört med 2011.

Balansomslutningen för koncernen har minskat med 14.368 tkr till 739.353 tkr.

Anläggningstillgångar

Det bokförda värdet av kommunens materiella anläggningstillgångar har ökat med 18.964 tkr. Bruttoinvesteringar i anläggningar, fastigheter och inventarier har gjorts med 43.423 tkr, varav 4.262 tkr har finansierats med investeringsbidrag och 2.996 tkr har finansierats genom disposition av tidigare avsatta medel för återställande av deponi. Avskrivningar har gjorts med 17.085 tkr.

För de finansiella anläggningstillgångarna har det bokförda värdet minskat med 88 tkr, med anledning av nedskrivning av värdet av aktiekapitalet i Länsstrafiken AB i samband med överlåtelsen till Region Västerbotten, enligt kommunfullmäktiges beslut § 145 av 2011-11-28.

Av kommunens totala anläggningar utgör 35.201 tkr anläggningar i avgiftsfinansierad verksamhet, vatten- och avlopps- och renhållningsverksamhet.

Anläggningarna i den skattefinansierade verksamheten uppgår till 283.263 tkr, varav 84.096 tkr avser skolfastigheter, 3.364 tkr förskolefastigheter och 74.673 tkr äldreomsorgsfastigheter.

Anläggningstillgångarna i koncernen uppgår till 561.461 tkr, och har ökat med 19.844 tkr jämfört med 2011.

Bruttoinvesteringar på 48.214 tkr har ökat värdet, medan avskrivningar, försäljningar, investeringsbidrag och disposition ur avsatta medel minskat värdet med 28.370 tkr.

Kortfristiga fordringar

De kortfristiga fordringarna har under året ökat med 3.183 tkr till 69.884 tkr. Av de kortfristiga fordringarna är 7.902 fordran avseende mervärdesskatt 12.659 tkr skattefordran och 11.673 tkr kommunala avgifter. Koncernens kortfristiga fordringar minskade med 1.325 tkr till 64.970 tkr.

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 2012/2013:

-Svenska aktier	20%
-Utländska aktier	6%
-Räntebärande värdepapper	71%
-Likvida medel	3%

Värdeförändringen för de olika tillgångsslagen fördelas enligt följande:

-Aktier	+20%
-Räntebärande värdepapper	+ 1%

<u>Pensionsmedelsförvaltning (tkr)</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Avsättning till pensioner	4.334	2.800
Ansvarförbindelse för Pensioner	241.349	239.187
Finansiella placeringar (marknadsvärde)	<u>72.320</u>	<u>68239</u>
Summa återlånat i verksamheten	173.363	173.478

Medlen är i sin helhet återlånade till verksamheten.

Finansiella placeringar (bokfört värde)	64.781
Orealiserade värden	5.496
Reavinster, reaförluster och Utdelningar	1.074
Realiserad och orealiserad avkastning på placeringarna	+ 10%

Under året har 11.517 tkr utbetalats avseende den avgiftsbestämda ålders-

pensionen enligt KAP-KL avseende år 2011.

Likvida medel

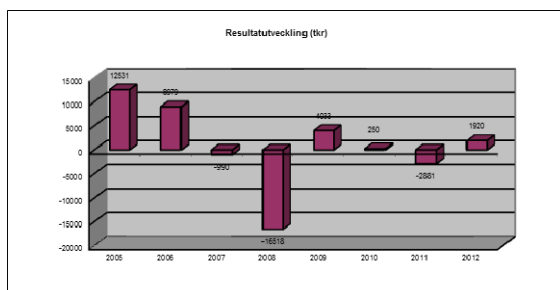
Kommunfullmäktige beslutade att de likvida medlens genomsnittssaldo skall uppgå till minst 30.000 tkr varje månad. Kommunfullmäktiges mål har inte uppnåtts då medellikviditeten understigit 30.000 tkr fr o m mars månad under året. Den lägsta medellikviditeten var i november med 7.259 tkr och den högsta i januari med 35.355 tkr.

Genomsnittlikviditeten under året uppgick till 16.204 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 25.306 tkr per 2012-12-31, vilken är en minskning med 30.890 tkr jämfört med 2011. Årets resultat samt investeringarna har bidragit till den minskade likviditeten.

Koncernens likviditet uppgick vid årsskiftet till 45.137 tkr, vilken är en minskning med 45.137 24tkr jämfört med föregående år.



Eget kapital

Det egna kapitalet för kommunen har med årets resultat ökat med 1.920 tkr. Från det egna kapitalet har en upplupen skuld

avseende pensioner för förtroendevalda till och med 2011 på totalt 2.197 tkr, och en återföring av försäljningsintäkten för va-anläggningen i Kittelfjäll på 1.356 tkr bokförts. Försäljningsintäkten var bokförd som driftintäkt i stället för kapitalinkomst. Det egna kapitalet uppgår därför till 367.814 tkr. Kommunens och koncernens ingående bolags resultat har bidragit till koncernens eget kapital har ökat med 2.605 tkr till 398.933 tkr.

Avsättningar

Kommunens avsättning för pensions-skulden som uppgår till 4.334 tkr, inkl löneskatt. Den tidigare avsättningen för återställande av avfallsdeponi har avslutats under 2012.

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 1.007 tkr inkl. löneskatt. Särskilda avtalspensioner och visstidspensioner uppgår tillsammans till 702 tkr inkl. löneskatt.

Pensionsförpliktelser intjänade före 1998 skall enligt gällande redovisningsprinciper redovisas som en ansvarsförbindelse i balansräkningen. Dessa förpliktelser uppgår till 241.349 tkr inkl. löneskatt.

Löneskatten utgör 24,26% på pensions-avsättningen.

Kommunens totala pensionsskuld uppgår således till 245.683 tkr. Detta kan jämföras med det bokförda värdet av pensionsförvaltningen som uppgår till 64.781 tkr, vilket medför en skuldtäckningsgrad på 26,4%. Skuldtäckningsgraden har minskat

med 2,5% jämfört med föregående år. Antaganden avseende medellivslängd och avkastningsränta som ligger till grund för pensionsskultsberäkningen görs i enlighet med rekommendationer från Sveriges Kommuner och Landsting. Beräkningarna utförs av KPA.

Låneskuld

Kommunens låneskuld uppgår till 52.643 tkr, och avser lån upptagna hos Kommuninvest AB. Låneskulden har under året amorterats med 2.466 tkr. Vidare har en nyupplåning skett med 5.300 tkr. Räntesatsen uppgår till 2,09% i genomsnitt vid årsskiftet 2011/2012.

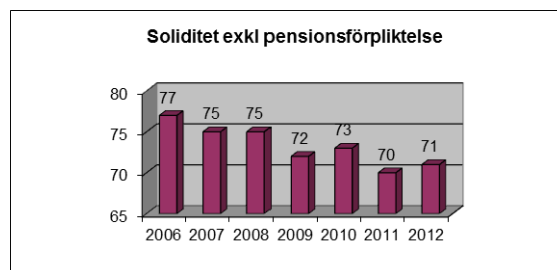
Lånefinansieringsgraden, dvs hur stor del av kommunens anläggningstillgångar som finansierats med lån uppgår till 16,5%, och har under perioden 2006-2012 ökat med 13,3%.

Kortfristig skuld

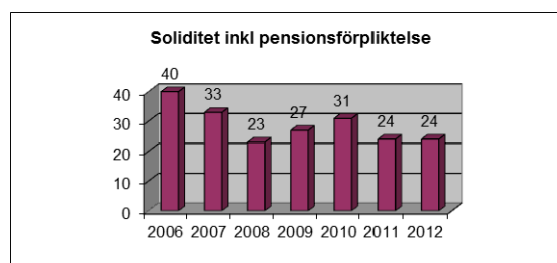
Kommunens och koncernens kortfristiga skulder har minskat under året till 95.481 tkr för kommunen och 104.429 tkr för koncernen. De enskilt största posterna är bygdemedel 7.647 tkr, upplupna lönekostnader inkl sociala avgifter 32.248 tkr, avgiftsbaserad ålderspension inkl löneskatt 14.754 tkr.

Soliditet

Kommunfullmäktige beslutade att soliditeten skulle uppgå till lägst 67% vid årsskiftet 2012/2013. Soliditetsutvecklingen påverkas av hur stor andel av tillgångarnas värde som finansieras med eget kapital. Soliditeten uppgår till 71% och har ökat med 1% jämfört med 2011. Kommunfullmäktiges mål har därmed 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 24% för 2012, vilket är i paritet med 2011.



Koncernens soliditet uppgår till 54% för 201, jämfört med 53% för 2010. Hade den del av pensionskulden som intjänats före 1998 inkluderats skulle soliditeten uppgå till 21% för 2012, vilket är lika som 2011.

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. Avsättningen upphör fr o m 2013.

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.

Eget kapital har direktbokats med dels en rättelse av fel avseende pensionsskuld för fötroendevalda med 2.197 tkr inkl löneskatt. Under 2011 köpte

kommunen en va-anläggning i Klimpfjäll för 1.356 tkr. Inköpet bokfördes som driftintäkt. Detta har rättats och bokförts mot eget kapital i 2012 års årsredovisning.

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.

Investeringsinkomster i form av bidrag ur bygdemedel har redovisats som en minskning av tillgångars värde, vilket är ett avsteg från rekommendation 18 från Rådet för kommunal redovisning.

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 leasetaagaren, 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 2012 men utbetalda under 2013 har periodiserats till 2012.

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

Semesterlöneskuld upparbetad t.o.m. 121231 har periodiserats.

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

Skuld för okompenserad övertid upparbetad t.o.m. 121231 har periodiserats.

Sociala avgifter avseende semesterlöneskuld, ferielöneskuld, okompenserad övertid, m.m. har redovisats som kortfristig skuld med 2013 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.

Driftredovisning

Belopp i tkr	Budget			Redovisning			Budgetavvikelse		
	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto
Kommunstyrelsen	99887	-183158	-83271	110791	-205954	-95163	10904	-22796	-11892
Kultur- och utbildningsnämnden	25858	-199439	-173581	30975	-212306	-181331	5117	--12867	--7750
Socialnämnden	52718	-220280	-167562	56911	-221089	-164178	4193	-809	3384
Miljö- och byggnadsnämnden	1254	-3895	-2641	1729	-2961	-1232	475	934	1409
Summa nämndsverksamhet	179717	-606772	-427055	200406	-642310	-441904	20689	-35538	-14849
Pensionskostnader	0	-34892	-34892	0	-28708	-28708	0	6184	6184
Avräkning sociala avgifter	0	19161	19161		17726	17726	0	-1435	-1435
Kapitalkostnader	14800	-15744	-944	14422	-17173	-2751	-378	-1429	-1807
Avskrivningar	0	15744	15744	0	17173	17173	0	1429	1429
Övrigt	8	-333	-325	10010	-15	9986	10002	318	10320
Summa verksamhet	194525	-622836	-428311	224838	-653307	-428469	30313	-30471	-158
Skatteintäkter och generella statsbidrag	427800	0	427800	428637	0	428637	837	0	837
Finansnetto	550	-1425	-875	8611	-6859	1752	8061	-5434	2627
Summa efter finansiering	622875	-624261	-1386	662086	-660166	1920	39211	-35905	3306
Extraordinära poster	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totalt	622875	-624261	-1386	662086	-660166	1920	39211	-35905	3306

Kommunens resultat uppgår till 1.920 tkr, vilket är ett överskott jämfört med budget på 3.306 tkr. Kommunfullmäktige beslutade under 2012 att underskottet från 2008 inte skulle återställas. Nettokostnaderna har minskat med 0,9% och skatteintäkter och generella statsbidrag har ökat med 0,6%, jämfört med 2011. Under åren 2001-2012 har nettokostnaderna ökat mer 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 återbetalning av försäkringspremier från AFA på 9.947 tkr, pensionskostnader och slutavräkning 2012 på kommunalskatten.

Nämndernas budgetavvikelse uppgår till -14.849 tkr, där kommunstyrelsen och utbildningsnämnden redovisar underskott, och socialnämnden och miljö- och byggnadsnämnden redovisar överskott.

Kommunstyrelsens verksamheter redovisar underskott och då främst GVA, Övrig verksamhet (linjetrafik), och fastigheter. Utbildningsnämndens underskott avser främst förskoleverksamheten, grundskolan och gymnasieskolan. Socialnämndens överskott är hänförligt till äldreomsorgen medan individ- och familjeomsorgen redovisar underskott. Miljö- och byggnadsnämnden överskott avser i huvudsak ökade intäkter i form av tillsynsavgifter och byggnadslovsavgifter, samt lägre personalkostnader/arvoden.

RESULTATRÄKNING

Belopp i tkr

	Not	Kommunen		Koncernen	
		2012	2011	2012	2011
Verksamhetens intäkter	1,32	172197	151895	211318	195173
Verksamhetens kostnader	2,20	-583411	-566537	-612173	-594913
Avskrivningar	3	-17173	-17384	-20970	-21174
Verksamhetsresultat		-428387	-432027	-421825	-420913
Skatteintäkter	4	250078	249882	250078	249882
Generella statsbidrag	5	178559	176035	178559	176035
Finansiella intäkter	6	8611	7050	8911	7447
Finansiella kostnader	7,20	-6941	-3822	-12270	-9544
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto		1920	-2882	3453	2906
Skatteskostnader					
Årets resultat		1920	-2882	3453	2906

BALANSRÄKNING

Belopp i tkr

	Not	Kommunen		Koncernen	
		2012	2011	2012	2011
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	17	302360	282271	527141	506015
Maskiner och inventarier	17	16104	17229	16761	17929
Finansiella anläggningstillgångar					
Aktier och andelar	18	32150	31870	10140	9860
Långfristiga fordringar	19	6876	7244	7419	7813
Summa anläggningstillgångar		357490	338614	561461	541617
Omsättningstillgångar					
Förråd	12	2748	2935	2941	3075
Exploateringsfastigheter	13	63	63	63	63
Övriga fordringar	14	69884	66701	64970	66295
Kortfristiga placeringar	15	64781	63483	64781	63483
Kassa och bank	16	25306	56196	45137	79188
Summa omsättningstillgångar		162782	189378	177892	212104
SUMMA TILLGÅNGAR		520272	527992	739353	753721
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	23	365894	369616	395480	393421
Årets resultat		1920	-2881	3453	2907
Summa eget kapital		367814	366735	398933	396328
Avsättningar					
Avsättning för pensioner inkl löneskatt	24	4334	2800	6505	4830
Avsättning avfallsdeponi		0	2996	0	2996
Summa avsättningar		4334	5796	6505	7826
SKULDER					
Långfristiga skulder					
Lån i banker och kreditinstitut	21	52643	46179	229486	230022
Kortfristiga skulder					
Leverantörsskulder	22	14815	19374	17456	25331
Övriga kortfristiga skulder	22	80666	89908	86973	94214
Summa kortfristiga skulder		95481	109282	104429	119545
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		520272	527992	739353	753721

	Not	Kommunen		Koncernen	
	32	2012	2011	2012	2011
PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER					
Panter och därmed jämförbara säkerheter					
Inga		Inga	Inga	Inga	Inga
Ansvarsförbindelser					
<i>Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna</i>	24	241349	239187	241448	239290
Borgensförbindelser och övriga ansvars- förbindelser					
<i>Borgen och andra förpliktelser gentemot kommunens företag</i>	26	176743	183743	183743	183743
<i>Kommunalt borgens- och förlustansvar för egna- hem och småhus med bostadsrätt (Garantiförbindelser 40% förlustansvar)</i>	26	2591	2902	2591	2902
<i>Övriga förpliktelser</i>	26	775	871	775	871
Summa panter och ansvarsförbindelser		421458	426703	428557	426806

Not 1 Verksamhetens intäkter	2012	2011
Försäljningsmedel	8 880	5 707
Taxor och avgifter	40 248	28 108
Taxor och avgifter, social omsorg	3 024	11 464
Taxor och avgifter, förskoleverksamhet	2 514	2 419
Hyror och arrenden	14 781	9 191
Bidrag	82 617	77 417
Försäljning av verksamhet och entreprenader	21 048	16 190
Försäljning av exploateringsfastigheter	0	0
Försäljning av anläggningstillgångar m.m.	-915	1 399
Summa	172 197	151 895

Not 2 Verksamhetens kostnader		
Kostnader/utgifter	118 138	113 674
Kostnader för arbetskraft	372 886	366 582
Övriga verksamhetskostnader	69 121	65 324
Övriga kostnader	23 266	20 957
Summa	583 411	566 537

Not 3 Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivning, inventarier	-3 434	-3 621
Avskrivning, fastigheter	-14 526	-12 885
<i>Summa</i>	<i>-17 960</i>	<i>-16 506</i>
<i>Nedskrivning</i>	<i>787</i>	<i>-879</i>
Summa	-17 173	-17 385

Not 4 Skatteintäkter		
Allmän kommunalskatt	246 064	243 407
Skatteavräkning 2010	0	1 029
Skatteavräkning 2011	-213	5 446
Skatteavräkning 2012	3 180	0
Skatteväxling landstinget	1 047	0
Summa	250 078	249 882

Not 5 Generella statsbidrag och utjämning		
Utjämningsbidrag för inkomstutjämning	89 154	82 885
Utjämningsbidrag för kostnadsutjämning	44 824	46 132
Utjämningsbidrag LSS	9 123	9 384
Strukturbidrag	19 289	19 502
Fastighetsavgift	12 700	10 836
Regleringsbidrag	3 469	7 296
Summa	178 559	176 035

Not 6 Finansiella intäkter		
Utdelning i andra företag	5	9
Räntor på medelsplacering	427	1 870
Dröjsmålsräntor på fordringar	124	45
Övriga finansiella intäkter	8 055	5 126
Summa	8 611	7 050

Not 7 Finansiella kostnader	2012	2011
Räntor på lån	1327	1227
Dröjsmålsräntor m.m. i verksamheten	58	15
Bankkostnader	238	195
Ränta på pensionsskuld	198	74
Övriga finansiella kostnader	5 120	2 311
Summa	6 941	3 822

Not 8 Försäljning av anläggningstillgångar, realisationsvinst		
Granberg 1:52	0	383
Granberg 1:2 Judolokal	200	0
P-stugor Dikanäs	100	0
Inventarier	41	654
Summa	341	1 037

Not 8 Försäljning av anläggningstillgångar, realisationsförlust		
Granberg 1:2	0	879
Summa	0	879

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

Not 10 Nettoinvesteringar		
Inventarier	2 513	5 596
Fastigheter	33 652	27 239
Konvertibelt skuldebrev DSL	0	100
Andelar Folkets Hus	367	367
Aktier Destination South Lapland AB	0	25
Aktier South Lapland Eco Invest AB	0	25
Summa	36 532	33 352

Not 12 Förråd		
Centralförråd	744	884
Läromedelscentralen	148	163
Hembygdsdräkt	0	21
Bok O P Pettersson	147	161
Arlanda Express biljetter	18	19
Flygbränsle	219	192
Bok Tre Kulturers Landskap	23	26
Bok Lauritz 1900-1925	235	236
Bok Lauritz 1926-1936	217	218
Bok Lauritz 1937-1947	224	226
Bok Lauritz 1944-1949	773	789
Summa	2 748	2 935

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

Not 14 Övriga fordringar		
Konsumtionsavgifter	5 431	7 748
Allmän debitering	9 060	5 216
Nedskrivning kundfordring	-2 818	-2 727

	2012	2011
Fordringar hos anställda	20	16
Arbetsenhet Latikbergs skola	0	0
Skatt flygbränsle	13	354
Skogssällskapet	1 555	1 938
Kommunens B-skatt	2 456	3 227
Norrskog	92	90
Fordran Cloudberry Village	1 000	1 000
Avräkn Dest South Lapland AB	0	2 100
Fordran mervärdesskatt	7903	8858
Upplypna skatteintäkter	12 659	12 195
Övriga interima fordringar	32 513	26 685
Summa övriga fordringar	69 884	66 700

Not 15 Kortfristiga placeringar i värdepapper

Aktier pensionsfundsmedel	17 630	17 231
Värdepapper pensionsfundsmedel	47 191	46 293
Värdeförändring pensionsfundsmedel	-40	-41
Summa	64 781	63 483

Not 16 Likvida medel

Handkassor	17	17
Plusgiro	508	896
Swedbank, checkkonto	13 030	40 622
Swedbank, pensionsfond	2 090	2 066
Swedbank, bygdemedel	7 647	10 909
Svenska Handelsbanken, pensionsfond	2 014	1 686
Summa	25 306	56 196

Not 17 Materiella anläggningstillgångar*Markreserv*

Nyanskaffningar	5256	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5256	0
<i>Utgående bokfört värde</i>	<i>5256</i>	<i>0</i>

Verksamhetsfastigheter

Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	320 819	306 802
Nyanskaffningar	11 937	14 017
Bidrag	-4187	0
Nedskrivning	0	0
Utrangerade ackumulerade anskaffningsvärden	-1361	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	327 208	320 819

Ingående ackumulerade avskrivningar	-133 678	-124 851
Årets avskrivningar	-8 799	-7 949
Nedskrivning		-878
Utrangerade ackumulerade avskrivningar	878	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-141 599	-133 678
<i>Utgående bokfört värde</i>	<i>185 609</i>	<i>187 141</i>

Fastigheter för affärsverksamhet

Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	85 663	82 150
Nyanskaffningar	23 897	3 513
Bidrag	-2 996	
Direktbokning mot eget kapital	1 356	
Nedskrivning		
Utrangerade ackumulerade anskaffningsvärden		
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	107 920	85 663

	2012	2011
Ingående ackumulerade avskrivningar	-30 497	-28 116
Årets avskrivningar	-2404	-2381
Utrangerade ackumulerade avskrivningar	-81	
Utgående ackumulerade avskrivningar	-32 982	-30 497
<i>Utgående bokfört värde</i>	<i>74 938</i>	<i>55 166</i>

Publika fastigheter

Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	29 545	25 359
Nyanskaffningar	76	4 438
Bidrag	-75	
Försäljning		-252
Nedskrivning		

Utrangerade ackumulerade anskaffningsvärden

Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	29 546	29 545
--	--------	--------

Ingående ackumulerade avskrivningar	-12 958	-11 701
Årets avskrivningar	-1 083	-1 257
Utrangerade ackumulerade avskrivningar	8	
Utgående ackumulerade avskrivningar	-14 033	-12 958
<i>Utgående bokfört värde</i>	<i>15 513</i>	<i>16 587</i>

Fastigheter för annan verksamhet

Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	45 146	39 728
Nyanskaffningar	36	5 610
Bidrag		
Försäljning		-192
Nedskrivning		

Utrangerade ackumulerade anskaffningsvärden

Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	45 198	45 146
--	--------	--------

Ingående ackumulerade avskrivningar	-23 150	-21 851
Årets avskrivningar	-2 165	-1 299
Utrangerade ackumulerade avskrivningar		
Utgående ackumulerade avskrivningar	-25 315	-23 150
<i>Utgående bokfört värde</i>	<i>19 883</i>	<i>21 996</i>

Industrimark

Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	1160	
Nyanskaffning		220
<i>Utgående bokfört värde</i>	<i>1 160</i>	<i>220</i>

Maskiner, fordon och inventarier

Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	36 103	30 596
Nyanskaffningar	2 221	5 507

Bidrag

Försäljning		
Nedskrivning		
Utrangerade ackumulerade anskaffningsvärden	89	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	38 413	36 103

Ingående ackumulerade avskrivningar	-18 874	-15 253
Årets avskrivningar	-3 434	-3 621
Utrangerade ackumulerade avskrivningar		0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-22 308	-18 874
<i>Utgående bokfört värde</i>	<i>16 105</i>	<i>17 229</i>

Summa bokfört värde	318 464	313 208
----------------------------	----------------	----------------

Not 18 Aktier och andelar	2012	2011
Aktier	22 240	22 328
Andelar	9 910	9 542
Summa	32 150	31 870

Andelskapitalet i Kommuninvest ekonomisk förening avser inbetalt andelskapital. Kommuninvest ekonomisk förening har därefter beslutat om insatsemisioner om sammanlagt 4 790 kr för Vilhelmina kommun. Vilhelmina kommuns totala andelskapital i Kommuninvest ekonomiska förening uppgick 2012-12-31 till 324 150 kronor.

Not 19 Långfristiga fordringar	2012	2011
Folkets Hus Vilhelmina AB	5 495	5 862
Förlagslån Kommuninvest	1 200	1 200
Konvertibelt skuldebrev DSL	100	100
Förvaltade fonder	82	82
Summa	6 877	7 244

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 14,3 mkr inklusive löneskatt. Utbetalning av den individuella delen sker i mars 2012

Pensionsförsäkringavgift	1 363	1 151
Förvaltningavgift	130	144
Pensionsskuldens förändring	215	121
Särskild ålderspension	-946	371
Kostnadsränta på pensionsskulden	198	74
Utbetalda pensioner	9 799	9 065
Löneskatt	2 696	2 199
Pensionsutbetalning, individuell del	12 075	11 836
Löneskatt individuell, del	2 741	2 869
Summa	28 271	27 830

KPA:s överskottsfond	375	89
----------------------	-----	----

Not 21 Långfristiga skulder

Förvaltade fonder	81	81
Anläggningsavg/anslutningsavg VA	3712	0
Ack uppl anläggningsavg/anslutnavg VA	-82	0
Anläggningslån	48 932	46 098
Summa	52 643	46 179

Not 22 Övriga kortfristiga skulder

Upplupna räntekostnader	73	7
Förmedlade medel och IFO	18	5
Momsskuld	2 588	0
Försäljn msk,inv,mark	633	469
Balans/överbetalning	0	101
Sagavägenföreningen	372	411
Diverse projekt	0	169
Upplupen okompenserad övertid	1 566	1 406
33 Va-anlutning	0	3 473
Bygdemedel	7 647	10 909

	2012	2011
Löneskatt	2 871	2 794
Upplupen timlön	3 620	3 977
Upplupen ferielön	4 764	4 702
Personalens källskatt	5 879	5 238
Pensionskostnader individuell del	11 883	11 517
Upplupen semesterlöneskuld	13 340	12 805
Leverantörsskulder övriga	14 815	19 374
Övriga upplupna sociala avgifter	15 695	14 949
Övriga kortfristiga skulder	9 717	16 976
Summa	95 481	109 282

Not 23 Eget kapital (mkr)

Ingående eget kapital	366 735	369 616
Direktbokning mot eget kapital		
Pensionsskuld förtroendevalda	-2 197	0
VA-anläggning Kittelfjäll	1 356	
Redovisat resultat	1 920	-2 881
Summa eget kapital	367 814	366 735

Not 24 Pensionsskuld (mkr)

Pensionsskuld	810	742
Pensionsskuld, särskild ålderspension	565	1 511
Pensionsskuld förtroendevalda	2 113	0
Ansvarsförbindelse pensionsskuld	192 116	192 489
Löneskatt 24,26 %	47 454	47 245
Summa	243 058	241 987

Not 25 Årets resultat

Årets resultat enligt resultaträkning	1 920	-2 881
- Realisationsvinst	-341	-1 037
- Realisationsförlust	0	879
Balanskravsresultat	1 579	-3 039

Not 26 Borgensförbindelse och övr ansvarsförbindelser

Borgen och andra förpliktelse gentemot kommunens företag

Kommuninvest (Borgen Vilhelmina-bostäder AB)	176 743	183 743
--	---------	---------

Kommunalt borgens- och förlustansvar för egnahem och småhus med bostadsrätt

(Garantiförbindelser 40% förlustansvar)

AB Balkan Finans Sweden (publ)	252	205
SBAB	2 339	2 698

Övriga förpliktelse

Swedbank Hypotek AB (Borgen Vilhelmina Folkets Hus)	775	872
---	-----	-----

Summa	180 109	187 518
--------------	----------------	----------------

Not 27 Balanskravsutredning

2008 års resultat	-17 131	-17 131
2010 års resultat	1	1
2011 års resultat	-3 039	-3 039
2012 års resultat	1 579	
Kommunfullmäktiges beslut §46/2012 att inte täcka 2008 års resultat	17 131	
Summa	-1 459	-20 169

Not 28 Konsolidering av företag

I årsredovisningen har Vilhelminabostäder AB, förvaltningsavtalet med Riksbyggen och DSL konsoliderats till 100%. Vilhelmina Folkets Husförening har inte inkonsoliderats i årsredovisningen då föreningen bedöms vara ett uppdragsföretag. Kommunen har under 2012 utbetalat 1568 tkr i uppdragsersättning till Folkets Hus som ersättning för hyresfria lokaler till föreningslivet, samt utbetalat 5238 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. Vitesförelägandet uppgår netto till 1114 tkr. Förvaltningsrättens domar meddelades 2012-03-05 och 2012-03-15. Domarna innebär att kommunen åläggs att betala totalt 340 tkr, varav 130 tkr är oreglerade.

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. Cloudberry Village AB försattes under 2011 i konkurs. Ansökan om betalningsföreläggande är inskickad till Kronofogdemyndigheten för utfående av säkerheten för lånet.

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.

Not 32 Kommuninvest

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 274 kommuner som per 2012-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvar mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråk-

tagande ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemsborgensförbindelse, kan noteras att per 2012-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 268 008 533 162 kronor och totala tillgångar till 272 786 307 725 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 300 619 770 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 306 122 346 kronor.

	2012	2011
Not 33 Jämförelsestörande poster	9947	0
Engångsutbetalning från AFA-		
Försäkringar	9947	0
Summa		

Kassaflödesanalys

Belopp i tkr

	Kommunen		Koncernen	
	2012	2011	2012	2011
LÖPANDE VERKSAMHET				
Årets resultat	1920	-2882	3453	2907
Justering för av- och nedskrivningar	17960	17384	21757	21154
Justering för gjorda avsättningar	-1462	-13267	-1321	-13198
Just för årets reavinst/förlust på materiella AT	1256		1256	
Justering för övriga ej kassaflödespåverkande poster				
rättelse politikerpensioner som redovisas mot EK	-2197		-2197	
rättelse VA-anläggning	-1356		-1356	
andelar Länstrafiken nedskrivning	-88		-88	
Just för övr ej likviditetspåverkande poster	-1092	-297	4302	-297
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	14941	938	25806	10566
Ökning/minskning förråd och varulager	187	-712	-134	-698
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	-3183	-10399	-1298	-9297
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	-13801	-15205	-15116	-12599
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-1856	-25378	9258	-12028
INVESTERINGAR				
Investeringsbidrag	7258	4988	7258	4988
Investering i materiella tillgångar	-38167	-38266	-45585	-38579
Försäljning av materiella tillgångar	341	444	453	444
Investering i finansiella tillgångar	-367	-517	-367	-517
Ökning/minskning kortfristiga placeringar	-1298	-337	-1298	-337
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-32233	-33688	-39539	-34001
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN				
Nyupptagna lån	5300	39000	5300	39000
Amortering av skuld	-2469	-834	-9466	-834
Ökning av långfristiga fordringar		289	28	389
Minskning av långfristiga fordringar	368	367	368	367
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	3199	38797	-3770	38922
Årets kassaflöde	-30890	-20269	-34051	-7218
Likvida medel vid årets början	56196	76465	79188	86270
Likvida medel vid årets slut	25306	56196	45137	79052

BILAGOR

The background of the cover is a photograph of a vast blue ocean meeting a blue sky with light, wispy clouds. The horizon line is visible in the middle of the frame.

BOKSLUT 2012

VILHELMINA KOMMUNS VA-VERKSAMHET

RESULTATRÄKNING

	Not	2011	2012
Verksamhetens intäkter	1	12482	12239
Verksamhetens kostnader	2	-8418	-8690
Avskrivningar		-1464	-1541
Verksamhetens nettokostnader		2600	2008
Skatteintäkter		0	0
Finansiella intäkter		0	0
Finansiella kostnader	3	-1561	-1804
Resultat före extraordinära poster		1039	204
Extraordinära intäkter		0	0
Extraordinära kostnader		0	0
Årets resultat		1039	204

BALANSRÄKNING

	2011-12-31	2012-12-31
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>		
Vattenverk och avloppsverk	34415	54989
Maskiner	10	8
Summa materiella anläggningstillgångar	34425	54997
Omsättningstillgångar		
Förråd	884	744
Kundfordringar	4868	3069
Ingående mervärdesskatt på leverantörsskulder	77	90
Summa omsättningstillgångar	5829	3903
SUMMA TILLGÅNGAR	40254	58900
SKULDER OCH EGET KAPITAL		
Eget kapital		
Eget kapital	-2593	-1554
Årets resultat	1039	204
Summa eget kapital	-1554	-1350
Skulder		
<i>Långfristiga skulder</i>		
Lån av Vilhelmina kommun	32993	55210
Anslutningsavgifter	3473	3712
Återföring del av ansl.avg motsvarigt avskr	0	-82
Summa långfristiga skulder	36466	58840
<i>Kortfristiga skulder</i>		
Leverantörsskulder	308	450
Utgående mervärdesskatt på kundfordringar	1217	614
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	3817	346
Summa kortfristiga skulder	5342	1410
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL	40254	58900

NOTER (va-redovisning)

	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006
Not 1 Verksamhetens intäkter							
Brukningssavgifter	11981	12252	11911	11272	9882	10149	9965
Anslutningsavgifter	82	230	51	450	387	215	886
Övriga intäkter	176			16			
Summa	12239	12482	11962	11738	10269	10364	10851

Not 2 Verksamhetens kostnader

Matrerial	830	819	790	898	1114	937	1051
Energikostnader	2026	2041	1951	2108	1682	1462	1546
Personalkostnader	1642	1375	1580	1302	1468	1367	1396
Externt köpta tjänster	1630	1499	1375	1401	980	1279	1120
Från kommunen fördelad kostnader	2172	2146	1644	2596	2638	2731	3090
Övriga kostnader	390	538	1409	570	1024	793	691
Summa	8690	8418	8749	8875	8906	8569	8894

Not 3 Finansiella kostnader

Intern ränta på anläggningstillgångarna	1804	1561	1389	1585	1635	1448	1531
---	------	------	------	------	------	------	------



BOKSLUT 2012



VILHELMINA KOMMUNS AVFALLSHANTERING

RESULTATRÄKNING

	Not	2012	2011
Verksamhetens intäkter	1	8634	8411
Verksamhetens kostnader	2	-7575	-7095
Avskrivningar		-83	-112
Verksamhetens nettokostnader		976	1204
Finansiella intäkter			
Finansiella kostnader	3	-85	-29
Resultat före extraordinära poster		891	0
Extraordinära intäkter		0	0
Extraordinära kostnader		0	0
Årets resultat		891	1175

BALANSRÄKNING

	Not	2012-12-31	2011-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Återvinningsstation Granberget		753	622
Maskiner och inventarier		23	63
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		776	685
<i>Omsättningstillgångar</i>			
Kundfordringar		1088	898
Ingående mervärdesskatt på leverantörsskulder		54	84
<i>Summa omsättningstillgångar</i>		1142	982
SUMMA TILLGÅNGAR		1918	1667
SKULDER OCH EGET KAPITAL			
Eget kapital			
Eget kapital		-453	-1628
Årets resultat		891	1175
<i>Summa eget kapital</i>		438	-453
Skulder			
<i>Långfristiga skulder</i>			
Investeringsfond		0	0
Avräkning Vilhelmina kommun		190	1222
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		272	335
Utgående mervärdesskatt på kundfordringar		218	224
Interima skulder		800	339
<i>Summa kortfristiga skulder</i>		1290	898
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL		1918	1667

NOTER (avfallshantering)

	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006
Not 1 Verksamhetens intäkter							
Brukningsavgifter	7739	7127	6885	6801	6715	6498	5677
Övriga intäkter	895	1284	1287	175	315	162	131
Summa intäkter	8634	8411	8172	6976	7030	6660	5808
Not 2 Verksamhetens kostnader							
Material	193	184	1535	51	59	38	59
Personalkostnader	275	16	222	91	117	100	117
Förbränningsavgift	1128	962	1598	2146	2158	2110	1502
Insamling hushållsavfall	1743	2022	2394	1625	1822	1801	1615
Transporter till Umeå	501	408	535	706	614	643	570
Externt köpta tjänster	1875	1559	1296	1785	1786	1506	1599
Från kommunen fördelade kostnader	1874	1513	1634	1116	1130	960	927
Avfallsskatt	-271	-143	-183	-65	-71	-78	-71
Övriga kostnader	257	574	582	78	95	42	49
Summa kostnader	7575	7095	9613	7533	7710	7122	6367
Not 3 Finansiella kostnader							
Intern ränta på anläggningstillgångarna	85	29	30	38	39	46	74

Verksamhetsberättelse Kommunstyrelsen

KOMMUNSTYRELSEN

Nämnd		Budget 2012	Bokslut 2012	Prognos delår aug 2012	Bokslut 2011	
Ordförande	Åke Nilsson					
1:e vice ordförande	Gunilla Prång					
2:e vice ordförande						
Ledamöter	11					
		Intäkter, tkr	-99 887	-110 791	-103 170	-116 711
		Personalkostn, tkr	64 941	70 493	68 106	67 729
		Övr kostnader, tkr	118 217	135 461	129 917	118 621
		Driftnetto, tkr	83 270	95 163	94 853	69 639
		Budgetavvikelse, tkr		-11 893	-11 583	-6 155
		Antal anställda*		152		146
		Investeringsvolym, tkr	40 316	28 309		17 704

* Omfattar månadsavlönad personal, vikarier och tillsvidare
Belopp i 1000-tals kronor

Nämndens ansvarsområde

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

Inriktning och förutsättning

Styrelsen ska samordna resurser, inriktningar och styrprinciper för kommunen/koncernen innefattande 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.
Uppdraget bedöms som genomfört genom att fortlöpande information givits till KS och KS ordförande, arbetet med ett bättre och säkrare sätt till återrapportering fortskrider.
- Arbeta med övergripande och långsiktig strategisk planering.
Uppdraget bedöms som delvis genomfört genom att vi haft ett antal strategiska presidiummöten mellan huvudmän och kommunledningsfunktionen. Arbetet med den strategiska planeringen som sträcker sig över minst tre år kan bli bättre.
- Förvalta kommunens ekonomi genom att ansvara för budget- och bokslutsarbete, ta fram förslag till finansiella mål, resursfördelning och inriktnings- samt medelsförvaltning.
Uppdraget bedöms delvis påbörjat genom att arbetet med mål, resursfördelningsmodeller och förbättrade uppföljningsmetoder pågår.
- Utarbeta principer för styrning och utveckling av den kommunala organisationen.
Uppdraget bedöms som genomfört genom att fortlöpande översyn av organisationen görs efter ändrade behov, tillgång till resurser (personal och ekonomi)

Verksamhetsberättelse Kommunstyrelsen

- Informera om övergripande och långsiktiga frågor internt och externt.
Uppdraget bedöms som genomfört genom att informera i linjen med början i kommunledningsgruppen, husmöten, hemsidan, intranätet, lokalt informationsblad och särskilda utskick.
- Bereda ärenden, slutföra delegation och verkställa beslut från kommunfullmäktige.
Uppdraget bedöms som fullföljt.
- Aktivt arbeta utåtriktat för att stärka kommunens attraktivitet och expansion.
Uppdraget bedöms som genomfört genom ett fortlöpande arbete med förbättringsarbete avseende livsmiljöfrågor, trygghetsfrågor och barns och ungas möjlighet att bibehålla ett brett utbud av aktiviteter. I denna fråga samarbetar kommunen med bl.a. polisen.

Mål och måluppfyllelse

I den budget- och strategiplan för 2012-2014 som antagits av kommunfullmäktige i november 2011 finns ett antal övergripande mål som har bäring på den verksamhet kommunstyrelsen ansvarar för. De övergripande målen ska enligt vad som sägs i planen brytas ned i årsvisa övergripande delmål. Kommunfullmäktige följer årligen i samband med att budgeten fastställs upp att de övergripande målen omsätts till mål för respektive verksamhetsområde. Hur de olika målen uppfylls följs upp i samband med fastställandet av årsredovisningen.

I budget- och strategiplanen finns följande *övergripande* mål angivna med bäring på kommunstyrelsens ansvarsområde:

- Våra värderingar om rättvisa, solidaritet, jämställdhet och alla människors lika värde ger goda förutsättningar för alla i kommunen.
- Vi vill utveckla kulturhelger som Hembygdsdagarna, Mikaeli och Fatmomakkehelgerna.
- Ungdomar behöver eget boende, en tro på arbete och en meningsfull fritid.
- Vi eftersträvar ett tryggt och säkert samhälle för alla.
- En välfärd som håller hög kvalitet, styrs av behov och ges på lika villkor oavsett bakgrund, skapar möjligheter och trygghet över livet, men också mellan generationer.
- Ett rikt och varierande fritids- och kulturutbud ger nya perspektiv, gör livet meningsfullt samt har stor betydelse för folkhälsan.

I det här dokumentet görs under avsnittet "Kommunstyrelsen" en uppföljning av de verksamhetsmål som finns fastslagna i "Budget- och strategiplan 2012-2014".

I bilaga finns även mål enligt andra styrdokument redovisade. Dessa mål följs upp under respektive verksamhetsgren.

Verksamhetsberättelse Kommunstyrelsen

Följande **verksamhetsmål** med bäring på kommunstyrelsens ansvarsområde finns upptagna i budget- och strategiplanen:

- Arbetslösheten i kommunen ska minska
Minskad arbetslöshet i kommunen medför många positiva effekter och lägre kostnader. Målet är att arbetslösheten ska minska och att inom planeringsperioden, 2011-2014, vara lägre än föregående år.

I nedanstående tabell redovisas antalet kvarstående sökande vid arbetsförmedlingen med mät punkt december månad respektive år.

År	Kvarstående sökande per december månad			
	Vilhelmina kommun		Västerbottens län	
	Antal personer	%	Antal personer	%
2010	890	21,2	21 292	12,9
2011	837	20,1	20 386	12,3
2012	838	20,6	20 414	12,4

Källa: Arbetsförmedlingen, SCB

Tabellen visar antalet kvarstående sökande i åldersgruppen 16 – 64 år, d.v.s. samtliga personer som fanns inskrivna vid arbetsförmedlingen i slutet av månaden. Tabellen visar uppgifter för kommunen Vilhelmina och som jämförelse även uppgifter totalt för länet Västerbotten. Den andel i procent som anges avser antalet kvarstående sökande i förhållande till totala antalet personer i samma åldersgrupp, d.v.s. 16 – 64 år. Antalet invånare i angiven åldersgrupp uppgick för 2012 för Vilhelminas del till 4 078 personer och för länets del till 164 561 personer. Jämfört med föregående år är det minskning av antalet personer i den åldersgruppen både i länet som helhet och i kommunen Vilhelmina. Av tabellen framgår att för 2012 har både antalet och andel kvarstående sökande i Vilhelmina ökat något jämfört med år 2011. Även för länet har det skett en liten ökning jämfört med 2011.

Målet, att arbetslösheten ska vara lägre än föregående år, uppfylls därmed inte.

- Sjukfrånvaron hos kommunanställda ska minska (se personalpolitiska programmet)
Minskad sjukfrånvaro innebär lägre kostnader för vikarier och sjuklön.

Uppgifterna nedan visar sjukfrånvarons utveckling de senaste tre åren:

År	Total sjukfrånvaro i %
2010	5,5
2011	6,2
2012	5,9

Källa: Kommunens egen statistik

För 2012 uppgår sjukfrånvaron till 5,9 %, en minskning jämfört med föregående år. Sett till målet i personalpolitiska programmet, att ”sjukfrånvaron ska minska från 8,9 % 2007 till 6,9% år 2012” är målet uppfyllt.

Verksamhetsberättelse Kommunstyrelsen

- Personalkostnadernas utveckling
Personalkostnadernas andel av kommunens bruttokostnader får inte överstiga föregående års andel (i kommunens bruttokostnader ingår samtliga verksamhetskostnader).

Uppgifterna nedan visar personalkostnadernas utveckling de tre senaste åren.

År	Personalkostnadernas andel i % av bruttokostnaderna
2010	57,2
2011	57,2
2012	56,7

Källa: Kommunens redovisning

Personalkostnadernas andel av kommunens bruttokostnad uppgår för 2012 till 56,7 %, vilket är en minskning jämfört med föregående år. Målet, att inte överstiga föregående års andel, är därmed uppfyllt.

Är målen uppfyllda? Ja Nej

Målen som rör sjukfrånvaro respektive personalkostnadernas andel av kommunens bruttokostnad är uppfyllda.

Målet som rör arbetslösheten i kommunen uppfylls inte för 2012.

Har åtgärder vidtagits för att nå målen? Ja Nej

Under de senaste åren har kommunen påverkats hårt av statliga beslut om neddragning av verksamhet i Vilhelmina, likaså bolag som exempelvis SCA har dragit ned sin verksamhet på orten. Att kommunen ensam ska kunna möta dess konekvenser är svårt. De åtgärder som nu vidtas är bland annat:

- Att tre arbetsgrupper indelade i utbildning, nya företagsetableringar, central påverkan har skapats för att mildra effekterna av SCA sågens nedläggning.
- Att kommunen tillsammans med företagsorganisationerna startat ett arbete för att förstärka företagsklimatet i kommunen, detta sker genom ökad dialog, gemensam kompetensutveckling och gemensamt framtagande av åtgärdprogram för att bibehålla och utveckla företagsklimatet och antalet arbetstillfällen.
- Att vi 8 kommuner i inlandet tillsammans skapat ett nätverk som benämns Region8, inom ramen för detta samarbete arbetar vi bl.a. med kompetensförsörjning, arbetskraftsförsörjning, företagsetableringar, lokalfrågor, påverkan av centralt beslutsfattande och gemensamma yttranden på regionala planer.

Nämndens ekonomiska resultat

Visar årets utfall avvikelse från budget?

Ja Nej

Det totala nettoutfallet visar en avvikelse på – 11 893 tkr jämfört med budget, ett nettoöverskridande med 14,3 %. Under året har kommunstyrelsen erhållit 1 035 tkr i tilläggsanslag, varav bl.a. 510 tkr för kostnader i samband med rivning av Storgatan 4 och Storgatan 2 B (Kefas), 257 tkr för utökade resurser (omfattning och ersättning) för feriearbeten för ungdomar och 200 tkr för aktiviteter i samband med invigning av den nya bollhallen.

Sett till bruttobudget avviker både intäkter och kostnader från erhållen budget inklusive tilläggsanslag.

Intäkterna blev 10 903 tkr, 10,9 %, högre än budgeterat. 7 471 tkr av dessa är direkt hänförliga till de projekt som bedrivits under året. Cornelia och Arkivsäkring källmaterial har gett drygt 1 400 tkr mer i intäkter än budgeterat dels i form av olika arbetsmarknadsbidrag för personer som beretts arbete i dessa verksamheter men också i form av ersättningar för utförda arbeten (Cornelia). Några verksamheter har inte nått upp till förväntade intäkter, t.ex. Skogsförvaltningen som för 2012 har 1 479 tkr lägre intäkter än budgeterat. Orsak till detta är att skogssuttaget bromsats mot bakgrund av tillgång.

Personalkostnaderna visar ett budgetöverskridande med -5 552 tkr för året. 3 545 tkr av dessa är i likhet med intäkterna direkt hänförliga till de projekt som bedrivits. För verksamheterna Cornelia och Arkivsäkring källmaterial kan 1 122 tkr föras till anställningar i form av arbetsmarknadsåtgärder och som täcks av olika arbetsmarknadsersättningar (se ovan under intäkter). Flygplatsen har överskridit personalbudget med -773 tkr. De högre personalkostnaderna förklaras av ökade personalkostnader för säkerhetskontroll (GAS) och extra kostnader i samband med försenade flyg. Dessa kostnader ersätts genom bidragssystemet för GAS och ersättningar från flygoperatör. Kostnaden för företagshälsovård blev -230 tkr högre än budgeterat och då är närmare 108 tkr i som direkt kan hänföras till enskilda verksamheter, inte medräknade.

Övriga kostnader (exklusive personalkostnader och kapitaltjänstkostnader) blev -13 874 tkr högre än budgeterat. Cirka hälften av dessa, 6 667 tkr, är kopplade till de projekt som bedrivits. -2 107 tkr utgörs av budgetöverskridande avseende kostnader för vinterväghunderhåll. Kostnaden blev betydligt högre än både årets budget och föregående års kostnad, både vad avser köpt tjänst och egen regi. Redan prognoserna i april och augusti visade att budgeten skulle överskridas rejält. I den mån det har varit möjligt att hålla nere kostnaden har det gjorts och samtal med entreprenör har inletts. Kostnaden för linjetrafik överskred budget med -3 364 tkr. Även här fanns tidigt kännedom om att budgeten inte skulle hålla och prognoserna i april och augusti visade belopp i närheten av det slutliga utfallet. Stort arbete har lagts ner på att se över trafik kostnaderna och ersätta linjer där det inte finns skolbarn med ringbil. Flygplatsen överskrider budget med -1 146 tkr. I det beloppet återfinns bl.a. högre kostnader än budgeterat för marktransporter och reparations- och underhållskostnader för maskiner och inventarier. Under 2013 görs en översyn av marktransporterna som kommer att leda till Vilhelmina kommun enbart ansvarar för sin andel av kostnaden.

Kapitaltjänstkostnader överskrider 2012 års budget med -3 370 tkr. Av dessa kan -2 379 tkr direkt kopplas till kostnader i samband med avyttring och rivning av fastigheterna Åsgatan 4,

Verksamhetsberättelse Kommunstyrelsen

p-hem Bergbacka 1:86 och Regnbågen. En annan större budgetavvikelse utgörs av intern ränta för det pågående arbetet vid tätortens reningsverk som inte tagits med i budget 2012.

Netto återfinns de största negativa (överskridande) budgetavvikelserna inom verksamhetsgrenarna Fastigheter, GVA och Övrig verksamhet. För mer information om verksamhetsgrenarnas resultat, se under respektive verksamhetsgren.

Visade redan delårsprognosen i augusti avvikelse från budget? Ja Nej

Både delårsrapporten i april och i augusti visade ett beräknat utfall för kommunstyrelsen på i storleksordningen 90 – 95 mnkr (april 90 429 tkr och augusti 94 853 tkr). Prognoserna var alltså nära det slutliga utfallet på 95 163 tkr,

Har åtgärder vidtagits för hålla fastställd budget? Ja Nej

Åtgärder har vidtagits i enlighet med beslutad åtgärdsplan och beslutade anställnings- och inköpsstopp där så har varit möjligt. Alla vidtagna åtgärder har inte fått full effekt under året och i flera fall har det inte varit möjligt att påverka uppkomna budgetavvikelser. Se mer ovan under "Nämndens ekonomiskt resultat" och vidare under respektive verksamhetsgren.

Kommunfullmäktige antog i juni 2012 en åtgärdsplan.

Har de åtgärder som beslutades av kommunfullmäktige genomförts? Ja Nej
 Delvis

Åtgärder i enlighet med beslutad åtgärdsplan har vidtagits. Alla åtgärder har inte fått full effekt och några åtgärder är också svåra att redovisningsmässigt påvisa effekten av. Det gäller t.ex. flygets uppdrag att införa årsarbetstid anpassat efter verksamhet och att samarbeta med GVA. Årsarbetstid har inte genomförts under 2012, däremot har flyget utgjort en resurs till GVA både avseende personal och maskiner under sommaren, en åtgärd som inte redovisningsmässigt direkt kan påvisas.

Har genomförda åtgärder fått avsedd effekt? Ja Nej

De åtgärder som genomförts har fått avsedd effekt, men då andra händelser medfört ökade kostnader (se ovan) får åtgärderna inte den synliga effekten i form av att årets utfall borde ha legat 972 tkr lägre än budget.

Nämndens personalkostnader

Visar årets utfall för personalkostnader avvikelse från budget? Ja Nej

Personalkostnaderna överskrider budget med -5 552 tkr. Av överskridandet är 3 545 tkr direkt kopplat till de projekt som bedrivits inom kommunstyrelsen, t.ex. Projekt Fjällräddningen, Minoritetsspråk Sametinget, Destination South Lapland. Projekten finns inte budgeterade utan

Verksamhetsberättelse Kommunstyrelsen

balanserar med redovisade intäkter/kostnader och blir därmed en budgetavvikelse sett till brutto. Motsvarande förhållande råder för personalkostnader för personer som anvisas via Arbetsförmedlingen och där kommunens lönekostnader ersätts med motsvarande bidrag. Flygplatsen har haft personalkostnader utöver budget med anledning av extra kostnader i säkerhetskontrollen och försenade flyg. Här ersätts kostnaderna dels genom bidragssystemet för säkerhetskontroll (GAS) och ersättningar från flygoperatör. Kostnaderna för företagshälsovård har också överskridit budget.

Har åtgärder vidtagits för att hålla fastställd personalbudget? Ja Nej

Återhållsamhet med vikariebesättning i enlighet med det anställningsstopp som har varit gällande. Indragning av tjänster och viss omorganisation har påbörjats under året. Effekten av dessa åtgärder kommer under 2013, dock inte med full helårseffekt.

Framtiden

Bedömer nämnden att 2013 års budget håller? Ja Nej
 Kan ej bedöma

I 2013 års budget har åtgärder/besparingar vidtagits som uppgår till 8 852 tkr. Med den åtstramningen i budget och det budgetöverskridande kommunstyrelsen uppvisar för 2012 är differensen mellan 2013 års budget och 2012 års utfall drygt 20 mnkr. De största differenserna mellan budget 2013 och utfall 2012 återfinns inom några av de verksamhetsgrenar som 2012 visar stora budgetavvikelser. Det är också inom dessa verksamhetsgrenar de volymmässigt största budgetåtstramningarna finns. Det är sannolikt att en omställning från 2012 års resursförbrukning till 2013 års budgetnivå är svår att uppnå.

Behöver åtgärder vidtas? Ja Nej

Är åtgärder redan vidtagna, påbörjade eller planerade? Ja Nej

Merparten av de åtgärder/förändringar som beslutats om är påbörjade. Alla kommer inte att få full effekt under året. För några åtgärder är det också svårt att bedöma om de får avsedd effekt, t.ex. de åtgärder som utgörs av höjda taxor. Sett till 2012 års utfall är det tveksamt om beslutade åtgärder är tillräckliga för att nå ner till erhållen budget.

Planeras någon/några verksamhetsförändringar? Ja Nej

Samordning av vaktmästeriorganisationerna inom GVA och fritidssektorn till en enhet inom GVA och med minskad personalstyrka. Åtgärden pågjord.

Införande av en bemanningsenhet, arbetet påbörjat 2013 och med planerad full drift från våren 2013. Enheten förväntas ge en effektivare vikariehantering med lägre kostnader.

Övrigt

Orsaken till kostnadsökningarna inom verksamhetsgrenarna Fastighet och GVA kan hänföras till engångskostnader för rivningar, mindre intäkter än beräknat, större kostnader för vägunderhåll är beräknat och övriga driftskostnader som överskridits. Här har överläggningar med vägunderhållaren genomförts och förändringar i avtalet kommer att genomföras inför nästa vintervägunterhållsperiod. Fastighetsanknutna kostnader kommer också att ses över och åtgärder har vidtagits för att sänka kostnaderna. Vaktmästeriorganisationen kommer också att förändras för att under året 2013 ge lägre personalkostnad. Ytterligare åtgärder kommer att behövas för att nå balans budget och utfall.

Verksamhetsberättelse

Utbildningsnämnden

Utbildningsnämnden

Nämnd		Budget	Bokslut	Prognos	Bokslut	
		2012	2012	delår aug 2012	2011*	
Ordförande	Viveka Abramsson	Intäkter, tkr	-25 858	-30 975	-27 302	-29 189
1:e vice ordförande	Jonny Kärkkäinen	Personalkostn, tkr	119 569	131 101	124 785	126 492
		Övr kostnader, tkr	79 870	81 205	80 754	86 661
		Driftnetto, tkr	173 581	181 330	178 237	183 964
		Budgetavvikelse, tkr		-7 749	-4 656	
Ledamöter	11	Antal anställda**		325		
		Investeringsvolym, tkr		6 849		

* Utfall 2011 är inkl. Lärcentrum men exkl. Kultur- och fritid

** Omfattar månadsavlönad personal, vikarier och tillsvidare
Belopp i 1000-tals kronor

Utbildningsnämndens ansvarsområde

Utbildningsnämnden är enligt 2 kap 2§ skollagen huvudman för kommunens skolväsende. Skolväsendet omfattar skolformerna förskola, förskoleklass, grundskola, grundsärskola, gymnasieskola, gymnasiesärskola, kommunal vuxenutbildning, särskild utbildning för vuxna och utbildning i svenska för invandrare.

Ansvarer omfattar också Vilhelmina Lärcentrum som förutom ovan nämnd vuxenutbildning bedriver uppdragsutbildning och yrkeshögskola. I samarbete med högskola och universitet erbjuder Vilhelmina Lärcentrum högskoleservice, utlokaliserade program och kurser samt verkar för utveckling och genomförande av högre utbildning inom Akademi Norr.

Utbildningsnämnden ansvarar för fritidshem enligt skollagen 2 kap 5§ och för pedagogisk omsorg enligt 25 kap 2§ skollagen. Pedagogisk omsorg bedrivs i form av familjedaghem i kommunal regi.

Utbildningsnämnden ansvarar för att uppföljning och styrning genomförs av projektverksamhet inom utbildningssektorerna.

Utbildningsnämnden ansvarar för tillsynen över fristående förskolor och fritidshem enligt skollagen 26 kap 4§.

Utbildningsnämnden ansvarar för att förvara de slutbetyg som huvudmannen för fristående skolor lämnar över till kommunen enligt kraven i skollagen 29 kap 18§.

Mål och måluppfyllelse

Nämndens mål finns beskrivna i bilaga.

Är målen uppfyllda?

Ja Nej

De mål som säger att andelen grundskoleelever med behörighet till gymnasiet samt andel invånare med behörighet ska öka har uppfyllts. I grundskolan har behörigheten ökat från 84,5 % 2011 till 85,5% 2012. En ökning med en procentenhet och en procentenhet lägre än

Verksamhetsberättelse Utbildningsnämnden

riksgenomsnittet på 86,6%. Andelen elever med grundläggande behörighet till högskola har ökat från 66,3% 2011 till 74% 2012. En tydlig och glädjande ökning, men ändå långt ifrån rikets 89%.

Följande fyra mål har inte uppnåtts:

- ”Kostnader inom gymnasieskolan skall årligen inte vara högre än av SKL beräknad standardkostnad för Vilhelmina kommun.”
- ”Kostnader inom grundskolan skall årligen inte vara högre än av SKL beräknad standardkostnad för Vilhelmina kommun.”
- ”Kostnader inom förskolan skall årligen inte vara högre än av SKL beräknad standardkostnad för Vilhelmina kommun.”
- Möjlighet att erbjuda föräldrar barnomsorg inom skälig tid.
Pedagogisk omsorg erbjuds i allmänhet inom skälig tid men kravet att få välja förskola i första hand kan inte uppfyllas på grund av för få förskoleplatser.

Har åtgärder vidtagits för att nå målen?

Ja Nej

Fullmäktige fastställde en åtgärdsplan i juni 2012. Åtgärdena i planen har visat sig ha en återhållande effekt på kostnaderna.

Antalet ungdomar i gymnasieåldern minskar fortfarande. Gymnasieskolan har arbetat med att öka Malmomajskolans attraktivitet, och trots ett minskat underlag var antalet sökande i februari 2012 ca 50% större än vid motsvarande tid året innan. Antalet elever på inriktningen Språkinträdning, där många av de ensamkommande ungdomarna finns, har ökat från 42 st i slutet av 2011 till fler än 50 i slutet av 2012, och är idag en av de största elevgrupperna på gymnasiet. Gymnasieskolan arbetar också aktivt för att förbättra elevernas studieresultat.

Grundskolan har strävat efter att hålla nere personalkostnaderna. Personalkostnaden för undervisning ligger på samma nominella nivå 2012 som år 2011, inklusive löneökningen, vilket i praktiken innebär en minskning av kostnaderna med mer än 3%. Grundskolan arbetar även med samordning av förskola och skola i Nästansjö och Latikberg, samt med en översyn av lokalanvändningen på tätorten.

Förskolan arbetar tillsammans med grundskolan med nyss nämnda samordning mellan skola och förskola. Det har skett en förtätning av några barngrupper på tätorten. I Vilhelmina kommun finns flera förskolor med endast en avdelning vilket är personalkrävande och alltså påverkar personaltätheten.

För att förskolan ska kunna följa skollagens krav och erbjuda förskoleplats inom skälig tid förbereds för nya förskoleavdelningar på tätorten.

Viktiga händelser under året

- Kultur- och fritidsdelen flyttades formellt från Kultur- och utbildningsnämnden till den nya Utvecklingsenheten. Kultur- och utbildningsnämnden bytte namn till Utbildningsnämnden (UBN) från och med 1 januari 2012.
- Under våren genomförde Skolinspektionen en tillsyn av samtliga skolformer i Vilhelmina kommun. Några punkter som kritiserades var studieresultaten samt det faktum att kommunen inte lever upp till skollagens krav, där vårdnadshavare ges rätt till förskoleplats från ett års ålder.

Verksamhetsberättelse Utbildningsnämnden

- Ett elevhemsboende återinrättades på översta våningen i samma hus som de ensamkommande ungdomarna vistas i. Samtliga rum i de iordninggjorda lägenheterna hyrdes ut.
- De kommunala dagbarnvårdarna fick lämna sin tidigare lokal ”Slottet” för nya lokaler på Tallåsvägen. Den nya lokalen har fått namnet ”Trollstugan”.
- Den fristående förskolan Kefas, som tidigare haft Vilhelmina pingstförsamling som huvudman, övertogs av och drevs i Vilhelmina kommuns regi fram till sommaren 2012. Barnen flyttades till olika kommunala förskoleavdelningar och förskolan lades ned.
- I Kolsva har man framgångsrikt arbetat med att höja kvaliteten av processen kring elevvården som anmäls till elevhälsan. En grundskolerektor från Kolsva bjöds till Vilhelmina på initiativ av Hembergsskolan. De respektive skolornas elevhälsopersonal har haft erfarenhetsutbyten under en heldag och studiebesök har gjorts i Kolsva. Både grundskolan och gymnasieskolan har tagit intryck och fått nya idéer i elevhälsoarbetet.
- Efter en försöksperiod infördes timtaxa i förskola och fritidshem den 1 oktober.
- För att minska trycket på fritidshemsavdelningarna startades en tillfällig fritidsavdelning på Hembergsskolan. Avdelningen kallas ”Solbacken”.
- Elever som gick ut årskurs nio i Vilhelmina kommun vårterminen 2012 hade högre genomsnittligt meritvärde än rikets. Bland Västerbottens läns 15 kommuner låg de tre kommunerna Vilhelmina, Sorsele och Umeå över genomsnittet. I Vilhelmina kommun har vi årskurs nio i Saxnäs skola, Dikanäs skola och på Hembergsskolan.
- Med start 2011 och under hela 2012 har Vilhelmina kommuns lärare fortbildat sig i datoranvändning i det nationella projektet PIM (Praktisk IT- och mediakompetens).
- Hösten 2012 infördes en-till-en-lösning på Malgomajskolan. Alla elever i åk 1 får disponera sin egen bärbara dator under de tre kommande åren på Malgomajskolan.
- Malgomajskolan har infört gratis grötfrukost, vilket har blivit mycket populärt. En hel del av eleverna har lång restid och det har visat sig att många hoppar över frukosten. Varje dag serveras ca 50 portioner havregrynsgröt.
- Flera internationella utbyten har skett på Malgomajskolan under året. Sex elever från Vård- och omsorg, Restaurang och livsmedel samt El- och energiprogrammen fick möjlighet att genomföra praktik i Nederländerna. I utbyte tog Vilhelmina emot tre nederländska flickor som praktiserade på gymnasiet och på Volgsjö skola. Under våren tog gymnasieskolan emot en lärarassistent från Storbritannien och under hösten en lärarassistent från Tjeckien.
- Sättningar i grunden på Malgomajskolans byggnad 3 har åtgärdats. En hel del ny utrustning i form av motorer har också tillförts fordonsprogrammet till en mycket låg kostnad från Scania och Saab Automobiles konkursbo.
- Gymnasieskolans elever har utmärkt sig. El och energiprogrammet fick utmärkelsen Västerbottens bästa El- och Energiprogram av Svenskt näringsliv. På regionfinalen för yrkesförare i Vännäs blev en elev på fordonsprogrammets transportinriktning bästa kvinnliga yrkesförare bland startande i Sverige och kom på tredje plats i regionfinalen för yrkesförare.
- Nedläggningen av Vilhelminasågen påverkar Lärcentrum, då friställd personal kommer att behöva olika typer av utbildningar.
- I slutet av året aviserade Migrationsverket sin återkomst till Vilhelmina kommun. Denna gång med flyktingmottagning i lite mindre skala.

Nämndens ekonomiska resultat

Visar årets utfall avvikelse från budget?

Ja Nej

Utbildningsnämnden redovisar ett minusresultat för 2012 på - 7 749 tkr jämfört med budget. Utfallet 2011 visade på ett underskott på - 8 619 tkr. Det prognostiserade resultatet i delårsbokslutet den 31/8 pekade på ett underskott på ca 5 miljoner kr.

En stor del av budgetavvikelsen i förhållande till delårsprognosen uppkom till följd av att löneavtalet för lärare gav betydligt större löneökningar än planerat. Totalt för utbildningsnämnden innebar löneavtalet att lönekostnaderna för 2012 blev ca 1 800 tkr högre än budgeterat.

Verksamheternas utfall avviker från budget enligt följande:

<i>Verksamhetsgren</i>	<i>Budget 2012</i>	<i>Utfall 2012</i>	<i>Budgetavvikelse</i>
Grundskolan	81 323 tkr	86 452 tkr	-5 129 tkr
Förskolan	37 814 tkr	40 215 tkr	-2 401 tkr
Gymnasiet	39 290 tkr	41 007 tkr	-1 716 tkr
Lärcentrum	3 943 tkr	2 540 tkr	+1 403 tkr
Skolmåltider	7 500 tkr	7 819 tkr	-319 tkr
Kansli	2 910 tkr	2 563 tkr	+347 tkr
Politik	800 tkr	734 tkr	+66 tkr

Under året har skolorna tagit emot många elever med annat modersmål än svenska. Verksamheten med förberedelseklasser i grundskolan samt språkintröduktion i gymnasieskolan har ökat. I grundskolan respektive gymnasieskolan har det anställts nya lärare under året för att tillgodose behovet av svenska som andraspråk. Grundskolan rapporterar att personalkostnaden ligger i storleksordningen 1 700 tkr och gymnasiet, som till en del tar emot interkommunal ersättning för ensamkommande elever, aviserar bristande budgettäckning på ca 1 300 tkr.

Grundskolan, inklusive grundsärskola, skolhälsovård, musikskola, förskoleklass, skolbarnomsorg och anslag till en fristående skola redovisar ett underskott i förhållande till helårsbudget på motsvarande -5 129 tkr. Underskottet beror i första hand på bristande budgettäckning för lönekostnader för lärare och assistenter. Bidraget till den fristående grundskolan är högre än beräknat trots att man budgeterade för en nominellt lägre kostnad, dvs en planerad besparing.

Förskolan visar en negativ avvikelse mot budget med -2 401 tkr som till största delen beror på bristande budgettäckning för personalkostnader, höga måltidskostnader, lägre statsbidrag samt kostnader i samband med övertagandet av förskolan Kefas.

Gymnasieskolan inklusive gymnasiesärskola, redovisar ett underskott på -1 716 tkr som beror på högre personalkostnad och högre IKE-kostnad jämfört med beräknat.

Lärcentrum redovisar ett överskott på +1 403 tkr som till största delen beror på en intäkt för undervisning som genomförs 2013.

Verksamhetsberättelse Utbildningsnämnden

Skolmåltider visar på en bristande budgettäckning på -319 tkr.

Kansli och Politik redovisar ett överskott på 347 tkr respektive 66 tkr. Överskottet grundar sig främst i stor återhållsamhet med deltagande i olika evenemang samt en inställd Utbildningsnämnd.

Visade redan delårsprognosen i augusti avvikelse från budget? Ja Nej

Har åtgärder vidtagits för att hålla fastställd budget? Ja Nej

I samband med delårsrapporten i augusti genomfördes träffar med berörda verksamheter för att diskutera tänkbara lösningar för att minska det befarade underskottet. Ett av resultaten blev diskussioner angående samordningsmöjligheter av förskola och skola i bland annat Latikberg och Nästansjö.

Kommunfullmäktige antog i juni 2012 en åtgärdsplan.

Har de åtgärder som beslutades av kommunfullmäktige genomförts? Ja Nej

Delvis

Har genomförda åtgärder fått avsedd effekt? Ja Nej

Åtgärder har genomförts men har inte fått den effekt som förväntades. I vissa fall har indragning av tjänster genomförts men nya akuta behov har uppstått som inneburit att personal återanställts. Vissa av åtgärderna har inte gett effekt 2012 men förväntas ge effekt längre fram.

Nämndens personalkostnader

Visar årets utfall för personalkostnader avvikelse från budget? Ja Nej

Löneavtalet för lärare gav högre lön än beräknat. Totalt för utbildningsnämnden innebar löneavtalet att lönekostnaderna för året blev ca 1 800 tkr högre än budgeterat.

Framtiden

Bedömer nämnden att 2013 års budget håller? Ja Nej

Kan ej bedöma

Behöver åtgärder vidtas? Ja Nej

Är åtgärder redan vidtagna, påbörjade eller planerade? Ja Nej

Utbildningsnämnden har lämnat begäran till kommunfullmäktige om utökning av ram motsvarande löneökningen till följd av lärarnas löneavtal, ca 2500 tkr för 2013.

Grundskolan har påbörjat planeringen för kommande läsår utifrån att bemanningen behöver minskas då antalet elever minskar.

Verksamhetsberättelse Utbildningsnämnden

Ny ledningsorganisation inom förskola och skola förväntas ge besparing.

Planeras någon/några verksamhetsförändringar?

Ja Nej

I dagsläget bedömer Utbildningsnämnden att budget 2013 troligen inte kommer att kunna hålla. Utbildningsnämnden har lämnat en begäran till kommunfullmäktige om utökning av ram motsvarande skillnaden mellan den budgeterade och den verkliga löneökningen till följd av lärarnas löneavtal 2012, en skillnad på ca 2500 tkr för 2013.

Grundskolan har påbörjat planeringen för kommande läsår utifrån att bemanningen behöver minskas då antalet elever minskar.

Det finns planer på att öka antalet förskoleavdelningar i Vilhelmina tätort, vilket i så fall medför att antalet dagbarnvårdare kommer att minska.

En ny ledningsorganisation för grundskola och förskola planeras att införas andra halvåret 2013.

Barnomsorg på obekväm arbetstid är föreslagen som försöksverksamhet.

Ett inrättande av en familjecentral är beslutat och planering pågår.

Flytt av förskolan till skolbyggnaden planeras i Latikberg respektive i Nästansjö.

I enlighet med ett beslut i kommunfullmäktige utbetalas inte längre ersättning till ersättare vid nämndssammanträdena.

Från och med 1 december 2013 krävs att lärare har lärarlegitimation för att få sätta betyg.

Ett ökat antal asylsökande kommer att ställa ytterligare krav på skola och förskola.

Socialnämnden

Nämnd			Budget 2012	Bokslut 2012	Prognos delår aug 2012	Bokslut 2011
Ordförande	Annika Wibrell	Intäkter, tkr	-52 718	-56 911	-55 584	-50 086
1:e vice ordförande	Katharina Hahlin	Personalkostn, tkr	163 245	157 397	161 118	159 637
2:e vice ordförande	Ulf Hansson	Övr kostnader, tkr	57 035	63 615	67 373	59 604
		Driftnetto, tkr	167 562	164 178	172 907	169 155
Ledamöter		Budgetavvikelse, tkr		3 384	-5 345	
		Antal anställda*		384		
		Investeringsvolym, tkr		720		

* Omfattar månadsavlönad personal, vikarier och tillsvidare
Belopp i 1000-tals kronor

Mål och målpuppfyllelse

Verksamheternas mål finns beskrivna under verksamhetsgrenarna.

Verksamheternas ekonomiska resultat

Vård och omsorg	+ 5 705 tkr
Individ- och familjeomsorgen	- 2 930 tkr
Immigrationservice	+ 545 tkr
Övrig verksamhet	+ 65 tkr
Totalt:	+ 3 384 tkr

Utfall 2012 visar på ett överskott om + 3 384 tkr, vilket är 8 806 tkr bättre än vad prognosen i augusti visade. Inom Socialnämnden är det Individ och Familjeomsorgen som står för hela underskottet på -2 930 tkr. Det ökade underskottet inom IFO beror bland annat på institutionsvård vuxna för personer med missbruksproblem, institutionsbehandling för vuxna har ökat märkbart i år. Det har varit ärenden av speciell karaktär som har varit särskilt kostsamma inom familjehem, barn och unga samt att ekonomiskt bistånd prognostiserar ett underskott på -851 tkr. En del av ökningen kan bero på att de som tidigare haft introduktionsersättning från Migrationsverket beviljas försörjningsstöd. Det har varit högre personalkostnader än budgeterat samt kostnader i samband med införandet av verksamhetssystemet Treserva.

Besparingar enligt Kommunfullmäktige har genomförts i januari 2013:

- 150 tkr ingen ersättning till ersättare i nämnden
- 600 tkr uppsägning vårdavtal Solgårdens Sjukhem
- 600 tkr, besparing - Trapphusboende enligt KMF
- 800 tkr uppsägning Brattby avtal

Se vidare under respektive verksamhetsgren.

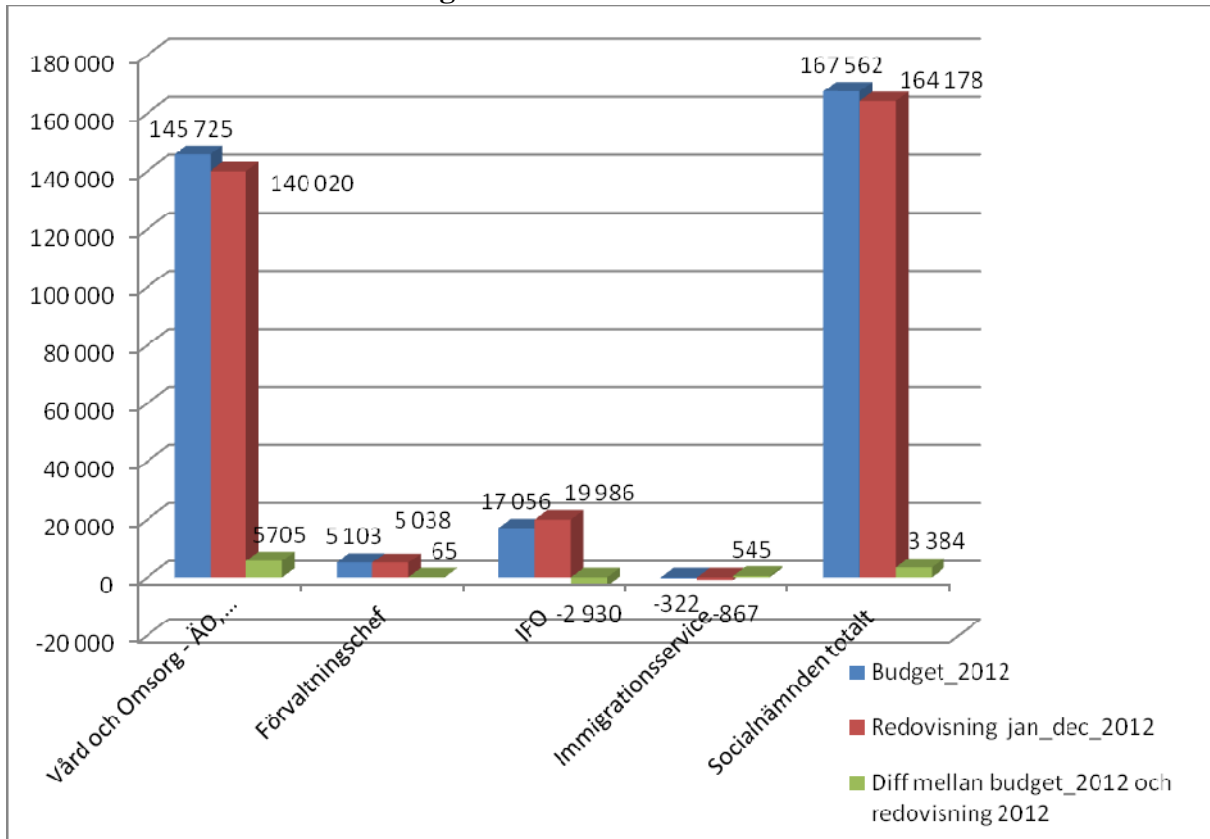
Framtiden

Förväntningarna för framtiden handlar mycket om utveckling av transparenta kvalitetsledningssystem, tydliga rutiner och ständig kompetensutveckling av chefer och medarbetare.

En effektiv ekonomistyrning med en god ekonomisk hushållning och en budget i balans genomsyrar alla verksamheter inom Socialförvaltningen.

Arbetet med kvalitetsuppföljningssystemen Senior Alert, Svenska Palliativregistret fortsätter. Anslutning till de nya systemen Svenska Demensregistret (SveDem) och Svenskt register för Beteendemässiga och Psykiska Symtom vid Demens (BPSD) påbörjades under 2012. De nya stimulansmedlen är prestationsbaserade och förutsätter att kommunen inför och fullt ut använder dessa kvalitetssystem.

Slutligt utfall 2012 i Socialnämnden



Hemsjukvården

Från den 1/9 2013 kommer kommunerna i Västerbotten att ta över all hemsjukvård, rehabilitering samt hjälpmedelsförskrivning från landstinget. Skatteväxling har redan genomförts och idag är de 17 arbetsgrupperna klara med tolkningen av avtalet. Information om övertagandet kommer att delges befolkningen via en gemensam utformad broschyr med aktuell information. Arbetet pågår med kartläggning av antal hemsjukvårdspatienter, placering av hemsjukvård, personalbehov mm.

Glesbygdssjukhuset

Ett intensivt arbete pågår med utredning om det finns möjlighet att genomföra en gemensam vårdavdelning LT/K.

Syftet är att för medborgarna skapa en långsiktig och hållbar lösning som ger trygghet i vård och omsorg oberoende av huvudman och att skapa en gemensam vårdavdelning med 8+8 akutplatser/korttidsplatser. Familjecentral i samma byggnad som övrig vård och omsorg samt handläggare och hemtjänst.

Bemanningsenheten

I enlighet med beslut från Kommunstyrelsen kommer en Bemanningsenhet startas upp under våren 2013. Där kommer 2 tjänster att arbeta som bemanningsplanerare.

Trapphusboende beslutades av socialnämnden den 25 maj 2012. Verksamheten är lokaliserad till Strandvägen 16 och har sina lokaler i en lägenhet som tidigare hyrts av Solsidan.

Efter personalrekrytering (4 tjänster) i november 2012 till mars 2013 startades verksamheten den 3 januari 2013. Till boendet tillhör 3 lägenheter i samma hus. Den 20 februari flyttade första brukaren in. Personalen är också en resurs för andra brukare som bor i närområdet.

Utvecklingen av det nya verksamhetsområdet **Immigrationservice** (fr.o.m. 1 jan 2012) – ett samordnat mottagande av flyktingar pågår. Kompetensutveckling av personal med stöd av KIN-medel, Lärcentrum och utarbetande av nya rutiner för dokumentation samt ekonomistyrning pågår. Samarbete och kraftsamling med det omgivande samhället, utbildningssektorn, Arbetsförmedling och fritidssektorn är ständigt i fokus.

I början av året så invigdes **HVB - hemmet Pettersbacke**. Närvarande var dåvarande Landshövding Chris Heister. Socialstyrelsen har under året genomfört tillsyn vid två tillfällen. Ett förannmält och ett oanmält. Socialstyrelsens bedömning vid båda tillfällena var att verksamheten uppfyllde gällande lagstiftning i de delar tillsynen avsåg.

Individ- och familjeomsorgen fortsätter det påbörjade arbetet med att förstärka det förebyggande arbetet med barn- och ungdomar. Vidare fortsätter engagemanget med modellarbetet ”Psykisk hälsa barn och ungdom” där Vilhelmina tillsammans med Umeå kommun och Landstinget utgör ett modellområde.

Verksamhetsbeskrivning

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. De tjänsterna som erbjuds invånarna i Vilhelmina ska uppfylla krav på god kvalitet och vara rättsäkra.

Socialnämnden är utsedd av kommunfullmäktige och har det politiska ansvaret för flera olika verksamhetsområden. Socialnämnden har kommunfullmäktiges uppdrag att ansvara för att de politiska visionerna och målen infrias inom ramen för verksamheten och enligt gällande lagstiftning.

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.

Verksamhetsberättelse Socialnämnden

Socialförvaltningen är organiserad i flera verksamhetsgrenar. Verksamhetsgrenen *Vård och Omsorg* har det totala ansvaret 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, handläggning av ärenden avseende missbruksvård och försörjningsstöd. Verksamhetsgrenen för boendet och mottagandet för *Ensamkommande flyktingbarn* ingår från och med 2011 i socialförvaltningen. Därutöver finns några funktioner benämnda *Övrig verksamhet* som omfattar socialnämndens politiska verksamhet samt viss administration mm. (medicinskt ansvarig sjuksköterska (MAS), personligt ombud, handläggarenhet, expedition och förvaltningschef).

Mål och måluppfyllelse

Socialnämnden har ett stort antal mål som i huvudsak regleras via lagstiftning, förordningar, författningar och riktlinjer. Vidare har Socialnämnden att beakta ett stort antal dokument som innehåller mål och delmål (riktlinjer, strategiska- och verksamhetsplaner osv.). Uppföljning av målen sker bl.a. genom delårsrapporter, brukarundersökningar, nöjdhetsindex, Äldreguiden, Öppna jämförelser med flera nationella kvalitetsregister, systematiskt arbetsmiljöarbete, medarbetarsamtal, lägesrapporter till arbetsutskott och nämnd osv. och enligt anvisningar i den kvalitetshandbok för socialtjänsten som antagits av socialnämnden. Strävan är att ytterligare nedbrytning av mål och delmål på arbetsplatsnivå sker på arbetsplatsträffar, i enlighet med samverkansavtalet. Ett mål är att omsorgen ska hålla en god nivå i de nöjdbrukarundersökningar som genomförs. Under 2012 genomfördes ingen brukarundersökning men regelbundet görs individuella uppföljningar via genomförande- och vårdplaner.

Under 2012 inleddes ett utvecklat och strukturerat förbättringsarbete genom med stöd av Svenska Palliativregistret och Senior Alert. Under 2012 har ytterligare två kvalitetsregister införts. Det är Svenskt Demensregister (SveDem) och Svenskt register för Beteendemässiga och Psykiska Symptom vid Demens (BPSD). Målsättningen med att använda kvalitetsregistren är att främja ett systematiskt förbättringsarbete som leder till kvalitets- och effektivitetsvinster. Registren möjliggör även en viktig informationskälla för öppna jämförelser inom vården och omsorgen om äldre personer. Registren kommer även att ligga till grund för metodutveckling och förändrade arbetssätt. Det handlar om att på ett systematiskt och standardiserat sätt förebygga fallskador, undernäring, trycksår, förbättra munhälsan, den palliativa vården och demensvården i kommunen. De stimulansmedel som utgår från och med 2012 är prestationsbundna och förenade med att kommunen använder angivna register på ett systematiskt sätt och infriar angivna mått på kvalitet.

I Budget- och strategiplan för 2011-2014 finns ett mål för IFO, äldre- och handikappomsorgen.

Verksamhetsberättelse Socialnämnden

”Kostanden för äldre- handikapp och individ/familjeomsorgen skall årligen inte vara högre än vad SKL beräknad standardkostnad¹ för Vilhelmina.”

År	Äldreomsorg		Handikappomsorg		IFO	
	Redovisad	Standard	Redovisad	Standard	Redovisad	Standard
2008	17906	12399	11910		2427	2016
2009	17330	13063	12481		2339	2013
2010	17257	13092	12918		2341	1761
2011	17975	13618	12779		2641	1860
2012		13639				2035

Redovisad kostnad är högre än standardkostnad och målet är därigenom inte uppfyllt.

¹ Standardkostnad definieras av SKL som: ”den kostnad som kommunen skulle ha om man bedrev verksamheten på en genomsnittlig avgifts- ambitions- och effektivitetsnivå om med hänsyn till de egna strukturella faktorerna enligt kostnadsutjämnigen”.

Verksamhetsberättelse

Miljö- och byggnadsnämnden

Nämnd/styrelse

Nämnd		Budget	Bokslut	Prognos	Bokslut
Miljö- och byggnadsnämnden		2012	2012	delår aug 2012	2011
Ordförande	Lillempr Jonsson	-1 254	-1 729	-1 318	-1 313
1:e vice ordförande	Ulf Grahn	2 965	2 446	2 954	2 742
2:e vice ordförande	Conny Olofsson	930	515	830	620
		Driftnetto, tkr	1 232	2 466	2 049
		Budgetavvikelse, tkr	1 410	176	
Ledamöter	7	Antal anställda*	5		
		Investeringsvolym, tkr	0		

* Omfattar månadsavlönad personal, vikarier och tillsvidare
Belopp i 1000-tals kronor

Nämndens ansvarsområde

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 en god byggnadskultur, en god stads- och landskapsmiljö, initiativtagande i planläggnings-, 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.

Mål och måluppfyllelse

Nämndens mål finns beskrivna i bilaga.

Är målen uppfyllda? Ja Nej

Har åtgärder vidtagits för att nå målen? Ja Nej

Nämndens ekonomiska resultat

Visar årets utfall avvikelse från budget? Ja Nej

Nämnden visar positiv avvikelse. Ökade intäkter. Antalet detaljplaner blev inte så många som det bedömdes vid budget inför 2012. Personal/politikerkostnaden blev lägre än vid budgetering. Antagen åtgärdsplan fullmäktige 2012.

Visade redan delårsprognosen i augusti avvikelse från budget? Ja Nej

Verksamhetsberättelse Miljö- och byggnadsnämnden

Har åtgärder vidtagits för att hålla fastställd budget? Ja Nej

Kommunfullmäktige antog i juni 2012 en åtgärdsplan.
Har de åtgärder som beslutades av kommunfullmäktige genomförts? Ja Nej
 Delvis

Har genomförda åtgärder fått avsedd effekt? Ja Nej

Nämndens personalkostnader

Visar årets utfall för personalkostnader avvikelser från budget? Ja Nej

Ändring av personalstab efter budget.

Har åtgärder vidtagits för att hålla fastställd personalbudget? Ja Nej

Avvikelsen är positiv

Framtiden

Bedömer nämnden att 2013 års budget håller? Ja Nej
 Kan ej bedöma

Behöver åtgärder vidtas? Ja Nej

Är åtgärder redan vidtagna, påbörjade eller planerade? Ja Nej

Planeras någon/några verksamhetsförändringar? Ja Nej

MÅL BUDGET 2012, MBN

Nedan redovisas de mål, KF-mål eller andra styrande dokument, som finns angivna i budgetdokumentet för 2012 – 2014.

Andra styrande dokument

Bygg- och miljöärenden som ligger på delegation ska beredas och beslutas inom 4 veckor från det ansökningen är komplett.

Följande nyckeltal ska redovisas:

Handläggningstid bygg

Antal ärenden på delegation som handlagts inom 4 veckor från det att kompletta handlingar inkommit.

Delegationsbeslut som har tagits **4** veckor från det att kompletta handlingar inkommit: **146** st
Totalt antal ärenden: **146** st

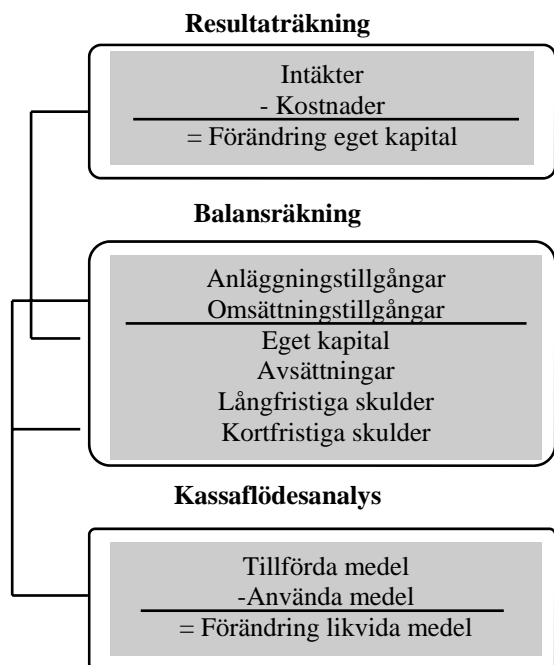
Handläggningstid miljö

Antal ärenden på delegation som handlagts inom 4 veckor från det att kompletta handlingar inkommit.

Delegationsbeslut som har tagits **4** veckor från det att kompletta handlingar inkommit: **80** st
Totalt antal ärenden: **94** st

Målet är att för alla delegationsärenden som inte är årstidsberoende ska beslut tas inom 4 veckor.

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 2012 uppgår internräntan till 4,2 %.

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.

BOLAG

ÅRSREDOVISNING



Räkenskapsåret
2012



Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Vilhelmina Bostäder AB, 556446-8402 får härmed avge årsredovisning för 2012.

Allmänt om verksamheten

Bolaget ska 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:

KG Abramsson, ordförande (S)
Jonny Kärkkäinen, vice ordförande (KD)
Göran Hahlin (M)
Åke Nilsson (S)
Ingela Gustavsson (S)

Revisorer, av Vilhelmina kommun utsedda:

Ordinarie:

Kurt Ekbäck
Ros-Marie Magnusson

Suppleant:

Mirza Debernardi
Karin Sund

Bolaget har dessutom utsett auktoriserad revisor Stefan Lindahl till ordinarie revisor i bolaget.

Ekonomisk översikt

	2012-12-31	2011-12-31	2010-12-31	2009-12-31	2008-12-31
Nettoomsättning, tkr	42 302	45 032	43 379	42 517	42 534
Rörelsekostnader, tkr	-35 854	-34 909	-38 970	-35 812	-35 074
Rörelseresultat, tkr	6 990	10 188	7 988	7 631	8 229
Finansnetto, tkr	-5 034	-5 324	-2 080	-3 499	-9 201
Resultat efter fin. poster, tkr	1 956	4 864	5 908	4 133	-972
Soliditet, %	22	21	20	17	16

Uthyrning

Lägenheter	692
Lokaler	53
Garage	73
P-platser	573

Av lägenheterna har 8% varit outhyrda 2012.

Dispositioner beträffande vinst eller förlust

	<i>Belopp i kr</i>
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:	
Balanserat resultat	13 341 868
Årets resultat	1 956 081
Totalt	15 297 949
Balanseras i ny räkning	15 297 949
Summa	15 297 949

VD har ordet

2012 har varit ett år där vi haft förhållandevis stora vakanser i vårt bostadbestånd vilket också har påverkat bolagets ekonomi. Under fjärde kvartalet har dock Migrationsverket återigen hyrt 25 st. lägenheter på Strandvägen 18 A-C för asylmottagning, vilket kommer att påverka oss positivt.

Vi fortsätter vårt arbete med att förbättra våra metoder och effektivisera våra tekniska lösningar för att möta framtida utmaningar, inte minst energibesparingsprojekt som på sikt skall hålla ned driftskostnaderna.

De största underhållsåtgärderna som vi genomfört under året är fönsterbyte på kvarteret Bofinken, här har vi också påbörjat ventilationsåtgärder.

Verksamheten med ensamkommande flyktingbarn fortsätter på Strandvägen 18 D, där vi också har tre lägenheter uthyrda som elevboende.

Bolagets rabatterade hyror för ungdomar under 26 år har gett viss effekt, vi har idag sex lägenheter uthyrda inom ramen för dessa villkor.

Årets resultat efter finansiella poster uppgår till 1 956 kkr.

Under året har vi gemensamt tagit fram ett vision och måldokument, genomfört arbetsmiljökartläggning, tagit fram ett internkontrolldokument och fastställt arbetsordning för styrelsen.

Vår målsättning är att ha en sjukfrånvaro under tre procent. Sjukfrånvaron är fortsatt låg och under 2012 blev den 1,6 procent. Det betyder att personalen har hög motivation, trivseln är hög och arbetsuppgifterna meningsfulla.

Utvecklingen i Vilhelmina kommun påverkar företaget och vi måste liksom alla övriga företag i Vilhelmina hjälpa till att göra Vilhelmina till en attraktiv kommun att bo i. Vår uppgift nu och i framtiden är att ha attraktiva lägenheter i välskötta områden, för att på så sätt bidra till Vilhelmina kommunens utveckling.

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

Tack!



Resultaträkning

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2012-01-01- 2012-12-31</i>	<i>2011-01-01- 2011-12-31</i>
Nettoomsättning	1	42 302	45 032
Övriga rörelseintäkter		542	171
		<u>42 844</u>	<u>45 203</u>
Rörelsens kostnader			
Utgifter/kostnader för fastighetsförvaltning		-18 271	-17 232
Fastighetsskötsel & städ, utgifter för entreprenadtjänster		-2 783	-3 035
Övriga externa kostnader	2	-3 195	-3 357
Personalkostnader	3	-7 808	-7 601
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-3 797	-3 790
Rörelseresultat		<u>6 990</u>	<u>10 188</u>
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		2	2
Ränteintäkter		292	395
Räntekostnader	4	-5 328	-5 721
Resultat efter finansiella poster		<u>1 956</u>	<u>4 864</u>
Resultat före skatt		<u>1 956</u>	<u>4 864</u>
Årets resultat		<u>1 956</u>	<u>4 864</u>

2

Balansräkning

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2012-12-31</i>	<i>2011-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	5	221 639	223 744
Pågående arbete	6	3 142	-
Maskiner och andra tekniska anläggningar	7	595	682
Inventarier, verktyg och installationer	8	62	18
		<u>225 438</u>	<u>224 444</u>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i intresseföretag	9	40	40
Andra långfristiga fordringar	10	543	569
		<u>583</u>	<u>609</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>226 021</u>	<u>225 053</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager mm</i>			
Lager för underhåll och rep		150	122
Pågående arbeten för annans räkning		43	18
		<u>193</u>	<u>140</u>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		388	857
Skattefordringar		135	156
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	11	189	114
		<u>712</u>	<u>1 127</u>
<i>Kassa och bank</i>	12	17 366	21 241
Summa omsättningstillgångar		<u>18 271</u>	<u>22 508</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>244 292</u>	<u>247 561</u>

2

Balansräkning

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2012-12-31</i>	<i>2011-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>	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>Fritt eget kapital</i>			
Vinst eller förlust föregående år		13 342	8 478
Årets resultat		1 956	4 864
		<u>15 298</u>	<u>13 342</u>
Summa eget kapital		<u>54 673</u>	<u>52 717</u>
<i>Avsättningar</i>			
Avsättningar till pensioner och liknande förpliktelser		2 171	2 030
		<u>2 171</u>	<u>2 030</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	14	176 743	183 743
		<u>176 743</u>	<u>183 743</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Förskott från kunder		1 794	2 646
Leverantörsskulder		5 476	4 071
Skulder till koncernföretag		54	89
Övriga skulder		236	231
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	15	3 145	2 034
		<u>10 705</u>	<u>9 071</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>244 292</u>	<u>247 561</u>

Ansvarsförbindelser

	<i>2012-12-31</i>	<i>2011-12-31</i>
<i>Ansvarsförbindelser</i>		
Garantiförbindelser, FASTIGO	99	103
Summa	<u>99</u>	<u>103</u>

R

Kassaflödesanalys

<i>Belopp i kkr</i>	2012-01-01- 2012-12-31	2011-01-01- 2011-12-31
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat	6 990	10 188
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		
Avskrivningar	3 797	3 770
Pensionsavsättningar	141	69
Realisationsresultat	-112	
	10 816	14 027
Erhållen ränta	292	397
Erlagd ränta	-5 328	-5 721
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	5 780	8 703
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>		
Ökning(-)/Minskning (+) av varulager	-29	14
Ökning(-)/Minskning (+) av fordringar	391	2 495
Ökning(+)/Minskning (-) av leverantörsskulder	1 405	-305
Ökning(+)/Minskning(-) av korta skulder	229	1 530
Kassaflöde från den löpande verksamheten	7 776	12 437
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-4 791	-313
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	112	
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-4 679	-313
Finansieringsverksamheten		
Ökning(-)/Minskning(+) av långfristiga fordringar	26	25
Amortering av låneskulder	-7 000	
Utbetald utdelning	2	
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-6 972	25
Årets kassaflöde	-3 875	12 149
Likvida medel vid årets början	21 241	9 092
Likvida medel vid årets slut	17 366	21 241

2

Redovisningsprinciper och bokslutskommentarer

Belopp i kkr 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	1,25-6,7
-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 i Vilhelmina.

Av dotterföretagets totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 25% av inköpen fastighetsförvaltning och fastighetsskötsel. 17% av försäljningen sker inom koncernen.

Q

Noter

Not 1 Nettoomsättning - Hyresbortfall

	2012-01-01- 2012-12-31	2011-01-01- 2011-12-31
Hyresintäkter bostäder	36 043	35 212
Hyresbortfall bostäder	-3 649	-1 164
Netto bostäder	32 394	34 048
Hyresintäkter lokaler	7 816	7 369
Hyresbortfall lokaler	-357	-278
Netto lokaler	7 459	7 091
Hyresintäkter övrigt	2 840	4 327
Hyresbortfall övrigt	-390	-433
Netto övrigt	2 450	3 894

Not 2 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2012-01-01- 2012-12-31	2011-01-01- 2011-12-31
<i>Ernst & Young AB</i>		
Revisionsarvode, tkr	100	35
Övriga uppdrag, tkr	4	
<i>Grant Thornton AB</i>		
Revisionsarvode, tkr		99
Övriga uppdrag, tkr		5
Summa	104	139

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 3 Antal anställda

Medelantalet anställda

	2012-01-01- 2012-12-31	2011-01-01- 2011-12-31
Män	10	10
Kvinnor	6	6
Totalt	16	16

Könsfördelning i företagsledningen

	2012-12-31	2011-12-31
<i>Styrelsen och verkställande direktören</i>		
Män	5	5
Kvinnor	1	1
Totalt	6	6

R

Not 4 Räntekostnader

	2012-01-01- 2012-12-31	2011-01-01- 2011-12-31
Kommuninvest	4 408	4 802
Borgensavgift Vilhelmina kommun	919	919
Totalt	5 327	5 721

Not 5 Byggnader och mark

	2012-12-31	2011-12-31
Taxeringsvärde byggnader:	76	76
Taxeringsvärde mark	13	13
	89	89

Byggnader Område	Anskaffnings- värde	Ingående avskrivning	Årets avskrivning	Akkumulerad avskrivning	Planenligt restvärde
Posten/Trevnaden	11 160	2 788	140	2 928	8 232
Hemmanet	3 044	741	42	783	2 261
Larco	7 425	1 854	93	1 948	5 478
Trissen	129 010	31 077	1 617	32 694	96 316
Bofinken	7 170	1 503	78	1 582	5 589
Sågen	11 071	2 774	139	2 913	8 158
Gästgivaren	18 569	4 578	232	4 810	13 759
Skolhemmet	13 457	3 166	169	3 335	10 122
Brännan	10 333	2 583	130	2 713	7 620
Kyrkstugan	44 386	11 098	556	11 655	32 731
Hantverkaren	15 966	2 397	200	2 594	13 370
SUMMA	271 591	64 559	3 396	67 955	203 636
Mark					
Mark	16 395				16 395
SUMMA	287 986	64 559	3 396	67 955	220 031
Rivningsfastigheter	2 259	538	113	652	1 608
SUMMA	290 245	65 097	3 509	68 607	221 639

Not 6 Pågående arbete

	2012-12-31	2011-12-31
Pågående eget arbete	3 142	-

Not 7 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2012-12-31	2011-12-31
Ingående anskaffningsvärde	2 573	2 336
-Nyanskaffningar	174	237
	2 747	2 573
Ingående avskrivningar	-1 890	-1 628
-Årets avskrivning enligt plan	-261	-263
	-2 151	-1 891
Redovisat värde vid årets slut	596	682

Not 8 Inventarier, verktyg och installationer

	2012-12-31	2011-12-31
Ingående anskaffningsvärde	1 010	1 030
-Nyanskaffningar	71	
-Avyttringar och utrangeringar		-20
	1 081	1 010
Ingående avskrivningar	-992	-978
-Avyttringar och utrangeringar		20
-Årets avskrivning enligt plan enligt anskaffningsvärden	-27	-34
	-1 019	-992
Redovisat värde vid årets slut	62	18

Not 9 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2012-12-31	2011-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	40	40
Redovisat värde vid årets slut	40	40

Not 10 Andra långfristiga fordringar

	2012-12-31	2011-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	569	594
-Årets förändring	-26	-25
Redovisat värde vid årets slut	543	569

Not 11 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2012-12-31	2011-12-31
Förutbetalda försäkringar	52	48
Förutbetalda kostnader	137	66
Totalt	189	114

Not 12 Kassa och bank

	2012-12-31	2011-12-31
Avser underkoncernkonto som redovisas som likvid tillgång	17 366	21 241

Not 13 Eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Vid årets början	22 000	17 375	13 342
<i>Disposition enl årsstämmobeslut</i>			
Årets resultat			1 956
Vid årets slut	22 000	17 375	15 298

2

Not 14 Långfristiga skulder

	2012-12-31	2011-12-31
Följande belopp förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen		
Skulder till kreditinstitut	176 743	183 743
Totalt	176 743	183 743

Not 15 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2012-12-31	2011-12-31
Upplupna semesterlöner	512	489
Upplupna utgiftsräntor	612	233
Övriga upplupna kostnader	2 021	1 312
Totalt	3 145	2 034

Underskrifter

Vilhelmina 2013- 02 - 26



KG Abramsson
Styrelseordförande



Jonny Kärkkäinen
Jonny Kärkkäinen
Vice ordförande



Göran Hahlin
Göran Hahlin



Ake Nilsson
Ake Nilsson

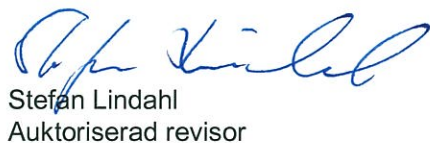


Ingela Gustavsson
Ingela Gustavsson



Karl Johan Ottosson
Karl Johan Ottosson
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse avviker från standardutformningen och har avlämnats 2013- 03-04
Vi har avstyrkt att resultaträkningen och balansräkningen fastställs.



Stefan Lindahl
Stefan Lindahl
Auktoriserad revisor

BOKSLUT 2012



Förvaltnings- avtalet med Riksbyggen

Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2012-01-01 2012-12-31	2011-01-01 2011-12-31
Rörelsens intäkter			
Årsavgifter och hyror	1	7 897 323	8 082 629
Hyses- och avgiftsbortfall	2	- 743 006	- 938 129
Bränsleavgifter	3	0	39 845
Övriga avgifter		74 644	86 787
Övriga förvaltningsintäkter	4	6 443 722	8 251 590
		<u>13 672 683</u>	<u>15 522 720</u>
Rörelsens kostnader			
Reparationer	5	- 1 369	0
Driftskostnader	6	-14 094 525	-14 604 281
Övriga kostnader	7	- 6 744	- 2 765
		<u>-14 102 638</u>	<u>-14 607 046</u>
Rörelseresultat		- 429 955	915 675
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande poster	8	4 569	2 444
Räntekostnader och liknande poster	9	- 1 039	- 693
		<u>3 530</u>	<u>1 751</u>
Resultat efter finansiella poster		- 426 425	917 426
Årets resultat		- 426 425	917 426

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2012-12-31	2011-12-31
TILLGÅNGAR			
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Avgifts- och hyresfordringar		- 684 467	22 232
Kundfordringar	10	49 259	49 631
Övriga fordringar	11	-1 458 923	433 535
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	12	18 849	31 895
		<u>-2 075 282</u>	<u>537 293</u>
Kassa och bank			
Avräkning med Swedbank		<u>2 224 819</u>	<u>1 615 023</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>149 537</u>	<u>2 152 316</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>149 537</u>	<u>2 152 316</u>

Belopp i kr	Not	2012-12-31	2011-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	13		
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		-1 106 561	-2 023 987
Årets resultat		- 426 425	917 426
		<u>-1 532 986</u>	<u>-1 106 561</u>
Summa eget kapital		-1 532 986	-1 106 561
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		608 951	1 316 636
Skatteskulder		- 301 568	- 244 531
Övriga kortfristiga skulder	14	50	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	15	1 375 090	2 186 772
		<u>1 682 523</u>	<u>3 258 877</u>
Summa skulder		1 682 523	3 258 877
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		149 537	2 152 316
Ställda säkerheter			
Fastighetsinteckningar till säkerhet för fastighetslån			
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga

Kassaflödesanalys enligt indirekt metod

	2012-12-31	2011-12-31
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	- 426 425	917 426
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m.m.		
Avskrivningar	0	0
Förlust/vinst vid avyttring av anläggningstillgångar	0	0
Nedskrivningar	0	0
	<hr/>	<hr/>
	- 426 425	917 426
Årets skatt	0	0
	<hr/>	<hr/>
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	- 426 425	917 426
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital		
Bränslelager (ökning-, minskning+)	0	0
Kortfristiga fordringar (ökning -, minskning +)	-2 609 004	302 117
Kortfristiga skulder (ökning +, minskning -)	1 576 354	- 286 754
	<hr/>	<hr/>
Kassaflöde från den löpande verksamheten	606 224	902 063
Årets kassaflöde	606 224	902 063
Likvida medel vid årets början	1 615 023	712 961
Likvida medel vid årets slut	<hr/>	<hr/>
	2 221 248	1 615 023
(se och)		

Upplysning om betalda räntor

För erhållen och betald ränta se Not 8 och Not 9

Notförteckning

Belopp i kr om inget annat anges.

2012-12-31 2011-12-31

Not 1 Årsavgifter och hyror

Hyror, bostäder	2 285 295	2 716 495
Hyror, lokaler	5 506 581	5 265 522
Hyror, p-platser	105 447	100 019
Hyror, övriga	0	593
	<u>7 897 323</u>	<u>8 082 629</u>

Not 2 Hyres- och avgiftsbortfall

Hyres- och avgiftsbortfall, bostäder	- 488 355	- 807 174
Hyres- och avgiftsbortfall, lokaler	- 100 653	- 82 251
Hyres- och avgiftsbortfall, p-platser	- 47 709	- 39 175
Rabatter	- 106 289	- 9 529
	<u>- 743 006</u>	<u>- 938 129</u>

Not 3 Bränsleavgifter

Bränsleavgifter, övrigt	0	36 245
Bränsleavgifter, övrigt	0	3 600
	<u>0</u>	<u>39 845</u>

Not 4 Övriga förvaltningsintäkter

Kabel-tv-avgifter	3 600	7 200
Övriga lokalintäkter	17 110	42 700
Övriga ersättningar	6 385 543	8 172 970
Rörelsens sidointäkter & korrigeringar	29 343	31 480
Erhållna statliga bidrag/ skattereduktion	0	- 3 964
Inkassointäkter	4 195	1 204
Övriga rörelseintäkter	3 931	0
	<u>6 443 722</u>	<u>8 251 590</u>

Not 5 Reparationer

Installationer	1 369	0
	<u>1 369</u>	<u>0</u>

Not 6 Driftskostnader

Vägavgifter, arrende	8 625	11 398
Fastighetsförsäkring	5 538	0
Kabel-TV	16 800	18 000
Juridiska kostnader	15 169	2 180
Obligatoriska besiktningar	93 307	61 997
Bevakningskostnader	69 528	216 402
Övriga utgifter, köpta tjänster	252 436	138 301
Vatten	1 061 747	1 181 953
El	6 304 897	6 932 306
Uppvärmning	5 509 268	5 262 630
Sophantering	757 210	779 114
	<u>14 094 525</u>	<u>14 604 281</u>

Not 7 Övriga kostnader

Konstaterade förluster hyror/avgifter	6 744	2 765
	<u>6 744</u>	<u>2 765</u>

Not 8 Ränteintäkter och liknande poster

Ränteintäkter avräkning med Swedbank	3 024	1 280
Ränteintäkter hyres/kundfordringar	1 545	1 164
	<u>4 569</u>	<u>2 444</u>

Not 9 Räntekostnader och liknande poster

Övriga räntekostnader	1 039	693
	<u>1 039</u>	<u>693</u>

Not 10 Kundfordringar

Kundfordringar	49 259	49 631
	<u>49 259</u>	<u>49 631</u>

Not 11 Övriga fordringar

Momsfordringar	-1 458 923	433 535
	<u>-1 458 923</u>	<u>433 535</u>

Not 12 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

Förutbetald uppvärmning	0	10 213
Förutbetald renhållning	0	4 016
Förutbetald kabel-tv-avgift	3 300	4 500
Periodiserade kostnader månadsrapporter	15 549	13 167
	<u>18 849</u>	<u>31 895</u>

Not 13 Eget kapital

	Bundet	Bundet	Bundet	Fritt
	Upplåtelse- avgifter	Insatser	Underhålls- fond	Resultat
Vid årets början	0	0	0	-1 106 561
Årets resultat				<u>- 426 425</u>
Vid årets slut	0	0	0	-1 532 986

Not 14 Övriga kortfristiga skulder

Avräkning HUS	50	0
	<u>50</u>	<u>0</u>

Not 15 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Upplupna elkostnader	673 427	766 616
Upplupna värmekostnader	551 176	436 304
Upplupna kostnader för renhållning	18 665	20 621
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	131 822	259 971
Övriga upplupna kostnader för reparationer och underhåll	0	- 9 649
Förutbetalda hyror och avgifter	0	712 909
	<u>1 375 090</u>	<u>2 186 772</u>

Ort 2013-

NN1

Vår revisionsberättelse har lämnats den

NN2