

Årsredovisning 2016

Jaepiebuerkiestimmie 2016



VILHELMINA KOMMUN
Vuoltjeren tjjelte

Årsredovisning 2016

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 2017-06-19.

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

Omslagsbild

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
- 6 Mål 2016

Förvaltningsberättelse

- 6 Personalekonomisk redovisning
- 15 Resultat
- 18 Finansiell ställning
- 21 Redovisningsprinciper
- 23 Driftredovisning
- 24 Investeringsredovisning

26 Resultaträkning

27 Balansräkning

29 Noter

33 Kassaflödesanalys

Bilagor

- 34 VA-bokslut
- 38 Bokslut avfallshantering

Verksamheterna

- 42 Kommunstyrelsen
- 56 Utbildningsnämnden
- 69 Socialnämnden
- 81 Miljö- och byggnadsnämnden

88 Begreppsförklaringar

Bolag

- 89 Vilhelminabostäder AB
- 100Vilhelmina Fastighetsförvaltnings AB
- 110 Destination South Lapland AB

xxRevisionsberättelse



SÅ HÄR FÅR KOMMUNEN SINA PENGAR....

- 67% kommer från skatter och generella statsbidrag
- 13% kommer från avgifter och ersättningar för den service som kommunen tillhandahåller
- 19% kommer från riktade statsbidrag och övriga bidrag
- 1% utgörs av finansiella intäkter

VART GICK SKATTEPENGARNA?

100 KRONOR I SKATT TILL KOMMUNEN ANVÄNDES SÅ HÄR UNDER 2016:

- 37:38 kronor till vård och omsorg om äldre och funktionshindrade
- 28:88 kronor till för- och grundskoleverksamhet
- 11:80 kronor till fysisk och teknisk tplanering, konsument- och energirådgivning samt verksamhets- och kommunövergripande verksamhet
- 8:54 kronor till gymnasie- och vuxenutbildning
- 3:35 kronor till individ- och familjeomsorg
- 3:21 kronor till kommunikationer
- 2:40 kronor till fritidsverksamhet
- 1:60 kronor till skydd och säkerhet
- 1:50 kronor till politisk verksamhet
- 1:44 kronor till kulturverksamhet

- 1:02 kronor till gator, vägar och parker
- 0:77 kronor till åtgärder för att främja näringslivsstrukturen i kommunen
- 0:50 kronor till miljö- och hälsoskydd
- 0:44 kronor till turismverksamhet
- 0:32 kronor till lokaler och bostadsverksamhet
- 0:31 kronor till arbetsmarknadsåtgärder
- 0:08 kronor till kommersiell verksamhet (kommunens skogsförvaltning)
- 0:14 kronor till vatten och avfall
- 3:24 kronor till flyktingmottagande

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

BEFOLKNING

Vilhelmina kommuns befolkning uppgick vid årets slut till 6 805 invånare, vilket är en minskning med 24 personer från föregående år. Det är en ökning jämfört med de föregående åren då förändringen uppgick till -19. Flyttnettot visade vid årets slut +1 personer, fördelat på 315 inflyttade och 314 utflyttade. Under året föddes 63 barn och 88 personer avled, vilket ger ett födelsenetto för året med -25 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. Kostnadsutjämnningen mellan kommuner grundas till stor del på andel invånare i olika åldersgrupper jämfört med riket i genomsnitt. Det gäller de åldersgrupper där kommunerna bedriver lagstadgad verksamhet som barnomsorg, grundskola, gymnasieskola och äldreomsorg.

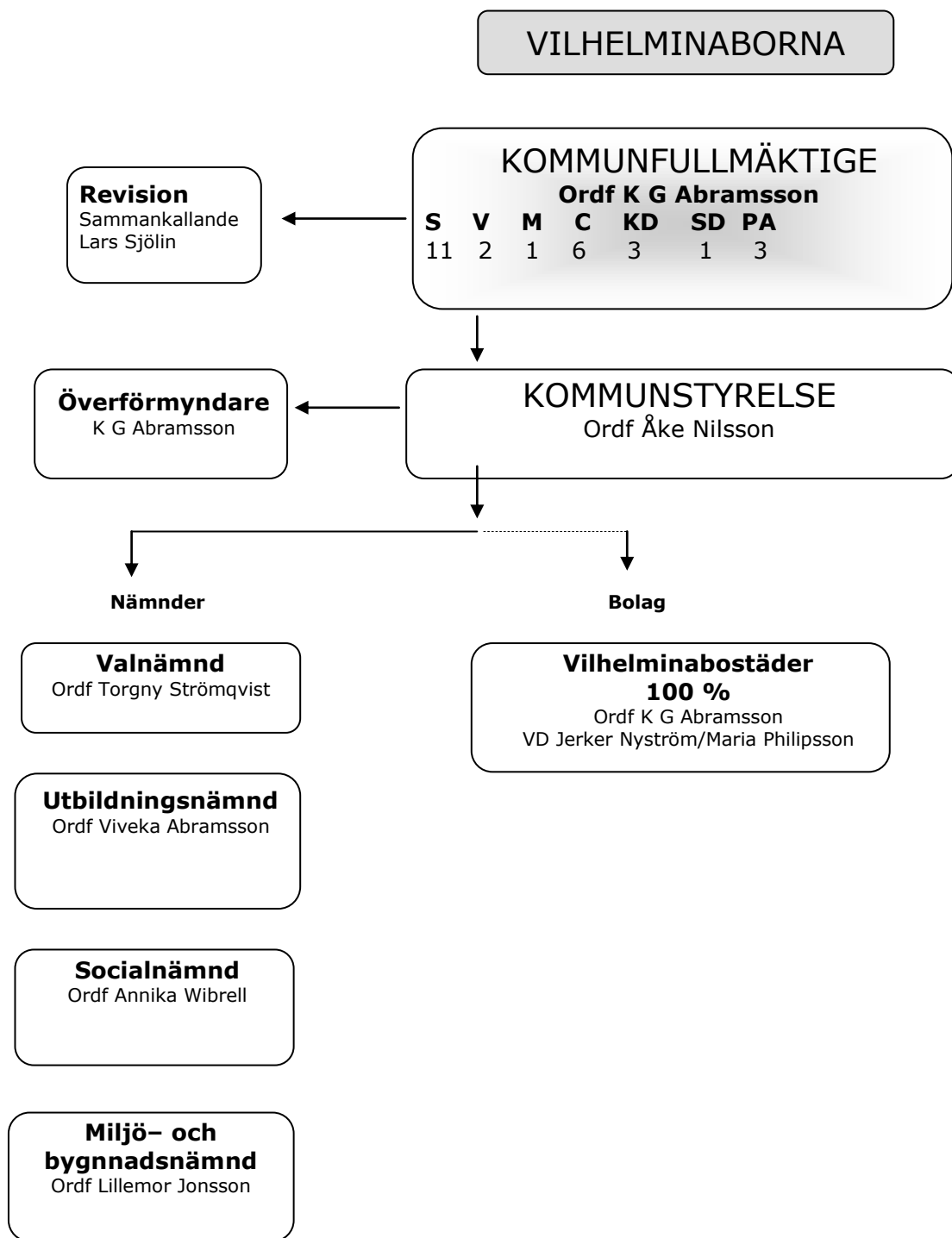
**FEM ÅR I SAMMANDRAG**

	2016	2015	2014	2013	2012
Allmänt					
Antal invånare 31 dec	6 805	6 829	6 848	6 887	6 941
- varav 0—5 år	384	378	395	409	428
- varav 6—15 år	804	811	782	783	784
- varav 16—19 år	317	322	354	360	370
- varav 20—64 år	3 594	3 626	3 644	3 689	3 708
- varav 65—79 år	1 237	1 220	1 195	1 190	1 195
- varav 80 år och äldre	469	472	478	456	456
Resultat					
Årets resultat, mkr	27,7	-17,6	-7,1	9,5	1,9
Nämndernas budgetavvikelse, mkr	31,3	-8,7	-17,9	-24,5	-14,8
Nettokostnadernas andel av skatteintäkter, %	90,8	104,8	101,6	98,8	99,9
Nettokostnad per invånare, kr	66.634	72 161	67 210	63 250	61 718
Soliditet, %	68	68	68	71	71
Balans					
Nettoinvesteringar, mkr	28,8	23,6	17,2	15,2	36,5
Låneskuld, mkr	60,9	60,7	61,5	65,2	52,6
Borgens- och övriga ansvarsförbindelser, mkr	164,7	164,7	169,7	176,7	176,7
Personal					
Antal tillsvidare- och visstidsanställda	847	846	862	875	861
Skatt					
Skattekraft, %	80	80	80	79	80
Kommunalskatt, kr	23,45	23,40	23,40	23,40	23,20
Landstingsskatt, kr	10,80	10,80	10,80	10,30	10,50
Begravningsavgift, kr	0,405	0,405	0,345	0,39	0,39

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.



Måluppfyllelse utifrån mål uppsatta i budget- och strategiplan 2016-2018

Följande mål finns inskrivna i budget- och strategiplan för 2016-2018.

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 uppfyllts då resultatet är 27.598 tkr.

Amorteringar 2016 ska uppgå till minst 6,8 % årligen, som för 2016 är 3 651 tkr.

Målet är inte uppnått. Amorteringar uppgick 2016 till 2.604 tkr dvs 4,8 %.

Soliditeten ska uppgå till lägst 70 % som långsiktigt mål..

Målet har ej uppnåtts då soliditeten uppgick till 67,7 % vid årsskiftet 2016/2017.

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

Målet har uppnåtts då medellikviditeten överstigit 30.000 tkr under årets alla 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 2015 och 2016 minskade invånarantalet med 24 personer.

Sjukfrånvaron hos kommunanställda ska minska.

Målet har uppnåtts då sjukfrånvaron minskade med 0,5 % under 2016 till 6,5%.

Personalkostnaderna 2016 får inte överstiga 384 000 tkr totalt för kommunen. Uppdelat per nämnd blir det enligt följande; KS 71 000 tkr, UN 140 000 tkr, SN 170 000 tkr och MBN 2 800 tkr.

Målet har inte nåtts. För KS blev utfallet exklusive projektverksamhet 70.418 tkr. För UN blev utfallet, exklusive personalrelaterade intäkter, 158.998 tk, där finns det intäkter från sökta statsbidrag mot personalökande åtgärder samt kostnader för personal i organisationen för mottagande av nyanlända elever.. För SN blev utfallet 186.207 tkr men det finns intäkter i form av statsbidrag och stimulansmedel som rör persona, samt kostnader för personalför mottagande av nyanlända. För MBN blev utfallet 3.082 tkr.

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

Måluppfyllnad kan inte anges. Uppgift saknas.

Måluppfyllelsen för övriga verksamhetsmål återfinnes i respektive nämnds verksamhetsberättelse.

PERSONALEKONOMISK REDOVISNING MED HÄLSOBOKSLUT 2016

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.

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	2016
KS	150	148	137	131
UBN	338	301	306	307
SOC	387	413	403	409
TOTALT	875	862	846	847

KÖNSFÖRDELNING (Månadsavlönad personal, vikarie och tillsvidare)				
Förvaltn	2015		2016	
	Män	Kvinnor	Män	Kvinnor
KS	60	77	59	72
UBN	80	226	77	230
SOC	56	347	65	344
TOTALT	196	650	203	643

Av Vilhelmina kommuns anställda är 24 % män och 76 % kvinnor. Detta är samma fördelning som för 2014 och 2015.

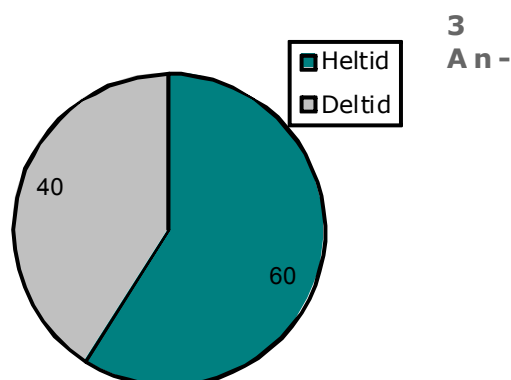


Diagram 1: Hel- och deltidsanställda (%) 2016

ställda fördelade efter sysselsättningsgrad

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.

År 2016 arbetade 60% heltid och 40 % deltid. Jämfört med tidigare år så är det samma fördelning.

4 Åldersstruktur

Medelåldern bland samtliga månadsavlönade är totalt sett 46,4 år. Jämfört med tidigare år sänks medelåldern. Inom förvaltningarna är det SOC som har lägst medelålder på 45 år. Högst medelålder finns inom KS med 48 år.

Störst andel kvinnor finns i gruppen 55 år. Bland männen återfinns flest anställda i gruppen 50 år.

MEDELÅLDER (Månadsavlönad personal)				
	Medelålder			
Förvaltning	2013	2014	2015	2016
KS	51	48	47	48
UBN	49	47	48	47
SOC	47	45	47	45
TOTALT	49	47	47	46

Ålders och könsfördelning

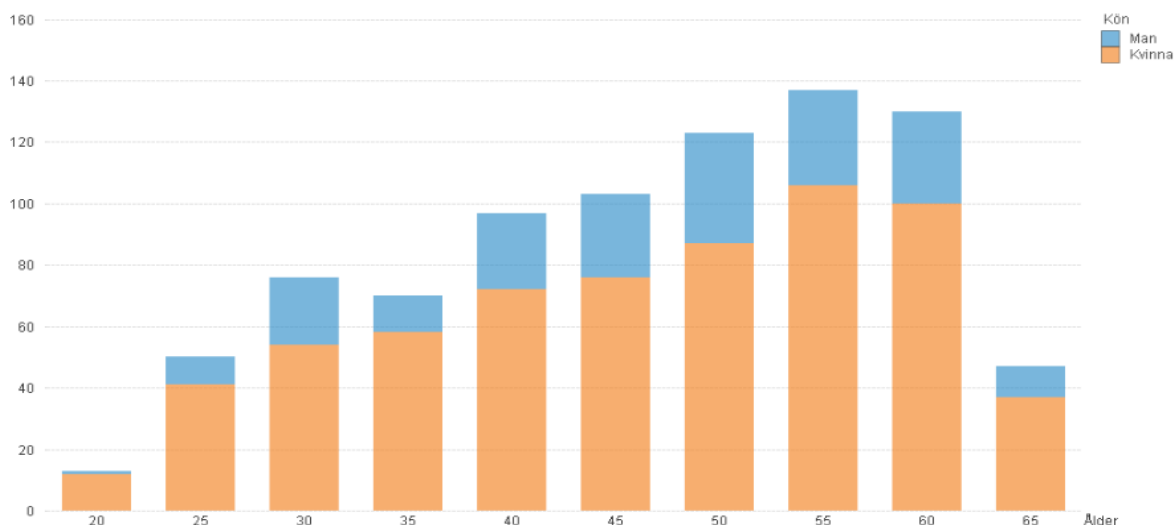


Diagram 2: Ålders och könsfördelning bland Vilhelmina kommuns anställda 2016

4.2 Planerade pensionsavgångar

Den största andelen pensionsavgångar inom fem år finns bland anställda inom socialförvaltningen. Planerade pens-

PENSIONSAVGÅNGAR inom 5 år (Tillsvidareanställda)				
År	KS	UBN	SOC	Totalt
2017	4	4	6	14
2018	4	12	6	22
2019	3	1	8	12
2020	1	10	15	26
2021	1	13	18	32
Totalt	13	40	53	106

ionsavgångar är beräknade utifrån att

Väntade pensionsavgångar 2015-2029

AID – Etikett	Antal
Ledningsarbete	24
Handläggare- och administratörsarbete	28
Vård- och omsorgsarbete	142
Socialt och kurativt arbete	19
Skol- och barnomsorgsarbete	127
Kultur- turism-, och fritidsarbete	7
Teknikarbete/Hantverksarbete	21
Köks- och måltidsarbete	14

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.

Könsfördelning inom områden		
Område	Män	Kvinnor
KS+MBN	45 %	55 %
UBN	25 %	75 %
SOC	16 %	84 %

Områden

KS är det område som är mest jämställt utifrån ovanstående definition. Här finns 55% kvinnor och 45% män. Inom UBN är det 75% kvinnor och 25% män. Inom SOC är det 84% kvinnor och 16% män.

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 3,9 %. Andel män som är chefer i förhållande till anställda män är 6,9 %.

En granskning av könsfördelningen i

Könsfördelning bland chefer		
Nivå	Män	Kvinnor
Förvaltn.chef	100 %	0 %
Mellanchefer	100 %	0 %
1a linjens chef	27 %	73 %

organisationens ledningsstruktur ger följande siffror:

Heltid

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

- Kvinnor 55 %
- Män 77 %

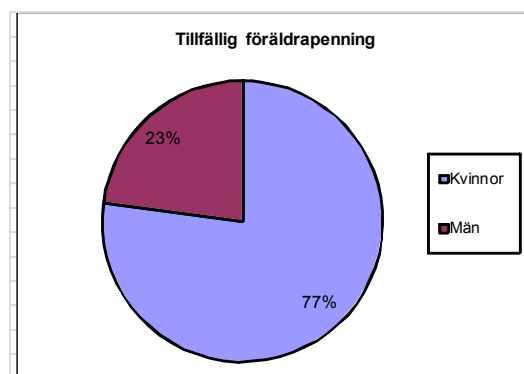
Trygghet

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

- Kvinnor 94 %
- Män 94 %

Vård av barn

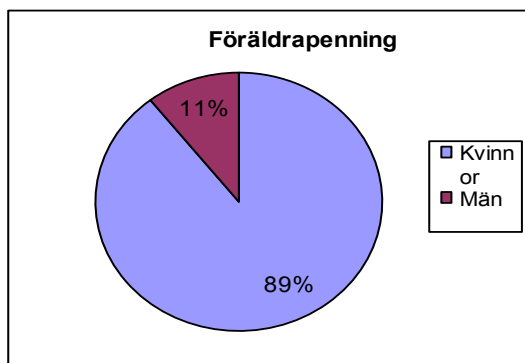
Tillfällig föräldrapenning får tas ut när en förälder måste stanna hemma från arbetet för att ta hand om ett sjukt barn (som inte fyllt tolv år). Av den tid



som togs ut 2016 stod män för 23 % och kvinnorna för 77 % av uttaget.

Föräldraledighet

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



kvinnorna stått för 89 % och männen 11 % (2015: 92 % respektive 8 %).

Ovanstående diagram och procentsatser kan jämföras med andelen anställda

kvinnor i kommunen som är 76 %.

Totalt var föräldrar anställda i Vilhelmina kommun hemma 8451 dagar under 2016 för vård av barn och föräldraledighet. I genomsnitt var kvinnor lediga 11,47 dagar och män 5,22 dagar pga föräldraledighet/vård av barn (2015: 11,66 respektive 4,19 dagar).

6 Resursanvändning – arbetad tid

I gruppen månadsavlönade tillsvidareanställda och vikarier var arbetad tid enligt avtal 1 493 020 timmar (2015: 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	2 846	1 579
UBN	3 390	6 290
SOC	5 719	15 697
TOTALT	11 955	23 566

Vid en sammanräkning av övertid och mertid för alla förvaltningar visas att det under 2016 utfördes totalt 35 521 timmar. Under 2015 var antalet timmar 34 642. Det är en ökning med 879 timmar sedan 2015.

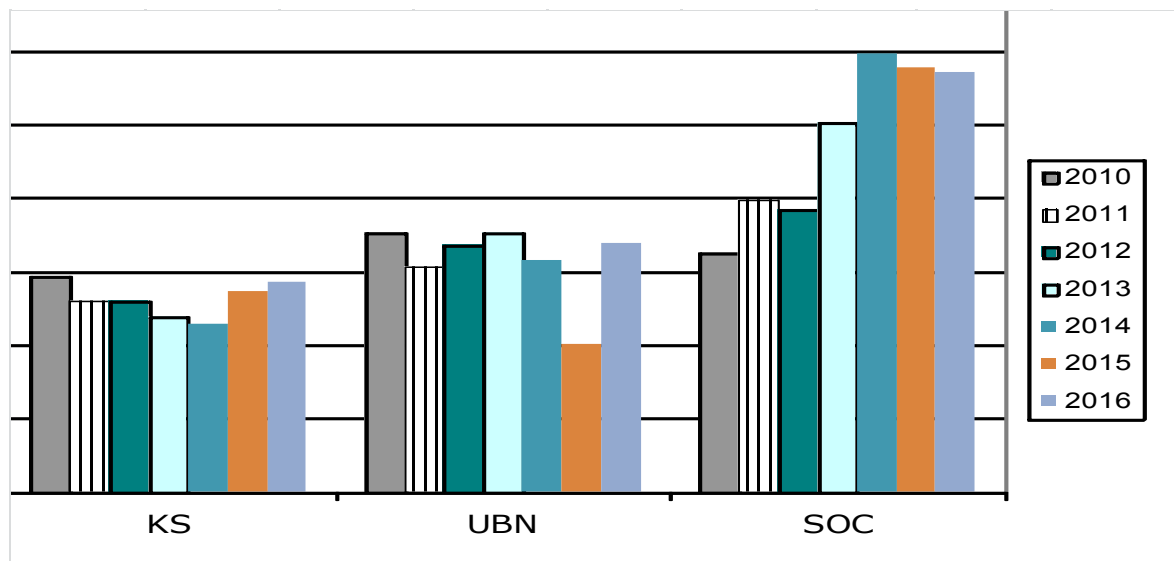


Diagram 5: Övertidstimmar uppdelat på förvaltning för åren 2010-2016

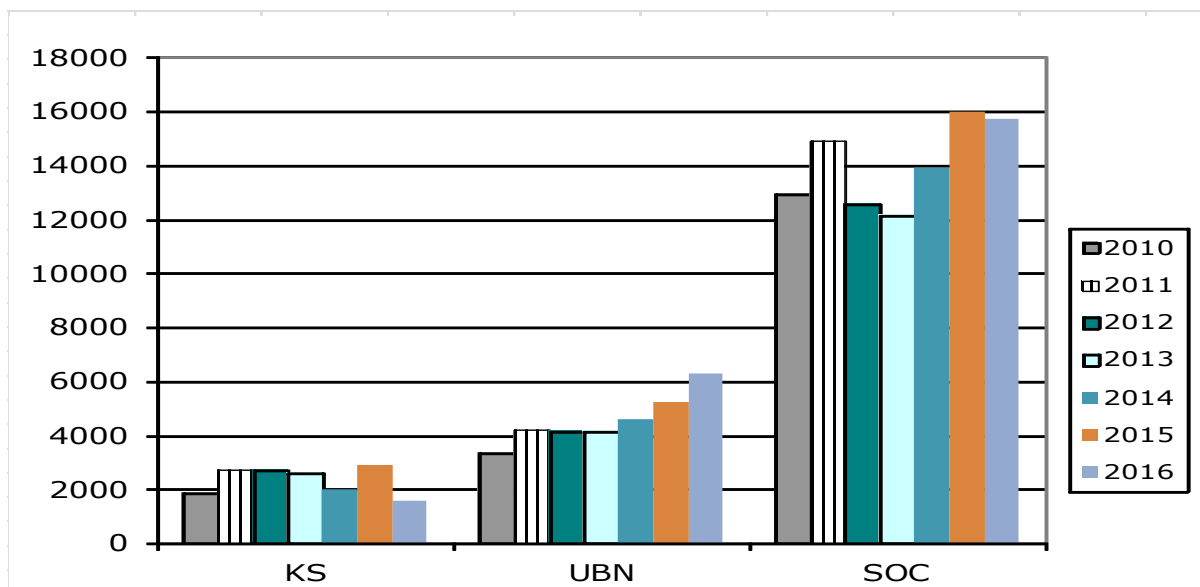


Diagram 6: Mertidstimmar uppdelat på förvaltning för åren 2010-2016

Jämfört med 2015 så har övertidstimma- marna ökat något per person för an- ställda inom KS medan antalet mertid- stimmar per person har minskat. För UBN har både övertid och mertid ökat per person jämfört med föregående år. För SOC har både övertid och mertid per person minskat i jämförelse med föregående år.

GENOMSNIITTLIGT UTTAG av övertid och mertid (Antal timmar i genomsnitt per anställd)		
Förvalt- ning	Övertid	Mertid
KS	21,73	12,01
UBN	11,04	20,49
SOC	13,98	38,38
TOTALT	14,13	27,86

Mertid är arbetstid som en deltidsanställd arbetar utöver ordinarie arbetstid inom anställningsavtalet

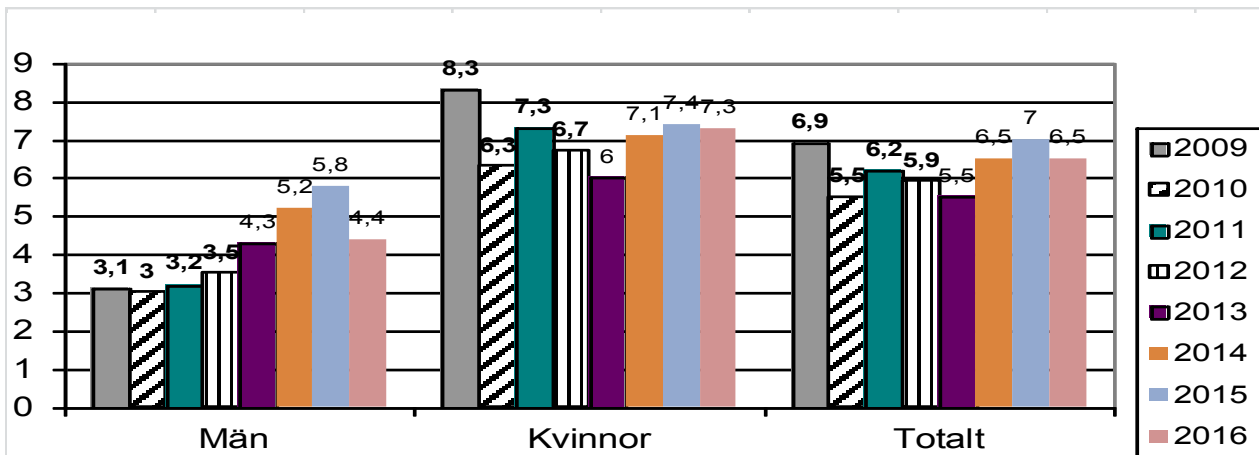


Diagram 8: Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid för män respektive kvinnor år 2009-2016 (%)

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 mål formulerade 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 minskat från 7,0 % till 6,5 %, dvs med 0,5 procentenheter.

Sjukfrånvaron för män har minskat och är nu nära målet för 2017. Minskningen är 1,4 procentenheter jämfört med 2015. För kvinnor är minskningen 0,1 procentenheter jämfört med 2015.

Sjukfrånvaron har minskat för personer

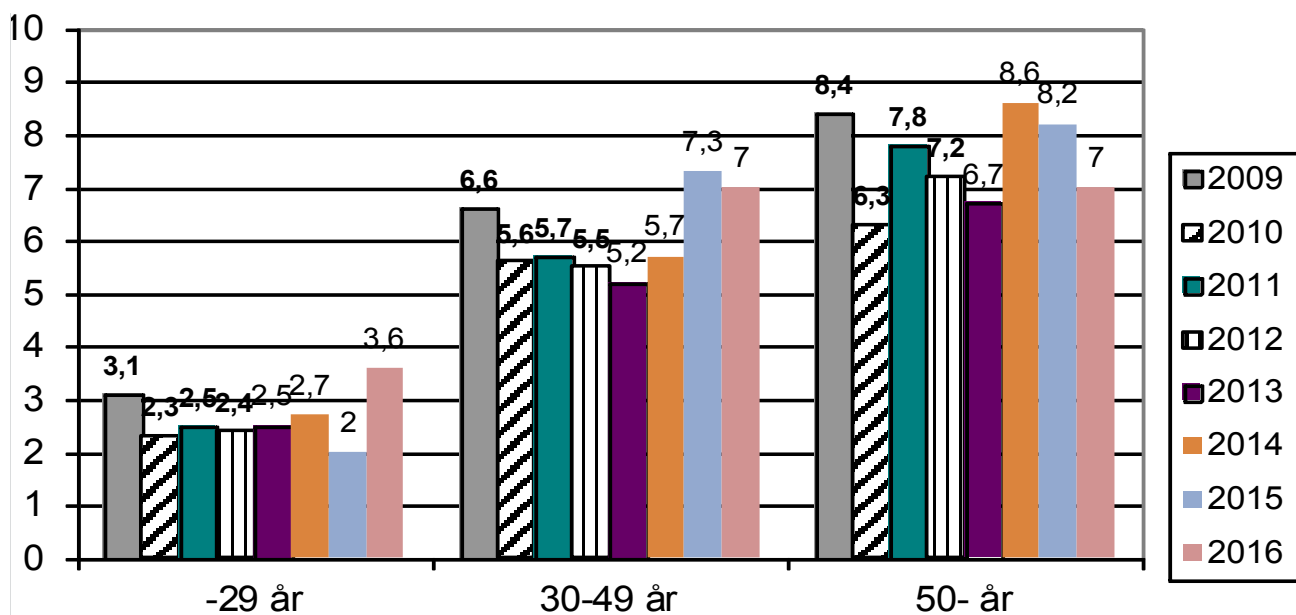


Diagram 9: Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid för olika åldersgrupper år 2009-2016 (%)

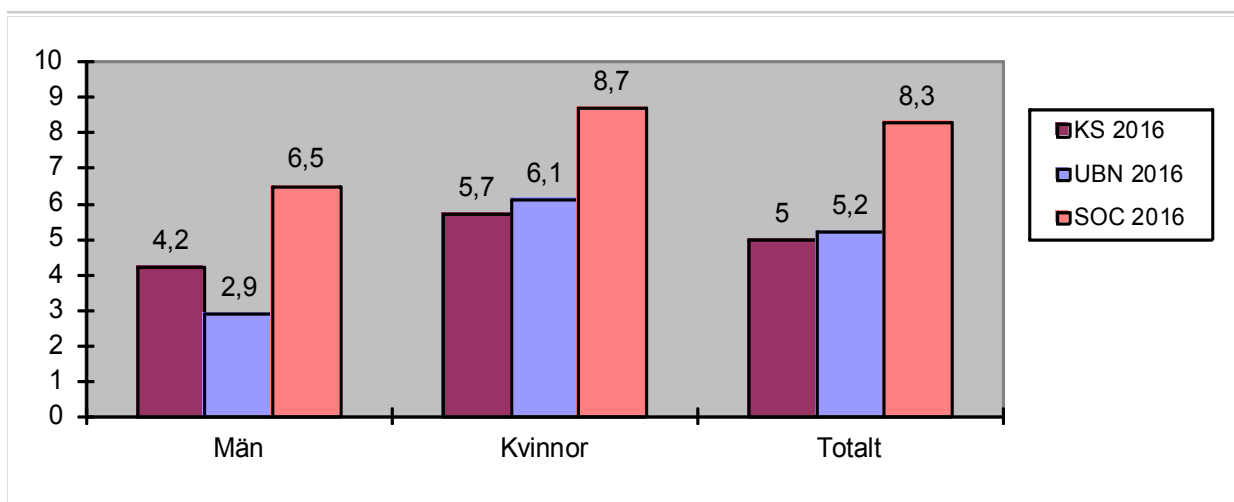


Diagram 10: Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid för olika förvaltningar. (%)

8.2 Sjukfrånvaro per förvaltning

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

Den totala sjukfrånvaron minskar i KS (-0,7 procentenheter) och UBN (-1,1 procentenhet) medan den ökar i SOC (+0,1 procentenhet). Bland männen har sjukfrånvaron minskat i samtliga förvaltningar jämfört med 2015. Bland kvinnor har sjukfrånvaron minskat inom

UBN:s förvaltning medan den ökat i KS och SOC.

8.3 Sjukfrånvaro längre än 60 dagar

Den långa sjukfrånvaron som översteg 60 dagar eller mer stod för 58 % av den totala sjukfrånvaron. Det är en minskning med 4,1 procentenheter jämfört med 2015 då 62,1 % av sjukfrånvaron bestod av långtidssjuk-skrivna.

Mellan 2009 och 2016 har den långa

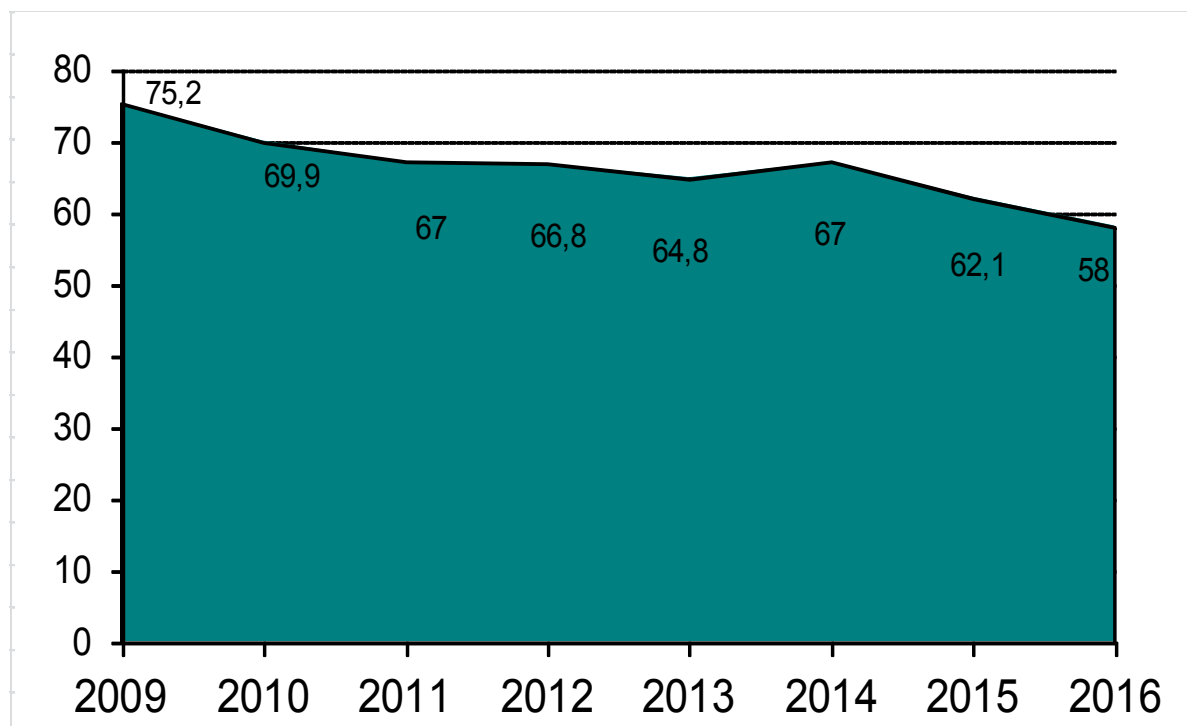


Diagram 11: Sjukfrånvaro överstigande 60 dagar i förhållande till total sjukfrånvaro. (%)

8.4 Omfattning av sjukskrivning

Under 2016 var 108 personer långtids-sjukskrivna 60 dagar eller mer, i någon omfattning. 71 av dess personer var helt borta från arbetet medan 37 personer var borta 20-75%.

8.5 Rehabiluttr

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

orsaker. Rehabiluttrerna 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 rehabiluttrerna försöker personalenheten belysa vikten av att arbetsledarna verkar för att den ska nyttjas så mycket det bara går.

8.7 Avstämning mot mål

Målet i personalpolitiska programmet är att sjukfrånvaron i förhållande till ordinarie arbetstid ska minska i förhållande till ordinarie arbetstid från 5,9 % (2012) till 4,15 % år 2017.

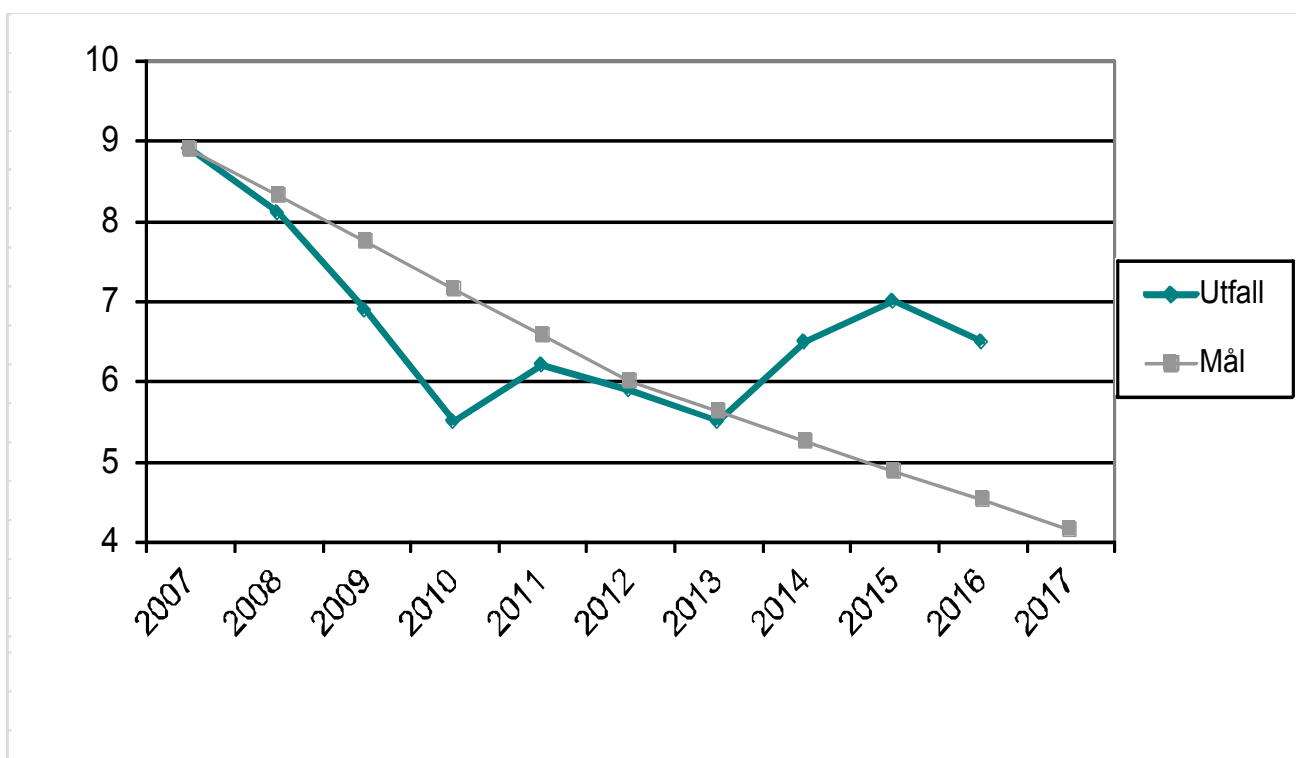


Diagram 12: Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid (%) i jämförelse med målsättning enligt det personalpolitiska programmet.

9 Översikt personalkostnader 2016

Tabellen nedan ger en översikt över rörelsens personalkostnader för 2016. Redovisningen är exklusive lönebidrag och lönekostnader för politiker och beredskapsarbetare.

10 Övrigt – kompetensutveckling

2016 har det hållits ledarskapsutbildning med Vilhelmina kommuns ledare.

10 Övrigt – kompetensförsörjning

Vilhelmina kommun står inför en stor utmaning avseende framtida kompetensförsörjning. Rekryteringsbehovet av nya medarbetare kommer att vara stort de närmaste åren. De största pensionsavgångarna sker inom vård och omsorg och bland skolpersonal. Arbetet med att på lång sikt kunna trygga den framtida kompetensförsörjningen är därför prioriterad.

Många av kommunens framtida medarbetare kommer att ha sin första kontakt med arbetsgivaren Vilhelmina kommun genom att personen anställs som timvikarie. Vilhelmina kommun vill utöva ett gott värdskap och vill vara en attraktiv arbetsgivare. En intresserad blivande vikarie ska veta vem hen kan kontakta. Arbetsgivaren vill att de duktiga vikarier som önskar jobba mer och har rätt utbildning ska få möjlighet att göra det samtidigt som arbetsgivaren måste ha kontroll över LAS och arbetstidslag.

Personalenheten har rekrytering som ett prioriterat område och presenterade planer och tankar för politiker och förvaltningar i slutet av 2016.

ÖVERSIKT personalkostnader i tkr

Löner arbetad tid	254.330
Semesterlön	38.800
Sjuklön	3.645
Pension	48.872
Sociala avgifter	90.383
Omkostnadsersättning	1.168
Traktamenten	249
Bilersättningar	1.220
Övertid och fyllnadslön	6.232
Övriga kostnadsersättningar	575
Kurs- och konferensavgifter	1.552
Företagshälsovård	1.078
Rehabilitering	308
Personalrepresentation	218
Övriga personalkostnader	991
Summa totalt	450.612

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 det budgeterade resultatet ska minst motsvara 1,2% av skatteintäkter och bidrag. Målet uppnås inte då det budgeterade resultatet, inkl tilläggsanslag, uppgår till 3.432 tkr eller 0,7%.

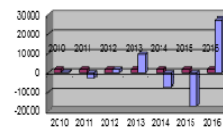
Årets resultat uppgår till +27.598 tkr. I detta överskott ingår en fondering (kortfristig skuld) på 21.000 tkr, varför det verkliga överskottet för 2016 uppgår till 48.598 tkr. 2016 års resultat uppfyller kommunal-lagens bestämmelser om god ekonomisk hushållning.

Kommunens helägda bolag, Vilhelmina Bostäder AB, redovisar ett positivt resultat uppgående till 14 tkr. Destination South Lapland AB redovisar ett nollresultat. VIFAB, Vilhelmina Fastighetsförvaltnings AB redovisar ett överskott om 43 tkr. Kommunkoncernens resultat uppgår till -38.157 tkr, vilket är 50.188 tkr högre än förra året, och förklaras av kommunens förbättrade resultat.

Balansutredning

Kommunens resultat påverkas av realisationsvinster och realisationsförluster till ett belopp netto om 1.621 tkr, vilket inte får ingå i resultatet vid en avstämning mot det lagstadgade balanskravet. Resultatet exklusive realisationsvinster och realisationsförluster uppgår till 26.041 tkr. redovisade resultat.

Resultatutveckling (tkr)

**Intäkter**

Verksamheternas intäkter uppgår till 241.042 tkr och täcker 35,8% av kommunens verksamhetskostnader exklusive avskrivningar. Detta är 8,1% bättre i jämförelse med 2015.

Intäkterna för skattefinansierad verksamhet uppgår till 215.329 tkr och utgör 89,3% av verksamhetsintäkterna, och avser främst riktade statsbidrag, äldreomsorgs- och förskoleavgifter, hyror och arrenden samt övriga försäljningsintäkter. För den taxefinansierade verksamheten uppgår intäkterna till 25.692 tkr och utgör 10,7% av de totala verksamhetsintäkterna, och avser vatten-, avlopps- och renhållningsavgifter.

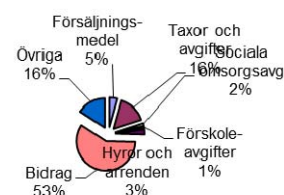
Koncernens intäkter har under året ökat med 82.536 tkr eller 35,9%.

Intäktsökningen är till största delen hänförlig till kommunen.

Kommunen är en samisk förvaltningskommun, och erhåller 660 tkr årligen från Sametinget.

Kommunens intäkter för 2016 fördelar sig enligt nedanstående diagram:

Kommunens intäkter

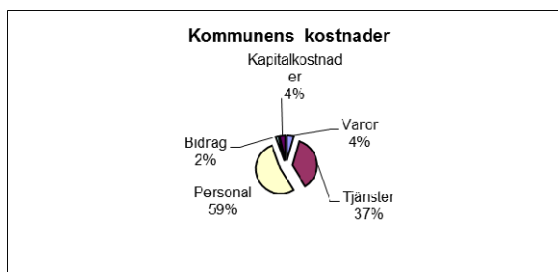


Kostnader

Kostnaden för nämndernas verksamhet har ökat med 19.249 tkr jämfört med 2015, och motsvarar 2,9%. Detta kan jämföras med förra årets kostnadsökning på 4,1%. Personalkostnaderna utgör 59,5% av kommunens kostnader och uppgår till 400.571 tkr. I jämförelse med 2015 har personalkostnaderna ökat med 24.550 tkr eller 6,5%. I ökningen av personalkostnaderna ingår inte pensionskostnaderna. Pensionskostnaderna uppgår till 28.671 tkr inkl löneskatt. I jämförelse med 2015 har pensionskostnaderna minskat med 26.470 tkr, men då ingick inlösen av pensionsrätter inkl löneskatt med 25.441 tkr. Antalet anställda har ökat med 1 person till 847 personer för 2016. Kostnaderna för varor och tjänster har ökat med 30.990 tkr eller 14,9% jämfört med föregående år, och uppgår till 239.181 tkr. Utbetalda bidrag och har ökat med 650 tkr jämfört med 2015, och uppgår till 15.186 tkr. Kommunens verksamhetsanknutna kostnader uppgår till 738.409 tkr, vilket är en ökning med 47.817 tkr jämfört med 2015.

Kommunen har under 2016 utbetalat 1.607 tkr i uppdragsersättning till Vilhelmina Folkets Hus som ersättning för hyresfria lokaler till föreningslivet. Kommunen har även utbetalat 3.561 tkr i hyror för förhyrda lokaler i Folkets Hus.

Kommunens kostnader fördelar sig enligt nedanstående diagram:



Avskrivningar

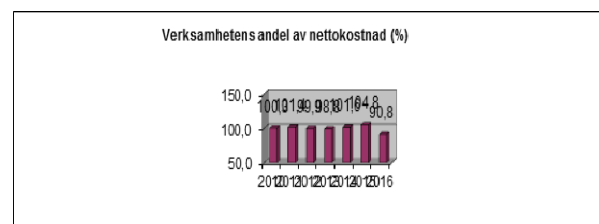
Kommunens avskrivningar har under året ökat med 4.418 tkr till 21.346 tkr, och utgör 4,3% av skatteintäkter och generella statsbidrag

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 2016 har förbättrats med 39.346 tkr i jämförelse med 2015 och uppgår till -453.443 tkr.

Nettokostnaden som andel av skatteintäkter och generella statsbidrag har förbättrats från förra årets 104,8% till 90,8% för 2016.



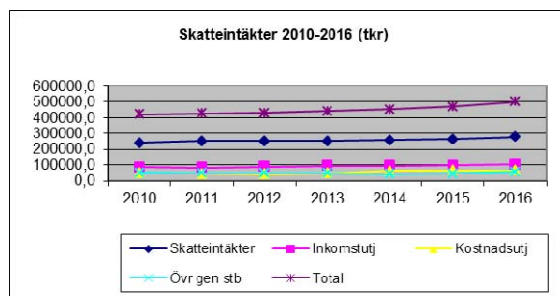
Skatteintäkter och generella statsbidrag

Kommunens utdebitering uppgår till 23,45 kr. Skattesatsen är 2,70 kronor högre än den genomsnittliga skattesatsen i riket.

Skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår till totalt 499.445 tkr, en ökning med 20.741 tkr i jämförelse med 2015. I beloppet för skatteintäkter ingår en negativ slutavräkning på 1.140,8 tkr, och i beloppet för generella statsbidrag ingår det tillfälliga statsbidraget för flyktingverksamheten med 12.333,9 tkr. Av de totala skatteintäkterna och generella statsbidragen är 234.218 tkr, 46,9%, skatteintäkter från Vilhelminas eget skatteunderlag och 102.131 tkr ersättning från inkomstutjämnningen. Skatteintäkterna från det egna skatteunderlaget har minskat med 28.221 tkr jämfört med 2015.

Under perioden 2010-2015 har skatteintäkter och generella statsbidrag ökat med i genomsnitt 2,4% årligen, ökningen under 2016 ligger 10,3% över genomsnittsnivån för perioden 2009-2015. I detta ingår det tillfälliga statsbidraget för flyktingverksamheten på 12.333 tkr. Vilhelmina kommuns skattekraft som andel av rikets medelskattekraft för 2016 uppgår till 80%.

Kommunen erhåller 64.392 tkr från det generella kostnadsutjämningsystemet och 15.630 tkr i utjämningsbidrag för LSS-kostnader.



Finansnetto

Finansnettot uppgår för 2016 till -18.341 tkr och utgör skillnaden mellan kommunens finansiella kostnader och intäkter och härrör från avkastningen på de likvida medlen, räntekostnader och värdeförändringen på pensionsförvaltningen. För 2015 uppgick finansnettot till 4.991 tkr.

Koncernens finansnetto har under året minskat från 1.993 tkr till -20.340 tkr, vilket förklaras främst med förändringar i kommunens kapitalförvaltningsportfölj och överföringen till 2017.

Framtid

Med en gemensam plattform för dialog och samverkan ökar förmågan att lösa framtida utmaningar.

Plattformen i ett framtidsperspektiv är hållbar tillväxt som främjar vår kommun på ett positivt sätt.

Attraktionskraft är nyckelordet för att vi skall vara intressant för näringslivets tillväxtarbete och för att familjer skall välja att flytta till Vilhelmina.

Våra skolor, bostäder, omsorg är viktigt, likaså möjligheten till ett varierat och rikt friluftsliv.

Följande drivkrafter för befolkningstillväxt och regional utveckling är identifierade, dessa drivkrafter får full effekt först när de finner samband och samverkan.

- Utvecklingsförmåga och kunskap
- Samverkan, förmåga att organisera och ledarskap
- Arbetsmarknadens utveckling
- Regionförstoring och tillväxt
- Attraktivitet och livskvalitet
- Miljö och Energi

Till varje drivkraft följer ett antal utmaningar att hantera, att omvandla dessa utmaningar till strategier, konkreta mål och aktiviteter tar tid. På lång sikt är kommunens utvecklingsförmåga och kunskap den allra viktigaste drivkraften.

På kort sikt har samverkan, förmågan att organisera och ledarskapet identifierats som den viktigaste drivkraften att utveckla. Att ta fram en vision som "så många som möjligt" kan stå bakom är också en viktig del i det inledande arbetet.

FINANSIELL STÄLLNING

Kommunens balansomslutning uppgår till 561.980 tkr, vilket är en ökning med 40.997 tkr jämfört med 2015.

Balansomslutningen för koncernen har ökat med 43.835 tkr till 791.201 tkr.

Anläggningstillgångar

Det bokförda värdet av kommunens materiella anläggningstillgångar har ökat med 5.768 tkr. Bruttoinvesteringar i anläggningar, fastigheter och inventarier har gjorts med 28.771 tkr. Fastigheterna Kittelfjäll 1:378-1:382 och 1:384-1:1:395 har under året sålts för 3,7 mkr.

Avskrivningar har gjorts med 21.345 tkr.

Av kommunens totala anläggningar utgör 103.313 tkr anläggningar i avgiftsfinansierad verksamhet, vatten- och avlopps- och renhållningsverksamhet.

Anläggningarna i den skattefinansierade verksamheten uppgår till 226.559 tkr, varav 68.823 tkr avser skolfastigheter, 2.890 tkr förskolefastigheter och 68.466 tkr äldreomsorgsfastigheter.

Anläggningstillgångarna i koncernen uppgår till 791.201 tkr, och har ökat med 43.835 tkr jämfört med 2015.

Nettoinvesteringar på 28.771 tkr har ökat värdet, medan avskrivningar har minskat värdet med 21.345 tkr.

Kortfristiga fordringar

De kortfristiga fordringarna har under året ökat med 20.552 tkr till 77.098 tkr. Av de kortfristiga fordringarna är 9.402 tkr fordran avseende mervärdesskatt, 5.881 tkr skattefordran och 7.762 tkr kommunala avgifter. I beloppet ingår en nedskrivning av kundfordringar med 1,9 mkr, som har bedömts så osäkra att de ej kommer att flyta in. Koncernens kortfristiga fordringar ökade med 17.425 tkr till 80.917 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 2016/2017:

-Svenska aktier	26%
-Räntebärande värdepapper	70%
-Likvida medel	4%

Värdeförändringen för de olika tillgångsslagen fördelas enligt följande:

-Aktier	+ 9%
-Räntebärande värdepapper	+ 2%

Pensionsmedelsförvaltning (tkr)	2016	2015
Avsättning till pensioner	5.363	6.090
Ansvarförbindelse för Pensioner	201.967	236.776
Finansiella placeringar (marknadsvärde)	65.309	60.534
Summa återlånat i verksamheten	142.021	182.332

Medlen är i sin helhet återlånade till verksamheten.

Finansiella placeringar (bokfört värde)	57.731
Orealiserade värden	6.318
Reavinster, reaförluster och Utdelningar	126
Realiserad och orealiserad avkastning på placeringarna	+ 11%

Under året har 13.133 tkr utbetalats avseende den avgiftsbestämda ålderspensionen enligt KAP-KL som intjänats under år 2015.

Likvida medel

Kommunfullmäktige beslutade att de likvida medlens genomsnittssaldo skall uppgå till minst 30.000 tkr varje månad. Kommunfullmäktiges mål har upp-nåtts då medellikviditeten överstigit 30.000 tkr under hela året. månader. Den lägsta

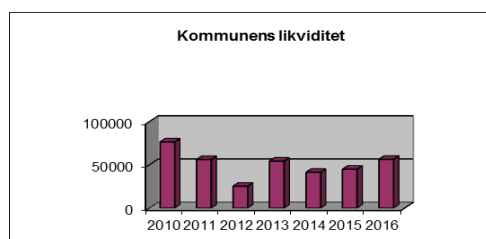
medellikviditeten var i mars med 39.803 tkr och den högsta i augusti med 62.588 tkr.

Genomsnittlikviditeten under året uppgick till 48.573 tkr.

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

Kommunens likviditet uppgick till 56.458 tkr per 2016-12-31, vilket är en ökning med 11.545 tkr jämfört med 2015.

Koncernens likviditet uppgick vid årsskiftet till 87.381 tkr, vilken är en ökning med 16.007 tkr jämfört med föregående år.



Eget kapital

Det egna kapitalet för kommunen har med årets resultat ökat med 27.598 tkr.

Det egna kapitalet uppgår till 380.215 tkr. Kommunens resultat har bidragit till koncernens eget kapital har ökat med 33.974 tkr till 425.644 tkr.

Avsättningar

Kommunens avsättning för pensionskulden uppgår till 5.363 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 2.257 tkr inkl. löneskatt.

Särskilda avtalspensioner och visstids-pensioner uppgår tillsammans till 1.030 tkr inkl. löneskatt, och omfattar fyra personer. Ersättningen till pensioner för förtroendevalda uppgår till 4.333 tkr inkl. löneskatt.

Pensionsförpliktelser intjänade före 1998 skall enligt gällande redovisningsprinciper redovisas som en ansvarsförbindelse i balansräkningen. Dessa förpliktelser uppgår till 201.967 tkr inkl. löneskatt.

Löneskatten utgör 24,26% på pensionsavsättningen.

Kommunens totala pensionsskuld uppgår således till 207.330 tkr. Detta kan jämföras med det bokförda värdet av pensionsförvaltningen som uppgår till 65.309 tkr, vilket medför en skuldtäckningsgrad på 31,5%. Skuldtäckningsgraden har ökat med 9% jämfört med föregående år. Antaganden avseende medellivslängd och avkastningsränta som ligger till grund för pensionsskultsberäkningen görs i enlighet med rekommendationer från Sveriges Kommuner och Landsting. Beräkningarna utförs av KPA.

Låneskuld

Kommunens låneskuld uppgår till 60.925 tkr, och avser lån upptagna hos Kommuninvest AB, och anslutnings-/anläggningsavgifter VA..

Låneskulden har under året amorterats med 2.604 tkr. Ingen nyupplåning har skett under året. Räntesatsen uppgår till 0,16% i genomsnitt vid årsskiftet 2016/2017.

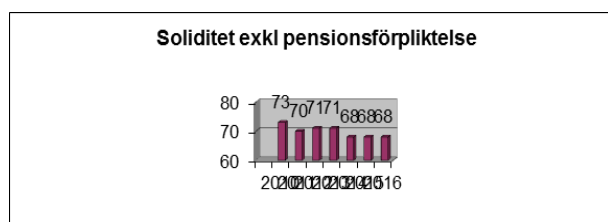
Lånefinansieringsgraden, dvs hur stor del av kommunens anläggningstillgångar som finansierats med lån uppgår till 16,8%, och har under minskat med 2%.

Kortfristig skuld

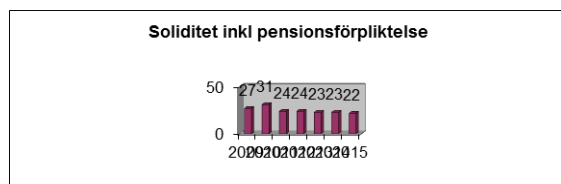
Kommunens och koncernens kortfristiga skulder har ökat under året till 115.405 tkr för kommunen och 130.982 tkr för koncernen. De enskilt största posterna är personalens källskatt 6.853 tkr, upplupna lönekostnader inkl sociala avgifter 44.393 tkr, avgiftsbaserad ålderspension inkl löneskatt 16.749 tkr och leverantörsskulder 13.717 tkr samt överföringen till 2017.

Soliditet

Kommunfullmäktige beslutade att soliditeten årligen skulle stärkas och uppgå till 70% som ett långsiktig mål. Soliditetsutvecklingen påverkas av hur stor andel av tillgångarnas värde som finansieras med eget kapital. Soliditeten uppgår till 67,7% och är 0,32% lägre än 2015. 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 32% för 2016, vilket är en ökning med 10% jämfört med 2015.



Koncernens soliditet uppgår till 53,8% för 2015, vilket är 0,8% högre än 2014. Hade den del av pensionsskulden som intjänats före 1998 inkluderats skulle soliditeten uppgå till 28,3% för 2015, vilket är 7,3% högre än 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 2017 har periodiserats till 2016.

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

Periodisering av kostnader och intäkter är gjord enligt väsentlighetsprincipen.

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

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

Semesterlöneskuld upparbetad t.o.m. 161231 har periodiserats.

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

Externa medel som kommunen erhåller för specifika eller mer generella ändamål, som ibland kan vara avsedda att täcka flera års verksamhet enligt centrala, lokala beslut, får föras över till kommande år i samband med upprättandet av årsredovisningen.

Kundfordringar som bedöms som mycket osäkra, och där åtgärder som bedöms erforderliga är vidtagna, får avskrivas vid upprättandet av årsredovisningen.

Skuld för okompenserad övertid upparbetad t.o.m. 161231 har periodiserats.

Sociala avgifter avseende semesterlöneskuld, ferielöneskuld, okompenserad övertid, m.m. har redovisats som kortfristig skuld med 2017 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	135174	-228248	-93074	158511	-243231	-84720	23337	-14983	8354
Kultur- och utbildningsnämnden	42756	-238405	-195649	65647	-249683	-184036	22891	-11278	11613
Socialnämnden	70591	-261972	-191381	93506	-274557	-181051	22915	-12585	10330
Miljö- och byggnadsnämnden	2056	-4377	-2321	2833	-4149	-1316	777	228	1005
Summa nämndsverksamhet	250577	-733002	-482425	320497	-771620	-451123	69920	-38618	31302
Pensionskostnader	0	-39619	-39619	0	-28660	-28660	0	10959	10959
Avräkning sociala avgifter	0	17000	17000		21267	21267	0	4267	4267
Kapitalkostnader	11365	-18523	-7158	8552	-21346	-12794	-2813	-2823	-5636
Avskrivningar	0	18523	18523	0	21346	21346	0	2823	2823
Övrigt	7	-584	-577	83	-3582	-3499	76	-2998	-2922
Summa verksamhet	261949	-756205	-494256	329132	-782595	-463936	67183	-26390	40793
Skatteintäkter och generella statsbidrag	500222	0	500222	499446	0	499446	-776	0	-776
Finansnetto	550	-3084	-2534	5729	-24114	-18395	5179	-21030	-15851
Summa efter finansiering	762721	-759289	3432	834286	-817161	27598	71586	-47427	24166
Extraordinära poster	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totalt	762721	-759289	3432	834307	-806709	27598	71586	-47420	24166

Kommunens resultat uppgår till 27.598 tkr, vilket är ett överskott jämfört med budget på 24.166 tkr. Nettokostnaderna har minskat med 8% och skatteintäkter och generella statsbidrag har ökat med 6,2%, jämfört med 2015. Under åren 2005-2016 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 31.302 tkr, där samtliga nämnder redovisar överskott.

Kommunstyrelsens verksamheter redovisar överskott och då främst fastigheter, GVA och utvecklingsenheten.

Utbildningsnämndens överskott avser främst statsbidrag som sökts under året och intäkterna för mottagandet av nyanlända. Socialnämndens överskott är till största delen hänförligt till ersättningarna för mottagandet av nyanlända. Miljö- och byggnadsnämndens överskott avser i huvudsak ökade intäkter pga ett ökat antal avgiftsbaserade ärenden, samt lägre personalkostnader.

Investeringsredovisning

Belopp i tkr

	Budget inkl TA	Utfall 2016	Avvikelse
KOMMUNSTYRELSEN			
Kontorsinventarier	0,0	90,0	-90,0
Kittelfjäll 1:3, del av	314,0	0,0	314,0
Fordon räddningstjänst	5 000,0	712,3	4 287,7
Flyttning ÅVC	590,0	589,3	0,7
Vägbelysning etapp 1	7 206,0	7 379,2	-173,2
Andelar Folkets Hus	367,0	367,0	0,0
Fördj översiktspl Kittelf Andelskap.	0,0	10,5	-10,5
Kommuninvest	1 289,0	1 289,0	0,0
Parkering Åsbacka	800,0	790,3	9,7
Reservkraft Åsbacka	1 800,0	1 510,9	289,1
Flyttn kommunförråd	0,0	6,6	-6,6
Reinvestering VA-nät	2 500,0	1 548,1	951,9
Vent.åtg Volgsjö skola	220,0	128,0	92,0
Ombyggnad kommunförråd	2 500,0	2 496,6	3,4
Tvärån Henriksfjäll	695,3	887,6	-192,3
Upprustning Kyrkstan	100,0	98,0	2,0
Avloppsreningsverk Kittel	7 000,0	4 084,4	2 915,6
VA-inväxling Kittelfjäll	3 368,0	1 382,6	1 985,4
Va-ledn och väg Kittelfjä	0,0	4,9	-4,9
DP Klimpfjäll Boje	1 000,0	697,3	302,7
Beg väghyvel	400,0	400,0	0,0
Utrustning köksverksamhet	149,0	125,5	23,5
Utrustning ishall	20,0	18,4	1,6
<i>Summa KS</i>	<i>35 318,3</i>	<i>24 616,5</i>	<i>10 701,8</i>
UTBILDNINGSNÄMNDEN			
Upprustning utemiljöer	2 200,0	1 526,3	673,7
Utrustn skolmält			
Malgovik	30,0	0,0	30,0
Toaletter			
Malgomajskolan1	1 115,8	200,0	915,8
Luftsluss Malgovik skola	145,0	113,8	31,2
Lastbilskran	30,0	0,0	30,0
Proj Kittelä	0,0	66,4	-66,4
Åtg Malgomajskolan	100,0	101,9	-1,9
Inventarier Saxnäs skola	59,5	66,1	-6,6
Volgsjö skola inv/utr	110,0	0,0	110,0
Hembergsskolan inv/utr	322,0	354,7	-32,7

Dikanäs skola inv/utr	55,0	15,1	39,9
Skogsbacken inv/utr	125,0	126,8	-1,8
Regnbågen inv/utr	21,0	0,0	21,0
Inv/utrustning Fsk	70,0	-12,5	82,5
Vågen inv/utr	10,0	4,8	5,2
Rävlyan inv/utr	7,0	0,0	7,0
Fjällripan inv/utr	46,0	63,0	-17,0
Sagobacken inv/utr	55,0	25,6	29,4
Gem Amiljö Omst.arb	144,5	115,8	28,7
Fordons-/transp inv/utr	300,0	0,0	300,0
Elprogrammet utrustning	25,0	0,0	25,0
Vård- o omsprogr utr	20,0	0,0	20,0
Teknikpark	-79,1	-19,4	-59,7
<i>Summa UBN</i>	<i>4 911,7</i>	<i>2 748,4</i>	<i>2 163,3</i>

SOCIALNÄMNDEN

Inventarier Hemtjänsten	0,0	73,2	-73,2
Inv/utrustning Åsbacka	0,0	7,5	-7,5
Omb Centrumhuset	0,0	864,3	-864,3
Inventarier socialkontor	0,0	152,5	-152,5
Omb gruppbostad	0,0	24,1	-24,1
Inventarier Tallbacka	0,0	195,5	-195,5
Inv/utrustn Strandbacka	0,0	15,6	-15,6
Centrumhuset inv o utr	0,0	14,2	-14,2
Inventarier HKO	0,0	30,0	-30,0
Markarbeten Åsbacka	0,0	28,6	-28,6
Ej fördelade medel	1 500,0	0,0	1 500,0
<i>Summa SN</i>	<i>1 500,0</i>	<i>1 405,5</i>	<i>94,5</i>

TOTAL **41 730,0** **28 770,4** **12 959,6**

Kommunfullmäktige beslutade att investeringarna lägst ska finansieras utan lån. Undantag är möjligt där investeringen sänker driftkostnaderna eller nyttjandetiden/avskrivningen är 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 2016 uppgick till 28.770,4 tkr.

Av årets budgeterade investeringsvolym på 41.730 tkr tkr utgörs 2.546 tkr av under året beviljade tilläggsanslag, varav 2.246 tkr består av ej påbörjade eller avslutade investeringsobjekt från 2014. För 2016 finns ett förslag till överföring till 2017 på 12.594 tkr, vilket kommer att prövas av kommunfullmäktige i april 2017.

RESULTATRÄKNING

Belopp i tkr

	Not	Kommunen		Koncernen	
		2016	2015	2016	2015
Verksamhetens intäkter	1	241041	178028	312233	229697
Verksamhetens kostnader	2	-673201	-653889	-738472	-690592
Avskrivningar	3	-21346	-16928	-32788	-21196
Verksamhetsresultat		-453506	-492789	-459027	-482091
Skatteintäkter	4	275551	263079	275551	263079
Generella statsbidrag	5	223894	207107	223894	207107
Finansiella intäkter	6	5781	8776	5820	8841
Finansiella kostnader	7,2	-24122	-3785	-26160	-6848
Resultat före extraordinära poster		27598	-17612	20078	-9912
Bokslutsdispositioner				-1500	-1080
Aktuell skatt				-1484	-1039
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto		27598	-17612	17094	-12031
Skattkostnader					
Årets resultat		27598	-17612	17094	-12031

BALANSRÄKNING

Belopp i tkr

	Not	Kommunen		Koncernen	
		2016	2015	2016	2015
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	17	311170	307500	524320	518448
Maskiner och inventarier	17	18702	15478	21059	18393
Pågående investeringar		-1126		-1126	
Finansiella anläggningstillgångar					
Aktier och andelar	18	35406	33750	12973	11316
Långfristiga fordringar	19	5409	5776	6278	6835
Summa anläggningstillgångar		369561	362504	563504	554992
Omsättningstillgångar					
Förråd	12	2386	2248	2472	2286
Exploateringsfastigheter	13	63	60	63	60
Övriga fordringar	14	77098	56546	80917	63492
Kortfristiga placeringar	15	56341	54712	56341	54712
Kassa och bank	16	56458	44913	87831	71824
Summa omsättningstillgångar		192346	158479	227624	192374
SUMMA TILLGÅNGAR		561907	520983	791128	747366
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	23	352617	365329	398015	403701
varav avsättning till resultatutjämningsreserv		4900	4900	4900	4900
Årets resultat		27598	-17612	27629	-12031
Summa eget kapital		380215	347717	425644	391670
Avsättningar					
Avsättning för pensioner inkl löneskatt	24	5363	6090	8227	8642
Summa avsättningar		5363	6090	8227	8642
SKULDER					
Långfristiga skulder					
Lån i banker och kreditinstitut	21	60925	60741	226275	226092
Kortfristiga skulder					
Leverantörsskulder	22	13317	13318	17624	17171
Övriga kortfristiga skulder	22	102087	88217	113358	98891
Summa kortfristiga skulder		115404	101535	130982	116062
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		561907	516083	791128	742466

PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER	Not	Kommunen		Koncernen	
		2016	2015	2016	2015
Panter och därmed jämförbara säkerheter	32				
Inga					
Ansvarsförbindelser					
<i>Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna</i>	24	201967	240201	201967	240201
Borgensförbindelser och övriga ansvarsförbindelser					
<i>Borgen och andra förpliktelser gentemot kommunens företag</i>	26	164743	164743	164743	164743
<i>Kommunalt borgens- och förlustansvar för egna- hem och småhus med bostadsrätt (Garantiförbindelser 40% förlustansvar)</i>	26	749	1433	749	1433
<i>Övriga förpliktelser</i>	26	387	581	387	581
Summa panter och ansvarsförbindelser		367846	406958	367846	406958

Not 1 Verksamhetens intäkter	2016	2015
Försäljningsmedel	10463	10194
Taxor och avgifter	37815	35921
Taxor och avgifter, social omsorg	3493	3261
Taxor och avgifter, förskoleverksamhet	2751	3016
Hyror och arrenden	6691	13999
Bidrag	141629	87356
Försäljning av verksamhet och entreprenader	34459	23680
Försäljning av anläggningstillgångar m.m.	3720	601
Summa	241 021	178 028

Not 2 Verksamhetens kostnader		
Kostnader/utgifter	122018	110423
Kostnader för arbetskraft	400571	376021
Pensionskostnader inkl löneskatt	28671	55141
Övriga verksamhetskostnader	69810	74490
Övriga kostnader	52068	37814
Summa	673 138	653 889

Not 3 Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivning, inventarier	3121	3234
Avskrivning, fastigheter	14643	13685
<i>Summa</i>	<i>17 764</i>	<i>16 919</i>

<i>Nedskrivning</i>	<i>3582</i>	<i>9</i>
Summa	21 346	16 928

Not 4 Skatteintäkter		
Allmän kommunalskatt	276 692	263 370
Skatteavräkning 2014		-585
Skatteavräkning 2015	21	295
Skatteavräkning 2016	-1 162	0
Summa	275 551	263 080

Not 5 Generella statsbidrag och utjämning		
Utjämningsbidrag för inkomstutjämning	102 131	97 120
Utjämningsbidrag för kostnadsutjämning	64 392	65 031
Utjämningsbidrag LSS	15 630	15 060
Strukturbidrag	16 312	16 969
Fastighetsavgift	13 329	13 190
Regleringsbidrag	-234	-264
Generella bidrag från staten	12 334	0
Summa	223 894	207 106

Not 6 Finansiella intäkter		
Utdelning i andra företag		
Räntor på medelsplacering		108
Dröjsmålsräntor på fordringar	48	30
Övriga finansiella intäkter	5 733	8 638
Summa	5 781	8 776

Not 7 Finansiella kostnader	2016	2015
Räntor på lån	97	893
Dröjsmålsräntor m.m. i verksamheten	10	9
Bankkostnader	274	287
Ränta på pensionsskuld	12	30
Övriga finansiella kostnader	23 729	2 566
Summa	24 122	3 785

Not 8 Försäljning av anläggningstillgångar, realisationsvinst		
Nästansjö 2:40		18
Del av Granberg 1:2		533
Del av Baksjönäs 1:265		50
Kittelfjäll	1601	
Maskiner o inventarier	80	
Summa	1 681	601

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

Not 10 Nettoinvesteringar		
Inventarier	2 369	3 066
Fastigheter	24 746	19 857
Andelskap Kommuninvest	1 289	284
Summa	28 404	23 207

Not 12 Förråd		
Centralförråd	573	450
Bok OP Petteresson	99	109
Arlanda Express biljetter	6	19
Bok Tre kulturers Landskap	0	5
Flygbränsle	278	230
Bok Lauritz 1900-1925	233	234
Bok Lauritz 1926-1936	215	215
Bok Lauritz 1937-1943	221	221
Bok Lauritz 1944-1949	761	762
Summa	2 386	2 245

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

Not 14 Övriga fordringar		
Konsumtionsavgifter	6 411	6 125
Allmän debitering	6 265	6 562
Nedskrivning kundfordring	-4 914	-2 376
Fordringar hos anställda	5	56
Skatt flygbränsle	65	60
Skogssällskapet	958	1 312
Kommunens B-skatt	3 466	-1 785
Norrskog	99	98
Fordran mervärdesskatt	9402	7415
Upplupna skatteintäkter	5 881	6 075
Fordringar på staten	25 715	
Övriga interimiska fordringar	23 745	33 004
Summa övriga fordringar	77 098	56 546

Not 15 Kortfristiga placeringar i värdepapper	2016	2015
Aktier pensionsfondsmedel	13 759	12 130
Värdepapper pensionsfondsmedel	42 582	42 582
Summa	56 341	54 712

Not 16 Likvida medel

Handkassor	16	17
Plusgiro	1	1 733
Swedbank, checkkonto	51 676	38 545
Swedbank, pensionsfond	2 105	2 106
Svenska Handelsbanken, pensionsfond	2 660	2 512
Summa	56 458	44 913

Not 17 Materiella anläggningstillgångar

Markreserv

Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	5256	
Försäljningar	-2100	
Nyanskaffningar		5256
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden		5256
<i>Utgående bokfört värde</i>	<i>3156</i>	<i>5256</i>

Verksamhetsfastigheter

Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	324 319	326 579
Nyanskaffningar	5 611	448
Bidrag		
Nedskrivning		
Utrangerade ackumulerade anskaffningsvärden		-2708
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	329 930	324 319

Ingående ackumulerade avskrivningar	-153 328	-148 144
Årets avskrivningar	-8 872	-5 184
Nedskrivning		
Utrangerade ackumulerade avskrivningar		
Utgående ackumulerade avskrivningar	-162 200	-153 328
<i>Utgående bokfört värde</i>	<i>167 730</i>	<i>170 991</i>

Fastigheter för affärsverksamhet

Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	137 746	121 831
Nyanskaffningar	7 488	15 915
Bidrag		
Direktbokning mot eget kapital		
Nedskrivning		
Utrangerade ackumulerade anskaffningsvärden		
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	145 234	137 746

Ingående ackumulerade avskrivningar	-42 621	-39 130
Årets avskrivningar	-4237	-3491
Utrangerade ackumulerade avskrivningar		
Utgående ackumulerade avskrivningar	-46 858	-42 621
<i>Utgående bokfört värde</i>	<i>98 376</i>	<i>95 125</i>

	2016	2015
<i>Publika fastigheter</i>		
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	33 098	31 137
Nyanskaffningar	7 507	1 961
Bidrag		
Försäljning		
Nedskrivning		
Utrangerade ackumulerade anskaffningsvärden		
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	40 605	33 098
Ingående ackumulerade avskrivningar	-17 244	-16 147
Årets avskrivningar	-1 228	-1 097
Utrangerade ackumulerade avskrivningar		
Utgående ackumulerade avskrivningar	-18 472	-17 244
<i>Utgående bokfört värde</i>	<i>22 133</i>	<i>15 854</i>
<i>Fastigheter för annan verksamhet</i>		
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	47 630	46 860
Nyanskaffningar	1 289	770
Bidrag		
Försäljning		
Nedskrivning		
Utrangerade ackumulerade anskaffningsvärden		
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	48 919	47 630
Ingående ackumulerade avskrivningar	-28 579	-26 850
Årets avskrivningar	-1 788	-1 729
Utrangerade ackumulerade avskrivningar		
Utgående ackumulerade avskrivningar	-30 367	-28 579
<i>Utgående bokfört värde</i>	<i>18 552</i>	<i>19 051</i>
<i>Industrimark</i>		
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	1 222	1 160
Nyanskaffning		62
Utrangerade ackumulerade anskaffningsvärden		
<i>Utgående bokfört värde</i>	<i>1 222</i>	<i>1 222</i>
<i>Maskiner, fordon och inventarier</i>		
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	46 253	42 793
Nyanskaffningar	6 344	3 460
Bidrag		
Försäljning		
Nedskrivning		
Utrangerade ackumulerade anskaffningsvärden		
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	52 597	46 253
Ingående ackumulerade avskrivningar	-30 775	-28 123
Årets avskrivningar	-3 121	-2 652
Utrangerade ackumulerade avskrivningar		
Utgående ackumulerade avskrivningar	-33 896	-30 775
<i>Utgående bokfört värde</i>	<i>18 701</i>	<i>15 478</i>
Summa bokfört värde	329 872	322 978

Not 18 Aktier och andelar

	2016	2015
Aktier	22 740	22 739
Andelar	12 666	11 011
Summa	35 406	33 750

Andelskapitalet i Kommuninvest ekonomisk förening avser inbetalt andelskapital. Vilhelmina kommuns totala andelskapital i Kommuninvest ekonomiska förening uppgick 2016-12-31 till 1 613 157 kronor.

Not 19 Långfristiga fordringar		
Folkets Hus Vilhelmina AB	4 027	4 394
Förlagslån Kommuninvest	1 200	1 200
Förlagslån Övre Norrlands Kreditförening	100	100
Förvaltade fonder	82	82
Summa	5 409	5 776

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 16,7 mkr inklusive löneskatt. Utbetalning av den individuella delen sker i mars 2016.

Pensionsförsäkringavgift	2 035	1 556
Förvaltningavgift	125	143
Pensionsskuldens förändring	-888	-17
Särskild ålderspension	291	185
Kostnadsränta på pensionsskulden	12	30
Utbetalda pensioner	8 272	9 465
Löneskatt	2 277	1 283
Pensionsutbetalning, individuell del	13 419	13 725
Löneskatt individuell, del	3 128	3 330
Inlösen av pensionsrätter		20 474
Löneskatt pensionsrätter		4 967
Summa	28 671	55 141

KPA:s överskottsfond	1 357	1 180
----------------------	-------	-------

Not 21 Långfristiga skulder

Förvaltade fonder	82	82
Anläggningsavg/anslutningsavg VA	10635	7528
Ack uppl anläggningsavg/anslutnavg VA	-889	-569
Anläggningslån	51 097	53 701
Summa	60 925	60 742

Not 22 Övriga kortfristiga skulder

Upplupna räntekostnader	2	49
Momsskuld	3 024	1 768
Upplupen okompenserad övertid	1 672	937
Löneskatt	4 317	4 457
Upplupen timlön	3 871	2 092
Upplupen ferielön	5 607	5 181
Personalens källskatt	6 853	6 210
Pensionskostnader individuell del	13 479	13 472
Upplupen semesterlöneskuld	14 955	15 243
Leverantörsskulder övriga	13 317	13 318
Övriga upplupna sociala avgifter	18 288	16 772
Övriga kortfristiga skulder	30 020	22 035
Summa	115 405	101 534

Not 23 Eget kapital (mkr)

Ingående eget kapital	352 618	370 230
Redovisat resultat	38 104	-17 612
Summa eget kapital	390 722	352 618

	2016	2015
Not 24 Pensionsskuld		
Pensionsskuld	611	937
Pensionsskuld, särskild ålderspension	218	785
Pensionsskuld förtroendevalda	3 487	3 179
Ansvarsförbindelse pensionsskuld	162 536	190 549
Löneskatt 24,26 %	40 478	47 416
Summa	207 330	242 866

Not 25 Årets resultat

Årets resultat enligt resultaträkning	38 104	-17 612
- Realisationsvinster	1 681	-601
- Realisationsförluster		524
Balanskravsresultat	39 785	-17 689

Not 26 Borgensförbindelse och övr ansvarsförbindelser

<i>Kommuninvest</i>		
(Vilhelmina Bostäder AB)	164 743	169 743
<i>Kommunalt borgens- och förlustansvar för egnahem och småhus med bostadsrätt (Garantiförbindelser 40% förlustansvar)</i>		
AB Balkan Finans Sweden (publ)	185	216
SBAB	511	1 767
Boverket	52	
<i>Övriga förpliktelser</i>		
Swedbank Hypotek AB (Borgen)		
Vilhelmina Folkets Hus)	387	581
Summa	165 878	172 307

Not 27 Balanskravsutredning

Årets resultat enl resultaträkning	27 662	-17 612
Realisationsvinster	-1 621	-601
Realisationsförluster		524
<i>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</i>	<i>26 041</i>	<i>-17 689</i>
Avgår synnerliga skäl		
Inlösen av pensionsrätter		20474
Löneskatt 24,26%		4967
<i>Balanskravsresultat</i>		<i>7752</i>
Föregående års balanskravsresultat		-7219
Kvarstående överskott	26 041	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 2016 utbetalat 1607 tkr i uppdragsersättning till Folkets Hus som ersättning för hyresfria lokaler till föreningslivet, samt utbetalat 4.049 tkr i hyror för förhyrda lokaler.

Not 29 Koncernuppgifter

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

Not 30 Kommuninvest

Vilhelmina kommun har i september 2007 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 286 kommuner som per 2016-12-31 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 borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på 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 2016-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 346 091 313 278 kronor och totala tillgångar till 338 153 308 936 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 267 158 620 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 260 995 768 kronor.

Not 31 Balans RUR	2016	2015
Skatteintäkter samt generella statsbidrag	499445	470186
En procent av skatteintäkter och bidrag	4994	4702
Årets resultat	27598	-17612
Avgår samtliga realisationsvinster	-1681	-601
Tillägg för realisationsförluster		524
Tillägg för orealiserade förluster i värdepapper	0	0
Avgår återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0	0
Årets resultat efter balanskravsjustering	25917	-17689
Reservering RUR	4900	4900
Maximal reservering	18922	0

Kassaflödesanalys

Belopp i tkr

	Kommunen		Koncernen	
	2016	2015	2016	2015
LÖPANDE VERKSAMHET				
Årets resultat	27598	-17612	27629	-9918
Justering för av- och nedskrivningar	21345	16927	32788	21194
Justering för gjorda avsättningar	-727	-16	-416	-61
Just för övr ej likviditetspåverkande poster	-593	-1645	2438	-811
Betald skatt			-1484	-1039
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	47623	-2346	60955	9365
Ökning/minskning förråd och varulager	-141	-394	-190	-206
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	-20551	16014	-18058	11310
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	13870	845	15253	5685
Kassaflöde från den löpande verksamheten	40801	14119	57960	26154
INVESTERINGAR				
Investering i immatriella anläggningstillgångar				2777
Investeringsbidrag		1185		1185
Investering i materiella tillgångar	-28771	-24759	-41858	-25491
Försäljning av materiella tillgångar	491	601	694	601
Investering i finansiella tillgångar	-367	-367	-367	109
Ökning/minskning kortfristiga placeringar	1629	16157	1629	16157
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-27018	-7183	-39902	-4662
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN				
Amortering av skuld	-2604	-3747	-2604	-8139
Ökning av långfristiga fordringar			-14	-272
Minskning av långfristiga fordringar	367	367	367	367
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-2237	-3380	-2251	-8044
Årets kassaflöde	11545	3556	15758	10625
Likvida medel vid årets början	44913	41357	71824	61199
Likvida medel vid årets slut	56458	44913	87582	71824



BOKSLUT 2016

VILHELMINA KOMMUNS VA-VERKSAMHET

Årsredovisning 2016

RESULTATRÄKNING

	Not	2016	2015
Verksamhetens intäk	1	15422	15153
Verksamhetens kost	2	-9185	-11063
Avskrivningar		-2897	-2442
Verksamhetens nettokostnader		3340	1648
Skatteintäkter		0	0
Finansiella intäkter		-53	82
Finansiella kostnader	3	-1616	-1639
Resultat före extraordinära poster		1671	91
Extraordinära intäkter		0	0
Extraordinära kostnader		0	0
Årets resultat		1671	91

BALANSRÄKNING

	2016-12-31	2015-12-31
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>		
Vattenverk och avloppsverk	69543	65359
Maskiner	0	0
Summa materiella anläggningstillgångar	69543	65359
Omsättningstillgångar		
Förråd	573	450
Kundfordringar	5026	4189
Ingående mervärdesskatt på leverantörsskulder	390	394
Summa omsättningstillgångar	5989	5033
SUMMA TILLGÅNGAR	75532	70392
SKULDER OCH EGET KAPITAL		
Eget kapital		
Eget kapital	-1811	-1902
Årets resultat	-1671	91
Summa eget kapital	-3482	-1811
Skulder		
<i>Långfristiga skulder</i>		
Lån av Vilhelmina kommun	66511	61959
Anslutningsavgifter	10635	7528
Återföring del av ansl.avg motsvarigt avskr	-889	-570
Summa långfristiga skulder	76257	68917
<i>Kortfristiga skulder</i>		
Leverantörsskulder	1995	1973
Utgående mervärdesskatt på kundfordringar	762	839
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	0	474
Summa kortfristiga skulder	2757	3286
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL	75532	70392

NOTER (va-redovisning)

	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009
Not 1 Verksamhetens intäkter								
Brukningssavgifter	14814	14501	13817	12424	11981	12252	11911	11272
Anslutningsavgifter	463	618	132	41	82	230	51	450
Övriga intäkter	145	34	114	81	176			16
Summa	15422	15153	14063	12546	12239	12482	11962	11738

Not 2 Verksamhetens kostnader

Matrerial	1239	2742	1714	1180	830	819	790	898
Energikostnader	1828	1573	1826	1800	2026	2041	1951	2108
Personalkostnader	1627	1876	1807	1721	1642	1375	1580	1302
Externt köpta tjänster	2232	2011	2604	1993	1630	1499	1375	1401
Från kommunen fördelade kostnader	1588	2465	1733	2113	2172	2146	1644	2596
Övriga kostnader	777	396	536	462	390	538	1409	570
Summa	11063	11063	10220	9269	8690	8418	8749	8875

Not 3 Finansiella kostnader

Intern ränta på anläggningstillgångar	1616	1639	1609	1817	1804	1561	1389	1585
---------------------------------------	------	------	------	------	------	------	------	------



BOKSLUT 2016



VILHELMINA KOMMUNS AVFALLSHANTERING

Årsredovisning 2016

RESULTATRÄKNING

Belopp i tkr

	Not	2016	2015
Verksamhetens intäkter	1	10270	10285
Verksamhetens kostnader	2	-11088	-9400
Avskrivningar		-376	-196
Verksamhetens nettokostnader		-1194	689
Finansiella intäkter			
Finansiella kostnader	3	170	-58
Resultat före extraordinära poster		-1024	631
Extraordinära intäkter		0	0
Extraordinära kostnader		0	0
Årets resultat		-1024	631

BALANSRÄKNING

Belopp i tkr

TILLGÅNGAR

2016-12-31

2015-12-31

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Återvinningsstation	5702		5319
Maskiner och inventarier	0		0
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>	<i>5702</i>		<i>5319</i>

Omsättningstillgångar

Kundfordringar	1214		930
Ingående mervärdesskatt på leverantörsskulder	128		438
<i>Summa omsättningstillgångar</i>	<i>1342</i>		<i>1368</i>

SUMMA TILLGÅNGAR

7044

6687

SKULDER OCH EGET KAPITAL

Eget kapital

Eget kapital	4814		4183
Årets resultat	-1024		631
<i>Summa eget kapital</i>	<i>3790</i>		<i>4814</i>

Skulder

Långfristiga skulder

Avräkning Vilhelmina kommun	2367		-2581
-----------------------------	------	--	-------

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder	644		2191
Utgående mervärdesskatt på kundfordringar	243		186
Interima skulder	0		2077
<i>Summa kortfristiga skulder</i>	<i>887</i>	<i>0</i>	<i>4454</i>

SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL

7044

0

6687

NOTER (avfallshantering)

	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009
Not 1 Verksamhetens intäkter								
Brukningssavgifter	10000	9952	9380	9150	7739	7127	6885	6801
Övriga intäkter	270	333	417	331	895	1284	1287	175
Summa intäkter	10270	10285	9797	9481	8634	8411	8172	6976
Not 2 Verksamhetens kostnader								
Material	483	885	335	149	193	184	1535	51
Personalkostnader	380	294	306	337	275	16	222	91
Förbränningsavgift		1059	1129	795	1128	962	1598	2146
Insamling hushållsavfall	4760	1734	2271	1505	1743	2022	2394	1625
Transporter till Umeå		177	435	404	501	408	535	706
Externt köpta tjänster	1538	1411	1751	1434	1875	1559	1296	1785
Från kommunen fördelade kostnader	2916	3709	1894	2265	1874	1513	1634	1116
Avfallsskatt	35	32	-243	61	-271	-143	-183	-65
Övriga kostnader	636	99	263	245	257	574	582	78
Summa kostnader	10748	9400	8141	7195	7575	7095	9613	7533
Not 3 Finansiella kostnader								
Intern ränta på anläggningstillgångarna	170	58	20	24	85	29	30	38

Årsredovisning 2016

2016



Kommunstyrelsen



VILHELMINA
KOMMUN

Kommunstyrelsen, 912 81 VILHELMINA

Besöksadress: Förvaltningshuset, Torget 6

Växel: 0940-14 000



Innehållsförteckning

1 Ekonomi	3
2 Kommentarer till utfall för perioden	3
2.1 Kommentarer per verksamhetsgren.....	5
3 Redogörelse för utfallspåverkande beslut.....	11
4 Avvikelse från planeringsförutsättningarna i verksamhetsplanen.....	11
5 Mål och måluppfyllelse	12
6 Investeringar	12
7 Framtiden	13
8 Åtgärdsplan med anledning av bokslut	14



1 Ekonomi

KS inkl projekt- verksamhet (Tkr)	Budget 2016	Bokslut 2016	Budget- avvikelse	Prognos 201608	Utfall 2015
Intäkter	-135 174	-157 982	22 807	-154 277	-113 360
Personalkostnader	69 162	73 032	-3 870	73 998	71 101
Övriga kostnader	159 086	169 669	-10 583	177 383	124 160
Nettokostnader	93 074	84 720	8 354	97 104	81 901
KS exkl projekt- verksamhet (Tkr)	Budget 2016	Bokslut 2016	Budget- avvikelse	Prognos 201608	Utfall 2015
Intäkter	-135 162	-148 004	12 842	-138 397	
Personalkostnader	69 161	70 418	-1 257	73 176	
Övriga kostnader	156 975	160 098	-3 123	159 898	
Nettokostnader	90 974	82 512	8 462	94 676	

2 Kommentarer till utfall för perioden

Kommunstyrelsens nettobudget för 2016 uppgick till 93 074 tkr, varav 6 718 tkr har erhållits i tilläggsanslag under året. Nettokostnadsutfallet för 2016 blev 84 720 tkr, vilket ger ett överskott jämfört med budget med + 8 354 tkr. Inom kommunstyrelsen pågår en omfattande projektverksamhet som sett till brutto har påverkan för kommunstyrelsens redovisade resultat. I tabellen ovan redovisas 2016 års utfall både inklusive och exklusive projektverksamhet.

Vid delårsprognosen per augusti prognostiserades kommunstyrelsens nettoutfall för 2016 till 97 104 tkr. I jämförelse med dåvarande budget, 93 440 tkr, innebar det ett underskott med – 3 664 tkr. Det innebär att det slutliga nettoutfallet blev +12 384 tkr bättre än vad som antogs i augusti. Under årets sista fyra månader inträffade ett antal händelser som inte var kända eller kunde värderas i samband med delårsprognosen och som förklarar en del av prognosavvikelsen. Dessa händelser redogörs för nedan.

I följande kommentarer/analyser redogörs för kommunstyrelsens resultat exklusive projektverksamheten.

Intäkter

Det slutliga utfallet för intäkter blev betydligt bättre än både budget (+12 842 tkr) och prognos (+9 607 tkr). Under hösten såldes mark i Kittelfjäll vilket gav ökade intäkter med 3 700 tkr. Bidraget från landstinget för fjällinjerna blev 591 tkr högre än beräknat och kommunen erhöll också 678 tkr som en del av länstrafikens överskott. Även från VIFAB erhöles återbetalning av del av förvaltningsavtalet med 900 tkr. Dessa intäkter som tillsammans uppgår till 5 869 tkr var inte möjliga att värdera i samband med delårsrapporteringen.

För verksamhetsgrenarna Fastigheter, Flyg, GVA, GVA-VA och IT gjordes en bedömning redan i delårsrapporten att intäkterna skulle bli högre än vad som planerats i budget. I efterhand kan konstateras att bedömningen var försiktig och att det slutliga utfallet blev betydligt bättre än både budget och prognos. Inom Fastighet



handlar det om nya hyresavtal för några av fastigheterna som gav ett bättre utfall än vad som bedömts, Flyg har haft en högre intäktsnivå avseende både försäljning, avgifter och bidrag. Även IT har haft ett högre intäkt utfall för både månadsavgifter för internet och för installationsavgifter, detsamma gäller för GVA-VA där både anläggnings-/anslutningsavgifter och konsumtionsavgifter blev högre än beräknat. Inom GVA har egen personal nyttjats i flera kommunala arbeten som genomförts under året, såsom flytt av ÅVC, utemiljö Volgsjö skola, uppförande av moduler vid Malgomajskolan och Volgsjö skola och anläggningsprojekt i Kittelfjäll vilket gett effekt på intäktsidan i form av interna intäkter.

Personalkostnader

Personalkostnaderna som vid delårsprognosen bedömdes överstiga budget med närmare 6 % dämpades och fick ett slutligt utfall som översteg budget med knappt 2%. Flertalet verksamhetsgrenar gjorde en betydligt högre bedömning av personalkostnaderna i delårsprognosen än vad det slutliga utfallet blev. Prognosen gjordes med ledning av utfall för juni/juli och faktorer som effekt av lönerevision, förändrat sätt att redovisa semesterlöneskuld och kompensationsledighet, vakanser, övertid m.m. är svåra att göra en säker bedömning av vid den tidpunkten. Ett exempel är den sena lönerevisionen där den retroaktiva lönen betalades ut först i oktober. Avvikelsen blev ett överskridande jämfört med budget med – 1 257 tkr. De största negativa budgetavvikelserna svarar GVA, GVA-VA och Politisk verksamhet för. Den överföring av vaktmästeriverksamheten till VIFAB som planerats kom inte att genomföras under året och bidrar därmed till budgetöverskridandet inom GVA. Inom GVA-VA visade det sig inte vara möjligt att genomföra den personalminskning som planerats i budget. Som redan nämnts ovan under intäkter har också ett flertal projekt genomförts med egen personal vilket förutom interna intäkter även bidragit till ökade kostnader vad avser personal och att personalen nyttjats mindre inom den "egna" verksamheten.

Övriga kostnader

Vid delårsprognosen i augusti bedömdes övriga kostnader för kommunstyrelsen exklusive projektverksamheterna överstiga budget med knappt 2%, det slutliga utfallet avviker endast marginellt från prognosens bedömning. Av budgetöverskridandet på 3 123 tkr utgör 1 477 tkr kostnader för nedskrivning av bokfört värde avseende skolan i Latikberg och 2 100 tkr nedskrivning av värdet för den mark som såldes i Kittelfjäll. Dessa händelser blev kända efter tidpunkten för delårsprognosen utarbetande. Vaktmästeriverksamheten inom GVA som tidigare nämnts under personal har haft övriga kostnader som uppgått till 1 139 tkr vilket också ingick in delårsprognosen. Som tidigare nämnts fanns verksamheten inte med i budget 2016. I delårsprognosen signalerade flera verksamhetsgrenar ett överskridande jämfört med budget men där hela överskridandet inte kunde överblickas i samband med delårsprognos. Dit hör Flyg som under året belastats med kostnader för flera ej planerade händelser till följd av myndighetskrav, väderförhållanden och reparationer. Även t.ex. GVA-Renhållning och IT fick högre



kostnader än budget och prognos. För GVA-Renhållning utgörs överskridandet av kostnader för flytt av ÅVC och för IT av högre kostnader för material och licenser.

2.1 Kommentarer per verksamhetsgren

Ekonomi	Budget 2016	Bokslut 2016	Budget-avvikelse	Prognos 201608
Intäkter	-765	-1 073	308	-899
Personal	3 893	4 083	-190	4 312
Övriga kostnader	892	1 067	-175	1 097
Nettokostnader	4 020	4 077	-57	4 510

Intäkterna för tjänsteförsäljning både internt och till projekten blev bättre än förväntat. Avvikelsen avseende personalkostnader utgörs dels av ett högre utfall för lönerrevision än planerat och dels av kostnader för extra personal. För övriga kostnader utgörs avvikelsen av högre datakostnader än planerat. För både personal- och övriga kostnader blev kostnaderna ändå inte så höga som befarades vid delårsprognosen.

Fastighet	Budget 2016	Bokslut 2016	Budget-avvikelse	Prognos 201608
Intäkter	-37 433	-43 007	5 574	-37 415
Personal	1 232	1 153	79	1 242
Övriga kostnader	46 828	49 538	-2 710	47 817
Nettokostnader	10 627	7 684	2 943	11 644

Under hösten såldes mark i Kittelfjäll vilket gav en bruttointäkt med 3 700 tkr. Vid årsskiftet blev det klart att VIFAB återbetalar en del av förvaltningsavtalet, 900 tkr. Effekten av två stora kontrakt förutsågs inte i sin helhet vid budget och delårsprognos och gav ökade hyresintäkter med cirka 1 000 tkr.

För övriga kostnader utgörs avvikelsen i huvudsak av att det i samband med bokslut gjordes nedskrivning av oavskrivet värde för Latikberg skola med 1 477 tkr, att den försäljning av mark i Kittelfjäll som gjordes under hösten resulterade i en nedskrivning av bokfört värde med 2 100 tkr samt att kostnaden för försäkringar blev högre än planerat.

Verksamhetsgrenen erhöll under året 3 000 tkr i tilläggsanslag för verksamheten Smeden 2 och 10, den fastighet som planeras byggas om till trygghetsboende och som under 2016 nyttjats för kontorslokaler för delar av socialförvaltningens administration samt 1 310 tkr till uppförande av moduler vid Malgomajskolan. Tilläggsanslaget för Smeden är avsett att täcka hyreskostnader även för 2017 och vid årets slut återstår 1 900 tkr av erhållet tilläggsanslag.



Flyg	Budget 2016	Bokslut 2016	Budget- avvikelse	Prognos 201608
Intäkter	-16 291	-17 463	1 172	-16 679
Personal	8 636	9 223	-587	8 971
Övriga kostnader	7 525	9 482	-1 957	7 956
Nettokostnader	-130	1 242	-1 372	248

För flyget blev intäkter från försäljning, avgifter och bidrag betydligt bättre än planerat och förväntat. Förändringar och förseningar i flygturer har medfört ökade personalkostnader i form av bl.a. overtidsersättning. Flera oförutsedda utgifter har uppstått under året. Till dessa hör bl.a. avverkningar för att tillskapa hinderfrihet, kostnader för omcertifiering i enlighet med gällande EU-krav, höga reparationskostnader på utrustning och fältfordon, väderförhållanden som resulterat i onormalt hög förbrukning och kostnad avseende sandningssand, utbildningskostnader för nyanställd personal. Vidare har extra kostnader tillkommit i form av leasing av utrustning för att uppfylla de krav som ställs i säkerhetskontrollen, men denna kostnad är möjlig att få täckning för i det ersättningssystem som finns inom GAS (Gemensam Avgift Säkerhetskontroll).

GVA	Budget 2016	Bokslut 2016	Budget- avvikelse	Prognos 201608
Intäkter	-9 522	-11 925	2 403	-10 310
Personal	5 888	6 751	-863	7 308
Övriga kostnader	10 951	9 167	1 784	10 357
Nettokostnader	7 317	3 993	3 324	7 355

För 2016 fanns ingen budget upptagen för vaktmästeriverksamheten då verksamheten enligt plan skulle överföras till VIBO. Då detta inte var praktiskt genomförbart har verksamheten bedrivits under året och genererat både intäkter och kostnader. Budgetavvikelsen avseende intäkter är att hänföra dels till vaktmästeriverksamheten där utförda tjänster interndeberas den köpande verksamheten och dels till det stora antal projekt som bedrivits och genomförts med resurser inom kommunaltekniken. Deltagande i projekt som flytt ÅVC, utemiljö Volgsjö skola, uppförande moduler vid Malgomajskolan och Volgsjö skola, anläggningsarbeten i Kittelfjäll har alla resulterat i intäkter till GVA-verksamheten.

Avvikelsen avseende personalkostnader är att hänföra till den ovan nämnda vaktmästeriverksamheten som ej fanns budgeterad 2016.

Överkottet avseende övriga kostnader har flera förklaringar. Bland dessa kan nämnas en snöfattig och gynnsam snösäsong med låga kostnader för vinterväghållning och ett eftersatt/tillbakahållet sommarvägunderhåll till följd av att tillgängliga resurser nyttjats i de projekt som tidigare nämnts.



GVA-VA	Budget 2016	Bokslut 2016	Budget-avvikelse	Prognos 201608
Intäkter	-14 396	-15 422	1 026	-14 910
Personal	1 228	1 627	-399	1 846
Övriga kostnader	13 168	12 124	1 044	13 314
Nettokostnader	0	-1 671	1 671	250

Resultatet för året är betydligt bättre än planerat och förväntat. Både anläggnings-/anslutningsavgifter och konsumtionsavgifter blev betydligt bättre än budget och den bedömning som gjordes vid delårsprognosen. Det faktum att inga större fel eller brister har uppstått under året samt att VA-kollektivet fått stå tillbaka vad avser underhåll (förutom reinvestering VA Tallåsvägen) som en följd av att resurser nyttjats inom andra tidigare nämnda projekt, gör att övriga kostnader hållits tillbaka. Överskridandet avseende personalkostnader förklaras av att den 0,50 tjänst personalminskning som planerats in i budget inte har varit möjlig att genomföra.

GVA-Renhållning	Budget 2016	Bokslut 2016	Budget-avvikelse	Prognos 201608
Intäkter	-9 948	-10 270	322	-10 782
Personal	464	380	84	388
Övriga kostnader	9 171	10 914	-1 743	10 144
Nettokostnader	-313	1 024	-1 337	-250

Inom GVA-Renhållning är det övriga kostnader som visar den största budget- och prognosavvikelsen. Avvikelsen är att hänföra till kostnader i samband med flytt av ÄVC från Granberget till f.d. Sågen-området.

IT inkl projekt	Budget 2016	Bokslut 2016	Budget-avvikelse	Prognos 201608
Intäkter	-5 445	-14 801	9 356	-20 653
Personal	4 477	5 096	-619	5 004
Övriga kostnader	3 891	12 604	-8 713	18 527
Nettokostnader	2 923	2 899	24	2 878

IT exkl projekt	Budget 2016	Bokslut 2016	Budget-avvikelse	Prognos 201608
Intäkter	-5 445	-7 616	2 171	-6 134
Personal	4 477	4 604	-127	4 596
Övriga kostnader	3 891	5 911	-2 020	3 986
Nettokostnader	2 923	2 899	24	2 448

För IT-verksamheten exklusive projektverksamhet blev intäkter, både de löpande månadsavgifterna och installationsavgifterna betydligt högre än både budget och den bedömning som gjordes i delårsrapporten. Men även kostnader i form av IT-material, datalicenser, avgifter AC-net blev högre än planerat och prognostiserat. Kostnadsökningen balanseras av de ökade intäkterna och nettoresultatet harmonierar i stort sett med budget.



Inom verksamhetsgrenen IT bedrivs ett flertal projekt av omfattande karaktär vilket framgår av den redovisning ovan som inkluderar projektverksamheten. Brutto uppgick omslutningen till närmare 7 200 tkr under 2016.

Kommunledningsfunktion m.m	Budget 2016	Bokslut 2016	Budgetavvikelse	Prognos 201608
Intäkter	-96	-84	-12	-54
Personal	3 985	3 967	18	3 975
Övriga kostnader	2 016	1 044	972	1 501
Nettokostnader	5 905	4 927	978	5 422

Från och med 2016 redovisas också Överförmyndarverksamhet under denna verksamhetsgren. Överförmyndarverksamheten ingick tidigare under Övrig verksamhet. Under 2016 erhöll Överförmyndarverksamheten 1 000 tkr i tilläggsanslag för resursförstärkning med anledning av den ökade ärendemängd som följde av det kraftigt ökade flyktingmottagandet i slutet av 2015. Påverkan på 2016 blev inte så stor som befarades och av erhållna medel återstod vid årets slut 900 tkr som ej nyttjats.

Kost	Budget 2016	Bokslut 2016	Budgetavvikelse	Prognos 201608
Intäkter	-28 734	-28 356	-378	-28 952
Personal	12 864	13 014	-150	13 513
Övriga kostnader	15 973	15 516	457	15 535
Nettokostnader	103	174	-71	96

Sett till verksamhetsgrenens omslutning är avvikelserna marginella. En mindre avvikelse avseende övriga kostnader som följd av underhåll- och reparationskostnader som överskridit budget.

Näring	Budget 2016	Bokslut 2016	Budgetavvikelse	Prognos 201608
Intäkter	-525	-490	-35	-510
Personal	0	0	0	0
Övriga kostnader	925	1 692	-767	1 264
Nettokostnader	400	1 202	-802	754

Stöd och bidrag har lämnats i något större omfattning än vad som planerats. Till det kommer även en återbetalning till Länsstyrelsen avseende felaktigt utbetalda projektmedel i projektet "Natursten Botnia-Atlantica" med 358 tkr.

Personal	Budget 2016	Bokslut 2016	Budgetavvikelse	Prognos 201608
Intäkter	-1 332	-1 405	73	-1 343
Personal	6 139	5 424	715	6 139
Övriga kostnader	2 852	2 733	119	2 887
Nettokostnader	7 659	6 752	907	7 683

Den budgetavvikelse som verksamhetsgrenen uppvisar härrör sig framförallt från lägre kostnader än planerat för OSA, Facklig verksamhet och Företagshälsovård. För OSA har färre antal anställda än planerat gjort att hela det budgeterade utrymmet



inte nyttjats. Den Fackliga verksamheten budgeteras och prognostiseras utifrån den omfattning arbetstagarorganisationerna har rätt att nyttja enligt LFF (Lagen om facklig förtroendeman) medan utfallet kan bli lägre, vilket är fallet för 2016. Kostnad för Företagshälsovård blev inte så höga som beräknat, en del kostnader har också återsökts från Försäkringskassan.

Politisk verksamhet	Budget 2016	Bokslut 2016	Budget-avvikelse	Prognos 201608
Intäkter	0	-3	3	-3
Personal	2 269	2 672	-403	2 887
Övriga kostnader	1 775	1 877	-102	1 770
Nettokostnader	4 044	4 546	-502	4 654

För den politiska verksamheten blev både kostnaderna för arvoden/ersättningar och övriga kostnader högre än budgeterat men inte fullt så höga som prognostiserat. För övriga kostnader utgörs budgetavvikelsen främst av kostnader för köp av upphandlingsstöd.

Skydd och säkerhet	Budget 2016	Bokslut 2016	Budget-avvikelse	Prognos 201608
Intäkter	-940	-842	-98	-940
Personal	5 699	6 268	-569	6 016
Övriga kostnader	2 100	1 776	324	1 771
Nettokostnader	6 859	7 202	-343	6 847

För verksamhetsgrenen Skydd och säkerhet (Räddningstjänst m.m.) blev personalkostnaderna högre än budgeterat och även något högre än den bedömning som gjordes vid delårsprognosen. Avvikelsen orsakas bl.a. av effekten av det nya löneavtalet. Räddningstjänsten har stor personalomsättning på grund av en svag arbetsmarknad vilket ger stora kostnader för rekrytering och utbildning. Personalomsättningen påverkar också arbetsmiljön genom att erfaren personal försvinner från arbetsskiften. Trots dessa kostnader har den totala nivån för övriga kostnader kunnat hållas nere och ge ett överskott mot budget som till viss del dämpar nettoavvikelsen från budget.

Utvecklings-enheten inkl proj	Budget 2016	Bokslut 2016	Budget-avvikelse	Prognos 201608
Intäkter	-7 563	-9 650	2 087	-8 827
Personal	11 441	12 004	-563	11 536
Övriga kostnader	20 545	18 830	1 715	21 684
Nettokostnader	24 423	21 184	3 239	24 393

Utvecklings-enheten exkl proj	Budget 2016	Bokslut 2016	Budget-avvikelse	Prognos 201608
Intäkter	-7 551	-7 830	279	-7 836
Personal	11 440	10 851	589	11 492
Övriga kostnader	18 534	17 992	542	18 682
Nettokostnader	22 423	21 013	1 410	22 338



Inom verksamhetsgrenen bedrivs ett flertal projekt som brutto omfattat cirka 1 990 tkr. Bland projekten kan nämnas Vägen till arbete där tilläggsanslag erhållits med 2 000 tkr, hela tilläggsanslaget har inte upparbetats utan utgör en del av den redovisade positiva budgetavvikelsen.

Verksamhetsgrenen exklusive projekt lämnar ett överskott mot budget med netto 1 410 tkr. Enheten har under året haft en strikt ekonomiuppföljning och en hög grad av kostnadsmedvetenhet vilket bidragit till det positiva resultatet. En annan faktor som även den bidragit, är en ökad kunskap om externa medel och hur dessa kan nyttjas i verksamheterna. På intäktssidan svarar Turistbyrån för en stor del av överskottet genom en hög nivå för försäljning, avgifter och provision. Överskottet avseende personalkostnader är en följd av att alla tjänster inte varit besatta under året, både till följd av vakanser och till följd av sjukfrånvaro. Under 2017 kommer de vakanta tjänsterna att vara tillsatta med personal i enlighet med budget. Vad gäller övriga kostnader har återhållsamhet vad avser bl.a. turistmarknadsföring och egna kulturarrangemang, bibliotek och inomhusbad resulterat i ett överskott jämfört med budget. Inför 2016 gjordes en kraftig neddragning av museets budget innebärande bl.a. att museiintendenttjänsten reducerades från 1,0 tjänst till 0,20 tjänst. Museet hölls öppet under sommarmånaderna men besöksantalet minskade med cirka 700 personer och ingen turistgrupp besökte museet under 2016.

Övr verksamhet inkl projekt	Budget 2016	Bokslut 2016	Budget-avvikelse	Prognos 201608
Intäkter	-2 184	-3 192	1 008	-2 002
Personal	947	1 371	-424	861
Övriga kostnader	21 083	21 306	-223	21 758
Nettokostnader	19 846	19 485	361	20 617

Övr verksamhet exkl projekt	Budget 2016	Bokslut 2016	Budget-avvikelse	Prognos 201608
Intäkter	-2 184	-2 218	34	-1 632
Personal	947	400	547	491
Övriga kostnader	20 983	21 047	-64	21 815
Nettokostnader	19 746	19 229	517	20 674

Även inom verksamhetsgrenen Övrig verksamhet har det bedrivits ett antal projekt under året. Projektverksamheten har brutto uppgått till cirka 1 230 tkr. För Övrig verksamhet exklusive projektverksamhet är det framförallt personalkostnaderna som avviker från budget. Avvikelsen förklaras av den kommunikatör/informatörstjänst som finns i budget men inte har besatts under året. Tjänsten har tillsatts under 2017. I verksamhetsgrenen ingår linjetrafikverksamhet och där kan konstateras att landstingets ersättning för fjällinjerna blev högre än planerat och att Länstrafiken gjorde en återbetalning av överskott för trafiken.



3 Redogörelse för utfallspåverkande beslut

Kommunfullmäktiges beslut att i och med utgången av läsåret 2015/2016 upphöra med skolverksamheten i Latikberg fick en direkt utfallspåverkan på kommunstyrelsen genom att fastigheten överfördes till kommunstyrelsen.

4 Avvikelse från planeringsförutsättningarna i verksamhetsplanen

Inom den kommunaltekniska verksamheten har ett stort antal projekt som genomförts i egen regi medfört en hög arbetsbelastning och att underhållsåtgärder inom de egna verksamheterna har fått stå tillbaka.

Den överföring av vaktmästeriverksamheten till VIFAB som planerats i budget kom inte att genomföras utan har fortsatt att bedrivas inom GVA. Inte heller den personalminskning med 0,5 tjänst som förutsattes i budget för GVA-VA har varit möjlig att genomföra.

Beslutet om att upphöra med verksamheten vid Latikbergs skola fr.o.m. höstterminen 2016 medförde att fastigheten inte längre behövdes hos Utbildningsnämnden och därmed kom att överföras till kommunstyrelsen, outhyrda fastigheter.

Inom Flyget uppstod ovanligt många oförutsedda händelser under året som för att uppfylla de krav som bl.a. ställs från myndigheter och för att verksamheten skulle kunna fortsätta var nödvändiga att åtgärda trots att de inte var planerade. Hit hör bl.a. åtgärder för hinderfrihet vid start- och landning, omcertifiering, inköp/leasing av utrustning för att uppfylla krav för säkerhetskontroll.

Inom kostverksamheten bedrevs under första halvåret verksamhet vid den tillfälliga förskolan Ugglan, vilken inte fanns med i budget. Förskolan Ugglan flyttades under andra halvåret till nya tillfälliga lokaler i Tallåsen-fastigheten och samverkar där med befintligt HVB-hem vad avser kosthållning. I och med att verksamheten vid Latikbergs skola upphörde från andra halvåret 2016 fick kosthållning för förskolan Myltan i Latikberg ställas om efter de ändrade förutsättningarna. Förskolan har fr.o.m. hösten fått leverans av frusen mat och övriga livsmedel 1 gång/vecka från Åsbacka kök.

Inom Utvecklingsenheten kom tillsättandet av ny företagsutvecklare att fördröjas och tjänsten har varit vakant under andra halvåret 2016 för att under första kvartalet 2017 tillsättas.

Inom Övrig verksamhet har tjänsten som kommunikatör/informatör fortsatt varit vakant, även den tjänsten har tillsatts under första kvartalet 2017.



5 Mål och måluppfyllelse

I Budget- och strategiplan 2016-2018 anges ett antal övergripande mål som har bäring på kommunstyrelsens ansvarsområde. Arbete har pågått med att bryta ned dessa till konkreta mål för verksamheterna och att föra in dessa i planeringsverktyget STRATSYS. Antalet mål är omfattande och ytterligare bearbetning behöver göras för att konkretisera målen ytterligare och att minska ner antalet mål i syfte att göra uppföljningsarbetet hanterbart och meningsfullt och därmed också ge återrapporteringen ett värde och en funktion som styrinstrument för huvudmannen. I årets verksamhetsberättelse för kommunstyrelsen görs ingen återredovisning av målen och dess uppföljning. Målen har till viss del följts upp på verksamhetsnivå och återfinns då under respektive verksamhets årsredovisningsrapport i STRATSYS.

6 Investeringar

Investering	Budget 2016	Bokslut 2016	Budgetavvikelse
Kontorsinventarier	0	90	-90
Andelar Folkets Hus	367	367	0
Andelskapital Kommuninvest	1 289	1 289	0
Kittelfjäll 1:3, del av	314	0	314
Fördj översiktsplan Kittelfjäll	0	11	-11
Tvärån Henriksfjäll	695	888	-192
Avloppsreningsverk Kittelfjäll	7 000	4 084	2 916
VA-inväxling Kittelfjäll	3 368	1 383	1 985
VA-ledning och väg Kittelfjäll	0	5	-5
DP Klimpfjäll	1 000	697	303
Reinvestering VA-nät	2 500	1 548	952
Vägbelysning etapp 1	7 206	7 379	-173
Flyttning ÅVC och kommunförråd	590	596	-6
Ombyggnad kommunförråd	2 500	2 497	3
Beg väghyvel	400	400	0
Parkering Åsbacka	800	790	10
Reservkraft Åsbacka	1 800	1 511	289
Upprustning Kyrkstan	100	98	2
Åtgärder Malgomajskolan	0	102	-102
Ventilationsåtgärder Volgsjö skola	220	128	92
Luftsluss Malgovik skola	0	114	-114
Räddningstjänst, fordon	5 000	712	4 288
Kostverksamheten	179	126	54
Utrustning ishall	20	18	2
Summa	35 348	24 832	10 516

Av budgeterade investeringsmedel om 35 348 tkr har 24 832 tkr upparbetats under året. För en del investeringsprojekt har budgetmedel erhållits i form av tilläggsanslag i slutet av året och investeringen har då inte hunnit slutföras under året. Detsamma gäller även andra, större, investeringar som är pågående och löper över årsskiftet. För



dessa projekt kommer begäran om överföring av kvarvarande medel till 2017 att lyftas till kommunfullmäktige.

7 Framtiden

Kommunstyrelsens verksamheter står inför ett stort antal pensionsavgångar inom de kommande åren vilket medför behov av nyrekryteringar men även av översyn och omställning. Inom flera verksamheter finns behov av åtgärder för att motivera och underlätta att redan anställd personal vill och kan stanna kvar inom sitt yrke. Ett sådant exempel är räddningstjänsten där det är önskvärt att fler kommunala tjänster ger möjlighet för deltidsbrandmän att delta i räddningstjänst.

Inom GVA-VA finns önskemål om en resursförstärkning med 0,50 tjänst för att åtgärda överbelastning och icke tillfredsställande arbetssituation för berörd personal. Det planeras även för utökning av arbetsuppgifterna för VA-maskinisterna i form av inmätning och kartering av VA-nätet i egen regi samt för tillkommande arbetsuppgifter som följd av den omställning som nu pågår med byte av vattenmätare till en annan typ.

Nya lagar, bestämmelser och riktlinjer kan ge nya och tillkommande ansvarsområden, exempel på sådant kan vara insamling av förpackningar och av matavfall.

Flyget som hittills bedrivits i kommunal regi står inför en stor omställning där beslut om bolagisering väntas tas under 2017.

IT-verksamheten står inför att möta nya krav, fortsatt utveckling och efterfrågan. Digitalisering är ett högst aktuellt ämne som ställer krav på kompetensinhämtning/utveckling på bred front.

Den positiva utvecklingen som nu pågår i våra fjälldalar ställer andra och utökade krav på den kommunala verksamheten. Ett exempel här är att förmågan till räddningsinsats i Kittelfjällsområdet behöver förstärkas till följd av tillväxt av boende (permanent och fritids), besökare, verksamheter och ökade friluftaktiviteter.

Som även påtalats tidigare år finns stora behov av underhåll och investeringar i fastigheter, anläggningar, utrustning och fordon. T.e.x. behöver fordonsparken inom räddningstjänsten säkerställas så att tillgänglighet och förmåga kan nås i enlighet med fastställt säkerhetsprogram. Inom GVA-VA finns ett behov av uppgradering i avloppsreningsverket i Vilhelmina. När den stora uppgraderingen av verket gjordes 2012 installerades inga nya slamskrapor då det gjordes en bedömning att skraporna skulle klara ett antal år till utan åtgärd. I efterhand har det visat sig att det var ett beslut som fått konsekvenser i form av årliga driftstopp för att renovera skraporna, vilket får som följd en stor miljöpåverkan. Med en ny typ av skrapor kan man förlänga drifttiden till cirka 10 år utan planerade driftstopp. Kostnaden för inköp beräknas till cirka 500 tkr exklusive arbete och installation.

Fritids- och friluftsanläggningarna har funnits med länge och underhålls- och driftkostnaderna ökar för varje år. Genom flexibel och kunnig personal och frivilliga arbetsinsatser från Vilhelminaborna har en del av dessa kostnader än så länge kunnat hållas på en acceptabel nivå.



8 Åtgärdsplan med anledning av bokslut

2016 års goda resultat för kommunstyrelsen är en följd av både enstaka händelser av engångskaraktär och ett intensivt och medvetet arbete i verksamheterna att hela tiden arbeta kostnadseffektivt. Den positiva budgetavvikelsen om drygt 8 mnkr för kommunstyrelsen utgörs till större delen av tre händelser av engångskaraktär, markförsäljning Kittelfjäll netto 1 600 tkr, återbetalning överskott Länstrafiken 678 tkr och återbetalning från VIFAB 900 tkr, totalt 3 178 tkr samt av ej upparbetade tilläggsanslag inom Överförmyndarverksamheten och avseende fastigheten Smeden med tillsammans 2 800 tkr. Även om det också finns poster av engångskaraktär på kostnadssidan, som t.e.x. nedskrivning av värdet av skolfastigheten i Latikberg måste det kostnadsmedvetna synsättet fortsätta lika intensivt och följas av kontinuerlig omprövning och översyn av det dagliga arbetet för att kunna möta nya krav, utmaningar och utvecklingsbehov.

Årsredovisning 2016



Utbildningsnämnden



VILHELMINA
KOMMUN

Kommunstyrelsen, 912 81 VILHELMINA

Besöksadress: Förvaltningshuset, Torget 6

Växel: 0940-14 000



Innehållsförteckning

1 Ekonomi	3
2 Kommentarer till utfall för perioden.....	58
3 Redogörelse för utfallspåverkande beslut	5
4 Avvikelse från planeringsförutsättningarna i verksamhetsplanen.....	5
5 Mål och måluppfyllelse	7
6 Investeringar	8
7 Framtiden	9

Bilagor

Bilaga 1: Statistik över mål i budget- och strategiplan 2016-18



1 Ekonomi

(Tkr)	Budget 2016	Bokslut 2016	Budget-avvikelse	Prognos 201608	Utfall 2015
Intäkter	-42 756	-65 647	22 890	-52 493	-41 620
Personal-kostnader	145 944	158 998	-13 054	156 220	143 446
Övriga kostnader	92 461	92 685	-224	89 736	83 746
Netto-kostnader	195 649	186 037	9 612	193 463	185 590

2 Kommentarer till utfall för perioden

Periodutfall visar på ett positivt resultat om 9 612 tkr. Mot budget är det framförallt personalkostnaderna och intäkterna som avviker. De stora avvikande posterna på intäktssidan är statsbidrag som sökts under året och intäkterna för mottagandet av nyanlända. De ökade kostnaderna för personal finns framförallt inom elevhälsan och organisationen för mottagandet av nyanlända.

Personalkostnader

Kommunfullmäktige har i budget- och strategiplanen för 2016-2018 beslutat om ett personalkostnadstak för utbildningsnämnden om 140 000 tkr. Personalkostnaderna prognostiseras på helår 2016 att överstiga personalkostnadstaket men förklaras till stor del av det ökade mottagandet av nyanlända och därav en ökning av personalstyrkan. Detta ska ses i jämförelse med den ökande intäktssidan. Kommunstyrelsen har i sin tur beslutat om en månadsuppföljning av personalkostnaderna från varje nämnd och det har hittills verkställts.

Personalkostnadernas utfall för 2016 blev 158 998 tkr, de överstigande 18 998 tkr mot personalkostnadstaket förklaras med intäkter från sökta statsbidrag mot personalökande åtgärder samt kostnader för personal i organisationen för mottagande av nyanlända elever.

Utbildningsnämnden, politisk verksamhet

Den politiska verksamheten uppvisar ett underskott om -45 tkr som kan hänföras till lägre budget än 2015.

Kansliet

Kansliets verksamhet redovisar ett överskott om 387 tkr. Överskott på kansliets verksamhet kan hänföras till ökat bidrag på elevhälsan för insatser inom skolhälsa och besparingar i övriga kostnader.

Förskolan

Förskolan redovisar ett positivt resultat på 527 tkr. Avvikelsen mot budet kan förklaras av lägre personalkostnader än budgeterat och högre intäkter i bidrag och förskole avgifter.

Grundskolan inklusive Förskoleklass, Fritidshem och Grundsärskola

Grundskolan inklusive Förskoleklass, Fritidshem och Grundsärskola redovisar ett



överskott om 384 tkr. Personalkostnaderna inom Grundskolan inklusive Förskoleklass, Fritidshem och Grundsärskola redovisar ett underskott om - 9 385. Positiva avvikelser från flyktingintäkter, Skolverkets bidrag för fritidshemssatsning och lågstadiesatsning hjälper verksamheterna att uppvisa ett överskott trots högre personalkostnader.

Gymnasieskolan

Gymnasieskolan redovisar ett överskott om 431 tkr.

Personalkostnaderna inom gymnasieskolan redovisar ett underskott om -4 415 tkr som kan dels förklaras av personalförstärkning inom olika områdena och effekten av lönerevision. Uppvisade överskott inom gymnasieskolan kan förklaras av statligt bidrag bland annat from Migrationsverket.

Lärcentrum

Lärcentrum redovisar ett överskott om 140 tkr.

Lärcentrums utbud är kopplat till efterfrågan och därmed beroende av vilka kurser som kommer att startas under året och vilka statsbidrag som finns att söka. Det uppvisade överskottet kan hänföras till kostnadsbesparing på övriga kostnader.

Skolskjutsar

Skolskjutsar redovisar ett underskott om 199 tkr.

Redovisade underskottet kan förklaras av extra skolskjutsar och särskilda skolskjutsar.

Interkommunal ersättning och bidrag till fristående verksamheter

Här redovisas ett överskott om 8 176 tkr.

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

Skolmåltider

Skolmåltidsverksamheten redovisar ett underskott om -190 tkr. Det beror främst på att flera portioner serverade under året med högre portion kostnader.

3 Redogörelse för utfallspåverkande beslut

Utbildningsnämnden överlämnade till kommunstyrelsen att besluta om anskaffning av undervisningsmoduler med anledning av ökat elevantal vid gymnasieskolan. Kommunstyrelsen beslutade i enlighet med utbildningsnämndens förslag.

Kommunstyrelsen beslutade i lönerevisionen om ett högre lönepåverkande utfall än det som budgeterats för 2016. Det påverkar utbildningsnämndens personalkostnader med 1 700 tkr på helår.

Utbildningsnämnden överlämnade till kommunstyrelsen att besluta om anskaffning av undervisningsmoduler för fritids och förskoleklass med anledning av ytterligare förskoleavdelningar. Kommunstyrelsen beslutade i enlighet med utbildningsnämndens förslag.

4 Avvikelse från planeringsförutsättningarna i verksamhetsplanen

Lönerevisionen 2016 medförde en löneökning motsvarande 4 % för lärarkollektivet och i budgetarbetet inför 2016 budgeterades för 2,5 %.

FÖRSKOLA



Fjällripan förskola

Vid budgetläggning fanns inte kostnader och intäkter för nyanlända med för Dikanäs skola och förskola/fritidshem

Regnbågen

Extra personal utöver grundresurs för barn med särskilda behov, många nyanlända barn och många småbarn 1-2 år.

Rävlyan förskola

Behovet av samiska i förskolan har ökat och kommer att ge ökad personalkostnad

Skogsbacken

0,75 % resurs anställd för barn med särskilt behov under hösten som inte fanns med i planeringen.

Sagobacken

50% utökning av tjänst september-december

Täppan

En resurs anställs på 50-75% under hösten för barn med särskilt behov

Vågen

Mer intäkter genom statsbidrag och maxtaxa än förväntat. Hög medvetenhet om vikarieanskaffning i den dagliga verksamheter samt att det inte funnits behörig personal att anställa på tjänsterna, vilket lett till att kostnader för lönerna blivit mindre än förväntat.

GRUNDSKOLA, GYMNASIUM, VUXENUTBILDNING

Dikanäs skola

Vid budgetläggning fanns inte kostnader och intäkter för nyanlända med för Dikanäs skola och förskola/fritidshem. Pengar som kommit in till verksamheterna under dec.-16

Saxnäs skola

Personalkostnaderna för grundskolan kan förväntas öka från höstterminen 2016 med anledning av barn med särskilt behov. Då lokaler för enskild undervisning skild från övrig klassundervisning i dagsläget inte finns att tillgå i skolan förväntas också lokalkostnaderna att öka.

Under ht 2016 har en kurator anställts för Sa - Di på visstid 20 % eftersom det varit svårt att lösa behovet för fjällskolorna med gemensam kurator tillsammans med Hembergsskolan.

Kostnad för samiska har ökat inför nt 2016.

Leasingbil kommer att finnas i Saxnäs från och med 1 september. Det gör att kostnad för korttidshyra av bilar flyttas till leasingbilskostnader. Kostnader för resor tenderar att öka, bl a på av legitimationskravet som gör att behöriga lärare reser mellan skolorna.

Volgsjö

Bristen på behöriga lärare har ökat behovet av anställningar inom kategorin pedagogisk resurs och elevassistenter.

Lokalbristen har medfört extra kostnader för elevstöd, där elever med särskilda behov



ej har kunnat erbjudas en anpassad studiemiljö. Ombyggnation av ventilation och renovering av lokaler i källaren för att svara på den akuta lokalbristen har medfört extra kostnader.

Inredning och flytt till moduler för verksamheten på Kittelä har medfört extra kostnader.

Andelen elever med medicinska/fysiska funktionsnedsättningar har varit större än innevarande år vilket medfört behov av fler personliga assistenter.

Hembergsskolan

Med det utvecklingsarbete inom lärande och inom elevhälsan som görs med utgångspunkt i skolinspektionens beslut så har tjänsteunderlag och verksamhetsplanering påverkats, och kommer fortsatt att påverkas under resten av höstterminen. Omfattningen av dessa förändringar av verksamhetsplanen styrs av innehållet i skolinspektionens beslut.

Bristen på legitimerad personal skapar kostnader i form av handledningstid från behöriga lärare, vilket även har lett till att vi fått planera om i tjänstefördelningen för att skapa förutsättningar för att skapa bästa möjliga kvalitet. D.v.s. elevgrupper har omfördelats beroende på kompetensprofil hos den obehöriga lärare som undervisar.

Den årskursplanering som utgår från det antal elever som är kända från åk 6 påverkas starkt av antalet nyanlända. Dvs åldern och kartläggningen på de nyanlända (som är grund för klassplacering) förändras med kort varsel gruppstorlekar och planerad bemanning. För att möta dessa behov får vi avvikelser mot planerad tjänstefördelning.

Gymnasieskolan

Avvikelsen är 40 st fler utlandsfödda elever, vilket är 4 tjänster extra

Lärcentrum

Lärcentrum har varit nödgad till att anställa elevassistenter inom SFI och grundläggande vux för att möta skollagens krav enligt kap 3 om barns och elevers utveckling mot målen.

5 Mål och måluppfyllelse

Mått	Utfall	Kommentar
Personalkostnaderna ska minska	158 998 tkr	Intäkter om 19 000 tkr för personalkostnadsökning medför att personalkostnadstak om 140 000 tkr klaras
Personalkostnadernas andel av kommunens bruttokostnader får inte överstiga föregående års andel.	20,26%	Personalkostnadernas andel av kommunens bruttokostnader i 2016 har ökat med 0,11 % jämfört med 2015.

5.1 Behörig personal och en god arbetsmiljö.

Mått	Utfall	Kommentar
-------------	---------------	------------------



Mått	Utfall	Kommentar
Större andel ska vara behöriga i förskola och skola.		Stor nationell brist på legitimerade lärare gör att detta mål ej uppnås

5.2 Alla barn och ungdomar ska ha en trygg och utvecklande lärandemiljö. Alla barn och ungdomar ska känna trygghet och säkerhet under hela tiden i skola och barnomsorg.

Aktiviteter	Kommentar
— Årliga brukarenkäter, kontroll av närvaro	

5.3 En budget i ram

Mått	Utfall	Kommentar
Minska skillnaden mellan planerad resurs och faktisk resurs - förskolan	0 %	2016 års siffror finns ej att tillgå än i Kolada
Kostnaden för inskrivet barn i förskolan ska minska	0 %	Kostnaderna har minskat över tid men 2016 års utfall finns ej att tillgå än i Kolada
Andelen behöriga elever till nationellt program på gymnasiet ska öka	96,77%	Andelen behöriga har ökat från 83.9% år 2015
Kostnaden per betygspoäng i grundskolan ska minska	0kr	Kostnaden för år 2015 var 481 kr, siffror för 2016 ej tillgängliga än
Kostnaden per inskrivet barn för den kommunala förskolan ska minska	0kr	2016 års siffror finns ej att tillgå
Kostnaden för elev ska minska i den kommunala grundskolan	0kr	2016 års siffror finns ej tillgängliga
Kostnaden per elev i den kommunala gymnasieskolan ska minska		2015 var kostnaden 152 428 kr

6 Investeringar

Investeringar

Investeringar	Budget 2016	Bokslut 2016	Budgetavvikelse
Upprustning	2 200	1 526,3	673,7



Investeringar	Budget 2016	Bokslut 2016	Budgetavvikelse
utemiljöer			
Toaletter Malgomajskolan1	1 115,8	200	915,8
Luftsluss Malgovik skola	145	0	145
Lastbilskran	30	0	30
Proj Kittelä	0	66,4	-66,4
Ätg Malgomajskolan	100	0	100
Inventarier Saxnäs skola	59,5	66,1	-6,6
Volgsjö skola inv/utr	110	0	110
Hembergsskolan inv/utr	322	354,7	-32,7
Dikanäs skola inv/utr	55	15,1	39,9
Skogsbacken inv/utr	125	126,8	-1,8
Regnbågen inv/utr	21	0	21
Inv/utrustning Fsk	70	-12,5	82,5
Vågen inv/utr	10	4,8	5,2
Rävlyan inv/utr	7	0	7
Fjällripan inv/utr	46	63	-17
Sagobacken inv/utr	55	25,6	29,4
Gem Amiljö Omst.arb	144,5	115,8	28,7
Fordons-/transp inv/utr	300	0	300
Elprogrammet utrustning	25	0	25
Vård- o omsprogr utr	20	0	20
Teknikpark	-79,1	-19,4	-59,7
Summa	4 881,7	2 532,7	2 349

7 Framtiden

Dikanäs (F-9)

Förskolans lokaler rymmer som högst cirka 12 (ventilation och kvadratmeteryta enl.



rek) barn vilket gör verksamheten sårbar i händelse av ökat barnantal igen. Under 2015 fanns periodvis 13 barn inskrivna i verksamheten. Lokalerna är inte anpassade för det barnantalet. Antalet barn i förskola beräknas under det närmaste året att vara mellan 7-9 barn. En eventuell fortsättning av mottagande av nyanlända i Dikanäs medför en spännande utveckling av antal elever och en översikt av personalkostnader.

Saxnäs (F-9)

Med en samordning av alla verksamheter - förskola, fritids, förskoleklass och grundskola 1-9 - i gemensamma lokaler blir verksamheten ytterst sårbar. Gemensamma lokaler för t ex hk, slöjd och musik gör att grupperna inte får bli för stora. Förskolans lokaler rymmer endast 12-14 barn (ventilation).

I dagsläget står vi också inför problemet att vi inte kan erbjuda barn i behov av särskilt stöd undervisning i enskild lokal. Inför det finns två alternativ; en utbyggnad vilket försvåras av svårigheterna att bygga ut utan att en annan lokal blir genomgångsrum eller att hyra lokaler utanför skolan vilket försvåras av transport/avstånd.

För att minska kostnader för resor mellan skolor behövs en satsning på fortbildning av befintlig personal. Resekostnaderna tenderar öka

Volgsjö

Lokalbehoven samt tillgång till legitimerade lärare är den största utmaningen för framtiden.

Hembergsskolan

Upprustning av inne- och utemiljö står högt på agendan för Hembergsskolan.

Gymnasiet/Malgomajskolan

Malgomajskolan är mitt uppe i implementeringen av Malgomajskolan 2.0. Ett förberedande arbete är uppstartat för att skapa nästa framtidsvision 3.0.

Denna vision omfattar ett närmare samarbete med omkringliggande samhälle, se nedan



Visionen- ett utbildningscenter



Lärcentrum

Det är svårt att rekrytera personal till i princip alla branscher idag, och behovet att ordna Vux yrkesutbildningar ökar frekvent. Företag i olika branscher är måna om att samarbeta med oss som utbildningsaktör, och det är därför förhållandevis lätt att skapa utbildningar för att möta behovet lokalt och regionalt. Det är dock en svårighet att hinna möta de behov som finns, både vad gäller utveckling och genomförande.

Det är ett faktum att deltagarunderlaget varierar. Inom en del områden är det svårt att rekrytera deltagare medan det inom andra områden är kö till utbildningsplatserna. Till de flesta yrkesutbildningar behöver vi deltagande från andra kommuner, så marknadsföring och administration (som kommunikation med hemkommunen) tar mycket tid.

Bland sökanden till våra utbildningar finns glädjande nog många nysvenskar. Det ställer dock särskilda krav på utbildningsanordnaren att ordna utbildningar där deltagarna brister i det svenska språket. Man kan inte enbart komplettera med yrkessvenska för att klara momenten, utan det krävs handledning och längre utbildningstid för att nå målen.

Verksamhetsberättelse 2016 – Socialnämnden

(Tkr)	Budget 2016	Bokslut 2016	Budget-avvikelse	Prognos 201608	Utfall 2015
Intäkter	-70 591	-93 506	22 915	-69 160	-56 234
Personal-kostnader	178 607	186 207	-7 600	184 052	175 497
Övriga kostnader	83 365	92 239	-8 874	84 499	80 093
Netto-kostnader	191 381	184 941	6 440	199 391	199 356

**Budget för 2016 var vid delårsrapporten på 191 367 tkr, det har sedan dess tillkommit en underhållsbudget på 14 tkr. Verksamhetsberättelsen avser prognossiffrorna såsom de var i augusti, i förhållande till den budget som då var aktuell.*

Kommentarer till årets utfall

Socialnämnden redovisar år 2016 ett nettokostnadsutfall på motsvarande 184 941 tkr. I förhållande till angiven nettobudgetram (191 381 tkr) resulterar utfallet i ett samlat överskott på motsvarande +6 440 tkr. Socialnämndens utfall i förhållande till budget år 2016 är +27 811 tkr större än redovisat underskott i förhållande till budget år 2015 (-21 371 tkr).

I augusti prognostiserades i samband med upprättandet av delårsbokslutet ett nettoutfall för helåret till 199 391 tkr, vilket förmodades skulle ge ett samlat underskott med motsvarande – 8 024 tkr i förhållande till budget. Det redovisade nettoutfallet +6 440 tkr är således +14 464 tkr bättre än upprättad prognos i augusti.

Intäkter

Utfallet vad avser intäkter under år 2016 (93 506 tkr) är avsevärt högre än budget (70 591 tkr). Den mycket stora positiva avvikelsen på samlad nivå för socialnämnden (+22 915 tkr) förklaras till avgörande del av att ersättningarna för mottagandet av ensamkommande barn och ungdomar, samt för mottagandet av nyanlända, ökat i takt med den kraftigt ökade flyktingsströmmen mot Sverige under slutet av 2015 och inledningen av 2016.

Ersättningar som regleras av ingångna avtal för mottagande med Migrationsverket samt ersättningar för placeringar utöver avtal har tillsammans medfört en avsevärd och ej prognostiserad intäktsökning under 2016. Kraftiga eftersläpningar i återsökningsförfarandet av kommunens kostnader hos Migrationsverket samt brist på medeltillgång hos Migrationsverket har medfört att de egna underlagen för intäktsberäkningar vid upprättandet av prognos i samband med delårsbokslutet varit bristfälliga.

Den samlade verksamheten för mottagande av flyktingar under socialnämndens ansvar redovisade ett positivt utfall i förhållande till angiven intäktsbudget med motsvarande +10 853 tkr. I förhållande till upprättad prognos i augusti redovisas en avvikelse med motsvarande +12 161 tkr.

Individ- och familjeomsorgen redovisar mot bakgrund av en omfattande återsökning av placeringskostnader och så kallade extraordinära kostnader ett positivt utfall i förhållande till budget för intäkter med +13 861 tkr. I förhållande till upprättad prognos i augusti redovisas en avvikelse med motsvarande +9 574 tkr.

Äldreomsorgen redovisar i förhållande till budget ett positivt utfall på +2 413, vilket förklaras av erhållna stimulansbidrag för ökad bemanning.

LSS-omsorgen redovisar i förhållande till budget ett negativt utfall på -2 863 tkr, vilket förklaras av att utbetalda ersättningar från Försäkringskassan för utförandet av personlig assistans inte nått upp till förväntad och budgeterad nivå.

Personalkostnader

Utfallet avseende personalkostnader (186 207 tkr) är -7 600 tkr högre än budget (178 607 tkr) och vidare -2 155 tkr högre än prognos upprättad i augusti. Det negativa utfallet i förhållande till budget förklaras av att ny verksamhet under 2017, HVB-hemmet Tallåsen, upprättades efter det att budget för 2016 fastställts. Kostnaden för HVB-hemmet under 2016 ligger sålunda utanför budgetramen men balanseras dock fullt ut av intäkter som en konsekvens av utökat mottagande och ingångna avtal med Migrationsverket.

Inom äldreomsorgen förklaras en ökad personalkostnad i förhållande till budget av ökningen av nattbemanning på kommunens demensboenden, till följd av erhållna stimulansbidrag för ökad bemanning. Kostnadsökningen inryms till fullo i den intäkt som utgörs av stimulansmedlen.

Den negativa differensen mellan utfall på helåret och prognostiserat resultat i augusti förklaras av att den för Vilhelmina kommun sena lönerevisionen med redovisning i oktober också resulterade i ett betydligt högre utfall på lönekostnaderna än vad som budgeterats inför 2016.

Övriga kostnader

De övriga kostnaderna överstiger angiven budget i resultatet för år 2016 med -8 874 tkr. I förhållande prognos upprättad i augusti är helårsutfallet -7 726 tkr sämre.

Avvikelsen i förhållande såväl till angiven budget som till upprättad prognos i augusti förklaras av en kraftig och tilltagande ökning av kostnader för köp av tjänster under året, främst inköp av konsulttjänster och tjänsteköp av huvudverksamhet. Kostnadsökningen i detta slag är en konsekvens av den omfattande och bekymmersamma vakanssituationen avseende bemanning inom individ- och familjeomsorgen, medicinska enheten samt den gemensamma vårdavdelningen.

Redogörelse för utfallspåverkande beslut

Socialnämnden beslutade i budgetberedningen för 2016 om vidtagandet av åtgärder med en sammanlagd effekt om 19 729 tkr, efter konstaterandet att anförda behov översteg tilldelad nettobudgetram med motsvarande summa.

De behov som bedömdes inte inrymmas i ram omfattades 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.

Med anhållna tilläggsanslag justerades nettorammen slutligen till 191 381 tkr, vilket socialnämnden hade att hantera i perspektivet av redovisat nettoutfall år 2015 med motsvarande 199 356 tkr. Socialnämndens angivna nettobudgetram 2016 har sålunda vid ingången av budgetåret varit kraftigt underfinansierad i förhållande till angivna behov.

Flera av de beslutade åtgärderna har varit inriktade på förväntningar om lägre kostnader till följd av antaganden om möjliga avslut av flera pågående individärenden, samt ökade intäkter från Försäkringskassan till följd av överklagade beslut från enskilda angående uteblivna assistansersättningar. Antagandena och förväntningarna har inte infriats eller kunnat mötas genom ett utfall som varit till fördel för socialnämndens budgetutfall.

Avvikelse från planeringsförutsättningarna i verksamhetsplanen

Äldreomsorgen

Inför budgetåret beslutade som ett åtgärdsprogram inom äldreomsorgen med en angiven nettoeffekt motsvarande -7 939 tkr för att nå angiven budgetram. Äldreomsorgen redovisar ett nettoutfall på motsvarande 105 929 tkr, vilket är

637 tkr lägre än nettoutfallet 2015 (106 566 tkr), men -3 194 tkr högre än angiven budgetram (102 735 tkr).

Socialnämnden beslutade inför 2016 om avveckling av en avdelning på äldreboendet Strandbacka, med bedömd halvårseffekt på besparingen. Fortsatt högt tryck vad gäller efterfrågan på boendeplatser samt framförallt platser för korttidsvistelser har inte möjliggjort en avveckling enligt plan vid halvåret 2016. Avdelningen är avvecklad från årsskiftet 16/17.

I och med socialnämndens beslut under 2015 att kraftigt höja avgifterna avseende serviceinsatser i hemtjänsten antogs att en sänkt efterfrågan skulle medföra en möjlighet att också genomföra besparingar inom hemtjänsten avseende personal. Även om antalet servicetimmor gått ned något har förväntad effekt inte uppnåtts.

Ett par tillkommande individärenden av extraordinär karaktär har medfört en utökad och ej planerad kostnad inom hemtjänsten.

Inom den samlade äldreomsorgen har effekten av träffat avtal på Kommunals avtalsområde rörande den s.k. undersköterskesatsningen medfört en kraftig ökning av lönekostnaderna under 2016 i förhållande till beräknad budget. Effekten av utfallet av 2016 års lönerevision motsvarar -1 050 tkr i förhållande till upprättad personalbudget.

LSS-omsorgen

Försäkringskassans beslut om indragna assistansersättningar för enskilda brukare har även för år 2016 kommit att medföra betydande ekonomiska konsekvenser för verksamhetens budget, på samma sätt och med samma effekt som under år 2014 och under år 2015. De förväntade intäkterna i form av assistentersättningar uteblir och kostnaden för omsorgen utöver de grundläggande behoven blir fullt ut kommunens ansvar att täcka.

I budget har förutsatts ett avslut av ett pågående individärende i form av placering på annan ort. Ärendet är ännu inte avslutat.

Medicinsk enhet och Hemsjukvård

Ett omfattande vakansläge vad gäller bemanningen inom den medicinska enheten har medfört en lägre bemanning än planerat, vilket också resulterat i ett överskott avseende personalkostnader. Ökade kostnader för köp av tjänst från bemanningsföretag har till viss del åtgärdat vakansläget, men å andra sidan har budget för övriga kostnader överskridits.

Individ- och familjeomsorgen

Den över tid sedan 2014 kraftigt tilltagande ärendemängdsökningen i form av aktualiseringar har bestått även under 2016. Den stigande ärendemängden åtföljs även av en påtaglig ökning av ärendenas problemtyngd. Den omfattande

ärendemängden och ärendenas karaktär inom området Barn och Unga tillsammans med ett tilltagande vakansläge har medfört en mycket ansträngd arbetsmiljösituation och hög arbetsbelastning på kvarvarande handläggare. Personalkostnaderna i förhållande till planeringsförutsättningarna och till budget redovisar ett omfattande överskott samtidigt som kostnaderna för konsulter och köp av utredningstjänst ökat konsekvent. Under hösten 2016 har kostnaderna för köp av konsulttjänster ökat i mycket stor utsträckning.

Till följd av ökade insatser riktade mot målgruppen ensamkommande samt asylsökande som en konsekvens av den mycket stora ökningen av flyktingmottagandet under slutet av 2015 och inledningen av 2016, har kostnaderna också ökat. Möjligheterna att enligt gällande regelverk göra återsökningar hos Migrationsverket av s.k. extraordinära kostnader var begränsade under 2015 till följd av medelsbrist hos myndigheten. Påstötningar från Vilhelmina kommun resulterade i utbetalningar av återsökta medel under 2016, vilket resulterat i ett mycket betydande överskott i utfallet för intäkter i förhållande till budget.

Immigrationsverksamheten

Socialnämnden gick in i budgetåret 2016 samtidigt som flyktingmottagandet i Sverige nådde en absolut topp. Även mottagandet av flyktingar i Vilhelmina ökade i mycket stor utsträckning vilket föranledde beslut om förändring av planeringsförutsättningarna, och tillskjutandet av ny och utökad verksamhet. Ett nytt HVB-hem etablerades i kommunal regi i Vilhelmina och kapacitet att ta emot anvisningar av ensamkommande barn och ungdomar skrevs upp i nya avtal med Migrationsverket.

Ett kraftigt ökat mottagande har resulterat i ökade verksamhetskostnader, vilka ej inarbetats i budgetram. Kostnadsökningen har emellertid fullt ut täckts av de betydande intäkterna i form av kraftigt ökade ersättningar från Migrationsverket. Immigrationsverksamheten under socialnämndens ansvar redovisar ett positivt utfall i förhållande till budget på +5 845 tkr.

Mål och måluppfyllelse

I den av fullmäktige antagna budget- och strategiplanen för 2016-2018 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 2016-2018 med bäring mot socialnämndens verksamhetsområden år 2016:

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 1,5 % per år till 637 000 kr år 2018.
- 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 1,25 % per år till 170 000 kr år 2018.
- Andelen brukare som är ganska/mycket nöjda med sin hemtjänst ska inte understiga 93 %.
- Antalet barn- och ungdomsären den ska minska i procent av antalet barn och ungdomar.

Verksamhets- och effektivitetsmål – INRE kvalitet

- Sjukfrånvaron bland anställda ska minska.

Internkontroll

Socialnämnden har för 2016 fastställt en intern kontrollplan som inarbetats i det av kommunfullmäktiga antagna reglementet för intern kontroll, kf § 11/2013.

Kvalité

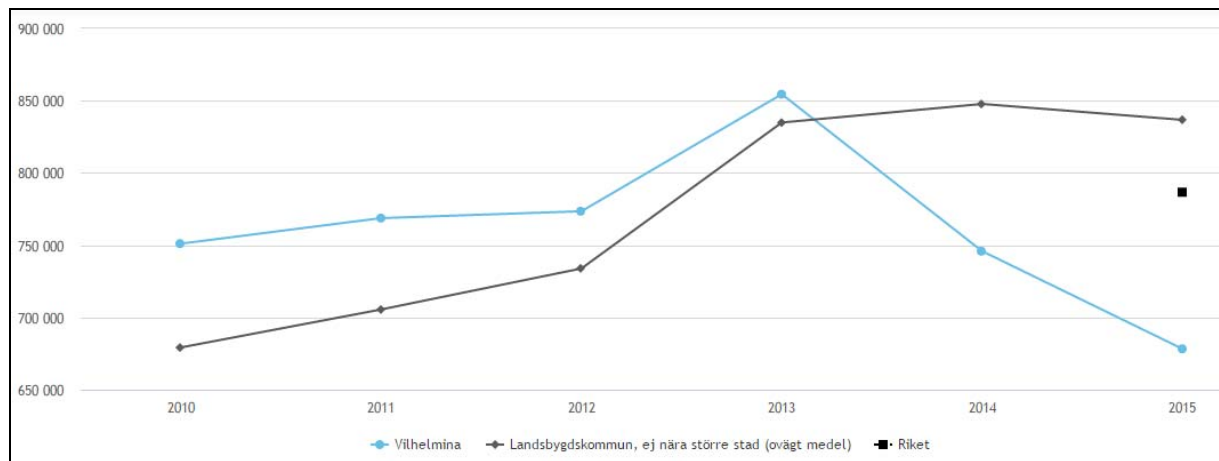
Yttre kvalitet, mål och måluppfyllelse

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

Måluppfyllelse (Källa: Kommun- och landstingsdatabasen Kolada)

Kostnad särskilt boende ÄO inkl. lokalkostnader, kr/brukare

2012:	773 492 kr
2013:	854 481 kr
2014:	745 866 kr
2015:	678 277 kr



Kommentar:

Redovisning av 2016 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 ovanstående utveckling vad avser kostnaderna (inkl. lokalkostnader) för särskilt boende inom äldreomsorgen i jämförelse med strukturellt likartade kommuner.

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

Måluppfyllelse

Hemtjänsten

2013:	97 %	Västerbottens län: 93 %	Riket: --
2014:	93 %	Västerbottens län: 93 %	Riket: --

Verksamhetsberättelse 2016

Socialnämnden

2015:	93 %	Västerbottens län: 93 %	Riket: 89 %
2016:	97 %	Västerbottens län: 92 %	Riket: 89 %

Särskilt boende

2013:	86 %	Västerbottens län: 84 %	Riket: 83 %
2014:	84 %	Västerbottens län: 84 %	Riket: 83 %
2015:	85 %	Västerbottens län: 81 %	Riket: 82 %
2016:	85 %	Västerbottens län: 83 %	Riket: 83 %

Källa: Socialstyrelsen – "Vad tycker de äldre om äldreomsorgen"?

Kommentar

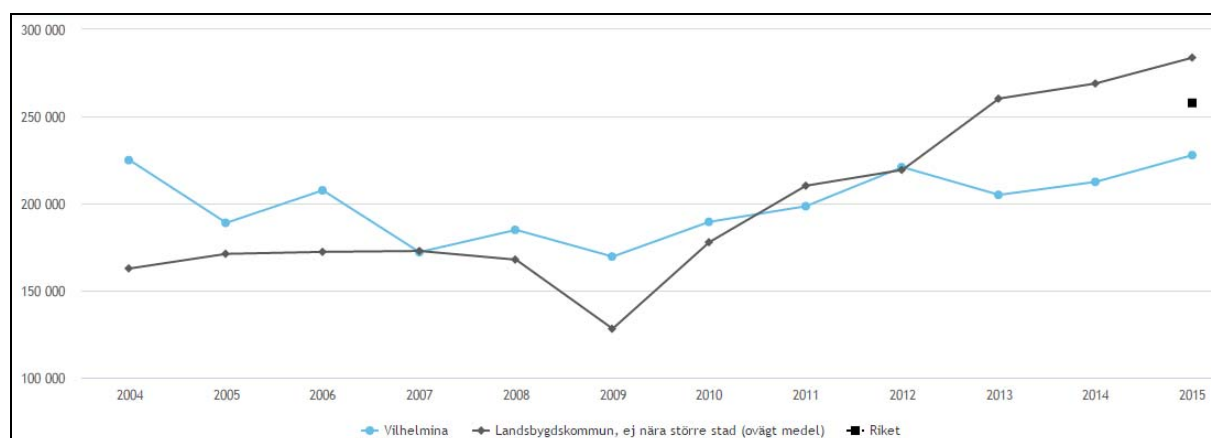
Målen är uppnådda. Resultatet av 2016 års undersökning visar en förbättring av måluppfyllelsen för det aktuella målet

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

Måluppfyllelse: (Källa: Kommun- och landstingsdatabasen Kolada)

Kostnad hemtjänst äldreomsorg, kr/brukare

2012:	220 866 kr
2013:	204 950 kr
2014:	212 428 kr
2015:	227 755 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 ovanstående utveckling vad avser kostnaderna för hemtjänsten i jämförelse med strukturellt likartade kommuner.

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

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

	2013	2014	2015	2016
Ekonomiskt bistånd	170	186	170	148
Familjerätt	31	33	70	45
Vuxna	108	115	130	144
Barn och Unga (exkl. ensamkommande)	180	234	311	376
Barn och Unga (ensamkommande)	8	17	58	12
Totalt antal:	497	585	739	725

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

	2012	2013	2014	2015	2016
Ekonomi	133	125	120	110	120
Familjerätt	5	8	15	16	13
Vuxen	46	45	44	47	37
Barn och unga (exkl. ensamkommande)	55	63	89	84	89
Barn och Unga (ensamkommande)	17	26	35	81	61
Total ärendemängd:	276	267	303	338	320

Kommentar:

Målet för år 2016 är ej uppnått. Även om antalet inkomna aktualiseringar totalt sett minskat något, likaså antalet pågående ärenden, kan påvisas en fortsatt allvarlig och tilltagande ärendemängdsökning vad gäller området Barn och Unga. Antalet aktualiseringar och insatser rörande ensamkommande barn och unga har minskat till följd av den kraftiga inbromsningen av mottagandet under andra halvan av 2016.

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)
2016:	8,3 % (SOC)	6,5 % (Hela kommunen)

Uppföljning per verksamhet (%):

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Särskilda boenden ÄO	9,2	8,4
Hemtjänst ÄO	11,5	9,8
Fjällen ÄO	6,2	16,4
LSS-Omsorg	7,5	6,4
Medicinska enheten	11,7	7,2
Övrig verksamhet (kansli m.m.)	4,1	8,0
IFO	7,5	10,4
Immigration	5,7	7,9
<i>Genomsnitt SOC:</i>	8,2 %	8,3 %

Kommentar:

Målet är ej uppnått. Kostnaderna för sjukskrivningstalen ökade dock inte mellan åren 2015 och 2016 vad gäller utbetald sjuklön. Detta indikerar att antalet långtidssjukskrivna ökat, där sjuklönen belastar sjukförsäkringssystemet (Försäkringskassan) och inte kommunen (<14 dagar).

Mål 2 - Personalkostnaderna får inte överstiga 170 000 tkr för Socialnämnden.

Budget (tkr)	Bu 16	Prognos 1608	Utfall 16	Diff. Budget/Utfall	Diff. Prognos/Utfall
Personal kostnader	178 607	184 052	186 207	-7 600	-2 155

Kommentar:

Målet är inte uppnått. Budgetram har efter fullmäktiges beslut förstärkts. Vidare har ny verksamhet i form av ytterligare ett HVB-hem tillkommit under 2016. Bruttokostnadsutfall avseende personal i nyöppnat HVB-hem är redovisat till 7 355 tkr. Tillkommande kostnad i ny verksamhet täcks fullt ut av intäkter i form av ersättning enligt avtal från Migrationsverket.

Investeringar

Socialnämnden har under 2016 haft en investeringsram på motsvarande 1 500 tkr.

Kostnadsredovisning 2016

Husbyggnadsentreprenader:	892,9 tkr
Inventarier:	413,1 tkr
Reparation och underhåll inventarier:	75,3 tkr
Kontorsutrustning:	24,1 tkr
TOT:	1 405,4 tkr

Resultat 2016:	Budget: 1 500 tkr
	Kostnader: 1 405 tkr
	Netto: +95 tkr

Kommentar:

Omställning i fastigheten Smeden till ändamålsenliga lokaler för Hemtjänst och Hemsjukvård i samband med flytt från Åsbacka samt samlokalisering med kommande Trygghetsboende för äldre, har prioriterats under 2016.

Framtiden

Socialnämndens positiva nettokostnadsutfall i förhållande till angiven budgetram år 2016 är att betrakta som ett extraordinärt resultat. Över tid och under de senaste fyra åren har socialnämnden haft att hantera en kraftig volymökning och därtill hörande kostnadsutveckling främst inom den sociala barn- och ungdomsvården, utökade behov inom äldreomsorgen till följd av negativ hälsoutveckling genom demenssjukdomarna samt utökade behov i målgruppen funktionsnedsatta – däribland behovet av placeringar.

Den kraftiga ökningen av mottagandet av ensamkommande barn och ungdomar, samt den ökade tillströmningen av såväl asylsökande som nyanlända, och den därtill hörande kostnadsutvecklingen, har fullt ut kunnat mötas med den intäktsökning som ingångna avtal genererat samt med det positiva utfallet av de omfattande återsökningar av extraordinära kostnader som genomförts.

Ett kraftigt avstannat flyktingmottagande på nationell nivå, tillsammans med en omfattande förändring av reglerna för ersättning för mottagande framtvingar ett betydande restriktivt förhållningssätt avseende kostnadsutvecklingen inom det samlade mottagande i Vilhelmina. Strukturen för mottagande ses över inom ram för socialnämndens beslut om budget 2017. Det i budgethänseende mycket stora

positiva nettoutfallet för 2016 är att betrakta som en extraordinär och enstaka händelse, vilken inte kan inberäknas i planeringsförutsättningarna för 2017 och för 2018.

Socialnämndens främsta utmaningar vad gäller budgetavvikelserna över tid är helt och hållet hänförliga till en oroväckande kraftig kostnadsutveckling i det slag som kallas övriga kostnader, och här främst köp av tjänst.

En närmare analys av denna kostnadsutveckling för 2016 visar att det är insatser inom det samlade verksamhetsfältet Barn och Unga som står för stor del av hela budgetöverskridandet. Detta trots att budgetramarna inför år 2016 förstärktes med hänsyn tagen till prognos och utfall år 2015.

Socialnämndens främsta utmaning vad gäller området Barn och Unga är att se över och utreda möjligheterna att tillhandahålla stöd och insatser genom egna resurser och möjligheter, i stället för dyra tjänsteköp av externa aktörer. Bedömningen görs att förutom en avsevärd kostnadsbesparing så skulle en ökad egen förmåga till insatser medföra betydande kvalitetsförbättringar i ett helhetsperspektiv, samt ökad måluppfyllelse vad gäller de mål som nämnden och även verksamheterna satt. Kommunfullmäktige och Socialnämnden har under 2016 och i inledningen av 2017 fattat 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. Trots denna utveckling behöver strukturen för särskilda boenden ses över, och socialnämnden planerar för en avveckling av 20 platser för att över tid komma ned i kostnadsvolymen inom äldreomsorgen. Denna omställning kräver en mycket omfattande synkronisering av flera samverkande omställningsprocesser, där tillkomsten av Trygghetsboendet för äldre är en av de allra viktigaste.

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 undersköterskor, legitimerad HSL-personal samt utbildade socionomer.

Årsredovisning 2016



Miljö- och byggnadsnämnd



VILHELMINA
KOMMUN

Kommunstyrelsen, 912 81 VILHELMINA

Besöksadress: Förvaltningshuset, Torget 6

Växel: 0940-14 000



Innehållsförteckning

1. Ekonomi.....
<u>1</u> _Kommentarer till utfall för perioden.....
2. Mål och måluppfyllelse
3. Investeringar.....



1. Ekonomi

(Tkr)	Budget 2016	Bokslut 2016	Budget-avvikelse	Prognos 201608	Utfall 2015
Intäkter	-2 056	-2 833	777	-2559	- 2 700
Personal-kostnader	3 099	3 082	16	3 099	2 723
Övriga kostnader	1 278	1 067	212	1 303	803
Netto-kostnader	2 321	1 316	1 005	1 843	826

Kommentarer till utfall för perioden

Intäkterna för 2016 är betydligt större än budgeterat och enligt delårsprognos.

Intäkterna varierar normalt mellan åren bl.a. beroende på antal avgiftsbaserade ärenden och att intäkter för slutförda detaljplaner inte löper årsvis.

Nämnden har handlagt ett betydligt större antal ärenden 2016 jämfört med 2015.

Totala antalet ärenden har i stort sett nästan fördubblats under de 3 senaste åren.

Ökade intäkter beror främst på ökat antal ärenden och slutförda detaljplaner men även på höjda taxor inom nämndens hela ansvarsområde samt ökade tillsynsavgifter

En större del av intäkterna har kommit in i slutet av bokföringsåret.

Personalkostnaderna följer budget medan övriga kostnader är något lägre jämfört mot budget.

2. Mål och måluppfyllelse

Nämndens mål

I budget- och strategiplanen fastställs de övergripande målen för kommunen. Strategiplanen ska ses över varje år och i början av varje mandatperiod. De övergripande målen ska enligt vad som sägs i strategiplanen brytas ner i årsvisa övergripande delmål. Kommunfullmäktige följer årligen i samband med att budgeten fastställs upp att de övergripande målen omsätts till mål för respektive verksamhetsområde. Hur de olika målen uppfylls följs upp i samband med fastställandet av årsredovisningen.

I budget- och strategiplan (2015-2018) finns övergripande mål av generell karaktär (32 st) som kan omsättas till mål för miljö- och byggnadsnämnden.

Nämndens direkta mål från kommunfullmäktige är:

Mål 1: Nämnden ska öka självfinansieringsgraden genom höjda taxor och avgifter inom nämndens verksamhetsområde med målnivåerna 45 % 2015, 50% 2016.



Mål 2: Lönekostnaden för 2016 får inte överstiga 2 800 tkr.

Varje nämnd/styrelse har i uppdrag att bryta ned fullmäktiges övriga mål på olika nivåer till verksamhetsspecifika mål inom ram för nämndernas och styrelsens uppdrag enligt respektive reglementen och arbetsordningar.

Respektive förvaltning och tillhörande verksamheter ska utifrån angivna nämndsmål sätta an delmål (operativa mål), strategier, aktiviteter och processer, vilka alla ska syfta till att målen på nämndsnivå ska nås.

Kvalité

Delmål med aktiviteter, indikatorer för uppföljning och måluppfyllelse samt internkontrollprogram för uppföljning av de uppsatta målen har upprättats och bifogats budgetförslag 2016-2018.

Övergripande mål:

Våra värderingar om rättvisa, solidaritet, jämställdhet och alla människor lika värde ska vara vägledande för alla verksamheter.

Nämndens mål:

Korta handläggningstider

Mått	Kommentar
● Handläggningstid	Ett fåtal ärenden har inte kunnat handläggas enligt nämndens mål, inom 4 veckor, men inom den handläggningstid som lagstiftningen anger.

Aktiviteter	Kommentar
▶ För ärenden som inte är årstidsberoende och beslut kan fattas utifrån gällande delegation ska beslut meddelas sökanden inom 4 veckor från dag när ärendet är komplett.	Nämnden har en högre ambition avseende handläggningstider än vad gällande lagstiftningar anger. För många anmälningsärenden gäller enl. lagstiftningen 6 veckors handläggningstid och för ex. bygglov 10 + 10 veckor, från det att kompleta handlingar inlämnats .

Övergripande mål:

Vi eftersträvar ett tryggt och säkert samhälle för alla.

Nämndens mål:

Förebyggande av ras och skred i Kittelfjäll

Mått	Kommentar
● Årlig fältkontroll i Kittelfjäll	Genomförs tillsammans med personal från kommunstyrelsen/tekniska avd.



Mått	Kommentar
	årligen i september månad

Aktiviteter	Kommentar
Tillsyn, ras och skred i Kittelfjäll enligt SGI:s kontrollprogram	Tillsynsbesök genomfört enl. SGI:s kontrollplan september 2016 Genomfört gemensamt med Kommunstyrelsen/tekniska avd.
Tillsyn, verksamhetsutövarens egenkontroll	Tillsynen överförd till Länsstyrelsen

Nämndens mål:

Säker dricksvattenförsörjning

Mått	Kommentar
Upprättande av beredskapsplan för dricksvatten	Skulle ha upprättats 2016 enligt planeringen men har pga hög arbetsbelastning inte kunnat upprättas. Arbetet har påbörjats och planen beräknas kunna antas under våren 2017

Aktiviteter	Kommentar
Beredskapsplan för dricksvatten upprättas	Påbörjad och beräknas antas av Miljö- och byggnadsnämnden våren 2017.

Övergripande mål:

Personer med funktionshinder ska kunna erbjudas professionell hjälp och stöd så att de har samma möjligheter till en meningsfull utbildning och ett utvecklande arbete och en aktiv fritid som alla andra.

Nämndens mål:

Bevaka tillgänglighetsfrågor

Mått	Kommentar
Antal samråd	

Aktiviteter	Kommentar
Samråda med handikapporganisationer	Samråd med bl a KPHR har genomförts i samband med bygglovsansökningar som rör lokaler för allmänheten



Övergripande mål:

Ge stöd och stimulera lokala utvecklingsgrupper.

Nämndens mål:

Stimulera ideella föreningar

Mått	Kommentar
● Antal ärenden där sökanden är ideell förening	

Aktiviteter	Kommentar
▶ I bygglovsärenden debitera lokala ideella föreningar enligt timtaxa	Under året har 3 ärenden / beslut fattats utifrån gällande timtaxa. Två eldstäder och ett bygglov.

Övergripande mål:

Stödja utvecklingen av den kulturhistoriska unika samiska kyrkplatsen i Fatmomakke.

Nämndens mål:

Värna Fatmomakkes kyrkplats och dess närmiljö

Mått	Kommentar
■ Antal samråd	

Aktiviteter	Kommentar
▶ Medverka i samrådsmöten som berör Fatmomakke	Nämnden har inte kallats/inbjudits eller initierat några samrådsmöten gällande Fatmomakke

Övergripande mål:

Nettokostnaderna ska minska i förhållande till föregående år

Nämndens mål:

Ökade intäkter för att öka självfinansieringsgraden genom höjda taxor och avgifter inom nämndens verksamhetsområde 2015 - 2018

Mått	Kommentar
■ Självfinansieringsgraden ska öka till 50 % av nämndens bruttokostnader för år 2016	

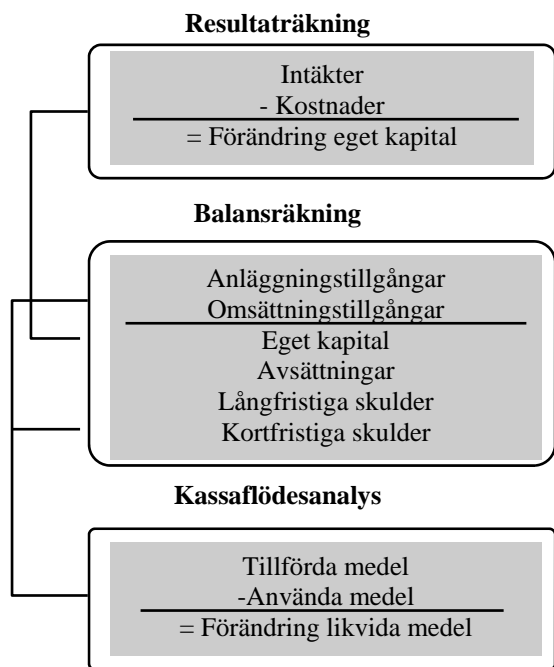


Aktiviteter	Kommentar
▶ Höjda taxor 2015 - 2018	Taxorna har höjts i enlighet med fattade beslut. Kostnadstäckning 2016 beräknas till 67 %

3. Investeringar

Investeringar	Budget 2016	Prognos 2016-xx	Budgetavvikelse
	0	0	0
Summa			

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 2016 uppgår internräntan till 2,4 %.

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
2016-01-01 - 2016-12-31

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	8-9
Underskrifter	10

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Vilhelmina Bostäder AB, 556446-8402 får härmed avge årsredovisning för 2016.

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

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under 2016 har antalet vakanser fortsatt varit lågt och i slutet av året nått historiskt låg nivå. Detta påverkar bolagets ekonomi på ett positivt sätt. Detta kan främst tillskrivas det faktum att Migrationsverket samt kommunens egna mottagning av ensamkommande flyktingbarn samt immigrationservice haft en stor tillströmning. Lokalt vakansen är även den låg under året.

Det är andra året i rad som VIFAB sköter bolagets förvaltning av fastighetsbeståndet. Det kan konstateras att bolaget sparat på detta upplägg främst genom synergieffekter som ett resultat av delade kostnader och resurser.

Under året köptes fastigheten Smeden 2 och 10 i syfte att på uppdrag av kommunen påbörja ombyggnation till ett trygghetsboende. Upphandling av projektering påbörjades i slutet av året. Om allt löper som planerat påbörjas ombyggnationen hösten 2017.

Ny VD, Maria Philipsson, rekryterades under 2016 och tillträdde i oktober. Vid samma tidpunkt slutade Jerker Nyström. Under året har även en underhållschef, Oskar Lönnberg, rekryterats.

Det positiva resultatet för året kan tillskrivas låga vakansnivåer, det fina arbetet som VIFABs personal genomför samt de historiskt låga räntorna.

Årets resultat efter finansiella poster uppgår till 14 tkr.

Flerårsöversikt

	2016	2015	2014	Belopp i kr 2013
Nettoomsättning	50 560	47 228	45 329	44 499
Bruttoresultat	4 982	10 649	7 191	5 944
Resultat efter finansiella poster	2 984	7 651	3 370	1 894
Soliditet, %	26	26	24	22

9

Eget kapital

	<i>Aktie- kapital</i>	<i>Reserv- fond</i>	<i>Balanserat resultat</i>	<i>Årets resultat</i>
Belopp vid årets ingång	22 000	17 375	19 631	5 483
Disposition enl årsstämmobeslut			5 483	-5 483
Årets resultat				14
Belopp vid årets utgång	22 000	17 375	25 114	14

Resultatdisposition

	<i>Belopp i kkr</i>
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:	
Balanserat resultat	25 114
Årets resultat	14
Totalt	25 128
Balanseras i ny räkning	25 129
Summa	25 129

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

Resultaträkning

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2016-01-01- 2016-12-31</i>	<i>2015-01-01- 2015-12-31</i>
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.			
Nettoomsättning		50 590	47 228
Övriga rörelseintäkter		530	664
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		51 120	47 892
Rörelsekostnader			
Kostnader för fastighetsförvaltning		-32 002	-30 738
Övriga externa kostnader		-1 798	-1 447
Personalkostnader	1	-1 062	-933
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-11 275	-4 125
Summa rörelsekostnader		-46 137	-37 243
Rörelseresultat		4 983	10 649
Finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		38	65
Räntekostnader och liknande resultatposter		-2 037	-3 063
Summa finansiella poster		-1 999	-2 998
Resultat efter finansiella poster		2 984	7 651
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-	470
Övriga bokslutsdispositioner		-1 500	-1 550
Summa bokslutsdispositioner		-1 500	-1 080
Resultat före skatt		1 484	6 571
Skatter			
Skatt på årets resultat		-1 470	-1 033
Årets resultat		14	5 538

k

Balansräkning

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2016-12-31</i>	<i>2015-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	2	213 150	210 948
Inventarier, verktyg och installationer	3	1 806	2 295
Summa materiella anläggningstillgångar		214 956	213 243
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	4	600	600
Fordringar hos intresseföretag	6	49	68
Andra långfristiga fordringar	7	553	737
Summa finansiella anläggningstillgångar		1 202	1 405
Summa anläggningstillgångar		216 158	214 648
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		279	335
Övriga fordringar		812	177
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		2 159	6 184
Summa kortfristiga fordringar		3 250	6 696
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		29 886	23 526
Summa kassa och bank		29 886	23 526
Summa omsättningstillgångar		33 136	30 222
SUMMA TILLGÅNGAR		249 294	244 870

Q

Balansräkning

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2016-12-31</i>	<i>2015-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<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		25 114	19 631
Årets resultat		14	5 483
Summa fritt eget kapital		25 128	25 114
Summa eget kapital		64 503	64 489
<i>Obeskattade reserver</i>			
Periodiseringsfonder		3 165	1 665
Ackumulerade överavskrivningar		270	270
Summa obeskattade reserver		3 435	1 935
<i>Avsättningar</i>			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser enligt lagen (1967:531) om tryggnad av pensionsutfästelse m.m.		2 864	2 552
Summa avsättningar		2 864	2 552
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	8	164 743	164 743
Skulder till koncernföretag		608	608
Summa långfristiga skulder		165 351	165 351
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		4 735	3 549
Skulder till koncernföretag		1 577	1 313
Skatteskulder		2 222	878
Övriga skulder		2 554	2 905
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		2 053	1 898
Summa kortfristiga skulder		13 141	10 543
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		249 294	244 870

Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser

Ansvarsförbindelser

Ansvarsförbindelser

Garantiförbindelser, FASTIGO

2016-12-31

13

Kassaflödesanalys

<i>Belopp i kkr</i>	<i>2016-01-01- 2016-12-31</i>	<i>2015-01-01- 2015-12-31</i>
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	2 984	7 651
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m	11 586	2 084
	14 570	9 735
Betald skatt	-1 470	-1 033
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	13 100	8 702
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>		
Ökning(-)/Minskning (+) av varulager	-	226
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar	3 529	-4 563
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder	2 516	972
Kassaflöde från den löpande verksamheten	19 145	5 337
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-12 988	-293
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		3 070
Avyttring av finansiella tillgångar	203	476
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-12 785	3 253
Finansieringsverksamheten		
Amortering av låneskulder		-4 392
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-	-4 392
Årets kassaflöde	6 360	4 198
Likvida medel vid årets början	23 526	19 328
Likvida medel vid årets slut	29 886	23 526

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 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.

Nedskrivning

Styrelsen beslöt under året att genomföra en extra nedskrivning av del av fastigheten Trissen 1 i syfte att anpassa bokfört värde till rådande marknadsvärde på orten. 

Upplysningar till resultaträkning

Not 1 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2016-01-01- 2016-12-31	2015-01-01- 2015-12-31
Män		1
Kvinnor	1	
Totalt	1	1

Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	2016-01-01- 2016-12-31	2015-01-01- 2015-12-31
Löner och andra ersättningar:	1 062	933
Summa	1 062	933
Sociala kostnader	390	267
(varav pensionskostnader)	172	209

Upplysningar till balansräkning

Not 2 Byggnader och mark

	2016-12-31	2015-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	289 811	289 748
-Nyanskaffningar	12 987	63
	302 798	289 811
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-78 863	-75 213
-Årets avskrivning enligt plan	-3 785	-3 650
	-82 648	-78 863
-Ingående nedskrivningar	-	-
-Årets nedskrivning	-7 000	-
	-7 000	-
Redovisat värde vid årets slut	213 150	210 948

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2016-12-31	2015-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	4 188	7 028
-Nyanskaffningar	-	230
-Avyttringar och utrangeringar	-	-3 070
	4 188	4 188
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-1 893	-3 503
-Avyttringar och utrangeringar		2 085
-Årets avskrivning enligt plan enligt anskaffningsvärden	-489	-475
	-2 382	-1 893
Redovisat värde vid årets slut	1 806	2 295

ℓ

Not 4 Andelar i koncernföretag

	2016-12-31	2015-12-31
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	600	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

	2016-12-31	2015-12-31
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	-	40
-Försäljning	-	-40
Redovisat värde vid årets slut	-	-

Not 6 Fordringar hos intresseföretag

	2016-12-31	2015-12-31
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	68	321
-Tillkommande fordringar		36
-Reglerade fordringar	-19	-253
Redovisat värde vid årets slut	49	104

Not 7 Andra långfristiga fordringar

	2016-12-31	2015-12-31
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	737	920
-Reglerade fordringar	-184	-183
Redovisat värde vid årets slut	553	737

Not 8 Övriga skulder till kreditinstitut

	2016-12-31	2015-12-31
Förfallotidpunkt, senare än fem år från balansdagen	164 743	164 743
	164 743	164 743

R

Underskrifter

Vilhelmina 2017-02-28



KG Abramsson
Styrelseordförande



Annika Andersson
Vice ordförande



Göran Hahlin



Ake Nilsson

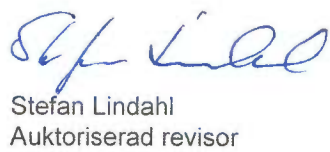


Ingela Gustafsson



Maria Philipsson
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats den 2017-02-28



Stefan Lindahl
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Vilhelmina Bostäder AB, org.nr 556446-8402

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Vilhelmina Bostäder AB för år 2016.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Vilhelmina Bostäder ABs finansiella ställning per den 31 december 2016 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Vilhelmina Bostäder AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller fel och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på fel, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning av Vilhelmina Bostäder AB för år 2016 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Vilhelmina Bostäder AB enligt god revisionssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaper. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Umeå den 28 februari 2017

Ernst & Young AB



Stefan Lindahl
Auktoriserad revisor

Årsredovisning för
Vilhelmina Fastighetsförvaltning AB
556973-3495

Räkenskapsåret
2016-01-01 - 2016-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Kassaflödesanalys	6
Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser	6
Tilläggsupplysningar	7
Upplysningar till resultaträkning	7
Upplysningar till balansräkning	8
Underskrifter	9

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Vilhelmina Fastighetsförvaltning AB, 556973-3495 får härmed avge årsredovisning för 2016-01-01--2016-12-31.

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

För andra året i rad sköter VIFAB fastighetsförvaltningen för VIBOs och Vilhelmina kommuns räkning. Det kan så här långt konstateras att bolaget har bidragit till besparingar för båda uppdragsgivarna. Bolaget har på ett effektivt sätt samutnyttjat resurser och delat på kostnader. År två har organisationen kommit på plats med nödvändiga anställningar. Vidare har de båda uppdragen tagit mark och injusteringar har genomförts som tex systemstöd för de viktiga kärnprocesserna.

Målsättningen för VIFAB är att ha en sjukfrånvaro under 3%. Årets tal blev 8%. Av dessa 8% utgör 6% långtidssjukskrivningar.

Resultatet efter finansiella poster uppgår till 43 tkr.

Uppdragen har fallit väl ut även detta år, vilket har lett till återbetalning av överskott till Vilhelmina kommun och VIBO.

Tack till medarbetarna för ett förtjänstfullt utfört arbete och inte minst för det stora engagemanget för hyresgäster och kunder.

Flerårsöversikt

	2016	2015	2014
Nettoomsättning	40 094	29 139	-
Resultat efter finansiella poster	77	121	-113
Soliditet, %	11	8	35

Eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	1 000	-	-113	106
Disposition enl årsstämmbeslut			106	-106
Årets resultat				43
Belopp vid årets utgång	1 000	-	-7	43

u

Resultatdisposition

	<i>Belopp i kr</i>
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:	
balanserat resultat	-7 340
årets resultat	42 734
Totalt	<u>35 394</u>
balanseras i ny räkning	35 394
Summa	<u>35 394</u> <i>q</i>

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

Resultaträkning

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2016-01-01- 2016-12-31</i>	<i>2015-01-01- 2015-12-31</i>
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.			
Nettoomsättning		40 094	29 139
Övriga rörelseintäkter		-	9
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		40 094	29 148
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-26 158	-16 679
Kostnader för fastighetsförvaltning		-2 547	-2 305
Personalkostnader	1	-10 892	-9 685
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-419	-357
Summa rörelsekostnader		-40 016	-29 026
Rörelseresultat		78	122
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		2	-
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		-	-
Räntekostnader och liknande resultatposter		-2	-1
Summa finansiella poster		-	-1
Resultat efter finansiella poster		78	121
Extraordinära intäkter		-	-
Bokslutsdispositioner			
Resultat före skatt		78	121
Skatter			
Skatt på årets resultat		-35	-15
Årets resultat		43	106

R

Balansräkning

Belopp i kkr	Not	2016-12-31	2015-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	2	227	300
Inventarier, verktyg och installationer	3	1 130	1 249
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar		20	-
Summa materiella anläggningstillgångar		1 377	1 549
Finansiella anläggningstillgångar			
Fordringar hos koncernföretag		608	608
Andelar i intresseföretag	4	40	40
Fordringar hos intresseföretag	5	61	28
Summa finansiella anläggningstillgångar		709	676
Summa anläggningstillgångar		2 086	2 225
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Råvaror och förnödenheter		217	94
Summa varulager		217	94
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		2 928	714
Övriga fordringar		50	-
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		633	700
Summa kortfristiga fordringar		3 611	1 414
Kassa och bank			
Kassa och bank		3 438	8 431
Summa kassa och bank		3 438	8 431
Summa omsättningstillgångar		7 266	9 939
SUMMA TILLGÅNGAR		9 352	12 164

k

Balansräkning

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2016-12-31</i>	<i>2015-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<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		-7	-113
Årets resultat		43	106
Summa fritt eget kapital		36	-7
Summa eget kapital		1 036	993
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		1 856	1 814
Skatteskulder		171	49
Övriga skulder		1 150	205
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		5 139	9 103
Summa kortfristiga skulder		8 316	11 171
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		9 352	12 164

2

Kassaflödesanalys

<i>Belopp i kkr</i>	2016-01-01- 2016-12-31	2015-01-01- 2015-12-31
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	77	121
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m	420	356
	497	477
Betald skatt	-35	-15
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	462	462
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>		
Ökning(-)/Minskning (+) av varulager	-123	-94
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar	-2 195	52
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder	-2 855	9 547
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-4 711	9 967
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-248	-1 829
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-248	-1 829
Finansieringsverksamheten		
Ökning/minskning av långfristiga fordringar	-34	-680
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-34	-680
Årets kassaflöde	-4 993	7 458
Likvida medel vid årets början	8 431	973
Likvida medel vid årets slut	3 438	8 431

Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser

Ansvarsförbindelser

<i>Övriga ansvarsförbindelser</i>	2016-12-31
Garantiförbindelser, FASTIGO	141

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 beräknade 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

	<i>2016-01-01- 2016-12-31</i>	<i>2015-01-01- 2015-12-31</i>
Män	15	14
Kvinnor	6	7
Totalt	21	21

Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	<i>2016-01-01- 2016-12-31</i>	<i>2015-01-01- 2015-12-31</i>
Löner och andra ersättningar:	7 628	6 828
Summa	7 628	6 828
Sociala kostnader	3 112	2 617
(varav pensionskostnader)	660	276

R

Upplysningar till balansräkning

Not 2 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2016-12-31	2015-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	362	45
-Nyanskaffningar		317
	362	362
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-63	
-Årets avskrivning enligt plan	-72	-62
	-135	-62
Redovisat värde vid årets slut	227	300

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2016-12-31	2015-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	1 543	32
-Nyanskaffningar	228	1 511
	1 771	1 543
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-294	
-Årets avskrivning enligt plan enligt anskaffningsvärden	-347	-294
	-641	-294
Redovisat värde vid årets slut	1 130	1 249

Not 4 Andelar i intresseföretag

	2016-12-31	2015-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	40	
-Förvärv andelar HBV		40
Vid årets slut	40	40

Not 5 Fordringar hos intresseföretag

	2016-12-31	2015-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	28	
-Tillkommande fordringar HBV	33	28
Redovisat värde vid årets slut	61	28

Underskrifter

Ort och datum

Vilhelmina 2017-02-28



KG Abramsson
Styrelseordförande



Annika Andersson
Vice ordförande



Göran Hahlin



Åke Nilsson



Ingela Gustafsson



Maria Philipsson
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats 2017-02-28



Stefan Lindahl
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Vilhelmina Fastighetsförvaltning AB, org.nr 556973-3495

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Vilhelmina Fastighetsförvaltning AB för år 2016.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Vilhelmina Fastighetsförvaltning ABs finansiella ställning per den 31 december 2016 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Vilhelmina Fastighetsförvaltning AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller fel och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på fel, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning av Vilhelmina Fastighetsförvaltning AB för år 2016 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Vilhelmina Fastighetsförvaltning AB enligt god revisionssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaper. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelse skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Umeå den 28 februari 2017

Ernst & Young AB



Stefan Lindahl
Auktoriserad revisor

ÅRSREDOVISNING

Destination South Lapland AB

Räkenskapsåret

2016-01-01 – 2016-12-31

South
Lapland

RESMÅL VINTER SOMMAR INFO MENY



Lapland men närmare

Området södra Lappland är till ytan lika stort som Belgien men med endast 25 000 invånare. Här finns bland annat 10 000 sjöar och 150 bergstoppar över 1 000 m.ö.h. Området rymmer även fyra fjällområden med liftar, en rik kultur samt 400 mil skotleder. Området sträcker sig från norra Jämtland och en bra bit norrut in i Västerbotten och området erbjuder både fjäll och skogsmarker, vilket vi anser är förutsättningarna fantastiska för friluftsktivar i toppklass.



Active Ski Stockholm Kittelfjäll från 1815 kr tur & retur
Med Active Ski Travels arrangemang erbjuder vi våra gäster marknadens mest prisvärda skidresa alla kategorier. Res bekvämt med vår komfortbuss med lyxstolar direkt från Cityterminalen. Boka nu...



Sportlov i södra Lappland
Snart är det sportlov. Boka in ert sportlov på någon av våra fyra skidanläggningar i Kittelfjäll, Klumpfjäll, Borgarfjäll eller Blåsjön

www.southlapland.com

Undertecknad styrelseledamot i Destination South Lapland AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fraställts på årsstämma den 16 mars 2017.

Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Strömsun 2017-03-16


Susanne Hansson

Styrelsens ordförande har ordet

Bolaget (DSL AB) bildades under sommaren 2011 och verksamheten i bolaget startade upp under hösten 2011.

Bolagets verksamhet har finansierats via projektmedel från tillväxtverket och region Västerbotten och egen insats i både kontanta medel och arbetad tid från de fyra kommunerna.

Under 2016 har det nya destinationsprojektet INTILL varit i gång under hela året och alla anställningar har varit tillsatta. Det nya destinationsprojektet har startats upp i samverkan med Destinationerna Gold of Lapland och Visit Hemavan/Tärnaby

Ekonomiadministrationen har handlagts av Vilhelmina kommun.

DSL AB är samverkande part i det nya projektet där Visit Hemavan/Tärnaby är projektägare. DSL AB:s delprojekt styrs av en styrgrupp bestående av styrelsen i DSL AB samt 5 ledamöter från Södra Lapplands Intresseförening som har drygt 50 medlemmar.

Ägarna har i sin långsiktiga viljeförklaring för DSL AB:s utveckling lyft fram vikten av att bolaget på sikt ska ägas till mer än 50 % av privata aktörer.

I nedanstående sammanfattning kan man läsa om en del av de aktiviteter som genomförts i bolaget/projektet DSL. Informationen är hämtad från projektet DSL.

Webb & information

Ny hemsida har publicerats som är anpassad till ny teknik och de funktioner som efterfrågas av kunder och företagare.

Leverantörer

De tidigare avtalen mellan leverantörer och DSL har ersatts av den ideella föreningen SLIF (Södra Lappland Intresseförening) som samlar näringslivet i alla fyra kommuner. SLIF har ca 60 medlemmar och har utsett representanter till INTILL-projektets huvudstyrgrupp samt den lokala styrgruppen för DSL del i projektet.

Projektverksamhet

INTILL-projektet har godkänts av Europeiska Regionala Utvecklingsfonden med medfinansiering från Region Västerbotten, kommunerna och destinationerna. DSL utgör en av tre samverkansparter i projektet som har Visit Hemavan/Tärnaby som projektägare och Gold of Lapland som den tredje parten.

INTILL-projektets syfte och långsiktiga mål är att de tre destinationerna ska ha ett högre antal besökare och en större andel internationella besökare. Detta ska genomföras med ett antal aktiviteter som bidrar till att uppnå de fem delmålen: klustersamverkan, ökad internationalisering, varumärkeskännedom, strategisk destinationsutveckling och turistbyråutveckling.

INTILL projektets verksamhet beskrivs utförligare i de till tillväxtverket och region Västerbotten inlämnade projektrapporterna.

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Destination South Lapland AB, 556854-4539, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2016-01-01 – 2016-12-31.

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet skall utgöras av marknadsföring och arbete med s.k. destinationsutveckling och därmed förenlig verksamhet för de fyra kommunerna Dorotea, Strömsund, Vilhelmina och Åsele samt att stödja utvecklingen av turismen inom kommunerna.

Ägarförhållanden

Bolaget ägs till 25 % av kommunerna Vilhelmina, Åsele, Dorotea och Strömsund. Röstandel är 25 % för varje kommun.

Styrelsen har bestått av följande ledamöter;

Åke Nilsson, ordförande	Vilhelmina kommun
Susanne Hansson	Strömsunds kommun
Mats-Erik Westerlund	Dorotea Kommun
Egon Persson	Åsele kommun

Revisor

Stefan Lindahl	Ernst & Young AB
----------------	------------------

Ekonomisk översikt

	2016	2015	2014	2013
Nettoomsättning, tkr	256	143	252	600
Resultat efter finansiella poster	0	3	15	- 27
Balansomslutning	1751	723	522	945
Soliditet (%)	29	70	20	9

Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Redovisat resultat
Belopp vid årets ingång	500	3	3
Disposition enligt årsstämma		3	-3
Årets resultat			0
Belopp vid årets utgång	500	6	0

Dispositioner beträffande vinst eller förlust

Belopp i kr

Styrelsen föreslår att till förfogande
Stående medel:

Balanserat resultat	6136
Årets resultat	0
Totalt	6 136
Balanseras i ny räkning	6 136

RESULTATRÄKNING

Belopp i tkr	2016-01-01- Not 2016-12-31	2015-01-01- 2015-12-31
Nettoomsättning	1 256	143
Övriga rörelseintäkter	2 <u>3761</u>	<u>997</u>
	4017	1140
<i>Rörelsens kostnader</i>		
Material och varor	247	175
Övriga externa kostnader	3 1595	500
Personalkostnader	<u>2175</u>	<u>464</u>
	4017	1139
Rörelseresultat	0	1
<i>Finansiella poster</i>		
Finansiella intäkter	<u>0</u>	<u>2</u>
Resultat efter finansiella poster	0	3
Årets resultat	0	3 <i>κ</i>

BALANSRÄKNING

Belopp i tkr	Not	2016-01-01- 2016-12-31	2015-01-01- 2015-12-31
TILLGÅNGAR			
<i>Omsättningstillgångar</i>			
Kortfristiga fordringar			
Övriga fordringar		108	11
Interima fordringar		1197	661
		<u>1305</u>	<u>672</u>
Kassa och bank		446	461
<i>Summa omsättningstillgångar</i>		1751	1133
SUMMA TILLGÅNGAR		1751	1133
SKULDER OCH EGET KAPITAL			
<i>Eget kapital</i>			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		500	500
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		6	3
Årets resultat		0	3
		<u>0</u>	<u>3</u>
<i>Summa eget kapital</i>		506	506
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Checkräkningskredit		991	410
Leverantörsskulder		121	250
Övriga skulder		48	-66
Interima skulder		85	33
		<u>1245</u>	<u>627</u>
<i>Summa kortfristiga skulder</i>		1245	627
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL		1751	1133 <i>ℓ</i>

Redovisningsprinciper och bokslutkommentarer

Belopp i tkr om inget annat anges.

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och BFNR 2008:1, Årsredovisning i mindre aktiebolag.

Värderingsprinciper m m

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodoräknas bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Fordringar

Fordringarna har upptagits till det belopp varmed de beräknas inflyta.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.


Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före extraordinära intäkter och kostnader.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

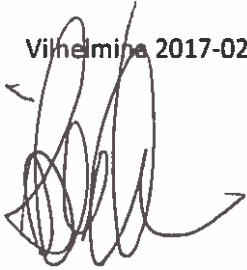
Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning. 

NOTER

Belopp i tkr	2016-01-01- 2016-12-31	2015-01-01- 2015-12-31
Not 1 Övriga rörelseintäkter		
Provisionsintäkter	2	4
Erhållna EU-bidrag	1928	100
Beräknade EU-bidrag	1085	455
Erhållna kommunala bidrag	698	357
Övriga ersättningar och intäkter	48	81
	<u>3761</u>	<u>997</u>
Not 2 Anställda och personalkostnader		
<i>Medelantalet anställda</i>		
Kvinnor	4	1
Män	2	1
	<u>6</u>	<u>2</u>
<i>Löner och andra ersättningar samt kostnader inkl pensionskostnader</i>		
Löner och andra ersättningar	1631	361
Sociala kostnader och pensionskostnader (varav pensionskostnader)	544 (13)	100 (76)
Totala löner, andra ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	<u>2175</u>	<u>461</u>
Not 3 Checkräkningskredit		
	2016-12-31	2015-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	1500	1500
Utnyttjad kredit uppgår till	991	410 <i>κ</i>

Underskrifter

Vilhelmina 2017-02-21



Åke Nilsson
Styrelseordförande



Susanne Hansson



Egge Persson



Mats-Erik Westerlund

Min revisionsberättelse har lämnats 2017-03-14



Stefan Lindahl
Autoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Destination South Lapland AB, org.nr 556854-4539

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Destination South Lapland AB för år 2016.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Destination South Lapland ABs finansiella ställning per den 31 december 2016 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Destination South Lapland AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den uppger, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller fel och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på fel, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning av Destination South Lapland AB för år 2016 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Destination South Lapland AB enligt god revisionssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Umeå den 14 mars 2017



Stefan Lindahl
Auktoriserad revisor