

Årsredovisning 2014

Jaepiebuerkiestimmie 2014



VILHELMINA KOMMUN
Vuoltjeren tjielte

Årsredovisning 2014

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 fastställs av kommunfullmäktige 2015-04-27.

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

Omslagsbild: Norrskan Kultsjödalen
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
- 9 Mål 2014

Förvaltningsberättelse

- 11 Personalekonomisk redovisning
- 21 Resultat
- 24 Finansiell ställning
- 27 Redovisningsprinciper
- 29 Driftredovisning

30 Resultaträkning

31 Balansräkning

32 Noter

36 Kassaflödesanalys

Bilagor

- 37 VA-bokslut
- 41 Bokslut avfallshantering

Verksamheterna

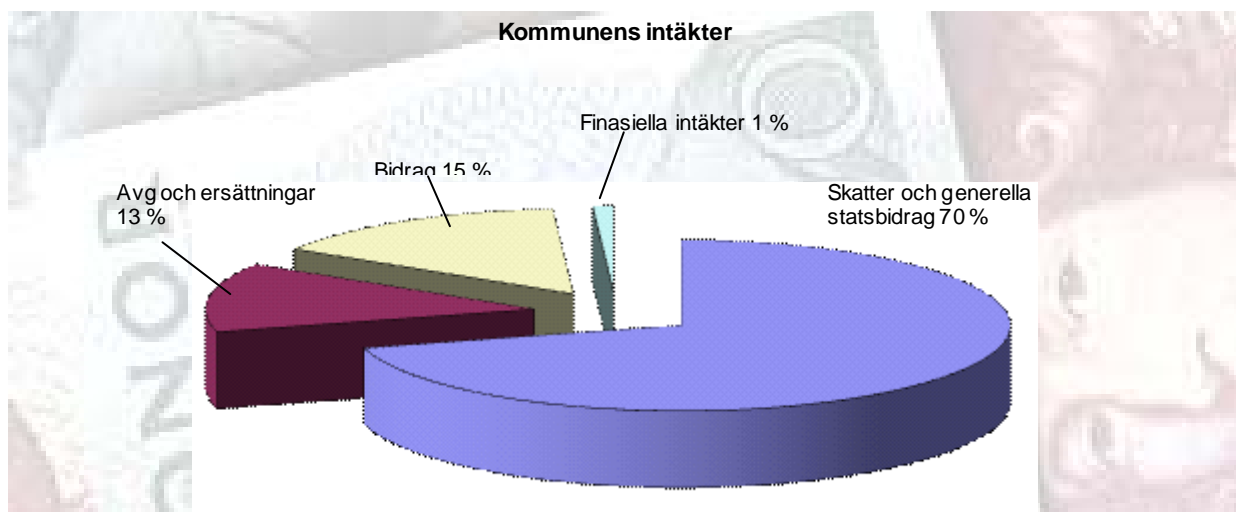
- 45 Kommunstyrelsen
- 107 Utbildningsnämnden
- 120 Socialnämnden
- 138 Miljö- och byggnadsnämnden

143 Begreppsförklaringar

Bolag

- 144 Vilhelminabostäder AB
- 1568 Förvaltningsavtalet med Riksbyggen

xx Revisionsberättelse



SÅ HÄR FÅR KOMMUNEN SINA PENGAR....

- 70% kommer från skatter och generella statsbidrag
- 13% kommer från avgifter och ersättningar som kommunen får för den service som kommunen erbjuder
- 15% kommer från riktade statsbidrag och övriga bidrag
- 1% är finansiella intäkter

VART GICK SKATTEPENGARNA?

100 KRONOR I SKATT TILL KOMMUNEN ANVÄNDES SÅ HÄR UNDER 2014:

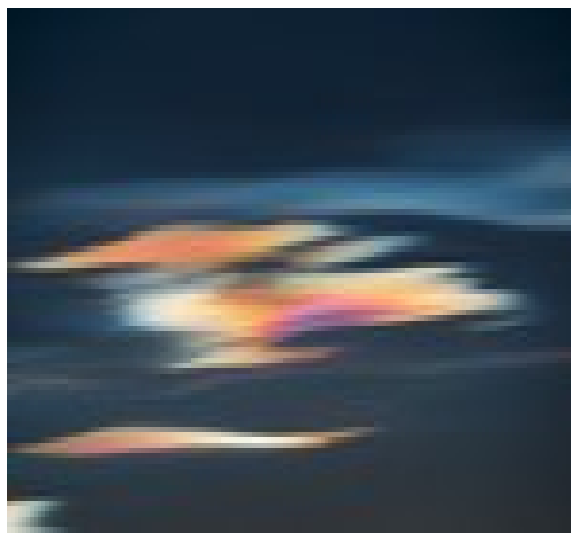
- 33: 93 kronor till vård och omsorg om äldre och funktionshindrade
- 28: 11 kronor till för- och grundskoleverksamhet
- 10: 76 kronor till fysisk och teknisk planering, konsument- och energirådgivning samt verksamhets- och kommunövergripande verksamhet
- 11: 11 kronor till gymnasie- och vuxenutbildning
- 3: 67 kronor till individ- och familjeomsorg
- 2: 77 kronor till kommunikationer
- 2: 39 kronor till fritidsverksamhet
- 1: 65 kronor till kulturverksamhet
- 1: 26 kronor till gator, vägar och parker
- 1: 39 kronor till räddningstjänst och samhällsskydd
- 1: 42 kronor till åtgärder för att främja näringslivsstrukturen i kommunen
- 0: 37 kronor till miljö- och hälsoskydd
- 0: 52 kronor till lokaler och bostadsverksamhet
- 0: 41 kronor till arbetsmarknadsåtgärder
- 0: 54 kronor till turismverksamhet
- 1: 16 kronor till flyktingmottagande
- 0: 12 kronor till kommersiell verksamhet (stöd till glesbygdsbutiker och kommunens skogsförvaltning)
- 0: 31 kronor till vatten och avfall
- 1: 28 kronor till politisk verksamhet

Beloppen är beräknade på nettokostnaden, d.v.s. verksamhetens bruttokostnad minus intäkter, för respektive verksamhet. Ett minustecken framför beloppet betyder att verksamheten haft mer intäkter än kostnader och därigenom gett kommunen en nettointäkt.

BEFOLKNING

Vilhelmina kommuns befolkning uppgick vid årets slut till 6 848 invånare, vilket är en minskning med 39 personer från föregående år. Det är en dämpning jämfört med de två föregående åren då förändringarna uppgick till –107 (2012) och –54 (2013). Flyttnettot visade vid årets slut –42 personer, fördelat på 339 inflyttade och 381 utflyttade. Under året föddes 70 barn och 70 personer avled, vilket ger ett födelsenetto för året med 0 personer. Utöver flytt- och födelsenetto ingår justeringar vilket totalt ger den redovisade nettoförändringen för året. Den befolkningsstatistik som redovisas är hämtad från Statistiska Centralbyrån (SCB).

Befolkningstalen har betydelse för de generella statsbidragen till kommunen eftersom de grundas på invånarantalet. Kostnadsutjämningen 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.



Pärlemormoln Saxnäs
Fotograf: Magnus Ström

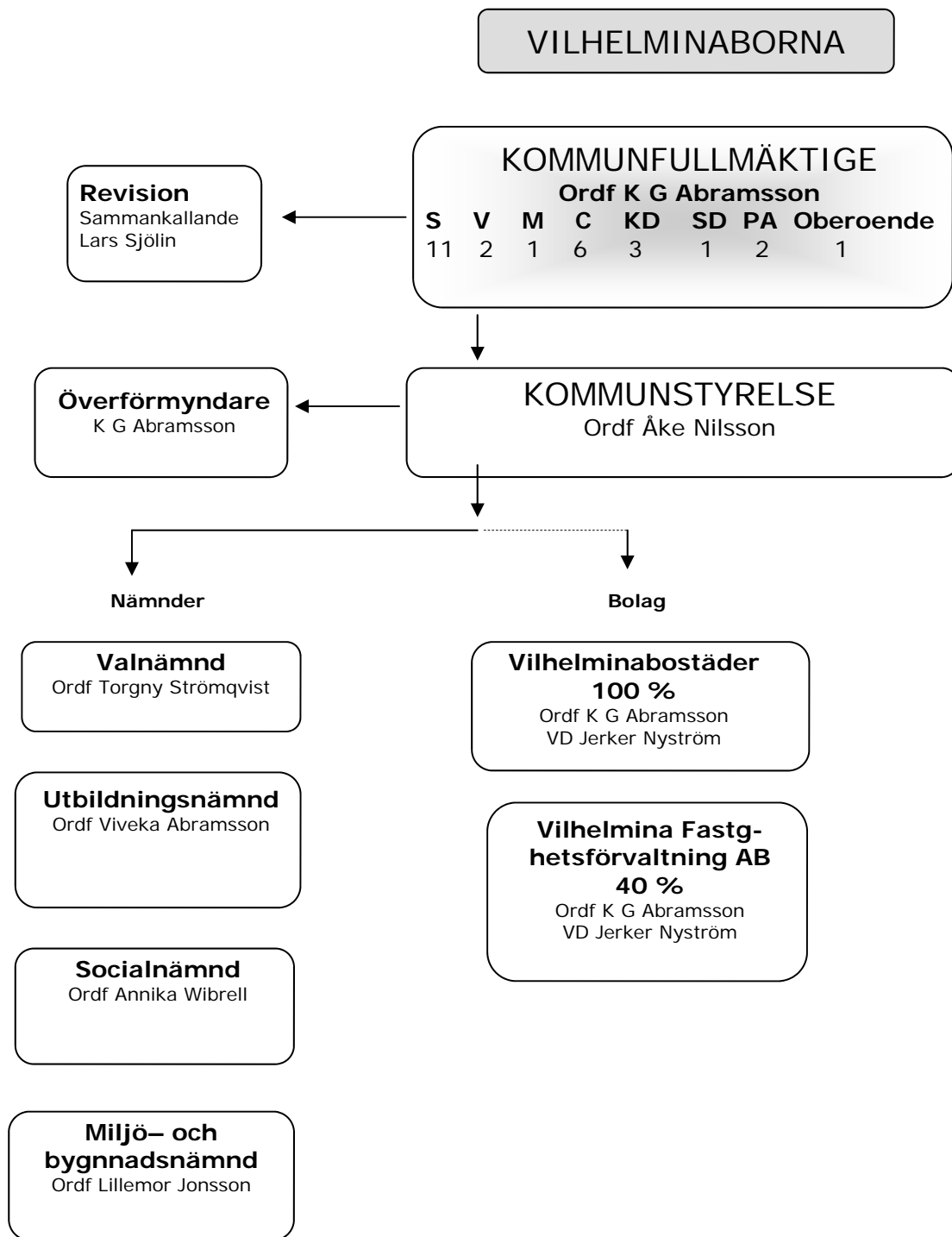
FEM ÅR I SAMMANDRAG

| | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 | 2010 |
|--|-------|--------|--------|--------|--------|
| Allmänt | | | | | |
| Antal invånare 31 dec | 6 848 | 6 887 | 6 941 | 7 048 | 7 135 |
| - varav 0—5 år | 395 | 409 | 428 | 430 | 461 |
| - varav 6—15 år | 782 | 783 | 784 | 785 | 801 |
| - varav 16—19 år | 354 | 360 | 370 | 399 | 408 |
| - varav 20—64 år | 3 644 | 3 689 | 3 708 | 3 761 | 3 794 |
| - varav 65—79 år | 1 195 | 1 190 | 1 195 | 1 193 | 1 174 |
| - varav 80 år och äldre | 478 | 456 | 456 | 480 | 497 |
| Resultat | | | | | |
| Årets resultat, mkr | -7,1 | 9,5 | 1,9 | -2,9 | 0,3 |
| Nämndernas budgetavvikelse, mkr | -17,9 | -24,5 | -14,8 | -17,5 | -4,5 |
| Nettokostnadernas andel av skatteintäkter, % | 101,6 | 98,8 | 99,9 | 101 | 100 |
| Nettokostnad per invånare, kr | 67210 | 63 250 | 61 718 | 61 298 | 58 989 |
| Soliditet, % | 68 | 71 | 71 | 70 | 71 |
| Balans | | | | | |
| Nettoinvesteringar, mkr | 17,2 | 15,2 | 36,5 | 33,4 | 13,6 |
| Låneskuld, mkr | 61,5 | 65,2 | 52,6 | 46,1 | 8,0 |
| Borgens- och övriga ansvarsförbindelser, mkr | 169,7 | 176,7 | 176,7 | 183,7 | 188,4 |
| Personal | | | | | |
| Antal tillsvidare- och visstidsanställda | 861 | 875 | 861 | 894 | 894 |
| Skatt | | | | | |
| Skattekraft, % | 80 | 79 | 80 | 82 | 80 |
| Kommunalskatt, kr | 23,40 | 23,40 | 23,20 | 23,20 | 23,20 |
| Landstingskatt, kr | 10,80 | 10,30 | 10,50 | 10,50 | 10,50 |
| Begravningsavgift, kr | 0,345 | 0,39 | 0,39 | 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 2014 hade Vilhelmina kommun 6 848 invånare vilket är en sänkning med 39 personer jämfört med 2013 då kommunen hade 6 887 invånare. Det är en lägre minskning än mellan åren 2012 och 2013, då antalet invånare sjönk med 54 personer.

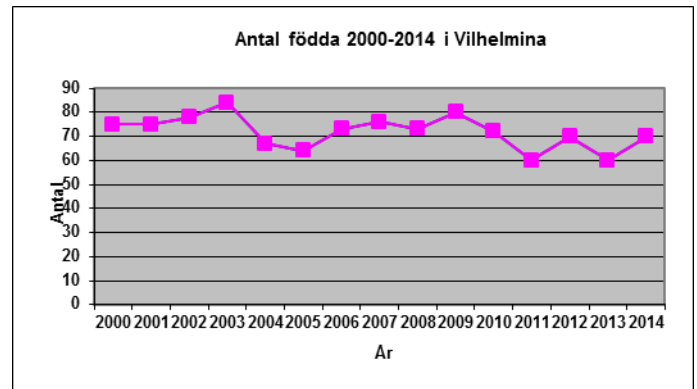
Bland kommuner som tillsammans med Vilhelmina ingick i gruppen "SÖRV" i det av SKL tidigare bedrivna "Jämförelseprojektet" samt även i andra, till Vilhelmina, närliggande kommuner har folkmängden minskat. Övertorneå, Storuman och Pajala har till skillnad från de övriga ökat sin befolkning under 2014. I nedanstående tabell visas förändringen mellan åren 2004 och 2014.

Folkmängd efter region och tid

| | 2004 | 2008 | 2014 | Förändring från 2004-2014 |
|-------------|-------|-------|-------|---------------------------|
| Åsele | 3375 | 3180 | 2838 | -15,9% |
| Överkalix | 3933 | 3715 | 3409 | -15,4% |
| Dorotea | 3156 | 2914 | 2757 | -14,5% |
| Sorsele | 2957 | 2733 | 2565 | -15,6% |
| Övertorneå | 5244 | 4972 | 4711 | -11,3% |
| Storuman | 6554 | 6304 | 5955 | -10,0% |
| Pajala | 6925 | 6429 | 6303 | - 9,9% |
| Strömsund | 13112 | 12532 | 11873 | -10,4% |
| Vilhelmina | 7422 | 7220 | 6848 | -8,4% |
| Robertsfors | 7106 | 6900 | 6724 | -5,7% |

Uppgifterna avser förhållandena den 31 december för valt/valda år. Källa SCB

Födelseantalet har varierat kraftigt mellan åren. År 2003 var med sina 84 barn det år under 2000-talet som det föddes flest barn i Vilhelmina. 2014 föddes 70 barn vilket lika med 2012. Mellan 2013 och 2014 har antalet födda ökat med 10 barn. Diagrammet visar antal födda i Vilhelmina de senaste 15 åren, 2000 - 2014.



Figur 1. Antal födda i Vilhelmina kommun 1999-2013. Källa SCB

Arbetsmarknad

Nedanstående tabell visar antalet öppet arbetslösa i åldersgruppen 16-64 år i december månad respektive 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 2013 och 2014

| Kommun | Arbetslösa 16-64 år | | Antal pers i gruppen | | Andel arbetslösa | |
|-------------|---------------------|------|----------------------|------|------------------|-------|
| | 2014 | 2013 | 2014 | 2013 | 2014 | 2013 |
| Sorsele | 661 | 76 | 1435 | 1502 | 4,60% | 5,06% |
| Åsele | 48 | 57 | 1520 | 1579 | 3,16% | 3,61% |
| Strömsund | 337 | 384 | 6579 | 6857 | 5,02% | 5,60% |
| Vilhelmina | 194 | 202 | 3912 | 4049 | 4,96% | 4,99% |
| Övertorneå | 141 | 152 | 2593 | 2703 | 5,44% | 5,62% |
| Pajala | 282 | 110 | 3311 | 3391 | 8,52% | 3,24% |
| Dorotea | 94 | 66 | 1493 | 1522 | 6,30% | 4,34% |
| Överkalix | 74 | 88 | 1841 | 1902 | 4,02% | 4,63% |
| Robertsfors | 104 | 120 | 3854 | 3965 | 2,70% | 3,03% |
| Storuman | 148 | 137 | 3343 | 3443 | 4,43% | 3,98% |

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

Antalet arbetslösa redovisas i förhållande till antalet personer i gruppen. Vilhelmina ligger här, med sina 4,96 %, över genomsnittet, som är 4,90 % för nämnda kommuner. Antalet arbetslösa i Vilhelmina har minskat från 202 år 2013 till 194

personer år 2014, även antalet personer i gruppen har minskat.

Inom gruppen 16-64 år har särskilt uttag gjorts för åldersgruppen 18-24 år. Nedanstående tabell visar en jämförelse mellan åren 2013 och 2014. För Vilhelminas del ligger både antal och andel arbetslösa i gruppen 18-24 år lägre än den gjorde 2013. Vilhelmina ligger här, med sina 5,41 %, över genomsnittet som är 5,0 % för de nämnda kommunerna. Sett till antal och andel arbetslösa har en minskning skett från 2013 till 2014 för samtliga nämnda kommuner utom för Pajala, Övertorneå och Dorotea som istället har en ökning av både antal och andel öppet arbetslösa ungdomar 18 – 24 år.

Jämförande tabell mellan 2013 och 2014

| Kommun | Arbetslösa 18-24 år | | Antal pers i gruppen | | Andel arbetslösa | |
|-------------|------------------------|------|-------------------------|------|---------------------|-------|
| | 2014 | 2013 | 2014 | 2013 | 2014 | 2013 |
| Robertsfors | 13 | 27 | 491 | 531 | 2,65% | 5,08% |
| Sorsele | 9 | 9 | 194 | 209 | 4,64% | 4,31% |
| Strömsund | 47 | 64 | 960 | 994 | 4,90% | 6,44% |
| Vilhelmina | 33 | 27 | 610 | 625 | 5,41% | 4,32% |
| Överkalix | 6 | 11 | 256 | 271 | 2,34% | 4,06% |
| Storuman | 24 | 24 | 455 | 448 | 5,27% | 5,36% |
| Åsele | 5 | 6 | 221 | 247 | 2,26% | 2,43% |
| Pajala | 41 | 11 | 469 | 475 | 8,74% | 2,32% |
| Övertorneå | 22 | 23 | 389 | 394 | 5,66% | 5,84% |
| Dorotea | 16 | 11 | 195 | 215 | 8,21% | 5,12% |

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

Utsikter inför framtiden

Enligt en tidigare av SCB framtagen befolkningsprognos för Vilhelmina, för åren 2011-2030, förväntas invånarantalet minska med 455 personer. Enligt den prognosen ska då Vilhelminas befolkning uppgå till 6 593 personer år 2030.

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) beräknas uppgå till 70-100 personer per år fram till år 2030. Tillträdandeantalet är 40-90 per år.

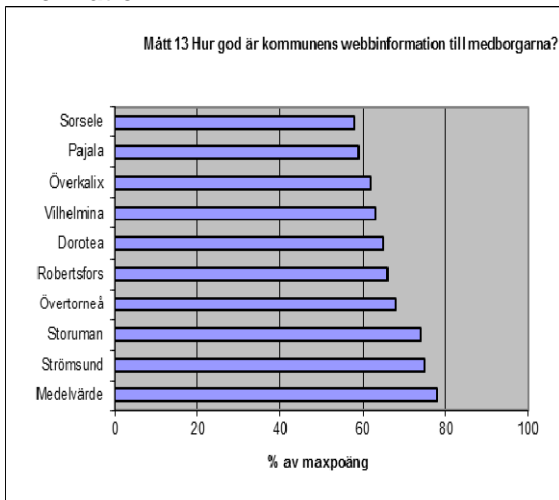
Positivt är att antalet nybyggnationer i Vilhelminafjällen väntas öka. Planer på gruvnäring och satsning på vindkraft kan öka sysselsättningsgraden. Enligt senaste uppgift under 2014 har Bergsstaten avslagit den ansökan om bearbetningskoncession som Vilhelmina Mineral lämnat avseende Stekenjokk. Bergsstatens bedömning var att rennäringens intressen skulle ha företräde. Företrädare för Vilhelmina mineral har uppgett att beslutet kommer att överklagas. Satsningen på destinationsbolag och planerna på nytt flygfält beräknas ge ökat antal besökare till Vilhelmina.

Jämförande mått

Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) har sedan 2007 årligen genomfört undersökningar bland landets kommuner i syfte att beskriva kommunernas kvalitet och effektivitet. Under 2014 deltog totalt 220 kommuner i undersökningarna. Resultatet av undersökningarna publiceras årligen i resultatrapporten "Kommunens Kvalitet i Korhet" (KKiK) I rapportens förord sägs att informationen i årsredovisningar och verksamhetsberättelser främst formas utifrån lagstiftning och tjänstemäns bedömning av centrala nyckeltal. De förtroendevaldas uppdrag som utgår från medborgarperspektivet har sällan omfattats och redovisats av kommunerna. Samtidigt finns ett stort behov från förtroendevalda att kommunicera med medborgarna om hur effektivt skattemedel används och vilka kvalitativa resultat det leder till för att skapa ett gott samhälle att leva i. Frågorna/rapporten är indelad i fem områden och omfattar totalt 39 mått.

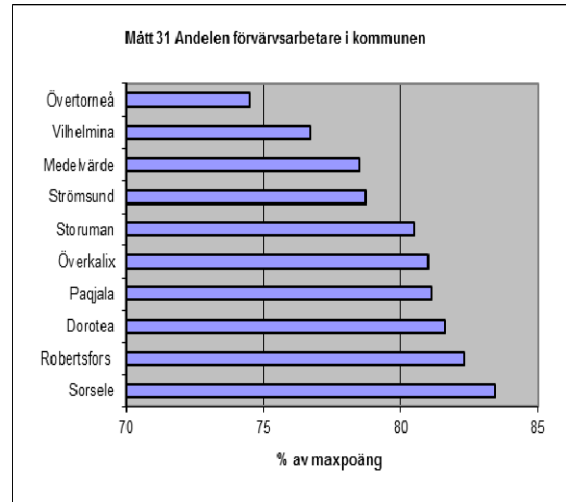
Nedan följer ett antal utvalda allmänna mått hämtade från 2014 års KKiK-rapport. Som jämförelse visas medelvärdet för respektive mått men även mått för de kommuner som tillsammans med Vilhelmina ingick i SÖRV-gruppen i det tidiagre Jämförelseprojektet samt några till Vilhelmina närliggande eller liknande kommuner.

Område 3 Din delaktighet och kommunens information

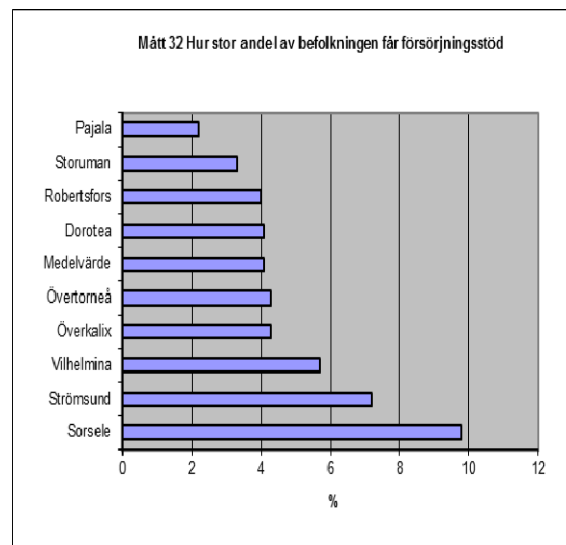


Undersökningen är genomförd sommaren 2014 som en extern mätning där svaret på de frågor som söks på webben ska kunna hittas inom två minuter. Undersökningen är indelad i tolv verksamhetsområden. Bästa kommun 2014 är Uddevalla med 94 % av maxpoängen som är 100 %. Medelvärdet för de undersökta kommunerna är 78 % och Vilhelmina med sina 63 % återfinns på plats 213 av 220 undersökta kommuner.

Område 5 Din kommun som samhällsutvecklare

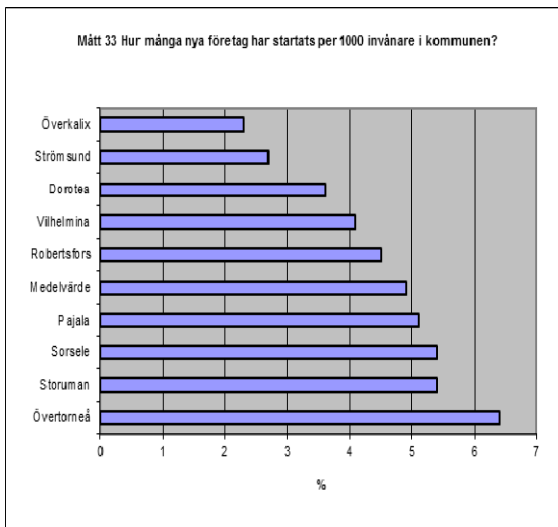


Syftet med mått 31 är att ge kunskap om hur stor procent av den arbetsföra befolkningen som förvärvsarbetar. Källa är SCB:s registerbaserade arbetsmarknadsstatistik (RAMS). Störst andel förvärvsarbetare fanns vid undersökningstillfället i Habo med 87,2 %. Medelvärdet är 78,5 % och värdet för Vilhelmina är 76,7 %.



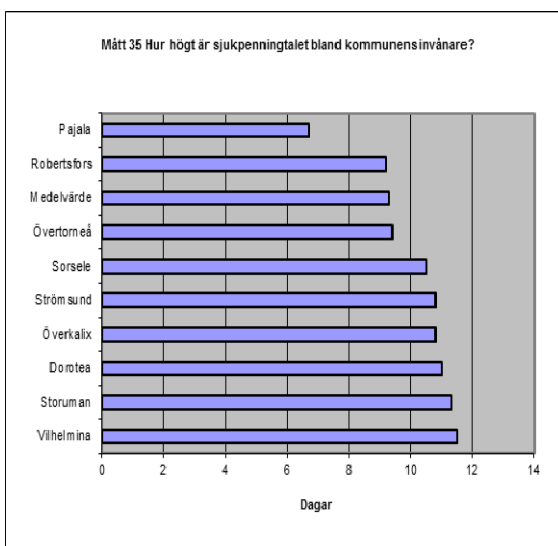
Syftet med mått 32 är att ge kunskap om kommunens sociala struktur. Källa är SCB. Det som mätts är antalet invånare som någon gång under året erhållit ekonomiskt bistånd exklusive introduktionsersättning, dividerat med antalet invånare den 31 december multiplicerat med 100. Danderyd och Lomma med sina 0,8 % är den kommun som i undersökningen har lägst

andel av befolkningen som får försörjningsstöd. Medelvärdet är 4,1 % och Vilhelminas värde är 5,7 %.



Syftet med mått 33 är att ge kunskap om företagsklimatet i kommunen. Källa är Nyföretagarcentrums Företagsbarometer som hämtar uppgifter om antal nyregistrerade företag från Bolagsverket. Mätningen avser första halvåret och redovisar antal nyregistrerade företag per 1000 invånare i kommunen. Flest nya företag finns i Danderyd med 12,2 %. Medelvärdet är 4,9 % och Vilhelminas värde är 4,1 %.

ligger med sina 11,5 dagar på plats 203 av de 220 kommuner som ingår i undersökningen. Högst sjukpenningtal bland de undersökta kommunerna finns i Ragunda med 13,8 dagar. Medelvärdet är 9,3 dagar. Måttet visar antal utbetalda dagar med sjukpenning och arbetsskadesjukpenning per registrerad försäkrad 16-64 år exklusive försäkrade med hel sjukersättning eller aktivitetsersättning. Dagar med sjuklön från arbetsgivare ingår inte i sjukpenningtalet. Resultatet redovisas för en tolv månaders period.



Syftet med mått 35 är att ge en bild av befolkningens hälsotillstånd. Källa är Försäkringskassan. Lägsta sjukpenningtalet har Danderyd med 4,4 dagar. Vilhelmina

Måluppfyllelse utifrån mål uppsatta i budget- och strategiplan 2014-2016

Följande tre finansiella mål och arton verksamhetsmål finns inskrivna i budget- och strategiplan för 2014-2016.

Finansiella mål enligt budget:

Vilhelmina kommun ska ha ett budgeterat resultat som minst ska motsvara 1,2 % av skatter och bidrag.

Målet är uppnått då det budgeterade resultatet för 2014 netto, uppgick till +8.504,6 tkr. 1,2 % av skatter och bidrag uppgick till +5.435,7 tkr.

Amorteringar 2014 ska uppgå till minst 6,8 % årligen, som för 2014 är 4.165 tkr.

Målet är inte uppnått. Amorteringar uppgick 201 till 3.718 tkr dvs 6,1 %.

Soliditeten ska uppgå till lägst 73 % som långsiktigt mål..

Målet har inte uppnåtts då soliditeten uppgick till 68 % vid årsskiftet 2014/2015.

Verksamhetsmål enligt budget:

Sjukfrånvaron hos kommunanställda ska minska.

Målet har inte uppnåtts då sjukfrånvaron ökade med 1,0 % under 2014 till 6,5%.

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

Målet har uppnåtts då personalkostnadsandelen minskat från 58,8% 2013 till 56,6% 2014.

Hur många barn per personal är det i kommunens förskolor? Målet är att minska skillnaden mellan planerad resurs och faktisk resurs. Skillnaden ska vara högst 20%

Målet har inte uppnåtts då skillnaden 2014 är 50%. Planerad resurs 4,5 barn/personal, och den faktiska ä 3,0 barn/personal.

Större andel elever ska lämna grundskolan med behörighet till gymnasieskolan. Andelen behöriga elever ska vara minst 90% 2014.

Målet har inte uppnåtts. Andelen grundskoleelever med behörighet till gymnasiet uppgick 2014 till 82,8%

Kostnaden per plats i kommunens särskilda boende ska minska med 2% årligen.

Målet kan för 2014 inte mätas då uppgiften om kostnad per plats för 2014 redovisas under sommaren 2015. Kostnaden per plats ökades från 689 tkr 2012 till 762 tkr 2013.

Andelen brukare som är ganska/mycket nöjda på sitt särskilda boende skall inte understiga 85%

Målet är inte uppnått, då andelen brukare som ganska/mycket nöjda på sitt särskilda boende uppgick till 84%.

Kostnaden per vårdtagare i hemtjänsten ska minska med 2% årligen.

Målet för 2014 kan inte mätas då uppgiften om kostnad per vårdtagare redovisas under sommaren 2015. Kostnaden minskade från 221 tkr 2012 till 205 tkr 2013.

Andelen brukare som ganska/mycket nöjda med sin hemtjänst ska inte understiga 93%

Målet har uppnåtts då andelen brukare som är ganska/mycket nöjda med sin hemtjänst uppgår till 93%

Kostnaden per inskrivet barn i förskolan ska minska med 2% årligen.

Målet för 2014 kan inte mätas då uppgiften om kostnad per inskrivet barn redovisas under sommaren 2015. Kostnaden per inskrivet barn ökat från 143 tkr 2012 till 152 tkr 2013.

Andelen elever i år 6 som uppnått Skolverkets fastställda kravnivåer i de nationella proven ska vara lika eller högre än medelvärdet.

Målet är uppnått andelen elever i år 6 som uppnått Skolverkets fastställda kravnivåer i den nationella proven är högre än medelvärdet.

Kostnaden per betygspoäng ska minska med minst 4% per år till 380 kr 2016.

Kostnaden per betygspoäng har ökat från 491 kr 2013 till 520 kr 2014.

PERSONALEKONOMISK REDOVISNING MED HÄLSOBOKSLUT 2014

1 Inledning

Hälsa och ekonomi hör ihop! 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.

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

När redovisningen för 2014 sammanställts har information hämtats ur rapportsystemet QlikView. När tidigare års redovisningar tagits fram har rapporterna hämtats ur Impromptu. Strävan har varit att rapporterna ska vara exakt lika mellan år men vissa skillnader i resultat kan bero på byte av rapportprogram.

2 Personalvolym

Den personalekonomiska redovisningen avser i första hand månadsavlönade, det vill säga tillsvidareanställda och vikarier om inte annat anges. Mätdatum är 31 december.

| ANTAL ANSTÄLLDA (Månadsavlönad personal, vikarie och tillsvidare) | | | |
|---|------------|------------|------------|
| Förvaltning | 2012 | 2013 | 2014 |
| KS | 152 | 150 | 148 |
| UBN | 325 | 338 | 301 |
| SOC | 384 | 387 | 413 |
| TOTALT | 861 | 875 | 862 |

| KÖNSFÖRDELNING (Månadsavlönad personal, vikarie och tillsvidare) | | |
|--|------------|------------|
| Förvaltning | Män | Kvinnor |
| KS | 65 | 83 |
| UBN | 79 | 222 |
| SOC | 60 | 353 |
| TOTALT | 204 | 658 |

Av Vilhelmina kommuns anställda är 24 % män och 76 % kvinnor. Detta är samma fördelning som för fjolåret.

3 Anställda fördelade efter sysselsättningsgrad

År 2014 arbetade 59% heltid och 41 % deltid. Jämfört med tidigare år så är det samma fördelning.

År 2013: 59 % heltid och 41 % deltid.
År 2012: 60 % heltid och 40 % deltid.

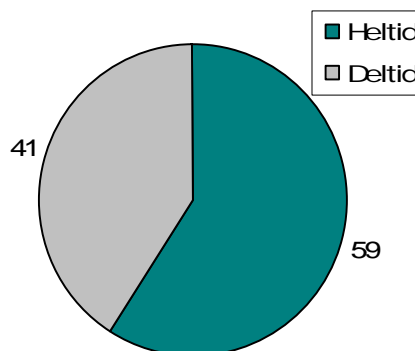


Diagram 1: Hel- och deltidsanställda (%) 2014

Fler män än kvinnor arbetar heltid. 73 % av männen innehar en heltidstjänst. Motsvarande siffra för kvinnorna är 55 %. Det har inte blivit någon förändring jämfört med 2013.

Att få arbeta heltid är en jämställdhetsfråga. 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. Fördelningen enligt nedanstående diagram är samma som för år 2013.

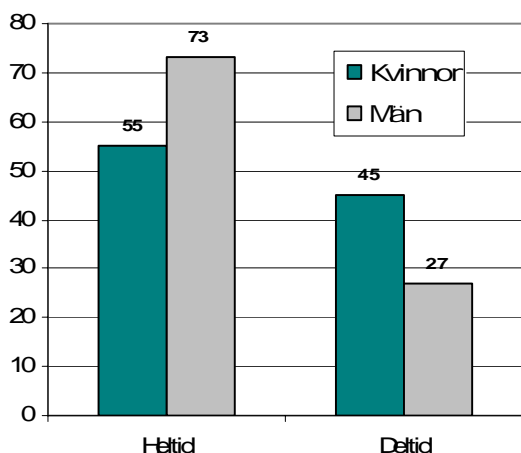


Diagram 2: Andel kvinnor respektive män med heltid eller deltid, 2014.

4 Åldersstruktur

Medelåldern bland samtliga månadsavlönade är totalt sett 47 år. Jämfört med tidigare år sänks medelåldern. Inom förvaltningarna är det SOC som har lägst medelålder på 45 år. Högst me-

delålder finns inom KS med 48 år.

| MEDELÅLDER (Månadsavlönad personal) | | |
|--|-----------------|-----------------|
| Förvaltning | Medelålder 2013 | Medelålder 2014 |
| KS | 51 | 48 |
| UBN | 49 | 47 |
| SOC | 47 | 45 |
| TOTALT | 49 | 47 |

4.1 Åldersfördelning

Åldersgruppen 50-59 år bland månadsanställda i Vilhelmina kommun har dominerat under 2010-2014.

Åldersgruppen 20-29 var den minsta gruppen under 2010-2012 och samma gäller för 2014 men gruppen fortsätter att öka i antal.

Mellan 2013 och 2014 har den största förändringen skett i gruppen 60 år och äldre. Gruppen har minskat.

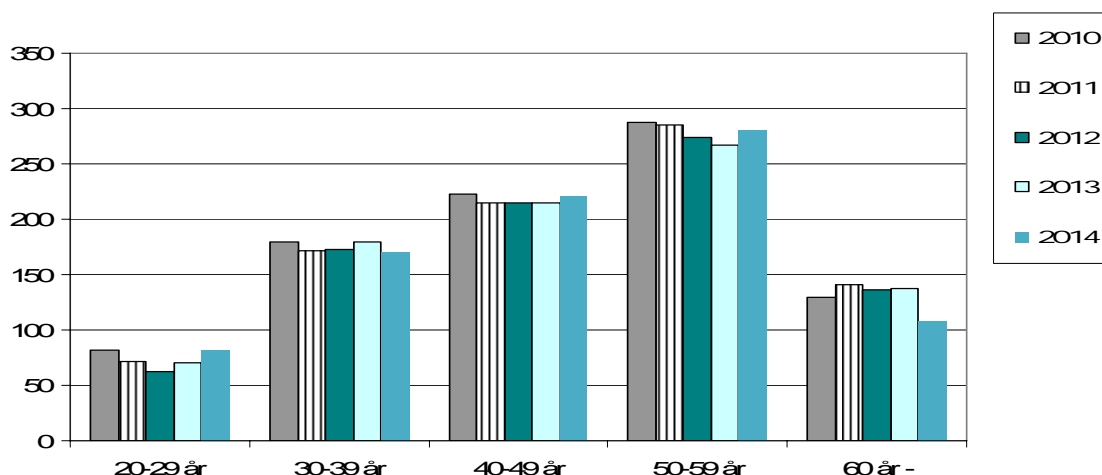


Diagram 3: Åldersfördelning för månadsanställd personal för åren 2010-2014.

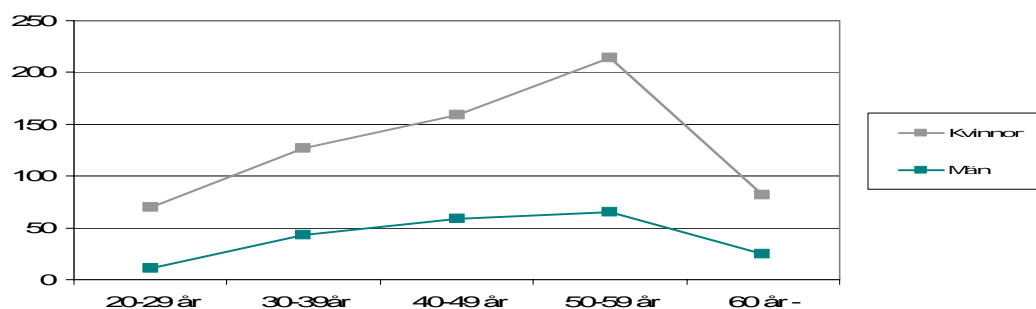


Diagram 4: Åldersfördelning uppdelat på kvinnor och män.

I åldersgruppen 50-59 år återfinns störst andel kvinnor. Även bland männen återfinns flest antal anställda i åldersgruppen 50-59 år. År 2011-2013 har det sett likadant ut.

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

4.2 Planerade pensionsavgångar

Den största andelen pensionsavgångar inom fem år finns bland olika lärarkategorier, vård- och omsorgspersonal, barnskötare, förskollärare, assistenter, ekonomi- och skolmåltidsbiträden. Det samma gällde 2013. Inom räddningstjänsten beräknas 16 brandmän gå i pension inom 15 år.

| PENSIONSavgångar inom 5 år (Tillsvidareanställda) | | | | |
|---|-----------|-----------|-----------|------------|
| År | KS | UBN | SOC | Totalt |
| 2014 | 5 | 3 | 5 | 13 |
| 2015 | 7 | 6 | 8 | 21 |
| 2016 | 4 | 8 | 15 | 27 |
| 2017 | 6 | 5 | 5 | 16 |
| 2018 | 11 | 11 | 11 | 33 |
| Totalt | 33 | 33 | 44 | 110 |

Tabellerna visar antalet väntade pensionsavgångar per förvaltning inom 5 år samt antalet pensionsavgångar inom 15 år fördelat på yrkeskategorier utifrån AID-koder från det indelningssystem som SKL använder.

YRKESGRUPPER med väntade pensionsavgångar 2015-2029

| AID— Etikett | Antal |
|---------------------------------------|-------|
| Ledningsarbete | 25 |
| Handläggare- och administratörsarbete | 29 |
| Vård- och omsorgsarbete | 156 |
| Socialt och kurativt arbete | 15 |
| Skol- och barnomsorgsarbete | 123 |
| Kultur- turism-, och fritidsarbete | 5 |
| Teknikarbete | 14 |
| Hantverksarbete | 12 |
| Köks- och måltidsarbete | 17 |

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.

Områden

KS är det område som är mest jämställt utifrån ovanstående definition. Här finns 56% kvinnor och 44% män. Inom UBN är det 74% kvinnor och 26% män. Inom SOC är det 85% kvinnor och 15% män.

Den grupp som är mest jämställd är ledningsarbete där 65 % är kvinnor och 35 % är män. Vård- och omsorgsarbete är den grupp som är mest kvinnodominerad. Här är 87 % kvinnor.

Könsintegration

Arbetsidentifikation för kommuner och landsting (AID) är ett system för klassificering och indelning av arbete. 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 4,3 %. Andel män som är chefer i förhållande till anställda män är 7,4%.

En granskning av könsfördelningen i organisationens ledningsstruktur ger följande siffror:

| Könsfördelning bland chefer | | |
|-----------------------------|-------|---------|
| Nivå | Män | Kvinnor |
| Förvaltn.chef | 100 % | 0 % |
| Mellanchefer | 80 % | 20 % |
| 1a linjens chef | 23 % | 77 % |

20 % av mellancheferna är kvinnor. 77 % 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 i gruppen tillsvidareanställda och vikarier:

- Kvinnor 55 %
- Män 73 %

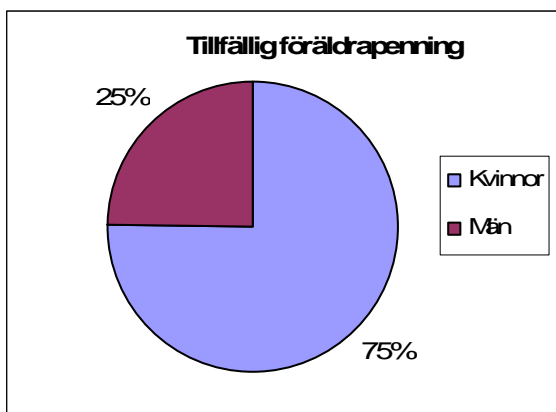
Trygghet

Mäter andelen kvinnor och män som är tillsvidareanställda i gruppen tillsvidareanställda och vikarier:

- Kvinnor 96 %
- Män 97 %

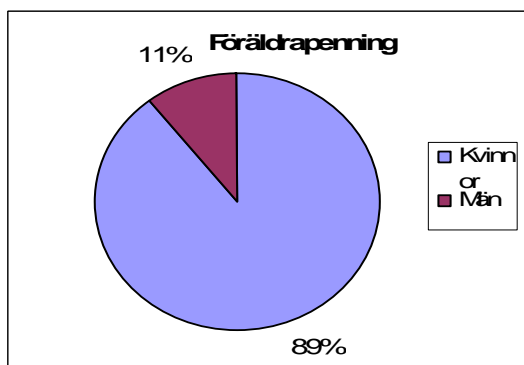
Vård av barn

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). Av den tid som togs ut 2014 stod män för 25 % och kvinnorna för 75 % av uttaget.



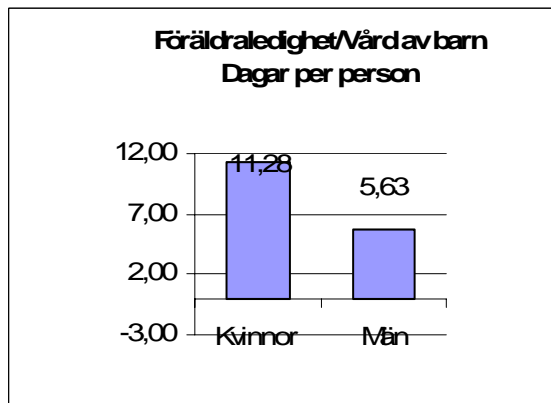
Föräldraledighet

I föräldraledighetslagen slås det fast att förälder får ta ut hel ledighet med eller utan föräldrapenning till dess barnet är 18 månader. Av föräldraledigheten har kvinnorna stått för 89 % och männen 11 % (2013: 92 % respektive 8 %).



Ovanstående diagram och procentsatser kan jämföras med andelen anställda kvinnor i kommunen som är 76 %.

Totalt var föräldrar anställda i Vilhelmina kommun hemma 7423 dagar under 2014 för vård av barn och föräldraledighet. I genomsnitt var kvinnor lediga 11,28 dagar och män 5,63 dagar pga föräldraledighet/vård av barn (2013: 11,62 respektive 4,79 dagar).



6 Resursanvändning — arbetad tid

I gruppen månadsavlönade tillsvidareanställda och vikarier var arbetad tid enligt avtal 1 481 676 timmar.

6.1 Övertid och mertid

Förutom övertid och mertid ska det noteras att stor andel tid redovisas som flexitid. Nedanstående tabell visar övertid och mertid.

| ÖVERTID och mertid (Antal timmar per förvaltning) | | |
|--|---------------|---------------|
| Förvaltning | Övertid | Mertid |
| KS | 2 293 | 2 011 |
| UBN | 3 156 | 4 584 |
| SOC | 5 961 | 13 889 |
| TOTALT | 11 410 | 20 484 |

Vid en sammanräkning av övertid och mertid för alla förvaltningar visas att det under 2014 utfördes totalt 31 894 timmar. Det är en ökning med 2 117 timmar sedan 2013.

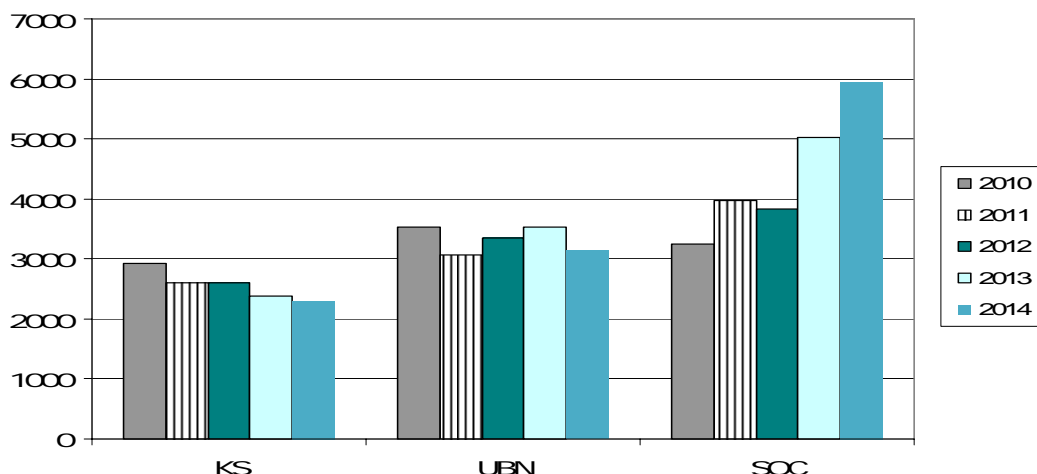


Diagram 5: Övertidstimmar uppdelat på förvaltning för åren 2010, 2011, 2012, 2013 och 2014

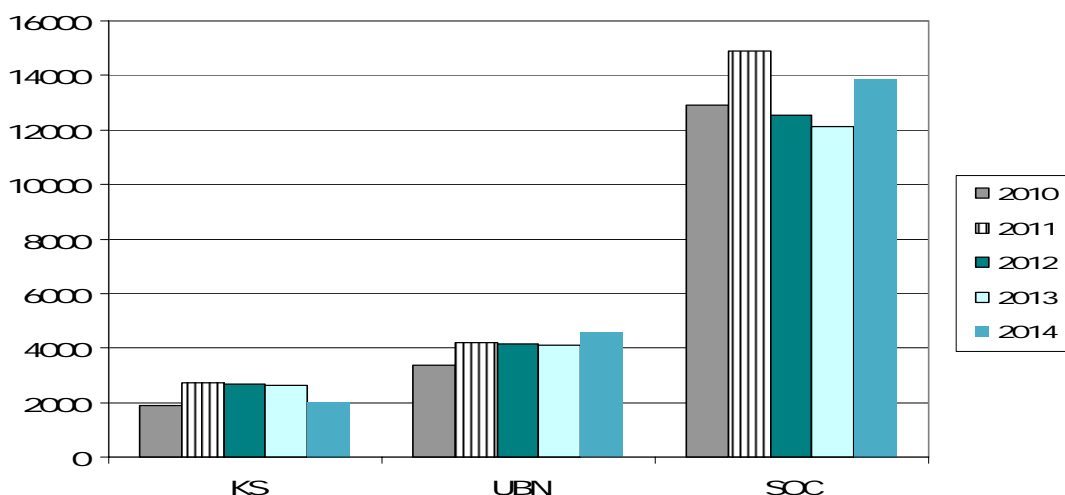


Diagram 6: Mertidstimmar uppdelat på förvaltning för åren 2010, 2011, 2012, 2013 och 2014

Jämfört med 2013 så har övertidstimma- marna minskat på KS och UBN men ökat på SOC. För KS har timmarna minskat med 91 timmar och för UBN 373 timmar. För SOC är ökningen 940 timmar.

Antalet mertidstimmar* har minskat på KS med 607 timmar. För UBN och SOC är ökningen 475 respektive 1773 timmar.

| GENOMSnittLIGT utTAG av övertid och mertid (Antal timmar i genomsnitt per anställd) | | |
|---|----------------|---------------|
| Förvalt- ning | Övertid | Mertid |
| KS | 15,49 | 13,59 |
| UBN | 9,23 | 13,40 |
| SOC | 14,5 | 33,79 |
| TOTALT | 12,66 | 22,73 |

* Arbetstid som en deltidsanställd arbetar utöver ordinarie arbetstid inom anställningsavtalet

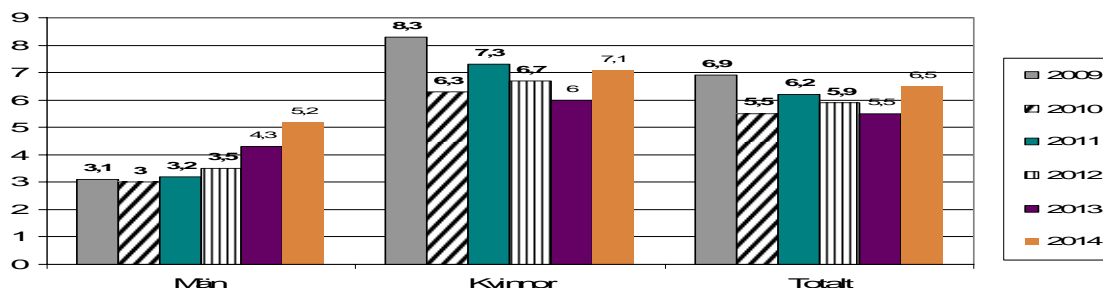


Diagram 8: Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid för män respektive kvinnor år 2009-2014 (%)

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 5,9 % (2012) till 4,15 % (2017).

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 ökat från 5,5 % till 6,5 %, det vill säga med 1,0 procentenheter.

Sjukfrånvaron för män ökade under 2014 med 0,9 procentenheter och för kvinnor ökade den med 1,1 procentenheter.

Sjukfrånvaron har ökat i alla åldersgrupper. Ökningen är 0,2 Procentenheter i gruppen -29 år, 0,5 procentenheter i i gruppen 30-49 år och 1,9 procentenheter i gruppen 50 år och uppåt.

Noteras bör att det mellan åren har varit ett byte av rapportsystem vilket kan ha viss inverkan på redovisade sjukfrånvarosiffror.

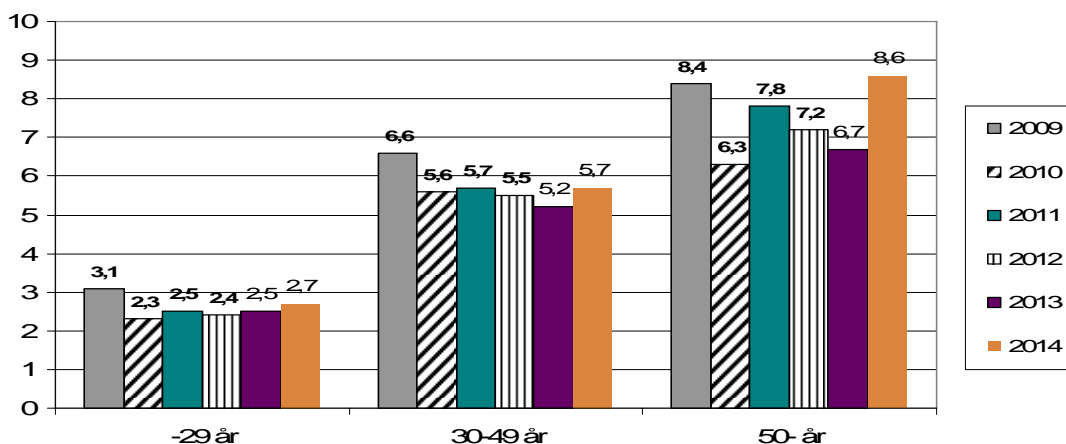


Diagram 9: Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid för olika åldersgrupper år 2009-2014 (%)

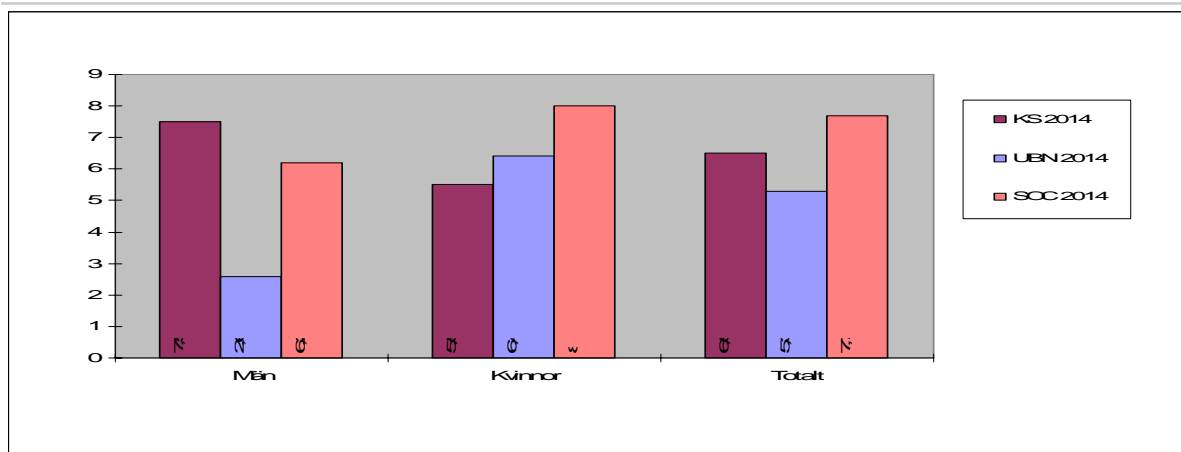


Diagram 10: Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid för olika förvaltningar. (%)

8.2 Sjukfrånvaro per förvaltning

Ovanstående diagram visar sjukfrånvaro i procent bland kvinnor och män uppdelad på olika förvaltningar.

Den *grupp* som haft störst höjningen mellan åren är män inom KS områden. Sjukfrånvaron i den gruppen har ökat med 4 procentenheter. SOC är den *förvaltning* som har störst ökning av sjukfrånvaron mellan åren (2,4 procentenheter). Den högsta sjukfrånvaron 2014 finns bland kvinnor inom SOC område. Jämfört med följåret har den höjts med ca 1,5 procentenheter. Det är endast i gruppen män inom UBN:s område som det skett en sänkning, från 4 % år 2013 till 2,6 % år 2014.

8.3 Sjukfrånvaro längre än 60 dagar

Den långa sjukfrånvaron som översteg 60 dagar eller mer stod för 67 % av den totala sjukfrånvaron. Det är en ökning med 2,2 procentenheter jämfört med 2013 då 64,8 % av sjukfrånvaron bestod av långtidssjukskrivna. Den långa sjukfrånvaron ligger nu på samma nivå som 2011.

Mellan 2009 och 2014 har den långa sjukfrånvaron sjunkit med 8,2 procentenheter.

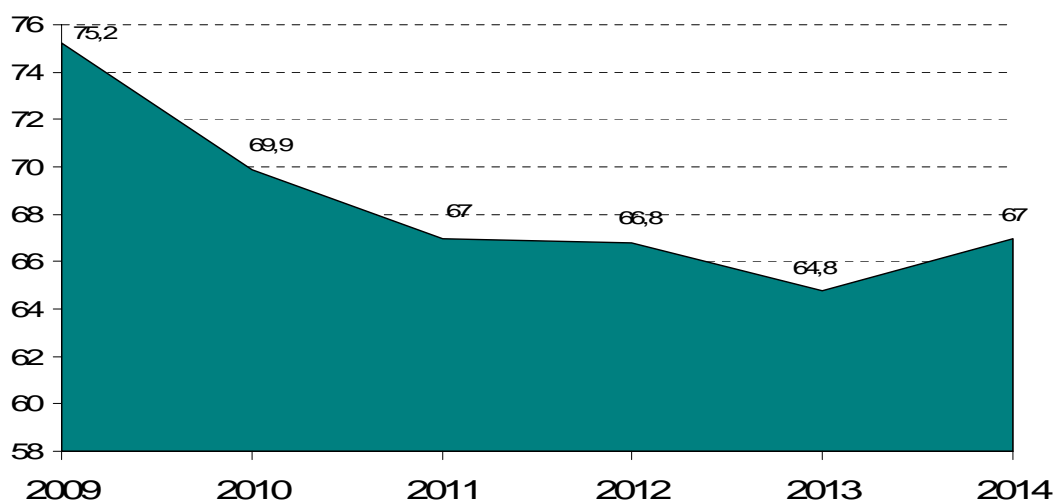


Diagram 11: Sjukfrånvaro överstigande 60 dagar i förhållande till total sjukfrånvaro. (%)

8.4 Omfattning av sjukskrivning

Vid mättillfället 2014-12-31 var sammanlagt 53 personer långtidssjukskrivna, 60 dagar eller mer, i någon omfattning. 36 av dessa personer var helt borta från arbete och 17 stycken var borta 25-75 %. (2010: totalt 39 st, 2011: totalt 50 st, 2012: totalt 50 st, 2013: 40 st.)

8.5 Rehabilitering

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

8.6 Förebyggande arbete

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

Friskvårdstimmen nyttjas väldigt olika ute i kommunens verksamheter men under rehabiliteringarna 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 i förhållande till ordinarie arbetstid från 5,9 % (2012) till 4,15 % år 2017.

Målet är satt till 4,15% och det ska vara uppnått 2017. Ritats målet som en linjär sänkning mellan 2012 och 2017 så ligger nuvarande sjukfrånvaro på 6,5 % över denna framräknade linje.

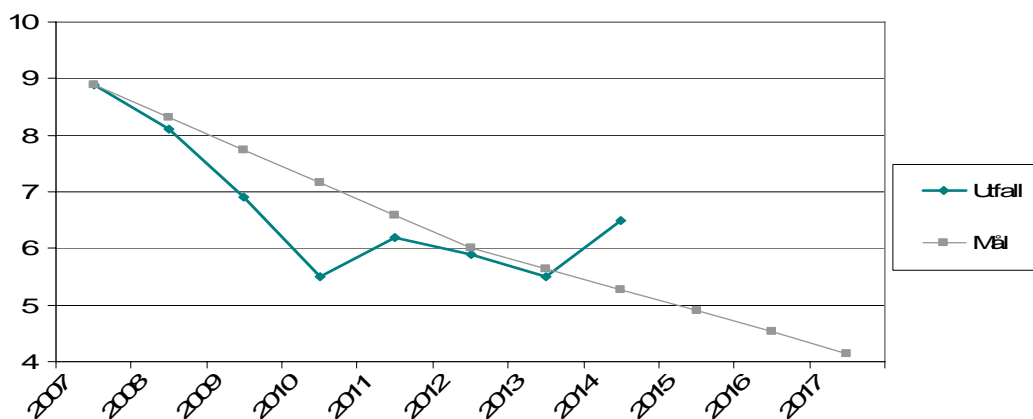


Diagram 12: Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid (%) i jämförelse med målsättning enligt det personalpolitiska programmet.

9 Översikt personalkostnader 2014

Tabellen nedan ger en översikt över rörelsens personalkostnader för 2014. Redovisningen är exklusive lönebidrag och lönekostnader för politiker och beredskapsarbetare.

10 Övrigt — kompetensutveckling

2014 års arbetsledarträffar har behandlat löneprocessen och budgetarbete samt arbete med målformulering.

10 Övrigt — kompetensförsörjning

Vilhelmina kommun står inför en stor utmaning avseende framtida kompetensförsörjning. Rekryteringsbehovet av nya medarbetare kommer att vara stort de närmaste åren. De största pensionsavgångarna 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. Vilhelmina kommun vill utöva ett gott värdskap och vill vara en attraktiv arbetsgivare. En intresserad blivande vikarie ska veta vem hen kan kontakta. Arbetsgivaren vill att de duktiga vikarier som önskar jobba mer och har rätt utbildning ska få möjlighet att göra det samtidigt som arbetsgivaren måste ha kontroll över LAS och arbetstidslag.

Till följd av ovanstående infördes en bemanningsenhet under 2013. Arbetet inleddes under 2012 med rekrytering av två bemanningsplanerare samt inköp av systemet Time care Pool. I inledningen sköttes hantering av timvikarier i äldreården men under slutet av 2013 infördes även hantering av timvikarier för LSS-omsorgen.

Under 2014 har arbetet i bemanningseheten fortsatt. I årsskiftet 2014/2015 gjordes en utvärdering av bemanningseheten. Denna ligger till grund för planeringen av bemanningsehetens framtid.

**ÖVERSIKT personal-
kostnader i tkr**

| | |
|-----------------------------|----------------|
| Löner arbetad tid | 252 726 |
| Semesterlön | 13 067 |
| Sjuklön | 2 847 |
| Pension | 48 798 |
| Sociala avgifter | 64 005 |
| Omkostnadsersättning | 1 294 |
| Traktamenten | 369 |
| Bilersättningar | 1 218 |
| Övertid och fyllnadslön | 4 233 |
| Övriga kostnadsersättningar | 272 |
| Kurs- och konferensavgifter | 1 124 |
| Företagshälsovård | 886 |
| Rehabilitering | - |
| Personalrepresentation | 265 |
| Övriga personalkostnader | 930 |
| Summa totalt | 392 034 |

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 4.801 tkr.

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

Årets resultat uppgår till -7.128 tkr. 2014 års resultat uppfyller inte kommunallagens bestämmelser om god ekonomisk hushållning. Resultatet uppfyller inte kommunfullmäktiges mål att skatter och generella statsbidrag ska täcka löpande driftkostnader.

Kommunens helägda bolag, Vilhelminabostäder AB, redovisar ett positivt resultat uppgående till 3.330 tkr.

Fastighetsförvaltningen, som Riksbyggen ombesörjer, redovisar ett överskott på 733 tkr. Destination South Lapland AB redovisar ett överskott om 15 tkr.

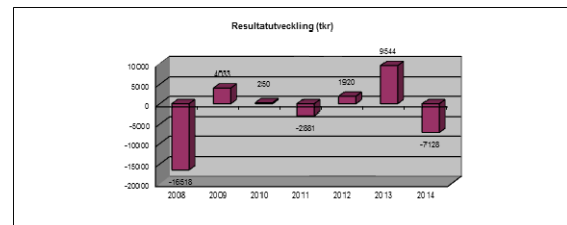
Under året har ett fastighetsförvaltningsaktiebolag, VIFAB, Vilhelmina Fastighetsförvaltnings AB, bildats. Bolaget ägs till 60% av Vilhelminabostäder AB och 40% ägs av kommunen. Bolagets resultat uppgår till -113 tkr.

Kommunkoncernens resultat uppgår till -3.107 tkr, vilket är 14.446 tkr lägre än förra året, och förklaras främst av kommunens försämrade resultat.

Balansutredning

Kommunens resultat påverkas av realisationsvinster och realisationsförluster till ett belopp netto om 91 tkr, vilket inte får ingå i resultatet vid en avstämning mot det lagstadgade balanskravet. Resultatet exklusive realisationsvinster och realisationsförluster uppgår till 7.219 tkr.

vilket innebär att kommunen inte uppfyller balanskravet. Se även not 27.



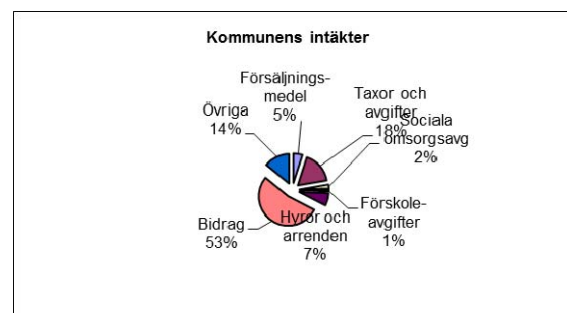
Intäkter

Verksamheternas intäkter uppgår till 184.941 tkr och täcker 29,4% av kommunens verksamhetskostnader exklusive avskrivningar. Detta är 0,8% bättre i jämförelse med 2013.

Intäkterna för skattefinansierad verksamhet uppgår till 161.081 tkr och utgör 87,1% av verksamhetsintäkterna, och avser främst riktade statsbidrag, äldreomsorgs- och förskoleavgifter, hyror och arrenden samt övriga försäljningsintäkter. För den taxefinansierade verksamheten uppgår intäkterna till 23.860 tkr och utgör 12,9% av de totala verksamhetsintäkterna, och avser vatten-, avlopps- och renhållningsavgifter.

Koncernens intäkter har under året ökat med 21.066 tkr eller 10%. Intäktsökningen är till största delen hänförlig till kommunen.

Kommunens intäkter för 2014 fördelar sig enligt nedanstående diagram:



Kostnader

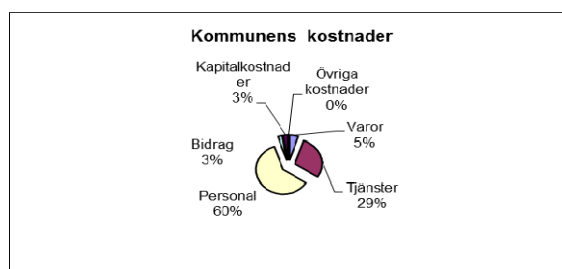
Kostnaden för nämndernas verksamhet har ökat med 40.474 tkr jämfört med 2013, och motsvarar 6,9%. Detta kan jämföras med förra årets kostnadsökning på 0,8%. Den genomsnittliga kostnadsökningen för de tre senaste åren är 3,6%, vilket är 0,9% lägre än för åren 2008-2010.

Personalkostnaderna utgör 60% av kommunens kostnader och uppgår till 389.759 tkr. I jämförelse med 2013 har personalkostnaderna ökat med 10.026 tkr eller 2,6%. Antalet anställda har minskat med 13 personer till 862 personer för 2014. Kostnaderna för varor och tjänster har ökat med 32.405 tkr eller 17,2% jämfört med föregående år, och uppgår till 221.041 tkr. Övriga kostnader har under året ökat med 296 tkr

Utbetalda bidrag och har minskat med 2.253 tkr jämfört med 2013, och uppgår till 17.239 tkr.. Koncernens verksamhetsanknutna kostnader uppgår till 663.098 tkr, vilket är en ökning med 43.150 tkr jämfört med 2013.

Kommunen har under 2014 utbetalat 1.606 tkr i uppdragsersättning till Vilhelmina Folkets Hus som ersättning för hyresfria lokaler till föreningslivet. Kommunen har även utbetalat 3.353 tkr i hyror för förhyrda lokaler i Folkets Hus.

Kommunens kostnader fördelar sig enligt nedanstående diagram:



Avskrivningar

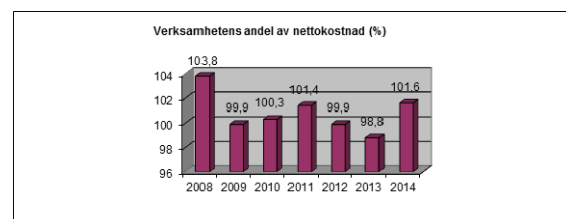
Kommunens avskrivningar har under året ökat med 1.128 tkr till 16.766 tkr, och utgör 3,7% av skatteintäkter och generella statsbidrag

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 2014 har försämrats med 24.655 tkr i jämförelse med 2013 och uppgår till -460.255 tkr.

Nettokostnaden som andel av skatteintäkter och generella statsbidrag har försämrats från förra årets 98,8% till 101,6% för 2014.



Skatteintäkter och generella statsbidrag

Kommunens utdebitering uppgår till 23,20 kr. Skattesatsen är 2,55 kronor högre än den genomsnittliga skattesatsen i riket.

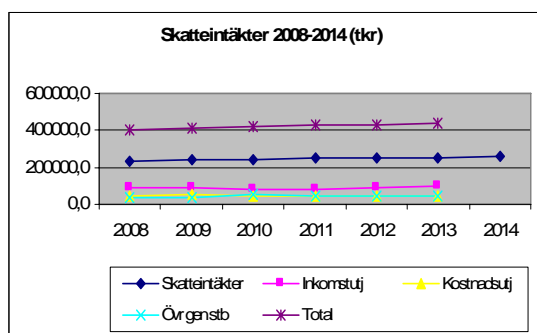
Skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår till totalt 452.976 tkr, en ökning med 12.042 tkr i jämförelse med 2013. I beloppet för skatteintäkter ingår en negativ slutavräkning på 748 tkr. Av de totala skatteintäkterna och generella statsbidragen är 214.110 tkr, 47,3%, skatteintäkter från Vilhelminas eget skatteunderlag och 92.555 tkr ersättning från inkomstutjämningen. Skatteintäkterna från det egna skatteunderlaget har minskat med 48.246 tkr jämfört med 2013.

Under perioden 2008-2014 har skatteintäkter och generella statsbidrag ökat med i genomsnitt 2,1% årligen, ökningen under

2014 ligger 0,6% över genomsnittsnivån för perioden 2008-2014. Vilhelmina kommuns skattekraft som andel av rikets medelskatte kraft för 2014 uppgår till 80%.

verksamheterna för att medborgarnas behov ska tydliggöras. Nöjdhetsindex ska nyttjas löpande i verksamheterna och följas upp årligen.

Kommunen erhåller 60.717 tkr från det generella kostnadsutjämnings systemet och 9.997 tkr i utjämningsbidrag för LSS-kostnader.



Finansnetto

Finansnettot uppgår för 2014 till 151 tkr och utgör skillnaden mellan kommunens finansiella kostnader och intäkter och härrör från avkastningen på de likvida medlen, räntekostnader och värdeförändringen på pensionsförvaltningen. För 2013 uppgick finansnettot till 4.210 tkr.

Koncernens finansnetto har under året minskat med 3.823 tkr till -3.666 tkr, vilket förklaras främst med en minskning av finansiella intäkter hos kommunen och en ökning av finansiella kostnader hos Vilhelminabostäder AB.

Framtid

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

FINANSIELL STÄLLNING

Kommunens balansslutning uppgår till 544.236 tkr, vilket är en ökning med 14.712 tkr jämfört med 2013.

Balansslutningen för koncernen har ökat med 9.882 tkr till 765.155 tkr.

Anläggningstillgångar

Det bokförda värdet av kommunens materiella anläggningstillgångar har minskat med 382 tkr. Bruttoinvesteringar i anläggningar, fastigheter och inventarier har gjorts med 18.991 tkr, investeringsbidrag och bygdemedel har erhållits med 1.990 tkr. Fyra fastigheter har under året försålts till ett pris av totalt 71 tkr.

Avskrivningar har gjorts med 16.766 tkr. För de finansiella anläggningstillgångarna har det bokförda värdet ökat med 400 tkr, med anledning av köp av aktier i Vilhelmina Fastighetsförvaltning AB.

Av kommunens totala anläggningar utgör 65.024 tkr anläggningar i avgiftsfinansierad verksamhet, vatten- och avlopps- och renhållningsverksamhet.

Anläggningarna i den skattefinansierade verksamheten uppgår till 237.528 tkr, varav 63.746 tkr avser skolfastigheter, 5.910 tkr förskolefastigheter och 69.964 tkr äldreomsorgsfastigheter.

Anläggningstillgångarna i koncernen uppgår till 535.312 tkr, och har minskat med 21.564 tkr jämfört med 2013.

Nettoinvesteringar på 17.151 tkr har ökat värdet, medan avskrivningar, försäljningar, har minskat värdet med 16.837 tkr.

Kortfristiga fordringar

De kortfristiga fordringarna har under året ökat med 25.892 tkr till 72.560 tkr. Av de kortfristiga fordringarna är 2.278 tkr fordran avseende mervärdesskatt, 3.641 tkr

skattefordran och 5.198 tkr kommunala avgifter. Koncernens kortfristiga fordringar ökade med 28.381 tkr till 74.342 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 2014/2015:

| | |
|---------------------------|-----|
| -Svenska aktier | 21% |
| -Utländska aktier | 8% |
| -Räntebärande värdepapper | 70% |
| -Likvida medel | 1% |

Värdet förändringen för de olika tillgångsslagen fördelas enligt följande:

| | |
|---------------------------|-------|
| -Aktier | +10% |
| -Räntebärande värdepapper | + 10% |

| Pensionsmedelsförvaltning (tkr) | 2014 | 2013 |
|---|---------|---------|
| Avsättning till pensioner | 6.074 | 4.527 |
| Ansvarförbindelse för Pensioner | 245.661 | 253.763 |
| Finansiella placeringar (marknadsvärde) | 80.659 | 75.419 |
| Summa återlånat i verksamheten | 171.076 | 182.871 |

Medlen är i sin helhet återlånade till verksamheten.

| | |
|--|--------|
| Finansiella placeringar (bokfört värde) | 70.869 |
| Orealiserade värden | 9.789 |
| Reavinster, reaförluster och Utdelningar | 1.216 |
| Realiserad och orealiserad avkastning på placeringarna | + 15% |

Under året har 12.125 tkr utbetalats avseende den avgiftsbestämda ålderspensionen enligt KAP-KL avseende år 2013.

Likvida medel

Kommunfullmäktige beslutade att de likvida medlens genomsnittssaldo skall uppgå till minst 30.000 tkr varje månad. Kommunfullmäktiges mål har inte upp-

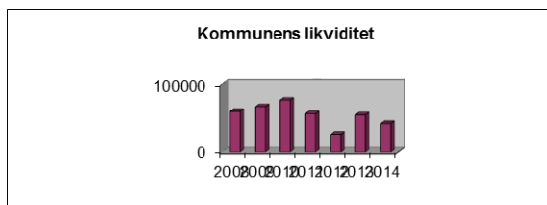
nått då medellikviditeten understigit 30.000 tkr under december månad.. Den lägsta medellikviditeten var i december med 29.323 tkr och den högsta i juli med 53.186 tkr.

Genomsnittlikviditeten under året uppgick till 38.151 tkr.

Kommunen har ett koncernkonto där förutom kommunen, Vilhelminabostäder AB, Vilhelmina Folkets Hus, Vilhelmina Fastighetsförvaltning AB, konton för bygdeavgiftsmedel, räntekvittning och pensionsfonden ingår. Koncernkontot har en kredit på 5.000 tkr, och denna kredit har inte nyttjats under året.

Kommunens likviditet uppgick till 41.357 tkr per 2014-12-31, vilken är en minskning med 12.946 tkr jämfört med 2013. Årets resultat samt investeringsvolymen har bidragit till den minskade likviditeten.

Koncernens likviditet uppgick vid årsskiftet till 63.347 tkr, vilken är en minskning med 16.875 tkr jämfört med föregående år.



Eget kapital

Det egna kapitalet för kommunen har med årets resultat minskat med 7.128 tkr.

Det egna kapitalet uppgår till 370.229 tkr. Kommunens och koncernens ingående bolags resultat har bidragit till koncernens eget kapital har minskat med 3.668 tkr till 407.419 tkr.

Avsättningar

Kommunens avsättning för pensionskulden uppgår till 6.074 tkr, inkl löneskatt.

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 892 tkr inkl. löneskatt. Särskilda avtalspensioner och visstidspensioner uppgår tillsammans till 1.289 tkr inkl. löneskatt. Ersättningen till pensioner för förtroendevalda uppgår till 3.893 tkr inkl löneskatt.

Pensionsförpliktelser intjänade före 1998 skall enligt gällande redovisningsprinciper redovisas som en ansvarsförbindelse i balansräkningen. Dessa förpliktelser uppgår till 245.661 tkr inkl. löneskatt.

Löneskatten utgör 24,26% på pensionsavsättningen.

Kommunens totala pensionsskuld uppgår således till 251.375 tkr. Detta kan jämföras med det bokförda värdet av pensionsförvaltningen som uppgår till 70.869 tkr, vilket medför en skuldtäckningsgrad på 28,2%. Skuldtäckningsgraden har ökat med 1,5% 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 57.448 tkr, och avser lån upptagna hos Kommuninvest AB.

Låneskulden har under året amorterats med 3.718 tkr. Ingen nyupplåning har skett under året. Räntesatsen uppgår till 1,86% i genomsnitt vid årsskiftet 2014/2015.

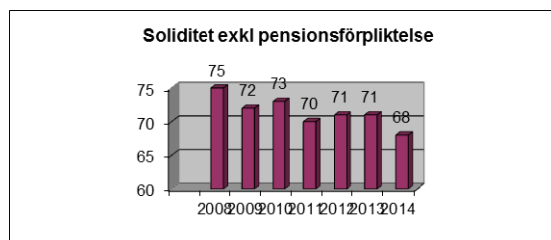
Lånefinansieringsgraden, dvs hur stor del av kommunens anläggningstillgångar som finansierats med lån uppgår till 17,3%, och har under perioden 2008-2014 ökat med 14,8%.

Kortfristig skuld

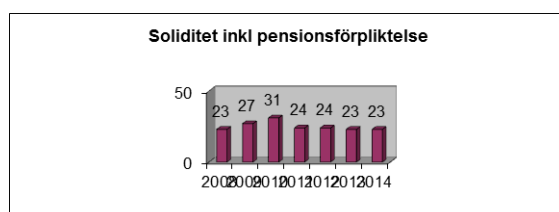
Kommunens och koncernens kortfristiga skulder har ökat under året till 106.347 tkr för kommunen och 117.996 tkr för koncernen. De enskilt största posterna är bygdemedel 9.694 tkr, upplupna lönekostnader inkl sociala avgifter 37.462 tkr, avgiftsbaserad ålderspension inkl löneskatt 15.893 tkr och leverantörsskulder 25.119 .

Soliditet

Kommunfullmäktige beslutade att soliditeten skulle årligen stärkas och uppgå till 73% som ett långsiktig mål. Soliditetsutvecklingen påverkas av hur stor andel av tillgångarnas värde som finansieras med eget kapital. Soliditeten uppgår till 68% och är 3% lägre jämfört med 2013. Kommunfullmäktiges mål har därmed inte uppnåtts.



I kommunens balansräkning ingår inte pensionsförpliktelser före 1998. Om dessa hade redovisats i balansräkningen skulle det egna kapitalet vara betydligt mindre. Soliditeten skulle i sådant fall uppgå till 23% för 2014, vilket är oförändrat jämfört med 2013.



Driftredovisning

| Belopp i tkr | Budget | | | Redovisning | | | Budgetavvikelse | | |
|--|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|-----------------|---------------|---------------|
| | Intäkter | Kostnader | Netto | Intäkter | Kostnader | Netto | Intäkter | Kostnader | Netto |
| Kommunstyrelsen | 107084 | -187498 | -80414 | 133764 | -219069 | -85305 | 26680 | -31571 | -4891 |
| Kultur- och utbildningsnämnden | 28836 | -216257 | -187421 | 36157 | -231096 | -194939 | 7321 | -14839 | -7518 |
| Socialnämnden | 50619 | -220737 | -170118 | 56654 | -232969 | -176315 | 6035 | -12232 | -6197 |
| Miljö- och byggnadsnämnden | 1353 | -3526 | -2173 | 1469 | -2925 | -1456 | 116 | 601 | 717 |
| Summa nämndsverksamhet | 187892 | -628018 | -440126 | 228044 | -686059 | -458015 | 40152 | -58041 | -17889 |
| Pensionskostnader | 0 | -33720 | -33720 | 0 | -31357 | -31357 | 0 | 2363 | 2363 |
| Avräkning sociala avgifter | 0 | 17000 | 17000 | | 19081 | 19081 | 0 | 2081 | 2081 |
| Kapitalkostnader | 14800 | -16367 | -1567 | 8876 | -16766 | -7890 | -5924 | -399 | -6323 |
| Avskrivningar | 0 | 16367 | 16367 | 0 | 16766 | 16766 | 0 | 399 | 399 |
| Övrigt | 8 | -501 | -493 | 81 | 1146 | 1227 | 73 | 1647 | 1720 |
| Summa verksamhet | 202700 | -645239 | -442539 | 237001 | -697189 | -465189 | 34301 | -51950 | -17649 |
| Skatteintäkter och generella statsbidrag | 452111 | 0 | 452111 | 452977 | 0 | 452977 | 866 | 0 | 866 |
| Finansnetto | 550 | -1617 | -1067 | 6635 | -6552 | 83 | 6085 | -4934 | 1150 |
| Summa efter finansiering | 655361 | -646856 | 8505 | 696613 | -703741 | -7128 | 41252 | -56885 | -15633 |
| Extraordinära poster | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totalt | 655361 | -646856 | 8505 | 696613 | -703741 | -7128 | 41252 | -56885 | -15633 |

Kommunens resultat uppgår till -7.128 tkr, vilket är ett underskott jämfört med budget på -15.633 tkr. Nettokostnaderna har ökat med 5,7% och skatteintäkter och generella statsbidrag har ökat med 2,7%, jämfört med 2013. Under åren 2003-2014 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.

Nämndernas budgetavvikelse uppgår till -17.889 tkr, där kommunstyrelsen, utbildningsnämnden och socialnämnden

redovisar underskott, och miljö- och byggnadsnämnden redovisar överskott.

Kommunstyrelsens verksamheter redovisar underskott och då främst näringsverksamhet, fastigheter och kollektivtrafik. Utbildningsnämndens underskott avser främst personalkostnader inom grundskolan och gymnasieskolan. Socialnämndens underskott är till största delen hänförligt till köp av tjänst inom individ- och familjeomsorgen. Miljö- och byggnadsnämnden överskott avser i huvudsak ökade intäkter i form av detaljplaneavgifter, samt lägre personalkostnader.

RESULTATRÄKNING

Belopp i tkr

| | Not | Kommunen | | Koncernen | |
|--|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 2014 | 2013 | 2014 | 2013 |
| Verksamhetens intäkter | 1 | 184941 | 167994 | 231828 | 210762 |
| Verksamhetens kostnader | 2 | -628430 | -587956 | -663098 | -619948 |
| Avskrivningar | 3 | -16766 | -15638 | -21107 | -19676 |
| Verksamhetsresultat | | -460255 | -435600 | -452377 | -428862 |
| Skatteintäkter | 4 | 258203 | 250900 | 258203 | 250900 |
| Generella statsbidrag | 5 | 194773 | 190034 | 194773 | 190035 |
| Finansiella intäkter | 6 | 6717 | 8282 | 6814 | 8479 |
| Finansiella kostnader | 7,2 | -6566 | -4072 | -10480 | -8322 |
| Resultat före extraordinära poster | | -7128 | 9544 | -3067 | 12230 |
| Bokslutsdispositioner | | | | -40 | -815 |
| Aktuell skatt | | | | | -76 |
| Resultat efter skatteintäkter och finansnetto | | -7128 | 9544 | -3107 | 11339 |
| Skattekostnader | | | | | |
| Årets resultat | | -7128 | 9544 | -3107 | 11339 |

BALANSRÄKNING

Belopp i tkr

| | Not | Kommunen | | Koncernen | |
|---|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 2014 | 2013 | 2014 | 2013 |
| TILLGÅNGAR | | | | | |
| Anläggningstillgångar | | | | | |
| Materiella anläggningstillgångar | | | | | |
| Mark, byggnader, tekniska anläggningar | 17 | 302552 | 302280 | 517117 | 520465 |
| Maskiner och inventarier | 17 | 14670 | 15324 | 18195 | 18762 |
| Finansiella anläggningstillgångar | | | | | |
| Aktier och andelar | 18 | 33283 | 32517 | 10873 | 10506 |
| Långfristiga fordringar | 19 | 6243 | 6610 | 7484 | 7143 |
| Summa anläggningstillgångar | | 356748 | 356731 | 535312 | 556876 |
| Omsättningstillgångar | | | | | |
| Förråd | 12 | 2642 | 2716 | 2868 | 3118 |
| Exploateringsfastigheter | 13 | 60 | 63 | 60 | 63 |
| Övriga fordringar | 14 | 72560 | 46668 | 74342 | 45961 |
| Kortfristiga placeringar | 15 | 70869 | 69043 | 70869 | 69043 |
| Kassa och bank | 16 | 41357 | 54303 | 63347 | 80222 |
| Summa omsättningstillgångar | | 187488 | 172793 | 211486 | 198407 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 544236 | 529524 | 765155 | 755283 |
| EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | | | | | |
| Eget kapital | 23 | 377357 | 367814 | 410526 | 399748 |
| varav avsättning till resultatutjämningsreserv | | 4900 | 4900 | 4900 | 4900 |
| Årets resultat | | -7128 | 9544 | -3107 | 11339 |
| Summa eget kapital | | 370229 | 377358 | 407419 | 411087 |
| Avsättningar | | | | | |
| Avsättning för pensioner inkl löneskatt | 24 | 6074 | 4527 | 8581 | 6985 |
| Övriga avsättningar | | | | | 1612 |
| Summa avsättningar | | 6074 | 4527 | 8581 | 8597 |
| SKULDER | | | | | |
| Långfristiga skulder | | | | | |
| Lån i banker och kreditinstitut | 21 | 61586 | 65312 | 231429 | 242155 |
| Kortfristiga skulder | | | | | |
| Leverantörsskulder | 22 | 25119 | 12024 | 28362 | 16147 |
| Övriga kortfristiga skulder | 22 | 81228 | 70303 | 89364 | 77297 |
| Summa kortfristiga skulder | | 106347 | 82327 | 117996 | 93444 |
| SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | | 544236 | 529524 | 765155 | 755283 |

| PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER | Not | Kommunen | | Koncernen | |
|--|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 2014 | 2013 | 2014 | 2013 |
| Panter och därmed jämförbara säkerheter | 32 | | | | |
| Inga | | | | | |
| Ansvarsförbindelser | | | | | |
| <i>Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna</i> | 24 | 245661 | 253763 | 245760 | 241448 |
| Borgensförbindelser och övriga ansvarsförbindelser | | | | | |
| <i>Borgen och andra förpliktelser gentemot kommunens företag</i> | 26 | 169743 | 176743 | 169743 | 183743 |
| <i>Kommunalt borgens- och förlustansvar för egna- hem och småhus med bostadsrätt (Garantiförbindelser 40% förlustansvar)</i> | 26 | 1983 | 2363 | 1983 | 2591 |
| <i>Övriga förpliktelser</i> | 26 | 581 | 775 | 581 | 775 |
| Summa panter och ansvarsförbindelser | | 417968 | 433644 | 418067 | 428557 |

| Not 1 Verksamhetens intäkter | 2014 | 2013 |
|---|----------------|----------------|
| Försäljningsmedel | 9213 | 8790 |
| Taxor och avgifter | 32052 | 39482 |
| Taxor och avgifter, social omsorg | 4124 | 2593 |
| Taxor och avgifter, förskoleverksamhet | 2180 | 1910 |
| Hyror och arrenden | 12670 | 13802 |
| Bidrag | 98607 | 79425 |
| Försäljning av verksamhet och entreprenader | 26004 | 21816 |
| Försäljning av exploateringsfastigheter | 0 | 1 |
| Försäljning av anläggningstillgångar m.m. | 91 | 175 |
| Summa | 184 941 | 167 994 |

| Not 2 Verksamhetens kostnader | | |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Kostnader/utgifter | 107575 | 100599 |
| Kostnader för arbetskraft | 389759 | 379732 |
| Övriga verksamhetskostnader | 70558 | 67344 |
| Övriga kostnader | 60538 | 40281 |
| Summa | 628 430 | 587 956 |

| Not 3 Avskrivningar och nedskrivningar | | |
|---|---------------|---------------|
| Avskrivning, inventarier | 3273 | 3273 |
| Avskrivning, fastigheter | 13493 | 12365 |
| <i>Summa</i> | <i>16 766</i> | <i>15 638</i> |

| | | |
|---------------------|---------------|---------------|
| <i>Nedskrivning</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Summa | 16 766 | 15 638 |

| Not 4 Skatteintäkter | | |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Allmän kommunalskatt | 258 903 | 254 786 |
| Skatteavräkning 2012 | 0 | 169 |
| Skatteavräkning 2013 | -748 | -1 698 |
| Skatteavräkning 2014 | 48 | 0 |
| Skatteavräkning landstinget | 0 | -2 357 |
| Summa | 258 203 | 250 900 |

| Not 5 Generella statsbidrag och utjämning | | |
|--|----------------|----------------|
| Utjämningsbidrag för inkomstutjämning | 92 555 | 94 907 |
| Utjämningsbidrag för kostnadsutjämning | 60 717 | 47 746 |
| Utjämningsbidrag LSS | 9 997 | 12 294 |
| Strukturbidrag | 17 114 | 19 037 |
| Fastighetsavgift | 12 793 | 12 880 |
| Regleringsbidrag | 1 597 | 3 171 |
| Summa | 194 773 | 190 035 |

| Not 6 Finansiella intäkter | | |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| Utdelning i andra företag | 1 | 56 |
| Räntor på medelsplacering | 342 | 769 |
| Dröjsmålsräntor på fordringar | 10 | 24 |
| Övriga finansiella intäkter | 6 364 | 7 433 |
| Summa | 6 717 | 8 282 |

| Not 7 Finansiella kostnader | 2014 | 2013 |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| Räntor på lån | 1251 | 1538 |
| Dröjsmålsräntor m.m. i verksamheten | 16 | 11 |
| Bankkostnader | 275 | 247 |
| Ränta på pensionsskuld | 17 | 34 |
| Övriga finansiella kostnader | 5 007 | 2 243 |
| Summa | 6 566 | 4 073 |

| Not 8 Försäljning av anläggningstillgångar, realisationsvinst | | |
|--|-----------|----------|
| Dillen 2 | 36 | 0 |
| P-stuga Skansholm | 25 | 0 |
| Del av Baksjönäs 1:1 | 10 | 0 |
| Inventarier | 20 | 0 |
| Summa | 91 | 0 |

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

| Not 10 Nettoinvesteringar | | |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Inventarier | 2 413 | 2 493 |
| Fastigheter | 14 338 | 12 285 |
| Aktier VIFAB | 400 | 0 |
| Summa | 17 151 | 14 778 |

| Not 12 Förråd | | |
|----------------------------|--------------|--------------|
| Centralförråd | 718 | 703 |
| Läromedelscentralen | 134 | 148 |
| Bok OP Petteresson | 127 | 135 |
| Arlanda Express biljetter | 14 | 26 |
| Bok Tre kulturers Landskap | 14 | 21 |
| Flygbränsle | 196 | 246 |
| Bok Lauritz 1900-1925 | 234 | 234 |
| Bok Lauritz 1926-1936 | 215 | 215 |
| Bok Lauritz 1937-1947 | 221 | 221 |
| Bok Lauritz 1944-1949 | 767 | 767 |
| Summa | 2 640 | 2 716 |

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

| Not 14 Övriga fordringar | | |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Konsumtionsavgifter | 4 674 | 4 574 |
| Allmän debitering | 5 199 | 8 506 |
| Nedskrivning kundfordring | -2 146 | -3 437 |
| Fordringar hos anställda | 15 | 42 |
| Skatt flygbränsle | 62 | 62 |
| Skogssällskapet | 1 324 | 1 324 |
| Kommunens B-skatt | 3 246 | 3 055 |
| Norrskog | 96 | 94 |
| Fordran Cloudberry Village | 0 | 938 |
| Fordran mervärdesskatt | 5533 | 3862 |
| Upplypna skatteintäkter | 3 641 | 7 782 |
| Övriga interimiska fordringar | 50 916 | 19 866 |
| Summa övriga fordringar | 72 560 | 46 668 |

| | 2 014 | 2 013 |
|--|---------------|---------------|
| Not 15 Kortfristiga placeringar i värdepapper | | |
| Aktier pensionsfondsmedel | 17 364 | 17 128 |
| Värdepapper pensionsfondsmedel | 53 505 | 51 915 |
| Summa | 70 869 | 69 043 |

Not 16 Likvida medel

| | | |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Handkassor | 17 | 16 |
| Plusgiro | 44 | 199 |
| Swedbank, checkkonto | 28 268 | 41 370 |
| Swedbank, pensionsfond | 2 105 | 2 102 |
| Swedbank, bygdemedel | 9 694 | 8 656 |
| Svenska Handelsbanken, pensionsfond | 1 229 | 1 960 |
| Summa | 41 357 | 54 303 |

Not 17 Materiella anläggningstillgångar

Markreserv

| | | |
|--|-------------|-------------|
| Nyanskaffningar | 5256 | 5256 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 5256 | 5256 |
| <i>Utgående bokfört värde</i> | <i>5256</i> | <i>5256</i> |

Verksamhetsfastigheter

| | | |
|---|---------|---------|
| Ingående ackumulerade anskaffningsvärden | 329 251 | 327 208 |
| Nyanskaffningar | 6 270 | 2 043 |
| Bidrag | -921 | |
| Nedskrivning | | |
| Utrangerade ackumulerade anskaffningsvärden | | |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 334 600 | 329 251 |

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Ingående ackumulerade avskrivningar | -148 867 | -141 599 |
| Årets avskrivningar | -7 335 | -7 268 |
| Nedskrivning | | |
| Utrangerade ackumulerade avskrivningar | | |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -156 202 | -148 867 |
| <i>Utgående bokfört värde</i> | <i>178 398</i> | <i>180 384</i> |

Fastigheter för affärsverksamhet

| | | |
|---|---------|---------|
| Ingående ackumulerade anskaffningsvärden | 117 569 | 107 920 |
| Nyanskaffningar | 4 262 | 9 649 |
| Bidrag | | |
| Direktbokning mot eget kapital | | |
| Nedskrivning | | |
| Utrangerade ackumulerade anskaffningsvärden | | |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 121 831 | 117 569 |

| | 2014 | 2013 |
|--|---------------|---------------|
| Ingående ackumulerade avskrivningar | -35 787 | -32 982 |
| Årets avskrivningar | -3343 | -2805 |
| Utrangerade ackumulerade avskrivningar | | |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -39 130 | -35 787 |
| <i>Utgående bokfört värde</i> | <i>82 701</i> | <i>81 782</i> |

Publika fastigheter

| | | |
|--|--------|--------|
| Ingående ackumulerade anskaffningsvärden | 29 546 | 29 546 |
| Nyanskaffningar | 743 | 743 |
| Bidrag | | |
| Försäljning | | |
| Nedskrivning | | |

| | | |
|---|--------|--------|
| Utrangerade ackumulerade anskaffningsvärden | | |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 30 289 | 30 289 |

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Ingående ackumulerade avskrivningar | -14 033 | -14 033 |
| Årets avskrivningar | -1 059 | -1 059 |
| Utrangerade ackumulerade avskrivningar | | |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -15 092 | -15 092 |
| <i>Utgående bokfört värde</i> | <i>15 197</i> | <i>15 197</i> |

Fastigheter för annan verksamhet

| | | |
|--|--------|--------|
| Ingående ackumulerade anskaffningsvärden | 45 198 | 45 198 |
| Nyanskaffningar | | |
| Bidrag | | |
| Försäljning | -150 | -150 |
| Nedskrivning | | |

| | | |
|---|--------|--------|
| Utrangerade ackumulerade anskaffningsvärden | | |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 45 048 | 45 048 |

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Ingående ackumulerade avskrivningar | -25 315 | -25 315 |
| Årets avskrivningar | -1 233 | -1 233 |
| Utrangerade ackumulerade avskrivningar | | |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -26 548 | -26 548 |
| <i>Utgående bokfört värde</i> | <i>18 500</i> | <i>18 500</i> |

Industrimark

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

Maskiner, fordon och inventarier

| | | |
|--|--------|--------|
| Ingående ackumulerade anskaffningsvärden | 40 906 | 38 413 |
| Nyanskaffningar | 3 181 | 2 493 |

| | | |
|---|--------|--------|
| Bidrag | | |
| Försäljning | | |
| Nedskrivning | | |
| Utrangerade ackumulerade anskaffningsvärden | | |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 44 087 | 40 906 |

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Ingående ackumulerade avskrivningar | -25 581 | -22 308 |
| Årets avskrivningar | -3 273 | -3 273 |
| Utrangerade ackumulerade avskrivningar | | |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -28 854 | -25 581 |
| <i>Utgående bokfört värde</i> | <i>15 233</i> | <i>15 325</i> |

| | | |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Summa bokfört värde | 317 336 | 317 604 |
|----------------------------|----------------|----------------|

| Not 18 Aktier och andelar | 2014 | 2013 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Aktier | 22 640 | 22 240 |
| Andelar | 10 643 | 10 277 |
| Summa | 33 283 | 32 150 |

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 2014-12-31 till 324 150 kronor.

| Not 19 Långfristiga fordringar | | |
|--|--------------|--------------|
| Folkets Hus Vilhelmina AB | 4 761 | 5 128 |
| Förlagslån Kommuninvest | 1 200 | 1 200 |
| Konvertibelt skuldebrev DSL | 100 | 100 |
| Förlagslån Övre Norrlands Kreditförening | 100 | 100 |
| Förvaltade fonder | 82 | 82 |
| Summa | 6 243 | 6 610 |

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 15,7 mkr inklusive löneskatt. Utbetalning av den individuella delen sker i mars 2015.

| | | |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Pensionsförsäkringavgift | 1 476 | 1 424 |
| Förvaltningavgift | 128 | 129 |
| Pensionsskuldens förändring | 242 | 646 |
| Särskild ålderspension | 997 | -525 |
| Kostnadsränta på pensionsskulden | 17 | 34 |
| Utbetalda pensioner | 9 072 | 9 689 |
| Löneskatt | 5 996 | 5 607 |
| Pensionsutbetalning, individuell del | 12 916 | 12 463 |
| Löneskatt individuell, del | 3 133 | 3 024 |
| Summa | 33 977 | 32 491 |

KPA:s överskottsfond 0 0

Not 21 Långfristiga skulder

| | | |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Förvaltade fonder | 82 | 81 |
| Anläggningsavg/anslutningsavg VA | 4400 | 4276 |
| Ack uppl anläggningsavg/anslutnavg VA | -344 | -212 |
| Anläggningslån | 57 448 | 61 167 |
| Summa | 61 586 | 65 312 |

Not 22 Övriga kortfristiga skulder

| | | |
|-------------------------------|-------|-------|
| Upplupna räntekostnader | 155 | 159 |
| Förmedlade medel och IFO | 0 | 10 |
| Momsskuld | 2 101 | 2 047 |
| Försäljn msk,inv,mark | 0 | 633 |
| Sagavägenföreningen | 0 | 303 |
| Upplupen okompenserad övertid | 826 | 2 058 |
| Bygdemedel | 9 694 | 8 656 |

| | 2014 | 2013 |
|-----------------------------------|----------------|---------------|
| Löneskatt | 3 103 | 2 986 |
| Upplupen timlön | 1 869 | 3 853 |
| Upplupen ferielön | 6 329 | 4 877 |
| Personalens källskatt | 5 906 | 0 |
| Pensionskostnader individuell del | 12 790 | 12 307 |
| Upplupen semesterlöneskuld | 11 980 | 13 331 |
| Leverantörsskulder övriga | 25 119 | 12 024 |
| Övriga upplupna sociala avgifter | 14 399 | 10 785 |
| Övriga kortfristiga skulder | 12 076 | 8 298 |
| Summa | 106 347 | 82 327 |

Not 23 Eget kapital (mkr)

| | | |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Ingående eget kapital | 377 358 | 367 814 |
| Direktbokning mot eget kapital | | |
| Pensionsskuld förtroendevalda | | |
| VA-anläggning Kittelfjäll | | |
| Redovisat resultat | -7 128 | 9 544 |
| Summa eget kapital | 370 230 | 377 358 |

Not 24 Pensionsskuld (mkr)

| | | |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Pensionsskuld | 718 | 744 |
| Pensionsskuld, särskild ålderspension | 1 037 | 40 |
| Pensionsskuld förtroendevalda | 3 133 | 2 859 |
| Ansvarsförbindelse pensionsskuld | 197 699 | 204 219 |
| Löneskatt 24,26 % | 49 148 | 50 427 |
| Summa | 251 735 | 258 289 |

Not 25 Årets resultat

| | | |
|---------------------------------------|---------------|--------------|
| Årets resultat enligt resultaträkning | -7 128 | 9 544 |
| - Realisationsvinst | -91 | -175 |
| - Realisationsförlust | | |
| Balanskravsresultat | -7 219 | 9 369 |

Not 26 Borgensförbindelse och övr ansvarsförbindelser

| | | |
|---|----------------|----------------|
| <i>Kommuninvest</i> | | |
| (Vilhelminabostäder AB | 169 743 | 176 743 |
| <i>Kommunalt borgens- och förlustansvar för egna hem och småhus med bostadsrätt (Garantiförbindelser 40% förlustansvar)</i> | | |
| AB Balkan Finans Sweden (publ) | 216 | 231 |
| SBAB | 1 767 | 2 132 |
| <i>Övriga förpliktelser</i> | | |
| Swedbank Hypotek AB (Borgen Vilhelmina Folkets Hus) | 581 | 775 |
| Summa | 172 307 | 179 881 |

Not 27 Balanskravsutredning

| | |
|---|------------|
| 2008 års resultat | -17 131 |
| 2010 års resultat | 1 |
| 2011 års resultat | -3 039 |
| 2012 års resultat | 1 579 |
| 2013 års resultat | 9 544 |
| 2014 års resultat | -7 128 |
| Kommunfullmäktiges beslut §46/2012 att inte täcka 2008 års resultat | 17 131 |
| Summa | 957 |

Not 28 Konsolidering av företag

I årsredovisningen har Vilhelminabostäder AB, förvaltningsavtalet med Riksbyggen till 100%, och DSL konsoliderats till 25%. VIFAB har konsoliderats med 40% Vilhelmina Folkets Husförening har inte inkonsoliderats i årsredovisningen då föreningen bedöms vara ett uppdragsföretag. Kommuninvest AB 2014

1606 tkr i uppdragsersättning till Folkets Hus som ersättning för hyresfria lokaler till föreningslivet, samt utbetalat 4006 tkr i hyror för förhyrda lokaler.

Not 29 Koncernuppgifter

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

Not 30 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 280 kommuner som per 2014-12-31 varmedlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas 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 2014-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 299 065 476 978 kronor och totala tillgångar till 290 729 650 160 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 309 478 190 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 300 484 508 kronor.

Not 31 Balans RUR

| | 2014 | 2013 |
|--|--------------|-------------|
| Skatteintäkter samt generella statsbidrag | 452976 | 440934 |
| En procent av skatteintäkter och bidrag | 4530 | 4409 |
| Årets resultat | -7128 | 9544 |
| Avgår samtliga realisationsvinster | -91 | -175 |
| Tillägg för realisationsförluster | 0 | 0 |
| Tillägg för orealiserade förluster i värdepapper | 0 | 0 |
| Avgår återföring av orealiserade förluster i värdepapper | 0 | 0 |
| Årets resultat efter balanskravsjustering | -7219 | 9369 |
| Reservering RUR | 4900 | 0 |
| Maximal reservering | 0 | 4960 |

Kassaflödesanalys

Belopp i tkr

| | Kommunen | | Koncernen | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2014 | 2013 | 2014 | 2013 |
| LÖPANDE VERKSAMHET | | | | |
| Årets resultat | -7128 | 9544 | -3067 | 11339 |
| Justering för av- och nedskrivningar | 16766 | 15638 | 21107 | 19676 |
| Justering för gjorda avsättningar | -1547 | 193 | -1596 | 2092 |
| Just för årets reavinst/förlust på materiella AT | | | | |
| Justering för övriga ej kassaflödespåverkande poster | | | | |
| rättelse politikerpensioner som redovisas mot EK | | | | |
| rättelse VA-anläggning | | | | |
| andelar Länstrafiken nedskrivning | | | | |
| Just för övr ej likviditetspåverkande poster | 27 | 802 | -1035 | 1293 |
| Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital | 8118 | 26177 | 15409 | 34400 |
| Ökning/minskning förråd och varulager | 77 | 33 | 252 | -177 |
| Ökning/minskning av kortfristiga fordringar | 26961 | 22370 | 24263 | 19009 |
| Ökning/minskning av kortfristiga skulder | -25090 | -12310 | -24728 | -10985 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | 10066 | 36270 | 15196 | 42247 |
| INVESTERINGAR | | | | |
| Investeringsbidrag | 1840 | | 1840 | |
| Investering i materiella tillgångar | -18991 | -15396 | -19981 | -15620 |
| Försäljning av materiella tillgångar | 91 | 150 | 331 | 485 |
| Investering i finansiella tillgångar | -767 | -367 | -2076 | -367 |
| Ökning/minskning kortfristiga placeringar | -1826 | -4262 | -1826 | -4262 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | -19653 | -19875 | -21712 | -19764 |
| FINANSIERINGSVERKSAMHETEN | | | | |
| Nyupptagna lån | | 16000 | | 16000 |
| Amortering av skuld | -3726 | -3765 | -10726 | -3765 |
| Ökning av långfristiga fordringar | | | | |
| Minskning av långfristiga fordringar | 367 | 367 | 367 | 367 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | -3359 | 12602 | -10359 | 12602 |
| Årets kassaflöde | -12946 | 28997 | -16875 | 35085 |
| Likvida medel vid årets början | 54303 | 25306 | 80222 | 45137 |
| Likvida medel vid årets slut | 41357 | 54303 | 63347 | 80222 |

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 upper third of the image.

BOKSLUT 2014

VILHELMINA KOMMUNS VA-VERKSAMHET

Årsredovisning 2014

RESULTATRÄKNING

| | Not | 2013 | 2014 |
|------------------------------------|-----|-------------|-------------|
| Verksamhetens intäk | 1 | 12546 | 14063 |
| Verksamhetens kost | 2 | -9269 | -10220 |
| Avskrivningar | | -1853 | -2393 |
| Verksamhetens nettokostnader | | 1424 | 1450 |
| Skatteintäkter | | 0 | 0 |
| Finansiella intäkter | | 0 | 0 |
| Finansiella kostnader | 3 | -1817 | -1609 |
| Resultat före extraordinära poster | | -393 | -159 |
| Extraordinära intäkter | | 0 | 0 |
| Extraordinära kostnader | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | -393 | -159 |

BALANSRÄKNING

| | 2013-12-31 | 2014-12-31 |
|---|--------------|--------------|
| TILLGÅNGAR | | |
| Anläggningstillgångar | | |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i> | | |
| Vattenverk och avloppsverk | 62903 | 64062 |
| Maskiner | 6 | 4 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | 62909 | 64066 |
| Omsättningstillgångar | | |
| Förråd | 703 | 718 |
| Kundfordringar | 2546 | 3184 |
| Ingående mervärdesskatt på leverantörsskulder | 56 | 147 |
| Summa omsättningstillgångar | 3305 | 4049 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | 66214 | 68115 |
| SKULDER OCH EGET KAPITAL | | |
| Eget kapital | | |
| Eget kapital | -1350 | -1743 |
| Årets resultat | -393 | -159 |
| Summa eget kapital | -1743 | -1902 |
| Skulder | | |
| <i>Långfristiga skulder</i> | | |
| Lån av Vilhelmina kommun | 62850 | 64044 |
| Anslutningsavgifter | 4276 | 4400 |
| Återföring del av ansl.avg motsvarigt avskr | -212 | -344 |
| Summa långfristiga skulder | 66914 | 68100 |
| <i>Kortfristiga skulder</i> | | |
| Leverantörsskulder | 224 | 882 |
| Utgående mervärdesskatt på kundfordringar | 636 | 628 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 183 | 407 |
| Summa kortfristiga skulder | 1043 | 1917 |
| SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL | 66214 | 68115 |

NOTER (va-redovisning)

| | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 | 2010 | 2009 | 2008 | 2007 |
|-------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Not 1 Verksamhetens intäkter | | | | | | | | |
| Brukningavgifter | 13817 | 12424 | 11981 | 12252 | 11911 | 11272 | 9882 | 10149 |
| Anslutningsavgifter | 132 | 41 | 82 | 230 | 51 | 450 | 387 | 215 |
| Övriga intäkter | 114 | 81 | 176 | | | 16 | | |
| Summa | 14063 | 12546 | 12239 | 12482 | 11962 | 11738 | 10269 | 10364 |

Not 2 Verksamhetens kostnader

| | | | | | | | | |
|----------------------------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Matrerial | 1714 | 1180 | 830 | 819 | 790 | 898 | 1114 | 937 |
| Energikostnader | 1826 | 1800 | 2026 | 2041 | 1951 | 2108 | 1682 | 1462 |
| Personalkostnader | 1807 | 1721 | 1642 | 1375 | 1580 | 1302 | 1468 | 1367 |
| Externt köpta tjänster | 2604 | 1993 | 1630 | 1499 | 1375 | 1401 | 980 | 1279 |
| Från kommunen fördelad kostnader | 1733 | 2113 | 2172 | 2146 | 1644 | 2596 | 2638 | 2731 |
| Övriga kostnader | 536 | 462 | 390 | 538 | 1409 | 570 | 1024 | 793 |
| Summa | 10220 | 9269 | 8690 | 8418 | 8749 | 8875 | 8906 | 8569 |

Not 3 Finansiella kostnader

| | | | | | | | | |
|---|------|------|------|------|------|------|------|------|
| Intern ränta på anläggningstillgångarna | 1609 | 1817 | 1804 | 1561 | 1389 | 1585 | 1635 | 1448 |
|---|------|------|------|------|------|------|------|------|



BOKSLUT 2014



VILHELMINA KOMMUNS AVFALLSHANTERING

Årsredovisning 2014

RESULTATRÄKNING

Belopp i tkr

| | Not | 2013 | 2014 |
|------------------------------------|-----|-------------|-------------|
| Verksamhetens intäkter | 1 | 9481 | 9797 |
| Verksamhetens kostnader | 2 | -7195 | -8141 |
| Avskrivningar | | -76 | -77 |
| Verksamhetens nettokostnader | | 2210 | 1579 |
| Finansiella intäkter | | | |
| Finansiella kostnader | 3 | -24 | -20 |
| Resultat före extraordinära poster | | 2186 | 1559 |
| Extraordinära intäkter | | 0 | 0 |
| Extraordinära kostnader | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | 2186 | 1559 |

BALANSRÄKNING

Belopp i tkr

TILLGÅNGAR

2013-12-31

2014-12-31

Anläggningstillgångar*Materiella anläggningstillgångar*

| | | |
|---|-----|-----|
| Återvinningsstation Granberget | 771 | 961 |
| Maskiner och inventarier | 14 | 4 |
| <i>Summa materiella anläggningstillgångar</i> | 785 | 965 |

Omsättningstillgångar

| | | |
|---|-----|-----|
| Kundfordringar | 471 | 560 |
| Ingående mervärdesskatt på leverantörsskulder | 57 | 151 |
| <i>Summa omsättningstillgångar</i> | 528 | 711 |

SUMMA TILLGÅNGAR**1313****1676****SKULDER OCH EGET KAPITAL****Eget kapital**

| | | |
|---------------------------|------|------|
| Eget kapital | 438 | 2624 |
| Årets resultat | 2186 | 1559 |
| <i>Summa eget kapital</i> | 2624 | 4183 |

Skulder*Långfristiga skulder*

| | | |
|-----------------------------|-------|-------|
| Avräkning Vilhelmina kommun | -2234 | -4407 |
|-----------------------------|-------|-------|

Kortfristiga skulder

| | | |
|---|-----|------|
| Leverantörsskulder | 227 | 756 |
| Utgående mervärdesskatt på kundfordringar | 118 | 112 |
| Interima skulder | 578 | 1032 |
| <i>Summa kortfristiga skulder</i> | 923 | 1900 |

SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL**1313****1676**

NOTER (avfallshantering)

| | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 | 2010 | 2009 | 2008 | 2007 |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Not 1 Verksamhetens intäkter | | | | | | | | |
| Brukningsavgifter | 9380 | 9150 | 7739 | 7127 | 6885 | 6801 | 6715 | 6498 |
| Övriga intäkter | 417 | 331 | 895 | 1284 | 1287 | 175 | 315 | 162 |
| Summa intäkter | 9797 | 9481 | 8634 | 8411 | 8172 | 6976 | 7030 | 6660 |
| | | | | | | | | |
| Not 2 Verksamhetens kostnader | | | | | | | | |
| Material | 335 | 149 | 193 | 184 | 1535 | 51 | 59 | 38 |
| Personalkostnader | 306 | 337 | 275 | 16 | 222 | 91 | 117 | 100 |
| Förbränningsavgift | 1129 | 795 | 1128 | 962 | 1598 | 2146 | 2158 | 2110 |
| Insamling hushållsavfall | 2271 | 1505 | 1743 | 2022 | 2394 | 1625 | 1822 | 1801 |
| Transporter till Umeå | 435 | 404 | 501 | 408 | 535 | 706 | 614 | 643 |
| Externt köpta tjänster | 1751 | 1434 | 1875 | 1559 | 1296 | 1785 | 1786 | 1506 |
| Från kommunen fördelade kostnader | 1894 | 2265 | 1874 | 1513 | 1634 | 1116 | 1130 | 960 |
| Avfallsskatt | -243 | 61 | -271 | -143 | -183 | -65 | -71 | -78 |
| Övriga kostnader | 263 | 245 | 257 | 574 | 582 | 78 | 95 | 42 |
| Summa kostnader | 8141 | 7195 | 7575 | 7095 | 9613 | 7533 | 7710 | 7122 |
| | | | | | | | | |
| Not 3 Finansiella kostnader | | | | | | | | |
| Intern ränta på anläggningstillgångarna | 20 | 24 | 85 | 29 | 30 | 38 | 39 | 46 |

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

KOMMUNSTYRELSEN

2014



Verksamhetsberättelse 2014 - Kommunstyrelsen

| Budget (tkr) | Budget 2014 | Bokslut 2014 | Prognos 201408 | Budget- avvikelse | Utfall 2013 |
|-----------------------|----------------|-----------------|-------------------|----------------------|----------------|
| Intäkter | -107 084 | -133 138 | -109 992 | 26 054 | -109 542 |
| Personalkostnader | 69 377 | 68 729 | 70 315 | 648 | 70 903 |
| Övriga kostnader | 118 122 | 149 744 | 126 221 | -31 622 | 122 352 |
| Nettokostnader | 80 414 | 85 334 | 86 545 | -4 920 | 83 713 |

Specifikation av nettokostnader

| | | | | | |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Ekonomi | 3 788 | 3 261 | 3 858 | 527 | 3 393 |
| Fastigheter | 2 971 | 7 213 | 5 259 | -4 242 | 5 401 |
| Flyg | 0 | -314 | 0 | 314 | -244 |
| GVA | 8 056 | 6 826 | 7 841 | 1 230 | 8 343 |
| GVA-VA | -9 | 158 | 3 | -167 | 541 |
| GVA-Renhållning | -446 | -1 559 | -24 | 1 114 | -1 280 |
| IT | 3 185 | 3 168 | 3 182 | 17 | 3 095 |
| Kommunledningsfunktion | 3 658 | 3 357 | 3 429 | 301 | 3 442 |
| Kost | 1 | -142 | 0 | 143 | 3 |
| Näring | 236 | 3 631 | 997 | -3 394 | 2 027 |
| Personal | 7 991 | 7 496 | 8 215 | 496 | 7 346 |
| Politisk verksamhet | 3 155 | 3 831 | 3 870 | -676 | 4 029 |
| Räddningstjänst | 6 066 | 6 367 | 6 298 | -302 | 6 350 |
| Utvecklingsenheten | 22 769 | 22 059 | 23 092 | 710 | 21 416 |
| Övrig verksamhet | 18 993 | 19 983 | 20 525 | -990 | 19 851 |
| Summa | 80 414 | 85 334 | 86 545 | -4 920 | 83 713 |

Kommentarer till årets utfall

Intäkter

Årets intäkter uppgår till -133 mnkr och överstiger därmed budget med 26 mnkr. Under året har bedrivits ett antal projekt inom IT-verksamheten, Utvecklingsenheten och Övrig verksamhet. Intäkterna inom dessa projekt uppgår till -21 mnkr. Om projektintäkterna exkluderas hamnar årets intäkter på -112 mnkr, cirka 5 % högre än vad som budgeterats och strax över vad som prognostiserades i augusti. Störst budgetavvikelse finns inom kontogruppen bidrag där bl.a. arbetsmarknadsstöd blev högre än budgeterat. Men även bidrag ur bygdemedel till bl.a. bredband och bidrag från Myndigheten för samhällsskydd för byggande av kommunal ledningsplats bidrar till den positiva avvikelsen.

Personalkostnader

De slutliga personalkostnaderna för 2014 blev lägre än vad som bedömdes i prognosen i augusti. Utfallet är också något lägre än budget. 2 mnkr utgörs av personalkostnader inom projektverksamheten. Överskott jämfört med budget om projektverksamheten exkluderas uppgår till 2,8 mnkr vilket motsvarar 4 % av personalbudget. De största överskotten finns inom kostverksamheten, GVA och Flyg.

Övriga kostnader

Utfallet för övriga kostnader uppgår till 150 mnkr. Av utfallet avser 19 mnkr kostnader inom projektverksamheterna. Även om kostnaderna i projektverksamheten exkluderas har budget överskridits med 12 mnkr. Kostnaderna exklusive projektverksamhet ligger också högre än den prognos som gjordes i augusti. Det största negativa avvikelserna mot budget finns inom IT (bredband), Samhällsskydd (kommunal ledningsplats), Näring, Politisk verksamhet, Flyg och Fastigheter.

Nettoutfall

Nettoutfallet för året uppgår till 85 mnkr, ett överskridande mot budget med nära – 5 mnkr eller drygt 6 %. Både delårsprognosen per april och per augusti bedömde att budget skulle komma att överskridas. Vid prognosen per april bedömdes att överskridandet skulle uppgå till – 4,5 mnkr och prognosen per augusti – 5,8 mnkr.

De enskilt största negativa budgetavvikelsena svarar verksamhetsgrenarna Fastigheter, - 4 mnkr, Näring, - 3 mnkr, och Övrig verksamhet, - 1 mnkr för. GVA och GVA-Renhållning visar båda upp positiva budgetavvikelser på drygt 1 mnkr vardera.

Redogörelse för utfallspåverkande beslut

Efter det att budget för 2014 utarbetats har ett antal beslut fattats som fått viss ekonomisk återverkan på kommunstyrelsen. Bl.a. har beslut fattats om att överlåta driften av p-bostäderna i Saxnäs till en förening i bygden och att i samband med det lämna bidrag för renovering av bostäderna, till föreningen. Beslut om att lokalmässigt sammanföra förskoleverksamheterna i Nästansjö och Saxnäs till skolorna innebar att driften av de två fastigheterna överfördes till kommunstyrelsen. Fastigheten i Nästansjö såldes under året.

Avvikelse från planeringsförutsättningarna i verksamhetsplanen

I budget 2014 fanns upptaget -130 tkr för tjänsteförsäljning till VIBO, detta har p.g.a. organisationsförändringar inte genomförts. I budget fanns avsatt medel för flytt av återvinningscentralen från Granberget till "Sågenområdet". Fastigheten förvärvades under slutet av året och flytt har inte varit möjlig att påbörja/genomföra under året. I juni inträffade en brand i köket i skolan i Saxnäs som fick viss inverkan på verksamheten och även kostnader för verksamheten. Den besparingspost om – 908 tkr som i budget fanns inlagd under verksamhetsgrenen Fastigheter med syfte att genom effektiviseringar minska driftkostnaden för kommunens fastigheter har inte synbart i redovisningen infriats. Då driftkostnaderna för fastigheterna förs till de verksamheter som nyttjar lokalerna går det inte att få en samlad bild av eventuella effektiviseringseffekter under ett konto. Ett annat system för redovisning av fastighetsdriften är under utarbetande och det tillsammans med

att åtgärder istället planeras efter varje fastighets förutsättningar kan framgent ge möjlighet till en mer tydlig uppföljning.

Mål och måluppfyllelse

I den budget- och strategiplan för 2014-2016 som antagits av kommunfullmäktige finns ett antal övergripande mål som har bäring på den verksamhet kommunstyrelsen ansvarar för. De övergripande målen ska enligt 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.

Vision

Den övergripande visionen för Vilhelmina kommun enligt budget- och strategiplanen för 2014-2016 för år 2016 är att:

"Vilhelmina kommun ska vara en kommun med både utvecklingskraft och framtidstro!"

Mål till nämnd

I budget- och strategiplanen 2014-2016 anges ett antal övergripande mål som har 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.
- 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.

Verksamheternas förslag till mål till nämnd presenteras under respektive verksamhetsgren längre fram i detta dokument.

Verksamhetsmål

Följande verksamhetsmål med bäring på kommunstyrelsens ansvarsområde finns upptagna i budget- och strategiplanen 2014-2016:

- Sjukfrånvaron hos anställda ska minska (se personalpolitiska programmet). Målet enligt det personalpolitiska program som antogs av kommunfullmäktige 2013-10-14, § 49, är att *"sjukfrånvaron ska minska från 5,9 % år 2012 till 4,15 % år 2017."*

Minskad sjukfrånvaro innebär lägre kostnader för vikarier och sjuklön.

| Sjukfrånvarons utveckling de senaste tre åren | |
|--|----------|
| År | % |
| 2012 | 5,9% |
| 2013 | 5,5% |
| 2014 | 6,5% |

Källa: Kommunens egen statistik

Sjukfrånvaron har ökat från 5,5 % 2013 till 6,5 % 2014 och ligger nu högre än 2012. För att uppnå målet i budget- och strategiplanen måste sjukfrånvaron minska de kommande åren.

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

| Personalkostnadernas andel av kommunens bruttokostnader | |
|--|----------|
| År | % |
| 2012 | 56,3% |
| 2013 | 57,2% |
| 2014 | 55,0% |

Målet för 2014 är uppnått då personalkostnadernas andel av kommunens bruttokostnader sjunkit från 57,2 % 2013 till 55,0 % 2014.

- Energi och mediakostnad för byggnader och anläggningar ska minska med i genomsnitt 2 %/år under perioden 2014-2016.

Mätning av energiförbrukning i kommunens byggnader har gjorts under 2014. Mätningen visar att det endast är marginella skillnader. Planen är att genomlysna varje byggnad och anpassa energieffektiviseringen för varje fastighet.

Verksamheternas förslag till verksamhetsmål presenteras under respektive verksamhetsgren längre fram i detta dokument.

Uppföljning

Målet som avser minskad sjukfrånvaro ska, enligt personalpolitiska programmet, följas upp genom att sjukfrånvaron varje år jämförs med år 2012. Uppföljningen görs totalt för kommunen i samband med årsbokslut.

Målet som avser personalkostnadernas andel av kommunens bruttokostnader följs årligen upp i samband med bokslutet. Uppföljningen görs totalt för kommunen.

Målet som avser energi- och mediakostnad för byggnader och anläggningar följs årligen upp i samband med bokslutet. Uppföljningen görs totalt för kommunens samtliga byggnader och anläggningar.

Internkontroll

Kommunstyrelsen har utarbetat en intern kontrollplan som inarbetats i det av kommunfullmäktiga antagna reglementet för intern kontroll, kf § 11/2013. Kommunstyrelsen ska årligen begära in uppgifter från nämnderna hur arbetet med den interna kontrollen bedrivs och fungerar.

Inom kommunstyrelsens ansvarsområde ansvarar kommunchefen för att en god internkontroll upprätthålls. Chefer på andra nivåer i organisationen svarar för att följa regler och anvisningar om den interna kontrollen. Samtliga anställda är skyldiga att följa gällande regler och anvisningar i sitt arbete. Avvikelser rapporteras i organisationslinjen. Kommunchefen rapporterar löpande till kommunstyrelsen hur den interna kontrollen utvecklas och fungerar.

Under respektive verksamhetsgren presenteras den interna kontrollen mer specifikt för den enskilda verksamhetsgrenen.

Kvalité

Flera av de verksamheter som bedrivs inom kommunstyrelsen utgör stödprocesser till de huvudprocesser som bedrivs i kommunen. För att mäta hur bra arbetet är som utförs behöver både den yttre och den inre kvaliteten granskas.

Yttre kvalitet mål

Kvaliteten ut mot medborgarna kan bl.a. följas genom de mått som årligen presenteras i Sveriges Kommuner och Landstings (SKL) resultatrapport Kommuns Kvalitet i Korthet (KKiK). Även om nyckeltalen är av mer övergripande karaktär presenteras de under de verksamhetsgrenar där de områdesmässigt kan sägas höra hemma.

Under respektive verksamhetsgren presenteras även kvalitetsmål mer specifikt för den enskilda verksamhetsgrenen.

Inre kvalitet mål

I bland annat Personalpolitiska programmet återfinns flera mål som avser den inre kvaliteten. Dessa mål gäller för hela kommunen.

Mer specifika kvalitetsmål för de enskilda verksamheterna presenteras under respektive verksamhetsgren.

Investeringar

Kommunstyrelsen har för 2014 beslutade investeringsmedel inklusive erhållna tilläggsanslag om totalt 11 159 tkr. Ett antal investeringar är av mer omfattande karaktär, bl.a. 3 200 tkr för ombyggnationer i fastigheten Hermelinen 1 och 1 000 tkr som tillsammans med bidrag ur bygdemedel ska nyttjas i bredbandsutbyggnad i kommunen. En annan omfattande investering, är utbyggnad av VA i Kittelfjäll.

| Investeringar (tkr) | Budget 2014 | Bokslut 2014 | Prognos 201408 | Budget- avvikelse |
|------------------------|----------------|-----------------|-------------------|----------------------|
| Fastigheter | 4 183 | 4 144 | 4 408 | 39 |
| GVA | 990 | 848 | 990 | 142 |
| GVA-VA | 2 189 | 3 432 | 2 788 | -1 244 |
| GVA-Renhållning | 400 | 412 | 162 | -12 |
| IT | 1 000 | 580 | 1 000 | 420 |
| Kommunledningsfunktion | 100 | 123 | 100 | -23 |
| Kost | 740 | 655 | 740 | 85 |
| Räddningstjänst | 503 | 0 | 503 | 503 |
| Utvecklingsenheten | 1 082 | 1 152 | 1 026 | -70 |
| Övrig verksamhet | -28 | 475 | 870 | -503 |
| SUMMA | 11 159 | 11 820 | 12 587 | -661 |

Det finns ett antal investeringar som inte påbörjats eller inte kunnat slutföras under året och där kvarvarande investeringsmedel behöver överföras till 2015 för att möjliggöra slutförande av beslutad investering. Dit hör Kyrkstan under Fastigheter, Tingshusparken, Ombyggnad lokalgata och Södra infarten under GVA, Vattenverk Strömnäs och Va-anläggning Kittelfjäll under GVA-VA, Bredband byar under IT, Utrustning köksverksamhet under Kost, samt Reparation av elljusspår och Utrustning Ishall under Utvecklingsenheten. Frågan om överföring av medel till 2015 behandlas i särskild ordning av kommunfullmäktige.

Framtiden

Kommunstyrelsen och samtliga nämnder har under 1:a kvartalet jobbat igenom angivna mål utifrån, av kommunfullmäktige, fastställd Budget och Strategiplan. Arbetet syftar till att bryta ner de övergripande målen till delmål och aktiviteter, varje mål skall kopplas till indikatorer som ska vara mätbara. Syftet med detta arbete är att vi på ett bättre sätt ska styra våra verksamheter med mätbara mål, identifiera kvalitén och kostnadseffektiviteten i vårt arbete. Kommunen har köpt in ett styr- och ledningssystem, STRATSYS, som är en plattform för planering där samtliga mål, resurser och mätbara indikatorer kommer att läggas in och därmed bli det naturliga planerings och -uppföljningsverktyget.

Vilhelmina kommun samarbetar med Sveriges kommuner och landsting i ett projekt som ska se över möjligheten med beslut på distans. Ett försök kommer i första hand att genomföras med kommunstyrelsens arbetsutskott. Om detta slår väl så kommer det att införas under året.

Verksamhetsberättelse 2014

Kommunstyrelsen

Region Västerbotten genomför nu en satsning på "digitala Västerbotten" ett fortsatt arbete med att utveckla 24 timmars-myndigheten i länet. Här kommer Vilhelmina kommun vara en aktiv part för att bl.a. effektivisera vårt blankettsystem och informationssystem för att medborgarna ska kunna sköta fler av sina kontakter med kommunen digitalt vilket kommer att underlätta handläggning och vara tidsbesparande.

Viljan till investeringar i fjälldalarna fortsätter, antalet detaljplaner i Kittelfjäll är nu i den omfattningen att kommunen inte kan bevilja fler detaljplaner förrän ett större avloppsreningsverk har byggts. Kommunen har ett stort åtagande för att stödja vidare utveckling av fritids- och turistnäringen i området. Eftersom denna investering är en av de större kommunen gjort de senaste åren har kommunfullmäktige sammansatt en beredningsgrupp där alla politiska partier ingår, detta för att kunna lämna ett brett förankrat beredningssvar till kommunfullmäktige.

Övriga kommande utmaningar och arbetsuppgifter inför framtiden finns att läsa under respektive verksamhetsgren.

Verksamhetsberättelse 2014 – Ekonomi

| Budget (tkr) | Budget 2014 | Bokslut 2014 | Prognos 201408 | Budget- avvikelse | Utfall 2013 |
|-----------------------|----------------|-----------------|-------------------|----------------------|----------------|
| Intäkter | -638 | -755 | -665 | 117 | -768 |
| Personalkostnader | 3 691 | 3 475 | 3 654 | 216 | 3 442 |
| Övriga kostnader | 735 | 541 | 869 | 194 | 719 |
| Nettokostnader | 3 788 | 3 261 | 3 858 | 527 | 3 393 |

Kommentarer till årets utfall

Intäkter

Enhetens intäkter redovisar ett överskott på 117 tkr beroende på ökade intäkter från kommunens affärsmässiga verksamheter.

Personalkostnader

Ekonomienhetens personalkostnader redovisar ett överskott på 216 tkr, bl.a. beroende på en omfördelning till överförmyndarverksamheten samt något högt budgeterade sociala avgifter.

Övriga kostnader

Övriga kostnader redovisar ett överskott på 194 tkr beroende på högt budgeterade datakostnader. Enheten har vidare inte nyttjat konsulter och flygresor i tänkt omfattning.

Nettoutfall

Nettoutfallet uppgår till 3 261 tkr, vilket är ett överskott på 527 tkr i förhållande till budget.

Mål och måluppfyllelse

Vision

Ekonomienhetens övergripande mål är att utöva en effektiv ekonomiadministration, vara en kvalificerad samarbetspartner, samt att synliggöra ekonomienhetens verksamhet och ansvarsområden.

Verksamhetsberättelse 2014 – Fastigheter

| Budget (tkr) | Budget 2014 | Bokslut 2014 | Prognos 201408 | Budget- avvikelse | Utfall 2013 |
|-----------------------|----------------|-----------------|-------------------|----------------------|----------------|
| Intäkter | -12 204 | -9 677 | -11 902 | -2 527 | -10 521 |
| Personalkostnader | 1 373 | 1 378 | 1 480 | -5 | 1 363 |
| Övriga kostnader | 13 802 | 15 512 | 15 682 | -1 710 | 14 559 |
| Nettokostnader | 2 971 | 7 213 | 5 259 | -4 242 | 5 401 |

Kommentarer till årets utfall

Intäkter

Intäkterna är lägre än budgeterat för 2014. Avvikelsen utgörs till stor del av skogskontot, där man kan se att stormen Hilde medförde högre kostnader och mindre intäkter än beräknat. Generellt har intäkterna för fastigheter varit något överbudgeterat och vakansgraden har varit större än beräknat. En del av intäktsminskningen beror på lokalomflyttningar och att kommunstyrelsen har tagit över fastigheter som andra verksamheter lämnat, vilket inte varit planerat i budget.

Personalkostnader

Utfall för personalkostnaderna ligger i nivå med budget.

Övriga kostnader

I budget för 2014 ingår en post om cirka – 900 tkr vars avsikt var att effektivisera driften på fastigheterna. Detta jobb har inte blivit utfört bl.a. på grund av personalbyte. I det fall liknande effektiviseringsåtgärder planeras i fastigheterna i kommande budgetar måste åtgärderna budgeteras per fastighet och inte sammantaget under en verksamhet.

Nettoutfall

Nettoutfallet för året visar en negativ budgetavvikelse med -4 242 tkr. Det finns ett antal större budgetavvikelser som svarar för merparten av avvikelsen. Under verksamheten Fastigheter, som utgör samlingskonto för kommunens fastigheter, finns som nämnts ovan en effektiviseringspost om – 908 tkr som inte uppfyllts samt att det finns en obalans mellan utbetald driftersättning (7 126 tkr) och återredovisad fastighetsdrift (-6 398 tkr) för de fastigheter Riksbyggen förvaltar för kommunens räkning, vilket också återspeglas i det resultat Riksbyggen redovisat för 2014. Budgetavvikelsen för verksamheten uppgår till – 1 587 tkr. För fastigheten Hermelinen 1 blev intäkterna lägre än vad som planerats i budget och det tillsammans med högre kapitaltjänstkostnader än budgeterat som följd av de ombyggnationer som gjorts i fastigheten ger en budgetavvikelse om -845 tkr. Under fastighetsteknisk administration fanns budgeterat intäkt för tjänsteförsäljning till VIBO som inte genomförts p.g.a. organisationsförändring. Den uteblivna intäkten tillsammans med kostnad för konsulttjänster för bl.a. nytt fastighetsförvaltningsavtal och ras- och slamskredsutredning Tvärån som saknat

täckning i budget ger budgetavvikelse om – 526 tkr. Lägre intäkter än förväntat och högre kostnader för reparationer än planerat ger en budgetavvikelse om – 430 tkr för Vilhelmina Kyrkstad. Skogsförvaltningen har haft både lägre kostnader och lägre intäkter än vad som planerats i budget och ger netto en budgetavvikelse om – 429 tkr. Ett nytt hyresavtal för vårdcentralen har medfört lägre intäkter än planerat och ger en budgetavvikelse med – 264 tkr. Kostnader för de från Utbildningsnämnden övertagna förskolefastigheterna i Nästansjö och Saxnäs fanns inte planerat för i budget och de ger tillsammans en budgetavvikelse med -172 tkr.

Redogörelse för utfallspåverkande beslut

Överlåtelsen av driften av p-bostäder i Saxnäs till en förening påverkade resultatet negativt. Beslutet om överlåtelse var inte känt när budget för 2014 planerades och den beräknade nettointäkten enligt budget blev istället en nettokostnad som följd av det bidrag föreningen erhöll för renovering av stugorna. Även ombyggnad serverhall i fastigheten Hermelinen 1 har påverkat resultatet negativt genom ökad kapitaltjänst. En del av intäktsminskningen beror på lokalomflyttningar och att kommunstyrelsen har tagit över förskolefastigheterna i Nästansjö och Saxnäs från Utbildningsnämnden som lämnat fastigheterna och flyttat in verksamheterna i skolorna. Dessa kostnader har inte varit budgeterade.

Avvikelse från planeringsförutsättningarna i verksamhetsplanen

Den budgeterade intäkten för tjänsteköp av VIBO utgick på grund av organisationsförändring.

Mål och måluppfyllelse

Verksamhetsmål

Verksamheten ska arbeta för att totalt sett minska kommunens fastighetskostnad inkluderande en energieffektivisering. Andelen vakanta (ej brukade) lokaler ska reduceras under planeringsperioden.

Uppföljning

Målet följs upp årligen i samband med bokslutet.

Under året har en p-stuga och förskolefastigheten i Nästansjö avyttrats.

Förhandling pågår om framtida nyttjande av förskolefastigheten i Saxnäs.

Internkontroll

Mätning av byggnadernas energiförbrukning har gjorts för 2014 och vi kan konstatera att det är marginella skillnader, det som görs inför framtiden är att genomlysna varje byggnad när det gäller energi och genom detta kunna anpassa energieffektiviseringen för varje fastighet.

Investeringar

| Projekt | Budget 2014 | Bokslut 2014 | Prognos 201408 | Budget- avvikelse |
|------------------------------|----------------|-----------------|-------------------|----------------------|
| 2206 Omb el Hermelinen 1 | 200 | 277 | 200 | -77 |
| 2209 Aktiekap fastigh.förv | 400 | 400 | 400 | 0 |
| 2210 Serverhall Hermelinen 1 | 3 000 | 2 993 | 3 225 | 7 |
| 2229 Tallåsen 1:1 | 333 | 333 | 333 | 0 |
| 2239 Upprustning Kyrkstan | 250 | 141 | 250 | 109 |
| Summa | 4 183 | 4 144 | 4 408 | 39 |

De investeringsmedel som finns för upprustning av Kyrkstan behöver föras över till 2015 eftersom de åtgärder som planerades inte kunde genomföras fullt ut på grund av tidsbrist.

Framtiden

Som påtalats tidigare, vid ett flertal tillfällen, måste underhållsbudgeten öka under de närmast kommande åren så att verksamheterna får bra och ändamålsenliga lokaler att bedriva verksamhet i.

Verksamhetsberättelse 2014 – Flyg

| Budget (tkr) | Budget 2014 | Bokslut 2014 | Prognos 201408 | Budget- avvikelse | Utfall 2013 |
|-----------------------|----------------|-----------------|-------------------|----------------------|----------------|
| Intäkter | -15 923 | -16 910 | -16 119 | 987 | -18 120 |
| Personalkostnader | 8 769 | 7 966 | 8 505 | 803 | 8 013 |
| Övriga kostnader | 7 153 | 8 630 | 7 614 | -1 477 | 9 863 |
| Nettokostnader | 0 | -314 | 0 | 314 | -244 |

Kommentarer till årets utfall

Intäkter

Årets intäkter blev drygt 6 % högre än vad som planerats i budget. Merparten av ökningen utgörs av högre försäljningsintäkter än planerat från trafikutövare.

Personalkostnader

Personalkostnaderna blev lägre än budgeterat och även något lägre än utfallet för 2013. En del i det lägre utfallet kan förklaras av viss vakans inom säkerhetskontrollen p.g.a. sjukfrånvaro m.m. som lösts med befintlig tjänstgörande personal.

Övriga kostnader

Övriga kostnader överstiger budget med cirka 20 %. Framförallt är det köp av verksamhet som blev betydligt högre än budget men som till stor del uppvägs av lägre kostnader än planerat för konsulttjänster m.m. Här kan det finnas viss otydlighet i gränsdragning mellan köp av verksamhet och konsulttjänster/främmande tjänster. I övrigt finns budgetöverskridande för bl.a. köp av inventarier m.m., hyra/leasing av anläggningstillgångar och reklam och information.

Nettoutfall

Högre intäkter och lägre personalkostnader än planerat gör ändå att det totala nettoutfallet för året blir en nettointäkt om -313 tkr vilket också blir avvikelsen mot budget, då verksamheten budgeterats till 0.

Mål och måluppfyllelse

Enligt gällande budget- och strategiplan finns inga, av kommunfullmäktige, fastställda mål för verksamheten.

Vision

South Lapland Airport ska vara det naturliga valet för nationella och internationella resor till och från destinationen South Lapland för såväl boende och verkande i området så som för besökare.

Mål till nämnd

Att uppfylla de av myndigheterna ställda krav som ställs för att säkra flygplatsens drift på så sätt att den av Trafikverket upphandlade flygtrafiken kan genomföras.

Verksamhetsmål

Enligt flygplatsens flygsäkerhetsmål som mäts mot de framtagna nyckeltalen i drifthandboken.

Övergripande policys - flygplats ska drivas så att kundernas krav och behov uppfylls samt att ägarens och myndigheters krav tillgodoses när det gäller säkerhet, service, regularitet och kostnadseffektivitet.

Uppföljning

Uppföljning sker genom periodiska kontroller utförda av Transportstyrelsen samt genom egna kontroller.

Internkontroll

Flygplatsen genomför periodiska revisioner enligt fastställd revisionsplan för varje år. Revisioner genomförs av den egna verksamheten och av externa leverantörer.

Vid varje förändring i verksamheten genomför en systemsäkerhetsanalys som ligger till grund för eventuellt genomförande och nya rutiner.

Avvikelse hanteras via flygplatsen drifthandbok där ett online-system finns för att rapportera och följa upp avvikelser.

Kvalité

Flygplatsens samtliga instruktioner/drifthandbok ska hållas uppdaterade.

Flygplatsens personal skall ha rätt kompetens för de uppgifter som ska utföras.

Flygplatsen skall genom effektivitets- och kvalitetshöjande åtgärder öka kostnadseffektiviteten.

För att kontrollera kvalitén genomförs periodiska kontroller enligt fastställd revisionsplan

Yttre kvalitet mål

Målet är att hålla en hög kvalitets- och servicenivå gentemot flygbolag och passagerare.

Inre kvalitet mål

Flygsäkerhetspolicy - Verksamheten ska präglas av att flygsäkerheten alltid har högst prioritet och att arbetet bedrivs med kompetent personal som har väl fungerande arbetsrutiner och arbetar för att samtliga säkerhetskrav ska uppfyllas.

Kvalitetspolicy- Vårda och utveckla de personella och materiella resurserna, vårda och utveckla flygplatsmiljön samt arbetsmiljön i takt med tidens krav. Det skall genomsyras av ekonomisk och miljömässighet med inriktning att tillgodose kundernas behov.

Investeringar

Inga investeringar har genomförts under 2014. Under kommande år, 2015, planeras en omtopning av färdområdet.

Verksamhetsberättelse 2014 – GVA

| Budget (tkr) | Budget 2014 | Bokslut 2014 | Prognos 201408 | Budget- avvikelse | Utfall 2013 |
|-----------------------|----------------|-----------------|-------------------|----------------------|----------------|
| Intäkter | -9 539 | -9 391 | -10 006 | -149 | -9 484 |
| Personalkostnader | 7 103 | 5 885 | 6 880 | 1 218 | 6 878 |
| Övriga kostnader | 10 493 | 10 332 | 10 967 | 161 | 10 948 |
| Nettokostnader | 8 056 | 6 826 | 7 841 | 1 230 | 8 343 |

Kommentarer till årets utfall

Intäkter

Årets intäkter ligger strax under budget. Taxor och avgifter blev något högre än planerat medan verksamhets-/ och tjänsteförsäljning blev lägre.

Personalkostnader

Personalkostnaderna har minskat med nära 1 mnkr jämfört med 2013 och ligger även drygt 1 mnkr under 2014 års budget. De stora förändringarna/avvikelsena utgörs av vaktmästeri och GS-personal. För vaktmästeriverksamheten som centraliserats till GVA-enheten har vissa kommunala verksamheter valt annan lösning än tjänsteköp från GVA-enheten.

Övriga kostnader

Utfallet ligger i nivå med budget.

Nettoutfall

Större positiva budgetavvikelser finns för Kommunala gator och vägar där kostnaden för Vintervägunderhåll blev 800 tkr lägre än planerat samt för GS som har en positiv budgetavvikelse netto med cirka 485 tkr främst genom intäktsökning p.g.a. utförda projekt i egen regi.

Investeringar

| Projekt | Budget 2014 | Bokslut 2014 | Prognos 201408 | Budget- avvikelse |
|---------------------------|----------------|-----------------|-------------------|----------------------|
| 2211 Tingshusparken | 500 | 515 | 500 | -15 |
| 2213 Ombyggnad lokalgatan | 390 | 332 | 390 | 58 |
| 2215 Södra infarten | 100 | 0 | 100 | 100 |
| Summa | 990 | 848 | 990 | 142 |

Projekt 2211, Tingshusparken, har inte slutförts. Återstående arbete kommer att utföras under första halvan 2015.

Projekt 2213, Ombyggnad lokalgatan, är inte färdigställd. Vissa beläggningsarbeten kvarstår.

Projekt 2215, Södra infarten, har påbörjats men inte genererat i några kostnader under året. Arbetet fortsätter under 2015, varför budgeterade medel bör överföras till kommande år.

Verksamhetsberättelse 2014 – GVA-VA

| Budget (tkr) | Budget 2014 | Bokslut 2014 | Prognos 201408 | Budget- avvikelse | Utfall 2013 |
|-----------------------|----------------|-----------------|-------------------|----------------------|----------------|
| Intäkter | -13 295 | -14 063 | -13 615 | 768 | -12 717 |
| Personalkostnader | 1 691 | 1 807 | 1 625 | -117 | 1 721 |
| Övriga kostnader | 11 595 | 12 413 | 11 993 | -818 | 11 538 |
| Nettokostnader | -9 | 158 | 3 | -167 | 541 |

Kommentarer till årets utfall

Intäkter

Årets intäkter blev närmare 6 % högre än planerat. Avvikelsen utgörs till uteslutande del av mer konsumtionsavgifter än planerat och prognostiserat och viss intäkt i form av anslutningsavgifter.

Personalkostnader

Personalkostnader för året överstiger budget med närmare 7 %. Avvikelsen utgörs av både högre lönekostnader och högre kostnader för OB-ersättning, beredskaps- och övertidsersättning.

Övriga kostnader

Kostnaderna för bl.a. anläggnings-, underhålls- och förbrukningsmaterial blev högre än planerat.

Nettoutfall

Den enligt budget planerade nettointäkten om – 9 tkr blev istället en nettokostnad om 158 tkr och ger ett budgetöverskridande med -167 tkr. Avvikelsen förklaras bl.a. av en stor vattenskada i Lövliden samt på tätorten vid Riksbygge 4. Andra orsaker utgörs av konsultationskostnader för anläggande av avloppsverk i Kittelfjäll, anpassningskostnader för flytt av vattenverksförråd samt större reinvestering för VA i byar.

Kvalité

För att mäta hur bra arbetet är som utförs behövs mått både för den yttre och den inre kvaliteten.

Yttre kvalitet mål

Följer gällande lagstiftning och kontrollplaner

Inre kvalitet mål

Utbildningsbehovet ej uppfyllt. Ligger i plan.

Investeringar

| Projekt | Budget 2014 | Bokslut 2014 | Prognos 201408 | Budget- avvikelse |
|------------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------------|------------------------------|
| 2227 Avloppsverk tätort | 601 | 2 487 | 1 200 | -1 886 |
| 2230 Vattenverk Strömnäs | 350 | 0 | 350 | 350 |
| 2242 Proj va-anl Kittelfjäll | 1 238 | 946 | 1 238 | 292 |
| Summa | 2 189 | 3 432 | 2 788 | -1 244 |

Projekt 2227 Avloppsverk tätort, som pågått under en längre tid visar en stor budgetavvikelse till följd av den avtalskonstruktion som förelegat och de problem som uppstått i projektet. Projektet har avslutats under 2014.

Projekt 2230 Vattenverk Strömnäs, har påbörjats och kommer att slutföras under första halvåret 2015.

Projekt 2242 Proj va-anläggning Kittelfjäll pågår.

Framtiden

Arbetet med VA-Kittelfjäll utgör ett stort resurskrävande arbete.

Verksamhetsberättelse 2014 – GVA-Renhållning

| Budget (tkr) | Budget 2014 | Bokslut 2014 | Prognos 201408 | Budget- avvikelse | Utfall 2013 |
|-----------------------|----------------|-----------------|-------------------|----------------------|----------------|
| Intäkter | -9 340 | -9 797 | -9 386 | 457 | -9 481 |
| Personalkostnader | 509 | 306 | 312 | 203 | 337 |
| Övriga kostnader | 8 385 | 7 932 | 9 050 | 454 | 7 864 |
| Nettokostnader | -446 | -1 559 | -24 | 1 114 | -1 280 |

Kommentarer till årets utfall

Intäkter

Både konsumtionsavgifter och tippavgifter blev högre än både planerat och prognostiserat. Totalt sett blev intäkterna nära 5 % högre än vad som förväntats i budget.

Personalkostnader

I budget fanns utrymme för 197 tkr inklusive arbetsgivaravgifter i ersättning till uppdragstagare, vilket inte nyttjats och som förklarar det lägre utfallet jämfört med budget för personalkostnader.

Övriga kostnader

Utfallet för övriga kostnader ligger kvar på ungefär samma nivå som föregående år och det ökade utrymme som inarbetats i budget 2014 har inte behövt tas i anspråk.

Nettoutfall

För fjärde året i rad visar renhållningsverksamheten upp en stor nettointäkt vid årets slut. Då kostnader kommer att uppstå i samband med flytt av ÅVC från nuvarande plats till det nu anskaffade f.d. Sågenområdet finns önskemål om att kunna disponera överskottet till detta.

Avvikelse från planeringsförutsättningarna i verksamhetsplanen

Kommunstyrelsen beviljade medel till flyttning av återvinningscentralen från Granberget till "Sågenområdet" 2014. Beslutet hann inte verkställas under 2014, utan kommer att göras under 2015.

Mål och måluppfyllelse

Verksamhetsmål

Enheten ska under planeringsperioden arbeta för ett ökat regionalt samarbete. Mängden brännbart avfall som transporteras till förbränningsanläggning ska under planeringsperioden minska i jämförelse med 2004 års utfall.

Uppföljning

Verksamhetsmålen följs upp i samband med bokslutet.

Under året har kontinuerligt samrådsträffar med andra kommuner i Västerbotten skett. Gemensamma upphandlingar för sophämtning, avfallstransport och förbränning har gjorts under året.

Internkontroll

Länsstyrelse är tillsynsmyndighet för deponin och återvinningen på Granberget och har utfört tillsynsbesök under året.

Miljö- och byggnadsnämnden är tillsynsmyndighet för återvinningscentralerna i Saxnäs och Dikanäs.

Kvalité

Inre kvalité

Brukarundersökning har utförts under 2014 och den visar att kundnöjdheten upplevs som mycket god när det gäller kärllinsamling av hushållsavfall. För öppettider och tillgänglighet vid återvinningscentralerna fanns ett visst missnöje. Den planerade flytten av Vilhelminas Återvinningscentral 2015 kommer att förbättra dessa båda delar i tätorten.

Yttre kvalité

Personalen på miljöbodarna genomgår utbildningar som krävs för arbete med miljöfarligt avfall. Under året har det varit två träffar med säkerhetsrådgivare tillsammans med ansvarig och personal. De finns även tillgängliga vid uppkomna avvikelser eller frågor.

Investeringar

| Projekt | Budget 2014 | Bokslut 2014 | Prognos 201408 | Budget- avvikelse |
|------------------------------|----------------|-----------------|-------------------|----------------------|
| 2220 Miljöbod ÅVC Granberget | 100 | 162 | 162 | -62 |
| 2236 Förvärv Sågen-omr | 300 | 250 | | 50 |
| Summa | 400 | 412 | 162 | -12 |

Framtiden

Flytt av Återvinningscentral och miljöbod skedde inte under 2014 utan kommer att ske 2015 varför investeringsmedel behöver flyttas till 2015.

Verksamhetsberättelse 2014 – IT

IT

| Budget (tkr) | Budget 2014 | Bokslut 2014 | Prognos 201408 | Budget- avvikelse | Utfall 2013 |
|-----------------------|----------------|-----------------|-------------------|----------------------|----------------|
| Intäkter | -4 521 | -22 243 | -7 765 | 17 722 | -7 162 |
| Personalkostnader | 3 592 | 4 670 | 3 906 | -1 078 | 4 282 |
| Övriga kostnader | 4 113 | 20 741 | 7 042 | -16 628 | 5 976 |
| Nettokostnader | 3 185 | 3 168 | 3 182 | 17 | 3 095 |

Varav Fjällräddningsprojektet

Verksamheterna 1332X

| Budget (tkr) | Budget 2014 | Bokslut 2014 |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| Intäkter | 0 | -13 459 |
| Personalkostnader | 0 | 617 |
| Övriga kostnader | 0 | 13 259 |
| Nettokostnader | 0 | 417 |

Kommentarer till årets utfall

IT-enheten samordnar kommunens samtliga IT-förehavanden. IT-enhetens uppdrag är enligt kommunens IT-strategi att tillhandahålla verksamheterna IT-system så säkert som möjligt med lägsta grad av störning till lägsta möjliga kostnad.

IT-enheten har en intäktsfinansierad, en skattefinansierad och en bidragsfinansierad del. I dagsläget driftas cirka 95 verksamhetssystem fördelat på 85 servrar (70 virtualiserade), varav infrastruktur, infranät och telefoni förvaltas av enheten själv. I maskinparken finns cirka 1 000 datorer (stationära, bärbara och läsplattor) som enheten förvaltar och administrerar. IT-enheten förvaltar även det nät som Vilhelmina kommun genom bredbandsprojektet etablerat i kommunen och äger. Vilhelmina kommun genom IT-enheten står som värd för samverkansprojektet i regionen rörande bibliotekssystem, lönesystem, PA-system samt ärendehanteringssystem.

Intäkter

Intäktssidan består under året främst av intäkter kopplade till de bredbandsprojekt som bedrivs. Även intäkter rensade från projektintäkter överstiger kraftigt budgeterade intäkter genom högre influtna taxor och avgifter än planerat och genom tjänsteförsäljning.

Personalkostnader

I personalkostnaderna ingår även personal kopplade till den projektverksamhet som bedrivits under året och som inte budgeterats.

Övriga kostnader

Den avvikelse mot budget som redovisas utgörs av kostnader hänförliga till den projektverksamhet som bedrivits. Utöver de ovan särredovisade Fjällräddningsprojekten pågår även anläggande av bredband i s.k. microbyar. Det projektet har under 2014 bedrivits under verksamhet 8113, IT-verksamheten och tillhör inte de ovan särredovisade Fjällräddningsprojekten. Till bredband microbyar har 3 mnkr erhållits i bidrag ur bygdemedel.

Nettoutfall

Totalt sett blev årets utfall i nivå med budget.

Avvikelse från planeringsförutsättningarna i verksamhetsplanen

Kommunstyrelsen beviljade i slutet av 2013 stöd med 3 000 tkr i form av bygdemedel för fortsatt utbyggnad av bredband i kommunens byar. Då inga medel hann lyftas under 2013 innebar det att beviljat stöd låg kvar 2014. Tillsammans med 1 000 tkr i investeringsmedel innebär det att det fanns ett utrymme om 4 000 tkr för bredbandssatsningar.

Arbetet med att säkra ledningsplats i räddningstjänstens lokaler och i kommunhuset har pågått under 2013 och 2014.

Anpassningar och förstärkningsarbeten av fiberförbindelser för InfoQB:s verksamhet.

Mål och måluppfyllelse

Enheten ska under planeringsperioden arbeta för att minimera antalet störningar i IT-trafiken.

Under planeringsperioden ska en fortsatt utbyggnad av bredbandsnätet ske med målsättning att ytterligare öka tillgängligheten för kommunmedborgarna.

Kundnöjdheten upplevs som förhållandevis stor.

Vision

Fiberanslutning till alla kommuninnevånare som så önskar.

Hög kundnöjdhet bland alla kundkategorier.

Att kommunens goda IT-infrastruktur kan ha en positiv effekt på inflyttningen till hela kommunen.

Under 2014 och 2015 vill IT-enheten verka för att:

1. Vi kan leverera gigabitförbindelse till alla våra överlämningspunkter i kommunen

2. Vi kan leverera 1 port/kund

3. Att vi kan erbjuda fiberanslutning till alla hushåll som så önskar.

Mål till nämnd

Att kommunens goda IT-infrastruktur kan ha en positiv effekt på inflyttningen till hela kommunen och i förlängningen skatteunderlaget och sysselsättningen.

Metoden för att nå målet kan vara arbeten likt "hITflyttvi"-arbetet.

Verksamhetsmål

67 nya fiberkunder har anslutits under 2014 (ställt mot målet 50 nya fiberanslutna fastigheter/år).

Uppföljning

Avspeglas via verksamhetssystemet ZEMware och debiteringsrutinen.

Internkontroll

Post- och Telestyrelsen (PTS) är tillsynsmyndighet och genomför kontinuerligt kontroller.

Länsstyrelsen granskar de projekt som pågår (kontrollerar bl.a. att LOU följs).

Konkurrensverket bevakar marknaden i stort och Svenska StadsNätsföreningen (SSNf) är den branschförening som vi är anslutna till som stadsnät.

Region Västerbotten, AC-net, fungerar som sammanhållande organ och Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) är den övergripande stödorganisationen.

Kvalité

För att mäta hur bra arbetet är som utförs behövs mått både för den yttre och den inre kvaliteten.

Yttre kvalitet mål

2013/2014 har präglats av mycket positiv feedback och kundnöjdheten upplevs som hög. Personalen som möter fastighetsägarna som ansluter till bredbandsnätet möts uteslutande av positiva kommentarer för kommunens engagemang.

KKiK

SKL genomför årligen undersökningar bland landets kommuner i syfte att beskriva kommunernas kvalitet och effektivitet. Resultaten publiceras årligen i resultatrapporten "Kommunens Kvalitet i Korthet" (KKiK).

Syftet med nedanstående mått är att kunna visa en samlad bild av starka och svaga sidor av kommunens informationsgivning på kommunens webbplats till medborgarna. Mätningen avser en grundnivå, där indexet består av cirka 200 frågor. Svaret på varje fråga ska kunna hittas inom 2 minuters sökning på kommunens webb.

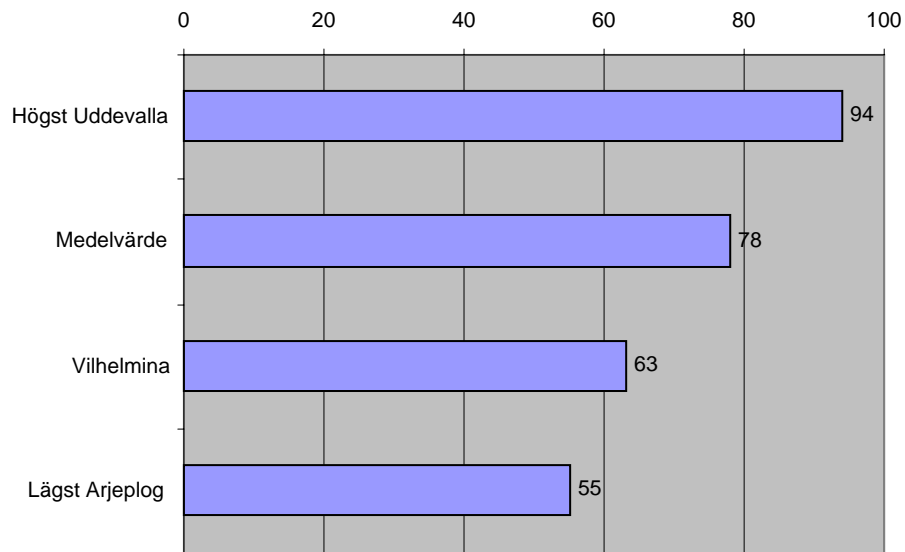
Måttet är av övergripande karaktär men kan kopplas till den centrala funktion som IT-enheten har.

Område 3 Din delaktighet och kommunens information

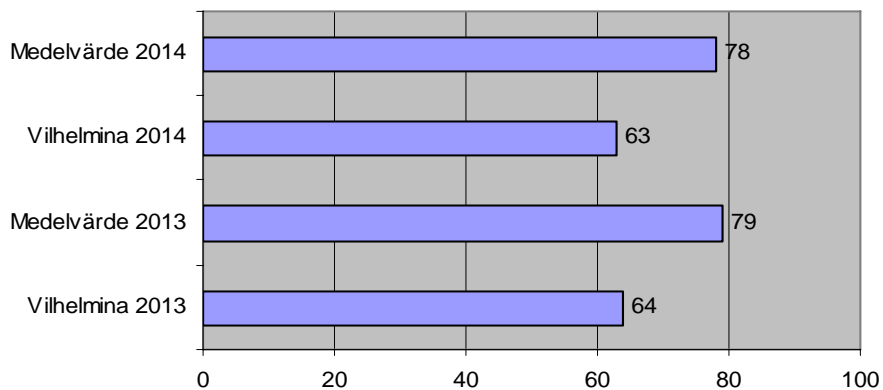
Mått 13

Hur god är kommunens webbinformation till medborgarna?

År 2014



Vilhelmina, jmf 2013 - 2014



Källa: SKL:s webbinformationsundersökning.

Verksamhetsberättelse 2014

Kommunstyrelsen

I mätningen 2014 ligger Vilhelmina långt under medelvärdet för de undersökta kommunerna. Jämfört med 2013 har värdet försämrats något. Det finns flera åtgärder som kan göras för att förbättra resultatet. Arbetet med kommunens webbplats hanteras dels centralt och dels av varje berörd enhet i kommunorganisationen. Utrymmet att arbeta med informationsgivning utgör i flera fall en tillkommande arbetsuppgift utöver de ordinarie arbetsuppgifterna och kan vara svår att prioritera tidsmässigt. Det är tveksamt hur mycket som kan göras inom ramen för de resurser som idag hanterar informationsgivningen.

Inre kvalitet mål

Viktigaste "verktyget" för att upprätthålla en god arbetsmiljö är genom arbetsplatsträffar och medarbetarsamtal.

Investeringar

| Projekt | Budget 2014 | Bokslut 2014 | Prognos 201408 | Budget- avvikelse |
|--------------------|----------------|--------------|-------------------|----------------------|
| 2264 Bredband byar | 1 000 | 580 | 1 000 | 420 |
| Summa | 1 000 | 580 | 1 000 | 420 |

Projektet är inte slutfört utan fortsätter under 2015. Beviljat bidrag ur byggedemedel har upparbetats under året.

Framtiden

Ett storprojekt, "bredband till fler", tillsammans med Västerbottenskommunerna planeras med start sommaren 2015.

Cromebooksatsningen på gymnasieskolan, Kommunal App., Öppna WIFI-nät, nytt socialtjänstsystem, uppgraderat ekonomisystem, nytt stödsystem för politikerna (Beslut på distans genom SKL), uppgradering internetförbindelse, ny virtualisering, DHCP-övergång, förbättringsåtgärder i befintliga nät.

Verksamhetsberättelse 2014 – Kommunledningsfunktion mm

| Budget (tkr) | Budget 2014 | Bokslut 2014 | Prognos 201408 | Budget- avvikelse | Utfall 2013 |
|-----------------------|----------------|-----------------|-------------------|----------------------|----------------|
| Intäkter | -149 | -166 | -198 | 17 | -191 |
| Personalkostnader | 2 928 | 2 730 | 2 759 | 198 | 2 697 |
| Övriga kostnader | 879 | 793 | 868 | 86 | 936 |
| Nettokostnader | 3 658 | 3 357 | 3 429 | 301 | 3 442 |

Kommentarer till årets utfall

Personalkostnader

Årets personalkostnader blev lägre än budgeterat beroende på föräldraledighet.

Mål och måluppfyllelse

Verksamhetsmål

Enheten skall utföra en effektiv sammanträdesadministration.

Enheten skall fullfölja arkivmyndighetens ansvar för att arkiven bevaras, hålls ordnade och vårdas enligt gällande reglementen och lagstiftning.

Enheten skall som central post- och kopieringsfunktion erbjuda kontinuerlig samt god och effektiv service till övriga förvaltningar, politiker m.fl.

Enheten skall tillse att tillståndshandläggningen sker på ett effektivt sätt med korta handläggningstider samt med beaktande av gällande lagar och föreskrifter.

Enheten skall planera och genomföra val och folkomröstningar på ett sätt som möjliggör demokratisk insyn och medborgerligt inflytande och som ger legitimitet åt valen. Valen ska genomföras med maximal tillförlitlighet och effektivitet.

Enheten skall i övrigt tillgodose allmänhetens rätt till insyn och kontroll av det allmännas angelägenheter i enlighet med offentlighetsprincipen.

Internkontroll

Kommunledningsfunktionen har tillämpat internkontrollplanen.

Kvalité

För att mäta hur bra arbetet är som utförs behövs mått både för den yttre och inre kvaliteten.

Yttre kvalitet mål

KKiK

SKL genomför årligen undersökningar bland landets kommuner i syfte att beskriva kommunernas kvalitet och effektivitet. Resultaten publiceras årligen i resultatrapporten "Kommunens Kvalitet i Korthet" (KKiK).

Syftet med nedanstående mått är att ge kunskap om kommunens tillgänglighet vad avser svarstider via e-post.

Utvärderingen genomförs under en fastställd tidsperiod och utifrån vanliga medborgarfrågor. Frågorna skickas till kommunens centrala e-postadress. Tiden mäts sedan i arbetsdagar från det att e-postfrågan har inkommit till dess att ett svar har skickats.

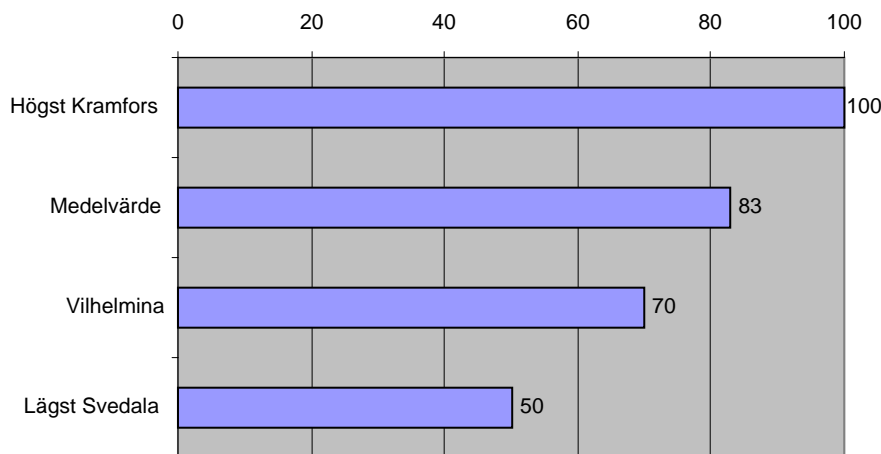
Måttet är av övergripande karaktär men berör Kommunstyrelsen som den centrala funktion som initialt tar emot frågan och kan också beröras som den enhet som får frågan för besvarande.

Område 1 Din kommuns tillgänglighet

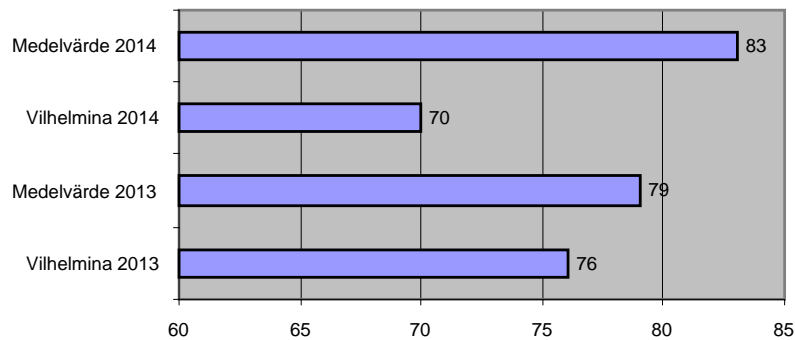
Mått 1

Hur stor andel av medborgarna som skickar in enkel fråga via e-post får svar inom två arbetsdagar?

År 2014



Vilhelmina, jmf 2013 - 2014



Not

Värdet visas som % av maxpoäng.

Källa: Undersökning av externt företag.

I mätningen 2014 ligger Vilhelmina en bit under medelvärdet för de undersökta kommunerna. Jämfört med 2013 har värdet försämrats. Insatser kan göras för att förbättra servicenivån mot medborgarna.

Område 3 Din delaktighet och kommunens information

Mått 14

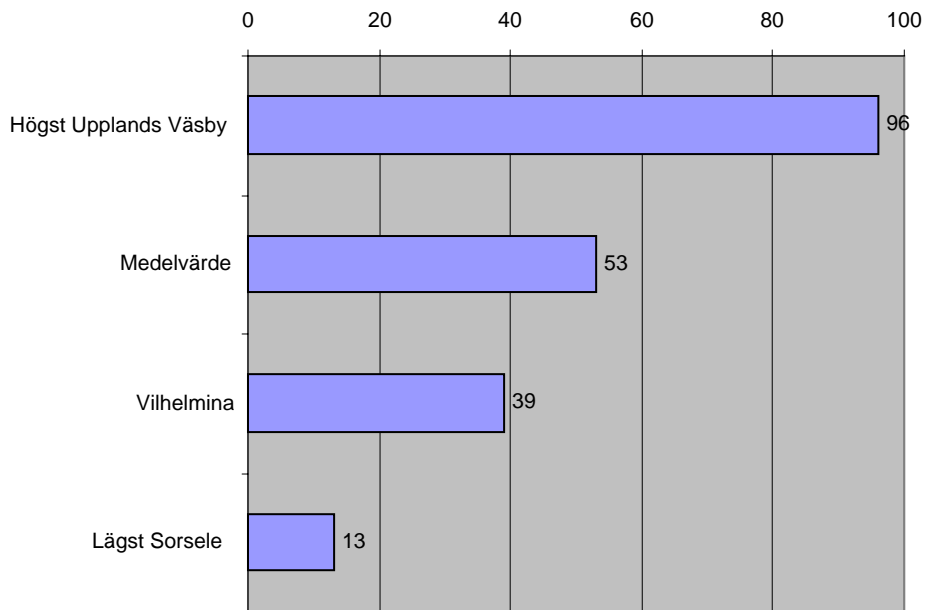
Hur väl möjliggör kommunen för medborgarna att delta i kommunens utveckling?

Syftet är att kunna visa en samlad bild av kommunens satsning på att skapa olika former av kommunikation och dialog med medborgarna. För detta har ett medborgarindex konstruerats med exempel på ett stort antal aktiviteter för medborgarkontakter. Kommunen genomför en självgranskning utifrån en erhållen mall. Kommunen värderar själv de olika aktiviteterna i förhållande till den poängsättning som ställts upp.

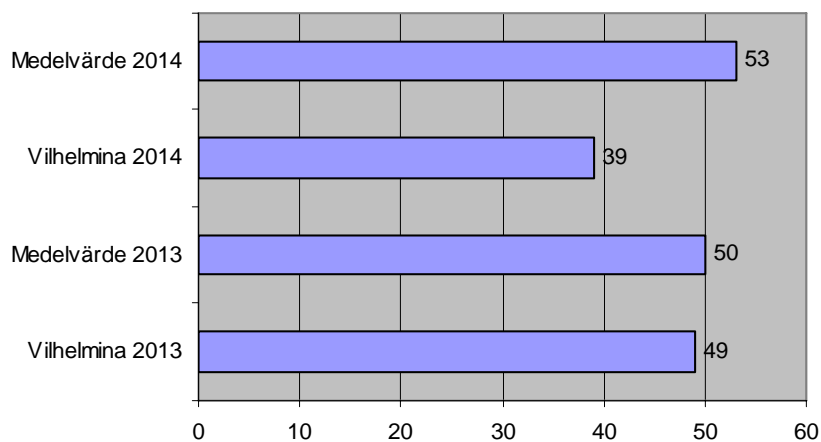
Verksamhetsberättelse 2014

Kommunstyrelsen

År 2014



Vilhelmina, jmf 2013 - 2014



Källa: Egen undersökning i kommunen som redovisas till Kolada.

I mätningen 2014 ligger Vilhelmina en bra bit under medelvärdet för de undersökta kommunerna. Jämfört med 2013 har värdet försämrats. Inom det undersökta området finns fortfarande mycket kvar att arbeta med

Investeringar

| Projekt | Budget 2014 | Bokslut 2014 | Prognos 201408 | Budget- avvikelse |
|-------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------------|------------------------------|
| 2201 Kontorsinventarier | 100 | 123 | 100 | -23 |
| Summa | 100 | 123 | 100 | -23 |

Inventarier har inköpts till ett belopp om 122,8 tkr.

Framtiden

Vilhelmina kommun samarbetar med Sveriges kommuner och landsting i ett projekt som ska se över möjligheten med beslut på distans. Ett försök kommer i första hand att genomföras med kommunstyrelsens arbetsutskott.

Under våren 2015 kommer en nyvald utbildning att genomföras med Åsele och Dorotea kommuner.

Scanningsfunktionen kommer att utvecklas för att skapa ett bra beslutsunderlag.

En utbildning i ärendehantering och språkbehandling kommer att genomföras under 2015.

En översyn kommer att göras avseende arkivfrågorna, bl.a. kommer s.k. e-arkiv att analyseras.

Verksamhetsberättelse 2014 – Kost

| Budget (tkr) | Budget 2014 | Bokslut 2014 | Prognos 201408 | Budget- avvikelse | Utfall 2013 |
|-----------------------|----------------|-----------------|-------------------|----------------------|----------------|
| Intäkter | -27 700 | -26 578 | -27 882 | -1 122 | -22 734 |
| Personalkostnader | 13 235 | 12 039 | 13 282 | 1 196 | 11 990 |
| Övriga kostnader | 14 465 | 14 397 | 14 600 | 68 | 10 748 |
| Nettokostnader | 0 | -142 | 0 | 142 | 3 |

Kommentarer till årets utfall

Intäkter

De interna intäkterna från skolor, förskolor och social omsorg blev lägre än vad som planerats i budget.

Personalkostnader

Personalkostnaderna lämnar ett överskott mot budget med 1 196 tkr. Överskott mot budget återfinns inom samtliga områden, förskole- och skolkök och kök inom omsorgen. Jämfört med 2013 ökade personalkostnaderna med 49 tkr.

Övriga kostnader

Understeg budget med 68 tkr.

Nettoutfall

Totalt sett blev årets resultat en nettointäkt med – 142 tkr.

Sett till brutto finns stora differenser för intäkter respektive övriga kostnader mellan åren 2013 och 2014. Detta förklaras av de interna omföringar som i samband med bokslut görs mellan mottagnings- och produktionskök och därmed påverkar bruttoutfall men inte nettoutfall för året. För 2013 kom denna omfördelning mellan köken inte med i bokslutet. Brutto uppgick omfördelningen till 2 285 tkr.

Redogörelse för utfallspåverkande beslut

Beslutet att lokalsamordna skola och förskola i Saxnäs från och med höstterminen 2014 medförde att 0,25 % tjänst minskades.

Avvikelse från planeringsförutsättningarna i verksamhetsplanen

Branden i Saxnäs skolas kök dagen före midsommarafton medförde ökade kostnader för verksamheten med 74,8 tkr (enligt redovisning projekt 5221, Brandskada Saxnäs skola). Ytterligare 135,8 tkr i kostnader för branden finns redovisat under den fastighetstekniska verksamheten.

Mål och måluppfyllelse

Skollagen, Livsmedelsverkets kostråd för skolor/förskolor ligger till grund för förskolans och skolans kostpolicy och Socialstyrelsens föreskrifter "Näring för god vård och omsorg" och "Förebyggande av och behandling vid undernäring" ligger till grund för den uppdaterade kostpolicyen för särskilda boenden och hemtjänst.

Målen i socialnämndens kostpolicy för särskilda boenden bedöms som i huvudsak uppfyllda. Hittills under året har inte förvaltningen prioriterat de träffar som ska hållas enligt vår policy. Träffarna på våra särskilda boenden fungerar bra.

Det finns fortfarande anledning att arbeta vidare med utbildningsnämndens mål att eleverna ska ha tillräckligt med tid för att äta och att maten ska ätas i en trivsamt och lugn miljö, hur matscheman läggs varierar mellan olika skolor.

Vision

Förvaltningen har i dagsläget ingen vision.

Mål till nämnd

Alla berörda invånare i Vilhelmina kommun ska erbjudas god och näringsriktig mat inom alla de verksamheter där måltider serveras.

Verksamhetsmål

Att genom goda och näringsriktiga livsmedel förebygga ohälsa, förmedla goda matvanor och skapa en säker kost som anpassas utifrån matgästens behov, både vad gäller mängd, näringstäthet, konsistens allergier/intoleranser.

Uppföljning

Målen följs upp årsvis.

Internkontroll

Enligt kostverksamhetens interna kontrollplan kontrolleras egenkontroll livsmedel och avrop livsmedel.

Egenkontroll livsmedel kontrolleras genom årlig uppföljning av att rutiner och regler för dokumentation följs enligt beslutad egenkontrollplan. Resultat av kontrollen delges respektive ansvarig nämnd.

Avtalstrohet mot gällande livsmedelsavtal kontrolleras genom stickprov 2 ggr/år för berörda enheter.

Kvalité

För att mäta hur bra arbetet är som utförs behövs mått både för den yttre och den inre kvaliteten.

Yttre kvalitet mål

Mål avseende den yttre kvaliteten sätts av beställande nämnd.

Verksamheten bedöms i stort nå upp till de mål som satts av beställande nämnd.

KKiK

SKL har sedan 2007 årligen genomfört undersökningar bland landets kommuner i syfte att beskriva kommunernas kvalitet och effektivitet. Resultaten publiceras årligen i resultatrapporten "Kommunens Kvalitet i Korthet" (KKiK). Ett av måtten mäter andelen inköpta ekologiska livsmedel i kommunerna.

Område 5 Din kommun som samhällsutvecklare

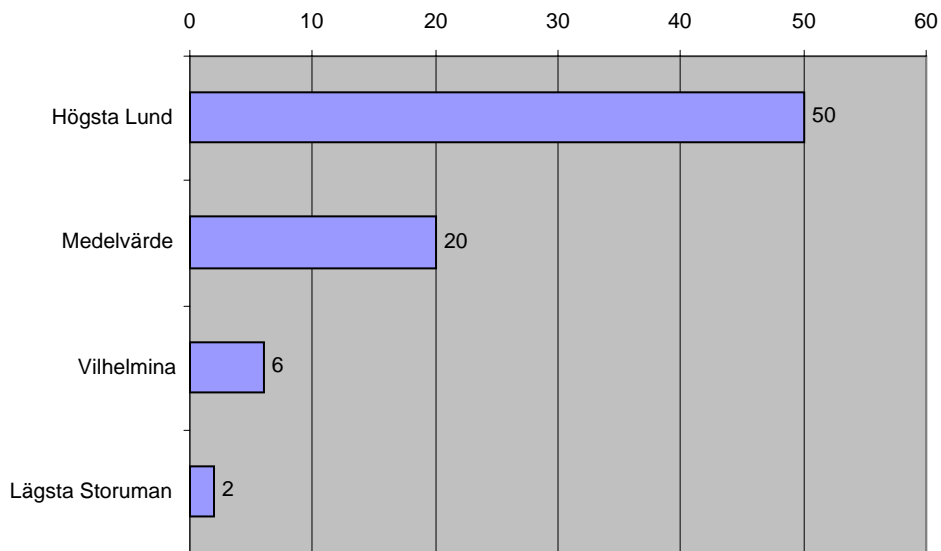
Mått 38

Hur stor är andelen inköpta ekologiska livsmedel?

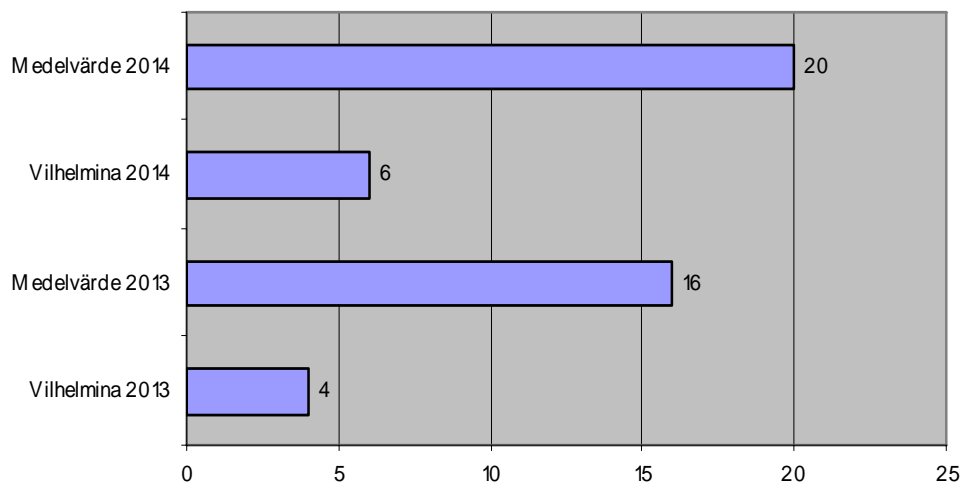
Syftet med måttet är att redovisa kommunens arbete med miljöhänsyn. Mätperioden avser årets första 6 månader och undersökningen görs av kommunen genom anvisningar, definitioner och beräkningsstöd som distribueras av RKA.

Diagrammet nedan visar 2014 års mätresultat med resultat för Vilhelmina jämfört med medelvärdet och resultatet för kommunerna med den högsta respektive lägsta värdet. Diagrammet därunder visar mätresultatet för Vilhelmina 2014 jämfört med medelvärde och 2013 års resultat.

År 2014



Vilhelmina, jmf 2013 - 2014



Källa: Egen undersökning i kommunen som rapporteras till Kolada.

Viss ökning har skett från 2013 till 2014, men Vilhelmina finns med bland de 10 kommuner som har lägst värden. Kostverksamhetens mål är att genom goda och näringsriktiga livsmedel förebygga ohälsa, förmedla goda matvanor och skapa en säker kost som anpassas utifrån matgästens olika behov. Flera faktorer, som bl.a. tillgång på ekologiska varor och ingångna avtal, kan påverka möjligheten att köpa ekologiska livsmedel. Utbudet av ekologiska livsmedel och medvetenheten bland konsumenter/kunder ökar allteftersom och det är sannolikt att kommunens kostverksamhet följer med i den utvecklingen.

Inre kvalitet mål

Internkontroll arbetsmiljö genomförs årligen på samtliga enheter, lönesättning sker efter beslutade modeller, fortbildning genomförs årligen för samtliga anställda, antalet långtidssjukskrivna har minskat.

Det finns fortfarande en bit kvar att arbeta med när det gäller jämn könsfördelning och att alla ska ha storköksutbildning eller likvärdig utbildning.

Investeringar

| Projekt | Budget 2014 | Bokslut 2014 | Prognos 201408 | Budget-avvikelse |
|--------------------------------|-------------|--------------|----------------|------------------|
| 2262 Utrustning köksverksamhet | 740 | 655 | 740 | 85 |
| Summa | 740 | 655 | 740 | 85 |

3 diskmaskiner har investerats under året, tunneldiskmaskiner till Hembergsskolan och Volgsjöskolan, samt kombinerad disk och grovdiskmaskin till Åsbacka kök.

85 tkr av investeringsbeloppet har ej nyttjats, då den gryta som gick sönder på Åsbacka under november inte har kunnat levereras förrän januari 2015.

Verksamhetsberättelse 2014

Kommunstyrelsen

Verksamheten önskar föra över återstående medel till år 2015 för att finansiera ersättning av grytan på Åsbacka kök.

Framtiden

Från och med höstterminen 2015 kommer verksamheten att få en elev inom skolan som är extremt känslig för bland annat luftburet vete och det kommer att krävas vissa ombyggnationer för att säkerställa en säker hantering av hens mat.

Verksamhetsberättelse 2014 – Näring

| Budget (tkr) | Budget 2014 | Bokslut 2014 | Prognos 201408 | Budget- avvikelse | Utfall 2013 |
|-----------------------|----------------|-----------------|-------------------|----------------------|----------------|
| Intäkter | -1 000 | -618 | -500 | -382 | -439 |
| Personalkostnader | 0 | 3 | 0 | -3 | 36 |
| Övriga kostnader | 1 236 | 4 246 | 1 497 | -3 010 | 2 431 |
| Nettokostnader | 236 | 3 631 | 997 | -3 394 | 2 027 |

Kommentarer till årets utfall

Intäkter

I budget har planerats för 1 mnkr i bidrag ur bygdemedel. Efter genomgång av vilka av årets insatser som är berättigade till bidrag ur bygdemedel och med avdrag för egen finansiering, 25 %, stannade bidragsbeloppet vid drygt 600 tkr.

Övriga kostnader

Utfallet för övriga kostnader överstiger kraftigt budget. Budgetavvikelsen består bl.a. av ej godkända projektkostnader, iordningställande av småbåtshamn, kommunal del i belysning vid Baksjötjärnsområdet, medfinansiering Visit Vilhelmina, köp av upphandlingsstöd.

Mål och måluppfyllelse

Vision

Enheten ska under planeringsperioden arbeta för att andelen sysselsatta i kommunen ökar. Det näringspolitiska arbetet ska drivas genom målsättningarna:

- Fler i arbete
- Fler företag
- Kompetent arbetskraft
- Tillgång till arbetskraft
- Goda kommunikationer och bra infrastruktur
- Starkt varumärke

Kvalité

För att mäta hur bra arbetet är som utförs behövs mått både för den yttre och den inre kvaliteten.

Yttre kvalitet mål

KKiK

SKL har sedan 2007 årligen genomfört undersökningar bland landets kommuner i syfte att beskriva kommunernas kvalitet och effektivitet. Resultaten publiceras årligen i resultatrapporten "Kommunens Kvalitet i Korshet" (KKiK).

Nedanstående mått är av övergripande karaktär men kan kopplas till den centrala funktion som arbetet med näringsfrågor utgör.

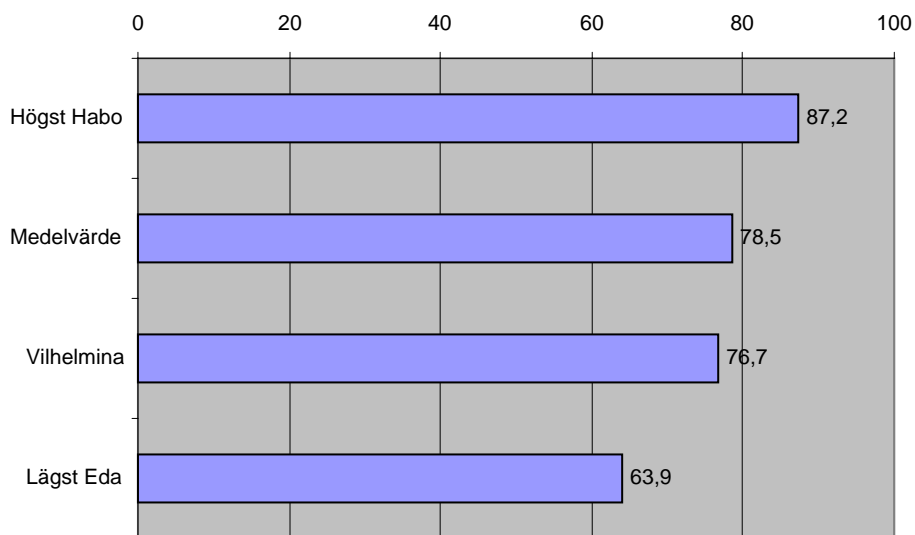
Område 5 Din kommun som samhällsutvecklare

Mått 31

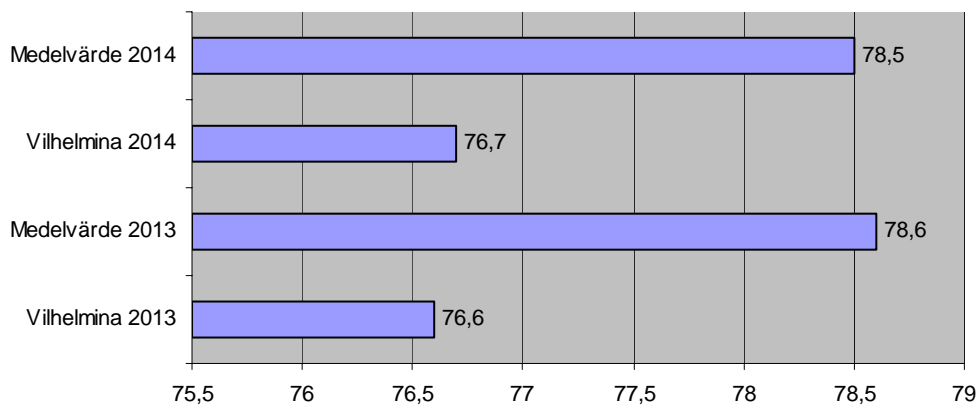
Andelen förvärvsarbetare i kommunen

Syftet med måttet är att ge kunskap om hur stor procent av den arbetsföra befolkningen som förvärvsarbetar.

År 2014



Vilhelmina, jmf 2013 - 2014



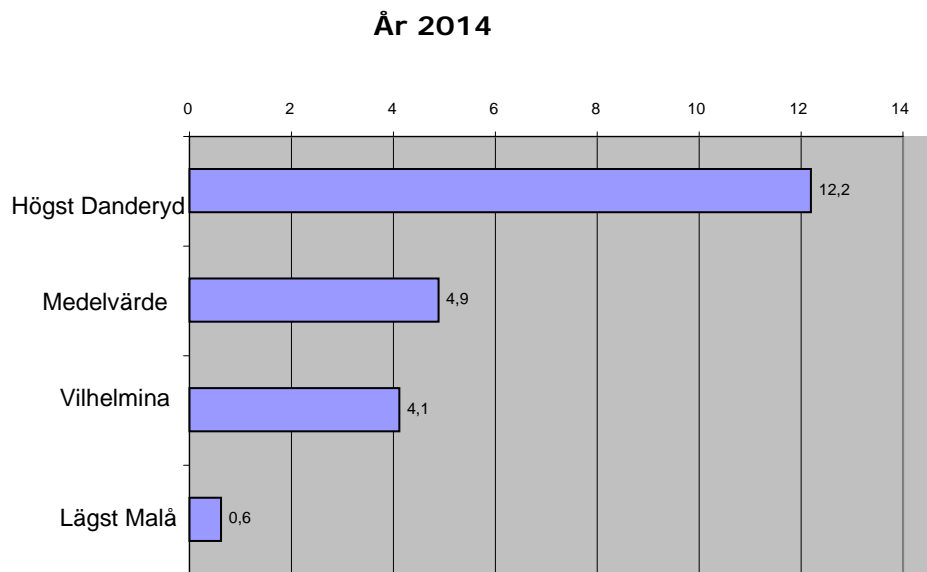
Källa. SCB:s registerbaserade arbetsmarknadsstatistik (RAMS)

Värdet 2014 för Vilhelmina ligger under medelvärdet för de undersökta kommunerna men visar en liten förbättring jämfört med 2013. Värdet speglar de händelser som inträffat i kommunen med nedläggning av företag och minskat antal arbetstillfällen. Frågan tillhör ett av de områden som kommunstyrelsen arbetar aktivt med och har stor påverkan såväl totalt för kommunen som för enskilda nämnder. Frågan om sysselsättningstillfällen kommer även fortsättningsvis att utgöra en central roll i kommunstyrelsens arbete.

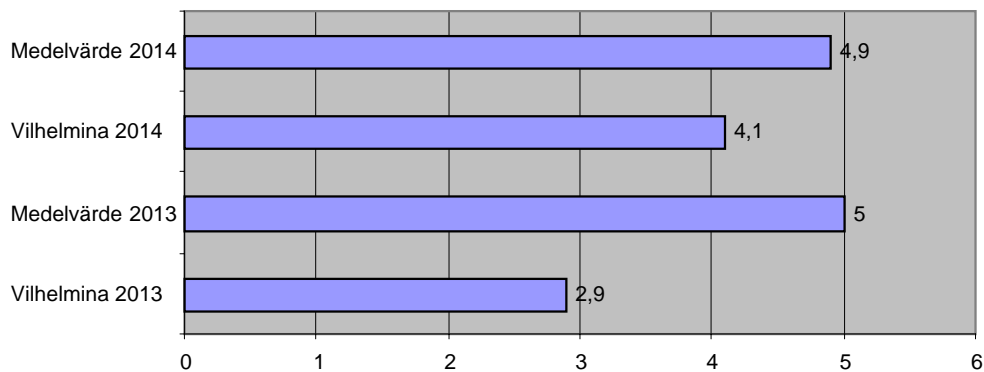
Mått 33

Hur många nya företag har startats per 1 000 invånare i kommunen?

Syftet med måttet är att ge kunskap om företagsklimatet i kommunen. Källan utgörs av Nyföretagarcentrums Företagsbarometer. Nyföretagarcentrum hämtar uppgifter om antal nyregistrerade företag från Bolagsverket. Redovisningen visar antalet nyregistrerade företag och avser första halvåret.



Vilhelmina, jmf 2013 - 2014



Not

Värdet redovisas som antal nyregistrerade företag och avser första halvåret.

Det här är ett mått som kan variera mellan åren. 2013 låg Vilhelmina under medelvärdet för de undersökta kommunerna. För 2014 har måttet förbättrats rejält men ligger fortfarande under medelvärdet.

Kommunstyrelsen arbetar aktivt med stöd och rådgivning både till etablerade och blivande företag och med att skapa ett positivt företagsklimat. Detta arbete utgör även fortsättningsvis en viktig del i kommunstyrelsens arbete och påverkar hela kommunen.

Verksamhetsberättelse 2014 – Personal

| Budget (tkr) | Budget 2014 | Bokslut 2014 | Prognos 201408 | Budget- avvikelse | Utfall 2013 |
|-----------------------|----------------|-----------------|-------------------|----------------------|----------------|
| Intäkter | -1 407 | -1 763 | -1 486 | 356 | -1 538 |
| Personalkostnader | 7 234 | 6 897 | 7 444 | 337 | 6 843 |
| Övriga kostnader | 2 164 | 2 361 | 2 256 | -197 | 2 041 |
| Nettokostnader | 7 991 | 7 496 | 8 215 | 496 | 7 346 |

Kommentarer till årets utfall

Intäkter

Ökade intäkter för bidrag till fler bidragsanställda via Arbetsförmedlingen samt bidrag från Försäkringskassan till rehabiliteringsinsatser utförda av Previa.

Personalkostnader

Ökade personalkostnader för bidragsanställda via Arbetsförmedlingen då fler personer anställdes.

Minskade personalkostnader för facklig verksamhet. 4 tim/medlem/år har budgeterats men inte nyttjats fullt ut. Bemanningenheten har mindre personalkostnader då frånvaro inte ersatts med vikarie.

Övriga kostnader

Kostnaderna har ökat på grund av högre kostnader än förväntat vid byte av löneserver. Ny digital personalhandbok på intranätet innebär ökad kostnad som följd av införandet.

Mål och måluppfyllelse

Specifika kommunfullmäktigemål saknas för Personalenheten. Däremot finns i budget- och strategiplanen 2014-2016 samt i Personalpolitiska programmet mål som rör hela kommunen och där Personalenheten har en stödjande roll gentemot verksamheterna i deras arbete med att uppnå målen.

Mål till nämnd

Budget- och strategiplan 2014-2016:

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

Nedanstående siffror visar personalkostnadernas andel i % av kommunens bruttokostnader

| Personalkostnadernas andel av kommunens bruttokostnader | |
|---|-------|
| År | % |
| 2012 | 56,3% |
| 2013 | 57,2% |
| 2014 | 55,0% |

Källa: Kommunens egen statistik

Målet för 2014 är uppnått då personalkostnadernas andel av kommunens bruttokostnader sjunkit från 57,2 % 2013 till 55,0 % 2014.

Personalpolitiska programmet:

Mål: Sjukfrånvaron ska minska från 5,9 % (2012) till 4,15 % år 2017.

Minskad sjukfrånvaro innebär lägre kostnader för vikarier och sjuklön.

| Sjukfrånvarons utveckling de senaste tre åren | |
|---|------|
| År | % |
| 2012 | 5,9% |
| 2013 | 5,5% |
| 2014 | 6,5% |

Källa: Kommunens egen statistik

Not. Målet anges även i Budget- och strategiplan 2014-2016.

Sjukfrånvaron har ökat från 5,5 % 2013 till 6,5 % 2014 och ligger nu högre än 2012. För att uppnå målet i budget- och strategiplanen måste sjukfrånvaron minska de kommande åren.

Mål: Antalet medarbetare som motionerar på arbetstid ska öka.

Mål: Rehabiliteringsutredning ska göras senast efter tre veckors sjukfrånvaro eller efter sex sjuktillfällen under en 12 månaders period samt då medarbetaren själv begär detta.

Mål: Medarbetarsamtal ska årligen genomföras mellan medarbetare och deras närmaste chef.

Mål: Vid rekrytering ska i första hand heltidstjänster erbjudas.

Mål: Kvinnors och mäns lika rättigheter i fråga om lön och andra anställningsvillkor ska främjas.

Mål: Dokumenterade arbetsplatsträffar ska hållas minst tio gånger per år.

Verksamhetsmål

Personalenhetens mål är att stödja alla verksamheter att nå målen. T.ex. genomförs rehabrutter i syfte att stödja cheferna i arbetet med att minska sjukfrånvaron. Målet är att genomföra 1 träff per år med varje chef. Arbetsmiljöenkät genomförs vartannat år. Lönekartläggning görs vart tredje år.

Uppföljning

Uppföljning av målen i personalpolitiska programmet görs varje år.

Internkontroll

Enligt internkontrollplanen ska det varje månad kontrolleras att rätt lön utbetalas.

Löpande ska kontrolleras att korrekta uppgifter finns i turordningsprogrammet. Detta görs genom stickprov och rättas om det är fel.

Kvalitet

Yttre kvalitet mål

KKiK

SKL har sedan 2007 årligen genomfört undersökningar bland landets kommuner i syfte att beskriva kommunernas kvalitet och effektivitet. Resultaten publiceras årligen i resultatrapporten "Kommunens Kvalitet i Korthet" (KKiK). Nedanstående mått är av övergripande karaktär men kan kopplas till den centrala funktion som personaladministration utgör.

Område 1 Din kommuns tillgänglighet

Mått 2

Hur stor andel av medborgarna som tar kontakt med kommunen via telefon får ett direkt svar på en enkel fråga?

Syftet med måttet är att ge kunskap om tillgängligheten på den information som kommunen ger till medborgarna via telefon.

Samma typ av frågor används som vid mätning av svarstid via e-post.

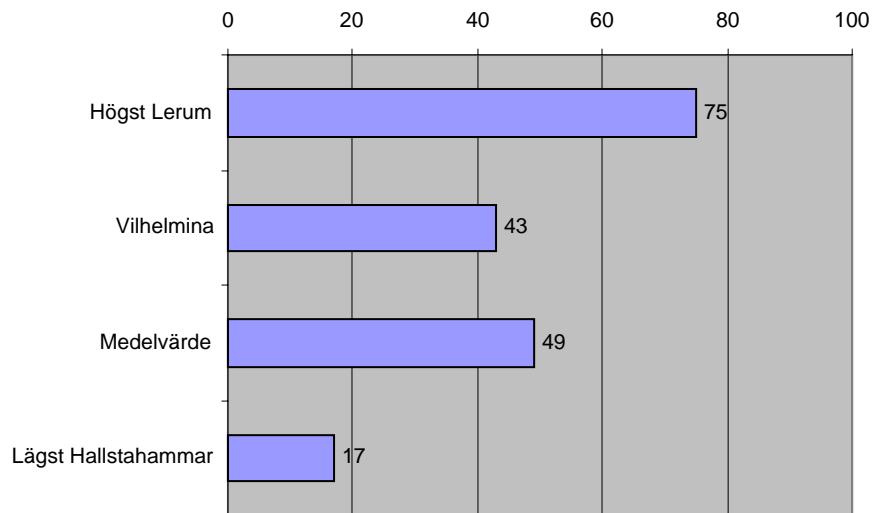
Uppringning sker via kommunens växel.

Kommunstyrelsen berörs både som den centrala funktion som initialt tar emot samtalet och kan också beröras som den enhet som får frågan för besvarande.

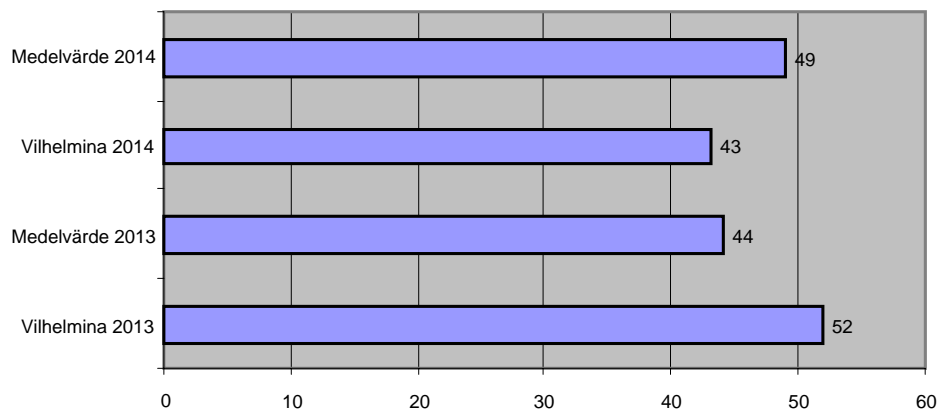
Verksamhetsberättelse 2014

Kommunstyrelsen

År 2014



Vilhelmina, jmf 2013 - 2014



Not

Värdet visas som % av maxpoäng.

Källa: Undersökning av externt företag.

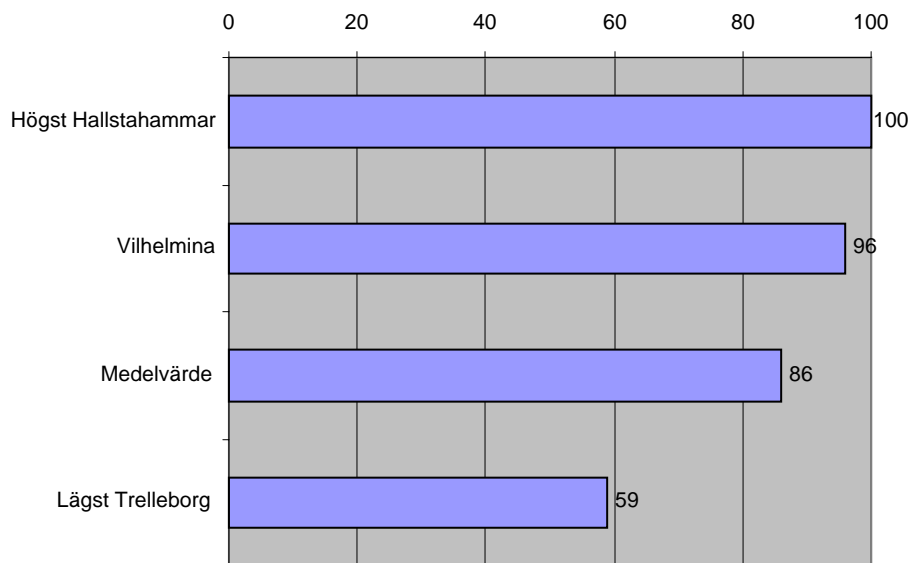
I mätningen 2014 ligger Vilhelmina något under medelvärdet för de undersökta kommunerna. Jämfört med 2013 har värdet försämrats. Insatser kan göras för att förbättra servicenivån mot medborgarna.

Mått 3

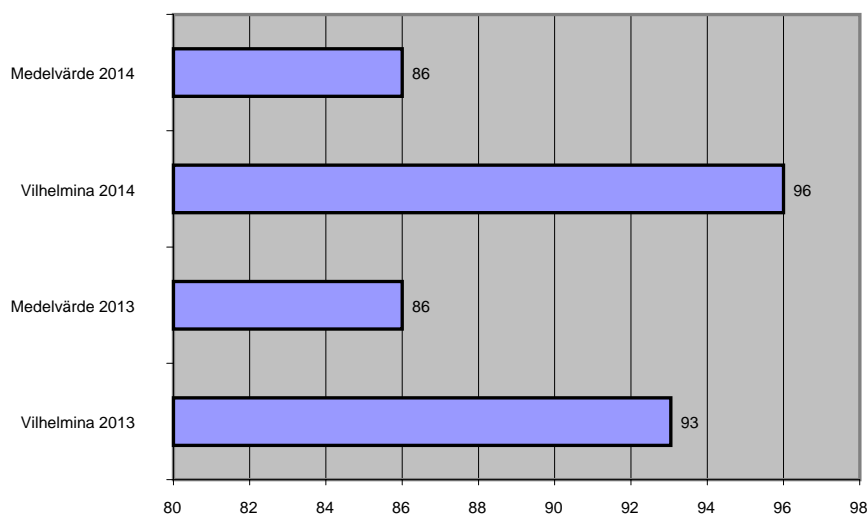
Hur stor andel av medborgarna uppfattar att de får ett gott bemötande när de via telefon ställt en enkel fråga till kommunen?

Syftet med måttet är att få kunskap om kvaliteten på bemötande via telefonkontakt med kommunen. Den externa mätningen kompletteras med en subjektiv värdering av hur frågeställaren uppfattar bemötandet från den som svarat på samtal. Bedömningen utgår från tre värdeord; tillmötesgående, trevlig, hjälpsam.

År 2014



Vilhelmina, jmf 2013 - 2014



Not

Värdet visas som % av maxpoäng.

Källa. Undersökningen genomförs av ett externt företag i samband med mått 2.

I mätningen 2014 ligger Vilhelmina bland de åtta bästa kommunerna. Fyra kommuner har ett bättre resultat och tre andra kommuner har lika resultat som Vilhemina. Även 2013 hade Vilhelmina ett gott resultat och värdet har förbättrats ytterligare. Insatser kan göras för att behålla det goda värdet och förbättra bemötandet ytterligare.

Investeringar

Inga investeringar finns budgeterade eller planerade för perioden.

Verksamhetsberättelse 2014 – Politisk verksamhet

| Budget (tkr) | Budget 2014 | Bokslut 2014 | Prognos 201408 | Budget- avvikelse | Utfall 2013 |
|-----------------------|----------------|-----------------|-------------------|----------------------|----------------|
| Intäkter | -106 | -274 | -274 | 168 | -67 |
| Personalkostnader | 2 399 | 2 361 | 2 422 | 37 | 2 254 |
| Övriga kostnader | 862 | 1 743 | 1 722 | -881 | 1 841 |
| Nettokostnader | 3 155 | 3 831 | 3 870 | -676 | 4 029 |

Kommentarer till årets utfall

Intäkter

Intäkterna för den politiska verksamheten överstiger budget med 168 tkr. Detta beror på att ersättningen från Valmyndigheten budgeterades med ersättning bara för ett val, medan två val genomfördes och erhöles ersättning för under 2014.

Personalkostnader

Personalkostnaderna är i stort sett i nivå med budget.

Övriga kostnader

Övriga kostnader redovisar ett underskott på 881 tkr. I budget för 2014 ingår en ospecificerad kostnadsbesparing på 653,3 tkr som inte har infriats. Vidare har ett upphandlingsstöd från Lycksele kommun inköpts till ett belopp om 172,4 tkr, samt har 310,1 tkr utgjorts av advokatkostnader. Dessa belopp har inte budgeterats.

Nettoutfall

Verksamhetsgrenens nettoutfall uppgår till 3 831 tkr, vilket överstiger budget med 676 tkr.

Avvikelse från planeringsförutsättningarna i verksamhetsplanen

Verksamheten bedöms följa verksamhetsplanen.

Mål och måluppfyllelse

Mål till nämnd

Av kommunfullmäktiges sammanträden ska ett sammanträde per år förläggas utanför tätorten.

Målet har inte uppnåtts under året.

Investeringar

Inga investeringar har genomförts.

Verksamhetsberättelse 2014 – Räddningstjänst

| Budget (tkr) | Budget 2014 | Bokslut 2014 | Prognos 201408 | Budget- avvikelse | Utfall 2013 |
|-----------------------|----------------|-----------------|-------------------|----------------------|----------------|
| Intäkter | -727 | -3 387 | -709 | 2 661 | -928 |
| Personalkostnader | 5 178 | 5 232 | 5 336 | -55 | 5 293 |
| Övriga kostnader | 1 614 | 4 522 | 1 670 | -2 908 | 1 986 |
| Nettokostnader | 6 066 | 6 367 | 6 298 | -302 | 6 350 |

Kommentarer till årets utfall

Intäkter

Intäkter 2014 har varit goda och överstiger budgeterade medel.

Verksamhet 181, Räddningstjänst, har positivt resultat med 17,7 tkr. Verksamhet 19110, Samhällsskydd, har erhållit 1 173,8 tkr i statligt bidrag för uppförande av ledningsplats, vilket gör att intäkterna kraftigt överstiger budgeterade intäkter. Sett till netto har intäkter och kostnader resulterat i nollresultat för uppförande av ledningsplats brandstation.

Övriga verksamheter har inga intäkter.

Personalkostnader

Verksamhet 181, Räddningstjänst, har haft ökad händelsefrekvens för markbränder som följd av en varm och torr sommar. Krav på utbildning motorsåg enligt AFS 2012:1 har gett merkostnad med 75 tkr. Utbildning RCB/TIB-funktionär, resor och boende, har medfört 84 tkr.

Övriga kostnader

Verksamhet 181, Räddningstjänst, har haft merkostnader för reparation och underhåll av fordon med 49 tkr högre än budgeterat.

Den torra och varma sommaren har medfört 100 % fler markbränder. Vissa områden har varit svårtillgängliga för räddningsmanskäpet och därför har helikopterbrandsläckning använts vilket har medfört kostnader på 44 tkr.

Nettoutfall

Ovanstående händelser har gett merkostnader med -251 tkr netto jämfört med budget för verksamhet 181, Räddningstjänst. Alarmering och Sotningsväsende ligger i nivå med budget. Samhällsskydd visar ett något sämre nettoutfall än budgeterat.

Händelse frekvens räddningstjänst 2014.

| Olyckstyp / År | 2014 | 2013 |
|-----------------------------------|------------|-----------|
| Brand i byggnad | 17 | 10 |
| Brand ej i byggnad | 27 | 13 |
| Trafikolycka | 19 | 13 |
| Utsläpp av farligt ämne | 2 | 2 |
| Drunkning-/tillbud | 1 | 0 |
| Nödställd person | 2 | 2 |
| Nödställt djur | 1 | 1 |
| Annan vattenskada | 1 | 1 |
| Annan olycka | 1 | 2 |
| Automatlarm, ej brand/gas | 18 | 23 |
| Förmodad brand | 1 | 0 |
| Falsklarm brand | 1 | 0 |
| I väntan på ambulans | 14 | 20 |
| Annan hjälp till ambulanspersonal | 8 | 6 |
| Hjälp till polis | 0 | 1 |
| Annat uppdrag | 2 | 4 |
| Totalt | 115 | 98 |

Avvikelse från planeringsförutsättningarna i verksamhetsplanen

- Krav på motorsågsutbildning enligt AFS 2012: 1.
- Fler brandmän än planerat har avslutat sin anställning som deltid brandman.
- Nyrekrytering av brandmän, merarbete rekrytering.
- Ökat antal lyfthjälp som inte är att betrakta som kommunal räddningstjänst. Ensamboende äldre människor utan socialt nätverk och ej inom kommunens omsorg.

Mål och måluppfyllelse

Måluppfyllelse enligt säkerhetsprogram 2012-2015, redovisas separat till kommunstyrelsen.

Vision

Olyckor ska minska i antal i Vilhelmina kommun. De olyckor som uppkommer ska ge så små skador som möjligt. Detta sker genom att allmänhet, offentliga

verksamheter, företag och organisationer har goda kunskaper och färdigheter i att förebygga och begränsa olyckor.

Verksamhetsmål

Räddningstjänsten ska följa de angivna verksamhetsriktlinjerna i säkerhetsprogram del plan 2 enligt Lagen om Skydd mot Olyckor.

Räddningsinsatserna skall vara arbetsmiljöanpassade, effektiva och kostnadseffektiva med hög tillgänglighet för människor som bor och vistas i kommunen.

1. 51 % av mantalsskrivna medborgare skall nås inom 10 minuter för räddningsinsats inom Vilhelmina kommuns geografiska område.

Garanterade insatstider är räknade för sommarväglag, vilket med för att vid snöfall och dåligt väder är det svårt att hålla angivna insatstider. Samtliga röda tider är genomlysta för att vidta åtgärder. Orsak: dåligt väglag, mörker, ytterkanter av nyckelkodsområden.

Larmbehandlingstid: SOS tid för 112 samtal till larm räddningstjänst.

Anspänningstid: tid från inkommande larm räddning till enhet på väg.

Insatstid: anspänningstid + körtid till händelse.

Verksamhetsberättelse 2014 Kommunstyrelsen

| Uppföljning responstider 2014 för brand i byggnad, trafikolycka och drunkning | | | | | | | | |
|---|------------------|-----------------|--------------|----------------|--------|-----------------|-----|--|
| | | | | | | Utlovad respons | | |
| | | | | | | < 5 min | | |
| | | | | | | > 5 min | | |
| Nr | Nyckelkodsomr. | Händelsetyp | Larmhand.tid | Anspänningstid | Körtid | Insatstid | Stn | |
| 1 | 1211 Strömåker | Trafikolycka | 03:20 | 01:15 | 04:44 | 05:59 | 30 | |
| 2 | 1211 Strömåker | Trafikolycka | 01:01 | 00:43 | 06:21 | 07:04 | 30 | |
| 3 | 1112 Lövliden | Trafikolycka | 01:57 | 02:08 | 02:58 | 05:06 | 30 | |
| 4 | 1610 Skansholm | Trafikolycka | 01:55 | 00:04 | 25:06 | 25:10 | 30 | |
| 5 | 1312 Ulvoberg | Trafikolycka | 02:26 | 00:26 | 27:12 | 27:38 | 30 | |
| 6 | 1411 Volgsele | Trafikolycka | 01:14 | 00:49 | 19:44 | 20:33 | 30 | |
| 7 | 1615 Stalon | Trafikolycka | 00:50 | 00:33 | 39:56 | 40:29 | 30 | |
| 8 | 1211 Strömåker | Trafikolycka | 03:15 | 01:30 | 02:40 | 04:10 | 30 | |
| 9 | 1410 Storsele | Trafikolycka | 01:22 | 00:50 | 19:58 | 20:56 | 30 | |
| 10 | 1614 Lövnäs | Trafikolycka | 07:07 | 03:49 | 27:58 | 31:47 | 30 | |
| 11 | 1212 Meselefors | Trafikolycka | 01:26 | 02:00 | 10:04 | 12:04 | 30 | |
| 12 | 1111 Malgovik | Trafikolycka | 04:35 | 00:41 | 15:23 | 16:04 | 30 | |
| 13 | 10 Tåtort | Trafikolycka | 01:44 | 00:30 | 05:14 | 05:44 | 30 | |
| 14 | 19412 Dajakanvik | Trafikolycka | 02:55 | 04:16 | 29:04 | 33:20 | 32 | |
| 15 | 1112 Lövliden | Trafikolycka | 02:03 | 00:39 | 08:52 | 10:55 | 30 | |
| 16 | 10 Tåtort | Trafikolycka | 03:20 | 00:25 | 05:03 | 05:28 | 30 | |
| 17 | 10 Tåtort | Drunkning | 03:04 | 00:23 | 02:47 | 03:10 | 30 | |
| 18 | 1615 Stalon | Brand i byggnad | 01:26 | 00:25 | 30:00 | 30:25 | 33 | |
| 19 | 1610 Skansholm | Brand i byggnad | 01:44 | 00:16 | 22:52 | 23:08 | 30 | |
| 20 | 1210 Bäslsele | Brand i byggnad | 01:43 | 00:37 | 13:44 | 14:21 | 30 | |
| 21 | 1112 Lövliden | Brand i byggnad | 01:10 | 00:18 | 09:49 | 10:07 | 30 | |
| 22 | 10 Tåtort | Brand i byggnad | 01:03 | 01:44 | 05:08 | 6:52 | 30 | |
| 23 | 1610 Skansholm | Brand i byggnad | 02:06 | 01:49 | 18:41 | 20:30 | 30 | |
| 24 | 10 Tåtort | Brand i byggnad | 01:05 | 00:31 | 4:55 | 5:26 | 30 | |
| 25 | 1916 Kittelfjäll | Brand i byggnad | 02:31 | 0:17 | 05:29 | 05:46 | 32 | |
| 26 | 1111 Malgovik | Brand i byggnad | 01:05 | 00:42 | 10:10 | 10:52 | 30 | |
| 27 | 1710 Saxnäs | Brand i byggnad | 00:40 | 02:20 | 04:00 | 06:20 | 33 | |
| 28 | 1111 Malgovik | Brand i byggnad | 02:47 | 00:40 | 18:09 | 18:49 | 30 | |
| 29 | 1111 Malgovik | Brand i byggnad | 00:07 | 00:20 | 14:56 | 15:16 | 30 | |
| 30 | 10 Tåtort | Brand i byggnad | 00:55 | 03:00 | 02:00 | 05:00 | 30 | |
| 31 | 10 Tåtort | Brand i byggnad | 01:31 | 00:36 | 06:41 | 07:17 | 30 | |
| 32 | 10 Tåtort | Brand i byggnad | 02:12 | 01:36 | 02:17 | 03:53 | 30 | |
| 33 | 1215 Idvattnet | Brand i byggnad | 01:32 | 01:22 | 33:00 | 34:22 | 30 | |

2. 15 tillsyner/år enligt LSO och LBE skall genomföras. Upprättad tillsynsplan. Mål uppnått.

3. Inom Vilhelmina tätort ska tillgängligheten vara hög för räddningsinsats.

Förstahandsperson Vilhelmina skall påbörja insats inom 5 minuter.

Meridian insatstid tätort Vilhelmina 05:26 minuter med **Första Insats Person**(befäl)

Normal insatstid tätort är 10:00 minuter. 04:34 minuter snabbare insatstid genererar 53 704 kr/insats minskade samhällskostnader. I denna beräkning har enbart genomlysts brand i byggnad, drunkning och trafik olycka. Med 7 händelser i Vilhelmina tätort har denna funktion *minskat samhällskostnader med 7*53704 kr= 375 928 kr.*

Källa för bedömning av minskade samhällskostnader är: *Tidsfaktorns betydelse vid räddningsinsats, P21-449/04*

Mål uppnått.

Saxnäs och Dikanäs ska påbörja insats med spetsbil direkt från hemmet eller arbetsplats med hög tillgänglighet.

Mål uppnått.

4. Att IVPA skall upprätthållas i stationsområdet Saxnäs under 2012-2015.

Mål uppnått.

5. Det totala räddade värdet insats/år ska ej understiga nettokostnaden/år för räddningstjänstens verksamhet.

Bedömt räddade värden 2014. 46,0 miljoner kronor. Nettokostnad

Mål uppnått. Se punkt 6.

Internkontroll

1. Utryckningsfordon – veckokontroll – frekvens.

Kontroller genomförda och dokumenterade. Fel har hittats och åtgärdats.

2. Internutbildning brandmän – månadskontroll - frekvens – närvaro.

Vilhelmina planerade utbildning räddningstjänst/år 50 tim.

Dikanäs planerade utbildning räddningstjänst/år 46 tim.

Saxnäs planerade utbildning räddningstjänst/år 44 tim.

Närvaro

Vilhelmina 76% Meridian.

Dikanäs 72% Meridian.

Saxnäs 57% Meridian

3. Varma och kalla rökövningar Vilhelmina halvårskontroll – närvaro.

Resultat : deltagande i 4 lagstadgade övning för rök och kemdykning

AFS 2007: 7.

Räddningstjänsten har klarat bemanning för rök och kemdykning trots att 100 % inte uppnåtts.

| Varm/kall | Antal deltagare | Procent av anställda |
|------------|-----------------|----------------------|
| 4 övningar | 10 | 45% |
| 3 övningar | 9 | 41% |
| 2 övningar | 3 | 14% |

Kvalité

6. Det totala räddade värdet insats/år skall ej understiga nettokostnaden/år för räddningstjänstens verksamhet.

Räddningstjänsten nettokostnad 2014: 6 382 000 kronor.

Bedömt räddade värden 2014, 46,0 miljoner kronor.

Trafikolycka: Ej bedömningsbart 2014.

Brand i Byggnad: 20 miljoner. 7 byggander räddade från total skada.

Drunkning: 26 miljoner. 2 personer räddade från drunkning.

Värde Statistiskt Liv (VSL) Drunkning 13 miljoner/person
Meridian för samtliga olyckstyper 23,0 miljoner.
Värdering liv, källa Riskvärdering med publikationsnummer MSB 403.

Första insatsperson med eget fordon har minskat samhällskostnader i tätorten
med 7*53 704 kr= 375 928 kronor.

Yttre kvalitet mål

Samtliga kommunala räddningsinsatser dokumenteras och följs upp av räddningschef för utvecklande av metoder, verktyg och fortbildning personal.

Inre kvalitet mål

- Arbetsmiljö – operativ verksamhet följs upp i avvikelседokument som dokumenteras av räddningsledare och följs upp av räddningschef.
- Lönesättning – Samtliga deltidsanställda har centralt avtal. Övriga enligt kommunens policy för individuell lönesättning.
- Fortbildning – Genomförs enligt utbildningsplan förankrat i samverkanssystemet.
- Långtidssjukskrivna – Deltidsanställda följs upp av huvudarbetsgivare.
- Könsfördelning – Målet är att 25 % av deltidsanställda brandmän skall vara kvinnor . Målet uppnått under inledning 2015.
- Utbildningsnivå – Följs upp varje år av räddningschef för att upprätthålla förmåga enligt mål i säkerhetsprogrammet.

Investeringar

| Projekt | Budget 2014 | Bokslut 2014 | Prognos 201408 | Budget- avvikelse |
|-----------------------------|----------------|--------------|-------------------|----------------------|
| 2214 Kommunal ledningsplats | 503 | 0 | | 503 |
| Summa | 503 | 0 | 0 | 503 |

Iordningställande av kommunal ledningsplats har genomförts med externa medel varför erhållet investeringsanslag ej behövt ianspråkats.

Framtiden

Under 2015 skall säkerhetsprogrammet 2016-2019 som omfattar förebyggande åtgärder mot olyckor, räddningstjänst och krisberedskap revideras. Arbetet leds av räddningschef med styrgrupp och referensgrupp. Uppföljning av säkerhetsprogram 2012-2015 genomförs under kvartal 1 och 2 2015, resultat av analys skall ge förslag till proaktiva åtgärder för att minska olyckor och kostnader i samhället 2016-2019.

Verksamhetsberättelse 2014

Kommunstyrelsen

Revidering och modernisering av alarmeringssystem av räddningstjänststyrkor måste genomföras under planperioden, bedömd kostnad 310 tkr. Befintligt alarmeringssystem har 20 år i drift och samverkande organisationer ställer idag krav på modernare teknik för att uppnå funktion. Leverantör av revidering alarmeringsutrustning är förberedd och finansiering kan genomföras med leasing och lösen över 60 månader. Bedömd kostnadsökning i driftbudget 35 tkr per år.

Den ålderstigna fordonsparken behöver moderniseras och därför behöver investeringar och kapitaltjänstkostnader öka under perioden 2016-2019. Fordonsplan är upprättad som beskriver kostnader över tid.

Turistsatsningar i kommunen medför ökat antal människor som vistas i kommunen. Detta medför ökat resande, uteliv i terräng och ökat antal hotell, fritidshusboende. Skydd och säkerhet måste följa samhällsutvecklingen och motsvara behovet i samhället. Långsiktig tilldelning av anpassade ekonomiska resurser till räddningstjänst är av största vikt för att möta ovanstående behov.

Att behålla utbildad räddningspersonal och nyrekrytering kommer att bli en utmaning i framtiden med anledning av svag arbetsmarknad och bedömd utflyttning av människor i lämplig ålder för räddningstjänst. Här behöver det tas höjd för utbildningskostnader i driftbudget 2016-2018.

Verksamhetsberättelse 2014 – Utvecklingsenheten

| Budget (tkr) | Budget 2014 | Bokslut 2014 | Prognos 201408 | Budget- avvikelse | Utfall 2013 |
|-----------------------|----------------|-----------------|-------------------|----------------------|----------------|
| Intäkter | -7 103 | -9 337 | -7 916 | 2 234 | -7 913 |
| Personalkostnader | 10 424 | 11 203 | 11 450 | -778 | 10 542 |
| Övriga kostnader | 19 448 | 20 193 | 19 558 | -746 | 18 787 |
| Nettokostnader | 22 769 | 22 059 | 23 092 | 710 | 21 416 |

Kommentarer till årets utfall

Intäkter

Intäkterna blev betydligt större än vad som förväntades i budget, vilket kan ses som positivt. Bakgrunden till detta är inte ökade försäljningsintäkter utan är direkt beroende av externa bidrag vilka är svåra att förutse vid årets början.

Starkt bidragande till det positiva resultatet är dessutom ökad verksamhet för Cornelia samt simhallen och dess verksamhet.

Personalkostnader

Utvecklingsenheten har under året haft högre personalkostnader än vad som budgeterats. Som motvikt till detta skall i relation till de ökade kostnaderna, ökade intäkter ses. Detta märks tydligt i de arbetsmarknadsaktiviteter som genomförs i Cornelia och Fotoarkivet, samt i projekten där kostnaderna för personal rekvireras i efterhand.

Övriga kostnader

Under året har övriga kostnader resulterat i ett resultat på -746 tkr. Marknadsföringskostnader dels via Turistbyrån och övrig marknadsföring redovisar ett underskott. Detta kan förklaras via avsaknaden av extern finansiering via projekt under 2014 vilket gjort att ett större ansvar tagits internt för dessa kostnader. Resultatet påverkas i positiv bemärkelse via de ökade intäkterna.

Nettoutfall

Utvecklingsenheten redovisar ett positivt resultat med 710 tkr, vilket ska ses som positivt i ena änden. I den andra skapar detta möjligheter att ännu effektivare använda våra medel för att utveckla verksamheten. Ökad proaktivitet och ett ännu större kund-/brukarperspektiv skapar förutsättningar för att nyttja befintliga resurser och intäkter på allra bästa sätt.

Under 2015 är teamet inom Utvecklingsenheten komplett bemannat vilket också skapar en tydligare potential för utveckling och effektivare resursanvändning.

Avvikelse från planeringsförutsättningarna i verksamhetsplanen

Utvecklingsenhetens chef övergick till annat jobb 1 september 2014. Ny chef rekryterades, som började arbeta i kommunen i mitten av oktober månad. Fotoarkivet fick en ny ansvarig i december som ersättare till den tidigare ansvarige.

Mål och måluppfyllelse

Utvecklingsenhetens mål finns beskrivna i styrdokumentet:

Budget- och strategiplan 2014-16, Näringslivsprogram, Kultur- och Fritidsplan samt strategidokument för Turistbyrå och STF vandrarhemmet Kyrkstan.

Budget- och strategiplan 2014-16, Näringslivsprogram, Kultur- och Fritidsplan samt strategidokument för Turistbyrå och STF vandrarhemmet Kyrkstan.

Dessutom genomfördes under året ett arbete med att ta fram en s.k. LUS – Lokal Utvecklingsstrategi för Vilhelmina. LUS bygger i sin struktur på den Regionala Utvecklingsstrategin (RUS) som utarbetats i länet. RUS är en strategi som ger förutsättningarna för att söka regionala medel och EU-medel för utveckling.

Strategin är ute på remiss och skall behandlas i kommunstyrelsen under första kvartalet 2015.

I arbetet med att ta fram LUS:en har ett stort antal tjänstepersoner och övriga intressenter deltagit.

En genomgående dialog inom Utvecklingsenheten vad gäller planering av verksamheten kommer att startas upp under första kvartalet 2015. Allt detta arbete sker i samklang med de styrdokument som är upprättade för Utvecklingsenheten.

Ett annat betydelsefullt arbete inom Utvecklingsenheten är arbetet med Företagsstöd till företag i kommunen. Under 2014 söktes med stöd av personal från Utvecklingsenheten, 46,9 miljoner i bruttoinvestering, av dessa beviljades ett stöd runt 30 miljoner. Detta i sin tur genererar på sikt 35 nya arbetstillfällen i kommunen.

En annan viktig verksamhet är Cornelia arbetsträning. Cornelia är en mycket viktig verksamhet inom Utvecklingsenheten dels beroende på att människor som står utanför arbetsmarknaden ges möjlighet till ett arbete med egen inkomst och därmed möjlighet att ta del av försäkringssystemet som alla andra anställda, dels ges möjligheten att delta i ett team som är en värdefull resurs för kommunen. Cornelia tar delansvar för en hel del uppdrag åt VIFAB, åt vår egen enhet och inte minst vad gäller tillverkning av "gapakojer", och andra mindre byggnationer.

En likartad verksamhet bedrivs inom Fotoarkivet där människor som annars skulle ha små möjligheter att hitta en anställning får en egen betydelse, ett eget jobb och dessutom aktivt bidrar till att bevara vårt kulturarv i kommunen och dokumentera detsamma med tanke på kommande generationer.

För övriga verksamheter, anläggningar, bibliotek och kultur, muséet, fritidskontor, fritidsgård, Turistbyrå och näringslivsarbete, har vi kommit en bra bit på väg vad gäller måluppfyllelse. Detta innebär inte att vi ska "vila på lagrarna" utan i stället göra en genomlysning av vårt uppdrag och arbeta för att skapa ett Vilhelmina, i likhet med visionen, "är platsen dit alla vill!"

Vision

Vilhelmina kommun - platsen dit alla vill, där alla kan och där alla får!

Verksamhetsmål

Återfinns i styrdokumentet.

Uppföljning

I oktober 2014 fick enheten en ny chef som fortsätter att bygga en intern organisation i enlighet med styrdokument och arbetsuppgifter. En ledningsgrupp kommer att träffas regelbundet för att dels diskutera aktuella frågor i verksamheten dels utvärdera mål och verksamhetsmål. Till detta kommer det digitala instrument som inköpts i kommunen att ha stor betydelse.

Internkontroll

Internkontrollplan finns upprättad och uppföljningsintervaller beslutade. Planen bör revideras varje år. Avvikelse rapporteras i organisationslinjen enligt beslut.

Kvalité

Brugarundersökningar används i några verksamheter som metod. Vykort och brev kommer varje år som talar om det goda arbetet och värdskapet, därutöver direkt feedback eftersom många verksamheter träffar medborgare/besökare.

Muséet genomförde under sommaren en besöksundersökning, se bilaga, som verifierar det intressanta innehållet i muséet men även det goda värdskapet och bemötandet.

KKiK

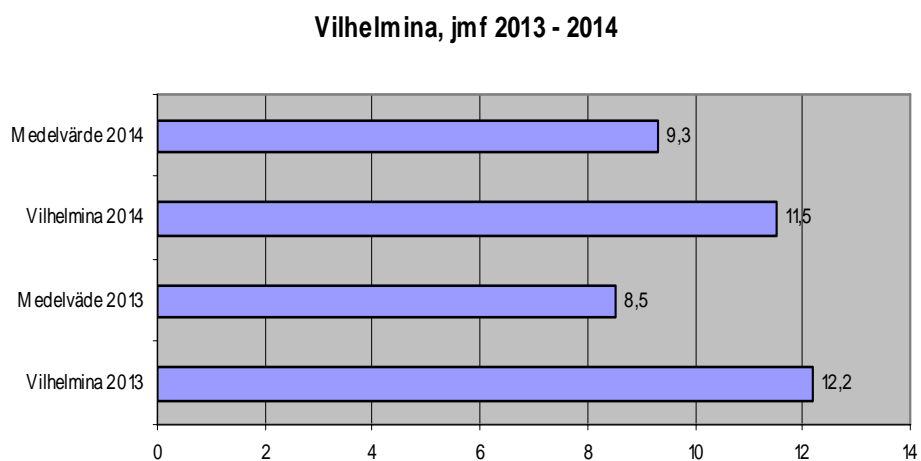
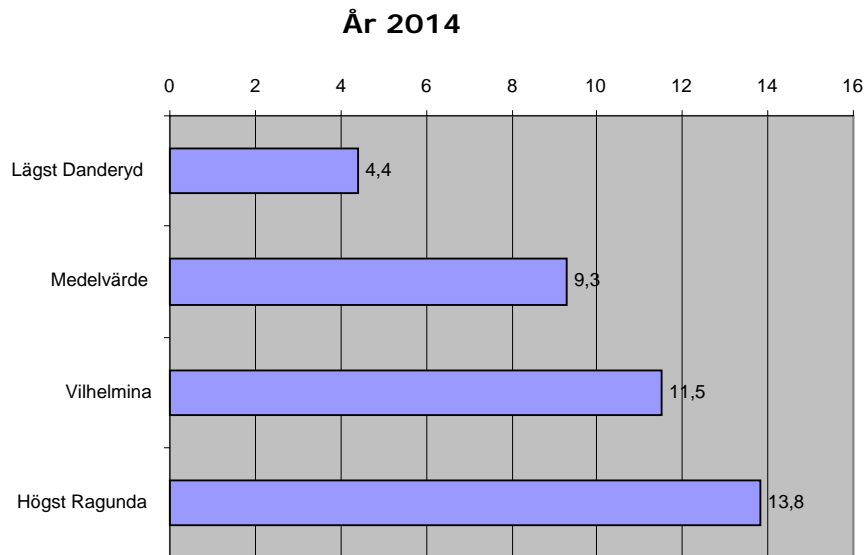
SKL har sedan 2007 årligen genomfört undersökningar bland landets kommuner i syfte att beskriva kommunernas kvalitet och effektivitet. Resultaten publiceras årligen i resultatrapporten "Kommunens Kvalitet i Korhet" (KKiK). Några mått är av övergripande karaktär men kan ändå kopplas till den funktion som Utvecklingsenheten har.

Område 5 Din kommun som samhällsutvecklare

Mått 35

Hur högt är sjukpenningtalet bland kommunens invånare?

Syftet med måttet är att ge en bild av befolkningens hälsotillstånd.



Källa: Försäkringskassan.

För år 2014 ligger Vilhelmina betydligt över medelvärdet. Även om värdet är något bättre än 2013 så ligger Vilhelmina bland de kommuner som har det högsta sjukpenningtalen. 2012 var Vilhelmina den kommun som hade det högsta värdet.

Verksamhetsberättelse 2014

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen är i hög grad delaktig i frågor som påverkar medborgarnas hälsotillstånd. Inom kommunstyrelsens verksamhetsområde finns Hälsorådet som arbetar med hälsorelaterade frågor men många av de övriga verksamheter som bedrivs inom kommunstyrelsen och då inte minst inom Utvecklingsenheten är i högsta grad delaktiga i de faktorer som påverkar hur kommunmedborgarna mår.

Tillgång till meningsfulla och stimulerande fritidsaktiviteter i form av kultur, fritids- och friluftsliv är alla viktiga faktorer för att skapa en god och trygg miljö för kommunmedborgarna. Tillgång och möjlighet till arbete och utbildning är viktiga frågor som i hög grad påverkar hälsotillståndet och är frågor som Utvecklingsenheten arbetar med. Den placering och det värde som presenteras för Vilhelmina flera år i rad visar att det finns stora utmaningar att fortsätta arbeta med.

Via kommunens eget kulturarbete görs insatser för att skapa en god och trygg miljö för Vilhelmina-borna. Bibliotek, kulturarrangemang och anläggningarna med alla dess faciliteter skapar goda möjligheter till fritid och rekreation. Dessutom sker ett fantastiskt arbete i detta område med alla de föreningar, idrotts-, kulturella, ideella krafter som arbetar med fokus på kulturell och hälsomässig tillväxt för kommunens invånare. Här kan man inte undgå att nämna Folkets Hus, en fantastisk mötesplats för alla människor, oavsett ålder, kön, hemort, intressen och möjligheter.

Lärcentrum följer mycket aktivt behovet av utbildning inte minst inom näringslivets hägn. I detta sammanhang kan projektet Teknikparken nämnas, ett nära samarbete mellan näringslivet och gymnasieskolan när det gäller modern teknik. Projektet finansieras av Länsstyrelsen i Västerbotten och deltagande kommuner.

Inre kvalitet mål

Arbetsplatsträffar genomförs enligt rekommendation ca 10 ggr/år och arbetsplats, medarbetarsamtal minst 1 gång/år.

Investeringar

| Projekt | Budget 2014 | Bokslut 2014 | Prognos 201408 | Budget- avvikelse |
|-----------------------------------|----------------|-----------------|-------------------|----------------------|
| 2216 Bagarstuga Skollägdan | 395 | 532 | 395 | -137 |
| 2225 Brandsekt läktare ishall | 225 | 170 | 225 | 55 |
| 2250 Rekr.omr Baksjöstjärn belysn | 52 | 36 | | 16 |
| 2251 Saiwa Alter. Fotbollsplan | 45 | 45 | | 0 |
| 2252 Portabel läktare | 30 | 30 | | 0 |
| 2337 Utrustning ishall | 20 | 0 | 20 | 20 |
| 2404 Inv/utrustning bibliotek | 65 | 37 | 65 | 28 |
| 2452 Rep av elljusspår | 250 | 231 | 250 | 19 |
| 2457 Rekreatiomsomr Baksjöstjärn | 0 | 71 | 71 | -71 |
| Summa | 1 082 | 1 152 | 1 026 | -70 |

Reparation av elljusspårerna efter stormen Hilde kommer att fortsätta under 2015, till detta kommer extra medel med stor sannolikhet att behövas.

Utrustning av ishall omfattar en lyft för hockeymålen, en investering som kommer att göras under 2015.

Saiwa Alternativ Fotbollsplan, här återstår en del avslutande arbeten som kommer att genomföras under 2015 så snart markens beskaffenhet tillåter.

En lyckad satsning med lyckad invigning och framför allt lyckat användande är investeringen i Bagarstugan. Till ovanstående investering skall läggas ett beslut om medfinansiering från bygdeavgiftsmedel med 920 500 kr.

Framtiden

Inom Utvecklingsenheten ses framtiden an med stor tillförsikt. Ambitionen är att "göra rätt för namnet", d v s att även de som arbetar inom enheten hela tiden är stadd i utveckling.

Ett sätt är att försöka hålla sig uppdaterad på omvärldsförändringar. Nya möjligheter skapas via vårt EU-medlemskap och inför kommande programperiod ska vi stå och står vi bättre rustade vad gäller kompetenser internt för att möta utmaningarna.

Bland de många idéer som finns inför 2015 och framtiden märks:

- Renovering av barnbassäng
- Få nya "torra" verksamheter inom friskvård
- Utökad service besökare
- Utveckling av beachvolley-planen
- Elljus konstgräsplanen
- Utökad nyttjandegrad av skidstadion och omklädningsmöjligheter
- Utveckling av klassifikationssystemet på biblioteket
- Utveckling av digital teknik inom biblioteksverksamheten
- Utökad samarbete med inlandsbiblioteken
- Utveckla Vilhelminas möjligheter till att genomföra större arrangemang, företrädesvis inom kultur och idrott
- Öka intresset för rekreation och friluftsliv i naturen
- Betrakta ett rikt föreningsliv präglad av mångfald som en väsentlig del av den kommunala infrastrukturen och därför värna det genom kommunalt bidrag
- Att utveckla Turistbyrån från byrå till Visitor´s Center

Verksamhetsberättelse 2014

Kommunstyrelsen

- Att sätta Vilhelmina på den turistiska kartan såväl regionalt, nationellt som internationellt
- Att utveckla muséet både ur besökssynvinkel och innehåll men även öka tillgängligheten för alla människor
- Att bli mera proaktiva och kundorienterade.

För att möjliggöra detta och mycket mer kommer det att finnas ett behov av att se över vår interna organisation och utveckla densamma, vilket ska påbörjas våren 2015.

En annan viktig aspekt med tanke på framtiden är att arbeta för att skapa förutsättningar för att jobba mycket nära med berörda parter som föreningsliv, näringsliv, organisationer och ideella krafter i Vilhelmina kommun.

Verksamhetsberättelse 2014 – Övrig verksamhet

| Budget (tkr) | Budget 2014 | Bokslut 2014 | Prognos 201408 | Budget- avvikelse | Utfall 2013 |
|-----------------------|----------------|-----------------|-------------------|----------------------|----------------|
| Intäkter | -3 432 | -8 179 | -1 569 | 4 747 | -7 478 |
| Personalkostnader | 1 250 | 2 776 | 1 261 | -1 526 | 5 212 |
| Övriga kostnader | 21 175 | 25 386 | 20 832 | -4 211 | 22 117 |
| Nettokostnader | 18 993 | 19 983 | 20 525 | -990 | 19 851 |

Varav projektverksamhet

Flygplatsbolag South Lapland, DSL-projekten, Minoritetsspråk Sameting

| Budget (tkr) | Budget 2014 | Bokslut 2014 |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| Intäkter | 0 | -6 758 |
| Personalkostnader | 0 | 1 417 |
| Övriga kostnader | 0 | 5 395 |
| Nettokostnader | 0 | 54 |

Kommentarer till årets utfall

Intäkter

Verksamhetsgrenens intäkter redovisar ett överskott 4 747 tkr. Överskotten mot budget är en följd av att intäkter inom projektverksamheten inte har budgeterats. Om projektintäkterna exkluderas visar intäkterna istället ett underskott mot budget med -2 011 tkr. Detta beroende på att en av kollektivtrafikens fjällinjer lades ner under andra halvåret 2013, vilket har resulterat i ett halverat bidrag från Västerbottens läns landsting. Vidare har inte ett beräknat överskott i Länstrafikens verksamhet infriats.

Personalkostnader

Personalkostnaderna överskrider budget med -1 526 tkr. Av detta utgörs 1 417 tkr av personalkostnader inom projektverksamheten. Exkluderas projekten blir överskridandet istället 109 tkr vilket kan härledas till ökade kostnader för gode män och förvaltare i överförmyndarens verksamhet.

Övriga kostnader

Utfallet för övriga kostnader visar ett budgetöverskridande med -4 211 tkr. 5 395 tkr av detta är kostnader som tillhör projektverksamheten. När projektverksamheten exkluderas blir utfallet istället ett överskott på 1 184 tkr. Överskottet består av lägre kostnader för färdtjänst och kollektivtrafik.

Nettoutfall

Nettoutfallet uppgår till 19 983 tkr inklusive projektverksamhet och 19 929 tkr exklusive projektverksamheten, vilket gör ett underskott på -936 tkr om projektverksamheten exkluderas.

Avvikelse från planeringsförutsättningarna i verksamhetsplanen

Verksamheten följer verksamhetsplanen.

Mål och måluppfyllelse

Verksamhetsmål

Ett regelverk skapas som harmoniserar med övriga länet.
Trafik ska bedrivas enligt antagen trafikplan.

Investeringar

| Projekt | Budget 2014 | Bokslut 2014 | Prognos 201408 | Budget- avvikelse |
|-----------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------------|------------------------------|
| 2202 Ej fördelade inv.medel | -395 | 0 | 395 | -395 |
| 2208 Andelar Folkets Hus | 367 | 367 | 367 | 0 |
| 2224 Lösen ANS 752 NISSAN | 0 | 108 | 108 | -108 |
| Summa | -28 | 475 | 870 | -503 |

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

UTBILDNINGSNÄMNDEN

2014



Årsrapport 2014 – Utbildningsnämnden

Utbildningsnämnden

| Budget (tkr) | Budget 2014 | Bokslut 2014 | Prognos 201408 | Budget- avvikelse | Utfall 2013 |
|--|----------------|-----------------|-------------------|----------------------|----------------|
| Intäkter | -28 835 | -36 157 | -35 557 | 7 322 | -36 605 |
| Personalkostnader | 132 360 | 144 009 | 143 521 | -11 649 | 135 695 |
| Övriga kostnader | 83 904 | 87 310 | 87 876 | -3 406 | 88 343 |
| Nettokostnader | 187 429 | 195 162 | 195 840 | -7 733 | 187 433 |
| Specifikation av nettokostnader | | | | | |
| Politisk nämnd | 674 | 766 | 690 | -92 | 806 |
| Kansli | 6 654 | 6 385 | 6 900 | 269 | 5 815 |
| Förskola | 36 826 | 37 223 | 40 249 | -397 | 38 303 |
| Grundskola | 72 468 | 76 154 | 75 082 | -3 686 | 73 725 |
| Gymnasieskola | 41 290 | 46 547 | 42 676 | -5 257 | 39 922 |
| Lärcentrum | 4 959 | 5 396 | 4 967 | -437 | 4 628 |
| Skolskjutsar | 3830 | 3 336 | 3780 | 494 | 3 132 |
| IKE och bidrag | 12671 | 11 063 | 12885 | 1 608 | 13 134 |
| Skolmältider | 8050 | 8 069 | 8611 | -19 | 7 960 |
| Summa | 187 422 | 194 939 | 195 840 | -7 517 | 187 425 |

Kommentarer till prognos för helår

För 2014 så hade utbildningsnämnden en rambudget om 187 422 tkr, och redovisar ett nettokostnadsutfall om 194 939 tkr vilket ger ett negativt resultat för året på -7 517 tkr.

Underskottet beror främst på att personalkostnaderna ökat mer än beräknat. De övriga kostnaderna har också ökat men detta hjälps upp av en ökning på intäktssidan.

Personalkostnader

Det beräknade underskottet på personal uppgår till -11 649 tkr jämfört mot budget, 132 360 tkr. År 2013 var underskottet på personal – 11 782 tkr med ett utfall på 135 695 tkr, alltså 3 342 tkr högre än 2014 års budget.

Barn i behov av stöd har ökat de senaste åren och är en av orsakerna till ökade personalkostnader. För en rättvis bedömning av den totala kostnaden för personal bör också nämnas att det finns intäkter i form av bidrag eller interkommunal ersättning som redovisningsmässigt hamnar under andra slag.

Utbildningsnämnden, politisk verksamhet

Den politiska verksamheten har ett mindre underskott till följd av extrainsatta möten som gör en kostnadsökning mot budget för arvodesersättning.

Kansliet

Kansliverksamheten visar ett överskott på 269 tkr, att jämföra med det underskott på -254 tkr som prognostiserades i augusti. Detta beror på att intäkterna ökat med 252 tkr sedan augusti samtidigt som personalutfallet blev 382 tkr lägre än prognosen. Underskottet på personal 2014 blev 559 tkr. En stor del av personalkostnadsunderskottet beror på kvardröjande kostnader i omorganisationen och ett byte av förvaltningschef under verksamhetsåret.

Interkommunal ersättning och bidrag till fristående verksamheter

Ett minskat antal barn på fristående förskola under hösten har inneburit att utfallet för bidrag till fristående blir 411 tkr lägre än budgeterat. Jämfört med augustiprognosen så har resultatet förbättrats, där ett underskott på 453 tkr prognostiserades. Detta trots att ett bidrag på 166 tkr som avsåg verksamhetsåret 2013 betalades ut 2014. IKE för förskolan visar ett nettoresultat på +345 tkr.

Utfallet för interkommunal ersättning och bidragskostnader inom grundskolan blev även det högre än budgeterat. Kostnaden för IKE och bidrag till fritidshem blev 37 tkr lägre än budgeterat. Ike och bidrag för förskoleklass hade ett utfall som var 264 tkr lägre än budgeterat. Kostnaden för bidrag till Strandskolan överskred budget med -1 099 tkr till följd av att elevantalet ökat något samtidigt som tilläggsanslaget för assistentresurs till fristående verksamhet ökat. Även IKE kostnader för grundskolan har ökat då vi har fler elever som läser på grundskolan i annan kommun vilket delvis beror på att placeringar inom socialtjänstens område har ökat. Underskottet för IKE grundskola var -441 tkr mot budget.

Den interkommunala ersättningen för gymnasieskolan genererade ett högre nettoresultat än vad som prognostiserades i augusti och april då den positiva trenden kring elevunderlaget på Malgomajskolan har fortsatt. Höstterminen 2014 har Malgomajskolan antagit 5 elever fler från andra kommuner än vårterminen. Nettot för gymnasieskolans interkommunala ersättning uppgår till 2 468 tkr. Skillnaden mot augustiprognosen på - 1 649 tkr beror på att gymnasiesärelavernas IKE har redovisats annorlunda.

Kostnaden för gymnasiesärskolans interkommunala ersättning förväntas öka under hösten då nya ärenden uppkom som inte varit kända sedan tidigare. Efter en tvist mellan Lycksele och Vilhelmina gällande kostnaden för ett särskilt elevhemsboende under HT-13 och VT-14 för 2 elever, beslutades det om en förlikning där Lycksele sänkte fakturabeloppet med 86 tkr från 726 tkr till 650 tkr. 96 tkr av dessa hade kostnadsförts redan 2013 medan 554 tkr belastar 2014. Nettot för gymnasiesärskolans IKE ink. boende uppgår till - 907 tkr. Kostnaderna bör dock sjunka under 2015.

Skolmåltider

Skolmåltidsverksamhetens utfall 2014 överskred budget med 19 tkr vilket är 541 tkr bättre än prognostiserat. Detta till följd av att debiteringen för december månad blev mycket lägre än väntat.

Förskolan

Förskolan redovisar ett mindre underskott om – 397 tkr

Förskolans verksamhet har i stort följt planeringen med en ny avdelning på förskolan Vågen samt 3 avdelningar på den nybyggda förskolan Sagobacken. Kostnaderna för Sagobacken blev lägre än budget för dagbarnvårdarverksamheten medan den nya avdelningen på förskolan Vågen saknar budget 2014 vilket är åtgärdat i budget 2015.

Förskolan satsar ytterligare på naturvetenskap och teknik med stöd från skolverket och språkutveckling. Kvalitetsmål för naturvetenskap i förskolan har inrättats samtidigt som en natur och teknikutvecklare har utsetts inom förskolan och grundskolan för att kunna jobba med "röda tråden"-arbetet.

Kommunfullmäktige beslutade att anta en ny taxa för förskolan från 1 augusti.

Grundskolan inklusive Förskoleklass, Fritidshem och Grundsärskola

Grundskolan inklusive Förskoleklass, Fritidshem och Grundsärskola redovisar ett underskott om – 3 686 tkr.

Personalkostnaderna inom Grundskolan inklusive Förskoleklass, Fritidshem och Grundsärskola redovisar ett underskott om -4 887 tkr. Personalkostnaderna har ökat under året till följd av att en del av de inräknade personalförändringarna inte gått att genomföra eller gett avsedd effekt.

Fritidsverksamheten överskrider personalbudgeten med -391 tkr för pedagogisk personal samt -68 tkr för assistenter. En förklaring till underskottet är att fritids i byarna fått överta mer av personalkostnaden där fritids och förskola delar på lokaler och personal. Förskoleklass beräknas överskrida personalbudgeten med -361 tkr vilket beror på att budget för lärare i förskoleklass saknas i vissa byskolor. Detta har åtgärdats i budget 2015.

Fortsatt stora behov hos elever i grundskolan medförde att bemanningen var fortsatt hög även om den minskade. Ökat antal klasser från 3 till 4 i årskurs 7 kräver ytterligare två tjänster.

Under stora delar av 2014 prövades alla nyanställningar av elevassistenter i utbildningsnämndens arbetsutskott.

Fritidsverksamheten växte generellt under året i hela kommunen.

Gymnasieskolan

Gymnasieskolan redovisar ett underskott om – 5 257 tkr

Verksamhetsberättelse 2014

Utbildningsnämnden

Personalkostnaderna inom gymnasieskolan redovisar ett underskott om -6 369 tkr. Under 2014 startades ett nytt program, Handels- och Administration, upp på gymnasiet och nyanställning skedde av personal. Introduktionsprogrammet med ca 70 elever har varit personalkrävande och kostnadsdrivande.

En del av detta uppvägs mot att även intäktssidan ökar då stor del av gymnasieskolans verksamhet balanseras mot intäkter, exempelvis intäkter för assistenter till elever från annan kommun eller bidrag från arbetsförmedlingen.

Kostnaden för gymnasiesärskolan är hög och en framtida fråga blir hur Malgomajskolan ska anpassa sig till den reformerade gymnasiesärskolan där möjligheten till samläsning med övriga program har minskat.

Elevutvecklingen är fortsatt positiv och antalet antagna till Malgomajskolan har ökat från 92 höstterminen 2013 till 117 höstterminen 2014. Totalt sett har elevantalet på skolan ökat från 315 elever under vårterminen 2014 till 337 elever höstterminen.

Arbetet med Inlandets teknikpark fortsatte enligt plan. En industrirobot är inköpt och uppmonterad för undervisning.

Samarbete med Lärcentrum genererar intäkter. En förarkurs för lastbil, en mekanikerutbildning för Lastbil samt en svetskurs genomförs under 2014.

Fler elever väljer att läsa vid Malgomajskolan då tillgång till elevhemsboende finns.

Lärcentrum

Lärcentrum redovisar ett mindre underskott om – 437 tkr

En faktura gällande grävmaskinsutbildningen 2013 har kostnadsförts 2014 vilket påverkar årets resultat med -170 tkr.

Färre elever än beräknat slutförde den senaste YH-utbildningen Processtekniker – krossning, väg och beläggning vilket ledde till ett underskott i projektet. Statsbidraget för yrkesvux 2014 blev lägre än väntat pga uteblivna satsningar från staten vid halvårsskiftet 2014. Detta medförde att höstens omgång av svetsutbildningen finansieras med egna medel.

Avvikelse från planeringsförutsättningarna i verksamhetsplanen

Personalkostnader

Planerade besparingar inom omorganisationen med färre tjänster i ledningsposition blev lägre än planerat under 2014 till följd av problem med rekrytering som ledde till att genomförandet av ledningsorganisationen fördröjdes.

Kansliet

Inom kansliets verksamhet har det skett stora kända och okända förändringar under 2014. Förutom de gemensamma områdena vaktmästeri, kansliets administration, skolpsykolog och skolsköterskor så tillkom interkommunal ersättning och bidrag till fristående enheter, kommunala musikskolan och arbetet med ungdomsuppföljning i "första rummet". Detta har medfört att budget flyttats från de respektive verksamheterna till kansliet.

Under 2014 har utbildningsförvaltningen rekryterat en ny förvaltningschef. Förändringen i ledningsorganisationen innebär att 2 extra tjänster upptagits i prognosen under kansliet i väntan på placering.

Skolmåltider

I budget fanns en besparing i samband med samordning av skola och förskola i Saxnäs, Nästansjö och Latikberg. Samordningen i Latikberg har dock ej genomförts.

Förskola

Dagbarnvårdarverksamheten avvecklades under året och kostnaderna fördelades istället till den nybyggda förskolan Sagobacken. På förskolan Vågen tillkom en ny avdelning som saknade budget 2014.

Grundskola

Arbetet med elever i behov av särskilt stöd

Utbildningsnämnden fattade i början av 2014 beslutet att låta Utbildningsnämndens arbetsutskott pröva alla nya tillsättningar av elevassistenter och det gällde hela 2014.

Barn i behov av särskilt stöd har ökat under året och en del nya metoder prövas/har prövats för att möta behovet mot individens måluppfyllelse.

Övrigt

Planerade besparingar på grund av färre chefstjänster blev lägre än planerat under 2014 framförallt i den nya ledningsorganisationen i grundskolan och på grund av förseningar i planerat igångsättande.

Elevantalet i grundskolan ökade från 722 elever vårterminen 2014 till 747 elever på höstterminen.

En samordning av skola och förskola i Latikberg har skjutits på framtiden, vilket gör att den besparing som räknats in i budget på kost, personal och lokaler inte fallit ut.

Gymnasieskola

Den beslutade energibesparingen med 350 tkr på Malgomajskolan 3 och 4 har inte kunnat genomföras då det kräver investeringar inom kommunstyrelsens område.

Lärcentrum

Under de senaste åren har tilläggsanslag alltid tillförts vuxenutbildningen av staten. Anslaget har beslutats i maj-juni och haft goda effekter på yrkesvux-utbildningarna. I år fanns inget tilläggsanslag att söka, vilket påverkar planeringsförutsättningarna. Beslutade utbildningar måste därför finansieras via IKE (interkommunal ersättning) av hemkommunerna.

Mål och måluppfyllelse

Följande mål för verksamheterna har ursprungligen hämtats från Budget- och strategiplan 2014-2016.

Övergripande mål

- Möjlighet att kunna erbjuda förskola inom lagstadgad tid*
- Större andel elever ska lämna grundskolan med behörighet till gymnasiet.
- Andelen invånare med en gymnasieexamen från ett nationellt program ska öka.*
- Kostnaderna för verksamheten ska årligen inte vara högre än av SKL beräknad standardkostnad för Vilhelmina Kommun.

Vilhelmina kommun har under 2014 kunnat erbjuda alla en förskoleplats inom lagstadgad tid.

Andelen som lämnade grundskolan med behörighet till gymnasiet var vårterminen 2014 82,8% jämfört med 80% vårterminen 2013.

Andelen som lämnade gymnasieskolan med betyg från nationellt program ökade från 2013 till 2014.

Vid årsrapportens i ordningsställande har inte verksamhetskostnaderna för 2014 redovisats. Kostnaderna redovisas i samband med publiceringen av räkenskapsammandraget för 2014.

Internkontroll

Utbildningsnämnden har upprättat en intern kontrollplan som inarbetats i det av kommunfullmäktige antagna reglementet för intern kontroll, kf § 11/2013. Förvaltningschefen ansvarar för att en god internkontroll upprätthålls. Samtliga anställda är skyldiga att följa gällande regler och anvisningar i sitt arbete. Avvikelser rapporteras i organisationslinjen.

Internkontrollplanen behandlades i utbildningsnämnden 2014-11-03 § 112.

Kvalité

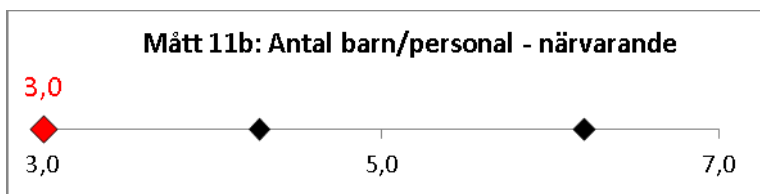
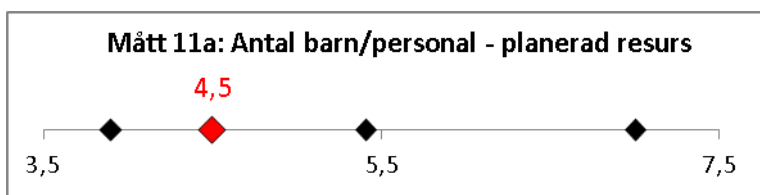
För att mäta hur bra arbetet är som utförs behövs mått både för den yttre och inre kvaliteten. En redovisning av kvalitetsmålen sker i samband med bokslutet.

Yttre kvalitet mål

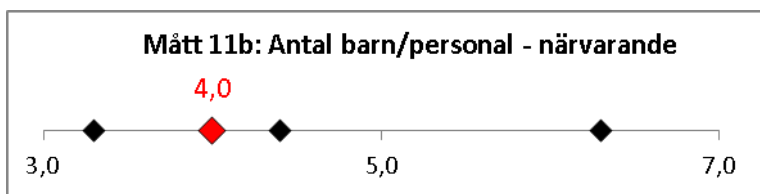
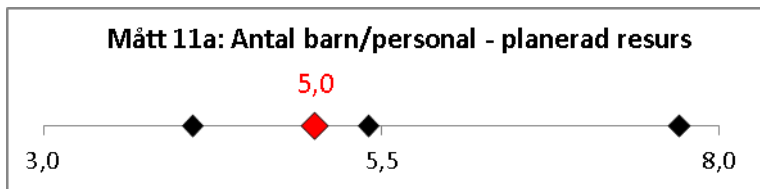
Den yttre kvalitén i verksamheterna riktas mot kvalitet, nytta och nöjdhet gällande utbildningsnämndens verksamheter gällande framförallt lärande, måluppfyllelse och ekonomi.

- Skillnaden mellan faktiskt och planerad resurs i förskolan ska vara högst 20 %

2014



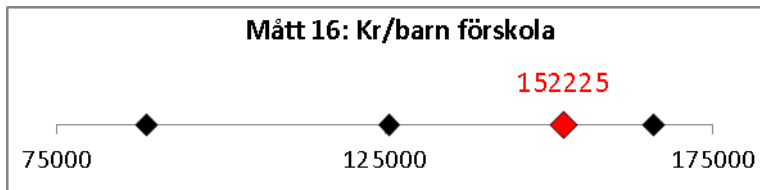
2013



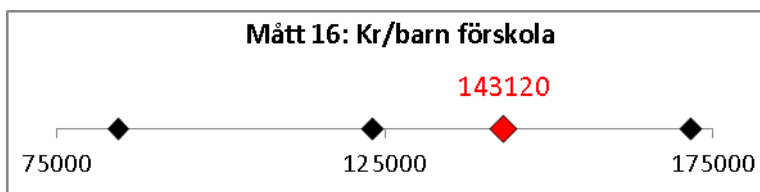
Kommentar: Skillnaden mellan planerad resurs och närvarande har under 2014 ökat. Förvaltningen har inlett ett arbete för att se över vad förändringen beror på då även mätmetoden förändrats från 2013 till 2014.

- Kostnaden för ett inskrivet barn i förskolan ska inte överstiga medelkostnaden med mer än 2 %

2014

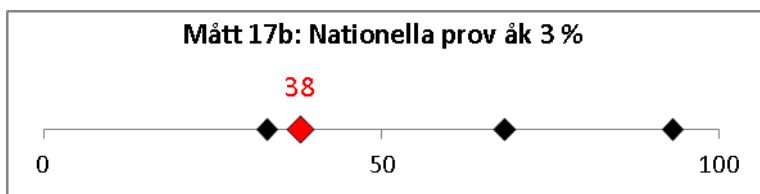
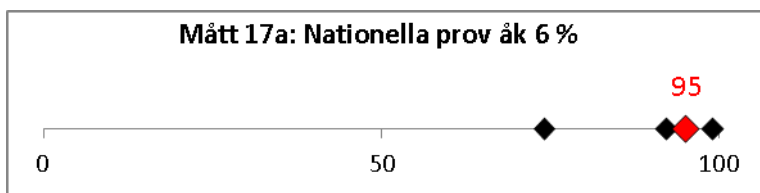


2013

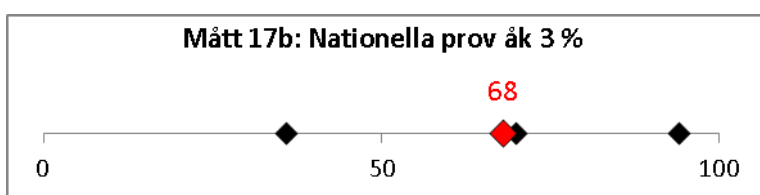
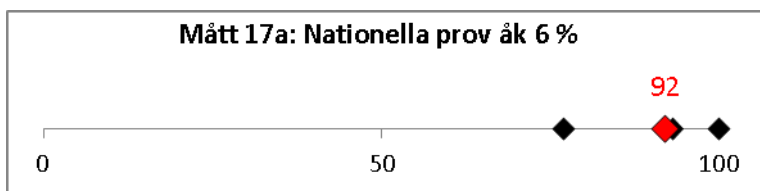


- Antalet elever som når Skolverkets fastställda kravnivåer på nationella proven ska vara lika med eller högre än medelvärdet

2014



2013

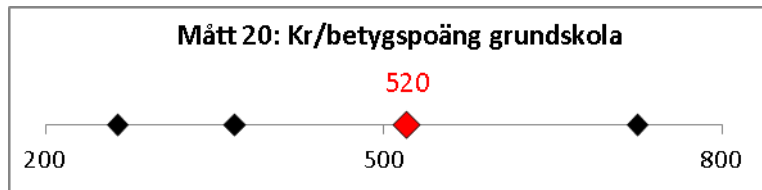


Verksamhetsberättelse 2014

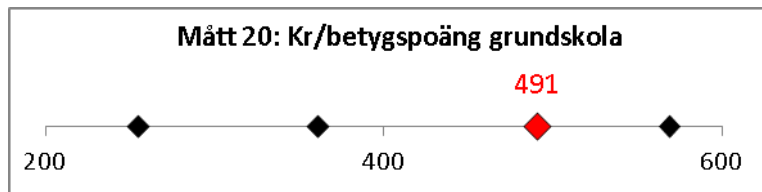
Utbildningsnämnden

- Kostnaden per betygspoäng i grundskolan ska minska med minst 4 % per år till 380 kr/betygspoäng 2016

2014



2013



- Kostnaden för den kommunala förskolan ska minska med 2 % per år till 135 000 kr/elev 2016*
- Kostnaden för den kommunala grundskolan ska minska med 2 % per år till 113 000 kr/elev 2016*
- Kostnaden för den kommunala gymnasieskolan ska minska med minst 2 % per år till 158 000 kr/elev 2016*

Kommentar: Arbetet med att minska kostnader per elev i de olika enheterna är påbörjad. Nya mål är också satta till 2018 i den nya budget- och strategiplanen, 2015-18.

Inre kvalitet mål

- Sjukfrånvaron hos anställda ska minska
- Personalkostnadens andel av verksamhetens bruttokostnad får inte överstiga föregående års andel.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron inom utbildningsnämnden låg totalt på 5,3 % 2014 i förhållande till tillgänglig arbetstid inom nämndens område, vilket är samma nivå som 2013. Däremot så har förhållandet mellan sjukskrivna män och kvinnor förändrats. 2013 låg sjukfrånvaron för kvinnor på 5,7 % men har under 2014 ökat till 6,4 %. Sjukfrånvaron för män har dock minskat från 4,0 % 2013 till 2,6 % 2014.

Sjukfrånvaron i utbildningsförvaltningen såg under året ut att sjunka jämfört med 2013. Fram till augusti 2014 var sjukfrånvaron 4,7 % medan sjukfrånvaron under samma period 2013 var 4,9 %.

Personalkostnad

Under 2014 har personalkostnadens andel av verksamhetens bruttokostnad ökat från 60,57% 2013 till 62,26% 2014, en ökning med 1,69 procentenheter.

Geografiska mål

Följande mål är hämtade ur Budget- och Strategiplan 2014-2016:

- Behåll skolorna i Saxnäs och Malgovik
- Behåll skolorna i Dikanäs och Nästansjö
- Behåll skolan i Latikberg

Alla skolor är kvar men kommunfullmäktige beslutade 2014-12-15 § 76 att tillsätta en fullmäktigeberedning med uppdrag om att se över skolstrukturen utanför Vilhelmina tätort.

Investeringar

| Investeringar (kr) | Beräknad | Budget | Övrig | Utfall | Differens mot beräkning |
|---|------------------|------------------|--------------------------|------------------|-------------------------------|
| | Kostnad | 2014 | Finansiering | | |
| Specifikation av Investeringar | | | | | |
| Ombyggnation av Tallmon | 1 095 700 | | 1095700 | 1109053 | -13353 |
| | | | <i>Omfört från 2013</i> | | |
| Inventarier Tallmon | 515 000 | 515000 | | 321268 | 193732 |
| Lastbil Malgomaajskolan | 335 000 | 335000 | | 325000 | 10000 |
| Staket Malgovik, förskolan norrskenet | 92 000 | 92000 | | 126451 | -34451 |
| Samordning av skola och förskola Saxnäs | 1 600 000 | 500000 | 1100000 | 1570059 | -19783 |
| ink. Inventarier | | | <i>Finansieras av KS</i> | 49724 | |
| Samordning av skola och förskola Latikberg | 875 000 | 144500 | 0 | 0 | 0 |
| Åtgärder efter nedslag från AMV M3 | 105 000 | 105000 | | 97360 | 7640 |
| Tekniksal Hembergsskolan | 150 000 | 150000 | | 134174 | 15826 |
| Möbler Hembergsskolan, 72 stolar, 33 bänkar | 56 271 | 56271 | | 56462 | -191 |
| Teknikpark | 0 | 0 | | -122 605 | |
| Arbetsmiljö | 0 | 102 229 | | 148887 | |
| Golvmatte Skogsbacken | 330000 | 0 | 330 000 | 223142 | 106858 |
| Summa | 5 153 971 | 2 000 000 | 2 525 700 | 4 038 975 | 266 278 |
| <i>Tallmon omförs medel från 2013</i> | | | | | |
| <i>Saxnäs tillskjuts medel från KS 2014</i> | | | | | |

De investeringar som beslutats är:

Staketet kring förskolan Norrskenet i Malgovik har beslutats av nämnd. Till följd av osäkra ägarförhållanden i Malgovikshus så dröjde verkställandet av beslutet. Staketet monterades under hösten 2014 till en kostnad av 126 tkr jämfört med tidigare beräkning som var 96 tkr.

Samordning av förskola och skola Saxnäs har beslutats och kostnaden beräknas uppgå till ca 1 600 tkr. Av dess så tillskjuter kommunstyrelsen 1 100 tkr och den överskjutande delen belastar utbildningsnämndens investeringsbudget samt drift. Den överskjutande kostnaden blev 20 tkr, men då saknas kostnaden för ett arbete utomhus som skjutits till 2015. Arbetet med nya motorvärmastolpar och ny körväg beräknas kosta 70 tkr.

Ombyggnationen av Tallmon till förskola har under våren och sommaren färdigställts. 1 100 tkr av ombyggnationskostnaden har omförts från investeringsbudgeten 2013 till 2014, de resterande 800 tkr för ombyggnationen kommer att läggas på hyran under 6 år. Den slutliga avräkningen visade att ett underskott på ombyggnationen på -13 tkr medan inventarierna blev 194 tkr billigare än beräknat.

En bättre begagnad lastbil med släp har förvärvats av Malgomajskolan till en kostnad av 335 tkr.

Efter arbetsmiljöverkets inspektion har arbetsmiljöarbeten påbörjats på Malgomajskolan 3 samt Hembergsskolans tekniskal för att komma tillrätta med brister i arbetsmiljön.

Framtiden

Den eskalerande kostnadsökningen på personal behöver analyseras mer ingående och förändras över tid. Dessutom så diskuteras inom skolenheterna metoder för att öka måluppfyllelse.

Den nya ledningsorganisationen i grundskolan ska utvärderas och utfallet av den kan komma att påverka under 2015.

Utfallet av fullmäktigeberedningen Skolan i Framtiden kan också komma att påverka skolstrukturen 2015.

Den nya lagen om legitimationskrav kommer att påverka nyrekryteringar och möjligheten till anställning. Det är redan idag brist på vissa personalgrupper inom skolan, tex förskollärare och vissa ämneslärare.

VERKSAMHETSBERÄTTELSE SOCIALNÄMNDEN

2014



Verksamhetsberättelse 2014 – Socialnämnden

| Budget (tkr) | Budget 2014 | Bokslut 2014 | Prognos 201408 | Budget-avvikelse | Utfall 2013 |
|--|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|
| Intäkter | -50 619 | -56 654 | -53 468 | 6 035 | -52 017 |
| Personalkostnader | 161 266 | 161 980 | 164 005 | -714 | 158 564 |
| Övriga kostnader | 59 471 | 70 989 | 72 756 | -11 518 | 64 420 |
| Summa kostnader | 220 737 | 232 969 | 236 761 | -12 232 | 222 984 |
| Nettokostnader | 170 118 | 176 315 | 183 293 | -6 197 | 170 967 |
| Exkl. Immigration | | | | | |
| Intäkter | -33 387 | -35 122 | -32 472 | 1 735 | -34 717 |
| Personalkostnader | 154 308 | 154 150 | 156 305 | 158 | 151 620 |
| Övriga kostnader | 50 550 | 62 593 | 60 813 | -12 042 | 54 250 |
| Summa kostnader | 204 858 | 216 743 | 217 118 | -11 885 | 205 870 |
| Nettokostnader | 171 471 | 181 621 | 184 646 | -10 150 | 171 153 |
| Specifikation av nettokostnader | | | | | |
| Äldreomsorg | 102 031 | 96 678 | 104 319 | 5 353 | 101 841 |
| LSS-omsorg | 36 108 | 44 696 | 40 495 | -8 588 | 30 484 |
| Medicinsk enh. inkl Hemsjukv. | 11 333 | 11 770 | 13 166 | -436 | 8 838 |
| S:a Vård- och omsorg | 149 472 | 153 144 | 157 980 | -3 671 | 141 163 |
| Övrig verksamhet | 5 206 | 5 928 | 5 613 | -722 | 4 830 |
| Individ- och familjeomsorgen | 16 792 | 22 549 | 21 054 | -5 757 | 25 160 |
| Summa exkl. Immigration | 21 998 | 28 477 | 26 667 | -6 479 | 29 990 |
| Immigration | -1353 | -5306 | -1353 | 3953 | -186 |
| Summa inkl. Immigration | 170 118 | 176 315 | 183 293 | -6 197 | 170 967 |

Immigrationsverksamheten redovisas under egen rubrik.

Kommentarer till årets utfall

Socialnämnden exkl. Immigrationsverksamhet redovisar år 2014 ett nettokostnadsutfall motsvarande 181 621 tkr. I förhållande till angiven budget (171 471 tkr) redovisas ett underskott med motsvarande 10 150 tkr. Nettokostnadsutfallet för år 2014 är 10 468 tkr högre i jämförelse med nettokostnadsutfallet år 2013 (totalt 171 153 tkr).

Det redovisade nettokostnadsutfallet är ca 3 000 tkr lägre än det prognostiserade utfallet i samband med delårsrapport i augusti, vilket då angavs till 184 646 tkr. Förklaringar till differensen mellan prognostiserat resultat och redovisat utfall lämnas i kommentarerna nedan.

Intäkterna under år 2014 (35 122 tkr) har totalt sett varit något högre än vad som förutsatts i budget (33 387 tkr), trots att socialnämnden i delårsrapporterna redovisat en prognos med ett något lägre utfall. I jämförelse med utfallet år 2013 är resultatet + 405 tkr högre för år 2014 för nämnden som helhet exkl. Immigrationsverksamheten.

I huvudsak uppbärs intäkterna genom hyresintäkter i olika former av boenden, vård- och omsorgsavgifter, assistansersättningar avseende personlig assistans, samt återsökta medel från Migrationsverket för s.k. extraordinära kostnader, främst inom individ- och familjeomsorgen men även inom LSS-omsorgen.

Intäktsförväntningarna totalt sett har under året i samband med upprättandet av prognoser avsiktligt har hållits tillbaka, främst på grund av osäkerheten kring utfallet i avseende ersättningar för personlig assistans enligt socialförsäkringsbalken (SFB).

Intäktsutfallet inom den samlade *äldreomsorgen* i förhållande till budget (+1 867 tkr) är högre än vad som under året prognostiserats, och främst gäller detta hyresintäkterna på de särskilda boendena och serviceboendet i Dikanäs, till följd av att antalet ärenden ökat. Även inom hemtjänsten har intäkterna ökat, och detta till följd av fler ärenden och vårdtagare med högre betalningsförmåga än tidigare.

Individ och familjeomsorgen redovisar i förhållande till intäktsbudgeten ett överskott (+3 646 tkr) vilket förklaras av att återsökta medel från Migrationsverket för genomförda insatser inom målgruppen asylsökande flyktingar ökat kraftigt. Vidare förklaras de ökade intäkterna av tjänsteförsäljning till Åsele kommun inom ram för kommunsamarbetet, samt att en tjänst inom IFO (flyktingssekreteraren) finansieras genom intäkter från Migrationsverket.

Intäkterna inom *LSS-omsorgen* är lägre än vad budget förutsatt (-3 955 tkr). Ett minskat antal brukare under året samt uteblivna intäkter gällande assistansersättningar från försäkringskassan förklarar den negativa differensen. Avslag i förvaltningsdomstol i tre ärenden rörande assistansersättning enligt SFB under året bidrar till den stora negativa differensen.

Personalkostnaderna redovisas för år 2014 till ett samlat överskott med motsvarande +158 tkr i förhållande till budget. Nettoutfallet 2014 (154 150 tkr) är 2 530 tkr högre än motsvarande nettoutfall år 2013 (151 620 tkr). Detta motsvarar en reell ökning av personalkostnaderna med 1,7 % mellan åren, vilket ska ställas i relation till utfallet av lönerevisionen 2014 på motsvarande 2,6 % för socialnämndens del.

Verksamhetsberättelse 2014

Socialnämnden

Av mycket stor betydelse vid jämförelser mellan åren är också hänsynstagandet till den verksamhetsutveckling som skett inom socialnämndens ansvarsområde; utökad verksamhet vid serviceboendet Trapphuset, överföringen av hemsjukvården till kommunalt ansvar samt etablerandet av den gemensamma vårdavdelningen och familjecentralen tillsammans med landstinget.

Inom den samlade *äldreomsorgen* redovisas ett överskott (+1 630 tkr) i förhållande till budget, vilket i perspektivet av ingångsvärdena för budget år 2014 måste betraktas som ett oerhört bra resultat. Inför år 2014 förelåg ett beting att arbeta in ej budgeterad kostnad för korttidsboendet Gläntan med motsvarande 2 500 tkr i ram. Differensen mellan prognostiserat resultat vid delårsrapport i augusti och helårsutfallet, förklaras av en markant minskad kostnad för vikarier, följsam personalplanering i samband med uppkomsten av nya vakanser samt ett omfattande sjukskrivningsläge inom ledningsorganisationen som ej vikariebesatts under året.

För den *medicinska enheten inkl. hemsjukvården* redovisas en personalkostnad som överstiger angiven budget med -1 058 tkr. Inför år 2014 ett läge där övertagandet av hemsjukvården från landstinget och därmed skatteväxling, inte medfört en riktad ramförstärkning som beräknats till ca 1 700 tkr. Ej tillsatta vakanser inom hemsjukvården har bidragit till att hålla nere personalkostnaden. Vidare har ett bekymmersamt personalläge vad gäller legitimerad personal, främst sjuksköterskor, haft påverkan på personalkostnadsutfallet. Svårigheter att finna vikarier har haft en kostandsdrivande effekt på lönesättningen.

Inom *individ- och familjeomsorgen* redovisas för helåret ett överskott (+135 tkr) i förhållande till angiven personalbudget. Ett omfattande och högt sjukskrivningsantal har hållit tillbaka kostnaderna, trots att viss temporär förstärkning gjorts under året för att möta en kraftig ökning av ärendemängden. Sjukskrivningsläget och utebliven vikarietillsättning under hösten förklarar också det i förhållande till augustiprognosen betydligt bättre resultatet. Om intäkter via tjänsteköp av Åsele avseende IFO-chef (+612 tkr) också beaktas, blir det positiva utfallet bättre.

Inom *LSS-omsorgen* redovisas för helåret ett underskott (-576 tkr), vilket är sämre i förhållande till prognostiserade resultat (+498 tkr) i delårsrapporter under året. Underskott avseende personalkostnader är hänförliga till gruppboendena, Trapphuset (ökad verksamhet och fler brukare), Mobila teamet (fler ärenden) samt verksamheten LSS övrigt (ledsagning, kontaktpersoner etc.). Positiva utfall i förhållande till budget redovisas för Galaxens korttidsboende och daglig verksamhet, hemtjänst för funktionsnedsatta (färre ärenden) samt personlig assistans (färre ärenden).

Vad gäller **övriga kostnader** redovisas ett utfall för helåret på motsvarande 62 593 tkr, vilket är ca 8 343 tkr högre än utfallet för år 2013 (54 250 tkr). I förhållande till budget redovisas ett samlat underskott på motsvarande -12 093 tkr. Kostnadsökningen jämfört med fjolåret förklaras i huvudsak av en allmän kostnadsuppräknning, enskilda ärenden samt utökad och ny verksamhet (fr.a. den

Verksamhetsberättelse 2014

Socialnämnden

gemensamma vårdavdelningen). I förhållande till det prognosticerade resultatet i augusti har helresultatet förbättrats i samtliga verksamheter med undantag av IFO och LSS-omsorgen. Anbefallandet av återhållsamhet i drift och investeringar har hörtsammats mycket väl av samtliga verksamheter.

Inom den samlade *äldreomsorgen* redovisas ett överskott i förhållande till budget med motsvarande +1 856 tkr.

Medicinska enheten inkl. hemsjukvård redovisar ett överskott i förhållande till budget med motsvarande +425 tkr.

Övrig verksamhet redovisar ett underskott i förhållande till budget med -730 tkr, vilket till största delen kan hänföras till det gemensamma vaktmästeriet.

Individ- och familjeomsorgen redovisar ett mycket kraftigt underskott i förhållande till budget (-9 537 tkr), trots att budget för övriga kostnader förstärkts inför 2014. Kostnadsdrivande placeringar på långa avstånd, konsultköp av utredningar till följd av den avsevärda ökningen av antalet ärenden samt köp av kvalificerade öppenvårdsinsatser, främst inom området barn och unga, förklarar den kraftiga negativa kostnadsutvecklingen. Särskilt under hösten har ökningen närmast varit att betrakta som alarmerande, vilket förklarar det klart försämrade helårsutfallet jämfört med prognostiserat utfall i samband med delårsbokslut.

Även inom *LSS-omsorgen* redovisas ett kraftigt underskott i förhållande till budget (-4 057 tkr). Underskottet är till allra största del hänförligt till ett enskilt placeringsärende på annan ort avseende bostad med särskild service för barn. Ett avslutat LSS-ärende i Vännäs kommun, och en efterföljande tvist mellan huvudmännen under hösten 2014, resulterade i en engångskostnad på motsvarande ca 1 200 tkr som belastar 2014 års resultat.

Det samlade **nettokostnadsutfallet** för år 2014 är därför högre än vad budgetplanen förutsatt, vilket betyder att utfallet inte ligger i paritet med budget. De viktigaste och för kostnadsutvecklingen mest betydande förklaringarna till att utfallet överskrider budget finns i samma orsakssamband som förklarar nämndens negativa resultat för år 2013.

Redogörelse för utfallspåverkande beslut

I fullmäktiges beslut om budget för 2014 har funnits angivna besparingsåtgärder i den samlade verksamheten inom Socialnämnden på motsvarande 7 200 tkr, vilka samtliga inarbetats i förutsättningarna på verksamhetsnivå.

Inom äldreomsorgen har beslut under 2013 avseende korttidsboendet Gläntan på Åsbacka kommit att medföra att verksamheten legat utanför budget i

avvaktan på den nya gemensamma vårdavdelningen. Den nya avdelningen planerades att bli tagen i drift den 1 september, varför förutsättningarna för Gläntan under denna period inte varit säkrad i budget. Finansieringen av den nya avdelningen för år 2015 förutsätter vidare en besparing i övriga delar inom äldreomsorgen, vilka ännu ej fullt effektiviserats. Skälet är ett läge som förevarit sedan sommaren 2014 och som innebär en mycket stor efterfrågan på s.k. korttidsplatser.

Kostnaderna för etablerandet av den gemensamma vårdavdelningen har hållits inom beräknad ram, men omfattande personalbemanningsproblem under de första tre månaderna (okt-dec) har medfört ökade kostnader.

Beslut om inrättandet av en familjecentral har inneburit bl.a. att huvudmannansvaret för Öppna förskolan överförts från utbildningsnämnden till socialnämnden. Socialnämnden har utifrån tidigare överenskomna planeringsdokument förutsatt att budget motsvarande personalresursen (0,5 tjänst) ska överföras från utbildningsnämnden till socialnämnden, och därmed förstärka budgetramen. Vidare har utrustandet av den öppna förskolan förutsatt återanvändning av material som tillhört öppna förskolan då den bedrevs inom ram för utbildningsnämndens uppdrag. Detta material är ianspråktaget av förskoleverksamheten inom utbildningsnämnden vilket medfört en nyinvestering på ca 100 tkr inom socialnämndens budgetram.

Socialnämnden har inom ram för en omfattande s.k. boendeöversyn under våren 2014 fattat inriktningsbeslut som anger att fler platser för demensvård ska tillskapas inom den struktur och de antal platser som totalt finns avseende särskilt boende för äldre inom tätorten. Denna omställningsprocess har kommit att bli påskyndad av det faktum att det under andra halvan av 2014 förelegat en omfattande kö till särskilt boende. Detta får en kostnadsdrivande effekt då samtliga boenden under en övergångstid blir s.k. blandboenden, där dementa och icke-dementa äldre bor tillsammans. Bemanningkravet ökar till följd av en allt mer omfattande demensproblematik.

Övertagandet av hemsjukvården från landstinget sedan 1 september 2013 har för socialnämndens del ej inneburit en ramförstärkning 2014 till följd av skatteväxlingen. Den samlade beräknade intäkten som därmed uteblev uppgick till ca 2 213 tkr. Det samlade nettokostnadsutfallet inom medicinska enheten inkl. hemsjukvården på -436 tkr i förhållande till budget måste mot denna bakgrund därför betraktas som anmärkningsvärt bra. Intäkter i form av prestationsbaserade anslag och en mycket kraftig återhållsamhet vad gäller personalkostnader, ej tillsättandet av vakanser samt en mycket låg ökning av antalet inskrivna patienter i hemsjukvården förklarar resultatet.

Nya avtal med landstinget avseende förskrivning och kostnader för hjälpmedel har haft en påtagligt negativ påverkan på budget utfallet 2014.

Inom individ och familjeomsorgen har ärendemängden under 2014 kraftigt ökat inom området barn och unga. Från december 2013 till december 2014 har antalet pågående ärenden ökat med 32 %, från 69 till 96. I denna ökning ingår inte ärenden inom målgruppen ensamkommande barn och ungdomar. Strävan har varit, i den mån bedömning har gjorts att det är detta är möjligt och till det bästa för barnet/ungdomen, att undvika kostsamma familjehemsplaceringar via företag och stötta upp barnets/ungdomarnas familjer genom kvalificerade öppenvårdsinsatser. Kostnaderna för att anlita öppenvårdsteam har därmed ökat. Alternativet hade varit fler kostsammare konsulentledda placeringar, för föräldrar och barn. Svårigheten att hitta egna familjehem är idag mycket stor.

Inom LSS-omsorgen har ett utdraget placeringsärende i Vännäs avslutats under 2014. I ärendet har förelegat en tvist mellan Vännäs och Vilhelmina kommuner, vilken avslutats i samband med en förlikning i domstol i slutet av året. Förlikningen innebar en slutreglering av en fordran på Vilhelmina från Vännäs kommun, vilket medfört en påförd kostnad på LSS-omsorgen med ca 1 200 tkr.

Inom LSS-omsorgen bedrivs personlig assistans för brukare med behov med s.k. SFB-finansiering från försäkringskassan. Indragna assistansersättningar från försäkringskassan lämnar det fulla betalningsansvaret på kommunen, för individens samlade behov av vård och omsorg. Under 2014 har förväntade intäkter uteblivit på grund av förnyade beslut hos försäkringskassan om indrag av assistansersättningar, samt till följd av utslag i förvaltningsdomstol av överklagningar som ej bifallits.

Det utjämningsbidragssystem för kostnader inom LSS som gäller i Sverige, lämnar dock förutsättningen att de ökade kostnader som LSS har i Vilhelmina, återbetalar sig till tämligen omfattande del genom utjämningsystemet. Kostnadsökningarna under tidigare år medför exempelvis en statsbidragsförstärkning på intäktssidan i kommunkoncernen med motsvarande 5 100 tkr inför 2015.

Beslut om gemensamt vaktmästeri har föranlett budgetförstärkning inför 2014. Trots förstärkning avviker utfallet med -329 tkr i förhållande till budget.

Avvikelse från planeringsförutsättningarna i verksamhetsplanen

Den tilltagande demensproblematiken bland äldre får omfattande konsekvens inom äldreomsorgen. Behoven av demensvård har under 2014 ökat kraftigt. Förutom att platser för vård av dementa äldre inte finns i efterfrågad utsträckning, medför ökningen att dementa och ickedementa äldre samlas på avdelningar som inte är anpassade för demensvård. Detta får en viss kostnadsdrivande effekt, främst avseende personalkostnader, då vård av dementa boende är mer personalintensiv.

Den planerade negativa kostnadsutvecklingen till följd av att korttidsboendet Gläntan ej fanns inlagd i budget inför år 2014, har de facto under året kunnat mötas upp av en mycket effektiv personalplanering i samverkan mellan områdecheferna och personalfunktionen. Detta har medfört ett betydligt bättre utfall än planerat inom äldreomsorgen.

Antalet nya ärenden inom hemsjukvården har inte ökat i den utsträckning som planerats för inför år 2014. Tydliga riktlinjer och en mycket hög professionalism i bedömningen hos ansvarig personal har medfört att den befarade ökningen i princip uteblivit. Detta har haft en klart positiv effekt på kostnadsutfallet och bidragit till att befarat underskott till följd av utebliven ramförstärkning blivit lägre.

Inom LSS-omsorgen har försäkringskassans beslut om indragna assistansersättningar för enskilda brukare kommit att medföra betydande ekonomiska konsekvenser för verksamhetens budget, på samma sätt och med samma effekt som under 2013, trots att socialnämnden förstakt budget inför året. De förväntade och inför 2014 justerade intäkterna i form av assistansersättningar har dock uteblivit till följd av domstolsutslag, och kostnaden för omsorgen har fullt ut kommit att bli kommunens ansvar att täcka.

Ett beslut i ett synnerligen komplext individärende rörande boende med särskild service för barn enligt 9 § 8 LSS har under 2014 ytterligare kraftigt försämrat förutsättningarna för en budget i balans.

Den ökade problemtyngden och därmed ärendemängden inom individ- och familjeomsorgen, därtill även vakansgraden inom personalstyrkan på IFO, har under år 2014 tilltvingat verksamheten att köpa utredningstjänst samt vissa konsultledda insatser inom området barn och unga, vilka ej funnits med i planeringsförutsättningarna.

Omfattningen av en sedan tidigare beslutad besparing inom området politisk verksamhet har ej att kunna verkställas. Antalet genomförda sammanträden och beslutad politisk verksamhet, därtill tillkommande ej budgeterade kostnader för inköp av nya datorer (-77 tkr) medför att resultatet kraftigt avviker från planeringsförutsättningarna och därmed budget.

Mål och måluppfyllelse

I den av fullmäktige antagna budget- och strategiplanen för 2014-2016 finns ett antal övergripande mål som har bäring mot den verksamhet som socialnämnden ansvarar för. De övergripande målen ska enligt direktiven brytas ned i årsvisa delmål. Hur de olika delmålen uppfylls följs upp i samband med årsredovisning och årsbokslut.

Vision

"Vilhelmina kommun ska vara en kommun med både utvecklingskraft och framtidstro!"

Mål till nämnd

Mål ur Vilhelmina kommuns Budget- och Strategiplan 2014-2016 med bäring mot socialnämndens verksamhetsområden år 2014:

Övergripande mål

- 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 över livet, men också mellan generationer
- Vård och omsorg efter behov, en meningsfull vardag med möjlighet till aktivitet är vad vi vill erbjuda alla äldre genom att behålla och utveckla äldreomsorgen i kommunal regi. Kort sagt, en trygg och professionell vård och omsorg om våra äldre som byggt vårt samhälle.
- Personer med funktionshinder ska kunna erbjudas professionell hjälp och stöd så att de har samma möjligheter till en meningsfull utbildning, ett utvecklande arbete och en aktiv fritid som alla andra.

Geografiska mål

- Behålla äldreboendet i Saxnäs.
- Ge förutsättningar att bo kvar i närområdet i Vojmådalén även när man blivit äldre.
- Verka för ett trygghetsboende på tätorten.

Verksamhets- och effektivitetsmål – YTTRE kvalitet

- Driftskostnaden för en plats i kommunens särskilda äldreboenden ska minska med minst 2 % per år till 650 000 kr år 2016.
- Andelen brukare som är ganska/mycket nöjda med sitt särskilda äldreboende ska inte understiga 85 %.
- Driftskostnaden per vårdtagare inom kommunal hemtjänst ska minska med minst 2 % per år till 172 000 kr år 2016.
- Andelen brukare som är ganska/mycket nöjda med sin hemtjänst ska inte understiga 93 %.
- Antalet barn- och ungdomsären den inom individ- och familjeomsorgen ska minska

Verksamhets- och effektivitetsmål – INRE kvalitet

- Sjukfrånvaron bland anställda ska minska.

- Personalkostnadernas andel av nämndens bruttokostnader får inte överstiga föregående års andel.

Internkontroll

Socialnämnden har för 2014 fastställt en intern kontrollplan som inarbetats i det av kommunfullmäktiga antagna reglementet för intern kontroll, kf § 11/2013.

Kvalité

Yttre kvalitet, mål och måluppfyllelse

Mål 1 - *Driftskostnaden för en plats i kommunens särskilda äldreboenden ska minska med minst 2 % per år till 650 000 kr år 2016.*

Måluppfyllelse

Resurser

| | | | | 2012 | 2013 | 2014 |
|---|---|---|---|---------|---------|------|
| Kostnader | | | | | | |
| Kostnad särskilt boende äldreomsorg exkl lokalkostnader, kr/inv 65+ | ■ | ≈ | ! | 52 609 | 50 016 | |
| Kostnad särskilt boende äldreomsorg exkl lokalkostnader, kr/brukare | ■ | ≈ | ! | 689 341 | 762 278 | |

Källa: Kommun- och landstingsdatabasen Kolada

Kommentar

Redovisning av 2014 års verksamhet finns ej ännu tillgängliga i databasen varför jämförelse inte kan göras i förhållande till 2012 och 2013 års siffror.

Mål 2 - *Andelen brukare som är ganska/mycket nöjda med sitt särskilda äldreboende ska inte understiga 85 %.*

Måluppfyllelse

| | Hemtjänst | Särskilt boende |
|-------------------|---------------|-----------------|
| Vilhelmina | 93 | 84 |
| Bästa kommunvärde | 100 (Boxholm) | 98 (Tibro) |
| Länet | 93 | 84 |
| Riket | 89 | 83 |

Källa: Socialstyrelsen. Vad tycker de äldre om äldreomsorgen

Kommentar

Resultatet av 2014 års undersökning visar en försämring av måluppfyllelsen för det aktuella målet, om än marginellt. En närmare analys av den sammanfattande bedömningen visar att de äldre på våra särskilda boenden känner en ökad trygghet (93 %) under 2014 jämfört med 2013 (91 %). Vidare har uppfattningen om att personalen ger de boende tillräcklig tid ökat, från 67 % 2013 till 76 % år 2014. De delar som visar försämrade måluppfyllelse i jämförelse mellan åren är delaktigheten i utformandet av den egna genomförandeplanen, från 64 % år 2013 till 56 % år 2014, samt sociala aktiviteter, från 60 % år 2013 till 49 % år 2014.

Mål 3 - *Driftskostnaden per vårdtagare inom kommunal hemtjänst ska minska med minst 2 % per år till 172 000 kr år 2016.*

| | | | 2012 | 2013 | 2014 |
|---|---|---|------|---------|---------|
| Kostnader | | | | | |
| Kostnad hemtjänst äldreomsorg, kr/inv 65+ | ■ | ≈ | € | 17 926 | 17 557 |
| Kostnad hemtjänst äldreomsorg, kr/brukare | ■ | ≈ | € | 220 866 | 204 950 |

Källa: Kommun- och landstingsdatabasen Kolada

Kommentar

Redovisning av 2014 års verksamhet finns ej ännu tillgängliga i databasen varför jämförelse inte kan göras i förhållande till 2012 och 2013 års siffror.

Mål 4 - *Andelen brukare som är ganska/mycket nöjda med sin hemtjänst ska inte understiga 93 %.*

Måluppfyllelse

| | Hemtjänst | Särskilt boende |
|-------------------|------------------|------------------------|
| Vilhelmina | 93 | 84 |
| Bästa kommunvärde | 100 (Boxholm) | 98 (Tibro) |
| Länet | 93 | 84 |
| Riket | 89 | 83 |

Källa: Socialstyrelsen. Vad tycker de äldre om äldreomsorgen

Kommentar

Målet för år 2014 är uppnått. En närmare analys av den sammanfattande bedömningen visar att de äldre inom hemtjänsten känner en minskad trygghet (85 %) under 2014 jämfört med 2013 (93 %). Vidare påvisas försämrade

Verksamhetsberättelse 2014

Socialnämnden

måluppfyllelse vad gäller delaktigheten i utformandet av den egna genomförandeplanen, från 71 % år 2013 till 63 % år 2014. Ökad eller förbättrad måluppfyllelse påvisas för faktorerna tillräckligt med tid (+1 %) samt möjlighet till att påverka tider (+5 %). Den ökning av måluppfyllelse som är mest omfattande gäller faktorn personalkontinuitet, d v s hur stort antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, från i genomsnitt 14 år 2013 till 7 år 2014.

Mål 5 - Antalet barn- och ungdomsärenden inom individ- och familjeomsorgen ska minska

Nyckeltal: aktualiseringar december månad (källa: intern statistik)

| | 2012 | 2013 | 2014 |
|----------------|------|------|------|
| Ekonomi | 7 | 15 | 4 |
| Familjerätt | 1 | 4 | 5 |
| Barn och unga | 10 | 11 | 15 |
| Vuxen | 2 | 2 | 4 |
| Totalt: | 20 | 29 | 28 |

Nyckeltal antal pågående ärenden december månad (källa: intern statistik)

| | 2012 | 2013 | 2014 |
|--|------|------|------|
| Ekonomi | 143 | 125 | 120 |
| Familjerätt | 6 | 8 | 16 |
| Barn och unga (exkl. ensamkommande) | 59 | 69 | 96 |
| Ensamkommande | 17 | 26 | 30 |
| Vuxen | 47 | 48 | 41 |
| Total ärendemängd: | 272 | 276 | 303 |

Kommentar

Målet för år 2014 är ej uppnått. Tvärtom kan påvisas en tilltagande problemtyngd vad gäller området barn och unga, och tendensen vid inledningen av år 2015 indikerar en fortsatt ökning.

Verksamhetsberättelse 2014

Socialnämnden

medföra krav på ännu hårdare prioriteringar under 2015 till följd av att investeringsutrymmet begränsats ytterligare (1 000 tkr för socialnämnden)

| Investeringar (tkr) | Budget 2014 | Bokslut 2014 | Prognos 201408 | Budget- avvikelse |
|--------------------------------------|----------------|--------------|-------------------|----------------------|
| Socialnämnd | 587 | 0 | 587 | 587 |
| Åsbacka | 216 | 99 | 216 | 117 |
| Tallbacka | 435 | 0 | 435 | 435 |
| Strandbacka | 170 | 53 | 170 | 117 |
| Saxnäs | 10 | 0 | 10 | 10 |
| Sagagården | 20 | 0 | 20 | 20 |
| AVA Gläntan | 0 | 843 | 0 | -843 |
| Jobb@ | 315 | 133 | 315 | 182 |
| Medicinsk enhet | 147 | 9 | 147 | 138 |
| Gem vårdavd Åsbacka | 280 | 0 | 280 | 280 |
| Hemsjukvård | 0 | 17 | 0 | -17 |
| Familjecentral | 0 | 95 | 0 | -95 |
| Immigration - Administration | 40 | 0 | 40 | 40 |
| Immigration - Ensamkom. flyktingbarn | 60 | 0 | 60 | 60 |
| Socialkontor adm | 0 | 29 | 0 | -29 |
| Socialkontor adm LSS/LASS | 0 | 17 | 0 | -17 |
| SUMMA | 2 280 | 1 295 | 2 280 | 985 |

Framtiden

Socialnämndens nettokostnadsresultat i förhållande till angiven budgetram visar över den senaste treårsperioden en tilltagande negativ avvikelse.

Personalkostnaderna har med små avvikelser hållits inom ram, trots betydande utmaningar till följd av utökad verksamhet och övertagande av verksamhet från annan huvudman. Budgetavvikelserna är istället helt och hållet hänförliga till en kraftig kostnadsutveckling i det slag som kallas övriga kostnader.

Verksamhetsområdena individ- och familjeomsorgen samt LSS-omsorgen uppvisar för år 2014 ett samlat underskott i förhållande till budget vad gäller övriga kostnader med motsvarande 13 594 tkr. Detta ska ställas i relation till nämndens samlade nettoresultat på helåret, vilket avviker mot budget med totalt 10 150 tkr.

En närmare analys av denna kostnadsutveckling för 2014 visar att det är insatser inom området barn och unga som står för stor del av hela budgetöverskridandet. Detta trots att budgetramarna inför år 2014 förstärktes med hänsyn tagen till prognos och utfall år 2013.

Det är i mycket hög grad placeringskostnader i familjehem och boende med särskild service för barn, köp av konsultledda insatser och utredningar samt köp av kvalificerade öppenvårdsinsatser som förklarar de höga kostnaderna. Vissa av insatserna är möjliga att återsöka kostnaderna för hos Migrationsverket, då de rör målgruppen asylsökande flyktingar. Detta för med sig att intäkterna ökar och sålunda till viss del balanseras kostnaderna upp. Det föreligger dock en

eftersläpning i återsökningsförfarandet, vilket gör att kostnader hänförliga till 2014 kan komma att balanseras upp under 2015.

Socialnämndens främsta utmaning vad gäller området barn och unga är att se över och utreda möjligheterna att tillhandahålla stöd och insatser genom egna resurser och möjligheter, i stället för dyra tjänsteköp av externa aktörer. Bedömningen görs att förutom en avsevärd kostnadsbesparing så skulle en ökad egen förmåga till insatser medföra betydande kvalitetsförbättringar i ett helhetsperspektiv, samt ökad måluppfyllelse vad gäller de mål som nämnden och även verksamheterna satt. Kommunfullmäktige och Socialnämnden har under 2014 fattat strategiska inriktningsbeslut som möjliggör detta.

Inom äldrekollektivet föreligger en omfattande utmaning vad gäller utvecklingen av demenssjukdomar. Problemtyngden ökar i och med att allt fler av de äldre drabbas av demens i olika former, vilket medför hårdare påfrestningar på vården och på omsorgen. Inom såväl särskilt boende som hemtjänst ökar ärendemängden och fler insatser görs relativt sett antalet boende/brukare. Detta gäller för verksamheten i hela kommunen, och är inte bara en utmaning på tätorten. Kommunfullmäktige har i beslut inför 2015 angivit att förutsättningarna för ett Trygghetsboende på tätorten ska utredas. Socialnämnden gör bedömningen att detta på ett mycket positivt sätt skulle göra det möjligt att effektivisera den samlade vården och omsorgen om alla brukare med behov inom äldrekollektivet.

För de särskilda boendena inom äldreomsorgen och LSS-omsorgen kommer nya bemanningsföreskrifter från år 2014 att föranleda en översyn av hur personalplanering och schemaläggning görs i förhållande till de enskilda brukarnas situation och individuella behov. Socialnämnden gör bedömningen att de nya bemanningsföreskrifterna och den ökade problemtyngden kring demens kommer att medföra krav på ökad bemanning, framförallt nattetid.

Socialnämndens förutsättningar att nå högre måluppfyllelse och god effektivitet i användandet av resurserna är i hög grad avgörande av nämndens förmåga till en ökad kunskapsstyrning av verksamheterna. Med kunskapsstyrning avses förmågan att på ett systematiskt sätt, med grund i den bästa tillgängliga evidensen och i den egna erfarenheten, arbeta strategiskt med ett tydligt fokus på mål- och resultatstyrningen. För att detta ska vara möjligt krävs bland annat ett väl genomtänkt kvalitetsledningssystem som ska följa de krav och den omfattning som anges i föreskrifter från Socialstyrelsen, samt utgå från den plan för intern kontroll som nämnden har att besluta om. Detta arbete kommer att prioriteras under 2015.

Verksamhetsberättelse 2014 – Immigrationsverksamheten

| Budget (tkr) | Budget 2014 | Bokslut 2014 | Prognos 201408 | Budget-avvikelse | Utfall 2013 |
|-----------------------|---------------|---------------|----------------|------------------|-------------|
| Intäkter | -17 232 | -21 532 | -20 996 | 4 300 | -17 300 |
| Personalkostnader | 6 958 | 7 830 | 7 700 | -872 | 6 944 |
| Övriga kostnader | 8 921 | 8 396 | 11 943 | 524 | 10 170 |
| Summa kostnader | 15 879 | 16 226 | 19 643 | -347 | 17 114 |
| Nettokostnader | -1 353 | -5 306 | -1 353 | 3 953 | -186 |

Kommentarer till årets utfall

Immigrationsverksamheten omfattar delarna ensamkommande barn och ungdomar (EKBU) samt Immigrationservice. Verksamheten bedrivs helt och hållet intäktsfinansierat, d v s utifrån statliga anslag och återsökningsbara bidrag från Migrationsverket. Verksamheten bedrivs flerårigt utifrån de avtal och övriga förutsättningar som gäller inom området. Detta betyder att budgettekniskt redovisas alltid ett nollresultat. Beviljade anslag förs efter resultaträkning över mellan åren för att täcka kostnaderna exempelvis under den tid som utgör den s.k. etableringsperioden för nyanlända.

Delar av de anslag och bidrag som lämnas Vilhelmina kommun ska fördelas mellan de enheter vilka bedriver verksamhet direkt kopplade mot målgruppen. Förutom anslag för tjänst som flyktingsekreterare inom IFO, erhåller utbildningsnämnden anslag för bedrivandet av utbildning inom grund- och gymnasieskola samt utbildning i svenska för vuxna invandrare.

Inom ram för verksamheten bedrivs flera projekt, alla med integration som övergripande tema.

Intäkterna under år 2014 (21 532 tkr) har totalt sett varit högre än vad som förutsatts i budget (17 232 tkr), och högre än vad som prognostiserats delårsrapporterna.

I jämförelse med utfallet år 2013 är intäkterna +4 300 tkr högre för år 2014 inom ram för Immigrationservice. Intäktsökningen förklaras av ett betydande ökat mottagande och en överinskrivning utöver avtalets angivna platser till följd av det ökade flyktingtrycket i en orolig omvärld. Förändringar i förutsättningarna för ersättning från Migrationsverket har medfört en ökad s.k. prestationsbaserad ersättning till följd av överinskrivningarna.

Intäktsutfallet vad gäller verksamheten EKBU är +462 tkr högre än budget.

Personalkostnaderna redovisas för år 2014 till ett samlat underskott med motsvarande -872 tkr i förhållande angiven budgetram. Nettoutfallet 2014

(7 830 tkr) är 886 tkr högre än motsvarande nettoutfall år 2013 (6 944 tkr). Ökningen av personalkostnaderna förklaras av ett ökat mottagande och därmed ett behov av ökad bemanning, samt att personalkostnaderna för flyktingsekreteraren bokförs i Immigrationsverksamheten från och med år 2014.

Kostnaderna för tolktjänster har ökat kraftigt under 2014.

Det samlade **nettoresultatet** för år 2014 är bättre än vad budgetplanen förutsatt. Den volymökning av verksamhet som skett under 2014 har genererat ett mer positivt resultat än förväntat, då kostnadsökningarna (främst personal) kunnat hållas tillbaka bland annat på grund av en omfattande verksamhetsförändring i basverksamheten på HVB-hemmet Petterbacke och i Immigrationservice. Detta betyder att de kvarvarande medel som ska föras över till 2015 års verksamhet därför är mer omfattande än förväntat.

Redogörelse för utfallspåverkande beslut

Beslutet om nya förutsättningar för mottagande, den s.k. prestationsbaserade ersättningen, har för Vilhelminas del haft ett positivt utfall. Under 2014 har det samlade mottagandet i Vilhelmina varit högre, stundtals betydligt högre, än vad avtalen föreskrivit. Denna överinskrivning har resulterat i ökade anslag underåret, högre än vad som föresatts i budget.

Det ökade mottagandet har emellertid fört med sig ökade personalkostnader, ökade ersättningar via försörjningsstöd, ökade tolkkostnader och utökat behov olika former av stödinsatser. Detta konstaterande är synnerligen viktigt att ha i åtanke vid uppföljning och analys av bokslut inom andra kommunala verksamheter; IFO, grund- respektive gymnasieskola samt Lärcentrum.

Den verksamhetsförändring som genomförts under 2014 med att separera olika verksamhetsdelar från varandra för att åstadkomma förbättrad kvalitet i HVB-boendet och i rutinhanteringen och myndighetsutövningen, har inneburit viss ökad personalkostnad i form av tillfälligt utökade tjänstgöringsgrader under året.

Avvikelse från planeringsförutsättningarna i verksamhetsplanen

Verksamheterna har haft att hantera ett utökat mottagande under året. Ett par enskilda ärenden har föranlett mycket omfattande insatser i form av stöd vid funktionsnedsättningar och sjukdom, vilka ej funnits med i planeringsförutsättningarna. I samverkan med övrig omsorg har situationerna hanterats löpande under året. Ett mycket omfattande och resurskrävande ärende har också avslutats under året

Framtiden

Fler ungdomar. Vilhelmina kommun har ett avtal som anger en riktning vad gäller antalet ungdomar som kan tänkas anlända till vår kommun. På grund av de ökade flyktingströmmarna i världen, har Migrationsverket skapat förutsättningar som möjliggör anvisning av barn och ungdomar utöver de avtal som är skrivna. Detta medför att verksamheten är "rörlig" med ett ständigt pågående och föränderligt flöde att förhålla sig till.

Allt fler ungdomar slussas ut i så kallade 18 + lägenheter med målet att vara självförsörjande.

För många av kommunens invånare är arbetssituationen ansträngd, och på sikt kan det även vara svårt för våra nyanlända att få en egen anställning och egen försörjning. Det är därför nödvändigt att inte enbart inom den egna verksamheten att arbeta strategiskt med denna utmaning, det är även nödvändigt att tillsammans med individ- och familjeomsorgen, skolförvaltningen och Arbetsförmedlingen skapa ett målarbete och förhållningssätt som minskar risken för individerna att hamna i försörjningsstöd. Svårigheten och utmaningen kommer ligga i att skapa goda integrationsmöjligheter i en kommun som redan har en pressad arbetsmarknad och ett begränsat näringsliv.

Kommunens samlade resurser. Det totala ökade mottagandet innebär även att resurser inom kommunal verksamhet, skola, barnomsorg, socialtjänst m.m. kan behövas utökas i takt med det höga mottagandet.

Avsaknad av praktikplatser. Det är nödvändigt att i kommunens egna verksamheter likväl som med andra aktörer öppna upp för dialoger kring behovet av och nyttan med praktikplatser för nyanlända.

Statliga medel till kommunen. Behovet föreligger av att bättre ta kontrollen och få en en sammanhållen mottagningsprocess och samverka gällande intäkterna från Migrationsverket. En sådan process pågår.

VERKSAMHETSBERÄTTELSE MILJÖ– och BYGGNADSNÄMNDEN

2014



Verksamhetsberättelse 2014 – Miljö- och byggnadsnämnden

Ekonomi

| Budget (tkr) | Budget 2014 | Bokslut 2014 | Prognos 201408 | Budget-avvikelse | Utfall 2013 |
|-----------------------|--------------|--------------|----------------|------------------|--------------|
| Intäkter | -1 353 | -1 468 | -1 414 | 116 | -1 827 |
| Personalkostnader | 2 766 | 2 168 | 2 604 | 598 | 2 520 |
| Övriga kostnader | 760 | 757 | 841 | 2 | 823 |
| Nettokostnader | 2 173 | 1 457 | 2 031 | 716 | 1 515 |

Nämndens ansvarsområde

Miljö- och byggnadsnämnden ska tillsammans med andra nämnder och kommuninnevånarna arbeta för en god livsmiljö och en ekologisk och ekonomisk uthållig samhällsutveckling. Nämnden ska 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, besvara remisser och bevilja lov på ett effektivt sätt, samt utöva tillsyn i enlighet med de lagstiftningar som styr verksamheten bl.a. Plan- och bygglagen, Miljöbalken och 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 medverka till attityd/livsstilsförändringar hos allmänheten.

Kommentarer till årets utfall

Intäkter

Intäkterna i 2014 års bokslut är något större än budgeterat. Intäkterna varierar normalt mellan åren bl.a. beroende på antal avgiftsbaserade ärenden och att intäkter för slutförda detaljplaner inte löper årsvis. Antalet bygglovsärenden har varit något större 2014 jämfört med 2013.

Personalkostnader

Personalkostnaderna visar på ett positivt utfall med cirka 600 tkr lägre kostnader än budgeterat. Överskottet beror på längre vakanser och sjukskrivningar under perioden april till december 2014.

Övriga kostnader

Övriga kostnader är marginellt lägre än budgeterat 2014 och lägre jämfört med 2013 års bokslut.

Nettoutfall

Nämnden har vid årets slut ett positivt nettokostnadsutfall med drygt 700 tkr.

Avvikelse från planeringsförutsättningarna i verksamhetsplanen

Ett större antal bygg- och planärenden, ändringar i Plan- och bygglagen som inneburit fler delmoment/delbeslut i bygglovshandläggningen samt lagändringen 1 juli 2014, Attefallsbyggnader, i kombination med mindre personal p.g.a. vakanser och längre sjukskrivningar har inneburit att nämnden under 2014 saknat förutsättningar för att utföra alla uppgifter som åligger nämnden fullt ut.

Bygglov, detaljplaner, tillgänglighet för allmänheten och delar av tillsynsarbetet har prioriterats vilket medfört att delar av tillsynsarbetet ej kunnat utföras enligt planerna

Mål och måluppfyllelse

I budget- och strategiplanen fastställs de övergripande målen för kommunen. Strategiplanen ska ses över varje år och i början av varje mandatperiod. De övergripande målen ska enligt vad som sägs i strategiplanen brytas ner 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 nu gällande budget- och strategiplan (2014-2016) finns inga övergripande mål som direkt kan knytas till miljö- och byggnadsnämndens ansvarsområde.

Verksamhetsmål

Miljö- och byggnadsnämnden har sedan tidigare fastställt verksamhetsmål för miljö- byggnadsförvaltningen.

Målet är att beslut som kan fattas på delegation och som inte är årstidsberoende ska fattas inom 4 veckor från det att kompletta handlingar inlämnats.

Internkontroll

Miljö- och byggnadsnämnden har upprättat en intern kontrollplan som inarbetats i det av kommunfullmäktige antagna reglementet för intern kontroll, kf § 11/2013. Miljö- och byggnadschef ansvarar för att en god internkontroll upprätthålls. Samtliga anställda är skyldiga att följa gällande regler och anvisningar i sitt arbete. Avvikelse rapporteras i organisationslinjen.

Enligt internkontrollprogrammet ska nämnden årligen genomföra en enkätundersökning för att bedöma verksamhetens kundnöjdhet.

Enligt de enkätundersökningar som genomförts under de senaste åren har nämnden haft en mycket hög servicegrad och mycket nöjda kunder/brukare. Nämnden har en relativt liten verksamhet i förhållande till övriga nämnder och en årlig enkätundersökning har inte bedömts relevant i förhållande till nämndens ansvarsområde. Nämnden har för år 2015 beslutat att en enkätundersökning ska genomföras under mandatperioden.

En servicemätning som berör flera av kommunens verksamheter har under året genomförts av Profitel. Rapporten, daterad december 2014, visar att nämndens personal har en hög tillgänglighet, lämnar bra information och ger ett bra bemötande samt visar intresse och engagemang.

Tillsynsplaner har upprättats för tillsyn enligt Livsmedelslagen, Miljöbalken, Tobakslagen samt för Receptfria läkemedel.

Kvalité

För att mäta hur bra arbetet är som utförs behövs mått både för den yttre och den inre kvaliteten.

Yttre kvalitet mål

Miljö- och byggnadsnämnden har fastställt att nedanstående nyckeltal ska redovisas. Nyckeltalen utgör ett mått på hur kvalitén är ut mot medborgarna.

Handläggningstid bygg

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

Delegationsbeslut som handlagts inom 4 veckor: 205 av totalt 208 ärenden

Handläggningstid miljö

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

Delegationsbeslut som handlagts inom 4 veckor: 116 av totalt 128 ärenden

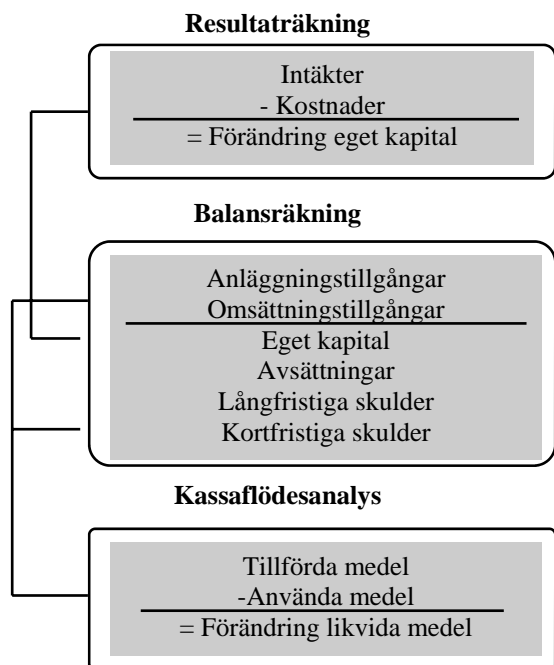
Inre kvalitet mål

Mål för inre kvalitet kan t.ex. mäta hur organisationen arbetar med arbetsmiljö, lönesättning, fortbildning, grad av långtidssjukskrivna, könsfördelning, utbildningsnivå m.m. Sådana mål återfinns bl.a. i Personalpolitiska programmet och gäller för hela kommunen.

Investeringar

Inga investeringar finns budgeterade eller planerade.

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 2014 uppgår internräntan till 2,5 %.

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

Kapitalkostnad består av *internränta* och *avskrivningar*.

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

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

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

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

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

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

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

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

Årsredovisning för
Vilhelmina Bostäder AB
556446-8402

Räkenskapsåret
2014-01-01 - 2014-12-31

| Innehållsförteckning: | Sida |
|--|-------------|
| Förvaltningsberättelse | 1-2 |
| Resultaträkning | 3 |
| Balansräkning | 4-5 |
| Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser | 5 |
| Kassaflödesanalys | 6 |
| Tilläggsupplysningar | 7 |
| Upplýsningar till resultaträkning | 8 |
| Upplýsningar till balansräkning | 8-10 |
| Underskrifter | 11 |

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Vilhelmina Bostäder AB, 556446-8402 får härmed avge årsredovisning för 2014.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

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

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

VD ord

2014 har varit ett år där vi haft förhållandevis små vakanser i vårt bostadsbestånd, vilket också har påverkat bolagets ekonomi positivt. Migrationsverket hyr lägenheter på Strandvägen 18 A-C för asylmottagning och verksamheten med ensamkommande flyktingbarn fortsätter på Strandvägen 18 D, där vi också har fyra lägenheter uthyrda som elevboende.

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

Vi fortsätter vårt arbete med att effektivisera våra tekniska lösningar för att möta framtida utmaningar, inte minst energibesparingsprojekt som på sikt skall hålla ned driftskostnaderna. Under sommarhalvåret 2014 har vi dessutom lagt en stor del av de pengar vi avsatt i vår underhållsbudget på utemiljöer, lekparker samt målningsarbeten av fasader på Strandvägen och Brännan. Vi har även byggt om och anpassat lokaler på Tallmon för förskoleverksamhet som hyrs av kommunen sedan juni 2014.

Under året har vi gemensamt med vår ägare Vilhelmina kommun bildat ett nytt bolag, Vilhelmina fastighetsförvaltning AB (VIFAB). Ägarfördelningen i bolaget är 60 % VIBO och 40 % Vilhelmina kommun. Från och med den 1 januari 2015 har VIFAB uppdraget att driva och förvalta VIBO:s och kommunens fastighetsbestånd enligt det förvaltningsavtal som upprättats. All personal i VIBO är överflyttad till VIFAB f o m 1 januari 2015 och det har även gjorts ett antal nyrekryteringar för att anpassa organisationen till det nya uppdraget.

Visionen och målet med det nya bolaget är att nå synergieffekter med hjälp av en gemensam organisation, som ska leda till ett bättre nyttjande av den kunskap och de resurser vi har i vår organisation. Detta ska långsiktigt ge en kostnadseffektiv utveckling av VIBO:s och kommunens fastighetsbestånd.

Vår målsättning är att ha en sjukfrånvaro under tre procent. Sjukfrånvaron uppgick under 2014 till 5,1 procent, vilket beror på några längre sjukskrivningar under året. Utöver detta ligger sjukfrånvaron fortsatt lågt.

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.

Årets resultat efter finansiella poster uppgår till 3 370 021 kkr.

Jag vill tacka medarbetarna för ett förtjänstfullt utfört arbete under detta år som bl.a. innefattat bildandet av ett nytt bolag och övertagandet av förvaltningen av kommunens samtliga fastigheter och inte minst för det stora engagemang ni lägger ner för våra kunder.

Tack!

Flerårsöversikt

| | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 |
|-----------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| Nettoomsättning | 45 329 | 44 499 | 42 302 | 45 032 |
| Bruttoresultat | 7 191 | 5 944 | 6 990 | 10 188 |
| Resultat efter finansiella poster | 3 370 | 1 894 | 1 956 | 4 864 |
| Soliditet, % | 24 | 22 | 22 | 21 |

Resultatdisposition

| | <i>Belopp i kkr</i> |
|---|---------------------|
| Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel: | |
| Balanserat resultat | 16 301 |
| Årets resultat | 3 330 |
| Totalt | 19 631 |
| | |
| Balanseras i ny räkning | 19 631 |
| Summa | 19 631 |

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med tilläggsupplysningar.

Resultaträkning

| <i>Belopp i kkr</i> | <i>Not</i> | <i>2014-01-01- 2014-12-31</i> | <i>2013-01-01- 2013-12-31</i> |
|---|------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Rörelseintäkter, lagerförändring m.m. | | | |
| Nettoomsättning | | 45 329 | 44 499 |
| Övriga rörelseintäkter | | 291 | 314 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m. | | 45 620 | 44 813 |
| Rörelsekostnader | | | |
| Kostnader för fastighetsförvaltning | | -23 252 | -21 873 |
| Övriga externa kostnader | | -3 130 | -3 212 |
| Personalkostnader | 1 | -7 707 | -8 266 |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -4 341 | -4 038 |
| Övriga rörelsekostnader | | - | -1 480 |
| Summa rörelsekostnader | | -38 430 | -38 869 |
| Rörelseresultat | | 7 190 | 5 944 |
| Finansiella poster | | | |
| Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar | | 4 | - |
| Ränteintäkter och liknande resultatposter | | 90 | 195 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -3 914 | -4 245 |
| Summa finansiella poster | | -3 820 | -4 050 |
| Resultat efter finansiella poster | | 3 370 | 1 894 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Förändring av periodiseringsfonder | | -40 | -700 |
| Övriga bokslutsdispositioner | | - | -115 |
| Summa bokslutsdispositioner | | -40 | -815 |
| Resultat före skatt | | 3 330 | 1 079 |
| Skatter | | | |
| Skatt på årets resultat | | - | -76 |
| Årets resultat | | 3 330 | 1 003 |

Balansräkning

| Belopp i kkr | Not | 2014-12-31 | 2013-12-31 |
|--|-----|------------|------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| Materiella anläggningstillgångar | | | |
| Byggnader och mark | 2 | 214 534 | 218 184 |
| Inventarier, verktyg och installationer | 3 | 3 525 | 3 439 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 218 059 | 221 623 |
| Finansiella anläggningstillgångar | | | |
| Andelar i koncernföretag | 4 | 600 | - |
| Andelar i intresseföretag | 5 | 40 | 40 |
| Fordringar hos intresseföretag | 6 | 321 | 285 |
| Andra långfristiga fordringar | 7 | 920 | 248 |
| Summa finansiella anläggningstillgångar | | 1 881 | 573 |
| Summa anläggningstillgångar | | 219 940 | 222 196 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Varulager m.m. | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | 137 | 137 |
| Pågående arbete för annans räkning | 8 | 89 | 264 |
| Summa varulager | | 226 | 401 |
| Kortfristiga fordringar | | | |
| Kundfordringar | | 278 | 605 |
| Övriga fordringar | | 328 | -205 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 1 643 | 52 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 2 249 | 452 |
| Kassa och bank | | | |
| Kassa och bank | | 19 328 | 24 434 |
| Summa kassa och bank | | 19 328 | 24 434 |
| Summa omsättningstillgångar | | 21 803 | 25 287 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 241 743 | 247 483 |

Balansräkning

| <i>Belopp i kkr</i> | <i>Not</i> | <i>2014-12-31</i> | <i>2013-12-31</i> |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| <i>Eget kapital</i> | 9 | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | | |
| Aktiekapital (22 000 aktier) | | 22 000 | 22 000 |
| Reservfond | | 17 375 | 17 375 |
| Summa bundet eget kapital | | 39 375 | 39 375 |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | | |
| Balanserat resultat | | 16 301 | 15 298 |
| Årets resultat | | 3 330 | 1 003 |
| Summa fritt eget kapital | | 19 631 | 16 301 |
| Summa eget kapital | | 59 006 | 55 676 |
| <i>Obeskattade reserver</i> | | | |
| Periodiseringsfonder | | 115 | 115 |
| Ackumulerade överavskrivningar | | 740 | 700 |
| Summa obeskattade reserver | | 855 | 815 |
| <i>Avsättningar</i> | | | |
| Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser enligt lagen (1967:531) om tryggnad av pensionsutfästelse m.m. | | 2 507 | 2 458 |
| Övriga avsättningar | | - | 1 612 |
| Summa avsättningar | | 2 507 | 4 070 |
| <i>Långfristiga skulder</i> | | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | 10 | 169 743 | 176 743 |
| Summa långfristiga skulder | | 169 743 | 176 743 |
| <i>Kortfristiga skulder</i> | | | |
| Leverantörsskulder | | 3 359 | 4 535 |
| Skulder till koncernföretag | | 954 | 1 051 |
| Övriga skulder | 10 | 2 276 | 1 946 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 3 043 | 2 647 |
| Summa kortfristiga skulder | | 9 632 | 10 179 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 241 743 | 247 483 |

Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser

Ansvarsförbindelser

| | | |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Ansvarsförbindelser</i> | <i>2014-12-31</i> | <i>2013-12-31</i> |
| Garantiförbindelser, FASTIGO | 99 | 101 |

Kassaflödesanalys

| <i>Belopp i kkr</i> | <i>2014-01-01- 2014-12-31</i> | <i>2013-01-01- 2013-12-31</i> |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Den löpande verksamheten | | |
| Resultat efter finansiella poster | 3 370 | 1 894 |
| Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m | 2 783 | 5 602 |
| | 6 153 | 7 496 |
| Betald skatt | | -76 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital | 6 153 | 7 420 |
| <i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i> | | |
| Ökning(-)/Minskning (+) av varulager | 175 | -198 |
| Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar | -1 800 | 54 |
| Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder | -544 | -321 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | 3 984 | 6 955 |
| Investeringsverksamheten | | |
| Förvärv av materiella anläggningstillgångar | -1 021 | -224 |
| Avyttring av materiella anläggningstillgångar | 240 | 335 |
| Förvärv av finansiella tillgångar | -1 309 | |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | -2 090 | 111 |
| Finansieringsverksamheten | | |
| Amortering av låneskulder | -7 000 | |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | -7 000 | - |
| Årets kassaflöde | -5 106 | 7 066 |
| Likvida medel vid årets början | 24 434 | 17 367 |
| Likvida medel vid årets slut | 19 328 | 24 433 |

Tilläggsupplysningar

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2008:1 Årsredovisning i mindre aktiebolag.

Årsredovisningen upprättas för första gången i enlighet med BFNAR 2008:1 Årsredovisning i mindre aktiebolag, vilket kan innebära en bristande jämförbarhet mellan räkenskapsåret och det närmast föregående räkenskapsåret. Jämförelsetalen har inte räknats om. Årsredovisningen för det närmast föregående räkenskapsåret lämnas som bilaga.

Redovisning av tjänste- och entreprenaduppdrag

Företagets intäkter från uppdrag på löpande räkning redovisas enligt huvudregel.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden minskat med beräknat restvärde. Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade livslängd.

Följande avskrivningstider tillämpas:

| <i>Anläggningstillgångar</i> | <i>% per år</i> |
|-----------------------------------|-----------------|
| Materiella anläggningstillgångar: | |
| -Byggnader | 1,25-6,7 |
| -Markanläggningar | 5 |
| -Maskiner och inventarier | 10-33 |

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Upplysningar till resultaträkning

Not 1 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

| | 2014-01-01- 2014-12-31 | 2013-01-01- 2013-12-31 |
|---------------|---------------------------|---------------------------|
| Män | 9 | 9 |
| Kvinnor | 6 | 6 |
| Totalt | 15 | 15 |

Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

| | 2014-01-01- 2014-12-31 | 2013-01-01- 2013-12-31 |
|-------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Löner och andra ersättningar: | 5 290 | 5 099 |
| Summa | 5 290 | 5 099 |
| Sociala kostnader | 2 238 | 2 989 |
| (varav pensionskostnader) | 200 | 787 |

Upplysningar till balansräkning

Not 2 Byggnader och mark

| | 2014-12-31 | 2013-12-31 |
|---|----------------|----------------|
| Akkumulerade anskaffningsvärden: | | |
| -Vid årets början | 289 748 | 289 747 |
| | 289 748 | 289 747 |
| Akkumulerade avskrivningar enligt plan: | | |
| -Vid årets början | -71 563 | -67 926 |
| -Årets avskrivning enligt plan | -3 650 | -3 637 |
| | -75 213 | -71 563 |
| Redovisat värde vid årets slut | 214 535 | 218 184 |

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

| | 2014-12-31 | 2013-12-31 |
|--|--------------|--------------|
| Akkumulerade anskaffningsvärden: | | |
| -Vid årets början | 6 770 | 3 827 |
| -Nyanskaffningar | 1 021 | 2 976 |
| -Avyttringar och utrangeringar | -763 | -33 |
| | 7 028 | 6 770 |
| Akkumulerade avskrivningar enligt plan: | | |
| -Vid årets början | -3 331 | -2 963 |
| -Avyttringar och utrangeringar | 519 | 33 |
| -Årets avskrivning enligt plan enligt anskaffningsvärden | -691 | -401 |
| | -3 503 | -3 331 |
| Redovisat värde vid årets slut | 3 525 | 3 439 |

Not 4 Andelar i koncernföretag

| | 2014-12-31 | 2013-12-31 |
|---------------------------------------|------------|------------|
| Akkumulerade anskaffningsvärden: | | |
| -Inköp | 600 | - |
| Redovisat värde vid årets slut | 600 | - |

Specifikation av moderföretagets innehav av aktier och andelar i koncernföretag

Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

Företaget har bedömt att bestämmande inflytande föreligger i Vilhelmina Fastighetsförvaltning AB eftersom det finns en överenskommelse med övriga ägare.

| <i>Dotterföretag / Org nr / Säte</i> | <i>Antal andelar</i> | <i>i %</i> | <i>Redovisat värde</i> |
|--|----------------------|------------|------------------------|
| Vilhelmina Fastighetsförvaltning AB, 556973-3495 | 600 000 | 60 | 600 |
| | | | 600 |

Not 5 Andelar i intresseföretag

| | 2014-12-31 | 2013-12-31 |
|---------------------------------------|------------|------------|
| Akkumulerade anskaffningsvärden: | | |
| -Vid årets början | 40 | 40 |
| Redovisat värde vid årets slut | 40 | 40 |

Not 6 Fordringar hos intresseföretag

| | 2014-12-31 | 2013-12-31 |
|---------------------------------------|------------|------------|
| Akkumulerade anskaffningsvärden: | | |
| -Vid årets början | 285 | 285 |
| -Tillkommande fordringar | 36 | - |
| Redovisat värde vid årets slut | 321 | 285 |

Not 7 Andra långfristiga fordringar

| | 2014-12-31 | 2013-12-31 |
|---------------------------------------|------------|------------|
| Akkumulerade anskaffningsvärden: | | |
| -Vid årets början | 248 | 298 |
| -Tillkommande fordringar | 672 | - |
| -Reglerade fordringar | - | -50 |
| Redovisat värde vid årets slut | 920 | 248 |

Not 8 Pågående arbete för annans räkning

| | 2014-12-31 | 2013-12-31 |
|--|------------|------------|
| Avgår: Delfakturering på entreprenader | 89 | 264 |
| | 89 | 264 |

Not 9 Eget kapital

| | <i>Aktie- kapital</i> | <i>Reserv- fond</i> | <i>Fritt eget kapital</i> |
|---|---------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Belopp vid årets början | 22 000 | 17 375 | 16 301 |
| <i>Korrigeringar vid övergång till BFNAR 2008:1</i> | | | |
| <i>Korrigerat belopp vid årets ingång</i> | <i>22 000</i> | <i>17 375</i> | <i>16 301</i> |
| <i>Disposition enl årsstämmbeslut</i> | | | |
| Årets resultat | | | 3 370 |
| Belopp vid årets slut | 22 000 | 17 375 | 19 671 |

Not 10 Övriga skulder till kreditinstitut

| | <i>2014-12-31</i> | <i>2013-12-31</i> |
|---|-------------------|-------------------|
| Förfallotidpunkt, senare än fem år från balansdagen | 169 743 | 176 743 |
| | 169 743 | 176 743 |

Underskrifter

Ort och datum

KG Abramsson
Styrelseordförande

Jonny Kärkkäinen
Vice ordförande

Göran Hahlin

Åke Nilsson

Ingela Gustafsson

Jerker Nyström
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats den 2014-02

Stefan Lindahl
Auktoriserad revisor

BOKSLUT



2014

Förvaltnings- avtalet med Riksbyggen

Resultaträkning

| Belopp i kr | Not | 2014-01-01 2014-12-31 | 2013-01-01 2013-12-31 |
|--|-----|--------------------------|--------------------------|
| Rörelseintäkter m.m. | | | |
| Årsavgifter och hyresintäkter | 1 | 7 083 271 | 7 157 975 |
| Övriga rörelseintäkter | 2 | 7 162 707 | 6 888 383 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | 14 245 979 | 14 046 357 |
| Rörelsekostnader | | | |
| Driftkostnader | 3 | -13 511 769 | -13 233 283 |
| Fastighetsadministration | 4 | - 4 452 | - 12 012 |
| Summa rörelsekostnader | | -13 516 221 | -13 245 295 |
| Rörelseresultat | | 729 758 | 801 063 |
| Finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande poster | 5 | 3 050 | 1 543 |
| Räntekostnader och liknande poster | 6 | - 272 | - 3 502 |
| Summa finansiella poster | | 2 778 | - 1 958 |
| Resultat efter finansiella poster | | 732 536 | 799 104 |
| Årets resultat | | 732 536 | 799 104 |

Balansräkning

| Belopp i kr | Not | 2014-12-31 | 2013-12-31 |
|--|-----|------------------|------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Kortfristiga fordringar | | | |
| Kund-, avgifts- och hyresfordringar | 7 | 190 515 | - 245 367 |
| Övriga fordringar | 8 | - 122 185 | - 14 866 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 9 | 18 233 | 36 111 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 86 563 | - 224 122 |
| Kassa och bank | | | |
| Kassa och bank | | 2 148 085 | 1 253 524 |
| Summa kassa och bank | | 2 148 085 | 1 253 524 |
| Summa omsättningstillgångar | | 2 234 649 | 1 029 402 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 2 234 649 | 1 029 402 |

Balansräkning

| Belopp i kr | Not | 2014-12-31 | 2013-12-31 |
|--|-----|-------------------------|-------------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | 10 | | |
| Fritt eget kapital | | | |
| Balanserat resultat | | - 733 882 | -1 532 986 |
| Årets resultat | | 732 536 | 799 104 |
| Summa fritt eget kapital | | <u>- 1 346</u> | <u>- 733 882</u> |
| Summa eget kapital | | <u>- 1 346</u> | <u>- 733 882</u> |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Leverantörsskulder | | 950 824 | 622 160 |
| Skatteskulder | | - 1 075 | - 817 |
| Övriga kortfristiga skulder | 11 | - 158 336 | - 236 314 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 13 | 1 444 582 | 1 378 255 |
| Summa kortfristiga skulder | | <u>2 235 994</u> | <u>1 763 284</u> |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | <u>2 234 648</u> | <u>1 029 402</u> |

Kassaflödesanalys enligt indirekt metod

| | 2014-12-31 | 2013-12-31 |
|--|------------|------------|
| Den löpande verksamheten | | |
| Resultat efter finansiella poster | 732 536 | 799 104 |
| Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m.m. | | |
| Avskrivningar | 0 | 0 |
| Förlust/vinst vid avyttring av anläggningstillgångar | 0 | 0 |
| Nedskrivningar | 0 | 0 |
| | 732 536 | 799 104 |
| Årets skatt | 0 | 0 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital | 732 536 | 799 104 |
| Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital | | |
| Bränslelager (ökning-, minskning+) | 0 | 0 |
| Kortfristiga fordringar (ökning -, minskning +) | -310 685 | -1 851 160 |
| Kortfristiga skulder (ökning +, minskning -) | 472 711 | 80 761 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | 894 561 | -971 295 |
| Investeringsverksamheten | | |
| Minskning/ökning av finansiella anläggningstillgångar | 0 | 0 |
| Investeringar i byggnader & mark | 0 | 0 |
| Investeringar i inventarier | 0 | 0 |
| Investeringar i pågående byggnation | 0 | 0 |
| Försäljning av byggn. & inventarier | 0 | 0 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | 0 | 0 |
| Finansieringsverksamheten | | |
| Förändring av skuld | 0 | 0 |
| Inbetalda insatser/ kapitaltillskott | 0 | 0 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | 0 | 0 |
| Årets kassaflöde | 894 561 | -971 295 |
| Likvida medel vid årets början | 1 253 524 | 2 224 819 |
| Likvida medel vid årets slut | 2 148 085 | 1 253 524 |
| (se och) | | |

Uppllysning om betalda räntor

För erhållen och betald ränta se Not 5 och Not 6

Noförteckning

Belopp i kr om inget annat anges.

2014-12-31 2013-12-31

Not 1 Årsavgifter och hyresintäkter

| | | |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Hyror, bostäder | 2 084 299 | 2 085 446 |
| Hyror, lokaler | 5 588 288 | 5 583 818 |
| Hyror, p-platser | 114 205 | 113 242 |
| Hyres- och avgiftsbortfall, bostäder | - 408 144 | - 334 448 |
| Hyres- och avgiftsbortfall, lokaler | - 163 080 | - 122 666 |
| Hyres- och avgiftsbortfall, garage | - 2 500 | - |
| Hyres- och avgiftsbortfall, p-platser | - 36 130 | - 43 470 |
| Rabatter | - 93 667 | - 123 947 |
| | <u>7 083 271</u> | <u>7 157 975</u> |

Not 2 Övriga rörelseintäkter

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Elavgifter | 22 176 | 74 753 |
| Övriga ersättningar | 7 160 064 | 6 795 334 |
| Fakturerade kostnader | - 21 326 | - |
| Rörelsens sidointäkter & korrigeringar | 41 | 13 140 |
| Inkassointäkter | 1 752 | 5 155 |
| | <u>7 162 707</u> | <u>6 888 383</u> |

Not 3 Driftkostnader

| | | |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Reparationer | - | 13 750 |
| Övrigt | - | 2 001 |
| Välgavifter, arrende | - | 7 400 |
| Kabel- och digital-TV | 13 200 | 13 200 |
| Obligatoriska besiktningar | 37 816 | 210 959 |
| Bevakningskostnader | 198 848 | 166 285 |
| Övriga utgifter, köpta tjänster | 150 755 | 25 372 |
| Vatten | 1 178 788 | 1 106 703 |
| El | 5 648 868 | 5 675 341 |
| Uppvärmning | 5 362 604 | 5 174 470 |
| Sophantering och återvinning | 920 890 | 837 802 |
| | <u>13 511 769</u> | <u>13 233 283</u> |

Not 4 Fastighetsadministration

| | | |
|---------------------------------------|--------------|---------------|
| Juridiska kostnader | 4 450 | 7 308 |
| Konstaterade förluster hyror/avgifter | 2 | - |
| Köpta tjänster | - | 4 704 |
| | <u>4 452</u> | <u>12 012</u> |

Not 5 Övriga ränteintäkter och liknande poster

| | | |
|---|--------------|--------------|
| Ränteintäkter från förvaltningskonto i Swedbank | 2 309 | 1 531 |
| Ränteintäkter från hyres/kundfordringar | 741 | 12 |
| | <u>3 050</u> | <u>1 543</u> |

2014-12-31 2013-12-31

Not 6 Räntekostnader och liknande poster

| | | |
|-----------------------|------------|--------------|
| Övriga räntekostnader | 272 | 3 502 |
| | <u>272</u> | <u>3 502</u> |

Not 7 Kund-, avgifts- och hyresfordringar

| | | |
|------------------------------|----------------|------------------|
| Avgifts- och hyresfordringar | 10 060 | - 261 221 |
| Kundfordringar | 180 455 | 15 854 |
| | <u>190 515</u> | <u>- 245 367</u> |

Not 8 Övriga fordringar

| | | |
|----------------|------------------|-----------------|
| Momsfordringar | - 122 185 | - 14 866 |
| | <u>- 122 185</u> | <u>- 14 866</u> |

Not 9 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

| | | |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Förutbetalda driftkostnader | – | 3 579 |
| Förutbetald renhållning | – | 5 295 |
| Förutbetald kabel-tv-avgift | – | 3 300 |
| Övriga förutbetalda kostnader | – | – |
| Övriga periodiserade kostnader | – | 7 212 |
| Övrigt | 18 233 | 16 725 |
| | <u>18 233</u> | <u>36 111</u> |

Not 10 Eget kapital

Fritt Fritt

Årets resultat

| | |
|------------------|------------------|
| Vid årets början | 799 104 |
| Årets resultat | 732 536 |
| Vid årets slut | <u>1 531 640</u> |

Not 11 Övriga kortfristiga skulder

| | | |
|----------------|------------------|------------------|
| Skuld för moms | - 158 336 | - 240 767 |
| Clearing | – | 4 453 |
| | <u>- 158 336</u> | <u>- 236 314</u> |

Not 12 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Upplupna elkostnader | – | 604 916 |
| Upplupna värmekostnader | - 51 011 | 503 633 |
| Upplupna kostnader för renhållning | - 2 750 | 22 103 |
| Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 1 498 343 | 247 603 |
| | <u>1 444 582</u> | <u>1 378 255</u> |