

Årsredovisning 2015

Jaepiebuerkiestimmie 2015



VILHELMINA KOMMUN
Vualtjeren tjielte

Kfm 160418

Årsredovisning 2015

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 2016-04-18.

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

Omslagsbild: Kultsjöån Sättan
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
- 8 Mål 2015

Förvaltningsberättelse

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

31 Resultaträkning

32 Balansräkning

34 Noter

38 Kassaflödesanalys

Bilagor

- 39 VA-bokslut
- 43 Bokslut avfallshantering

Verksamheterna

- 46 Kommunstyrelsen
- 57 Utbildningsnämnden
- 66 Socialnämnden
- 90 Miljö- och byggnadsnämnden

93 Begreppsförklaringar

Bolag

- 94 Vilhelminabostäder AB
- 107 Vilhelmina Fastighetsförvaltnings AB

xx Revisionsberättelse



BEFOLKNING

Vilhelmina kommuns befolkning uppgick vid årets slut till 6 829 invånare, vilket är en minskning med 19 personer från föregående år. Det är en dämpning jämfört med de två föregående åren då förändringarna uppgick till –54(2013) och –39 (2014). Flyttnettot visade vid årets slut +23 personer, fördelat på 348 inflyttade och 325 utflyttade. Under året föddes 57 barn och 100 personer avled, vilket ger ett födelsenetto för året med –43 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.



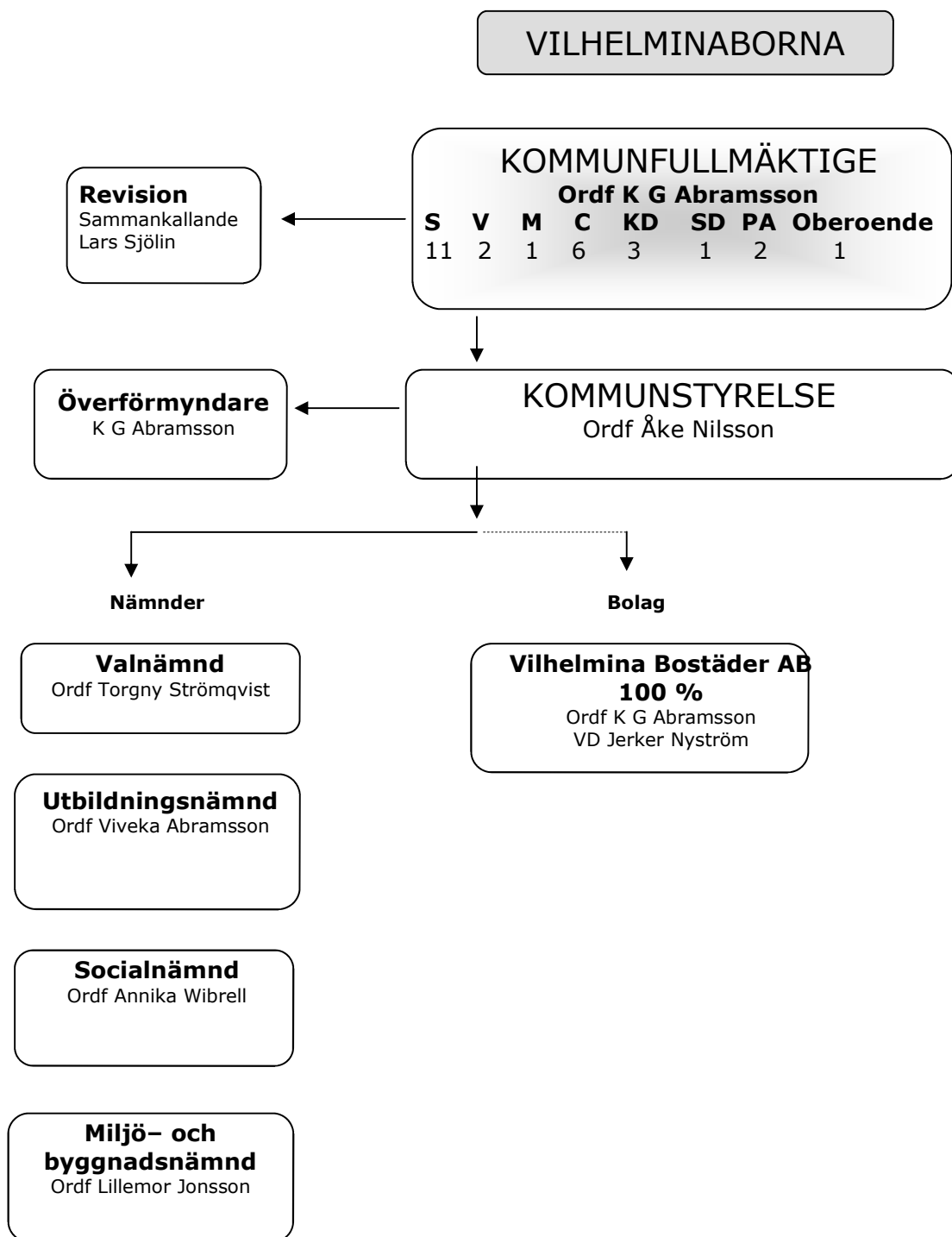
FEM ÅR I SAMMANDRAG

	2015	2014	2013	2012	2011
Allmänt					
Antal invånare 31 dec	6 829	6 848	6 887	6 941	7 048
- varav 0–5 år	378	395	409	428	430
- varav 6–15 år	811	782	783	784	785
- varav 16–19 år	322	354	360	370	399
- varav 20–64 år	3 626	3 644	3 689	3 708	3 761
- varav 65–79 år	1 220	1 195	1 190	1 195	1 193
- varav 80 år och äldre	472	478	456	456	480
Resultat					
Årets resultat, mkr	-17,6	-7,1	9,5	1,9	-2,9
Nämndernas budgetavvikelse, mkr	-8,7	-17,9	-24,5	-14,8	-17,5
Nettokostnadernas andel av skatteintäkter, %	104,8	101,6	98,8	99,9	101
Nettokostnad per invånare, kr	72 161	67 210	63 250	61 718	61 928
Soliditet, %	68	68	71	71	70
Balans					
Nettoinvesteringar, mkr	23,6	17,2	15,2	36,5	33,4
Låneskuld, mkr	60,7	61,5	65,2	52,6	46,1
Borgens- och övriga ansvarsförbindelser, mkr	164,7	169,7	176,7	176,7	183,7
Personal					
Antal tillsvidare- och visstidsanställda	846	862	875	861	894
Skatt					
Skattekraft, %	80	80	79	80	82
Kommunalskatt, kr	23,40	23,40	23,40	23,20	23,20
Landstingskatt, kr	10,80	10,80	10,30	10,50	10,50
Begravningsavgift, kr	0,405	0,345	0,39	0,39	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

Vilhelmina kommun hade 6 829 invånare den 31 december 2015. Minskningen från föregående år är 19 personer eller 0,28 %. Minskningstakten är lägre än tidigare.

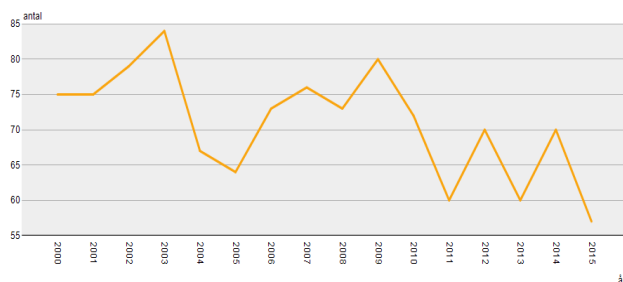
Även bland närliggande kommuner har folkmängden minskat. Nedanstående tabell visas förändringen mellan 2005 och 2015.

Folkmängd efter region och tid

	2005	2009	2015	Förändring från 2005-2015
Åsele	3322	3133	2832	-14,75%
Sorsele	2905	2743	2516	-13,39%
Dorotea	3082	2900	2740	-11,09%
Strömsund	12931	12286	11712	-9,43%
Storuman	6507	6227	5943	-8,67%
Vilhelmina	7327	7156	6829	-6,79%

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

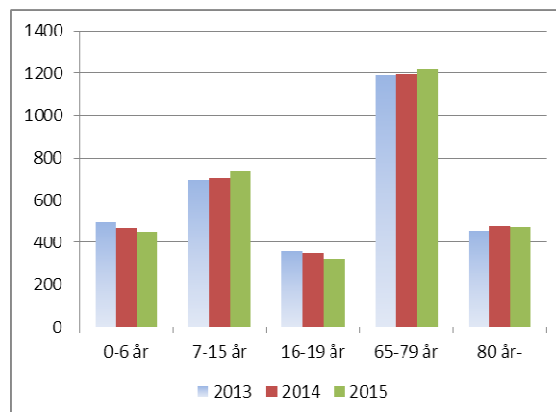
Födelsetalet varierar mellan åren. 2015 är det år då det fötts minst antal barn under 2000-talet. 2015 föddes 57 barn (70 barn 2014). Antal födda de senaste 16 åren visas i nedanstående diagram.



Figur 1. Antal födda i Vilhelmina kommun 2000-2015. År 2015 föddes 57 barn. Källa SCB

Under 2015 dog 100 personer vilket gör att Vilhelmina har ett negativt födelseto på 43 personer. Fler flyttade till Vilhelmina än dem som flyttade från Vilhelmina. Kommunen hade ett positivt flyttningsnetto på 23 personer. Av Vilhelmina kommuns invånare är 7,94 % utrikes födda, siffran för hela Sverige är 17 %.

Av Vilhelmina kommuns invånare är 3 626 personer mellan 20-64 år. Det motsvarar 53,1 % av invånarna, i hela Sverige är motsvarande siffra 57,5 %. Ålderstrukturen bland övriga åldersgrupper visas i nedanstående tabell.



Figur 2. Ålderstruktur i Vilhelmina kommun 2013-2015. Källa SCB

Vilhelmina har 22,13 % i åldern 0-19 år. I hela Sverige är siffran nästan densamma (22,73%). Vilhelmina har 24,78 % i åldern 65 år och uppåt. Detta är högre än siffran för hela Sverige (19,77 %). Medelålder i Vilhelmina är 44,4 år medan medelåldern i hela Sverige är 41,24 år.

Arbetsmarknad

Nedanstående tabell visar antalet öppet arbetslösa i åldersgruppen 16-64 år respektive 18-24 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 2014 och 2015

Kommun	Andel Arbetslösa 16-64 år		Andel arbetslösa 18-24 år	
	2015	2014	2015	2014
Sorsele	3,3%	3,7%	3,6%	3,1%
Åsele	3,2%	3,1%	2,6%	2,5%
Strömsund	4,2%	4,6%	4,1%	5,2%
Vilhelmina	3,9%	3,8%	3,9%	4,7%
Dorotea	5,1%	4,7%	5,7%	6,4%
Storuman	3,2%	3,2%	3,2%	4,2%

Antal personer avser gruppen 16-64 å samt gruppen 18-24 år. Beräkningen i % avser öppet arbetslösa i % av befolkningen. Källa: arbetsformedlingen.se

I Vilhelmina kommun har andelen arbetslösa minskat i båda grupperna jämfört med föregående år.

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. Tillträddandeantalet är 40-90 per år.

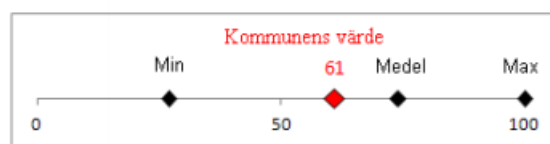
Positivt är att antalet nybyggnationer i Vilhelminafjällen väntas öka. Planer på gruvnäring och satsning på vindkraft kan öka sysselsättningsgraden. Enligt senaste uppgift under 2014 har Bergsstaten avslagit den ansökan om bearbetningskoncession som Vilhelmina Mineral AB lämnat avseende Stekenjokk. Bergsstatens bedömning var att rennäringens intressen skulle ha företräde. Företrädare för Vilhelmina Mineral AB 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 2015 deltog totalt 240 kommuner i undersökningarna. Resultatet av undersökningarna publiceras årligen i resultatrapporten "Kommunens Kvalitet i Korthet" (KKiK). I rapportens

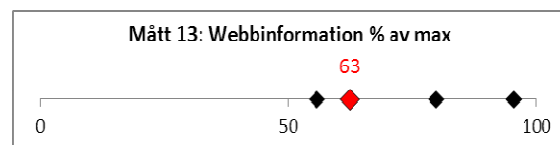
förord sägs att informationen i årsredovisningar och verksamhetsberättelser främst formas utifrån lagstiftning och tjänstemäns bedömning av centrala nyckeltal. De förtroendevaldas uppdrag som utgår från medborgar-perspektivet har sällan omfattats och redovisats av kommunerna. Samtidigt finns ett stort 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 2015 års KKiK-rapport.

Exempeldiagram: Så här avläser du diagrampunkterna

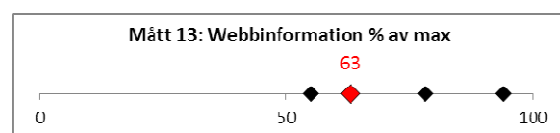


Område 3 Din delaktighet och kommunens information

2015



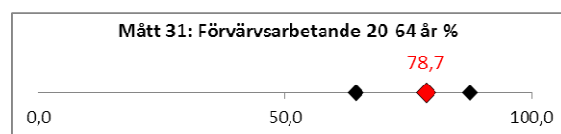
2014



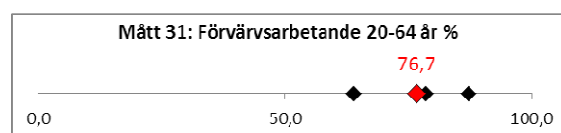
Undersökningen är en extern mätning där svaret på de frågor som söks på webben ska kunna hittas inom två minuter. Bästa kommun 2015 är Helsingborg med 96 % av maxpoängen. Medelvärdet för de undersökta kommunerna är 78 % och Vilhelmina har 63 % vilket är samma som förra året.

Område 5 Din kommun som samhällsutvecklare

2015

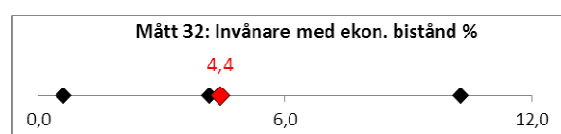


2014

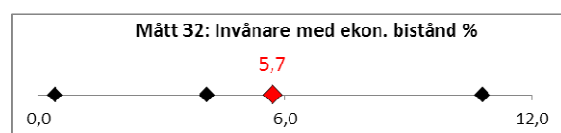


Syftet med mått 31 är att ge kunskap om hur stor procent av den arbetsföra befolkningen som förvärsarbetar. Källa är SCB:s registerbaserade arbetsmarknadsstatistik (RAMS). Störst andel förvärsarbetare fanns vid undersökningstillfället i Habo med 87,5 %. Medelvärde är 78,5 % och värdet för Vilhelmina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

2015

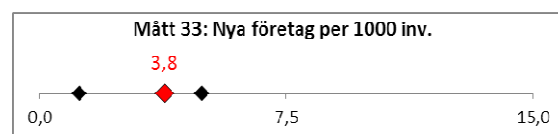


2014

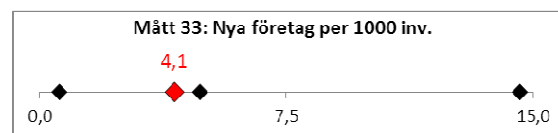


Syftet med mått 32 är att ge kunskap om kommunens sociala struktur. Källa är SCB. Det som mäts är antalet invånare som någon gång under året erhållit ekonomiskt bistånd exklusive introduktionsersättning, dividerat med antalet invånare den 31 december multiplicerat med 100. Danderyd och Lomma med sina 0,7 % är de kommuner som i undersökningen har lägst andel av befolkningen som får försörjningsstöd. Medelvärde är 4,2 % och Vilhelminas värde är 4,4 %.

2015

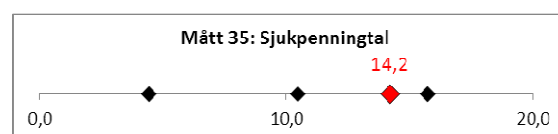


2014

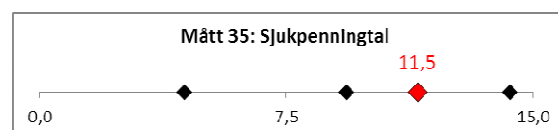


Syftet med mått 33 är att ge kunskap om företagsklimatet i kommunen. Källa är Nyföretagarcentrums Företagsbarometer som hämtar uppgifter om antal nyregistrerade företag från Bolagsverket. Mätningen avser första halvåret och redovisar antal nyregistrerade företag per 1000 invånare i kommunen. Flest nya företag finns i Åre med 11,7 %. Medelvärde är 4,9 % och Vilhelminas värde är 3,8 %.

2015



2014



Syftet med mått 35 är att ge en bild av befolkningens hälsotillstånd. Källa är Försäkringskassan. Lägsta sjukpenningtalet har Danderyd med 4,4 dagar. Vilhelmina kommun har 14,2 dagar. Högst sjukpenningtal bland de undersökta kommunerna finns i Sorsele med 15,6 dagar. Medelvärde är 10,5 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 månadersperiod.

Måluppfyllelse utifrån mål uppsatta i budget- och strategiplan 2015-2017

Följande mål finns inskrivna i budget- och strategiplan för 2015-2017.

Finansiella mål enligt budget:

I budget och strategiplan finns riktlinjer för god ekonomisk hushållning i Vilhelmina kommun. Följande mål rör finansiering.

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

Målet har inte uppfyllts då resultatet är - 17.612 tkr.

Amorteringar 2015 ska uppgå till minst 6,8 % årligen, som för 2015 är 3 940 tkr.

Målet är inte uppnått. Amorteringar uppgick 2015 till 3.747 tkr dvs 6,1 %.

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

Målet har inte uppnåtts då soliditeten uppgick till 68 % vid årsskiftet 2015/2016.

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

Målet har inte uppnåtts då medellikviditeten understigit 30.000 tkr under januari, april och augusti-november månader.

Verksamhetsmål enligt budget:

Vilhelmina kommun ska ha lägst 100 fler invånare 2022 jämfört med 2014-12-31.

Målet nås inte om nuvarande trend fortsätter. Mellan 2014 och 2015 minskade invånarantalet med 19 personer.

Sjukfrånvaron hos kommunanställda ska minska.

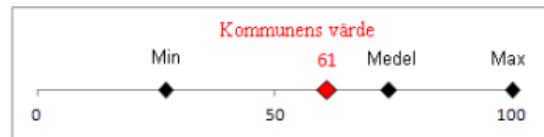
Målet har inte uppnåtts då sjukfrånvaron ökade med 0,5 % under 2015 till 7%.

Personalkostnaderna 2015 får inte överstiga 380 000 tkr totalt för kommunen. Uppdelat per nämnd blir det enligt följande; KS 70 000 tkr, UN 140 000 tkr, SN 166 000 tkr och MBN 2 750 tkr.

Målet har inte nåtts. För KS blev utfallet exklusive projektverksamhet 69 300 tkr. För UN blev utfallet, exklusive personalrelaterade intäkter, 138 446 tkr. För SN blev utfallet 175 498 tkr men det finns intäkter i form av statsbidrag och stimulansmedel som rör personal. För MBN blev utfallet 2 723 tkr.

I nedanstående text finns axeldiagram där det går att avläsa min, medel och max samt Vilhelminas placering.

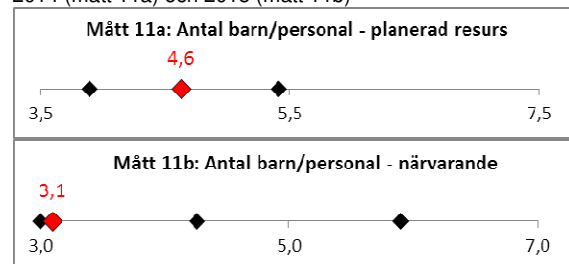
Exempeldiagram: Så här avläser du diagrampunkterna



Skillnaden mellan planerad resurs och faktisk resurs i förskolan ska minska. Skillnaden ska vara högst 10% 2018.

Måluppfyllnad kontrolleras 2018. Skillnaden mellan måtten är 48 %. Planerad resurs är 4,6 barn/personal, och den faktiska är 3,1 barn/personal.

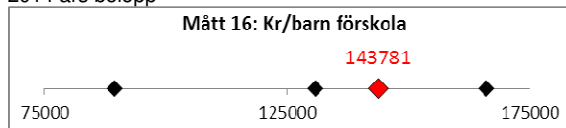
2014 (mått 11a) och 2015 (mått 11b)



Kostnaden för inskrivet barn i förskolan ska inte överstiga medelkostnaden med mer än 2 % 2018.

Måluppfyllnad kontrolleras 2018. Belopp för 2015 saknas. Kostnaden 2014 överstiger medelkostnaden med över 15 %.

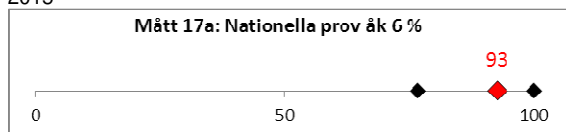
2014 års belopp



Andelen elever i årskurs 6 som uppnått Skolverkets fastställda kravnivåer ska vara lika med eller högre än medelvärdet.

Målet har uppnåtts. Andelen elever som uppnått kravnivåerna är högre än medelvärdet. Medelvärdet är 77 % och Vilhelmina har nått 93 %.

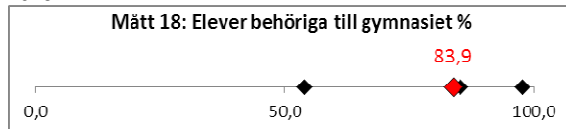
2015



Andelen behöriga elever till något nationellt program på gymnasiet ska vara minst 98 % 2018.

Måluppfyllnad kontrolleras 2018. Trenden är positiv. Andelen grundskoleelever med behörighet till gymnasiet uppgick 2015 till 83,9 % (2014: 82,8%).

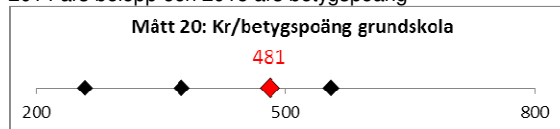
2015



Kostnaden per betygspoäng ska minska med minst 4 % per år till 350 kr 2018, eller med andra ord; höja betygspoängen så att kostnaden sänks till 350 kr.

Måluppfyllnad kontrolleras 2018. Mellan 2014 och 2015 har kostnaden sänkts från 520 kr till 481 kr

2014 års belopp och 2015 års betygspoäng



Kostnaden inom kommunal förskola ska minska med minst 1 % per år till 134 000 kr 2018.

Kostnaden inom kommunal grundskola ska minska med minst 1,25 % per år till 111 000 kr 2018.

Kostnaden inom gymnasieskola ska minska med minst 1,25 % per år till 156 000 kr 2018.

Måluppfyllnad kontrolleras 2018. Siffror för 2015 finns inte tillgängliga vid rapportens färdigställande. Kostnaderna har sjunkit mellan 2013 och 2014.

Kostnader per elev/barn 2012-2014

	2012	2013	2014
Kostn. kommunal grundskola, kr/elev	119 734	124 091	114 320
Kostn. kommunal gymnasieskola, kr/elev	167 569	147 961	141 613
Kostnad förskola, kr/inskrivet barn	143 120	152 225	143 781

Kostnaden för en plats i kommunens särskilda boende ska minska med minst 1,5 % per år till 637 000 kr 2018.

Måluppfyllnad kontrolleras 2018. Kostnaden per plats 2014 ligger under medel i Sverige men ca 109 tkr över målet för 2018.

2014 års belopp

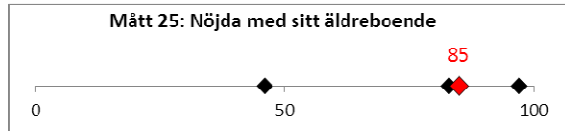


Andelen brukare som är ganska/mycket nöjda på sitt särskilda boende ska inte understiga 85%

Målet är uppnått, då andelen brukare som ganska/mycket nöjda på sitt särskilda boende uppgick till 85%.

Måluppfyllnad kan inte anges. Uppgift saknas.

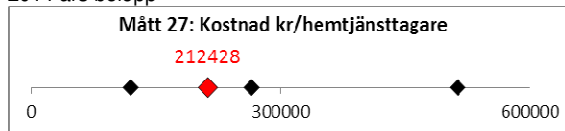
2015



Kostnaden per vårdtagare i hemtjänsten ska minska med 1,25 % per år till 170 000 kr 2018.

Målet kontrolleras 2018. Kostnad per hemtjänsttagare 2014 är lägre än medel för Sverige men ca 42 tkr över målet för 2018.

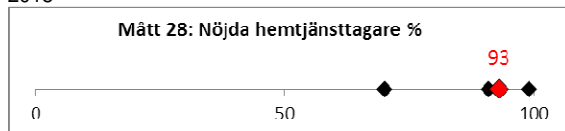
2014 års belopp



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%

2015



Antalet barn- och ungdomsärenden på IFO ska minska i procent av antalet barn och ungdomar i kommunen, Indikatorer tas fram av Socialnämnden.

Målet har inte uppnåtts utan tvärtom påvisas en allvarligt tilltagande ärendemängdsökning.

Energi- och mediakostnaden för byggnader och anläggningar ska minska med i genomsnitt 2 % per år under perioden. Indikatorer tas fram av kommunstyrelsen.

PERSONALEKONOMISK REDOVISNING MED HÄLSOBOKSLUT 2015

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 2015 sammanställts har information hämtats ur reportsystemet QlikView.

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	2013	2014	2015
KS	150	148	137
UBN	338	301	306
SOC	387	413	403
TOTALT	875	862	846

KÖNSFÖRDELNING

(Månadsavlönad personal, vikarie och tillsvidare)

Förvaltning	Män	Kvinnor
KS	60	77
UBN	80	226
SOC	56	347
TOTALT	196	650

Av Vilhelmina kommuns anställda är 23 % män och 77 % kvinnor. Detta är ungefär samma fördelning som för fjolåret. (24/76)

3 Anställda fördelade efter sysselsättningsgrad

År 2015 arbetade 59% heltid och 41 % deltid. Jämfört med tidigare år så är det samma fördelning.

År 2014: 59 % heltid och 41 % deltid.
År 2013: 59 % heltid och 41 % deltid.

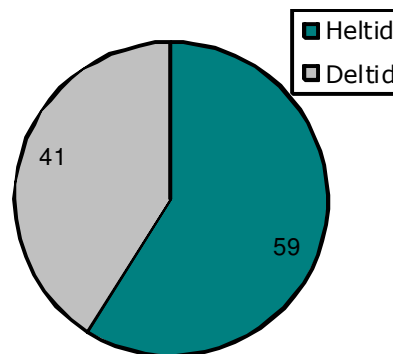


Diagram 1: Hel- och deltidsanställda (%) 2015

Fler män än kvinnor arbetar heltid. 76 % av männen innehar en heltidstjänst. Motsvarande siffra för kvinnorna är 54 %. (2014-73/55)

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.

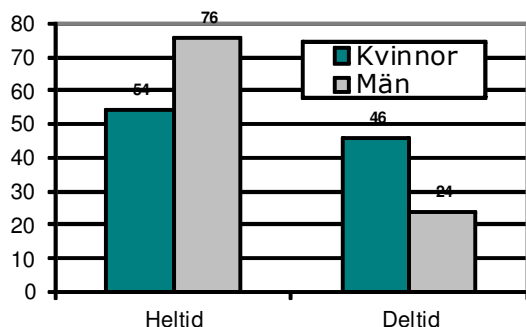


Diagram 2: Andel kvinnor respektive män med heltid eller deltid, 2015.

4 Åldersstruktur

Medelåldern bland samtliga månadsavlönade är totalt sett 47 år. Inom förvaltningarna är det SOC och KS som har lägst medelålder på 47 år. Högst medelålder finns inom UBN med 48 år.

MEDELÅLDER

(Månadsavlönad personal)

Förvaltning	Medelålder 2014	Medelålder 2015
KS	48	47
UBN	47	48
SOC	45	47
TOTALT	47	47

4.1 Åldersfördelning

Åldersgruppen 50-59 år bland månadsanställda i Vilhelmina kommun har dominerat under 2011-2015.

Åldersgruppen 20-29 var den minsta gruppen under 2010-2014 och samma gäller för 2015.

Inga stora skillnader i åldersfördelning har skett mellan 2014 och 2015.

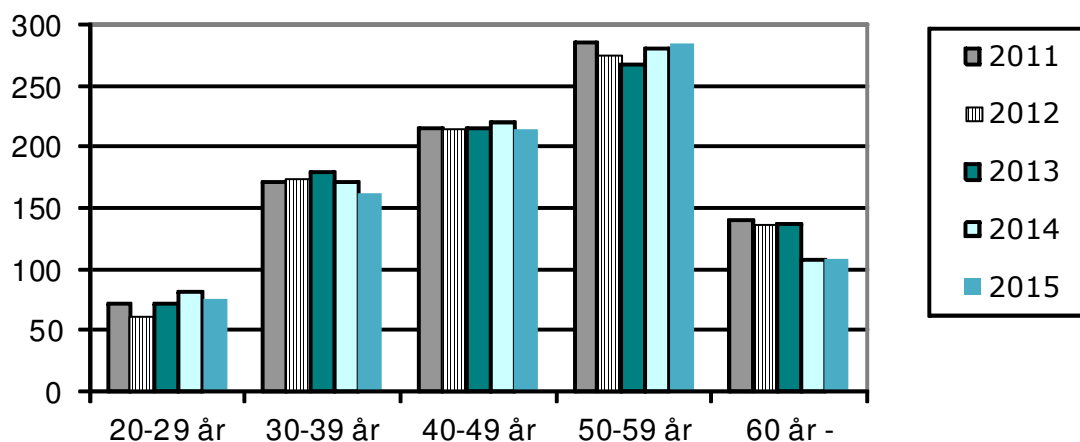


Diagram 3: Åldersfördelning för månadsanställd personal för åren 2011-2015.

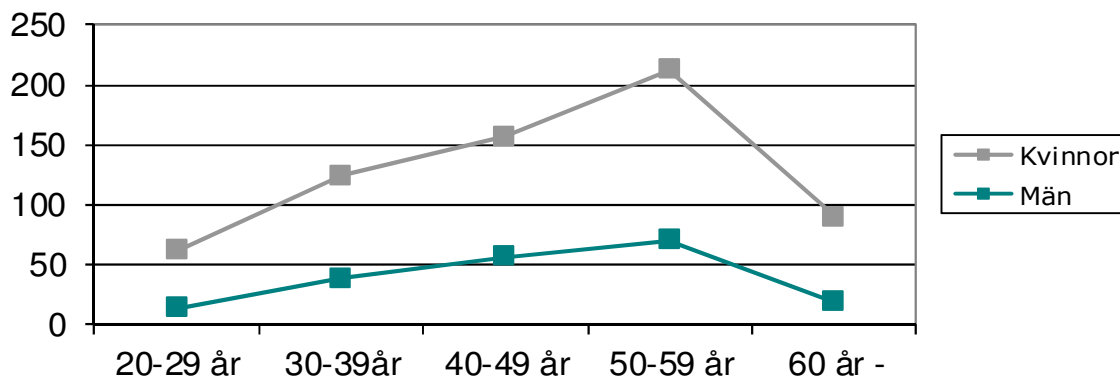


Diagram 4: Åldersfördelning uppdelat på kvinnor och män.

I åldersgruppen 50-59 år återfinns störst andel kvinnor. Även bland männen återfinns flest antal anställda i åldersgruppen 50-59 år. År 2011–2014 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 2015.

PENSIONSavgångar inom 5 år (Tillsvidareanställda)				
År	KS	UBN	SOC	Totalt
2016	2	3	13	18
2017	3	5	4	12
2018	8	15	7	30
2019	3	6	8	17
2020	2	10	17	29
Totalt	18	39	49	106

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 2016-2030

AID– Etikett	Antal
Ledningsarbete	26
Handläggare- och administratörsarbete	31
Vård- och omsorgsarbete	155
Socialt och kurativt arbete	16
Skol- och barnomsorgsarbete	134
Kultur- turism-, och fritidsarbete	7
Teknikarbete	15
Hantverksarbete	18
Köks- och måltidsarbete	16

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 86% kvinnor och 14% män.

Den grupp som är mest jämställd är ledningsarbete där 63 % är kvinnor och 37 % är män. Vård- och omsorgsarbete är den grupp som är mest kvinnodominerad. Här är 89 % 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 3,8 %. Andel män som är chefer i förhållande till anställda män är 7,1%.

En granskning av könsfördelningen i organisationens ledningsstruktur ger följande siffror:

Könsfördelning bland chefer		
Nivå	Män	Kvinnor
Förvaltn.chef	100 %	0 %
Mellanchefer	75 %	25 %
1a linjens chef	25 %	75 %

25 % av mellancheferna är kvinnor. 75 % av 1a linjens chefer är kvinnor.

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

Heltid

Mäter andelen män respektive kvinnor som har heltidsanställning i gruppen tillsvidareanställda och vikarier:

- Kvinnor 54 %
- Män 76 %

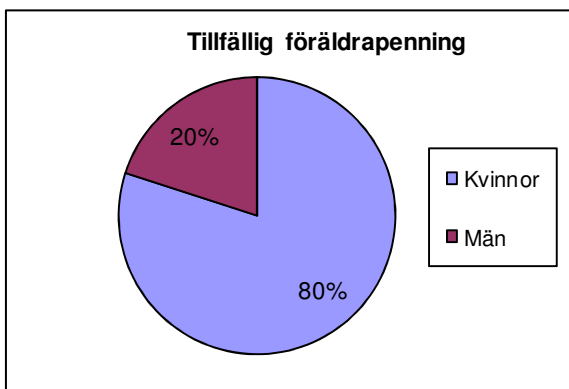
Trygghet

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

- Kvinnor 95%
- Män 97 %

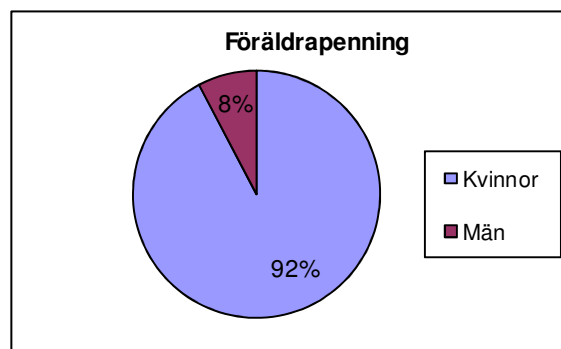
Vård av barn

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 2015 stod män för 20 % och kvinnorna för 80 % av uttaget.



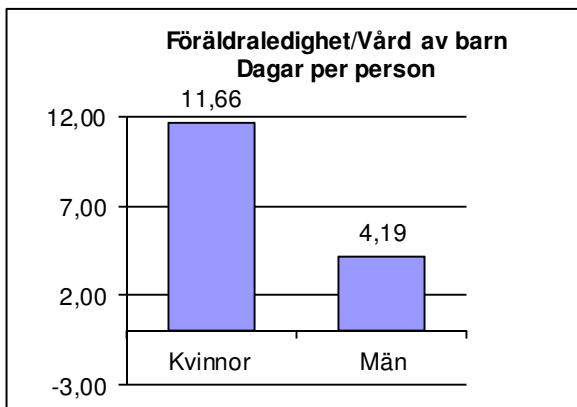
Föräldraledighet

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 92 % och männen 8 % (2014: 89 % respektive 11 %).



Ovanstående diagram och procentsatser kan jämföras med andelen anställda kvinnor i kommunen som är 77 %.

Totalt var föräldrar anställda i Vilhelmina kommun hemma 8398 dagar under 2015 för vård av barn och föräldraledighet. I genomsnitt var kvinnor lediga 11,66 dagar och män 4,19 dagar pga föräldraledighet/vård av barn (2014: 11,28 respektive 5,63 dagar).



6 Resursanvändning – arbetad tid

I gruppen månadsavlönade tillsvidareanställda och vikarier var arbetad tid enligt avtal 1 484 343 timmar. (2014-1 481 676 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	2 734	2 903
UBN	2 018	5 230
SOC	5 770	15 987
TOTALT	10 522	24 120

Vid en sammanräkning av övertid och mertid för alla förvaltningar visas att det under 2015 utfördes totalt 34 642 timmar. Det är en ökning med 2 748 timmar sedan 2014.

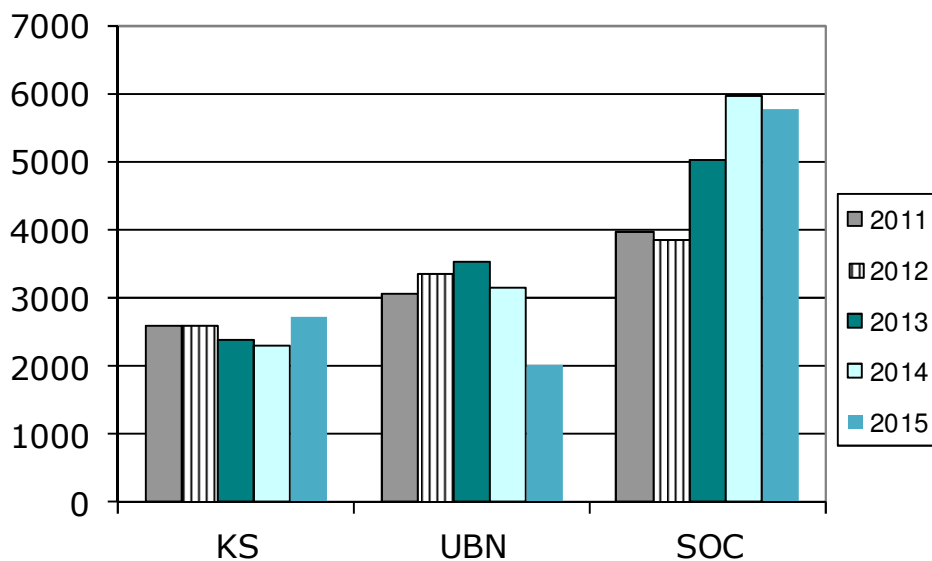


Diagram 5: Övertidstimmar uppdelat på förvaltning för åren 2011, 2012, 2013, 2014 och 2015

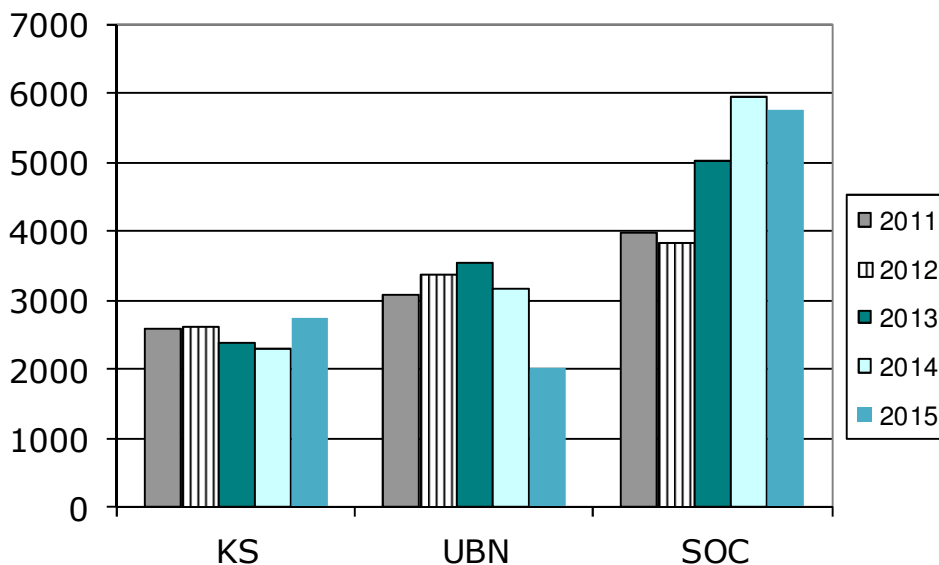


Diagram 6: Mertidstimmar uppdelat på förvaltning för åren 2011, 2012, 2013, 2014 och 2015

Jämfört med 2014 så har övertidstimma- marna minskat på SOC och UBN men ökat på KS. För SOC har timmarna minskat med 191 timmar och för UBN 1 138 timmar. För KS är ökningen 441 timmar.

Antalet mertidstimmar* har ökat på alla tre förvaltningar. För UBN med 646 timmar, SOC 2098 timmar och inom KS är ökningen 892 timmar.

GENOMSNIITTLIGT UTTAG av övertid och mertid (Antal timmar i genomsnitt per anställd)		
Förvaltning	Övertid	Mertid
KS	19,96	21,19
UBN	6,6	17,09
SOC	14,32	39,67
TOTALT	12,44	28,51

* Arbetstid som en deltidsanställd arbetar utöver ordinarie arbetstid inom anställningsavtalet

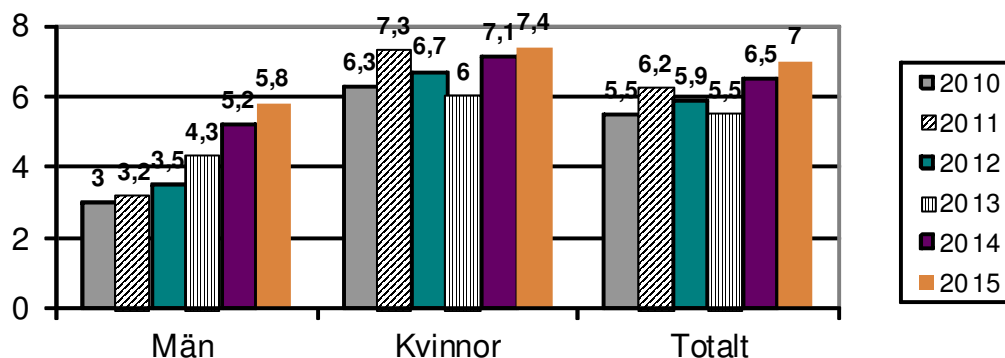


Diagram 8: Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid för män respektive kvinnor år 2010-2015 (%)

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 6,5 % till 7 %, det vill säga med 0,5 procentenheter.

Sjukfrånvaron för män ökade under 2015 med 0,6 procentenheter och för kvinnor ökade den med 0,3 procentenheter.

Sjukfrånvaron har minskat i gruppen 0-29 år med 0,7 procentenheter och 50 år och uppåt med 0,4 procentenheter. Sjukfrånvaron har dock ökat i ålder 30-49 år med 1,6 procentenheter.

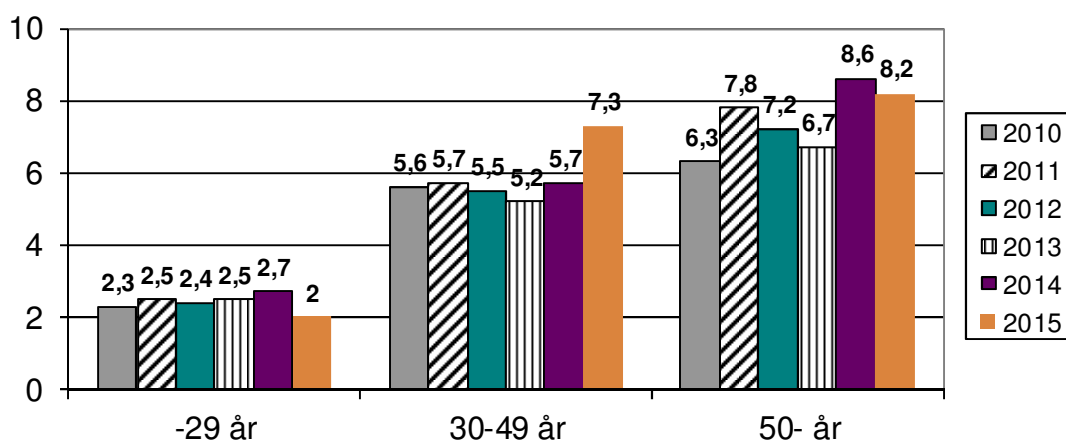


Diagram 9: Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid för olika åldersgrupper år 2010-2015 (%)

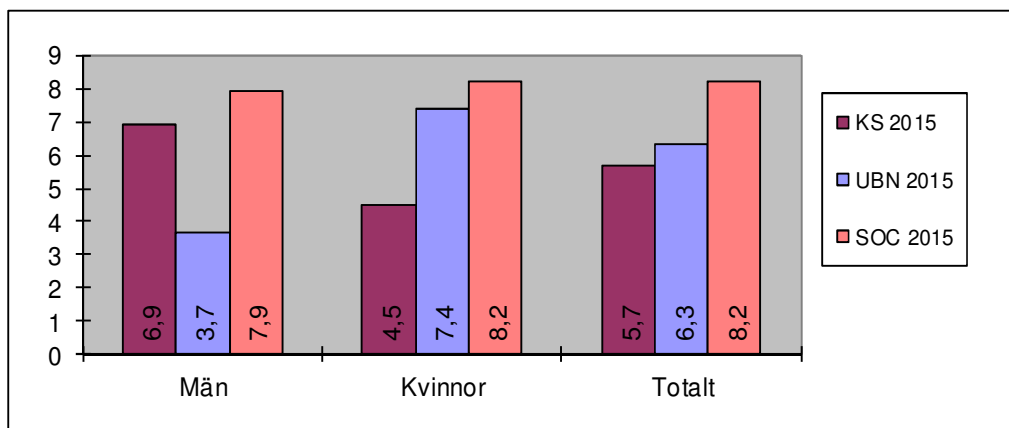


Diagram 10: Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid för olika förvaltningar. (%)

8.2 Sjukfrånvaro per förvaltning

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

Inom KS har sjukfrånvaron minskat hos såväl kvinnorna som männen, med 0,6 resp 1,0 procentenheter. SOC och UBN har båda ökning. Hos SOC kvinnor är ökningen med 0,2 procentenheter, männen 1,7 procentenheter—det är den största ökningen från 2014. Hos UBN kvinnor är ökningen 1 procentenhet och männen 1,1 procentenheter.

Den högsta sjukfrånvaron 2015 finns bland kvinnor inom SOC område.

8.3 Sjukfrånvaro längre än 60 dagar

Den långa sjukfrånvaron som översteg 60 dagar eller mer stod för 62,1 % av den totala sjukfrånvaron. Det är en minskning med 4,9 procentenheter jämfört med 2014 då 67 % av sjukfrånvaron bestod av långtidssjukskrivna.

Mellan 2010 och 2015 har den långa sjukfrånvaron sjunkit med 7,8 procentenheter.

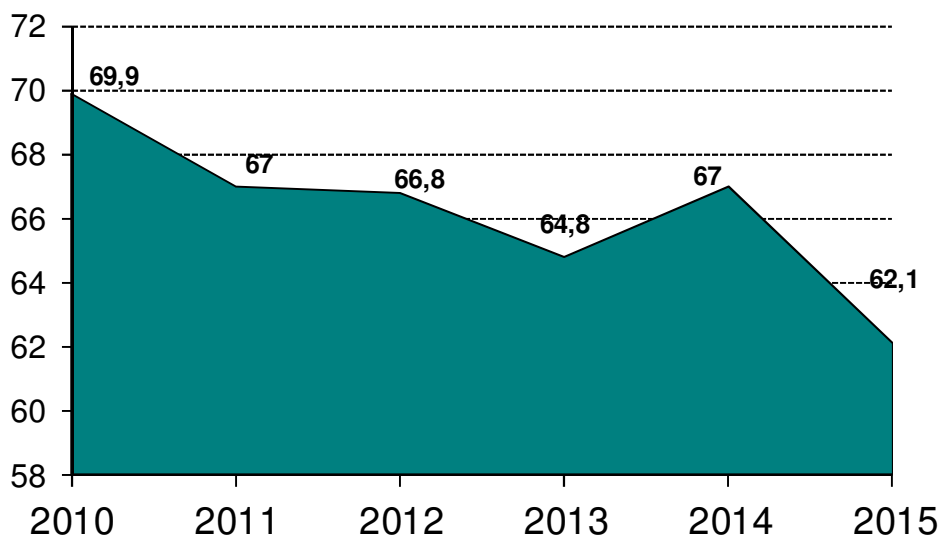


Diagram 11: Sjukfrånvaro överstigande 60 dagar i förhållande till total sjukfrånvaro. (%)

8.4 Omfattning av sjukskrivning

Under 2015 var sammanlagt 100 personer långtidssjukskrivna, 60 dagar eller mer, i någon omfattning. 75 av dessa personer var helt borta från arbete och 25 stycken var borta 25-75 %.

8.5 Rehabilitering

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

8.7 Avstämning mot mål

Målet i personalpolitiska programmet är att sjukfrånvaron i förhållande till ordinarie arbetstid ska minska 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. Ritas målet som en linjär sänkning mellan 2012 och 2017 så ligger nuvarande sjukfrånvaro på 7 % över denna framräknade linje.

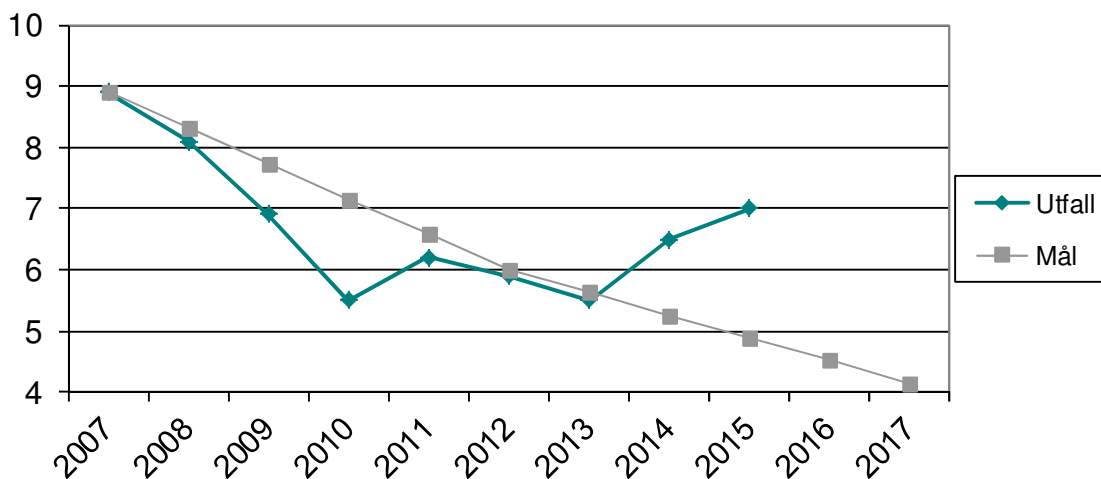


Diagram 12: Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid (%) i jämförelse med målsättning enligt det personalpolitiska programmet.

9 Översikt personalkostnader 2015

Tabellen nedan ger en översikt över personalkostnaderna för 2015. Redovisningen är exklusive lönebidrag och lönekostnader för politiker och beredskapsarbetare.

10 Övrigt – kompetensutveckling

2015 års arbetsledarträffar har behandlat löneprocessen, budgetarbete, arbetsmiljöfrågor, sjukfrånvaro och rehabilitering.

11 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 värdegrund 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. I årsskiftet 2014/2015 gjordes en utvärdering av bemanningsenheten. Resultatet av utvärderingen visade att ingen var riktigt nöjd m hur det fungerade. Varken bemanningsplanerna, arbetsledarna eller vikarierna. Beslut togs i juni att lägga ner bemanningsenheten från 1 september. Personalenheten fick behålla 75% resurs för att arbeta med kompetensförsörjning och 100% resurs gick tillbaka till Socialförvaltningen. Ett arbete kring medarbetarskap, attityder och värdegrund har påbörjats under hösten 2015.

**ÖVERSIKT personal-
kostnader i tkr**

Löner arbetad tid	238.591
Semesterlön	37.338
Sjuklön	3.420
Pension	60.543
Sociala avgifter	81.801
Omkostnadsersättning	1.140
Traktamenten	401
Bilersättningar	1.172
Övertid och fyllnadslön	6.021
Övriga kostnadsersättningar	384
Kurs- och konferensavgifter	1.635
Företagshälsovård	573
Rehabilitering	261
Personalrepresentation	225
Övriga personalkostnader	352
Summa totalt	433.857

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 4.760 tkr.

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

Årets resultat uppgår till -17.612 tkr. 2015 års resultat uppfyller inte kommunallagens bestämmelser om god ekonomisk hushållning. Resultatet uppfyller inte kommunfullmäktiges mål att skatter och generella statsbidrag ska täcka löpande driftkostnader.

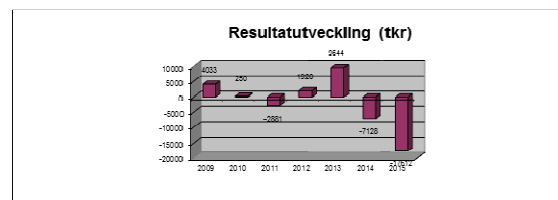
Kommunens helägda bolag, Vilhelmina Bostäder AB, redovisar ett positivt resultat uppgående till 5.538 tkr. Destination South Lapland AB redovisar ett överskott om 3 tkr.

VIFAB, Vilhelmina Fastighetsförvaltnings AB redovisar ett överskott om 106 tkr. Kommunkoncernens resultat uppgår till -12.031 tkr, vilket är 8.924 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 77 tkr, vilket inte får ingå i resultatet vid en avstämning mot det lagstadgade balanskravet. Resultatet exklusive realisationsvinster och realisationsförluster uppgår till -17.687 tkr. I det redovisade underskottet ingår kostnader för inlösen av pensionsrätter och tillhörande löneskatt på totalt 25.441 tkr. Denna kostnad är att hänföra till synnerliga skäl i balanskravsutredningen, och innebär att den kostnaden skall dras ifrån det redovisade resultat. Balanskravsresultatet

blir därmed ett överskott på 7.752 tkr. Se även not 27.

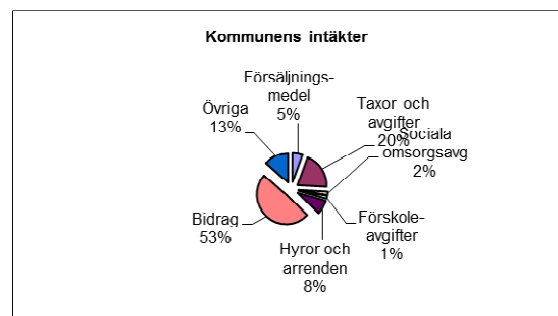
**Intäkter**

Verksamheternas intäkter uppgår till 178.028 tkr och täcker 27,2% av kommunens verksamhetskostnader exklusive avskrivningar. Detta är 2,2% sämre i jämförelse med 2014.

Intäkterna för skattefinansierad verksamhet uppgår till 152.611 tkr och utgör 85,7% av verksamhetsintäkterna, och avser främst riktade statsbidrag, äldreomsorgs- och förskoleavgifter, hyror och arrenden samt övriga försäljningsintäkter. För den taxefinansierade verksamheten uppgår intäkterna till 25.417 tkr och utgör 14,3% av de totala verksamhetsintäkterna, och avser vatten-, avlopps- och renhållningsavgifter.

Koncernens intäkter har under året minskat med 2.131 tkr eller 0,9%. Intäktnedgången är till största delen hänförlig till kommunen.

Kommunens intäkter för 2015 fördelar sig enligt nedanstående diagram:

**Kostnader**

Kostnaden för nämndernas verksamhet har ökat med 25.459 tkr jämfört med 2014, och motsvarar 4,1%. Detta kan jämföras med förra årets kostnadsökning på 6,9%. Den genomsnittliga kostnadsökningen för de tre senaste åren är 3,9%, vilket är 2,6% högre än för åren 2009-2011.

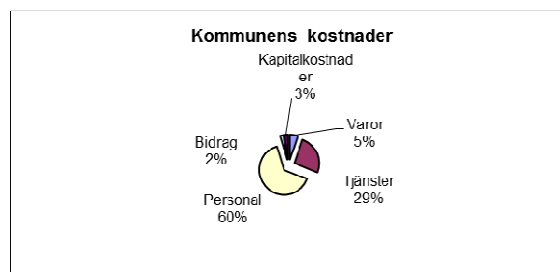
Personalkostnaderna utgör 64% av kommunens kostnader och uppgår till 431.162 tkr. I jämförelse med 2014 har personalkostnaderna ökat med 41.403 tkr eller 10,6%. I ökningen av personalkostnaderna ingår inlösen av pensionsrätter inkl löneskatt med 25.441 tkr. Antalet anställda har minskat med 16 personer till 846 personer för 2015.

Kostnaderna för varor och tjänster har minskat med 12.850 tkr eller 5,8% jämfört med föregående år, och uppgår till 28.191 tkr. Övriga kostnader har under året minskat med 301 tkr

Utbetalda bidrag och har minskat med 2.703 tkr jämfört med 2014, och uppgår till 14.536 tkr. Koncernens verksamhetsanknutna kostnader uppgår till 690.592 tkr, vilket är en ökning med 27.494 tkr jämfört med 2014.

Kommunen har under 2015 utbetalat 1.606 tkr i uppdragsersättning till Vilhelmina Folkets Hus som ersättning för hyresfria lokaler till föreningslivet. Kommunen har även utbetalat 3.948 tkr i hyror för förhyrda lokaler i Folkets Hus.

Kommunens kostnader fördelar sig enligt nedanstående diagram:



Avskrivningar

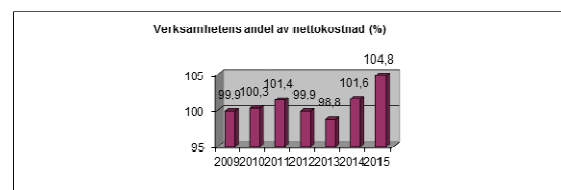
Kommunens avskrivningar har under året ökat med 162 tkr till 16.928 tkr, och utgör 3,6% av skatteintäkter och generella statsbidrag

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 2015 har försämrats med 32.534 tkr i jämförelse med 2014 och uppgår till -492.789 tkr.

Nettokostnaden som andel av skatteintäkter och generella statsbidrag har försämrats från förra årets 101,6% till 104,8% för 2015.



Skatteintäkter och generella statsbidrag

Kommunens utdebitering uppgår till 23,45 kr. Skattesatsen är 2,75 kronor högre än den genomsnittliga skattesatsen i riket.

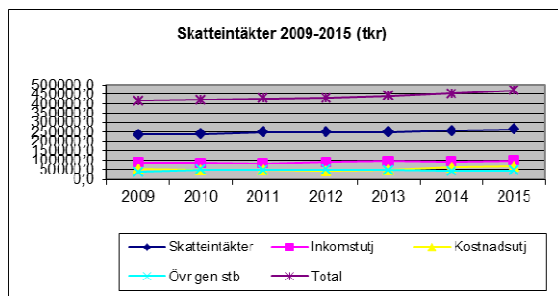
Skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår till totalt 470,186 tkr , en ökning med 17.210 tkr i jämförelse med 2014. I beloppet för skatteintäkter ingår en negativ slutavräkning på 585 tkr. Av de totala skatteintäkterna och generella statsbidragen är 262.439 tkr, 55,8%, skatteintäkter från Vilhelminas eget skatteunderlag och 97.120 tkr ersättning från inkomstutjämningen. Skatteintäkterna från det egna skatteunderlaget har ökat med 48.329 tkr jämfört med 2014.

Under perioden 2009-2015 har skatteintäkter och generella statsbidrag ökat med i

genomsnitt 1,9% årligen, ökningen under 2015 ligger 1,8% över genomsnittsnivån för perioden 2009-2015. Vilhelmina kommuns skattekraft som andel av rikets medelskatte kraft för 2015 uppgår till 80%.

tydliggöras. Nöjdhetsindex ska nyttjas löpande i verksamheterna och följas upp årligen.

Kommunen erhåller 65.031 tkr från det generella kostnadsutjämnings systemet och 15.060 tkr i utjämningsbidrag för LSS-kostnader.



Finansnetto

Finansnettot uppgår för 2015 till 4.991 tkr och utgör skillnaden mellan kommunens finansiella kostnader och intäkter och härrör från avkastningen på de likvida medlen, räntekostnader och värdeförändringen på pensionsförvaltningen. För 2014 uppgick finansnettot till 151 tkr.

Koncernens finansnetto har under året ökat från -3.666 tkr till 1.993 tkr, vilket förklaras främst med förändringar i kommunens kapitalförvaltningsportfölj.

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 dels ska den demokratiska processen stärkas och medborgarna ska ges ett större inflytande över besluten. Vi ska genom enkäter, undersökningar, mätningar etc utveckla och kvalitetssäkra verksamheterna för att medborgarnas behov ska

FINANSIELL STÄLLNING

Kommunens balansomslutning uppgår till 520.983 tkr, vilket är en minskning med 23.253 tkr jämfört med 2014.

Balansomslutningen för koncernen har minskat med 17.789 tkr till 747.366 tkr.

Anläggningstillgångar

Det bokförda värdet av kommunens materiella anläggningstillgångar har ökat med 5.756 tkr. Bruttoinvesteringar i anläggningar, fastigheter och inventarier har gjorts med 24.108 tkr, investeringsbidrag och bygdemedel har erhållits med 1.185 tkr. Tre tomter ur fastigheten Granberg 1:2 har under året försålts till ett pris av totalt 601 tkr. Avskrivningar har gjorts med 16.928 tkr. Det konvertibla skuldebrevet i Destination Southlapland AB har under året omvandlats till aktiekapital.

Av kommunens totala anläggningar utgör 72.200 tkr anläggningar i avgiftsfinansierad verksamhet, vatten- och avlopps- och renhållningsverksamhet.

Anläggningarna i den skattefinansierade verksamheten uppgår till 250.778 tkr, varav 60.977 tkr avser skolfastigheter, 4.995 tkr förskolefastigheter och 69.569 tkr äldreomsorgsfastigheter.

Anläggningstillgångarna i koncernen uppgår till 554.992 tkr, och har ökat med 19.680 tkr jämfört med 2014.

Nettoinvesteringar på 23.574 tkr har ökat värdet, medan avskrivningar, försäljningar, har minskat värdet med 17.529 tkr.

Kortfristiga fordringar

De kortfristiga fordringarna har under året minskat med 16.014 tkr till 56.546 tkr. Av de kortfristiga fordringarna är 7.415 tkr fordran avseende mervärdesskatt, 6.075 tkr skattefordran och 10.311 tkr kommunala

avgifter. Koncernens kortfristiga fordringar minskade med 10.850 tkr till 63.492 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 2015/2016:

-Svenska aktier	19%
-Utländska aktier	5%
-Räntebärande värdepapper	72%
-Likvida medel	4%

Värdet förändringen för de olika tillgångsslagen fördelas enligt följande:

-Aktier	+22%
-Räntebärande värdepapper +	6%

Pensionsmedelsförvaltning (tkr)	2015	2014
Avsättning till pensioner	6.090	6.074
Ansvarförbindelse för Pensioner	236.776	245.661
Finansiella placeringar (marknadsvärde)	60.534	80.659
Summa återlånat i verksamheten	182.332	171.076

Medlen är i sin helhet återlånade till verksamheten.

Finansiella placeringar (bokfört värde)	54.712
Orealiserade värden	5.823
Reavinster, reaförluster och Utdelningar	5.073
Realiserad och orealiserad avkastning på placeringarna	+ 20%

Under 2015 har 20.000 tkr nyttjats för inlösen av pensionsrätter.

Under året har 12.797 tkr utbetalats avseende den avgiftsbestämda ålderspensionen enligt KAP-KL som intjänats under år 2014.

Likvida medel

Kommunfullmäktige beslutade att de likvida medlens genomsnittssaldo skall

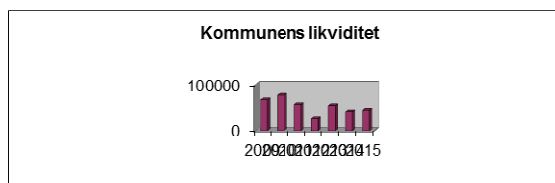
uppgå till minst 30.000 tkr varje månad. Kommunfullmäktiges mål har inte uppnåtts då medellikviditeten understigit 30.000 tkr under januari, april och augusti-november månader. Den lägsta medellikviditeten var i oktober med 20.989 tkr och den högsta i maj med 37.000 tkr.

Genomsnittlikviditeten under året uppgick till 29.716 tkr.

Kommunen har ett koncernkonto där förutom kommunen, Vilhelmina Bostäder AB, Vilhelmina Folkets Hus, Vilhelmina Fastighetsförvaltning AB, Destination South Lapland AB, konton för bygdeavgiftsmedel, räntekvittning och pensionsfonden ingår. Koncernkontot har en kredit på 2.000 tkr.

Kommunens likviditet uppgick till 44.913 tkr per 2015-12-31, vilket är en ökning med 3.556 tkr jämfört med 2014. Det extra statsbidraget avseende flyktingverksamheten på 12.334 tkr har bidragit till ökningen av likviditeten..

Koncernens likviditet uppgick vid årsskiftet till 71.824 tkr, vilken är en ökning med 8.477 tkr jämfört med föregående år.



Eget kapital

Det egna kapitalet för kommunen har med årets resultat minskat med 17.612 tkr. Det egna kapitalet uppgår till 352.617 tkr. Kommunens resultat har bidragit till koncernens eget kapital har minskat med 10.849 tkr till 396.570 tkr.

Avsättningar

Kommunens avsättning för pensions-skulden uppgår till 6.090 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 1.164 tkr inkl. löneskatt. Särskilda avtalspensioner och visstids-pensioner uppgår tillsammans till 975 tkr inkl. löneskatt, och omfattar fyra personer. Ersättningen till pensioner för förtroendevalda uppgår till 3.951 tkr inkl. löneskatt.

Pensionsförpliktelser intjänade före 1998 skall enligt gällande redovisningsprinciper redovisas som en ansvarsförbindelse i balansräkningen. Dessa förpliktelser uppgår till 236.776 tkr inkl. löneskatt.

Löneskatten utgör 24,26% på pensions-avsättningen.

Kommunens totala pensionsskuld uppgår således till 242.866 tkr. Detta kan jämföras med det bokförda värdet av pensionsförvaltningen som uppgår till 54.712 tkr, vilket medför en skuldtäckningsgrad på 22,5%. Skuldtäckningsgraden har minskat med 5,7% 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.

Under 2015 har kommunen löst in pensionsrätter inkl löneskatt på 25.441 tkr och disponerat medel ur kapitalförvaltningsportföljen.

Låneskuld

Kommunens låneskuld uppgår till 60.741 tkr, och avser lån upptagna hos Kommuninvest AB.

Låneskulden har under året amorterats med 3.747 tkr. Ingen nyupplåning har skett under året. Räntesatsen uppgår till 0,47% i genomsnitt vid årsskiftet 2015/2016.

Lånefinansieringsgraden, dvs hur stor del av kommunens anläggningstillgångar som finansierats med lån uppgår till 18,8%, och har under perioden 2009-2015 ökat med 16,3%.

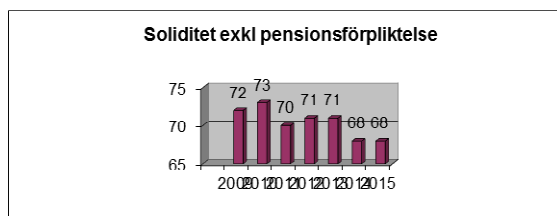
Kortfristig skuld

Kommunens och koncernens kortfristiga skulder har minskat under året till 101.535 tkr för kommunen och 116.062 tkr för koncernen. De enskilt största posterna är personalens källskatt 6.210 tkr, upplupna lönekostnader inkl sociala avgifter 41.723 tkr, avgiftsbaserad ålderspension inkl löneskatt 16.740 tkr och leverantörsskulder 13.318 tkr.

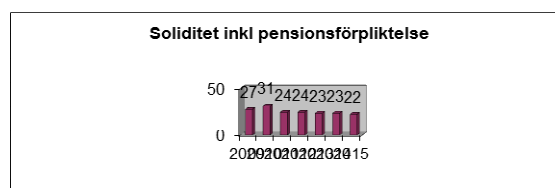
Soliditet

Kommunfullmäktige beslutade att soliditeten årligen skulle 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 i paritet med 2014. 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 22% för 2015, vilket är en minskning med 1% jämfört med 2014.



Koncernens soliditet uppgår till 53% för 2015, vilket är oförändrat jämfört med 2014. Hade den del av pensionsskulden som intjänats före 1998 inkluderats skulle soliditeten uppgå till 21% för 2015, vilket är lika som 2014.

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

Amortering av nästkommande års långfristiga lån redovisas som kortfristig skuld.

Anskaffningsvärdet för materiella anläggningstillgångar utgörs av faktisk kostnad.

Anslutningsavgifter för VA redovisas bland verksamhetens intäkter.

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

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

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

Exploateringsstillgångar redovisas som omsättningstillgångar.

Ferielön Från och med delårsrapport per augusti 2007 redovisas den som det beräknade utfallet fram till mätdatum på det aktuella läsåret.

Förutbetalda statsbidrag avseende flyktingverksamheten har periodiserats.

Individuell avsättning till pensioner utbetalas årligen.

Intäktsräntor som inflyter efter årsskiftet fordringsförs och tillgodogörs räkenskapsåret.

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

Kostnadsräntor hänförliga till redovisningsåret skuldbokförs och belastar årets redovisning.

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

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

Löner och övriga löneförmåner såsom timanställdas löner utbetalda under 2016 har periodiserats till 2015.

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

Periodisering av kostnader och intäkter är gjord enligt väsentlighetsprincipen.

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

VILHELMINA KOMMUN

Sammanställd redovisning eller koncernredovisning omfattar förutom den kommunala förvaltningen det helägda företaget Vilhelmina Bostäder AB, förvaltningsavtal med Riksbyggen, de delägda bolagen Vilhelmina Fastighetsförvaltning AB och Destination South Lapland AB.

Semesterlöneskuld upparbetad t.o.m. 151231 har periodiserats.

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

REDOVISNINGSPRINCIPER

Skuld för okompenserad övertid upparbetad t.o.m. 151231 har periodiserats.

Sociala avgifter avseende semesterlöneskuld, ferielöneskuld, okompenserad övertid, m.m. har redovisats som kortfristig skuld med 2016 års personalomkostnadspålägg .

Statsbidragsfordringar har periodiserats.

Särskild löneskatt har periodiserats.

Kommunen har inga garantipensioner, kompletterande delpensioner. Kommunen har särskilda avtalspensioner och visstidspensioner. Kommunalrådspensionen har beräknats.

Driftredovisning

Belopp i tkr	Budget			Redovisning			Budgetavvikelse		
	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto
Kommunstyrelsen	109362	-196820	-87458	113899	-195804	-81905	4537	1016	5553
Kultur- och utbildningsnämnden	35586	-226972	-191386	41620	-227210	-185590	6034	-238	5796
Socialnämnden	51565	-229550	-177985	56235	-255590	-199355	4670	-26040	-21370
Miljö- och byggnadsnämnden	1763	-3918	-2155	2700	-3526	-826	937	392	1329
Summa nämndsverksamhet	198276	-657260	-458984	214454	-682130	-467676	16178	-24870	-8692
Pensionskostnader	0	-37969	-37969	0	-55560	-55560	0	-17591	-17591
Avräkning sociala avgifter	0	17000	17000		17706	17706	0	706	706
Kapitalkostnader	11500	-17600	-6100	8848	-16925	-8077	-2652	675	-1977
Avskrivningar	0	17600	17600	0	16925	16925	0	-675	-675
Övrigt	7	-576	-569	4537	-572	3965	4530	4	4534
Summa verksamhet	209783	-678805	-469022	227839	-720556	-492717	18056	-41751	-23695
Skatteintäkter och generella statsbidrag	471068	0	471068	470186	0	470186	-882	0	-882
Finansnetto	550	-1772	-1222	8694	-3777	4917	8144	-2005	6139
Summa efter finansiering	681401	-680577	824	706719	-724333	-17614	25318	-43756	-18438
Extraordinära poster	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totalt	681401	-680577	824	706719	-724333	-17614	25318	-43756	-18438

Kommunens resultat uppgår till -17.614 tkr, vilket är ett underskott jämfört med budget på -18.438 tkr. Nettokostnaderna har ökat med 7,1% och skatteintäkter och generella statsbidrag har ökat med 3,4%, jämfört med 2013. Under åren 2004-2015 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 -8.692 tkr, där socialnämnden redovisar underskott, och kommunstyrelsen,

utbildningsnämnden och miljö- och byggnadsnämnden redovisar överskott.

Kommunstyrelsens verksamheter redovisar överskott och då främst GVA, personal, utvecklingsenheten och kollektivtrafik. Utbildningsnämndens överskott avser främst förskolan, grundskolan och IKE och bidrag. Socialnämndens underskott är till största delen hänförligt till individ- och familjeomsorgen, LSS-omsorgen, äldreomsorgen och övrig verksamhet. Miljö- och byggnadsnämndens överskott avser i huvudsak ökade intäkter pga ett ökat antal avgiftsbaserade ärenden.

Investeringsredovisning

Belopp i tkr

Nämnd/styrelse	Budget 2015	Redovisning 2015	Redovisning 2014
Kommunstyrelsen	27958	21457	11820
Kultur- och utbildningsnämnden	2309	1427	4036
Socialnämnden	1279	690	1295
Totalt	31546	23574	17151

Kommunfullmäktige beslutade att investeringarna lägst ska finansieras utan lån. Undantag är möjligt där investeringen sänker driftkostnaderna eller nyttjandetiden/avskrivningen år lång (mer än 20 år). I de fallen där investeringen sänker driftkostnaderna ska den sänkta driftkostnaden öka resultatet och användas till amortering av lånet till dess lånet för investeringen är helt återbetalt. Nettoinvesteringarna har finansierats med egna medel, varför kommunfullmäktiges mål är uppnått.

Bruttoinvesteringarna för 2015 uppgick till 24.759 tkr. Investeringsbidrag har erhållits med 1.185 tkr i form av bl a statsbidrag, bidrag från EU och bidrag från bygdemedel.

Av årets budgeterade investeringsvolym på 31.546 tkr utgörs 2.546 tkr av under året beviljade tilläggsanslag, varav 2.246 tkr består av ej påbörjade eller avslutade investeringsobjekt från 2014. För 2015 finns ett förslag till överföring till 2016 på 7.047 tkr, vilket kommer att prövas av kommunfullmäktige i april 2016.

RESULTATRÄKNING

Belopp i tkr

	Not	Kommunen		Koncernen	
		2015	2014	2015	2014
Verksamhetens intäkter	1	178028	184941	229697	231828
Verksamhetens kostnader	2	-653889	-628430	-690592	-663098
Avskrivningar	3	-16928	-16766	-21196	-21107
Verksamhetsresultat		-492789	-460255	-482091	-452377
Skatteintäkter	4	263079	258203	263079	258203
Generella statsbidrag	5	207107	194773	207107	194773
Finansiella intäkter	6	8776	6717	8841	6814
Finansiella kostnader	7,2	-3785	-6566	-6848	-10480
Resultat före extraordinära poster		-17612	-7128	-9912	-3067
Bokslutsdispositioner				-1080	-40
Aktuell skatt				-1039	
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto		-17612	-7128	-12031	-3107
Skattkostnader					
Årets resultat		-17612	-7128	-12031	-3107

BALANSRÄKNING

Belopp i tkr

	Not	Kommunen		Koncernen	
		2015	2014	2015	2014
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	17	307500	302552	518448	517117
Maskiner och inventarier	17	15478	14670	18393	18195
Finansiella anläggningstillgångar					
Aktier och andelar	18	33750	33283	11316	10873
Långfristiga fordringar	19	5776	6243	6835	7484
Summa anläggningstillgångar		362504	356748	554992	535312
Omsättningstillgångar					
Förråd	12	2248	2642	2286	2868
Exploateringsfastigheter	13	60	60	60	60
Övriga fordringar	14	56546	72560	63492	74342
Kortfristiga placeringar	15	54712	70869	54712	70869
Kassa och bank	16	44913	41357	71824	63347
Summa omsättningstillgångar		158479	187488	192374	211486
SUMMA TILLGÅNGAR		520983	544236	747366	765155
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	23	365329	377357	403701	410526
varav avsättning till resultatutjämningsreserv		4900	4900	4900	4900
Årets resultat		-17612	-7128	-12031	-3107
Summa eget kapital		352617	370229	396570	407419
Avsättningar					
Avsättning för pensioner inkl löneskatt	24	6090	6074	8642	8581
Övriga avsättningar					
Summa avsättningar		6090	6074	8642	8581
SKULDER					
Långfristiga skulder					
Lån i banker och kreditinstitut	21	60741	61586	226092	231429
Kortfristiga skulder					
Leverantörsskulder	22	13318	25119	17171	28362
Övriga kortfristiga skulder	22	88217	81228	98891	89364
Summa kortfristiga skulder		101535	106347	116062	117996
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		520983	544236	747366	765155

PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER	Not	Kommunen		Koncernen	
		2015	2014	2015	2014
Panter och därmed jämförbara säkerheter	32				
Inga					
Ansvarsförbindelser					
<i>Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna</i>	24	240201	245661	240201	245760
Borgensförbindelser och övriga ansvarsförbindelser					
<i>Borgen och andra förpliktelser gentemot kommunens företag</i>	26	164743	169743	164743	169743
<i>Kommunalt borgens- och förlustansvar för egna- hem och småhus med bostadsrätt (Garantiförbindelser 40% förlustansvar)</i>	26	1433	1983	1433	1983
<i>Övriga förpliktelser</i>	26	581	581	581	581
Summa panter och ansvarsförbindelser		406958	417968	406958	418067

Not 1 Verksamhetens intäkter	2015	2014
Försäljningsmedel	10194	9213
Taxor och avgifter	35921	32052
Taxor och avgifter, social omsorg	3261	4124
Taxor och avgifter, förskoleverksamhet	3016	2180
Hyror och arrenden	13999	12670
Bidrag	87356	98607
Försäljning av verksamhet och entreprenader	23680	26004
Försäljning av exploateringsfastigheter	0	0
Försäljning av anläggningstillgångar m.m.	601	91
Summa	178 028	184 941

Not 2 Verksamhetens kostnader		
Kostnader/utgifter	110423	107575
Kostnader för arbetskraft	431162	389759
Övriga verksamhetskostnader	74490	70558
Övriga kostnader	37814	60538
Summa	653 889	628 430

Not 3 Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivning, inventarier	3234	3273
Avskrivning, fastigheter	13685	13493
<i>Summa</i>	<i>16 919</i>	<i>16 766</i>

<i>Nedskrivning</i>	<i>9</i>	<i>0</i>
Summa	16 928	16 766

Not 4 Skatteintäkter		
Allmän kommunalskatt	263 370	258 903
Skatteavräkning 2014	-585	-748
Skatteavräkning 2015	295	48
Skatteavräkning landstinget		0
Summa	263 080	258 203

Not 5 Generella statsbidrag och utjämning		
Utjämningsbidrag för inkomstutjämning	97 120	92 555
Utjämningsbidrag för kostnadsutjämning	65 031	60 717
Utjämningsbidrag LSS	15 060	9 997
Strukturbidrag	16 969	17 114
Fastighetsavgift	13 190	12 793
Regleringsbidrag	-264	1 597
Summa	207 106	194 773

Not 6 Finansiella intäkter		
Utdelning i andra företag		1
Räntor på medelsplacering	108	342
Dröjsmålsräntor på fordringar	30	10
Övriga finansiella intäkter	8 638	6 364
Summa	8 776	6 717

Not 7 Finansiella kostnader	2015	2014
Räntor på lån	893	1251
Dröjsmålsräntor m.m. i verksamheten	9	16
Bankkostnader	287	275
Ränta på pensionsskuld	30	17
Övriga finansiella kostnader	2 566	5 007
Summa	3 785	6 566

Not 8 Försäljning av anläggningstillgångar, realisationsvinst		
Nästansjö 2:40	18	0
Del av Granberg 1:2	533	0
Del av Baksjönäs 1:265	50	0
Summa	601	0

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

Not 10 Nettoinvesteringar		
Inventarier	3 066	2 413
Fastigheter	19 857	14 338
Andelskap Kommuninvest	284	
Aktier VIFAB		400
Summa	23 207	17 151

Not 12 Förråd		
Centralförråd	450	718
Bok OP Petteresson	109	127
Arlanda Express biljetter	19	14
Bok Tre kulturers Landskap	5	14
Flygbränsle	230	196
Bok Lauritz 1900-1925	234	234
Bok Lauritz 1926-1936	215	215
Bok Lauritz 1937-1943	221	221
Bok Lauritz 1944-1949	762	767
Summa	2 245	2 506

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

Not 14 Övriga fordringar		
Konsumtionsavgifter	6 125	4 674
Allmän debitering	6 562	5 199
Nedskrivning kundfordring	-2 376	-2 146
Fordringar hos anställda	56	15
Skatt flygbränsle	60	62
Skogssällskapet	1 312	1 324
Kommunens B-skatt	-1 785	3 246
Norrskog	98	96
Fordran mervärdesskatt	7415	5533
Upplupna skatteintäkter	6 075	3 641
Övriga interimiska fordringar	33 004	50 916
Summa övriga fordringar	56 546	72 560

Not 15 Kortfristiga placeringar i värdepapper	2015	2014
Aktier pensionsfondsmedel	12 130	17 364
Värdepapper pensionsfondsmedel	42 582	53 505
Summa	54 712	70 869

Not 16 Likvida medel

Handkassor	17	17
Plusgiro	1 733	44
Swedbank, checkkonto	38 545	28 268
Swedbank, pensionsfond	2 106	2 105
Swedbank, bygdemedel	0	9 694
Svenska Handelsbanken, pensionsfond	2 512	1 229
Summa	44 913	41 357

Not 17 Materiella anläggningstillgångar

Markreserv

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

Verksamhetsfastigheter

Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	326 579	325 223
Nyanskaffningar	448	2 716
Bidrag		-1360
Nedskrivning		
Utrangerade ackumulerade anskaffningsvärden	-2708	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	324 319	326 579

Ingående ackumulerade avskrivningar	-148 144	-144 838
Årets avskrivningar	-5 184	-3 306
Nedskrivning		
Utrangerade ackumulerade avskrivningar		
Utgående ackumulerade avskrivningar	-153 328	-148 144
<i>Utgående bokfört värde</i>	170 991	178 435

Fastigheter för affärsverksamhet

Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	121 831	117 569
Nyanskaffningar	15 915	4 262
Bidrag		
Direktbokning mot eget kapital		
Nedskrivning		
Utrangerade ackumulerade anskaffningsvärden		
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	137 746	121 831

	2015	2014
Ingående ackumulerade avskrivningar	-39 130	-35 787
Årets avskrivningar	-3491	-3343
Utrangerade ackumulerade avskrivningar		
Utgående ackumulerade avskrivningar	-42 621	-39 130
<i>Utgående bokfört värde</i>	95 125	82 701
<i>Publika fastigheter</i>		
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	31 137	30 289
Nyanskaffningar	1 961	848
Bidrag		
Försäljning		
Nedskrivning		
Utrangerade ackumulerade anskaffningsvärden		
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	33 098	31 137
Ingående ackumulerade avskrivningar	-16 147	-15 092
Årets avskrivningar	-1 097	-1 055
Utrangerade ackumulerade avskrivningar		
Utgående ackumulerade avskrivningar	-17 244	-16 147
<i>Utgående bokfört värde</i>	15 854	14 990
<i>Fastigheter för annan verksamhet</i>		
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	46 860	44 319
Nyanskaffningar	770	2 571
Bidrag		
Försäljning		-30
Nedskrivning		
Utrangerade ackumulerade anskaffningsvärden		
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	47 630	46 860
Ingående ackumulerade avskrivningar	-26 850	-25 819
Årets avskrivningar	-1 729	-1 031
Utrangerade ackumulerade avskrivningar		
Utgående ackumulerade avskrivningar	-28 579	-26 850
<i>Utgående bokfört värde</i>	19 051	20 010
<i>Industrimark</i>		
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	1160	1160
Nyanskaffning	62	
<i>Utgående bokfört värde</i>	1 222	1 160
<i>Maskiner, fordon och inventarier</i>		
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	42 793	40 704
Nyanskaffningar	3 460	2 439
Bidrag		
Försäljning		-183
Nedskrivning		
Utrangerade ackumulerade anskaffningsvärden		-167
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	46 253	42 793
Ingående ackumulerade avskrivningar	-28 123	-25 380
Årets avskrivningar	-2 652	-2 743
Utrangerade ackumulerade avskrivningar		
Utgående ackumulerade avskrivningar	-30 775	-28 123
<i>Utgående bokfört värde</i>	15 478	14 670
Summa bokfört värde	322 978	317 222

Not 18 Aktier och andelar	2015	2014
Aktier	22 739	22 640
Andelar	11 011	10 643
Summa	33 750	33 283

Andelskapitalet i Kommuninvest ekonomisk förening avser inbetalt andelskapital. Vilhelmina kommuns totala andelskapital i Kommuninvest ekonomiska förening uppgick 2015-12-31 till 324 150 kronor.

Not 19 Långfristiga fordringar

Folkets Hus Vilhelmina AB	4 394	4 761
Förlagslån Kommuninvest	1 200	1 200
Konvertibelt skuldebrev DSL	0	100
Förlagslån Övre Norrlands Kreditförening	100	100
Förvaltade fonder	82	82
Summa	5 776	6 243

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 2016.

Pensionsförsäkringavgift	1 556	1 476
Förvaltningavgift	143	128
Pensionsskuldens förändring	-17	242
Särskild ålderspension	185	997
Kostnadsränta på pensionsskulden	30	17
Utbetalda pensioner	9 465	9 072
Löneskatt	1 283	2 201
Pensionsutbetalning, individuell del	13 725	12 916
Löneskatt individuell, del	3 330	3 133
Inlösen av pensionsrätter	20 474	0
Löneskatt pensionsrätter	4 967	0
Summa	55 141	30 182

KPA:s överskottsfond	1 180	0
----------------------	-------	---

Not 21 Långfristiga skulder

Förvaltade fonder	82	82
Anläggningsavg/anslutningsavg VA	7528	4400
Ack uppl anläggningsavg/anslutnavg VA	-569	-344
Anläggningslån	53 701	57 448
Summa	60 742	61 586

Not 22 Övriga kortfristiga skulder

Upplupna räntekostnader	49	155
Momsskuld	1 768	2 101
Upplupen okompenserad övertid	937	826
Bygdemedel	0	9 694
Löneskatt	4 457	3 103
Upplupen timlön	2 092	1 869
Upplupen ferielön	5 181	6 329
Personalens källskatt	6 210	5 906
Pensionskostnader individuell del	13 472	12 790
Upplupen semesterlöneskuld	15 243	11 980
Leverantörsskulder övriga	13 318	25 119
Övriga upplupna sociala avgifter	16 772	14 399
Övriga kortfristiga skulder	22 035	12 076
Summa	101 534	106 347

Not 23 Eget kapital (mkr)	2015	2014
Ingående eget kapital	370 230	377 358
Redovisat resultat	-17 612	-7 128
Summa eget kapital	352 618	370 230

Not 24 Pensionsskuld (mkr)

Pensionsskuld	937	718
Pensionsskuld, särskild ålderspension	785	1 037
Pensionsskuld förtroendevalda	3 179	3 133
Ansvarsförbindelse pensionsskuld	190 549	197 699
Löneskatt 24,26 %	47 416	49 148
Summa	242 866	251 735

Not 25 Årets resultat

Årets resultat enligt resultaträkning	-17 612	-7 128
- Realisationsvinster	-601	-91
- Realisationsförlust	524	
Balanskravsresultat	-17 689	-7 219

Not 26 Borgensförbindelse och övr ansvarsförbindelser

<i>Kommuninvest</i>		
(Vilhelmina Bostäder AB)	169 743	176 743
<i>Kommunalt borgens- och förlustansvar för egna hem och småhus med bostadsrätt (Garantieförbindelser 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

Årets resultat enl resultaträkning	-17 612
Realisationsvinster	-601
Realisationsförluster	524
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-17 689
Avgår synnerliga skäl	
Inlösen av pensionsrätter	20474
Löneskatt 24,26%	4967
Balanskravsresultat	7752
2014 års balanskravsresultat	-7219
Kvarstående överskott	533

Not 28 Konsolidering av företag

I årsredovisningen har Vilhelmina Bostäder AB, och DSL konsoliderats till 25%. Vilhelmina Fastighetsförvaltnings AB har konsoliderats med 40%. Vilhelmina Folkets Husförening har inte inkonsoliderats i årsredovisningen då föreningen bedöms vara ett uppdragsföretag. Kommunen har under 2015 utbetalat 1606 tkr i uppdragsersättning till Folkets Hus som ersättning för hyresfria lokaler till föreningslivet, samt utbetalat 3.948 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 återfinns 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 2015-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgenförbindelse. 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 medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.


Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Vilhelmina kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2015-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 325 620 649 807 kronor och totala tillgångar till 319 573 677 123 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 261 894 695 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 257 292 123 kronor.

Not 31 Balans RUR	2015	2014
Skatteintäkter samt generella statsbidrag	470186	452976
En procent av skatteintäkter och bidrag	4702	4530
Årets resultat	-17612	-7128
Avgår samtliga realisationsvinster	-601	-91
Tillägg för realisationsförluster	524	0
Tillägg för orealiserade förluster i värdepapper	0	0
Avgår återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0	0
Årets resultat efter balanskravsjustering	-17689	-7219
Reservering RUR	4900	4900
Maximal reservering	0	0

Kassaflödesanalys

Belopp i tkr

	Kommunen		Koncernen	
	2015	2014	2015	2014
LÖPANDE VERKSAMHET				
Årets resultat	-17612	-7128	-9918	-3067
Justering för av- och nedskrivningar	16927	16766	21194	21107
Justering för gjorda avsättningar	-16	-1547	-61	-1596
Just för övr ej likviditetspåverkande poster	-1645	27	-811	-1035
Betald skatt			-1039	
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	-2346	8118	9365	15409
Ökning/minskning förråd och varulager	-394	77	-206	252
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	16014	26961	11310	24263
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	845	-25090	5685	-24728
Kassaflöde från den löpande verksamheten	14119	10066	26154	15196
INVESTERINGAR				
Investering i immatriella anläggningstillgångar			2777	
Investeringsbidrag	1185	1840	1185	1840
Investering i materiella tillgångar	-24759	-18991	-25491	-19981
Försäljning av materiella tillgångar	601	91	601	331
Investering i finansiella tillgångar	-367	-767	109	-2076
Ökning/minskning kortfristiga placeringar	16157	-1826	16157	-1826
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-7183	-19653	-4662	-21712
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN				
Amortering av skuld	-3747	-3726	-8139	-10726
Ökning av långfristiga fordringar			-272	
Minskning av långfristiga fordringar	367	367	367	367
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-3380	-3359	-8044	-10359
Årets kassaflöde	3556	-12946	10625	-16875
Likvida medel vid årets början	41357	54303	61199	80222
Likvida medel vid årets slut	44913	41357	71824	63347

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

BOKSLUT 2015

VILHELMINA KOMMUNS VA-VERKSAMHET

Årsredovisning 2015

RESULTATRÄKNING

	Not	2014	2015
Verksamhetens intäk	1	14063	15153
Verksamhetens kost	2	-10220	-11063
Avskrivningar		-2393	-2442
Verksamhetens nettokostnader		1450	1648
Skatteintäkter		0	0
Finansiella intäkter		0	82
Finansiella kostnade	3	-1609	-1639
Resultat före extraordinära poster		-159	91
Extraordinära intäkter		0	0
Extraordinära kostnader		0	0
Årets resultat		-159	91

NOTER (va-redovisning)

	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008
Not 1 Verksamhetens intäkter								
Brukningssavgifter	14501	13817	12424	11981	12252	11911	11272	9882
Anslutningsavgifter	618	132	41	82	230	51	450	387
Övriga intäkter	34	114	81	176			16	
Summa	15153	14063	12546	12239	12482	11962	11738	10269

Not 2 Verksamhetens kostnader

Matrerial	2742	1714	1180	830	819	790	898	1114
Energikostnader	1573	1826	1800	2026	2041	1951	2108	1682
Personalkostnader	1876	1807	1721	1642	1375	1580	1302	1468
Externt köpta tjänster	2011	2604	1993	1630	1499	1375	1401	980
Från kommunen fördelade kostnader	2465	1733	2113	2172	2146	1644	2596	2638
Övriga kostnader	396	536	462	390	538	1409	570	1024
Summa	11063	10220	9269	8690	8418	8749	8875	8906

Not 3 Finansiella kostnader

Intern ränta på anläggningstillgångarn:	1639	1609	1817	1804	1561	1389	1585	1635
---	------	------	------	------	------	------	------	------



BOKSLUT 2015



VILHELMINA KOMMUNS AVFALLSHANTERING

Årsredovisning 2015

RESULTATRÄKNING

Belopp i tkr

	Not	2014	2015
Verksamhetens intäkter	1	9797	10285
Verksamhetens kostnader	2	-8141	-9400
Avskrivningar		-77	-196
Verksamhetens nettokostnader		1579	689
Finansiella intäkter			
Finansiella kostnader	3	-20	-58
Resultat före extraordinära poster		1559	631
Extraordinära intäkter		0	0
Extraordinära kostnader		0	0
Årets resultat		1559	631

BALANSRÄKNING

Belopp i tkr

TILLGÅNGAR

2014-12-31

2015-12-31

Anläggningstillgångar*Materiella anläggningstillgångar*

Återvinningsstation Granberget	961	5319
Maskiner och inventarier	4	0
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>	<i>965</i>	<i>5319</i>

Omsättningstillgångar

Kundfordringar	560	930
Ingående mervärdesskatt på leverantörsskulder	151	438
<i>Summa omsättningstillgångar</i>	<i>711</i>	<i>1368</i>

SUMMA TILLGÅNGAR**1676****6687****SKULDER OCH EGET KAPITAL****Eget kapital**

Eget kapital	2624	4183
Årets resultat	1559	631
<i>Summa eget kapital</i>	<i>4183</i>	<i>4814</i>

Skulder*Långfristiga skulder*

Avräkning Vilhelmina kommun	-4407	-2581
-----------------------------	-------	-------

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder	756	2191
Utgående mervärdesskatt på kundfordringar	112	186
Interima skulder	1032	2077
<i>Summa kortfristiga skulder</i>	<i>1900</i>	<i>4454</i>

SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL**1676****6687**

NOTER (avfallshantering)

	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008
Not 1 Verksamhetens intäkter								
Brukningsavgifter	9952	9380	9150	7739	7127	6885	6801	6715
Övriga intäkter	333	417	331	895	1284	1287	175	315
Summa intäkter	10285	9797	9481	8634	8411	8172	6976	7030
Not 2 Verksamhetens kostnader								
Material	885	335	149	193	184	1535	51	59
Personalkostnader	294	306	337	275	16	222	91	117
Förbränningsavgift	1059	1129	795	1128	962	1598	2146	2158
Insamling hushållsavfall	1734	2271	1505	1743	2022	2394	1625	1822
Transporter till Umeå	177	435	404	501	408	535	706	614
Externt köpta tjänster	1411	1751	1434	1875	1559	1296	1785	1786
Från kommunen fördelade kostnader	3709	1894	2265	1874	1513	1634	1116	1130
Avfallsskatt	32	-243	61	-271	-143	-183	-65	-71
Övriga kostnader	99	263	245	257	574	582	78	95
Summa kostnader	9400	8141	7195	7575	7095	9613	7533	7710
Not 3 Finansiella kostnader								
Intern ränta på anläggningstillgångarna	58	20	24	85	29	30	38	39

Verksamhetsberättelse 2015 – Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen inklusive projektverksamhet, exklusive Emma Ricklund

Budget (tkr)	Budget 2015	Bokslut 2015	Budget-avvikelse	Prognos 201508	Utfall 2014
Intäkter	-109 362	-113 351	3 989	-109 074	-133 138
Personalkostnader	70 435	71 101	-667	70 509	68 729
Övriga kostnader	126 385	124 150	2 235	127 958	149 744
Nettokostnader	87 458	81 901	5 557	89 393	85 335

Specifikation av nettokostnader

Ekonomi	4 210	4 497	-287	4 512	3 261
Fastigheter	5 510	5 218	292	8 303	7 213
Flyg	0	551	-551	0	-313
GVA	7 337	5 745	1 593	7 297	6 826
GVA-VA	-1	-92	91	-353	158
GVA-Renhållning	0	-631	631	16	-1 559
IT	2 834	2 718	116	2 829	3 168
Kommunledningsfunktion	3 925	3 574	351	3 627	3 357
Kost	21	-207	228	-40	-142
Näring	606	812	-207	527	3 631
Personal	8 990	7 464	1 527	9 052	7 496
Politisk verksamhet	3 867	3 963	-96	3 937	3 831
Räddningstjänst	6 661	6 609	52	6 711	6 367
Utvecklingsenheten	22 650	21 486	1 164	22 542	22 059
Övrig verksamhet	20 849	20 196	653	20 433	19 983
Summa	87 458	81 901	5 557	89 393	85 335

Kommunstyrelsen exklusive projektverksamhet

Budget (tkr)	Budget 2015	Bokslut 2015	Budget-avvikelse	Prognos 201508	Utfall 2014
Intäkter	-108 659	-110 391	1 732	-108 591	-111 905
Personalkostnader	69 893	69 325	568	70 507	66 597
Övriga kostnader	126 148	122 836	3 312	127 615	129 906
Nettokostnader	87 383	81 771	5 612	89 531	84 598

Kommentarer till årets utfall

Jämförelse med augustiprognosen

KS lämnar ett överskott med 5,6 mnkr jämfört med erhållen budget. Utfallet är drygt 7,7 mnkr lägre än vad prognosen i augusti visade.

Verksamhetsberättelse 2015

Kommunstyrelsen

Bedömningen i augusti var att KS skulle uppvisa ett budgetöverskridande med -1,4 mnkr mot dåvarande budget. Under senare delen av året har det tillkommit intäkter/återbetalningar som inte var så kända att hänsyn kunde tas till dem vid upprättandet av delårsprognosen. Till dessa hör en kreditering från VIFAB med 1,5 mnkr med anledning av lägre kostnader för fastighetsförvaltningen än beräknat. Dit hör också en återbetalning av överskott från Länstrafiken avseende linjetrafik på 1,6 mnkr. Vidare lämnar den fackliga verksamheten ett överskott jämfört med budget med +0,5 mnkr. Den fackliga verksamheten har även tidigare år visat överskott mot budget, men i prognosarbetet beräknas utfallet för verksamheten i enlighet med den omfattning som arbetstagarorganisationerna har rätt att nyttja. Vidare finns även intäkter för försäljning av industrimark, 583 tkr och tomter vid Magasinsgatan, 662 tkr, som inte fanns med i prognosen i augusti. Det gjordes också en försiktigare bedömning än vad det slutliga utfallet blev för flera av verksamheterna.

Jämförelse med 2014 års bokslut

Jämfört med bokslutet 2014 är 2015 års utfall 2,8 mnkr lägre, om man ser till utfallet exklusive projektverksamhet. Det är verksamhetsgrenarna Fastighet, GVA och Näring som har ett lägre nettoutfall 2015 jämfört med 2014. Verksamhetsgrenarna Ekonomi, Flyg och GVA-Renhållning har ett högre nettoutfall 2015 jämfört med 2014. För övriga verksamhetsgrenar avviker 2015 års utfall endast marginellt från 2014 års bokslut. Totalt sett, exklusive projektverksamheten, var intäkterna 1,5 mnkr högre 2014 än 2015, men då kostnaderna var 4,3 mnkr högre blir nettoutfallet lägre för år 2015.

Intäkter

Exklusive projektverksamhet är intäkterna för 2015 1,7 mnkr högre än budget. De största positiva avvikelserna finns inom GVA-VA, IT, GVA-Renhållning och Flyg.

Personalkostnader

Enligt BSP (Budget- och StrategiPlan) för 2015-2018 får personalkostnaderna för kommunstyrelsen inte överstiga 70 mnkr för 2015. Utfallet exklusive projektverksamhet blev 69,3 mnkr och ligger därmed inom den ram som sattes i BSP. Sett till de enskilda verksamhetsgrenarna varierar utfallet jämfört med budget. Den största positiva avvikelserna visar Personal, där verksamheterna OSA, Facklig verksamhet och Feriearbeten inte nyttjat budgeten fullt ut. Flera

verksamhetsgrenar har överskridit sin budget, däribland GVA-VA där planerad personalneddragning inte varit möjlig att genomföra. Politisk verksamhet, Räddningstjänst och Ekonomi är också bland de verksamheter som överskridit sin personalbudget.

Övriga kostnader

Övriga kostnader lämnar ett överskott jämfört med budget med 3,3 mnkr när projektverksamheterna exkluderats. Orsaken finns som, tidigare nämnts, bl.a. att finna i återbetalning från VIFAB och Länstrafiken.

Nettoutfall

Nettoutfallet 7,7 mnkr bättre än budget med projektverksamheten exkluderad och står bl.a. att finna i de orsaker som nämnts ovan.

Verksamhetsgrenarnas utfall

Verksamhetsgrenen **Ekonomi** visar en negativ budgetavvikelse med -287 tkr bl.a. beroende på en anställning utöver budget. Tjänsten har delvis finansierats med bidrag. Utfallet är i nivå med prognosen i augusti.

Verksamhetsgrenen **Fastigheter** visar en positiv budgetavvikelse med 292 tkr. Utfallet är betydligt bättre än vad augustiprognosen visade. Det är bl.a. en kreditering från VIFAB om 1,5 mnkr, som följd av en effektiv fastighetsförvaltning, samt försäljning av industrimark och lägre nyttjat bostadsanpassningsbidrag som svarar för det bättre utfallet.

Flyg var budgeterat till ett nollutfall men utfallet blev en nettokostnad med 551 tkr. Framförallt handlar det om övriga kostnader som blev högre än budgeterat. Avvikelsen utgörs av köp av externa kostnader på grund av bl.a. långtidssjukskrivningar och inte planerade reparationskostnader för byggnader och utrustning. Nya krav avseende säkerhetskontroll gav ökade kostnader för utrustning och omcertifiering av säkerhetskontrollanter. Dessa kostnader redovisas i bidragsåtersökning för GAS och till den del de överstiger beräknat och erhållet bidrag för 2015 kan det ge en bidragsjustering som utfaller under 2016.

Två debiteringar som tillhör år 2015 som bokförts på fel år har medfört att nettoutfallet för 2015 blev cirka 435 tkr högre än vad det skulle ha varit.

Detta gör sammantaget att utfallet skulle ha varit 435 tkr lägre än vad årets redovisning nu visar.

GVA visar en positiv budgetavvikelse med 1 593 tkr. Intäkter och personalkostnader ligger i stort sett i nivå med budget medan utfallet för

övriga kostnader blev betydligt lägre än både budget och prognos. Orsaken återfinns bl.a. i att Vägghållning tillgodosåknats försäljningsintäkter för tomter Magasinsgatan och Offentlig belysning där anslag för underhåll nyttjats sparsamt då utbyte till mer energieffektiv belysning pågår.

GVA-VA var budgeterat till i det närmaste ett nollutfall (-1 tkr) och utfallet blev något bättre, en nettointäkt med -92 tkr. Personalkostnader och övriga kostnader överstiger vardera budgetmed cirka 500 tkr men detta kompenseras av intäkterna som blev 1 126 tkr högre än budgeterat. Personalkostnadernas överförbrukning kan bl.a. förklaras av att den personalminskning med 0,5 tjänst som planerats inte kunnat genomföras utan medfört ökade kostnader för fyllnadstid. Övriga kostnader har belastats med justering lagervärde för kommunförrådet då inkuranta varor avskrivits i samband med den årliga inventeringen. De ökade intäkterna utgörs både av konsumtionsavgifter och anläggnings-/anslutningsavgifter. Nettoutfallet är något lägre än prognosen, som beräknade en nettointäkt med - 353 tkr.

GVA-Renhållning var även den budgeterad till ett nollutfall, vilket också var den bedömning som gjordes vid augustiprognosen. Det slutliga utfallet blev en nettointäkt med 631 tkr. Det är ett resultat av både något lägre kostnader än budgeterat för personal och övriga kostnader och en något högre intäkt än budgeterat.

IT uppvisar ett positivt nettoresultat jämfört med budget med 71 tkr exklusive projektverksamhet, 116 tkr inklusive projektverksamhet. Kostnaderna blev högre än budgeterat men kompenseras upp av att intäkterna blev högre än vad som planerats i budget. Det är bl.a. ökade kostnader för licenser och datamaterial till följd av bl.a. stigande dollarkurs, som utgör budgetavvikelsen på kostnadssidan.

Kommunledningsfunktion visar en positiv budgetavvikelse med + 351 tkr. Intäkter och övriga kostnader följer budget medan personalkostnaderna lämnar ett överskott mot budget som följd av partiella tjänstledigheter som inte ersatts med vikarier.

Kost tillhör också en av de verksamhetsgrenar där kostnader och intäkter i stort sett skall väga jämt. Nettobudgeten uppgick för 2015 till 21 tkr och utfallet blev en nettointäkt med 207 tkr. Intäkterna nådde inte helt upp till budgeterad nivå men då kostnaderna blev lägre än budgeterat resulterade det ändå i en nettointäkt. Att intäkterna blev högre än kostnaderna beror bl.a. på ett högre antal gäster på tätorten samt en osäkerhet avseende

fördelningen av gemensamma kostnader vid årets slut. Personalkostnaderna följer i stort sett budget men blev högre än föregående år p.g.a. utökad verksamhet under sommar och lov. Övriga kostnader ligger under budget men högre än föregående år bl.a. som effekt av att även transportkostnader innefattas i verksamheten fr.o.m. 2015.

Näring nettoutfallet för 2015 blev 812 tkr vilket är 207 tkr högre än budgeterat men betydligt under 2014 års utfall. Avvikelsen mot budget förklaras framförallt av lägre intäkt i form av bidrag ur bygdemedel än vad som beräknats i budget, detta som en följd av att nedlagda kostnader i verksamheten inte uppfyller kraven för bidrag enligt de regelverk som gäller för bygdemedel.

Personal uppvisar en positiv budgetavvikelse med 1 527 tkr som framförallt härrör sig från lägre kostnader än budgeterat för OSA, Facklig verksamhet, Företagshälsovård och Feriearbeten. För OSA har färre antal anställda än förväntat gjort att hela det budgeterade utrymmet inte nyttjats. För den fackliga verksamheten budgeteras utifrån den omfattning arbetstagarorganisationerna har rätt att nyttja enligt LFF (lagen om facklig förtroendeman) medan utfallet ofta blir lägre, vilket är fallet även för 2015. För Företagshälsovården blev kostnaderna inte så höga som beräknats vid budgettillfället dels beroende på att den nya upphandlingen som började gälla fr.o.m. april inte fick så hög kostnad som förväntat och att en del av kostnaderna kunnat återsökas från Försäkringskassan. För Feriearbeten blev antalet sökande och erbjudna feriearbetare lägre än vad som beräknats för de aktuella årskullarna.

Politisk verksamhet visar en mindre negativ budgetavvikelse med -96 tkr jämfört med budget. Utfallet följer i stort sett augustiprognosens bedömning. Avvikelsen förklaras av högre personalkostnader än budgeterat. Större delen av de högre personalkostnaderna kompenseras av lägre övriga kostnader jämfört med budget.

Verksamhetsgrenen **Räddning** som omfattar räddningstjänst, sotningsväsende och samhällsskydd visar ett nettoutfall som i det närmaste ligger i nivå med budget och endast avviker mindre från augustiprognosen. Verksamhetsgrenen uppvisar en positiv budgetavvikelse med 52 tkr. Personalkostnaderna blev något högre än budget men kompenseras dels av något högre intäkter och av att övriga kostnader blev lägre än budgeterat. De högre intäkterna förklaras av fler genomförda tillsyner och externutbildningar än planerat. Personalkostnaderna har överstigit budget vilket förklaras av att det nya

RIB-avtalet som trädde i kraft i juli 2015 fick ett högre utfall än vad som bedömdes vid budgeteringstillfället. Ett stort bekymmer för verksamheten är den stora personalomsättningen som dels är kostnadskrävande i form av kostnader för rekrytering och utbildning och som dels är påfrestande för verksamheten när erfarenhet förvinner ur arbetslagen. Även om verksamheten har höga kostnader för reparationer och underhåll som en följd av den åldersstigna fordonsparken har kostnaderna kunnat hållas under budget.

Utvecklingsenheten visar en positiv budgetavvikelse med 1 086 tkr när projektverksamheten exkluderats. Den stora positiva avvikelsen utgörs av lägre utfall än budgeterat för övriga kostnader. Den positiva avvikelsen kan förklaras av en hög kostnadsmedvetenhet hos personalen där många frågor löses via interna resurser och att underhållet trots många äldre anläggningar och äldre utrustning kunnat klaras utan några större kostnader.

Övrig verksamhet visar en positiv budgetavvikelse med 832 tkr. Intäkterna blev något lägre än budgeterat, personalkostnaderna ligger något högre än budget. Avvikelserna avseende personalkostnaderna är helt hänförligt till ökade kostnader inom överförmyndarverksamheten. Den positiva budgetavvikelsen utgörs framförallt av lägre utfall för övriga kostnader. Avvikelsen återfinns inom flera verksamheter men en stor bidragande orsak är den återbetalning av överskott som erhållits från Länsstrafiken med 1 579 tkr och som gör att 2015 års budget för trafik kostnader lämnar ett budgetöverskott med 385 tkr.

Redogörelse för utfallspåverkande beslut

Under 2015 har beslut fattats om att flytta elever från Latikbergs skola till Volgsjö skola, detta har fått återverkningar för Kost-verksamheten. Vidare har under året fattats beslut om att fr.o.m. september 2015 lägga ned Bemanningseenheten. Av de 1,75 tjänsterna inom enheten fick Personalenheten behålla 0,75 tjänst för att arbeta strategiskt med kompetensförsörjning.

Avvikelse från planeringsförutsättningarna i verksamhetsplanen

Föregående års avveckling av förskolefastigheten i Nästansjö har under året påverkat kommunstyrelsen genom att oavskrivet värde för fastigheten belastat verksamhetsgrenen Fastigheter. Inköp av kv Sågen för att iordningställa nytt område för återvinningscentral och kommunförråd har även det påverkat verksamhetsgrenen Fastigheter genom att den belastats med driftkostnader för fastigheten, vilket inte

fanns med i budgetförutsättningarna för 2015. Den planerade överföringen av vaktmästeri till VIFAB har inte genomförts. Den ökade flyktingströmmen har påverkat flera verksamheter inom kommunstyrelsen, t.ex. IT genom ökad efterfrågan på tillgången till nät, kostverksamheten genom ökat antal gäster, Utvecklingsenheten genom ökad efterfrågan på service inom bl.a. bibliotek, simhall och fritidsverksamheterna.

Mål och måluppfyllelse

Vision

Den övergripande visionen för Vilhelmina kommun enligt budget- och strategiplanen för 2015-2018 är att Vilhelmina kommun år 2022:

"Vår vision är att Vilhelmina kommun ska växa och vara en kommun med både utvecklingskraft och framtidstro!"

Mål till nämnd

I budget- och strategiplanen 2015-2018 anges ett antal övergripande mål som har bäring på kommunstyrelsens ansvarsområde:

- Våra värderingar om rättvisa, solidaritet, jämställdhet och alla människors lika värde ska vara vägledande för all verksamhet i kommunen.
- 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.
- Ge förutsättningar för att upprätthålla samlingslokaler i byarna.
- Ge stöd och stimulera lokala utvecklingsgrupper.

Under året har arbete pågått med att bryta ned målen i konkreta mål för nämnder och verksamheter och att föra in dem i det planeringsverktyg, STRATSYS, som anskaffats för att underlätta och effektivisera verksamhetsplaneringen.

Verksamhetsmål

Följande verksamhetsmål med bäring på kommunstyrelsens ansvarsområde finns upptagna i budget- och strategiplanen 2015-2018:

- Sjukfrånvaron hos kommunanställda ska minska.
- Minskad sjukfrånvaro innebär lägre kostnader för vikarier och sjuklön.

Sjukfrånvarons utveckling de senaste fem åren	
År	%
2009	6,9%
2010	5,5%
2011	6,2%
2012	5,9%
2013	5,5%
2014	6,5%

Källa: Kommunens egen statistik

Den totala sjukfrånvaron har för 2015 ökat till 7%. Målet att sjukfrånvaron ska minska har inte uppnåtts.

- Personalkostnadernas 2015 får inte överstiga 380 000 tkr totalt för kommunen. För kommunstyrelsens del ett personalkostnadstak om 70 000 tkr.

Kommunstyrelsens personalkostnader uppgick för 2015 till 71 101 tkr inklusive projektverksamhet och 69 325 tkr exklusive projektverksamhet.

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

Under 2014 gjordes en mätning av energiförbrukning i kommunens byggnader. Planen är att genomlysna varje byggnad och anpassa energieffektiviseringen för varje fastighet.

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 personalkostnaderna följs årligen upp i samband med bokslutet.

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. Avvikelse 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).

På sikt kommer uppföljning av mål att göras i STRATSYS.

Inre kvalitet mål

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

Investeringar

Investeringar (tkr)	Budget 2015	Bokslut 2015	Budget- avvikelse
Fastigheter	1 132	616	517
Flyg	8 000	7 857	143
GVA	5 362	4 083	1 280
GVA-VA	7 442	3 620	3 823
GVA-Renhållning	4 909	4 318	591
IT	420	0	420
Kommunledningsfunktion	100	71	29
Kost	185	191	-6
Utvecklingsenheten	39	51	-12
Övrig verksamhet	367	651	-284
SUMMA	27 958	21 457	6 501

Flera av 2015 års investeringsprojekt fortlöper även under 2016 och ej upparbetad budget finns med i särskilt ärende till kommunfullmäktige om överföring av medel mellan åren.

Framtiden

De kommande åren innefattar ett antal pensionsavgångar vilket innebär behov av nyrekrytering men även översyn av verksamheter för att möta och hantera nya krav på utveckling och efterfrågan samtidigt som tillgängliga resurser krymper. Rekryteringsfrågan i sig innebär också en stor utmaning då konkurrensen om rätt utbildad arbetskraft hårdnar allteftersom. Inom flera verksamheter är både fastigheter, anläggningar och utrustning i form av maskiner och fordon i stort behov av underhåll eller utbyte. I vissa fall bör alternativ med leasing istället för nyanskaffning ses över. Oavsett om upprustning sker genom leasing, nyanskaffning eller underhåll kommer det att påverka framtida driftkostnader. Men även uteblivna nyinvesteringar kommer att belasta driftbudgeten hårt genom ökade underhållskostnader. Nationella beslut som eventuell övervältring av ansvar till kommunerna för insamling av förpackningar och insamling av matavfall kommer, om så beslutas, att bli en utmaning för kommunen. Under 2015 genomfördes en nödvändig omtoppning av rullbanan vid flygplatsen. Under flera år har arbete i projektform pågått för att utveckla en helt ny start- och landningsbana. Oavsett om detta kan förverkligas eller inte i en framtid kommer investeringar ändå att vara nödvändiga inom den närmaste framtiden då en ny EU-förordning ställer andra krav än nuvarande på flygplatsen. Inom IT-området sker en ständig utveckling och under de kommande åren finns bl.a. behov av att planera för alternativ för inkommande fiberförbindelse till kommunen då gällande avtal löper ut. Inom arkivområdet kommer

Verksamhetsberättelse 2015

Kommunstyrelsen

översyn att göras och Region Västerbotten kommer att driva ett e-arkivarbete där Vilhelmina kommun ingår. Under våren 2016 ska den under 2015 tillsatta kultur- och fritidsberedningen lämna förslag till förändringar inom kultur- och fritidsområdet. Vilka beslut och effekter det leder till är i dagsläget inte känt. Den positiva utvecklingen i våra fjälldalar är glädjande men ställer också ökade krav på service, utveckling och trygghet som till stor del måste ske utan ökade resurser.

Årsrapport 2015 – Utbildningsnämnden

Utbildningsnämnden

Budget (tkr)	Budget 2015	Bokslut 2015	Budget- avvikelse	Prognos aug 2015	Utfall 2014
Intäkter	-35 586	-41 620	6 034	-35 832	-36 157
Personalkostnader	139 232	143 446	-4 214	148 300	144 009
Övriga kostnader	87 740	83 764	3 976	86 883	87 087
Nettokostnader	191 386	185 590	5 797	199 350	194 939
Specifikation av nettokostnader					
Politisk nämnd	809	829	-20	890	766
Kansli	7 176	6 012	1 163	6 849	6 385
Förskola	37 940	36 567	1 374	38 983	37 224
Grundskola	73 353	72 547	806	77 628	76 182
Gymnasieskola	43 763	44 940	-1 177	47 171	46 516
Lärcentrum	5 140	4 565	575	5 049	5 397
Skolskjutsar	3 780	3 642	138	3 400	3 336
IKE och bidrag	10 301	8 111	2 189	10 251	11 063
Skolmåltider	9 125	8 375	749	9 129	8 070
Summa	191 386	185 590	5 797	199 350	194 939

Kommentarer till utfall för helår

För 2015 så hade utbildningsnämnden en rambudget om 191 386 tkr, och redovisar ett nettokostnadsutfall om 185 589 tkr vilket ger ett positivt resultat för året på 5 797 tkr.

Det positiva resultatet beror främst på att intäkterna ökat mot budget inom områden som migrationsverket, statsbidrag maxtaxa, skolverket (projekt), arbetsförmedlingen samt avgifter i förskola/fritids. Dessutom så har marknadsföringsinsatsen inom gymnasieskolan slagit väl ut och det har gått färre elever i annan kommun vilket medfört minskade kostnader inom den interkommunala ersättningen, IKE. Förutom det så har utbildningsförvaltningen verkställt alla de uppdrag som givits som konsekvenser i budgetberedning inför 2015 och de beslut som utbildningsnämnden tagit under året som syftat mot en minskning av kostnadsmassan och i övrigt arbetat ner kostnader systematiskt och målmedvetet.

Personalkostnader

Kommunfullmäktige beslutade i budget 2015 om ett personalkostnadstak om 140 000 tkr för utbildningsnämnden. Kommunstyrelsen har i sin tur beslutat om en månadsuppföljning av personalkostnaderna under året vilket har redovisats vid utbildningsnämndens och arbetsutskottens sammanträden.

Personalkostnadstaket om 140 000 tkr motsvarar med en rak framräkning per

månad 11 667 tkr. Personalkostnadsutfallet för år 2015 är 143 446 tkr. Detta motsvarar 11 953 tkr/månad.

För en rättvis bedömning av den totala kostnaden för personal bör nämnas att det finns intäkter i form av bidrag eller annan ersättning som redovisningsmässigt hamnar under andra slag men som bör redovisas mot personalkostnad. Exempel på detta under 2015 är lönebidrag, statsbidrag och kostnader för personal som betalas av andra kommuner. Detta motsvarar ca 5 000 tkr.

Utfallet var 144 008 tkr för personalkostnaderna år 2014 och med en lönerrevision 2015 motsvarande ca 3 400 tkr i ökade kostnader för personal så har utbildningsnämnden arbetat ner kostnader för personal med ca 4 000 tkr.

Utbildningsnämnden, politisk verksamhet

Den politiska verksamheten redovisar ett underskott om - 20 tkr.

Budgeten för den politiska verksamheten är större året efter ett val än andra år bland annat med anledning av nämndsutbildningar. Det har också under året beslutats om ett antal fullmäktigeberedningar som ej budgeterats för.

Kansliet

Kansliets verksamhet redovisar ett överskott om 1 163 tkr.

Förutom områdena läromedelscentralen, gemensamt vaktmästeri, kansliets administration, skolpsykolog och skolsköterskor ligger från och med 2014 kommunala musikskolan samt projektet Första rummet i Kansliets budget.

I kansliets verksamhet finns ökade personalkostnader det första kvartalet som ej budgeterats och som en konsekvens av övertalighet i den nya ledningsorganisationen på grundskolan som ej kunnat avslutas tidigare. Detta är åtgärdat från 31 mars.

Skolpsykologen avslutade sin anställning i Vilhelmina kommun 2015-08-16.

Läromedelscentralen har avslutats vid halvårskiftet och Första rummet har övergått till en verksamhet inom gymnasieskolan.

Minskade kostnader inom musikskolan och det gemensamma vaktmästeriet har också bidragit till resultatet.

Interkommunal ersättning och bidrag till fristående verksamheter

Här redovisas ett överskott om 2 189 tkr.

Överskottet beror främst på ett ökat antal elever som väljer att gå gymnasiet på Malgomajskolan och färre Vilhelminaelever som väljer gymnasieskola utanför kommunen.

Skolmåltider

Skolmåltidsverksamheten redovisar ett överskott om 749 tkr. Det beror främst på justeringar under året med fler serverade portioner där produktionskostnaden är låg.

Förskolan

Förskolan redovisar ett överskott om 1 374 tkr

Personalminskning samt samverkan mellan avdelningar är den främsta orsaken till överskottet.

Förskolans verksamhetsområde har genomgått stora förändringar de senaste åren. Dagbarnvårdarverksamheten har lagts ner och istället har ny avdelning på förskolan Vågen samt 3 avdelningar på den nybyggda förskolan Sagobacken tillkommit. Efterfrågan på barnomsorg för de yngsta barnen har ökat i och med att dagbarnvårdarsystemet upphörde. Detta har inneburit förändringar i organiseringen av barngrupperna.

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 och det har gett större intäkter än budgeterat.

Grundskolan inklusive Förskoleklass, Fritidshem och Grundsärskola

Grundskolan inklusive Förskoleklass, Fritidshem och Grundsärskola redovisar ett överskott om 806 tkr.

Personalkostnaderna inom Grundskolan inklusive Förskoleklass, Fritidshem och Grundsärskola redovisar ett underskott om -2 278 tkr, vilket är en minskning av underskottet jämfört med 2014 om ca 2 500 tkr.

Personalkostnaderna har ökat under året till följd av att en del av de inräknade personalförändringarna inte gått att genomföra eller gett avsedd effekt. Inflyttning i området kring Dikanäs har medfört en ökning från 21 till 26 elever inför läsåret 2014/15. Det innebar behov av att anställa personal för ett behov av särskilt stöd samt ett personalbehov för en elev från annat land, detta fortsätter läsåret 2015/16. I verksamhetsområdet fritidshem/förskoleklass så har minskning av personal medfört en ökad arbetsbelastning och inneburit långtidssjukskrivningar. Det innebär en högre personalkostnad under vissa tider. Högre kostnader för inköp av livsmedel än budgeterat har också konstaterats inom fritidshemsverksamheten.

För barn i behov av stöd ser vi en fortsatt hög andel med behov av assistent vilket medför ökade kostnader på personal.

Även inom grundskolan har sjukskrivningar medfört ökade personalkostnader under perioder.

Fortsatt stora behov hos elever i grundskolan medförde att bemanningen utökats vad gäller kurator och specialpedagoger inom elevhälsan.

Fritidsverksamheten växte generellt under året i hela kommunen.

Gymnasieskolan

Gymnasieskolan redovisar ett underskott om - 1 177 tkr

Personalkostnaderna inom gymnasieskolan redovisar ett underskott om -3 145 tkr vilket är en minskning av underskottet jämfört med 2014 om ca 3 000 tkr.

Projektet Första rummet har planerats att fortgå under hösten 2015 och att pengar söks för fortsättning 2016. Projektet har uppvisat goda resultat med att få elever som vistats där att återgå till utbildning eller annan verksamhet.

Elevutvecklingen är fortsatt positiv och antalet antagna till Malgomajskolan ökar.

Mottagandet av ensamkommande barn har ökat antalet elever inom språkintröduktion till en nivå där det uppstått behov av fler lokaler och mer personal. Det har varit en utmaning då det nationellt är lärarbrist, och då det inte finns externa lokaler att förhyra.

Arbetet med Inlandets teknikpark fortsatte enligt plan. En industrirobot är inköpt och uppmonterad för undervisning samt ett antal 3D print skrivare.

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

Lärcentrum

Lärcentrum redovisar ett överskott om 575 tkr

Lärcentrums resultat är inte helt enkelt att prognostisera, då utbudet är starkt kopplat till efterfrågan och därmed beroende av vilka kurser som kommer att startas under året och vilka statsbidrag som finns att ansöka om. Förutom det ordinarie utbudet av kurser samt sfi-verksamheten samarbetar Lärcentrum även fortsatt med gymnasieskolan för att samnyttja lärare och materiel.

Avvikelse från planeringsförutsättningarna i verksamhetsplanen

Under sommarperioden fick fritidshemsverksamheten ökade kostnader med anledning av högre beläggning. Detta beror främst på att undervisningen i SFI endast har 2 veckors uppehåll under sommaren.

Personalkostnader

Planerade besparingar på grund av färre chefstjänster i genomförandet av ny ledningsorganisation i grundskolan blir lägre än planerat då avveckling av personal ej genomförts förrän första kvartalet 2015. Det har också under året gjorts förstärkningar i ledningsorganisationen med anledning av olika behov.

Förändringar i grundskolans organisation i förhållande till planeringsförutsättningar som fanns när budget 2015 behandlades motsvarar 7-8 tjänster och finns inom områden som barn i behov av stöd, ökade vikariekostnader samt ökade kostnader på grund av sjukskrivningar.

Förändringar i gymnasieskolans organisation mot de planeringsförutsättningar som fanns när budget 2015 behandlades motsvarar 8-9 tjänster och gäller elever med behov av särskilt stöd.

Förändringar som är gjorda har gett en personalkostnadsminskning då det försvunnit personal med högre lön än de som anställts.

Mål och måluppfyllelse

Följande mål för verksamheterna har ursprungligen hämtats från Budget- och strategiplan 2016-2018.

Verksamhets- och effektivitetsmål - Inre Kvalitet

- Sjukfrånvaron hos anställda ska minska
- Personalkostnaderna för 2016 får inte överstiga 140 000 tkr för UBN

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron inom utbildningsnämndens ansvarsområden låg totalt på 6,3 % 2015 i förhållande till den totala sjukfrånvaron i hela kommunen på 7,0 %. Motsvarande sjukfrånvaro för utbildningsnämnden var 5,3% år 2014.

Personalkostnad

Under 2015 har personalkostnadens andel av verksamhetens bruttokostnad ökat från 62,26% 2014 till 62,98% 2015, en ökning med 0,72 procentenheter.

Personalkostnadsutfallet 2015 hamnar på 143 445 tkr med intäkter för personal om mer än 5 000 tkr.

Verksamhets- och effektivitetsmål - Yttre kvalitet

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

- Minska skillnaden mellan planerad resurs och faktisk resurs. Planerad resurs är år 2013 25 % högre än faktisk resurs. Skillnaden ska vara högst 10 % 2018

Barn/personal planerad	barn/personal närvarande	% skillnad
------------------------	--------------------------	------------

Verksamhetsberättelse 2015 ⁶² Utbildningsnämnden

2012	5,0	4,0	25 %
2013	4,5	3,0	50 %
2014	4,6	3,1	48 %

- **Kostnaden för ett inskrivet barn i förskolan ska inte överstiga medelkostnaden med mer än 2 % 2018**

	Kostnad Vilhelmina	Medelkostnad	% skillnad
2013	152 225 kr	125 593 kr	21 %
2014	143 781 kr	130 784 kr	10 %

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

	Vilhelmina %	Medelvärde %
2014		
År 3	38 %	68 %
År 6	95 %	92 %
2015		
År 3	62 %	70 %
År 6	93 %	93 %

- Andelen behöriga elever till något nationellt program på gymnasiet ska vara minst 98 % 2018 (Måtten från Kkik är % till yrkesprogram)

2014	82,8 %
2015	83,9 %

- Kostnaden per betygspoäng i grundskolan ska minska med minst 4 % per år till 350 kr/betygspoäng 2018 (måtteten i Kkik är poäng 2015 mot kostnad året innan)

2014	520 kr
2015	481 kr (8 % minskning av kostnaderna)

- Kostnaden för den kommunala förskolan ska minska med 1 % per år till 134 000 kr/inskrivet barn 2018

2013	152 225 kr
2014	143 781 kr (5,8 % minskning av kostnaderna)

- Kostnaden för den kommunala grundskolan ska minska med 1,25 % per år till 111 000 kr/elev 2018

2013	124 091 kr
2014	114 320 kr (8,5 % minskning av kostnaderna)

- Kostnaden för den kommunala gymnasieskolan ska minska med minst 1,25 % per år till 156 000 kr/elev 2018

2012	167 569 kr
2013	147 961 kr (13 % minskning av kostnaderna)
2014	141 613 kr (4,5 % minskning av kostnaderna)

Geografiska mål

Följande mål är hämtade ur Budget- och Strategiplan 2016-2018:

- Behåll skolorna i Saxnäs och Malgovik så länge ekonomin tillåter
- Behåll skolorna i Dikanäs och Nästansjö så länge ekonomin tillåter
- Behåll skolan i Latikberg så länge det är pedagogiskt försvarbart

Alla skolor är kvar men kommunfullmäktige beslutade 2015-12-14 att lägga ner Latikberg skola.

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.

Investeringar

Investeringar (kr)	Budget	Utfall	Avvikelse
	2015		
Specifikation av Investeringar			
Klädhyllor, staket etc Skogsbacken	160,0	160,0	0,0
Bord/bänkar, Täppan	10,0	1,0	9,0
Spis/Fläkt/Diskm. gru Malgovik	30,0	0,0	30,0
Diskm, spis, tvättmask. Gru Saxnäs	25,0	19,4	5,6
Utemiljö gru Saxnäs	60,0	56,3	3,7
Golv, träslöjd, Hembergsskolan	50,0	63,7	-13,7
Symaskinsbord, Volgjsö	120,0	131,7	-11,7
Inventarier, gru, Nästansjö	40,0	39,4	0,6
Lastbilskran, gym	250,0	219,9	30,1
Arbetsmiljö/Att fördela	75,0	74,9	0,1
Sängar VO gym	20,0	0,0	20,0
Brygga Videokonferens, Lärcentrum	20,0	0,0	20,0
Åtgärder i sporthallar	140,0	96,7	43,3
TA kfm 150415: Inv/utrustning fsk	285,7	207,1	78,6
TA kfm 26/2015: Lokalanpassning Latikberg	500,0	0,0	500,0
TA kfm 150415: Teknikpark	123,3	202,4	-79,1
TA ks 54/14: Åtg Malgomajskolan	250,0	150,0	100,0
TA ks §179 / 15: Luftsluss Malgovik	150,0	4,9	145,1
Summa	2 309	1 427	882

De investeringar som beslutats är:

Utbildningsförvaltningens investeringsäskanden inför 2015 var på 2500 tkr. Kommunfullmäktige 2014-12-15 tog beslut om 1000 tkr. Under året har beslutats om tilläggsanslag på sammanlagt 1 309 tkr.

Under året har nämnden tilldelat grundskolan 325 tkr av 1000 tkr. Det har köpts in symaskinsbord, inventarier i Nästansjö, utemiljö i Saxnäs, utrustning i HK-kök samt upprustning av golv i Hembergsskolans slöjdlokal. Av KS och kommunfullmäktige har tilldelats 500 tkr för lokalanpassning i Latikbergs skola samt 150 tkr för byggnation av luftsluss i Malgoviks skola. Investeringsmedel för lokalanpassning i Latikbergs skola har inte nyttjats. Byggnation av luftsluss i Malgovik slutförs under 2016.

Nämnden har under året tilldelat förskolan 170 tkr av 1000 tkr. Utöver detta beviljade kommunfullmäktige tilläggsanslag på 285,7 tkr från 2014 till 2015. Investeringsmedlen har använts till staket och hyllor till Skogsbackens förskola samt grillplats till Täppans förskola. Av förskolans medel finns ca 70 tkr kvar.

Nämnden tilldelade Gymnasiet 270 tkr av 1000 tkr. Medlen var avsatta att användas till en lastbilskran samt sängar till Vård- och omsorgsprogrammet. Av dessa medel finns ca 30 tkr kvar. Kommunfullmäktige och KS gav tilläggsanslag på 123,3 till teknikpark och 250 tkr för en förstudie för att minska

energiförbrukning i Malgomajskolans lokaler. Teknikparken har förbrukat över det budgeterade men intäkter kommer under 2016. Förstudien i Malgomajskolans lokaler kommer att fortsätta under 2016. Av tilläggsanslaget för förstudien finns 100 tkr kvar.

Åtgärder i Sporthallar beviljades 140 tkr. Åtgärderna blev 43,3 tkr billigare än beräknat. Lärcentrum beviljades 20 tkr. Till arbetsmiljöåtgärder beviljades 75 tkr och dessa medel är förbrukade.

Framtiden

Utbildningsförvaltningen antog 2015-08-18 visionen om "Lapplands bästa utbildningskommun"

Det innebär att alla diskussioner inom skolenheterna strävar mot metoder för att öka måluppfyllelse. En viktig framgångsfaktor blir lärarnas fortbildning och kompetensutveckling.

Den nya ledningsorganisationen i grundskolan ska utvärderas och utfallet av den kan komma att påverka under 2016.

För att komma ner i kostnader enligt de jämförelsetal som vi bedöms efter så behöver utbildningsnämnden fortsätta ta strukturella beslut om framtiden.

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 2015

Socialnämnden

Verksamhetsberättelse 2015 – Socialnämnden

Ekonomi – Totalt

Budget (tkr)	Budget 2015 inkl. TA	Prognos 1508	Utfall 2015	Avvikelse budget 15 utfall 15	Avvikelse prognos 201508 utfall 2015	Utfall 2014
Total						
Intäkter	-51 565	-55 690	-56 234	4 669	544	-56 654
Personal kostnader	166 335	174 981	175 498	-9 163	-517	161 980
Övriga kostnader	63 215	80 221	80 092	-16 877	129	70 989
Summa kostnader	229 550	255 202	255 590	-26 040	-388	232 969
Nettokostnad	177 985	199 512	199 356	-21 371	156	176 315
Socialnämnden exkl.						
Immigration						
Intäkter	-32 932	-33 401	-34 583	1 651	1 182	-35 122
Personal kostnader	159 483	165 111	165 232	-5 749	-121	154 151
Övriga kostnader	51 286	67 802	72 898	-21 612	-5 096	62 593
Summa kostnader	210 769	232 913	238 130	-27 361	-5 217	216 743
Nettokostnad	177 837	199 512	203 546	-25 709	-4 034	181 621
Specifikation av nettokostnader						
Äldreomsorgen	102 928	106 724	106 564	-3 636	160	96 678
LSS-omsorg	38 153	45 122	47 256	-9 103	-2 134	44 696
MedEn och Hemsjukvården	13 879	13 370	12 372	1 507	998	11 770
S:a Vård och omsorg	154 960	165 216	166 192	-11 232	-976	153 144
Övrig verksamhet	2 178	6 136	5 744	-3 566	392	5 928
Individ- och familjeomsorgen	20 699	28 160	31 610	-10 911	-3 450	22 549
Immigrationservice	148	0	-4 190	4 338	4 190	-5 306
Nettokostnader	177 985	199 512	199 356	-21 371	156	176 315

Ekonomi 2015 - Immigrationsverksamheten

Budget (tkr)	Budget 2015	Prognos 1508	Utfall 2015	Avvikelse budget 15 utfall 15	Avvikelse prognos 201508 utfall 2015	Utfall 2014
Intäkter	-18633	-22289	-21651	3018	-638	-21532
Personal kostnader	6852	9870	10266	-3414	-396	7830
Övriga kostnader	11929	12419	7194	4735	5225	8396
Summa kostnader	18781	22289	17460	1321	4829	16226
Nettokostnad	148	0	-4190	4338	4190	-5306

Föreliggande bokslutsrapport utgår från bokfört underlag per 2016-01-29, då bokslutet stängdes enligt fastställda direktiv.

Kommentarer till årets utfall

Socialnämnden redovisar år 2015 ett nettokostnadsutfall motsvarande 199 356 tkr. I förhållande till angiven nettobudgetram (177 985 tkr) resulterar utfallet i ett underskott på motsvarande -21 371 tkr. Socialnämndens avvikelse år 2015 är -14 940 större än redovisat underskott år 2014 (-6 431 tkr).

Det redovisade nettokostnadsutfallet är 156 tkr högre än det prognostiserade utfallet i samband med delårsrapport i augusti, vilket då angavs till 199 512 tkr. Förklaringar till differensen mellan prognostiserat resultat och redovisat utfall lämnas i kommentarerna nedan.

Intäkterna under år 2015 (53 234 tkr) har totalt sett varit högre än vad som förutsatts i budget (51 565 tkr), och något högre än vad som prognostiserades i samband med nämndens delårsbokslut i augusti. I jämförelse med utfallet år 2014 är resultatet +420 tkr högre för år 2015.

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. Därutöver utgörs en betydande del av nämndens intäkter av ersättningar enligt avtal för mottagande av flyktingar, i huvudsak ensamkommande barn samt nyanlända (kvotflyktingar samt anvisade kommunplaceringar).

Den kraftiga ökningen av flyktingmottagandet på nationell nivå under andra halvåret har medfört en omfattande volymökning av flyktingar även i Vilhelmina kommun. Av detta följer också ökade intäkter i enlighet med upprättade avtal. Tidsutdräkten för utbetalningar av ersättningar enligt avtal, och utöver avtal, har dock fördröjts till följd av det nationella läget i flyktingmottagandet.

Intäktsutfallet inom den samlade *äldreomsorgen* är högre än vad som budgeterats och högre än vad som prognostiserat vid augustibokslutet. Denna intäktsökning är hänförlig till ett ökat avgiftsuttag och en högre betalningsförmåga inom den målgrupp som avgifter tas ut. Besparingsåtgärd i form av planerat ännu högre intäktsuttag till följd av höjda matavgifter har dock ej uppnåtts.

Individ och familjeomsorgen redovisar högre intäkter i förhållande till budget, men ett betydligt lägre utfall i förhållande till justerat och prognostiserat utfall (ca -1 000 tkr). Det kraftigt ökade flyktingmottagandet har medfört ökade intäkter i form av återsökningsbara s.k. extraordinär kostnader inom individ- och familjeomsorgen. Till följd av medelsbrist hos Migrationsverket har dock en

Verksamhetsberättelse 2015

Socialnämnden

betydande del av de beviljade återsökningsbara medlen uteblivit, vilket kraftigt påverkat nettoresultatet för IFO samt för nämnden som helhet.

Intäkterna inom *LSS-omsorgen* är lägre än vad budget förutsatt (-1 577 tkr), trots att intäktsbudget justerats från föregående budgetår. Uteblivna intäkter gällande assistansersättningar från försäkringskassan förklarar den negativa differensen. Utfallet är dock högre än prognos i augusti (+268 tkr).

Personalkostnaderna redovisas för år 2015 till ett samlat underskott med motsvarande -9 163 tkr i förhållande till budget. Nettoutfallet 2015 (175 498 tkr) är 13 518 tkr högre än motsvarande nettoutfall år 2014 (161 980 tkr). Utfallet på helår är -517 tkr sämre än prognostiserat resultat i augusti, och givet orsakssambanden med volymtillväxt och utökade behov betraktar socialnämnden det resultatet som framgångsrikt, allt annat lika.

Utfallet av 2015 års lönerevision har inneburit en ökad personalkostnad för nämnden som helhet med drygt 2,6 %, eller ca 4 200 tkr.

Av mycket stor betydelse vid jämförelser mellan åren och för förståelsen av sambanden mellan personalkostnadsutveckling och riktade statsbidrag samt tilldelade stimulansmedel, är också hänsynstagandet till den verksamhetsutveckling och volymtillväxt som skett inom socialnämndens ansvarsområde, främst gällande flyktingmottagandet. Under 2015 har verksamheten successivt utökats med personal för att klara ett ökat mottagande, och detta avser såväl den verkställande HVB-verksamheten som den myndighetsutövande individ- och familjeomsorgen. Verksamheterna har successivt under år 2015 utökat sin personalstab med motsvarande ca 15 tjänster.

Inom den samlade *äldreomsorgen* redovisas ett underskott (-4 047 tkr) i förhållande till budget. Inför budgetåret förutsatte budgetberedningen en avveckling av en avdelning vid ett av tätortens äldreboende, en personalkostnadsminskning med ca 4 850 tkr. Omfattande och utökade behov av omsorg och omvårdnad i särskilda boendeformer under 2015 har dock medfört behov av att bibehålla avdelningen. Äldreomsorgens samlade nettoresultat vad gäller personalkostnader indikerar dock att övriga enheter nedbringat personalkostnaderna i förhållande till angivna ramar med ca 800 tkr. Vidare måste hänsyn tas till effekterna av tilldelade stimulansmedel för ökad bemanning inom äldreomsorgen under andra halvåret 2015. Socialnämnden har ökat bemanningen med motsvarande 3,9 helårsanställningar, vilka belastar personalkostnadsutfallet men som uppvägs av intäkter i form av stimulansmedel.

För den *medicinska enheten inkl. hemsjukvården* redovisas ett positivt utfall i förhållande till budget med +2 058 tkr. I förhållande till augustiprognos är resultatet ca +1 000 tkr bättre. Konstruktionen med tjänsteköp av Västerbottens läns landsting i den gemensamma vårdavdelningen (AVA/Gläntan) innebär dock att underskott i övriga kostnader under "Övrig verksamhet" ska balanseras upp

av ett överskott i personalkostnadsslaget för den medicinska enheten. Det betydligt bättre resultatet avseende årsutfall i förhållande till det prognostiserade resultatet är hänförlig, dels till ett fortsatt vakansläge rörande legitimerad HSL-personal och den svårrekryterade vikariesituationen, dels till ett förbättrat resultat vad gäller kostnadsutfall för den gemensamma vårdavdelningen.

Inom *individ- och familjeomsorgen* redovisas för helåret ett underskott (-502 tkr) i förhållande till angiven personalbudget. Underskottet hänförs till beslut i fullmäktige och i nämnd om en utökning av bemanningen inom IFO; flyktingssekreterare samt personal i öppenvårdsteamet. Att underskottet inte är högre beror på ett fortsatt bekymmersamt vakansläge till följd av högt sjukskrivningstal och svårigheter med personalförsörjning (vikarietillsättning).

Inom *LSS-omsorgen* redovisar personalkostnaderna för helåret ett underskott (-3 277 tkr), vilket är -1 600 tkr sämre i förhållande till prognostiserade resultat i delårsrapporter under året. Det kraftigt försämrade resultatet under andra halvåret förklaras av hur uppbokningar och redovisning av semesterlöneskulden hanterats bokföringstekniskt, vilket ej kunnat förutses vid prognosarbetet. Nettokostnadsutfallet är emellertid avsevärt högre än budget och förklaras av kraftigt utökade behov av insatser för brukare på särskilda boenden LSS § 9:9 för vuxna, samt av beslut om utökade insatser för brukare med beviljad personlig assistans LSS § 9:2. Även insatser rörande kontaktpersonuppdrag har ökat markant.

Immigrationsverksamheten redovisar ett personalkostnadsutfall (10 265 tkr) som avviker mot budget (6 852 tkr) med -3 413 tkr. Prognos i augusti angav personalkostnaderna till 9 870 tkr. Utvecklingen av personalkostnaderna hänförs till den kraftiga ökningen vad gäller kommunens flyktingmottagande, och den anpassning som görs herefter. Personalkostnaderna täcks till fullo av anvisade anslag och tilldelade samt återsökta bidrag.

Vad gäller **övriga kostnader** redovisas ett bruttokostnadsutfall för helåret på motsvarande 79 002 tkr, vilket överstiger angiven budget (63 215 tkr) med -15 787 tkr. I förhållande till utfallet år 2014 (70 989 tkr) är 2015 års utfall 8 013 tkr högre. I förhållande till det prognosticerade resultatet i augusti (80 221 tkr) har resultatet förbättrats med +1 227 tkr, trots kraftigt försämrade utfall för IFO. Anbefallandet av återhållsamhet i drift och investeringar har åtföljts mycket väl av samtliga verksamheter, och nämndens beslut om åtgärder i samband med delårsbokslut har haft effekt.

Inom den samlade *äldreomsorgen* redovisas ett balanserat resultat vad gäller övriga kostnader.

Medicinska enheten inkl. hemsjukvård redovisar ett underskott i förhållande till budget med motsvarande -313 tkr, vilket förklaras av kraftigt ökade kostnader för tekniska hjälpmedel samt ökade kostnader för transporter och leasingbilar för hemsjukvården.

Verksamhetsberättelse 2015

Socialnämnden

Övrig verksamhet redovisar ett kraftigt underskott i förhållande till budget med - 3 811 tkr, vilket förklaras av underskott avseende tjänsteköp av Västerbottens läns landsting för den gemensamma vårdavdelningen (balanseras mot överskott avseende personalkostnader inom medicinska enheten), samt effekterna av beslutat generellt sparbetning i samband med beslut om 2015 års budget i december 2014. Ett ej fördelat sparbetning om motsvarande ca 3 600 tkr lades in under övrig verksamhet för fördelning ut mot verksamheterna. Ungefär hälften av det generella sparbetning har kunnat fördelas ut på verksamhetsnivå under 2015.

Individ- och familjeomsorgen redovisar ett mycket kraftigt underskott i förhållande till budget (-13 203 tkr), trots att budget för övriga kostnader förstärkts inför 2015. I förhållande till augustiprognos har avvikelsen ökat med -4 100 tkr. Kostnaderna har ökat från år 2014 (18 147 tkr) till och med år 2015 (28 685 tkr) med motsvarande ca 10 500 tkr. Kostnadsdrivande placeringar i konsultledda familjehem 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. Under avsnittet om måluppföljning redovisas nyckeltalsutvecklingen inom verksamhetsområdet Barn och Unga.

Även inom *LSS-omsorgen* redovisas ett kraftigt underskott i förhållande till budget (-3 277 tkr). Underskottet är till allra största del hänförligt till ett enskilt placeringsärende på annan ort avseende bostad med särskild service för barn, LSS § 9:8.

Till följd av förändrade rutiner och förutsättningar för fördelning av kostnader mellan utbildningsnämnden och socialnämnden, redovisar socialnämnden betydligt lägre utfall (7 194 tkr) vad gäller övriga kostnader för Immigrationsverksamheten, såväl i förhållande till budget (11 929 tkr) som till prognos i augusti (12 419 tkr). Detta följer den princip för intäktsfördelning som kommunstyrelsen fastställt, men får betydande effekt för socialnämndens samlade nettoresultat.

Det samlade **nettokostnadsutfallet** för år 2015 är sammanfattningsvis avsevärt högre än vad budgetplanen förutsatt, vilket betyder att den totala verksamheten 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 2014.

Redogörelse för utfallspåverkande beslut

I budgetberedningen inför 2015 under våren 2014 konstaterade socialnämnden ett behov över den då angivna preliminära ramen (180 158 tkr) med motsvarande 11 946 tkr. De behov som lades utanför ram motsvaras av

volymökningar på grund av gynnande beslut och tillkommande individärenden, vilka socialnämnden ej kunnat förutse. Till avgörande del utgjordes dessa behov av boendeplaceringar inom äldreomsorgen, tillkommande placeringskostnader och köp av tjänster i form av öppenvårdsinsatser bl.a. inom individ- och familjeomsorgen samt LSS-omsorgen.

Vid fullmäktiges behandling av budget fastställdes nämndens nettoram till 177 035 tkr. Med erhållna tilläggsanslag har ramen justerats till 177 985 tkr, vilket är 2 173 tkr lägre än den ram som nämnden hade att bedriva budgetberedning gentemot under beredningstiden våren 2014.

I den slutliga budgetberedningen kunde redovisas att kostnader till följd av volymökningar och utökad, samt tillkommande, verksamhet på ca 8 800 tkr inarbetats på verksamhetsnivå. Socialnämndens angivna nettobudgetram 2015 har trots detta i förhållande till anförda behov och konstaterad volymökning sålunda varit kraftigt underfinansierad år 2015, allt annat lika.

Inom **äldreomsorgen** har nämndens beslut under inledningen av 2015 att anhålla om tilläggsanslag för drift av en avdelning på Strandbacka äldreboende, inte föranlett någon ramförstärkning. Nämnden har sålunda bedrivit verksamhet med en beräknad årskostnad om 4 919 tkr ofinansierad under år 2015. Avvecklingen av avdelningen ingick i nämndens budgetförutsättningar inför år 2015, men ett kraftigt ökat behov av boendeplatser under hösten 2014 förändrade helt förutsättningarna.

Konsekvensen av det omställningsbeslut som socialnämnden fattade i juni 2014 är bland annat att det på samtliga äldreboenden samlas brukare som har en demensdiagnos och brukare som inte har det. Eftersom efterfrågan på boendeplatser är kraftigt tilltagande sedan våren 2014 betyder detta att placeringarna av de som kommer i tur för ett särskilt boende inte primärt kan ta hänsyn till förutsättningarna för omställningsprocessen. Som främsta prioritet ligger ambitionen att inom ram för angiven tid erbjuda boende till den som beviljats detta genom biståndsbedömning.

Även om situationen vad gäller balansen mellan efterfrågan och utbud stabiliserats något under hösten 2015 kvarstår denna problematik inom äldreomsorgen som en av socialnämnden främsta utmaningar i perspektivet 3-5 år.

I beredning av budget inför år 2015 presenterade socialförvaltningen ett förslag på strategisk planering avseende nedbringandet av kostnaderna inom **Individ- och familjeomsorgen**. För att motverka den stegrande kostnadsutvecklingen avseende köp av externa tjänster förordades en förstärkning av egen personalresurs för arbete inom framförallt öppenvårdsinsatser. Dessa insatser har helt och hållet tidigare utförts av externa aktörer, vilket belastat slaget "övriga kostnader" mycket hårt genom tjänsteköp. En utökning av personalkostnaderna förutsätts över tid innebära att dessa övriga kostnader

kraftigt kan minskas. Nödvändiga politiska beslut har fattats för möjliggörandet av denna utveckling.

Under 2015 har en översyn av verksamheten vid **Mobila Teamet** genomförts, vilken resulterat i beslut om en avveckling av verksamheten som egen enhet. Delar av personalresursen har överförs till andra enheter, vilka också övertagit verkställighetsansvaret inom ram de befintliga individärendena. Verkställighetsuppdragen fördelas till Hemtjänsten, LSS-omsorgen och Dagliga verksamheten Solsidan, i stället.

Den omfattande bristen på legitimerad personal inom den samlade hälso- och sjukvården, samt minskat antal vårdplatser i landstingets regi, får konsekvenser för kommunen vad gäller kostnaden för **medicinskt färdigbehandlade**. En allt snabbare återgång till kommunalt omsorgsansvar för den enskilde till följd av omfattande platsbrist då sjukhusen stänger vårdavdelningar, flyttar över ansvaret till kommunens biståndshandläggare att planera för insatser under kommunalt ansvar. Kostnaden för medicinskt färdigbehandlade som kvarligger på så kallad landstingsplats har därför ökat kraftigt under 2015, och överstiger budget med ca -200 tkr.

Uppstarten av Familjecentralen inbegrep inrättandet av **Öppen förskola**. Personalbudget motsvarande 180 tkr för 2015 har säkrats genom beslut om överföring från utbildningsnämnden till socialnämnden. Inga övriga driftsanslag inarbetades inför budget 2015 i överenskommelsen, varför verksamheten dras med underskott år 2015 med motsvarande -200 tkr.

Beslut i Vilhelmina kommun under år 2015 om ett ökat **mottagande av flyktingar** i perspektivet av en allt mer orolig och krigshärjad omvärld har haft mycket omfattande konsekvenser på verksamhet och budgetförutsättningar. Genom avtal med Migrationsverket och Länsstyrelsen Västerbotten tar Vilhelmina kommun emot ett mycket stort antal flyktingar per kommuninvånare. Avtalskonstruktionerna och förutsättningarna för statliga ersättningar samt nivåerna på de olika ersättningarna har medfört kraftigt ökade intäkter i den samlade verksamhet Immigration. Å andra sidan har ett kraftigt ökat mottagande av flyktingar föranlett kraftiga kostnadsökningar i verksamheterna, främst Immigrationsverksamheten samt individ- och familjeomsorgen.

För insatser mot målgruppen asylsökande kan individ- och familjeomsorgen återsöka så kallade extraordinära kostnader från Migrationsverket. Till följd av medelsbrist hos Migrationsverket har Vilhelmina kommun under slutet av år 2015 meddelats att beviljade återsökningar ej kan utbetalas. Detta påverkar nämndens budgetutfall påtagligt negativt, då insatserna under 2015 mot denna målgrupp varit omfattande.

Under 2015 har en omfattande översyn genomförts av hur de samlade intäkterna till följd av avtal med Migrationsverket och Länsstyrelsen rörande flyktingmottagandet ska fördelas. Efter samberedning på

kommunledningsgruppsnivå utarbetades ett förslag på schablonfördelning av intäkterna utifrån en kostnadsuppföljning tre år bakåt i tiden. Kommunstyrelsen beslutade i enlighet med framarbetat förslag under senhösten 2015.

Fördelningsprincipen får en direkt konsekvens på socialnämndens nettoresultat, då kvarvarande överskott vid årets slut avseende de samlade intäkterna tidigare (senast år 2014) bokförts i socialnämndens resultat. Genom fördelningsprincipen och rutinerna för budgetering och uppföljning uppnås en betydligt mer rättvisande redovisning av verksamheternas faktiska resultat, såväl inom socialnämnden som inom utbildningsnämnden.

Avvikelse från planeringsförutsättningarna i verksamhetsplanen

Den återupptagna budgetberedningen under hösten 2014 gällande budget 2015, och fullmäktiges budgetbeslut i december, förändrade kraftigt förutsättningarna för Socialnämnden att i förhållande till tilldelad budget nå en lägre avvikelse än beräknad. En beslutad ny lägre ram i förhållande till preliminär ram kunde inte motsvaras av ytterligare planerade kostnadsminskningar, vilket föranledde förhållandet med ett ej utfördelat generellt sparbetning om motsvarande ca 3 600 tkr.

Den över tid tilltagande behovsökningen hos, samt demensproblematiken bland, den äldre befolkningen har fått så pass omfattande konsekvenser inom **äldreomsorgen** att förutsättningarna för neddragningar i form av personalminskningar inte bedöms som möjliga genomföra. Trenden från förra året håller i sig, vilket betyder att efterfrågan på demensvård fortfarande ökar relativt sett och därmed påtagligt förändrar planeringsförutsättningarna. Socialnämndens utmaning är att begränsa kostnadsutvecklingen och med hjälp av tilldelade stimulansmedel för ökad bemanning trygga god omsorg och omvårdnad.

Förutom att platser för vård och omsorg av dementa äldre på särskilt boende inte finns i efterfrågad utsträckning, medför ökningen att dementa och icke-dementa äldre samlas på avdelningar som efterhand ställs om för demensvård. Detta får en kostnadsdrivande effekt, främst avseende personalkostnader, då vård av dementa boende är betydligt mer personalintensiv. Även kostnader för säkerhetsanpassningar har tillkommit, men dessa lokalanpassningar har kunnat rymmas inom ram för anslagen investeringsbudget år 2015.

I planeringsförutsättningarna inför 2015 ingick att en avdelning på äldreboendet Strandbacka skulle avvecklas efterhand under 2014 fram till inledningen av 2015. Detta som en del i den beslutade boendeomställningen inom äldreomsorgen. Den i förhållande till den allmänna behovsökningen ännu kraftigare ökningen av behov av korttidsplatser samt platser för tillfällig

avlastning, medför att förutsättningarna för avvecklandet av denna avdelning helt förändrats.

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 år 2013 och under år 2014. De förväntade intäkterna i form av assistentersättningar uteblir och kostnaden för omsorgen blir fullt ut kommunens ansvar att täcka. De enskilda individerna för omfattande rättsliga överklagandeprocesser gentemot Försäkringskassan i sakfrågan om assistansersättningarna, men utfallet i dessa processer är inte möjliga att förutsäga.

Under år 2015 har ytterligare fem ansökningar inkommit till handläggarenheten avseende behov av boende LSS § 9:9 (Bostad med särskild service för vuxna). Då Vilhelmina kommun för närvarande har brist på lediga platser uppstår genast ett ej tillgodosett behov.

Nya avtal med landstinget avseende förskrivning och kostnader för hjälpmedel, tillsammans med ett ökat behov hos enskilda, har haft en påtagligt negativ påverkan på budgetutfallet 2015 i förhållande till prognostiserad kostnad i **rehabiliteringsverksamheten**.

Individ- och familjeomsorgen har under år 2015 kunnat konstatera en fortsatt kraftig ökning av antalet individärenden, inte minst inom området Barn och Unga. Beslut om placeringar och insatser i övrigt får en kostnadsdrivande effekt, om än det i planeringen på helåret förutsätts att något ärende ska avslutas.

Den ökade ärendemängden åtföljs även av en påtaglig ökning av ärendenas problemtyngd. Ärendemängden och vakanssituationen inom personalstyrkan på IFO har också under året tilltvingat verksamheten att köpa utredningstjänst samt vissa insatser inom familjevård och institutionsvård, vilka ej funnits med i planeringsförutsättningarna. Även ökade kostnader för advokatarvoden och tolkkostnader konstateras till en nivå som ligger långt utanför planeringsförutsättningarna.

Ökade behov inom området **psykisk ohälsa** föranleder en utökad verksamhet inom verksamheten personligt ombud och inom den dagliga verksamheten Solsidan. Ärendemängden ökar och behovet av insatser får kostnadsdrivande effekter i en omfattning som inte kunnat förutses. De ökade behoven konstateras inom det geografiska område, Södra Lappland, där samarbete med personliga ombud sker. Den tilltagande problembilden kring den självupplevda psykiska ohälsan medför också att fler individer än tidigare vänder sig till Socialtjänsten och till landstingets institutioner för att få hjälp och stöd med sitt mående.

Verksamhetsberättelse 2015

Socialnämnden

Det är av väsentlig betydelse för helhetsperspektivet att notera att den utveckling med volym- och behovsökning som socialnämnden konstaterar inom äldreomsorgen, funktionshinderområdet, den sociala barn och ungdomsvården, psykisk (o-)hälsa samt flyktingmottagandet, i mycket stor utsträckning delas med övriga kommunkollektivet på nationell nivå. De förändrade planeringsförutsättningarna är således inte en särpräglad och uttalad utmaning för just Vilhelmina kommun.

Under 2016 och perioden fram till 2018/2019 har statsmakten också tillskjutit betydande medel i form av riktade statsbidrag och stimulansmedel, för att om möjligt bidra till en lättnad vad gäller kommunernas ökande ekonomiska åtagande för att klara de grundläggande kvalitetskraven enligt lag och övriga styrdokument.

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.

Mål till nämnd

Mål ur Vilhelmina kommuns Budget- och Strategiplan 2014-2016 med bäring mot socialnämndens verksamhetsområden år 2015:

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 2015 fastställt en intern kontrollplan som inarbetats i det av kommunfullmäktiga antagna reglementet för intern kontroll, kf § 11/2013.

Kvalité

Yttre kvalitet, mål och målluppfyllelse

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

Målluppfyllelse (Källa: Kommun- och landstingsdatabasen Kolada)

Kostnad särskilt boende ÄO exkl. lokalkostnader, kr/brukare

2012:	689 341 kr
2013:	762 278 kr

Kostnad särskilt boende ÄO inkl. lokalkostnader, kr/brukare

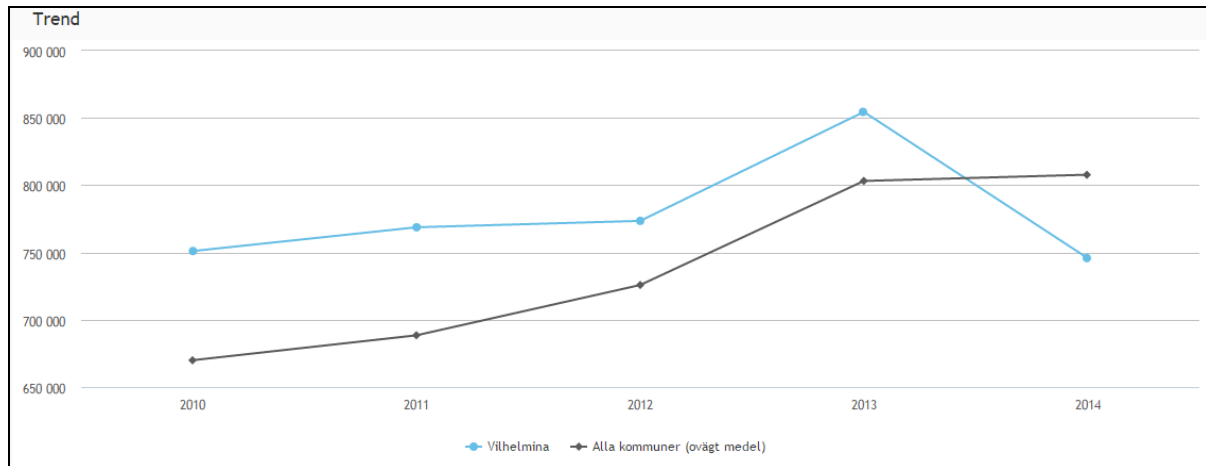
2012:	773 492 kr
2013:	854 481 kr
2014:	745 866 kr

Kommentar:

Redovisning av 2015 års verksamhet finns ej ännu tillgängliga i den nationella databasen Kolada, varför jämförelse inte kan göras på motsvarande sätt i förhållande till tidigare års siffror. En trendkurva vad gäller Vilhelmina kommuns kostnadsutveckling (kostnad per brukare) visar dock följande utveckling vad avser kostnaderna (inkl. lokalkostnader) för särskilt boende inom äldreomsorgen:

Verksamhetsberättelse 2015

Socialnämnden



Mål 2 och Mål 4 - Andelen brukare som är ganska/mycket nöjda med sitt hemtjänst ska inte understiga 93 %. Andelen brukare som är ganska/mycket nöjda med sitt särskilda äldreboende ska inte understiga 85 %.

Måluppfyllelse (2014 års siffror inom parentes)

	Hemtjänst	Särskilt boende
Vilhelmina	93 (93)	85 (84)
Länet	93 (93)	81 (84)
Riket	89 (89)	82 (83)

Källa: Socialstyrelsen. Vad tycker de äldre om äldreomsorgen?

Kommentar

Målet är uppnått. Resultatet av 2015 års undersökning visar en förbättring 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 under 2015 jämfört med 2014 (+3 %). Vidare har uppfattningen om att personalen ger de boende tillräcklig tid ökat något (+2 %)., De delar som visar den mest ökade måluppfyllelsen är delaktigheten i utformandet av den egna genomförandeplanen, (+7 %). Den del som uppvisar den mest omfattande försämringen vad gäller måluppfyllelse är möjligheterna till sociala aktiviteter, från (-6 %).

En närmare analys av den sammanfattande bedömningen visar att de äldre inom hemtjänsten känner en något minskad trygghet under 2015 jämfört med 2014 (-2 %). Vidare påvisas en förhållandevis låg grad av måluppfyllelse vad gäller delaktigheten i utformandet av den egna genomförandeplanen, 67 %. Högre måluppfyllelse påvisas för faktorerna tillräckligt med tid (+1 %) samt möjlighet till att påverka tider (+1 %).

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

Måluppfyllelse:

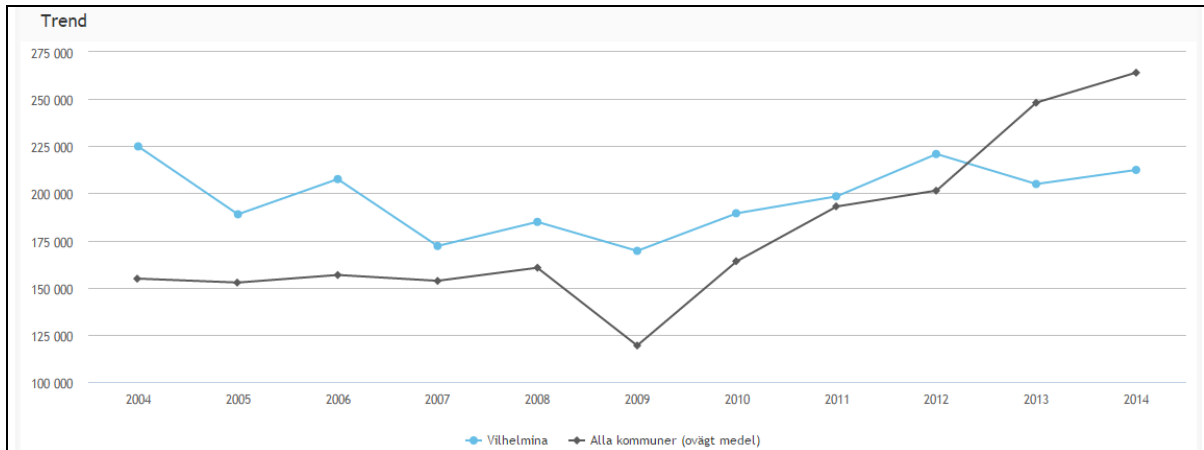
Kostnad hemtjänst äldreomsorg, kr/brukare

2012:	220 866 kr
2013:	204 950 kr
2014:	212 428 kr

Källa: Kommun- och landstingsdatabasen Kolada

Kommentar:

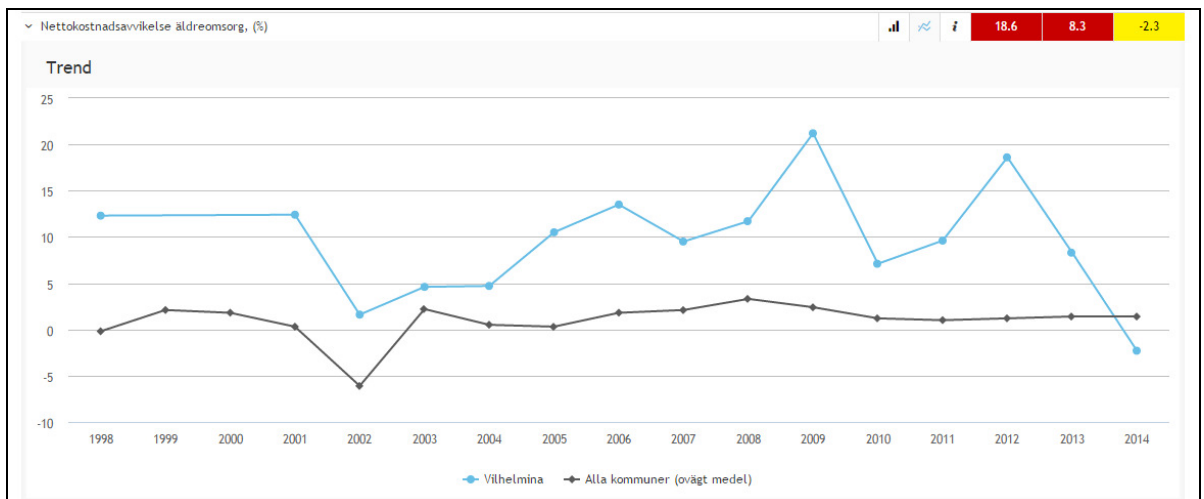
Redovisning av 2015 års verksamhet finns ej ännu tillgängliga i den nationella databasen Kolada, varför jämförelse inte kan göras på motsvarande sätt i förhållande till tidigare års siffror. En trendkurva vad gäller Vilhelmina kommuns kostnadsutveckling (kostnad per brukare) visar dock följande utveckling vad avser kostnaderna (inkl. lokalkostnader) för hemtjänsten:



Nationell Jämförelse med övriga kommunkollektivet:

	2012	2013	2014
Kostnader			
Nettokostnadsavvikelse äldreomsorg, (%)	18.6	8.3	-2.3
Kostnad äldreomsorg, kr/inv 65+	81 896	81 242	76 089
Kostnad hemtjänst äldreomsorg, kr/brukare	220 866	204 950	212 428
Kostnad särskilt boende äldreomsorg, kr/brukare	773 492	854 481	745 866
Resurser			
Omsorgspersonalen på vardagar i boende med särskild service för äldre med adekvat utbildning, andel (%)	88		96
Omsorgspersonalen på helgdagar i boende med särskild service för äldre med adekvat utbildning, andel (%)	88		92

Trots att kostnaden för hemtjänst ökat något under år 2014, har övriga kommuners kostnader ökat ännu mer. Grön färgmarkering indikerar att Vilhelmina kommun ligger inom avgränsning av 25 % av kommunerna i Sverige med lägst kostnader för hemtjänst, mätt i kr/brukare.



Verksamhetsberättelse 2015

Socialnämnden

Nettokostnadsavvikelse:

Positiva värden indikerar högre kostnadsläge än statistiskt förväntat och negativa värden indikerar lägre kostnader än statistiskt förväntat.

Äldreomsorgen i Vilhelmina ligger i en trendkurva där den förväntade statistiska kostnaden har sjunkit med betydande omfattning.

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

Nyckeltal: Aktualiseringar totalt inkomna under året (källa: intern statistik)

	2013	2014	2015
Ekonomiskt bistånd	170	186	170
Familjerätt	31	33	70
Vuxna	108	115	130
Barn och Unga (exkl. ensamkommande)	180	234	311
Barn och Unga (ensamkommande)	8	17	58

Nyckeltal: Aktualiseringar, antal unika personer (källa: intern statistik)

	2013	2014	2015
Ekonomi	141	127	142
Familjerätt	21	16	30
Vuxen	77	85	89
Barn och unga (exkl. ensamkommande)	96	137	242
Barn och Unga (ensamkommande)	8	17	57

Verksamhetsberättelse 2015

Socialnämnden

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

	2012	2013	2014	2015
Ekonomi	133	125	120	110
Familjerätt	5	8	15	16
Vuxen	46	45	44	47
Barn och unga (exkl. ensamkommande)	55	63	89	84
Barn och Unga (ensamkommande)	17	26	35	81
Total ärendemängd:	276	267	303	338

Kommentar:

Målet för år 2015 är ej uppnått. Tvärtom kan påvisas en allvarligt tilltagande ärendemängdsökning vad gäller området Barn och Unga. Konsekvenserna av detta avseende kostnadseffekter och utfall kommenteras under bokslutskommentarerna.

Inre kvalitet, mål och måluppfyllelse

Mål 1 - Sjukfrånvaron bland anställda ska minska.

Måluppfyllelse: Sjuktal Socialförvaltningen (intern statistik)

2014: 7,3 % (SOC) 6,5 % (Hela kommunen)
 2015: 8,2 % (SOC) 7,0 % (Hela kommunen)

Uppföljning per verksamhet 2015:

Särskilda boenden ÄO	9,2
Hemtjänst ÄO	11,5
Fjällen ÄO	6,2
LSS-Omsorg	7,5
Medicinska enheten	11,7
Övrig vht ansvar 50	4,1
IFO	7,5
Immigration	5,7
Genomsnitt SOC:	8,2 %

Verksamhetsberättelse 2015

Socialnämnden

Kommentar: Målet är ej uppnått. Kostnaderna för sjukskrivningstalen har dock inte ökat mellan år 2014 och 2015 vad gäller utbetald sjuklön. Detta indikerar att antalet långtidssjukskrivna ökat, där sjuklönen belastar sjukförsäkringssystemet (Försäkringskassan) och inte kommunen (< 14 dagar).

Mål 2 - Personalkostnadernas andel av nämndens bruttokostnader får inte överstiga föregående års andel.

Budget (tkr)	Bu 15	Prognos 1508	Utfall 15	Diff. Budget/Utfall	Diff. Prognos/Utfall
Intäkter	-51 565	-55 690	-53 453	1 888	-2 237
Personal kostnader	166 335	174 981	175 498	-9 045	-516
Övriga kostnader	63 215	80 221	79 002	-15 787	1 219
Summa kostnader	229 550	255 202	255 590	-24 877	703
Nettokostnad	177 985	199 512	201 047	-23 065	-1 535

Andel av bruttokostnader (utfall):
2013: 73,6 %
2014: 71,1 %
2015: 68,7 %

Kommentar:

Målet är uppnått.

Investeringar

Socialnämnden har under 2015 haft en investeringsram på motsvarande 1 279 tkr inkl. tilläggsanslag från budgetutrymmet år 2014.

Planeringsförutsättningar inför 2015

- Årsbudget inkl. TA 1 279 000 kr
- Beslutade investeringsprojekt inför 2015:
 - Åsbacka äldreboende (demensomställning enligt beslut SN)
 - Tallbacka äldreboende (demensomställning enligt beslut SN)
- Tillkommande behov under 2015:
 - Åsbacka äldreboende; säkerhetsanpassningar och tillpassning kök
 - Utökningen HVB; behov av möbler och övriga inventarier.
- Långsiktiga reinvesteringsbehov (planperioden 2015-2018)
 - Sängar och möbler särskilda boenden
 - Utemiljö boenden

Verksamhetsberättelse 2015

Socialnämnden

Kostnadsredovisning 2015

Inventarier:	375,8 tkr
Husbyggnadsentreprenader:	187,4 tkr
Reparation och underhåll inventarier:	126,5 tkr
TOT:	689,7 tkr

Resultat 2015:	Budget: 1 279 tkr
	Kostnader: 689,7 tkr
	Netto: +589,3 tkr

Det redovisade positiva resultatet är en konsekvens av återhållsamhet till följd av nämndens beslut i samband med åtgärdplaner vid delårsboksluten i april och i augusti.

Det positiva utfallet för år 2015 betyder dock att ett omfattande reinvesteringsbehov kvarligger i flera av verksamheterna. Detta kommer att medföra krav på hårda prioriteringar under 2016.

Framtiden

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

Personalkostnaderna har tidigare med små avvikelser hållits inom ram, trots betydande utmaningar till följd av utökad verksamhet och övertagande av verksamhet från annan huvudman. Under 2015 har denna utveckling ändrats, och kraftiga budgetavvikelser redovisas. De verksamheter som ser den kraftigaste kostnadsutvecklingen vad gäller personalkostnader finansieras dock till helt avgörande del av riktade statsbidrag och intäkter som en konsekvens av tecknade avtal. Så länge socialnämnden kan redovisa ett positivt saldo i relationen mellan intäkter och bokförda kostnader är den utökade verksamheten inget problem att hantera för socialnämnden ur ett budgetperspektiv. Tvärtom för ett positivt nettoutfall med sig betydande positiva förutsättningar för socialnämnden att klara sin budget i övrigt.

Socialnämndens främsta utmaningar vad gäller budgetavvikelserna är istället helt och hållet hänförliga till en oroväckande kraftig kostnadsutveckling i det slag som kallas övriga kostnader.

Verksamhetsområdena individ- och familjeomsorgen samt LSS-omsorgen uppvisar för år 2015 ett samlat underskott i förhållande till budget vad gäller övriga kostnader med motsvarande -17 444 tkr. Totalt redovisar nämnden ett samlat resultat vad gäller övriga kostnader inom samtliga verksamheter med -16 877 tkr. Detta ska vidare ställas i relation till nämndens samlade nettoresultat på helåret, vilket avviker mot budget med totalt -21 371 tkr.

Verksamhetsberättelse 2015

Socialnämnden

En närmare analys av denna kostnadsutveckling för 2015 visar att det är insatser inom verksamhetsfältet Barn och Unga som står för stor del av hela budgetöverskridandet. Detta trots att budgetramarna inför år 2015 förstärktes med hänsyn tagen till prognos och utfall år 2014.

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 göra återsökningar av kostnaderna för hos Migrationsverket, då de rör målgruppen asylsökande flyktingar. Detta för med sig att intäkterna ökar och sålunda balanseras kostnaderna upp, till viss del.

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 2015 fattat vissa strategiska beslut som möjliggör en sådan utveckling.

Inom äldrekollektivet föreligger en fortsatt 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 2016 angivit att ett Trygghetsboende på tätorten ska etableras. Socialnämnden gör bedömningen att detta på ett mycket positivt sätt skulle göra det möjligt att effektivisera den samlade omvårdnaden och omsorgen om alla brukare med behov inom äldrekollektivet.

För de särskilda boendena inom äldreomsorgen och LSS-omsorgen har nya direktiv rörande personalplanering och schemaläggning i förhållande till de enskilda brukarnas situation och individuella behov föranlett en omfattande utredning under 2015. Socialnämnden gör bedömningen att de nya bemanningsföreskrifterna och den ökade problemtyngden kring demens kommer att medföra krav på ökad bemanning, framförallt nattetid. Under 2016 kommer en reviderad schema- och bemanningsmodell (VIP) att införas i Vilhelmina kommuns Vård- och Omsorgssektor, vilken också kommer att följa de förordningsdirektiv för bemanning som träder i kraft 1 april 2016.

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

Verksamhetsberättelse 2015

Socialnämnden

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 en fortsatt utveckling av nämndens 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 har prioriterats under 2015 och kommer att ytterligare prioriteras under år 2016.

Ytterligare en mycket betydelsefull faktor för nämndens operativa arbete med kostnadseffektivitet och kvalitetsfokus är förmågan, uthålligheten och stabiliteten i förvaltningens ledningsorganisation och i den strategiska personal- och kompetensförsörjningen bland baspersonalen. De senaste åren har vakansläget bland utbildad personal kommit att bli allt mer omfattande, och särskilt allvarlig är bristen på legitimerad HSL-personal samt utbildade socionomer.

Det svåra budgetläget för med sig en betydande ökning av kraven att nå kostnadseffektivitet i kärnverksamheterna. Den klart decentraliserade ledningsorganisationen i socialnämnden medför att ett mycket tungt ansvar att nå resultat åligger de operativa verksamhetscheferna. Ett över tid högt sjukskrivningstal inom ledningsorganisationen har gått ned markant under år 2015, men förvaltningen har att fortsättningsvis planera för och utarbeta så goda förutsättningar som möjligt för en uthållig och effektiv ledningsorganisation.

Brükarenkät – Familjecentralen inkl. Öppen Förskola

Under perioden 2015 11 02 – 2015 11 13 har samtliga besökare på MVC, BVC och Öppenförskola erbjudits medverka i en enkätundersökning av familjecentralens verksamhet. Totalt inkom 39st svar.

Svarsalternativen: inte alls, i liten utsträckning, i stor utsträckning, i mycket stor utsträckning.

Har vi de öppettider som passar er?

49 % passar i stor utsträckning
49 % passar i mycket stor utsträckning

Känner ni er välkomna till FC?

2,5 % i liten utsträckning
13 % i stor utsträckning
85 % i mycket stor utsträckning

Får du efterfrågad hjälp som förälder/blivande från FC?

15 % i stor utsträckning
79 % i mycket stor utsträckning

Får information och kunskap som du behöver som förälder från FC?

2,5 % inte alls
18 % i stor utsträckning
79 % i mycket stor utsträckning

Är vi tillgängliga?

5 % i liten utsträckning
31 % i stor utsträckning
59 % i mycket stor utsträckning

Förändrings/förbättringsförslag:

59 % ingen kommentar
26 % positiva kommentarer
5 % negativa kommentarer
10 % förändring/förbättringsförslag

Resultat:

95 % Anser att familjecentralens verksamhet är positiv för föräldraskapet.
5 % Har negativa kommentarer om familjecentralen.
10 % Har förändringsförslag/kommentarer på tillgängligheten via telefon.

Verksamhetsberättelse 2015 – Miljö- och byggnadsnämnden

Budget (tkr)	Budget 2015	Bokslut 2015	Budget-avvikelse	Prognos 201508	Utfall 2014
Intäkter	-1 763	-2 700	937	-2 323	-1 468
Personalkostnader	2 752	2 723	29	2 752	2 168
Övriga kostnader	1 166	803	363	896	757
Nettokostnader	2 155	826	1 329	1 326	1 457

Kommentarer till årets utfall

Intäkter

Intäkterna i 2015 års bokslut är betydligt 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 ärenden har varit betydligt större 2015 jämfört med 2014.

Ökade intäkter beror delvis på ökat antal ärenden men även på höjda taxor inom nämndens hela ansvarsområde.

Utfallet något högre än delårsprognos per augusti.

Personalkostnader

Personalkostnaderna inklusive politisk verksamhet visar på ett något lägre utfall jämfört med budget. Utfallet något lägre än delårsprognos per augusti.

Övriga kostnader

Övriga kostnader visar ett lägre utfall jämfört med budget, bl.a. beroende på att planerad uppdatering av diariesystem inte kunnat genomföras under året.

Uppdateringen planeras nu genomföras under 2016.

Utfallet något lägre än delårsprognos per augusti

Nettoutfall

Nämnden har vid årets slut ett positivt nettokostnadsutfall med 1 329 tkr.

Utfallet blev bättre än delårsprognos per augusti

Redogörelse för utfallspåverkande beslut

Ett större antal ärenden samt medverkan i olika beredningar, nya förvaltnings- och uppföljningssystem har medfört att delar av de uppgifter som åligger nämnden inte kunnat utföras med den personalstyrka nämnden har tillgå.

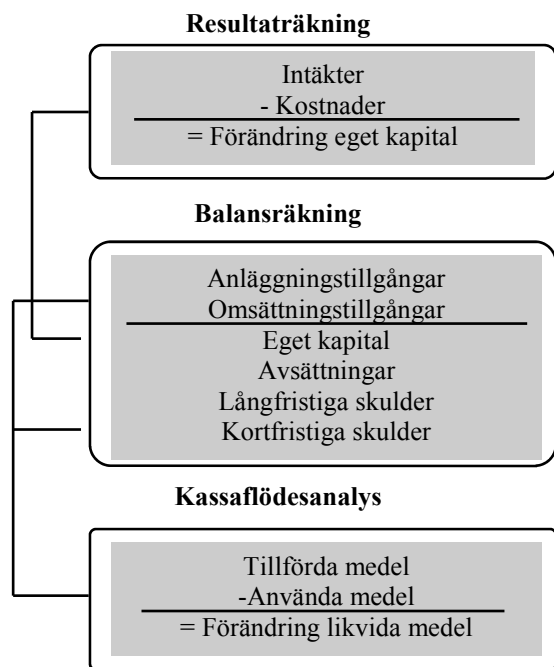
Mål och måluppfyllelse

Internkontroll redovisas i separat bilaga.

Investeringar

Inga investeringar under året planerade eller genomförda.

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 2015 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
2015-01-01 - 2015-12-31

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 2015.

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, affärslokaler, lokaler för småindustri och hantverk och kollektiva anordningar samt bedriva härmed förenlig verksamhet.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

VD ord

Viktiga händelser under 2015

2015 har varit ett år med endast ett fåtal 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 kommunen också hyr lägenheter för elevboende. Vakanserna i vårt bestånd av lokaler har varit små under året. Bolagets rabatterade hyror för ungdomar under 26 år har gett viss effekt, vi har idag fyra lägenheter uthyrda inom ramen för dessa villkor.

Från och med den 1 januari 2015 köper Vilhelmina Bostäder AB (VIBO) förvaltningen av bolagets fastighetsbestånd av Vilhelmina fastighetsförvaltning AB (VIFAB) enligt det förvaltningsavtal som upprättats.

All personal i VIBO är överflyttad till VIFAB f o m 1 januari 2015, kvar i bolaget är tjänsten som VD som delas med VD tjänsten i VIFAB, VIFAB ägs till 60 % av Vilhelmina Bostäder AB och 40% Vilhelmina kommun.

Visionen och målet med att lägga ut förvaltningen på entreprenad har i första hand varit att nå synergieffekter som ska leda till ett bättre nyttjande av den kunskap och de resurser VIFAB har i sin organisation. Detta ska långsiktigt ge en kostnadseffektiv utveckling av VIBO:s fastighetsbestånd.

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.

Den positiva resultatet utvecklingen för 2015 kan vi till största del tillskriva mindre vakanser och det goda arbete som VIFABs personal utfört under året samt det positiva ränteläge som råder på marknaden just nu.

Årets resultat efter finansiella poster uppgår till 7 651 kkr.

Tack!
Jerker Nyström

Flerårsöversikt

	2015	2014	2013	Belopp i kr 2012
Nettoomsättning	47 228	45 329	44 499	42 302
Bruttoresultat	10 649	7 191	5 944	6 990
Resultat efter finansiella poster	7 651	3 370	1 894	1 956
Soliditet, %	26	24	22	22

Resultatdisposition

	Belopp i kkr
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:	
Balanserat resultat	19 631
Årets resultat	5 538
Totalt	25 169
Balanseras i ny räkning	25 169
Summa	25 169

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med tilläggsupplysningar.

Resultaträkning

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2015-01-01- 2015-12-31</i>	<i>2014-01-01- 2014-12-31</i>
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.			
Nettoomsättning		47 228	45 329
Övriga rörelseintäkter		664	291
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		47 892	45 620
Rörelsekostnader			
Kostnader för fastighetsförvaltning		-30 738	-23 252
Övriga externa kostnader		-1 447	-3 235
Personalkostnader	1	-933	-7 602
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-4 125	-4 341
Summa rörelsekostnader		-37 243	-38 430
Rörelseresultat		10 649	7 190
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		-	4
Ränteutgifter och liknande resultatposter		65	90
Räntekostnader och liknande resultatposter		-3 063	-3 914
Summa finansiella poster		-2 998	-3 820
Resultat efter finansiella poster		7 651	3 370
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		470	-40
Övriga bokslutsdispositioner		-1 550	-
Summa bokslutsdispositioner		-1 080	-40
Resultat före skatt		6 571	3 330
Skatter			
Skatt på årets resultat		-1 033	-
Årets resultat		5 538	3 330

Balansräkning

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2015-12-31</i>	<i>2014-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	2	210 948	214 534
Inventarier, verktyg och installationer	3	2 295	3 525
Summa materiella anläggningstillgångar		213 243	218 059
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	4	600	600
Andelar i intresseföretag	5	-	40
Fordringar hos intresseföretag	6	68	321
Andra långfristiga fordringar	7	737	920
Summa finansiella anläggningstillgångar		1 405	1 881
Summa anläggningstillgångar		214 648	219 940
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m.m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		-	137
Pågående arbete för annans räkning		-	89
Summa varulager		-	226
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		335	278
Övriga fordringar		177	212
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		6 184	1 643
Summa kortfristiga fordringar		6 696	2 133
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		23 526	19 328
Summa kassa och bank		23 526	19 328
Summa omsättningstillgångar		30 222	21 687
SUMMA TILLGÅNGAR		244 870	241 627

Balansräkning

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2015-12-31</i>	<i>2014-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>	8		
<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		19 631	16 301
Årets resultat		5 538	3 330
Summa fritt eget kapital		25 169	19 631
Summa eget kapital		64 544	59 006
<i>Obeskattade reserver</i>			
Periodiseringsfonder		1 665	115
Ackumulerade överavskrivningar		270	740
Summa obeskattade reserver		1 935	855
<i>Avsättningar</i>			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser enligt lagen (1967:531) om tryggnad av pensionsutfästelse m.m.		2 552	2 507
Summa avsättningar		2 552	2 507
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	9	164 743	169 743
Skulder till koncernföretag		608	-
Summa långfristiga skulder		165 351	169 743
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		3 549	3 359
Skulder till koncernföretag		1 313	954
Skatteskulder		878	-116
Övriga skulder		2 905	2 276
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 843	3 043
Summa kortfristiga skulder		10 488	9 516
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		244 870	241 627

Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser

Ansvarsförbindelser

<i>Ansvarsförbindelser</i>	<i>2015-12-31</i>	<i>2014-12-31</i>
Garantiförbindelser, FASTIGO	-	99

Kassaflödesanalys

<i>Belopp i kkr</i>	<i>2015-01-01- 2015-12-31</i>	<i>2014-01-01- 2014-12-31</i>
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	7 651	3 370
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m	2 084	2 783
	9 735	6 153
Betald skatt	-1 033	
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	8 702	6 153
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>		
Ökning(-)/Minskning (+) av varulager	226	175
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar	-4 563	-1 800
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder	972	-544
Kassaflöde från den löpande verksamheten	5 337	3 984
Investeringsverksamheten		
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	-293	
Avyttring av immateriella anläggningstillgångar	3 070	
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-1 021
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		240
Förvärv av finansiella tillgångar		-1 309
Avyttring av finansiella tillgångar	476	
Kassaflöde från investeringsverksamheten	3 253	-2 090
Finansieringsverksamheten		
Amortering av låneskulder	-4 392	-7 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-4 392	-7 000
Årets kassaflöde	4 198	-5 106
Likvida medel vid årets början	19 328	24 434
Likvida medel vid årets slut	23 526	19 328

Tilläggsupplysningar

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2008:1 Årsredovisning i mindre aktieföretag.

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

	2015-01-01- 2015-12-31	2014-01-01- 2014-12-31
Män	1	9
Kvinnor		6
Totalt	1	15

Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	2015-01-01- 2015-12-31	2014-01-01- 2014-12-31
Löner och andra ersättningar:	933	5 236
Summa	933	5 236
Sociala kostnader	267	2 238
(varav pensionskostnader)	209	200

Upplysningar till balansräkning

Not 2 Byggnader och mark

	2015-12-31	2014-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	289 748	289 748
-Nyanskaffningar	63	
	289 811	289 748
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-75 213	-71 563
-Årets avskrivning enligt plan	-3 650	-3 650
	-78 863	-75 213
Redovisat värde vid årets slut	210 948	214 535

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2015-12-31	2014-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	7 028	6 770
-Nyanskaffningar	230	1 021
-Avyttringar och utrangeringar	-3 070	-763
	4 188	7 028
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-3 503	-3 331
-Avyttringar och utrangeringar	2 085	519
-Årets avskrivning enligt plan enligt anskaffningsvärden	-475	-691
	-1 893	-3 503
Redovisat värde vid årets slut	2 295	3 525

Not 4 Andelar i koncernföretag

	2015-12-31	2014-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	600	
-Inköp		600
Redovisat värde vid årets slut	600	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.

Dotterföretag / Org nr / Säte	Antal andelar	i %	Redovisat värde
Vilhelmina Fastighetsförvaltning AB, 556973-3495	600 000	60	600
			600

Not 5 Andelar i intresseföretag

	2015-12-31	2014-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	40	40
-Försäljning	-40	
Redovisat värde vid årets slut	-	40

Not 6 Fordringar hos intresseföretag

	2015-12-31	2014-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	321	285
-Tillkommande fordringar		36
-Reglerade fordringar	-253	
Redovisat värde vid årets slut	68	321

Not 7 Andra långfristiga fordringar

	2015-12-31	2014-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	920	248
-Tillkommande fordringar		672
-Reglerade fordringar	-183	
Redovisat värde vid årets slut	737	920

Not 8 Eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Belopp vid årets början	22 000	17 375	19 631
Korrigeringar vid övergång till BFNAR 2008:1			
Korrigerat belopp vid årets ingång	22 000	17 375	19 631
Disposition enl årsstämmobeslut			
Årets resultat			5 538
Belopp vid årets slut	22 000	17 375	25 169

Not 9 Övriga skulder till kreditinstitut

	<i>2015-12-31</i>	<i>2014-12-31</i>
Förfallotidpunkt, senare än fem år från balansdagen	<u>164 743</u>	<u>169 743</u>
	164 743	169 743

Underskrifter

Vilhelmina 2016-02-

KG Abramsson
Styrelseordförande

Annika Andersson
Vice ordförande

Göran Hahlin

Åke Nilsson

Ingela Gustafsson

Jerker Nyström
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats den 2016-02

Stefan Lindahl
Auktoriserad revisor

Årsredovisning för
Vilhelmina Fastighetsförvaltning AB
556973-3495

Räkenskapsåret
2015-01-01 - 2015-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser	5
Tilläggsupplysningar	6
Upplýsningar till resultaträkning	6
Upplýsningar till balansräkning	6-7
Underskrifter	8

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Vilhelmina Fastighetsförvaltning AB, 556973-3495 får härmed avge årsredovisning för 2015-01-01--2015-12-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att inom Vilhelmina kommun förvalta Vilhelmina kommuns och Vilhelmina Bostäder AB:s fastigheter. Bolaget är skyldigt att utföra de uppdrag som bolaget tilldelas av sina ägare. Verksamheten ska bedriva åt ägarna i ägarnas syfte. Bolaget ska i sin verksamhet agera med iakttagande av samma begränsningar som skulle ha gällt om verksamheten istället utförts i kommunal regi. Detta innebär att bolaget ska säkerställa att det agerar inom det fastställda kommunala ändamålet och de kommunala befogenheter som utgör ramen för verksamheten.

Väsentliga händelser under och efter räkenskapsåret

VD-ord

Vilhelmina kommun och Vilhemina Bostäder AB har tillsammans bildat bolaget Vilhelmina Fastighetsförvaltning AB (VIFAB) under 2014. Ägarfördelningen i bolaget är att kommunen äger 40% och VIBO 60%.

Från och med den 1 januari 2015 har VIFAB uppdraget att driva och förvalta Vilhelmina kommuns och VIBO:s fastighetsbestånd enligt upprättat förvaltningsavtal.

All personal som tidigare var anställda i VIBO har från och med den 1 januari 2015 anställts i det nya bolaget VIFAB.

Det har även gjorts ett antal nyrekryteringar för att anpassa organisationen till det nya uppdraget, totalt har VIFAB 21 anställda.

Visionen och målet i VIFAB är att i första hand nå de synergieffekter som identifierats vid bolagets bildande vilka ska leda till ett bättre nyttjande av den kunskap och resurser VIFAB har i sin organisation. Detta ska långsiktigt ge en kostnadseffektiv utveckling av Vilhelmina kommuns och VIBOs fastighetsbestånd.

En viktig del i VIFABs arbete är att effektivisera våra kunders tekniska lösningar för att möta framtida utmaningar, inte minst energibesparingsprojekt som på sikt skall hålla ned driftskostnaderna.

Resultatet visar att VIFAB lyckats mycket bra med målet att effektivisera och sänka kostnaderna för uppdragsgivarna, återbetalning av överskott i uppdragen har skett till Vilhelmina kommun och VIBO.

Resultat efter återbetalning enligt avtal blev 120 672 kr

Vår målsättning i företaget är att ha en sjukfrånvaro under tre procent. Sjukfrånvaron uppgick under 2015 till 5,2 procent varav långtidssjukskrivningar står för 2,5 procent. Utöver detta ligger sjukfrånvaron fortsatt lågt.

Jag vill tacka alla medarbetare för ett förtjänstfullt utfört arbete under detta år som bl.a. innefattat idrifttagandet av förvaltningen av Vilhelmina kommuns och VIBOs samtliga fastigheter och inte minst för det stora engagemang ni lägger ner för våra kunder.

Jerker Nyström

Flerårsöversikt

	2015	2014
Nettoomsättning	29 139	-
Resultat efter finansiella poster	121	-113
Soliditet, %	8	35

Resultatdisposition

	<i>Belopp i kr</i>
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:	
balanserat resultat	-113 355
årets resultat	106 015
Totalt	<u>-7 340</u>
disponeras för	
balanseras i ny räkning	<u>-7 340</u>
Summa	-7 340

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med tilläggsupplysningar.

Resultaträkning

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2015-01-01- 2015-12-31</i>	<i>2014-06-02- 2014-12-31</i>
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.			
Nettoomsättning		29 139	-
Övriga rörelseintäkter		9	-
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		29 148	-
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-16 679	-
Kostnader för fastighetsförvaltning		-2 305	-113
Personalkostnader	1	-9 685	-
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-357	-
Summa rörelsekostnader		-29 026	-113
Rörelseresultat		122	-113
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		-	-
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1	-
Summa finansiella poster		-1	-
Resultat efter finansiella poster		121	-113
Bokslutsdispositioner			
Resultat före skatt		121	-113
Skatter			
Skatt på årets resultat		-15	-
Årets resultat		106	-113

Balansräkning

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2015-12-31</i>	<i>2014-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	2	300	45
Inventarier, verktyg och installationer	3	1 249	32
Summa materiella anläggningstillgångar		1 549	77
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		608	-
Andelar i intresseföretag	4	40	-
Fordringar hos intresseföretag	5	28	-
Summa finansiella anläggningstillgångar		676	-
Summa anläggningstillgångar		2 225	77
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m.m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		94	-
Summa varulager		94	-
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		714	1 462
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		700	-
Summa kortfristiga fordringar		1 414	1 462
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		8 431	973
Summa kassa och bank		8 431	973
Summa omsättningstillgångar		9 939	2 435
SUMMA TILLGÅNGAR		12 164	2 512

Balansräkning

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2015-12-31</i>	<i>2014-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>	6		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (1 000 000 aktier)		1 000	1 000
Summa bundet eget kapital		1 000	1 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		-113	-
Årets resultat		106	-113
Summa fritt eget kapital		-7	-113
Summa eget kapital		993	887
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		1 814	190
Skatteskulder		49	-
Övriga skulder		205	268
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		9 103	1 167
Summa kortfristiga skulder		11 171	1 625
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		12 164	2 512

Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser

Ansvarsförbindelser

<i>Övriga ansvarsförbindelser</i>	<i>2015-12-31</i>	<i>2014-12-31</i>
Garantiförbindelser, FASTIGO	146	-

Tilläggsupplysningar

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2008:1 Årsredovisning i mindre aktiebolag.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden minskat med beräknat restvärde. Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknande livslängd.

Följande avskrivningstider tillämpas:

<i>Anläggningstillgångar</i>	<i>% per år</i>
Materiella anläggningstillgångar:	
-Maskiner, inventarier och bilar	20

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

	2015-01-01- 2015-12-31	2014-06-02- 2014-12-31
Män	14	
Kvinnor	7	
Totalt	21	-

Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	2015-01-01- 2015-12-31	2014-06-02- 2014-12-31
Löner och andra ersättningar:	6 828	-
Summa	6 828	-
Sociala kostnader (varav pensionskostnader)	2 341 276	-

Upplysningar till balansräkning

Not 2 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2015-12-31	2014-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	45	
-Nyanskaffningar	317	45
	<u>362</u>	<u>45</u>
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Årets avskrivning enligt plan	-62	-
	<u>-62</u>	<u>-</u>
Redovisat värde vid årets slut	300	45

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2015-12-31	2014-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	32	
-Nyanskaffningar	1 511	32
	<u>1 543</u>	<u>32</u>
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Årets avskrivning enligt plan enligt anskaffningsvärden	-294	-
	<u>-294</u>	<u>-</u>
Redovisat värde vid årets slut	1 249	32

Not 4 Andelar i intresseföretag

	2015-12-31	2014-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Förvärv andelar HBV	40	
Vid årets slut	40	-

Not 5 Fordringar hos intresseföretag

	2015-12-31	2014-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Tillkommande fordringar HBV	28	
Redovisat värde vid årets slut	28	-

Not 6 Eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Uppskrivn.- fond	Fritt eget kapital
Belopp vid årets början	1 000	-	-	-113
Årets resultat				106
Belopp vid årets slut	1 000	-	-	-7

Underskrifter

Ort och datum

Vilhelmina 2016-02-

KG Abramsson
Styrelseordförande

Annika Andersson
Vice ordförande

Göran Hahlin

Åke Nilsson

Ingela Gustafsson

Jerker Nyström
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats 2016-02-

Stefan Lindahl
Auktoriserad revisor