

Årsredovisning 2017

Jaepiebuerkiestimmie 2017



VILHELMINA KOMMUN

Vualtjeren tjielte



INNEHÅLL

- 2 Innehållsförteckning
- 3 Vilhelmina kommun
- 5 Vart gick skattepengarna
- 6 Organisationsöversikt och mandatfördelning

Förvaltningsberättelse

Verksamhet i kommunen och kommunens bolag

- 7 Befolkning
- 8 Uppföljning av mål
- 9 Medarbetare

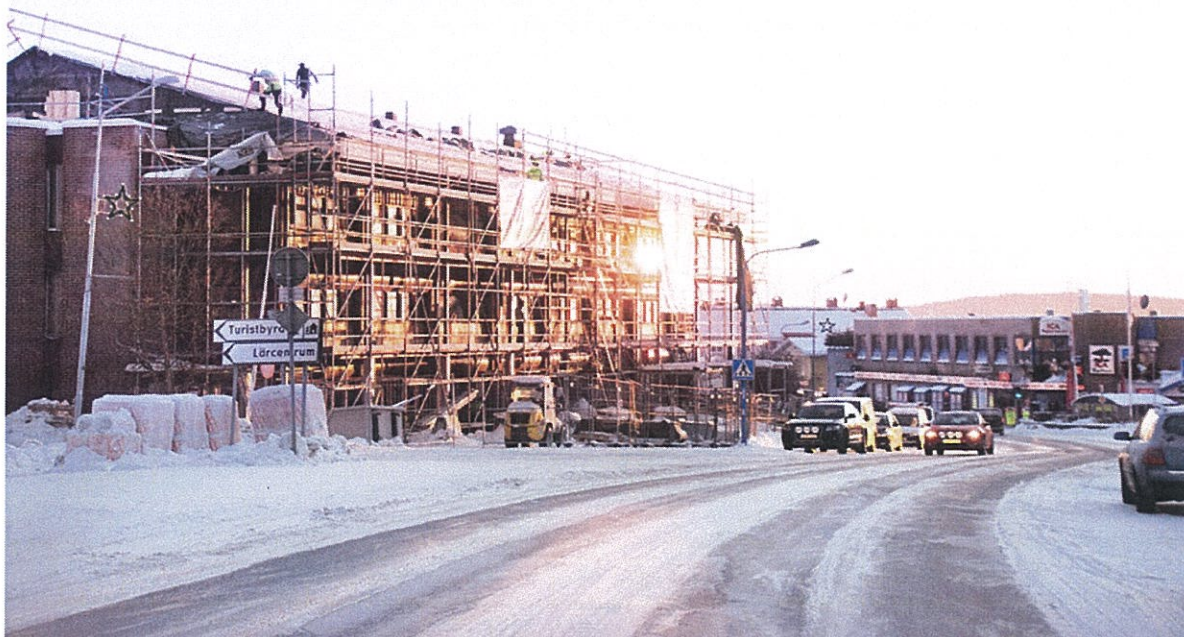
Årsredovisning 2017

Produktion: Ekonomenheten i samarbete med övriga förvaltningar och kommunala bolag
Bilder: Emma Eriksson

Ekonomisk redovisning

- 17 Finansiell analys av Vilhelmina kommun
- 25 Driftsredovisning och fem år i sammandrag
- 26 Resultaträkning
- 27 Balansräkning
- 28 Kassaflödesanalys
- 29 Noter
- 33 Tillämpade redovisningsprinciper
- 35 Begreppsförklaringar
- 37 Bokslut VA-verksamhet
- 41 Bokslut Avfallshantering
- 45 Kommunstyrelsen
- 63 Utbildningsnämnden
- 74 Socialnämnden
- 92 Miljö- och byggnadsnämnden
- 103 Kommunens bolag
- xxx Revisionsberättelse

VILHELMINA KOMMUN
912 81 VILHELMINA
Tel: 0940-140 00
e-post: vilhelmina.kommun@vilhelmina.se



Ett lyckosamt 2017!

Så har ännu ett verksamhetsår avslutats. Det ekonomiska resultatet visar på ett överskott, plus 5,570 tkr i på totalen och plus 14,7mkr jämfört mot budget i verksamheten. Detta har inte kunnat ske utan kraftfulla tillskott från statens sida och inte utan ett intensivt och målmedvetet arbete i nämnderna och dess medarbetare för att komma tillrätta med de obalanser som tenderat att urholka förmågan att möta ökade krav på tillgänglighet och kvalitet i kommunens olika verksamheter.

Utvecklingen i skolan har påtagligt förändrats från relativt blygsamma placeringar i de nationella mätningarna till topplaceringar både i grundskolan och i gymnasieskolan.

Kommunens äldreomsorg skattas till de främsta i landet med höga brukarbetyg och hög tillgänglighet. De åtaganden som kommunen står inför när det gäller att möta äldres och handikappades behov, tilltar delvis på grund av en större andel äldre i befolkningen, men även sett mot de krav som människor har rätt att ställa på en välfärd värd namnet.

Det tilltagande intresset för kommunens fjällområden har inneburit en kraftigt ökande planeringsverksamhet och krav på stora, kostsamma investeringar i kommunaltekniska anläggningar som vatten, avlopp och vägar i främst Kittelfjäll och Klimpfjäll. Dessa investeringar skapar jobb och framtidstro i hela kommunen och bidrar långsiktigt till en tillväxt i branscher som har framtiden för sig. Turismutvecklingen skapar direkta och indirekta arbetstillfällen som gör det möjligt för människor att bo och leva gott i vår vackra och framtidssäkra kommun.

En god ekonomisk hushållning och en ekonomi i balans garanterar behövlig och nödvändig service, både offentlig och kommersiell. En förskola och skola av högsta kvalitet och en trygg vård och omsorg med hög kvalitet, tillgänglighet och värdigt bemötande ska vara Vilhelmina kommuns signum för framtiden. Det näringspolitiska arbetet kommer också att vara ett prioriterat område för att skapa de allra bästa förutsättningarna för innovationer och företagande i hela kommunen.

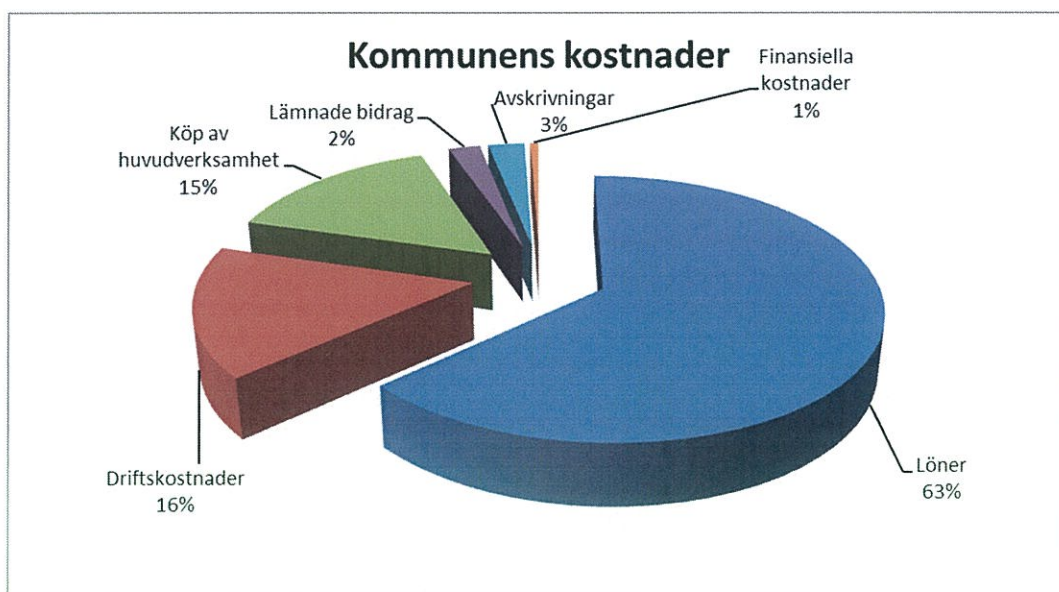
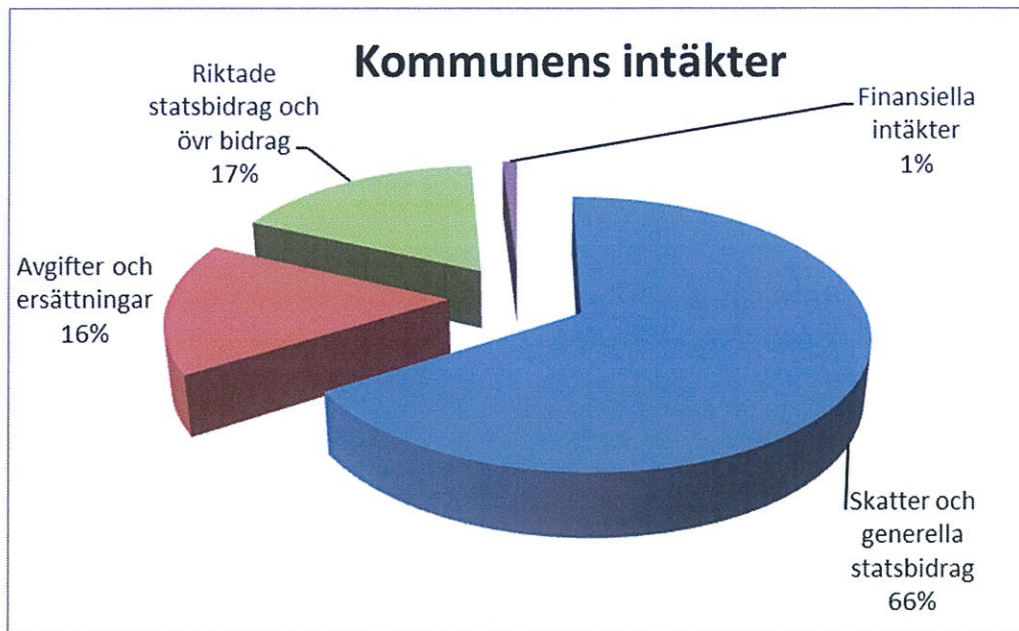
De goda resultaten till trots så krävs vaksamhet och noggrannhet i alla kommunala verksamheter. Detta gäller också de kommunala bolagen som är att sätta att sköta viktiga samhällsintressen som bra bostäder och bra kommunikationer.

Om alla bidrar, så blir hela jobbet gjort!

Magnus Johansson (S), kommunstyrelsens ordförande



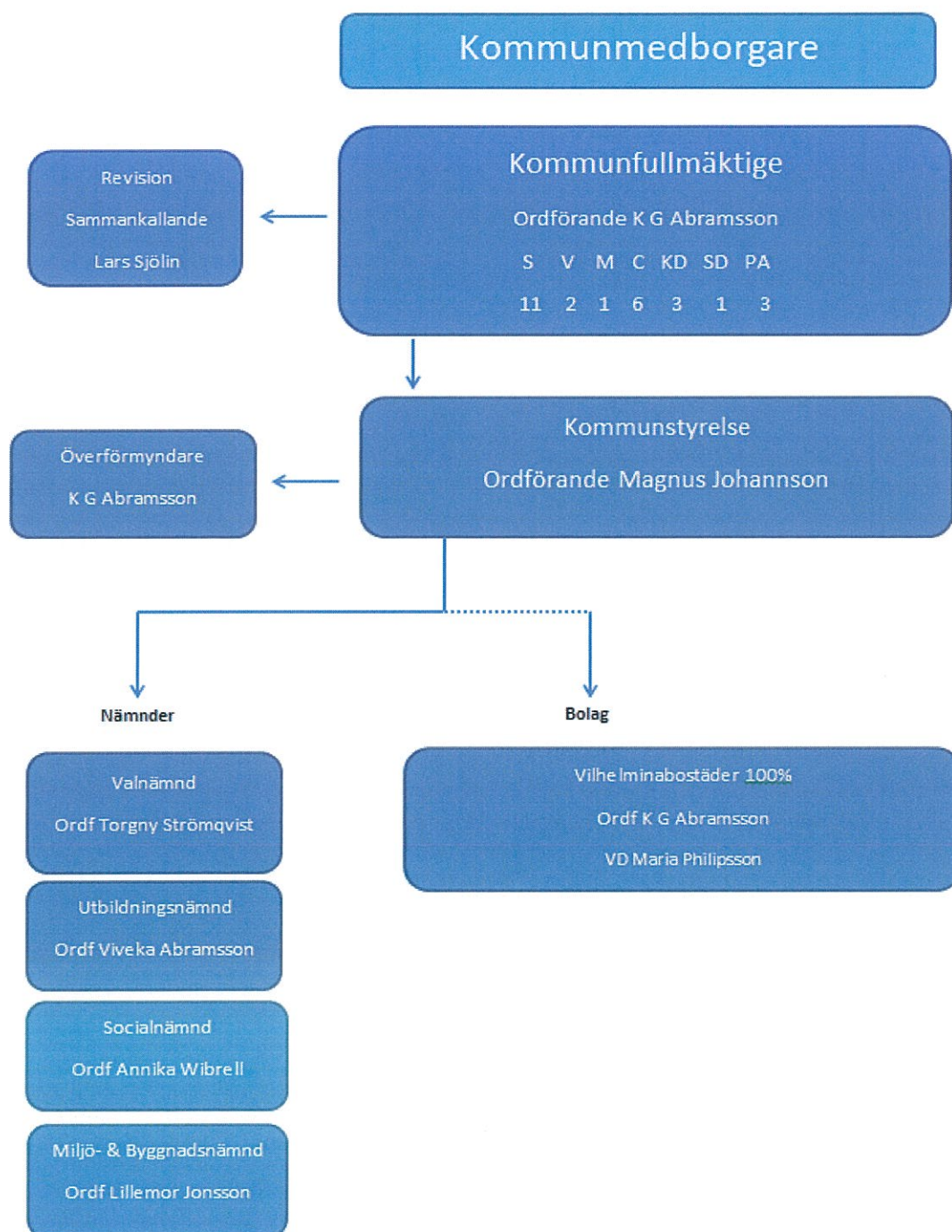
Vart gick skattepengarna



Organisationsöversikt och mandatfördelning

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 %.



Befolkning

Vilhelmina kommuns befolkning uppgick vid årets slut till 6 787 invånare, vilket är en minskning med 18 personer från föregående år. Det är en minskning jämfört med de föregående åren då förändringen uppgick till -24 personer. Flyttnettot visade vid årets slut +31 personer fördelat på 316 inflyttade och 285 utflyttade. Under året föddes 46 barn och 96 personer avled, vilket ger ett födelsenetto för året med -50 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.

Befolkningssiffor 5 år i sammandrag

	2017	2016	2015	2014	2013
Folkmängd 31/12	6 787	6 805	6 829	6 848	6 887
- varav 0—5 år	387	384	378	395	409
- varav 6—15 år	776	804	811	782	783
- varav 16—19 år	337	317	322	354	360
- varav 20—64 år	3 585	3 594	3 626	3 644	3 689
- varav 65—79 år	1 247	1 237	1 220	1 195	1 190
- varav 80 år och äldre	455	469	472	478	456

Uppföljning av mål

I budget- och strategiplan för 2017-2019 återfinns Vilhelmina kommuns övergripandemål. Målen är uppdelade i finansiella- och verksamhetsmål.

Måluppfyllelsen för kommunen totalt och per perspektiv har aggregerats utifrån nämndernas måluppfyllelse. Detaljerad information om nämndernas måluppfyllelse redovisas i respektive nämnds årsrapport.

Finansiella mål enligt budget:

I budget och strategiplanen finns riktlinjer för god ekonomisk hushållning i Vilhelmina kommun.

Skatter och generella statsbidrag skall årligen täcka löpande driftskostnader, resultatet ska dessutom vara minst en procent av skatteintäkter och bidrag. Målet har uppfyllts då resultatet efter balanskravsutredning uppgår till 5 570 är tkr samt att resultatet uppgår till 1,1 % av skatteintäkter och bidrag.

Amorteringar ska för 2017 uppgå till minst 3 000 tkr. Målet har inte uppnåtts då amorteringarna för 2017 uppgått till 2 700 tkr

Soliditeten ska som ett långsiktigt mål uppgå till minst 65 %. Målet har uppnåtts då soliditeten uppgick till 67,5 % vid årsskiftet 2017/2018.

Kommunens betalningsberedskap, likviditeten, ska vara minst 30 000 tkr i genomsnitt per månad. Målet har uppnåtts då medellikviditeten per månad aldrig understigit 53 000 tkr och genomsnittet för året legat på 71 331 tkr.

Verksamhetsmål enligt budget:

Sjukfrånvaron hos anställda i kommun ska minska. Sjukfrånvaron minskade med 0,6 % under 2017 till 5,9 % vilket innebär att målet har uppnåtts.

Vilhelmina kommun ska ha lägst 100 fler invånare 2022 jämfört med 2014-12-31. Målet kommer inte att nås om nuvarande trend håller i sig. Mellan 2016 och 2017 minskade invånarantalet med 18 personer. Sedan 2014-12-31 har invånarantalet minskat med 61 personer och om trenden fortsätter kommer invånarantalet ha minskat med 163 personer till 2022.

Nedan syns målen i tabellform med uppfyllnadsgrad samt förändring jämfört med ifjol:

	Resultatmått	
	Måluppföljning	Förändring
Verksamhetsmål		
Sjukfrånvaron ska minska	5,90%	-0,60%
Vilhelmina kommun ska ha lägst 100 fler invånare 2022, jmf med 2014-12-31	-163	-18
Övergripande mål ekonomi		
Skatter och generella bidrag ska årligen täcka löpande driftskostnader, resultatet ska vara minst 1 procent av skatteintäkter och bidrag	5,6 1%	-48 -2,90%
God ekonomisk hushållning		
Likvida medel ska minst uppgå till 30 mnkr i genomsnitt per månad	71,3	22,7
Låneskuld/Amortering Målet är att amorteringarna ska uppgå till minst 3 miljoner årligen	2,7	-1
Soliditeten skall årligen stärkas och uppgå till 65 procent som långsiktigt mål (exkl skuld för pensioner före 1988)	67,50%	-0,20%
Inklusive skuld för penisoner är det långsiktiga målet lägst 20 procent.	30%	-2%

PERSONALEKONOMISK REDOVISNING MED HÄLSOBOKSLUT 2017

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	2014	2015	2016	2017
KS	148	137	131	148
UBN	301	306	307	318
SOC	413	403	409	402
TOTALT	862	846	847	868

KÖNSFÖRDELNING (Månadsavlönad personal, vikarie och tillsvidare)				
	2016		2017	
Förvaltn	Män	Kvinnor	Män	Kvinnor
KS	59	72	67	81
UBN	77	230	86	232
SOC	65	344	64	338
TOTALT	203	643	217	651

Av Vilhelmina kommuns anställda är 25 % män och 75 % kvinnor. Andelen män har ökat med 1 procentenhet mellan 2016 och 2017.

3 Anställda 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 ska erbjudas det.

År 2017 arbetade 60% heltid och 40 % deltid. Jämfört med tidigare år så är det samma fördelning.

År 2016: 60 % heltid och 40 % deltid.
 År 2015: 59 % heltid och 41 % deltid.
 År 2014: 59 % heltid och 41 % deltid.
 År 2013: 59 % heltid och 41 % deltid.

Fler män än kvinnor arbetar heltid.

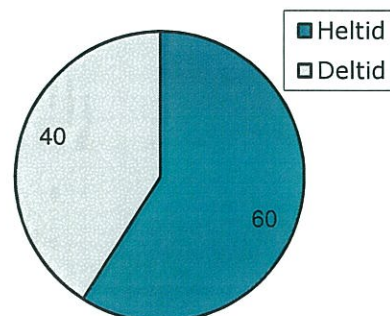


Diagram 1: Hel- och deltidsanställda (%) 2017

76 % av männen innehar heltidstjänst (2015: 76 %, 2016: 77 %). Motsvarande siffra för kvinnorna är 55 % (2015: 54 %, 2016: 55%).

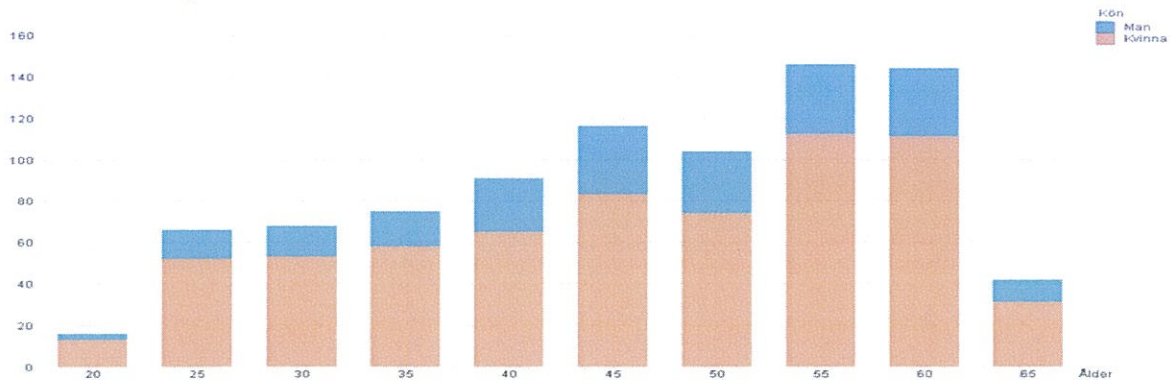
4 Åldersstruktur

Medelåldern bland samtliga månadsavlönade är totalt sett 46,3 år. Jämfört med tidigare år sänks medelåldern. Inom förvaltningarna är det SOC som har lägst medelålder på 45,2 år. Högst medelålder finns inom UBN med 47,3 år.

Störst andel kvinnor finns i gruppen 55 år. Även bland männen återfinns de flesta anställda i gruppen 55 år.

MEDELÅLDER (Månadsavlönad personal)				
	Medelålder			
Förvaltn	2014	2015	2016	2017
KS	48	47	48	47
UBN	47	48	47	47
SOC	45	47	45	45
TOTALT	47	47	46	46

Ålders och könsfördelning

**4.2 Planerade pensionsavgångar**

Den största andelen pensionsavgångar inom fem år finns bland anställda inom socialförvaltningen. Planerade pensionsavgångar är beräknade utifrån att pensioneringen sker vid 65 års ålder.

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

Väntade pensionsavgångar 2018-2032

AID – Etikett	Antal
Ledningsarbete	28
Handläggare- och administratörsarbete	34
Vård- och omsorgsarbete	149
Socialt och kurativt arbete	17
Skol- och barnomsorgsarbete	134
Kultur- turism-, och fritidsarbete	4
Teknikarbete/Hantverksarb	23
Köks- och måltidsarbete	15

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 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 DO:s definition att relationen mellan olika kön i en viss yrkesgrupp är 40/60. Det betyder alltså att, om det finns färre än 40 procent män eller kvinnor i en viss yrkesgrupp föreligger en ojämn könsfördelning.

5.1 Nyckeltal för jämställdhet

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

Områden

KS är det område som är mest jämställt utifrån ovanstående definition. Här finns 55% kvinnor och 45% män. Inom UBN är det 73% kvinnor och 27% 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 4,14 %. Andel män som är chefer i förhållande till anställda män är 7,37 %. En granskning av könsfördelningen i organisationens ledningsstruktur visar att 74 % av 1a linjens chefer är kvinnor. Störst andel kvinnliga chefer återfinns som arbetsledare inom vård- och omsorg samt inom barnomsorg.

Könsfördelning bland chefer

Nivå	Män	Kvinnor
Förvaltn.chef	100 %	0 %
Mellanchef	80 %	20 %
1a linjens chef	26 %	74 %

Könsfördelning inom områden

Område	Män	Kvinnor
KS+MBN	45 %	55 %
UBN	27 %	73 %
SOC	16 %	84 %

Heltid

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

- Kvinnor 55 %
- Män 76 %

Trygghet

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

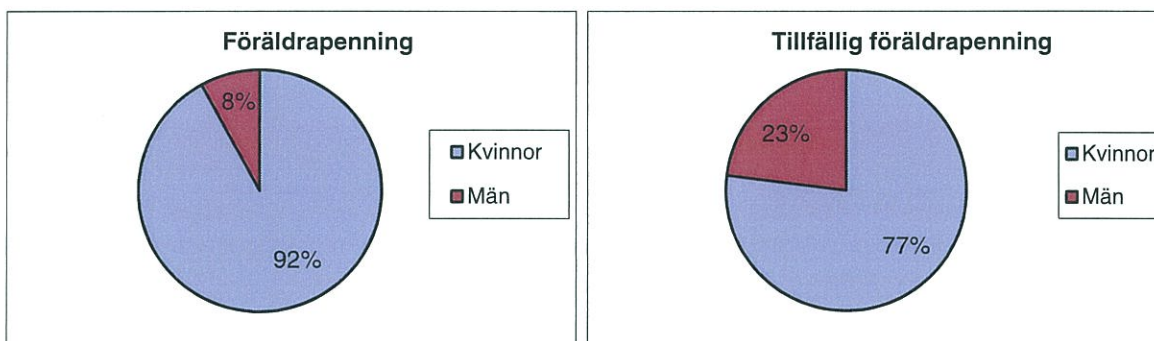
- Kvinnor 84 %
- Män 74 %

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 2017 stod män för 23 % och kvinnorna för 77 % av uttaget vilket är samma siffror som förra året.

Föräldraledighet

I föräldraledighetslagen slås det fast att förälder får ta ut hel ledighet med eller utan föräldrapenning till dess barnet är 18 månader. Av föräldraledigheten har kvinnorna stått för 92 % och männen 8 % (2015: 92 % respektive 8 %, 2016: 89 % respektive 11 %).



Totalt var föräldrar anställda i Vilhelmina kommun hemma 7319 dagar under 2017 för vård av barn och föräldraledighet. I genomsnitt var kvinnor lediga 10 dagar och män 3,71 dagar pga föräldraledighet/vård av barn (2016: 11,47 respektive 5,22 dagar).

6 Resursanvändning — arbetad tid

I gruppen månadsavlönade tillsvidareanställda och vikarier var arbetad tid enligt avtal 1 475 432 timmar (2015: 1 481 676 timmar, 2016 1 493 020 timmar).

6.1 Övertid och mertid

Nedanstående tabell visar övertid och mertid. Flexetid visas inte i denna tabell.

Vid en sammanräkning av övertid och mertid för alla förvaltningar visas att det under 2017 utfördes totalt 36 418 timmar. Under 2016 var antalet timmar 35 521 och ökningen mellan år är 897 timmar.

ÖVERTID och mertid (Antal timmar per förvaltning)		
Förvaltning	Övertid	Mertid
KS	3 053	1 966
UBN	4 333	6 168
SOC	6 012	14 886
TOTALT	13 398	23 020

Jämfört med 2016 så har övertidstimmarna minskat något per person för anställda inom KS medan antalet mertidstimmar per person har ökat. För både UBN och SOC har övertid ökat medan antal mertidstimmar per person har minskat.

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

GENOMSNITTLIGT UTTAG av övertid och mertid

(Antal timmar i genomsnitt per anställd)

Förvaltning	Övertid	Mertid*
KS	20,63	13,28
UBN	13,63	19,39
SOC	14,96	37,03
TOTALT	15,44	26,52

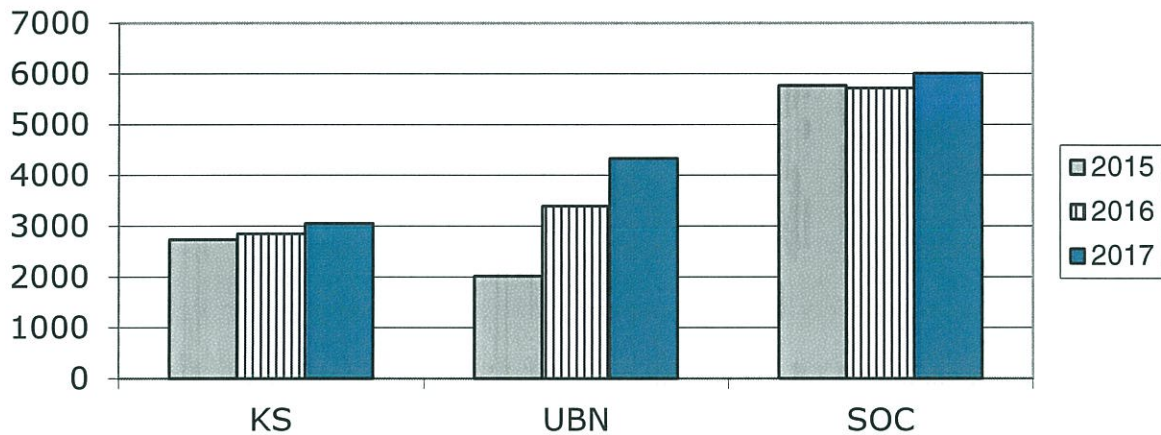


Diagram 5: Övertidstimmar uppdelat på förvaltning för åren 2015-2017

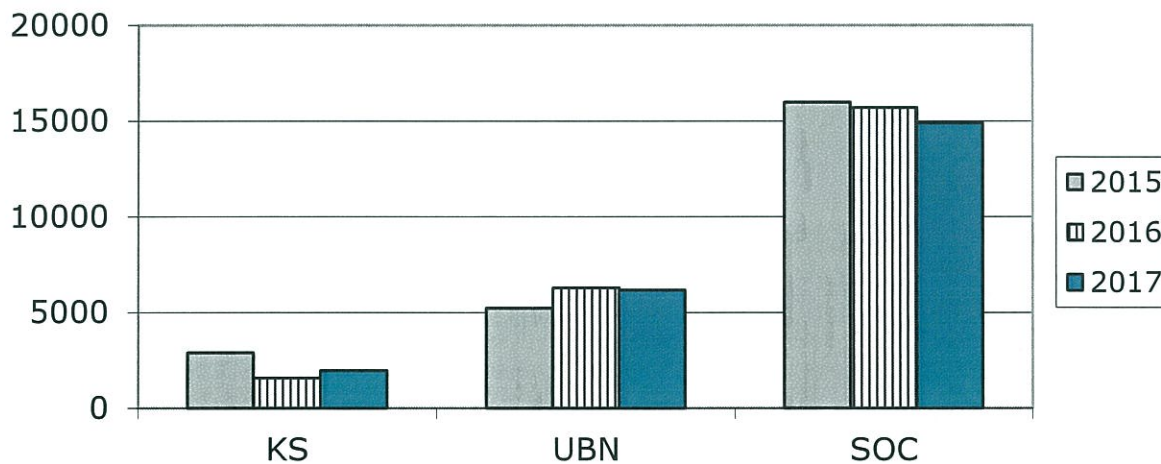


Diagram 6: Mertidstimmar uppdelat på förvaltning för åren 2015-2017

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

Mellan 2016 och 2017 har totala sjukfrånvaron minskat från 6,5 % till 5,9 %, dvs med 0,6 procentenheter.

Sjukfrånvaron för män är nu 3,4 % och sjukfrånvaron för kvinnor är 6,9 %.

Sjukfrånvaron har minskat för personer i åldersgrupperna 30-49 och 50+. I åldersgruppen upp till 29 år har sjukfrånvaron ökat med 1,6 procentenheter.

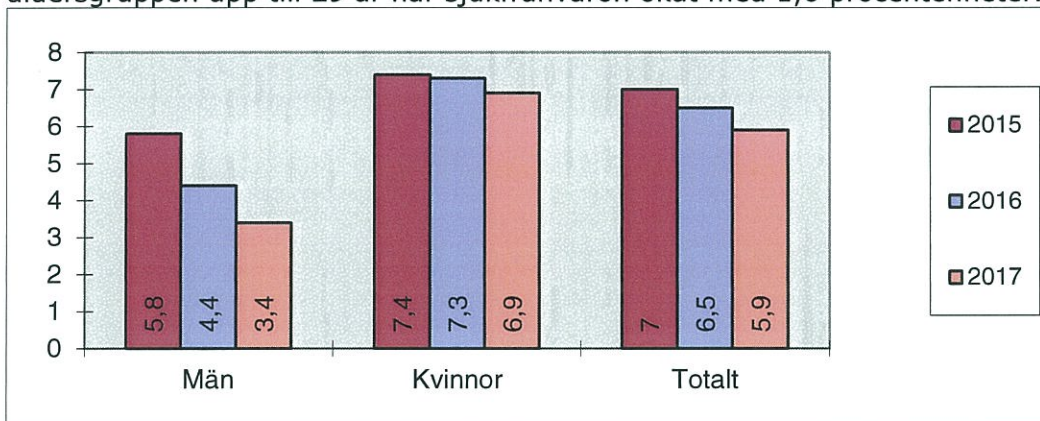


Diagram 8: Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid för män respektive kvinnor år 2015-2017 (%)

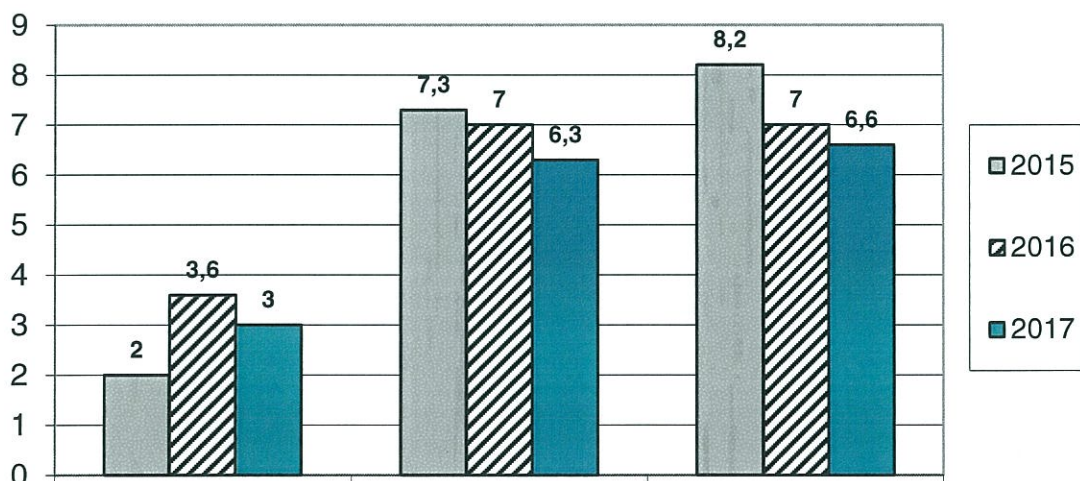


Diagram 9: Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid för olika åldersgrupper år 2015-2017 (%)

8.2 Sjukfrånvaro per förvaltning

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

Den totala sjukfrånvaron har minskat i samtliga förvaltningar.

Sjukfrånvaron har minskat för både kvinnor och män.

Förändring mellan år (sjukfrånvaro i procent)

År	KS	UBN	SOC	Totalt
2016	5	5,2	9,3	6,5
2017	3,7	4,8	7,8	5,9

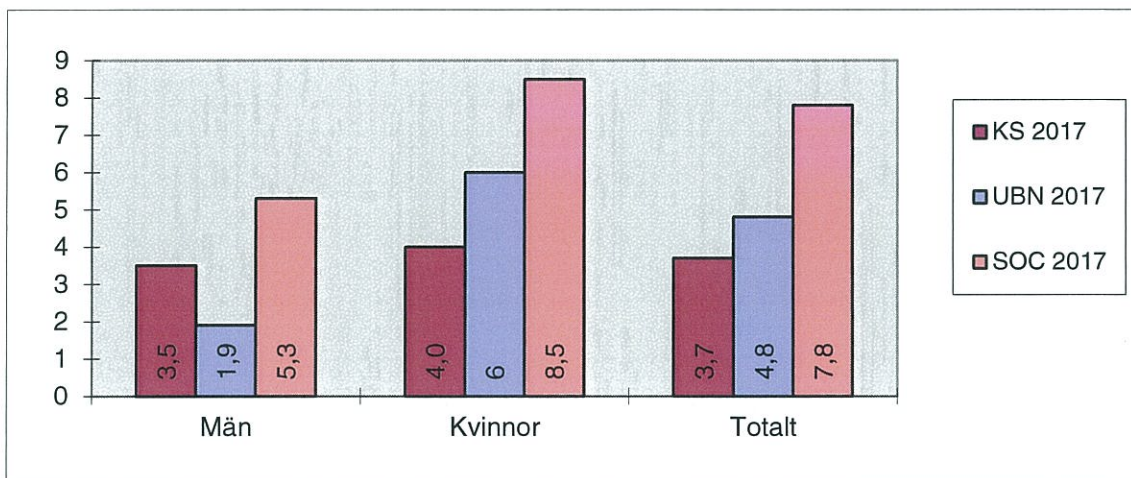


Diagram 10: Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid för olika förvaltningar/kön. (%)

8.3 Sjukfrånvaro längre än 60 dagar

Den långa sjukfrånvaron som översteg 60 dagar eller mer stod för 50,6 % av den totala sjukfrånvaron. Det är en minskning med 7,4 procentenheter jämfört med 2016 då 58 % av sjukfrånvaron bestod av långtidssjukskrivna.

Mellan 2009 och 2017 har den långa sjukfrånvaron sjunkit med 24,6 procentenheter.

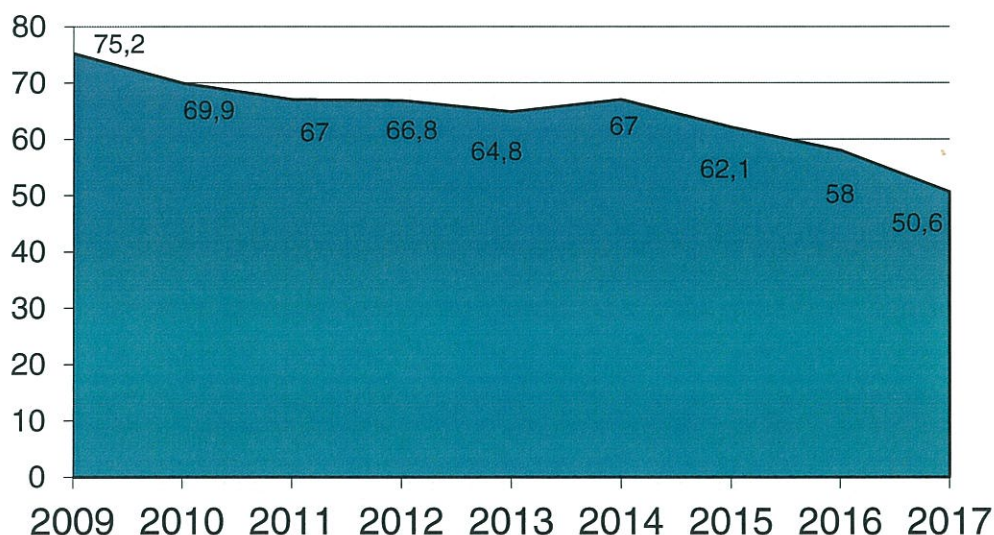


Diagram 11: Sjukfrånvaro överstigande 60 dagar i förhållande till total sjukfrånvaro. (%)

8.4 Omfattning av sjukskrivning

Under 2017 var 93 personer långtidssjukskrivna 60 dagar eller mer, i någon omfattning. 65 av dess personer var helt borta från arbetet medan 28 personer var borta 20-75%.

8.5 Rehabprocessen

Personalenheten deltar i rehabprocesser som arbetsledare vill ha hjälp med. Personalenheten tar fram aktuell statistik för lång sjukfrånvaro och korttidsfrånvaro som skickas ut till de arbetsledare som är berörda.

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. Arbetsledare uppmanas att verka för att friskvårdstimmen ska nyttjas så mycket det bara går. Arbetstagare har också möjlighet att ta del av ett friskvårdsbidrag.

8.7 Avstämning mot mål

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

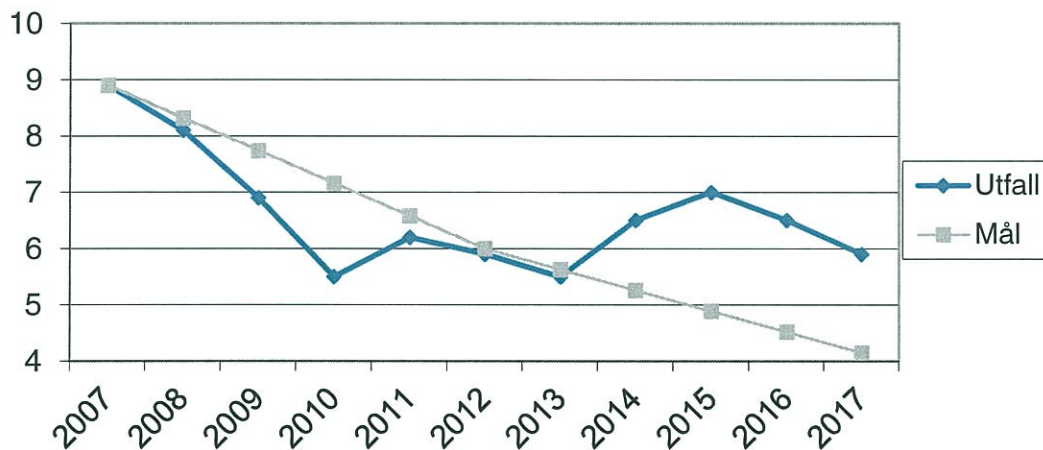


Diagram 12: Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid (%) i jämförelse med målsättning enligt det personalpolitiska programmet.

9 Övrigt – Arbetsmiljö

Under 2017 har arbetsmiljö varit ett prioriterat område för personalenheten. Under våren 2017 genomfördes Sunt arbetslivs partsgemensamma arbetsmiljöutbildning för arbetsledare och skyddsombud. Sunt arbetslivs utbildning syftade till att lära ut hur man får en god arbetsmiljö vilket leder till bättre trivsel, lägre sjukfrånvaro, lägre personalomsättning samt minskad risk för arbetsrelaterade olyckor.

Finansiell analys av Vilhelmina kommun samt kommunkoncernen

Årets resultat

För att uppnå kommunallagens bestämmelser om god ekonomisk hushållning ska resultatet uppgå till cirka 700 kr per invånare. Detta gör att för Vilhelmina kommuns del att resultatet ska uppgå till minst 4 751 tkr.

Kommunfullmäktige beslutade att det budgeterade resultatet ska minst motsvara 1 % av skatteintäkter och bidrag. Målet uppnås då det budgeterade resultatet inklusive tilläggsanslag, uppgår till +5 570 tkr eller -1,1 %

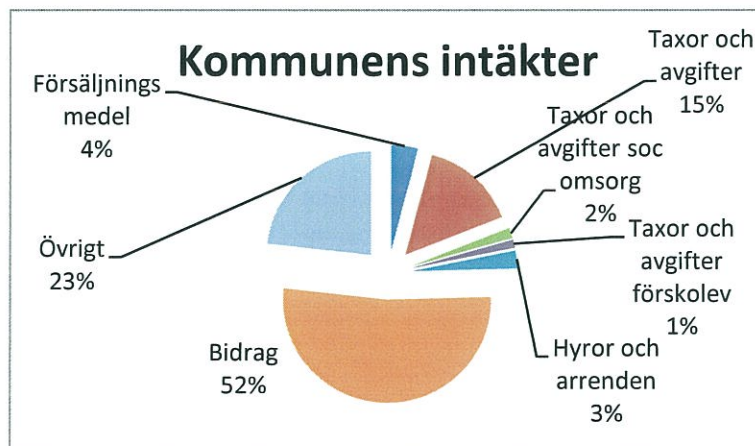
Årets resultat uppgår till +5 570, resultatet innebär att Vilhelmina kommun uppfyller kommunallagens bestämmelser om god ekonomisk hushållning. Kommunens helägda bolag Vilhelmina Bostäder AB redovisar ett positivt resultat uppgående till 28 tkr. Destination South Lapland AB uppvisar ett nollresultat. VIFAB Vilhelmina Fastighetsförvaltnings AB redovisar ett överskott om 54 tkr. South Lapland Airport AB har haft obefintlig verksamhet under perioden och resultatet uppgick till ett underskott på 188 kr. South Lapland HoldCo AB har inte haft någon verksamhet under perioden och uppvisar därmed inget resultat, detsamma gäller South Lapland Eco Invest AB. Kommunkoncernens samlade resultat uppgår till 708 tkr vilket är 37 mkr sämre än förra året och förklaras av kommunens försämrade resultat.

Intäkter

Verksamheternas intäkter uppgår till 233 733 tkr och täcker 32,3 % av kommunens verksamhetskostnader exklusive avskrivningar. Detta är i paritet med fjolåret som låg på 35,8 % i täckningsgrad.

Intäkterna för skattefinansierad verksamhet uppgår till 206 908 och utgör 81,4 % av verksamhetsintäkterna och avser främst riktade statsbidrag, äldreomsorgs- och förskoleavgifter, hyror och arrenden samt övriga försäljningsintäkter. För den taxefinansierade verksamheten uppgår intäkterna till 26 825 tkr och utgör 10,5 % av de totala verksamhetsintäkterna och avser vatten-, avlopps- och renhållningsavgifter. Koncernens intäkter har under året minskat med 3 000 tkr eller -1 %. Intäktsminskningen är till största delen hänförlig till kommunen.

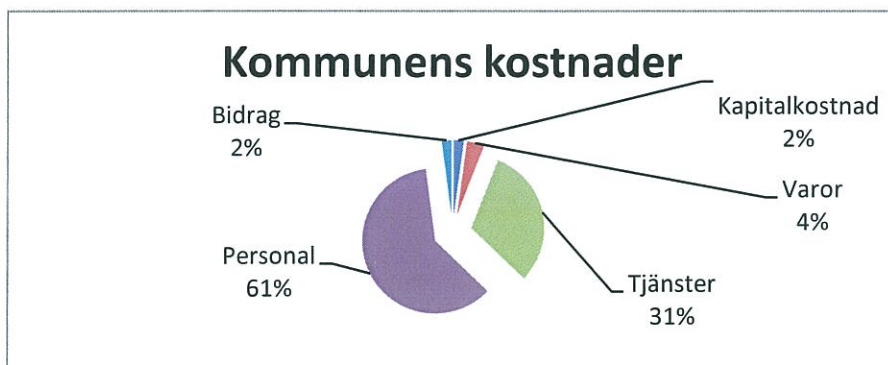
Nedanstående diagram visar på fördelningen av kommunens intäkter 2017.



Kostnader

Kostnaden för nämndernas verksamhet har ökat med 46 850 tkr jämfört med 2016 och motsvarar 6 %. Detta kan jämföras med förra årets kostnadsökning på 2,9 %. Personalkostnaderna utgör 55,4 % av kommunens kostnader och uppgår till 425 650 tkr. I jämförelse med 2016 har personalkostnaderna ökat med 25 079 tkr eller 6,3 %. I ökningen av personalkostnaderna ingår inte pensionskostnaderna. Pensionskostnaderna uppgår till 31 529 tkr inklusive löneskatt. I jämförelse med 2016 har pensionskostnaderna ökat med 2 858 tkr. Antalet anställda har ökat med 21 personer till 868 personer för 2017. Kostnaderna för varor och tjänster har ökat med 20 835 tkr eller 8,5 % jämfört med föregående år och uppgår till 264 731 tkr. Utbetalda bidrag har ökat med 963 tkr jämfört med 2016 och uppgår till 16 208 tkr. Koncernens verksamhetsanknutna kostnader uppgår till 789 259 tkr vilket är en ökning med 50 787 tkr jämfört med 2016. Kommunen har under 2017 utbetalt 1 607 tkr i uppdragsersättning till Vilhelmina Folkets Hus som ersättning för hyresfria lokaler till föreningslivet. Kommunen har även utbetalt 4 049 tkr i hyror för förhyrda lokaler i Folkets Hus.

Nedanstående diagram visar fördelningen av kommunens kostnader för 2017.



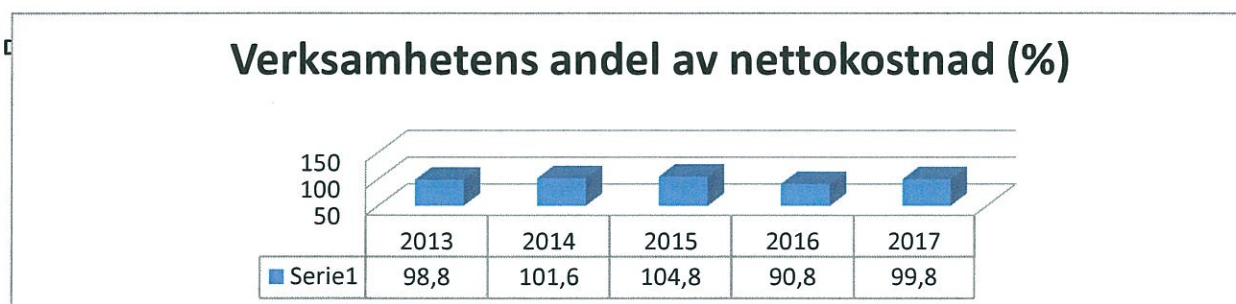
Avskrivningar

Kommunens avskrivningar har under året minskat med 2 849 tkr till 18 497 tkr och utgör 3,7 % av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Verksamhetsresultat

Verksamhetens nettokostnad i relation till skatteintäkter och generella statsbidrag visar hur stor andel av de totala skatteintäkterna som används för att finansiera nämndernas verksamhet. Om nyckeltalet överstiger 100 % innebär det att skatteintäkterna inte räcker till för att finansiera den löpande verksamheten och finansnettot. På sikt får kostnaderna inte öka mer än intäkterna om en långsiktig balans i ekonomin ska kunna bibehållas.

Nettokostnaden som andel av skatteintäkter och generella statsbidrag har försämrats från förra årets 90,8 % till 99,8 % för 2017.



Skatteintäkter och generella statsbidrag

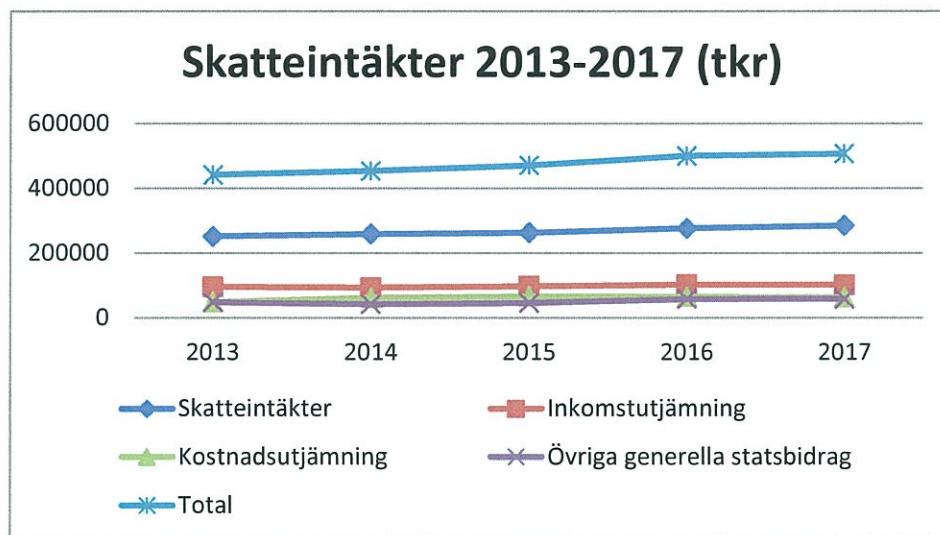
Kommunens utdebitering uppgår till 23,45 kr. Skattesatsen är 2,70 kr högre än den genomsnittliga skattesatsen i riket.

Skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår totalt till 505 728 tkr en ökning med 6 285 tkr i jämförelse med 2016. I beloppet för skatteintäkter ingår en negativ slutavräkning på 1 012 tkr, i beloppet för generella statsbidrag ingår det tillfälliga statsbidraget för flyktingverksamheten med 10 223 tkr. Av de totala skatteintäkterna och generella statsbidragen är 284 296 tkr 56,2 % skatteintäkter från Vilhelminas eget skatteunderlag och 101 206 tkr ersättning från inkomstutjämnings. Skatteintäkterna från det egna skatteunderlaget har ökat med 8 745 tkr jämfört med 2016.

Under perioden 2013-2017 har skatteintäkter och generella statsbidrag ökat med i genomsnitt 3,5 % årligen, ökningen under 2017 ligger 3,0 % under genomsnittsnivån för perioden 2013-2016. I detta ingår det tillfälliga statsbidraget för flyktingverksamheten på 10 233 tkr. Vilhelmina kommuns skattekraft som andel av rikets medelskattekraft för 2017 uppgår till 80 %.

Kommunen erhåller 62 369 tkr från det generella kostnadsutjämningsystemet och 16 705 tkr i utjämningsbidrag för LSS kostnader.

Diagram skatteintäkter 2013-2017



Finansnetto

Finansnettot uppgår för 2017 till 2 362 och utgör skillnaden mellan kommunens finansiella kostnader och intäkter och härrör från avkastningen på de likvida medlen, räntekostnader och värdeförändringen på pensionsförvaltningen. För 2016 uppgick finansnettot till -18 341 tkr.

Framtid

Med en gemensam plattform för dialog och samverkan ökar förmågan att lösa framtida utmaningar. Plattformen i ett framtidsperspektiv är en 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 och omsorg är viktiga, 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, förmåga 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 del i det inledande arbetet.

Finansiell ställning

Kommunens balansomslutning uppgår till 595 266 tkr, vilket är en ökning med 33 359 tkr jämfört med 2016.

Balansomslutningen för koncernen har ökat med 44 152 tkr till 848 840 tkr.

Anläggningstillgångar

Det bokförda värdet av kommunens materiella anläggningstillgångar har minskat med 8 518 tkr. Bruttoinvesteringar i anläggningar, fastigheter och inventarier har gjorts med 45 136 tkr. Avskrivningar har gjorts med 18 497 tkr.

Av kommunens totala anläggningar utgör 85 686 tkr anläggningar i avgiftsfinansierad verksamhet, vatten- och avlopps- och renhållningsverksamhet.

Anläggningarna i den skattefinansierade verksamheten uppgår till 211 570 tkr, varav 67 435 tkr avser skolfastigheter, 7 258 tkr förskolefastigheter och 66 866 tkr äldreomsorgsfastigheter.

Anläggningarna i koncernen uppgår till 541 304 och har ökat med 16 984 tkr jämfört med 2016.

Nettoinvesteringar på 45 136 tkr har ökat värdet medan avskrivningar på 18 497 tkr har minskat värdet, totalt har anläggningstillgångarna minskat med 12 788 tkr vilket hänger ihop med överflytt av flygplatsen till flygplatsbolaget.

Kortfristiga fordringar

De kortsiktiga fordringarna har under året minskat med 14 655 tkr till 62 433 tkr. Av de kortfristiga fordringarna är 9648 tkr fordran avseende mervärdesskatt, 5 990 tkr skattefordran och 6 979 kommunala avgifter. Koncernens kortsiktiga fordringar minskade med 12 717 tkr till 68 200 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 årskiftet 2017/2018:

- Svenska aktier	26,03 %
- Räntebärande värdepapper	73,94 %
- Likvida medel	0,03 %

Värdeförändringen för de olika tillgångsslagen fördelas enligt följande:

- Aktier	5 %
- Räntebärande värdepapper	8 %

Pensionsmedelsförvaltning (tkr)	2017	2016
Avsättning till pensioner	5 307	6 090
Ansvarsförbindelse för pensioner	201 650	201 967
Finansiella placeringar (marknadsvärde)	67 191	65 309
Summa återlånat i verksamheten	139 766	142 021
Medlen är i sin helhet återlånade till verksamheten		
Finansiella placeringar (bokfört värde)		60 398
Orealiserade värden		6 793
Reavinster, reaförluster och utdelningar		1082
Realiserad och orealiserad avkastning på placeringarna		11 %

Under året har 15 439 tkr utbetalats avseende den avgiftsbestämda ålderspensionen enligt KAP-KL som intjänats under år 2016.

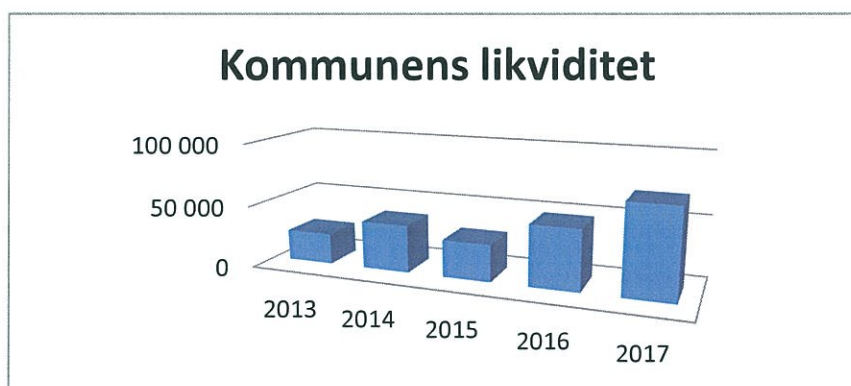
Likvida medel

Kommunfullmäktige beslutade att de likvida medlens genomsnittsaldo skall uppgå till minst 30 000 tkr varje månad. Kommunfullmäktiges mål har uppnåtts då medellikviditeten legat på 71 300 mkr i genomsnitt under 2017. Den lägsta medellikviditeten var i januari med 53 474 tkr och den högsta var i juni med 86 972 mkr.

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 78 672 tkr per 2017-12-31 vilket är en ökning med 22 322 tkr jämfört med föregående år.

Koncernens likviditet uppgick vid årsskiftet till 98 996 tkr, vilket är en ökning med 11 263 tkr jämfört med föregående år.



Eget kapital

Det egna kapitalet för kommunen har med årets resultat ökat med 670 tkr. Det egna kapitalet uppgår till 401 885 tkr. Koncernens egna kapital har ökat med 1 084 tkr till 467 032 tkr.

Avsättningar

Kommunens avsättning för pensionskulden uppgår till 5 307 tkr inklusive löneskatt. Kommunen tecknade under 2003 en pensionsförsäkring hos KPA avseende kompletterande ålderspension, efterlevande pension 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 5 307 tkr inklusive löneskatt. Särskilda avtalspensioner och visstidspensioner uppgår tillsammans till 675 tkr inklusive löneskatt och

omfattar fyra personer. Ersättningar till pensioner för förtroendevalda uppgår till 4 632 tkr inklusive löneskatt.

Pensionsförpliktelser intjänade före 1998 skall enligt gällande redovisningsprinciper redovisas som en ansvarsförbindelse i balansräkningen. Dessa förbindelser uppgår till 201 650 tkr inklusive löneskatt.

Löneskatten utgör 24,26 % på pensionsavsättningen.

Kommunens totala pensionsskuld uppgår således till 205 983 tkr. Detta kan jämföras med det bokförda värdet av pensionsförvaltningen som uppgår till 67 191 tkr, vilket medför en skuldtäckningsgrad på 32,6 %. Skuldtäckningsgraden har ökat med 1,1 % jämfört med föregående år. Antaganden avseende medellivslängd och avkastningsränta som ligger till grund för pensionsberäkningen görs i enlighet med rekommendationer från Sveriges Kommuner och Landsting. Beräkningarna utförs av KPA.

Låneskuld

Kommunens låneskuld uppgår till 62 175 tkr och avser lån upptagna hos Kommuninvest AB samt anslutnings-/anläggningsavgifter VA. Låneskulden har under året amorterats med 2 700 tkr. Ingen nyupplåning har skett under året. Räntesatsen uppgår till 0,12 % i genomsnitt vid årsskiftet 2017/2018.

Lånefinansieringsgraden, det vill säga hur stor del av kommunens anläggningstillgångar som finansierats med lån uppgår till 20,9 % och har under 2017 ökat med 4,1 %.

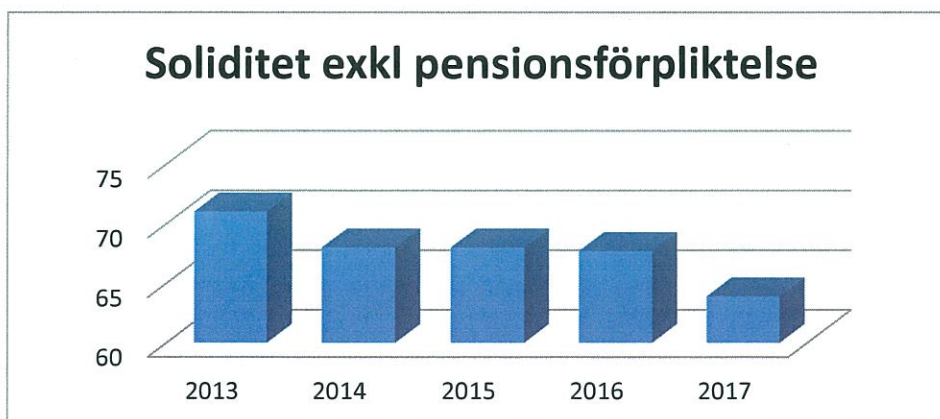
Kortfristig skuld

Kommunens och koncernens kortfristiga skulder har ökat under året till 125 901 tkr för kommunen och 146 982 tkr för koncernen. De enskilt största posterna är personalens källskatt 7 228 tkr, upplupna lönekostnader inklusive sociala avgifter 49 789 tkr, avgiftsbaserad ålderspension inklusive löneskatt 18 185 tkr och leverantörsskulder 12 363 tkr.

Soliditet

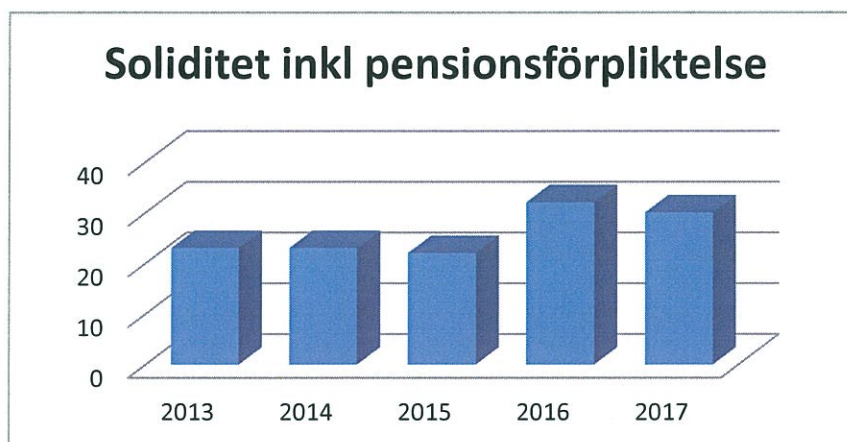
Kommunfullmäktige beslutade att soliditeten årligen skulle stärkas och uppgå till 65 % som ett långsiktigt mål. Soliditetsutvecklingen påverkas av hur stor andel av tillgångarnas värde som finansieras med eget kapital. Soliditeten uppgår till 67,5 % och är 0,2 % lägre än i fjol. Kommunfullmäktiges mål har därmed uppnåtts.

Diagram soliditet exkl pensionsförpliktelse



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 30 % för 2017, vilket är en minskning med 2 % jämfört med 2016.

Diagram soliditet inkl pensionsförpliktelse



Koncernens soliditet uppgår till 55 % för 2017, vilket är 1,2 % högre än 2016. Hade den del av pensionsskulden som intjänats före 1998 inkluderats skulle soliditeten uppgå till 31,3 % för 2017, vilket är 1,5 % lägre än 2016.

Driftredovisning

Belopp i tkr	Budget			Redovisning			Budgetavvikelse		
	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto
Kommunstyrelsen	134 044	-232 567	-98 523	159 511	-249 533	-90 022	25 467	-16 966	8 501
Utbildningsnämnden	44 045	-247 868	-203 823	73 549	-277 003	-203 454	29 504	-29 135	369
Socialnämnden	69 957	-285 041	-215 084	76 909	-287 215	-210 306	6 952	-2 174	4 778
Miljö- och byggnadsnämnden	2 427	-4 504	-2 077	3 694	-4 709	-1 015	1 267	-205	1 062
Summa nämndsverksamhet	250 473	-769 980	-519 507	313 663	-818 460	-504 797	63 190	-48 480	14 710
Pensionskostnader	0	-37 693	-37 693	0	-31 403	-31 403	0	6 290	6 290
Avräkning sociala avgifter	0	17 000	17 000	0	23 253	23 253	0	6 253	6 253
Kapitalkostnader	10 000	-18 721	-8 721	6 337	-18 497	-12 160	-3 663	224	-3 439
Avskrivningar	0	18 721	18 721	0	18 497	18 497	0	-224	-224
Övrigt	21 003	-599	20 404	377	-1 186	-809	-20 626	-587	-21 213
Summa verksamhet	281 476	-791 272	-509 796	320 377	-827 796	-507 419	38 901	-36 524	2 377
Skatteintäkter och generella statsbidrag	495 933	0	495 933	505 730	0	505 730	9 797	0	9 797
Finansnetto	10 115	-1 824	8 291	6 232	-3 870	2 362	-3 883	-2 046	-5 929
Summa efter finansiering	787 524	-793 096	-5 572	832 339	-831 666	673	44 815	-38 570	6 245
Extraordinära poster	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totalt	787 524	-793 096	-5 572	832 339	-831 666	673	44 815	-38 570	6 245

Kommunens resultat uppgår till 570 tkr, vilket är ett överskott jämfört med budget på 6 141 tkr. Nettokostnaderna har ökat med 4,8 % och skatteintäkter och generella statsbidrag har ökat med 1,3 % jämfört med 2016. Under åren 2005-2017 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 behållas. Nämndernas budgetavvikelse uppgår till 14 710 tkr, där samtliga nämnder redovisar överskott. Kommunstyrelsens verksamheter redovisar överskott och då främst utvecklingsenheten, GVA samt politiskverksamhet som förklaras av en ej fördelad budgetpost. Utbildningsnämnden visar ett mindre överskott, där statsbidrag för mottagande av nyanlända täcker upp ökande kostnader för personal. Socialnämndens överskott är till största delen hänförligt till ersättningen för mottagandet av ensamkommande barn och ungdomar. Miljö- och byggnadsnämnden överskott avser i huvudsak högre intäkter än vad som var budgeterat.

Fem år i sammandrag

Resultat	2017	2016	2015	2014	2013
Folkmängd 31/12	6 787	6 805	6 829	6 848	6 887
Årets resultat, mkr	0,7	27,7	-17,6	-7,1	9,5
Nämndernas budgetavvikelse, mkr	14,7	31,3	-8,7	-17,9	-24,5
Nettokostnadernas andel av skatteintäkter, %	96	90,8	104,8	101,6	98,8
Nettokostnad per invånare, kr	71 679	66 524	72 161	67 210	63 250
Soliditet, %	68	66	68	68	71
Balans					
Nettoinvesteringar, mkr	45,1	28,8	23,6	17,2	15,2
Låneskuld, mkr	62,2	60,9	60,7	61,5	65,2
Borgens- och övriga ansvarsförbindelser, mkr	164,7	164,7	164,7	169,7	176,7
Personal					
Antal tillsvidare- och visstidsanställda	868,0	847	846	862	875
Skatt					
Skattekraft, %	80	80	80	80	79
Kommunalskatt, kr	23,45	23,45	23,4	23,4	23,4
Landstingsskatt, kr	10,8	10,8	10,8	10,8	10,3
Begravningsavgift, kr	0,405	0,405	0,405	0,345	0,39

Resultaträkning

Belopp i tkr

	Not	Kommunen		Koncernen	
		2017	2016	2017	2016
Verksamhetens intäkter	1	233 734	241 041	309 930	309 203
Verksamhetens kostnader	2	-722 658	-673 201	-789 195	-724 906
Avskrivningar	3	-18 497	-21 346	-26 092	-32 789
Verksamhetsresultat		-507 421	-453 506	-505 358	-448 492
Skatteintäkter	4	284 296	275 551	284 296	275 551
Generella statsbidrag	5	221 432	223 894	221 432	223 894
Finansiella intäkter	6	11 132	10 681	11 190	10 719
Finansiella kostnader	7,2	-3 869	-3 122	-5 075	-5 159
Resultat före extraordinära poster		5 570	53 498	6 485	56 513
Bokslutsdispositioner				-530	-1 500
Aktuell skatt				-347	-1 484
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto		5 570	53 498	5 608	53 529
Årets resultat	27	5 570	53 498	5 608	53 529

Balansräkning

Belopp i tkr

	Not	Kommunen		Koncernen	
		2017	2016	2017	2016
Tillgångar					
Anläggningstillgångar					
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	17	297 247	311 170	541 294	524 356
Maskiner och inventarier	17	22 971	18 702	26 699	20 621
Pågående investeringar		0	-1 126	0	-1 126
Finansiella anläggningstillgångar					
Aktier och andelar	18	39 294	35 406	35 294	31 406
Långfristiga fordringar	19	36 321	5 409	15 468	6 278
Summa anläggningstillgångar		395 833	369 561	618 755	581 535
Omsättningstillgångar					
Förråd	12	2 095	2 386	2 161	2 408
Exploateringsfastigheter	13	63	63	63	63
Övriga fordringar	14	62 433	77 098	68 467	76 607
Kortfristiga placeringar	15	60 398	56 341	60 398	56 341
Kassa och Bank	16	74 444	56 458	98 996	87 733
Summa omsättningstillgångar		199 433	192 346	230 085	223 152
Summa tillgångar		595 266	561 907	848 840	804 688
Eget kapital, avsättningar och skulder					
Eget kapital	23	396 315	347 717	461 425	412 445
Varav avsättning till resultatutjämningsreserv	27	25 900	25 900	25 900	25 900
Årets resultat		5 570	53 498	5 607	53 503
Summa eget kapital		401 885	401 215	467 032	465 948
Avsättningar					
Avsättning för pensioner inkl löneskatt	24	5 306	5 363	8 186	8 227
Summa avsättningar		5 306	5 363	8 186	8 227
Skulder					
Långfristiga skulder					
Lån i banker och kreditinstitut	21	62 174	60 925	226 917	226 275
Kortfristiga skulder					
Leverantörsskulder	22	12 363	13 317	23 547	18 268
Övriga kortfristiga skulder	22	113 538	81 087	123 158	85 970
Summa kortfristiga skulder		125 901	94 404	146 705	104 238
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		595 266	561 907	848 840	804 688

Kassafödesanalys

Belopp i tkr

	Kommunen		Koncernen	
	2017	2016	2017	2016
Löpande verksamhet				
Årets resultat	5 570	53 498	5 598	53 529
Justering för av- och nedskrivningar	18 497	21 345	26 222	32 931
Justering för gjorda avsättningar	-56	-727	-56	-727
Just för övr ej likviditetspåverkande poster	-5 102	-5 493	-4 029	-2 443
Betald skatt			-347	-1 484
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	18 909	68 623	27 388	81 806
Ökning/minskning av förråd och varulager	290	-141	311	-190
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	14 655	-20 551	11 015	-17 900
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	31 497	-7 130	38 632	-5 756
Kassaflöde från den löpande verksamheten	65 351	40 801	77 346	57 960
Investerings-				
ar				
Investering i immateriella anläggningstillgångar				
Investeringsbidrag				
Investering i materiella tillgångar	-45 136	-28 771	-63 749	-41 858
Försäljning av materiella tillgångar	31 280	491	0	694
Investering i finansiella tillgångar	-3 887	-367	-3 887	-367
Ökning/minskning kortfristiga placeringar	4 057	1 629	4 057	1 629
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-13 686	-27 018	-63 579	-39 902
Finansieringsverksamheten				
Amortering av skuld	-2 768	-2 604	-2 768	-2 604
Ökning av långfristiga fordringar	-30 912			-14
Minskning av långfristiga fordringar		367	367	367
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-33 680	-2 237	-2 401	-2 251
Årets kassaflöde	17 985	11 546	11 366	15 807
Likvida medel vid årets början	56 459	44 913	87 631	71 824
Likvida medel vid årets slut	74 444	56 459	98 997	87 631

Not 1 Verksamhetens intäkter	2017	2016
Försäljningsmedel	10 537	10 463
Taxor och avgifter	38 049	37 815
Taxor och avgifter, social omsorg	3 983	3 493
Taxor och avgifter, förskoleverksamhet	3 012	2 751
Hyror och arrenden	7 084	6 691
Bidrag	132 767	141 629
Försäljning av verksamhet och entreprenader	59 183	34 459
Försäljning av anläggningstillgångar	118	3 720
Summa	254 733	241 021

Not 2 Verksamhetens kostnader		
Kostnader/utgifter	134 115	122 018
Kostnader för arbetskraft	425 650	400 571
Pensionskostnader inkl löneskatt	32 341	28 671
Övriga verksamhetskostnader	78 308	69 810
Övriga kostnader	52 244	52 068
Summa	722 658	673 138

Not 3 Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivning, inventarier	3 350	3 121
Avskrivning, fastigheter	15 147	14 643
Summa	18 497	17 764
Nedskrivning		3 582
Summa	18 497	21 346

Not 4 Skatteintäkter		
Allmän kommunalskatt	285 308	276 692
Skatteavräkning 2014	0	0
Skatteavräkning 2015	0	21
Skatteavräkning 2016	363	-1 162
Skatteavräkning 2017	-1 375	0
Summa	284 296	275 551

Not 5 Generella statsbidrag och utjämning		
Utjämningsbidrag för inkomstutjämning	101 206	102 131
Utjämningsbidrag för kostnadsutjämning	62 369	64 392
Utjämningsbidrag LSS	16 705	15 630
Strukturbidrag	16 052	16 312
Fastighetsavgift	14 944	13 329
Regleringsbidrag	-67	-234
Generellbidrag från staten	10 223	12 334
Summa	221 432	223 894

Not 6 Finansiella intäkter		
Utdelning i andra företag		0
Räntor på medelsplacering		0
Dröjsmålsräntor på fordringar	14	48
Övriga finansiella intäkter	6 218	5 733
Summa	6 232	5 781

Not 7 Finansiella kostnader	2017	2016
Räntor på lån	130	97
Dröjsmålsräntor mm i verksamheten	24	10
Bänkkostnader	233	274
Ränta på pensionskuld	0	12
Övriga finansiella kostnader	3 482	23 729
Summa	3 869	24 122

Not 8 Försäljning av anläggningstillgångar, realisationsvinst	
Kittelfjäll	1 601

Maskiner och inventarier	80
Summa	0 1 681

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

Not 10 Nettoinvesteringar		
Inventarier		2 369
Fastigheter		24 746
Andelsskap Kommuninvest	1 428	1 289
Summa	1 428	28 404

Not 12 Förråd		
Centralförråd	571	573
Bok OP Pettersson	85	99
Arlanda Express biljetter	10	6
Bok Tre kulturers Landskap	0	0
Flygbränsle	0	278
Bok Lauritz 1900-1925	233	233
Bok Lauritz 1926-1936	215	215
Bok Lauritz 1937-1943	221	221
Bok Lauritz 1944-1949	761	761
Summa	2 096	2 386

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

Not 14 Övriga fordringar		
Kundfordringar	6 979	7 762
Fordringar hos anställda	16	5
Skatt flygbränsle	0	65
Skogssällskapet	625	958
Kommunens B-skatt	8 946	3 466
Norrskog	100	99
Fordran mervärdesskatt	9 648	9 402
Upplupna skatteintäkter	5 990	5 881
Fordringar på staten	2 215	25 715
Övriga interimiska fordringar	27 914	23 745
Summa	62 433	77 098

Not 15 Kortfristiga placeringar i värdepapper	2017	2016
Aktier pensionsfondsmedel	14 362	13 759
Värdepapper pensionsfondsmedel	46 036	42 582
Summa	60 398	56 341

Not 16 Likvida medel

Handkassor	13	16
Plusgiro	2 191	1
Swedbank, checkkonto	70 112	51 676
Swedbank, pensionsfond	2 105	2 105
Svenska Handelsbanken, pensionsfond	23	2 660
Summa	74 444	56 458

Not 17 Materiella anläggningstillgångar

Markreserv

Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	3 156	5 256
Försäljningar		-2 100
Nyanskaffningar	156	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden		
Utgående bokfört värde	3 312	3 156

Verksamhetsfastigheter

Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	329 930	324 319
Nyanskaffningar	7 660	5 611
Bidrag		
Nedskrivning		
Utrangerade ackumulerade anskaffningsvärden		
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	337 590	329 930

Ingående ackumulerade avskrivningar	-163 325	-153 328
Årets avskrivningar	-7 327	-8 872
Nedskrivning		
Utrangerade ackumulerade avskrivningar		
Utgående ackumulerade avskrivningar	-170 652	-162 200
Utgående bokfört värde	166 938	167 730

Fastigheter för affärsverksamhet

Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	145 234	137 746
Nyanskaffningar	31 638	7 488
Bidrag		
Direktbokning mot eget kapital		
Nedskrivning		
Utrangerade ackumulerade anskaffningsvärden		
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	176 872	145 234

Ingående ackumulerade avskrivningar	-46 858	-42 621
Årets avskrivningar	-41 868	-4 237
Utrangerade ackumulerade avskrivningar		
Utgående ackumulerade avskrivningar	-88 726	-46 858
Utgående bokfört värde	88 146	98 376

<i>Publika fastigheter</i>	2017	2016
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	40 605	33 098
Nyanskaffningar	61	7 507

Bidrag		
Försäljning		
Nedskrivning		

Utrangerade ackumulerade anskaffningsvärden		
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	40 666	40 605

Ingående ackumulerade avskrivningar	-18 472	-17 244
Årets avskrivningar	-1 344	-1 228

Utrangerade ackumulerade avskrivningar		
Utgående ackumulerade avskrivningar	-19 816	-18 472
Utgående bokfört värde	20 850	22 133

Fastigheter för annan verksamhet

Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	48 919	47 630
Nyanskaffningar	282	1 289

Bidrag		
Försäljning		
Nedskrivning		

Utrangerade ackumulerade anskaffningsvärden		
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	49 201	48 919

Ingående ackumulerade avskrivningar	-30 367	-28 579
Årets avskrivningar	-2 046	-1 788

Utrangerade ackumulerade avskrivningar		
Utgående ackumulerade avskrivningar	-32 413	-30 367
Utgående bokfört värde	16 788	18 552

Industrimark

Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	1 222	1 222
--	-------	-------

Nyanskaffningar		
Utgående bokfört värde	1 222	1 222

Maskiner, fordon och inventarier

Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	52 597	46 253
Nyanskaffningar	6 077	6 344

Bidrag		
Försäljning		
Nedskrivning		

Utrangerade ackumulerade anskaffningsvärden		
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	58 674	52 597

Ingående ackumulerade avskrivningar	-33 896	-30 775
Årets avskrivningar	-1 809	-3 121

Utrangerade ackumulerade avskrivningar		
Utgående ackumulerade avskrivningar	-35 705	-33 896
Utgående bokfört värde	22 969	18 701

Summa bokfört värde	320 225	329 870
----------------------------	----------------	----------------

Not 18 Aktier och andelar

Aktier	24 833	22 740
Andelar	14 462	12 666
Summa	39 295	35 406

Andelskapitalet i Kommuninvest ekonomisk förening avser inbetalt andelskapital. Vilhelmina kommuns totala andelskapital i Kommuninvest ekonomiska förening uppgick 2017-12-31 till 6 124 500 kronor

Not 19 Långfristiga fordringar	2017	2016
Folkets Hus Vilhelmina AB	3 660	4 027
Förlagslån Kommuninvest	1 200	1 200
Förlagslån Övre Norrlands Kreditförening	100	100
Förvaltade fonder	82	82
South Lappland Airport	31 280	0
Summa	36 322	5 409

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 2017.

Pensionsförsäkringsavgift	1 836	2 035
Förvaltningsavgift	110	125
Pensionsskuldens förändring	-305	-888
Särskild ålderspension	241	291
Kostnadsränta på pensionsskulden	19	12
Utbetalda pensioner	8 395	8 272
Löneskatt	2 334	2 277
Pensionsutbetalning, individuell del	15 349	13 419
Löneskatt individuell del	3 550	3 128
Inlösen av pensionsrätter		
Löneskatt pensionsrätter		
Summa	31 529	28 671

KPA:s överskottsfond 1 357

Not 21 Långfristiga skulder

Förvaltade fonder	82	82
Anläggningsavg/anslutningsavg VA	14 921	10 635
Ack uppri anläggningsavg/anslutningsavg VA	-1 157	-889
Anläggningslån	48 329	51 097
Summa	62 175	60 925

Not 22 Övriga kortfristiga skulder

Upplupna räntekostnader	3	2
Momsskuld	3 171	3 024
Upplupen okompenserad övertid	3 204	1 672
Löneskatt	3 553	4 317
Upplupen timlön	4 523	3 871
Upplupen ferielön	7 103	5 607
Personalens källskatt	7 228	6 853
Pensionskostnader individuell del	14 635	13 479
Upplupen semesterlöneskuld	15 183	14 955
Leverantörskulder övriga	12 363	13 317
Övriga upplupna sociala avgifter	19 776	18 288
Övriga kortsfristiga skulder	35 159	30 020
Summa	125 901	115 405

Not 23 Eget kapital (mkr)

Ingående eget kapital	359 214	352 618
Redovisat resultat	21 670	27 597
Summa eget kapital	380 884	380 215

Not 24 Pensionsskuld	2017	2016
Pensionsskuld	469	611
Pensionsskuld, särskild ålderspension	74	218
Pensionsskuld förtroendevalda	3 728	3 487
Ansvarsförbindelse pensionsskuld	162 281	162 536
Löneskatt 24,26 %	39 431	40 478
Summa	205 983	207 330

Not 25 Årets resultat

Årets resultat enligt resultaträkning	670	53 562
- Realisationsvinst		1 681
- Realisationsförlust		
Balanskravsresultat	670	55 243

Not 26 Borgensförbindelse och övr ansvarsförbindelser

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

Not 27 Balanskravsutredning

Årets resultat enl resultaträkning	5 570	53 562
Avgår samtliga realisationsvinster		-1 621
Tillägg; realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet		
Tillägg; realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	5 570	51 941
Avgår; återföring av orealiserade förluster i värdepapper		
Årets resultat efter balanskravsjusteringar		
Avgår medel till resultatutjämningsreserv		-25 900
Tillägg medel från resultatutjämningsreserv		
Summa balanskravsresultat efter RuR		
Avgår övriga justeringar		
Tillägg övriga justeringar		
Årets balanskravsresultat	5 570	26 041

Synnerliga skäl för att inte behöva återställa ett negativt resultat

Not 28 Konsolidering av företaget

I årsredovisningen har Vilhelmina Bostäder AB, och DSK konsoliderats till 25 %. Vilhelmina Fastighetsförvaltning AB har konsoliderats med 40 % Vilhelmina Folkets Husförening har inte inkonsoliderats i årsredovisningen då föreningen bedöms vara ett uppdragsföretag. Kommunen har under 2017 utbetalt 1607 tkr i uppdragsersättning till Folkets Hus som ersättning för hyresfria lokaler till föreningslivet, samt utbetalt 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 återfinns i slutet av årsredovisningen.

Not 30 Kommuninvest

Vilhelmina Kommun har i september 2017 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 286 kommuner som per 2017-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomiska förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomiska förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråkstagande 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 ekonomiska förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Vilhelmina kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2017-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 342 483 929 484 kronor och totala tillgångar till 349 243 746 321 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 244 284 390 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 248 600 983 kronor.

Not 31 Balans RUR

	2017	2016
Skatteintäkter samt generella statsbidrag	505 728	499 445
En procent av skatteintäkter och bidrag	5 057	4 994
Årets resultat	670	53 562
Avgår samtliga realisationsvinster		-1 681
Tillägg för realisationsvinster		0
Tillägg för orealiserade förluster i värdepapper		0
Avgår återföring av orealiserade förluster i värdepapper		0
Årets resultat efter balanskravsjustering	670	51 881
Reservering RUR	25 900	4 900
Maximal reservering		25 900

Tillämpade redovisningsprinciper

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 gör 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 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 en ansvarsförbindelse. Den samlade pensionsskulden återfinns i not. Kommunen redovisar löneskatt i enlighet med rekommendation 10.1 från Rådet för Kommunal Redovisning.

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

Exploateringstillgångar redovisas som omsättningstillgångar

Ferielön från och med delårsrapport per augusti 2007 redovisas den som det beräknade utfallet fram till mätdatum 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 tillgångar 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 13.1 från Rådet för Kommunal Redovisning, det vill säga leasing klassificeras i redovisningen antingen som finansiell leasing eller 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 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 tre 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 2018 har periodiserats till 2017.

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 bolaget Vilhelmina Bostäder AB de delägda bolagen Vilhelmina Fastighetsförvaltning AB, Destination South Lapland AB, South Lapland Airport AB, South Lapland Eco Invest AB och Vilhelmina South Lapland HoldCo AB.

Semesterlöneskuld upparbetad till och med 2017-12-31 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 eller 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 till och med 2017-12-31 har periodiserats.

Sociala avgifter avseende semesterlöneskuld, ferielöneskuld, okompenserad övertid m.m. har redovisats som en kortfristig skuld med 2018 års personalomkostnadspålägg.

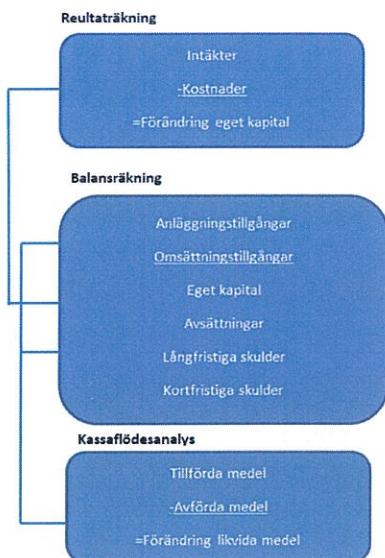
Statsbidragsfordringar har periodiserats.

Särskild löneskatt har periodiserats.

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

Begreppsförklaringar

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.

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

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

Anläggningskapital är skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder samt avsättningar. Anläggningskapitalet 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 anläggningskapital. 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.

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 försallotid på mindre än ett år från balansdagen.

Likvida medel består av t.ex. kontanter och banktillgodohavanden

Likviditet visar kommunens betalningsförmåga på kort sikt, det vill säga 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 omsättnings tillgångar och kortfristiga skulder. Rörelsekapitalet är en del av det egna kapitalet. Skulder är dels kortfristiga, det vill säga sådana som i princip har en förfallotid på ett år eller mindre från balansdagen, dels långfristiga, det vill säga sådana skulder som har en återstående löptid på mer än ett år.

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

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

BOKSLUT 2017

VILHELMINA KOMMUNS VA-VERKSAMHET



Resultaträkning

	Not	2017	2016
Verksamhetens intäkter	1	15 766	15 422
Verksamhetens kostnader	2	-11 664	-9 185
Avskrivningar		-3 082	-2 897
 Verksamhetens nettokostnader		 1 020	 3 340
 Skatteintäkter			
Finansiella intäkter		-90	-53
Finansiella kostnader	3	-1 234	-1 616
 Resultat före extraordinära poster		 -304	 1 671
 Extraordinära intäkter			0
Extraordinära kostnader			0
 Årets resultat		 -304	 1 671

Balansräkning	2017-12-03	2016-12-31
Tillgångar		
Anläggningstillgångar		
Materiella anläggningstillgångar		
Vattenverk och avloppsverk	78 000	69 543
Maskiner		
Summa materiella anläggningstillgångar	78 000	69 543
Omsättningstillgångar		
Förråd	571	573
Kundfordringar	3 371	5 026
Ingående mervärdesskatt på leverantörsskulder	361	390
Summa omsättningstillgångar	4 303	5 989
Summa tillgångar	82 303	75 532
Skulder och eget kapital		
Eget kapital	-3 482	-1 811
Årets resultat	304	-1 671
Summa eget kapital	-3 178	-3 482
Skulder		
Långfristiga skulder		
Lån av Vilhelmina kommun	69 059	66 511
Anslutningsavgifter	14 921	10 635
Återföring del av ansl.av motsvarande avsk	-1 147	-889
Summa långfristiga skulder	82 833	76 257
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	1 805	1 995
Utgående mervärdesskatt på kundfordringar	843	762
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		0
Summa kortfristiga skulder	2 648	2 757
Summa skulder och eget kapital	82 303	75 532

Noter

Not 1 Verksamhetens intäkter	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Brukningssavgifter	15 182	14 814	14 501	13 817	12 424	11 981	12 252	11 911
Anslutningsavgifter	393	463	618	132	41	82	230	51
Övriga intäkter	191	145	34	114	81	176		
Summa	15 766	15 422	15 153	14 063	12 546	12 239	12 482	11 962

Not 2 Verksamhetens kostnader

Material	1 729	1 239	2 742	1 714	1 180	830	819	790
Energikostnader	2 065	1 828	1 573	1 826	1 800	2 026	2 041	1 951
Personalkostnader	1 729	1 627	1 876	1 807	1 721	1 642	1 375	1 580
Externt köpta tjänster	2 155	2 232	2 011	2 604	1 993	1 630	1 499	1 375
Från kommunen fördelade kostnader	2 311	1 588	2 465	1 733	2 113	2 172	2 146	1 644
Övriga kostnader	1 675	777	396	536	462	390	538	1 409
Summa kostnader	11 664	9 291	11 063	10 220	9 269	8 690	8 418	8 749

Not 3 Finansiella kostnader

Intern ränta på anläggningstillgångar	1 234	1 616	1 639	1 609	1 817	1 804	1 561	1 389
---------------------------------------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

BOKSLUT 2017

VILHELMINA KOMMUNS AVFALLSHANTERING



Resultaträkning

	Not	2017	2016
Verksamhetens intäkter	1	11 059	10 270
Verksamhetens kostnader	2	-9 679	-11 088
Avskrivningar		-379	-376
Verksamhetens nettokostnader		1 001	-1 194
Skatteintäkter			
Finansiella intäkter			
Finansiella kostnader	3	120	170
Resultat före extraordinära poster		1 121	-1 024
Extraordinära intäkter			
Extraordinära kostnader			
Årets resultat		1 121	-1 024

Balansräkning	2017-12-31	2016-12-31
Tillgångar		
Anläggningstillgångar		
Materiella anläggningstillgångar		
Återvinningsstation	5 323	5 702
Maskiner och inventarier	0	0
Summa materiella anläggningstillgångar	5 323	5 702
Omsättningstillgångar		
Kundfordringar	1 146	1 214
Ingående mervärdesskatt på leverantörsskulder	115	128
Summa omsättningstillgångar	1 261	1 342
Summa tillgångar	6 584	7 044
Skulder och eget kapital		
Eget kapital	3 790	4 814
Årets resultat	1 121	-1 024
Summa eget kapital	4 911	3 790
Skulder		
Långfristiga skulder	810	2 367
Avräkning Vilhelmina kommun		
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	577	644
Utgående mervärdesskatt på kundfordringar	286	243
Interima skulder	0	0
Summa kortfristiga skulder	863	887
Summa skulder och eget kapital	6 584	7 044

Noter

Not 1 Verksamhetens intäkter	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Brukningavgifter	10 804	10 000	9 952	9 380	9 150	7 739	7 127	6 885
Övriga intäkter	255	270	333	417	331	895	1 284	1 287
Summa intäkter	11 059	10 270	10 285	9 797	9 481	8 634	8 411	8 172

Not 2 Verksamhetens kostnader

Material	413	483	885	335	149	193	184	1 535
Personalkostnader	504	380	294	306	337	275	16	222
Förbränningsavgift			1 059	1 129	795	1 128	962	1 598
Insamling hushållsavfall	4 186	4 760	1 734	2 271	1 505	1 743	2 022	2 394
Transporter till Umeå			177	435	404	501	408	535
Externt köpta tjänster	1 756	1 538	1 411	1 751	1 434	1 875	1 559	1 296
Från kommunen fördelade kostnader	1 920	2 916	3 709	1 894	2 265	1 874	1 513	1 634
Avfallsskatt	78	35	32	-243	61	-271	-143	-183
Övriga kostnader	822	636	99	263	245	257	574	582
Summa kostnader	9 679	10 748	9 400	8 141	7 195	7 575	7 095	9 613

Not 3 Finansiella kostnader

Intern ränta på anläggningstillgångar	120	170	58	20	24	85	29	30
---------------------------------------	-----	-----	----	----	----	----	----	----

Årsredovisning 2017

Tertial 3 2017



Kommunstyrelse



VILHELMINA
KOMMUN

Kommunstyrelsen, 912 81 VILHELMINA

Besöksadress: Förvaltningshuset, Torget 6

Växel: 0940-14 000



Innehållsförteckning

1 Ekonomi	49
2 Kommentarer till årets utfall jämfört med augustiprognosen	49
3 Kommentarer till årets utfall	50
4 Avvikelse från planeringsförutsättningarna i verksamhetsplanen	53
5 Mål och måluppfyllelse	54
5.1 Våra värderingar om rättvisa, solidaritet, jämställdhet och alla människors lika värde ska vara vägledande för all verksamhet i kommunen.	54
5.1.1 Verka för att den lokala demokratin utvecklas.....	54
5.2 Ungdomar behöver eget boende, arbete och en meningsfull fritid.....	54
5.2.1 Verka för fortsatt ungdomshyra	54
5.2.2 Verka för att fler ungdomar/yngre vuxna ska komma ut i arbetslivet ...	55
5.2.3 Verka för företagsetableringar	55
5.2.4 Verka för tillgång till tillgängliga fritidsanläggningar/kultur	55
5.3 Vi eftersträvar ett tryggt och säkert samhälle för alla.	55
5.3.1 Tillhandahålla ändamålsenliga skol/ fritidslokaler.....	55
5.3.2 Tillhandahålla fungerande skolskjutsar.....	56
5.4 En välfärd som håller hög kvalitet, styrs av behov och ges på lika villkor oavsett bakgrund, skapar möjligheter och trygghet över livet, men också mellan generationer.	56
5.4.1 Verksamheten ska bedrivas på ett sådant sätt att samtliga resultat som redovisas i Kolada återfinns i de "gröna fälten".....	56
5.5 Ett rikt och varierande fritids- och kulturutbud ger nya perspektiv, gör livet meningsfullt samt har stor betydelse för folkhälsan.	56
5.5.1 Hela kommunen i focus.....	56
5.5.2 Ett jämställt och tillgängligt kultur- och fritidsutbud.....	56
5.6 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.	57



5.6.1	Öka tillgängligheten för en aktiv fritid för personer med funktionshinder.....	57
5.7	Skapa en trivsamt yttre miljö.	57
5.7.1	Bevara och underhålla samma grönytor 2018 som 2015	57
5.7.2	Vårda infarterna till tätorten.	57
5.7.3	Tillskapa fem torgplatser i tingshusparken.....	57
5.8	Vårda kulturmiljön i Kyrkstan samt göra den mer turistvänlig.	58
5.8.1	Trygga finansieringen för upprustning och underhåll.....	58
5.9	Se till att Folkets Hus fortsätter att vara den naturliga träffpunkten i Vilhelmina.....	58
5.9.1	Fortsatt politisk representation i FH-styrelse	58
5.10	Ge förutsättningar för att upprätthålla samlingslokaler i byarna.....	58
5.10.1	Driftbidrag till en samlingslokal per by	58
5.11	Ge stöd och stimulera lokala utvecklingsgrupper.....	58
5.11.1	Kommunal representation i styrgrupper enligt politiskt beslut	58
5.11.2	Stimulera fullt nyttjande av bygdemedel	58
5.12	Stödja utvecklingen av den kulturhistoriska unika samiska kyrkplatsen i Fatmomakke.	59
5.12.1	Samverkan om nuläge och framtid med berörda intressenter.....	59
5.13	Stötta Ricklundsgården och Bernhard Nordth-sällskapet	59
5.13.1	Behålla och utveckla verksamheterna	59
5.14	Behåll skolorna i Saxnäs och Malgovik så länge det är pedagogiskt hållbart.....	59
5.14.1	Medverka till att möjliggöra utbildning på distans.....	59
5.14.2	Samordna personal över förvaltningsgränserna.....	59
5.15	Rusta upp gator och trottoarer.	59
5.15.1	I investeringsbudget årligen avdela medel för upprustning	59
5.16	Behålla skolorna i Dikanäs och Nästansjö så länge det är pedagogiskt hållbart.....	59
5.16.1	Följa teknikutvecklingen och använda ny teknik som möjliggörare för vissa ämnen	59
5.16.2	Tillhandahålla ändamålsenliga lokaler	59
5.17	Stötta den kooperativa förskolan i Dalasjö.	60



5.17.1 Tillhandahålla kollektivtrafik som motsvarar behoven.....	60
6 Investeringar.....	60
7 Framtiden	61
8 Åtgärdsplan med anledning av prognos.....	62



1 Ekonomi

(Tkr)	Budget 2017	Bokslut 2017	Budgetavvikelse	Prognos 201708	Utfall 2016
Intäkter	-139 044	-159 511	20 467	-154 425	-157 982
Personal-kostnader	73 660	76 079	-2 419	75 423	73 032
Övriga kostnader	163 907	173 465	-9 558	173 183	169 669
Netto-kostnader	98 523	90 033	8 490	94 181	84 719

Projektredovisning

(Tkr)	Budget 2017	Bokslut 2017	Budgetavvikelse	Prognos 201708	Utfall 2016
Intäkter	-150	-12 093	11 943	-8 400	-9 978
Personal-kostnader	20	2 214	-2 194	20	2 614
Övriga kostnader	130	9 879	-9 749	9 058	7 790
Netto-kostnader	0	0	0	678	426

Not

I projektredovisning ingår för år 2017 Bredband Stekenjokk, Dikanäs, Stalon-Klimpfjäll, Fjällräddningen och Bredbandsbyar, Plural-projektet (Grön ÖP), Möjligheternas Region, Minoritetsspråk Sameting, Samisk vecka och Samiska Kulturdagar, Språkspärr, Energieffektivisering, LONA, Projekt Bullerforsen, Bullerforsen 2 torrfåra 1, Bullerforsen WWF, Fjällsjö- och Faxälven, Restaurering Albloselbäcken och Torvsjöån.

2 Kommentarer till årets utfall jämfört med augustiprognosen

Vid delårsprognosen per augusti prognostiserades kommunstyrelsens nettoutfall för 2017 till 94 181 tkr eller 93 503 tkr när projektverksamheten exkluderas. I jämförelse med dåvarande budget innebar det ett överskott med totalt 1 904 tkr. Årets slutliga utfall blev 4 148 tkr lägre än vad som prognostiserades per augusti. När projektverksamheten exkluderas är årets utfall 3 470 tkr lägre än augustiprognosens antagande.

Sett till 2017 års utfall exklusive projektverksamhet blev intäkterna 1 393 tkr högre än vad som antogs i prognosen, det är en avvikelse med knappt 1 %. Avvikelsen utgörs bl.a. av att konsumtionsintäkter för vatten/avlopp och renhållning samt att hyresintäkter för industri- och hantverkshus blev högre än vad som prognostiserats.



Personalkostnaderna blev 1 538 tkr lägre, en avvikelse med 2 %. Avvikelsen är fördelad på en mängd verksamheter men kan bl.a. förklaras av att förändring i flyktingmottagandet inte längre krävde lika stora insatser inom Överförmyndarverksamheten och att nyrekrytering på tjänster i vissa fall har gett perioder av vakanser och något lägre lönenivå. Övriga kostnader blev 539 tkr lägre än prognosen, en avvikelse med 0,3 %. Sett till netto exklusive projektverksamhet blev utfallet cirka 3,7 % lägre än augustiprognosens beräkning.

3 Kommentarer till årets utfall

Kommunstyrelsens nettobudget för 2017 uppgår till 98 523 tkr, varav 9 557 tkr har erhållits i tilläggsanslag under året. Nettokostnadsutfallet för 2017 blev 90 033 tkr, vilket ger ett överskott jämfört med budget med + 8 490 tkr. Inom kommunstyrelsen pågår en omfattande projektverksamhet som sett till brutto har påverkan för kommunstyrelsens redovisade resultat. I tabellen ovan redovisas i den övre tabellen 2017 års utfall inklusive projektverksamhet och i den nedre tabellen redovisas omfattningen av projektverksamheten. I projektverksamheten ingår projekt inom bredbandsetablering, Plural-projektet (Grön ÖP), Möjligheternas Region, Minoritetsspråk Sameting och övriga projekt knutna till detta område, Energieffektivisering samt ett antal projekt inom området Fiske.

Intäkter

Årets intäkter uppgår till 147 418 tkr när projektverksamhetens intäkter exkluderats. Det är ett utfall som är 8 524 tkr eller drygt 6 % högre än vad som budgeterats för 2017. De största positiva avvikelserna jämfört med budget återfinns inom verksamhetsgrenarna Arbetsmarknadsenheten, Fastigheter, GVA, GVA-VA och GVA-Renhållning. För Arbetsmarknadsenheten handlar det om högre bidrag och högre försäljningsintäkter än vad som budgeterats. För GVA förklaras de högre intäkterna av att en stor del av arbetet i de omfattande investeringsprojekt som pågår bedrivs i egen regi och då genererar intäkter till verksamhetsgrenen. För VA och Renhållning blev utfallet för konsumtionsavgifterna betydligt högre än vad som beräknats i budget.

Personalkostnader

2017 års personalkostnader uppgår till 73 865 tkr när projektverksamheten exkluderats, vilket innebär ett överskridande av budget med -225 tkr eller 0,3 %.

Övriga kostnader

Utfallet för Övriga kostnader exklusive projektverksamheten uppgår till 163 586 tkr för 2017 och innebär en positiv avvikelse mot budget med +191 tkr vilket utgör 0,1 % av budget.

Kommentarer per verksamhetsgren

Arbetsmarknadsenheten (AME)

Kommunfullmäktige beslutade i juni att inrätta en Arbetsmarknadsenhet. Under enheten skulle verksamheter som arbetar med olika former av insatser med syfte att bl.a. underlätta introduktion till arbetsmarknad och meningsfull sysselsättning



samordnas/sammanslås. Ett antal verksamheter från Socialnämnden och Kommunstyrelsen har sammanslagits till en gemensam verksamhetsgren – Arbetsmarknadsenheten – under Kommunstyrelsen. Från Socialnämnden har verksamhet med Kvotflyktingar och Stödboende samt därmed tillhörande projekt överförs till den nya enheten. Från Kommunstyrelsen har OSA och Feriearbeten under verksamhetsgrenen Personal och DUA-verksamheterna, Cornelia och Arkivsärkning källmaterial från verksamhetsgrenen Utvecklingsenheten överförs till AME. De verksamheter som tillhört Socialnämnden redovisas i 2017 års årsredovisning fortfarande under Socialnämnden och ingår därmed inte i denna redovisning. Detsamma gäller OSA och Feriearbeten som i 2017 års redovisning ingår under sin tidigare verksamhetsgren Personal.

Nettoavvikelse mot budget uppgår till +2 248 tkr. Den stora avvikelsen återfinns inom DUA-verksamheterna där bidrag och den tilläggsbudget som erhållits ska täcka flera års verksamhet och där ej upparbetade medel begärs överföras till 2018.

Ekonomi

Nettoavvikelsen mot budget uppgår till - 307 tkr. Budgetavvikelsen utgörs av högre personalkostnader som följd av dubbelbemanning och extra resurser i samband med byte av personal på flera tjänster.

Fastigheter

Nettoavvikelse mot budget -215 tkr. Sett till bruttoavvikelse fördelar sig avvikelsen på högre intäkter än vad som beräknats i budget men även högre övriga kostnader än budgeterat. De högre intäkterna utgörs bl.a. av högre hyresintäkter och en återbetalning från VIFAB avseende förvaltningsersättning. De högre kostnaderna förklaras framförallt av ökade mediakostnader, reparations- och underhållskostnader av fastigheterna men även av högre kostnader än beräknat för Skogsförvaltningen.

Flyg

Nettoavvikelsen för Flyg blev hög för 2017, -1 799 tkr. Intäkterna blev 420 tkr bättre än förväntat men kostnaderna blev ännu mycket högre än vad som beräknats i budget. Den största avvikelsen utgörs av övriga kostnader och då av betydligt högre kostnader än budgeterat för hyra/leasing av maskiner, reparation och underhåll av maskiner samt konsultkostnader.

GVA

Verksamhetsgrenen uppvisar ett nettoöverskott mot budget med + 1 755 tkr. Kostnaden för drift och underhåll av gator och vägar blev lägre än vad som planerats för i budget. De åtgärder som genomförts för energieffektivisering av Offentlig belysning har gett ännu större effekt än vad som förutsågs i budget samt att kommunaltekniken i stor utsträckning nyttjats inom de investeringsprojekt som bedrivs i bl.a. fjälldalarna och som därmed genererat intäkter till GVA.

GVA-VA och GVA-Renhållning

De två verksamhetsgrenarna ger tillsammans ett nettoresultat mot budget med +849 tkr. Intäkterna från konsumtionsavgifter har gett mer än vad som förutsågs i budget och det gäller både VA och Renhållning. Personalkostnader och övriga



kostnader blev något högre än planerat men täcks mer än väl av de högre intäkterna.

IT

Inom IT bedrivs flera omfattande bredbandsprojekt som sett till brutto har en betydande omfattning. Projekten är pågående och årets resultat har periodiserats över till kommande år för att ingå i den slutredovisning som görs när projekten avslutas. Nettoutfallet för IT-verksamheten blev för 2017 en negativ avvikelse med - 145 tkr jämfört med budget.

Kommunledningsfunktion mm

Nettoavvikelsen uppgår till + 672 tkr jämfört med budget och utgörs av lägre kostnader än planerat för personal och övriga kostnader. Det lägre utfallet för personalkostnader förklaras av frånvaro som följd av sjukdom, föräldraledighet och politiska uppdrag. För övriga kostnader utgörs det av en allmän återhållsamhet och lägre kostnader än beräknat för telefonväxel.

Kost

Kostverksamheten är en av de verksamheter inom kommunstyrelsen där kostnaderna ska finansieras av intäkterna för de tjänster som säljs. I budget för 2017 har dock getts utrymme för en nettokostnad om 130 tkr men årets utfall slutade på en nettovinst med 285 tkr, vilket gör att nettoutfallet mot budget blir + 416 tkr. Intäkterna blev inte fullt 1% högre än kostnaderna och föranleder ingen omräkning av de kostnader som debiterats köparna inom social- och utbildningsnämnd.

Näring

Nettoutfallet mot budget blev för 2017 -127 tkr. Kostnaderna för de bidrag och medfinansieringar som betalats ut är högre än budgeterat men finansieras till en del med högre erhållna bidrag än budgeterat.

Personal

Nettoutfallet för 2017 uppgår till + 1 919 tkr och förklaras av färre anställda än budgeterat inom OSA, betydligt lägre utfall än budgeterat för Feriearbeten, lägre lönekostnader inom Personalenheten som en följd av nyrekrytering p.g.a. pensionsavgångar, lägre kostnader för facklig verksamhet än vad LFF (Lagen om facklig förtroendeman) medger, lägre kostnader för företagshälsovård bl.a. genom att en del kostnader kunnat återsökas från Försäkringskassan samt lägre kostnader för personalbefrämjande åtgärder där hela tilläggsbudgeten för gratis kaffe och friskvårdsbidrag inte nyttjats. Till verksamheten hör även Kommunikatör/Informatör där kostnaden enligt beslut skulle finansieras genom intäkter från socialnämnden, utbildningsnämnden och andra verksamheter inom kommunstyrelsen. Någon sådan överföring har inte verkställts under 2017.

Politisk verksamhet

Nettoutfallet uppgår till + 1 864 tkr. Överskottet härrör från en ej fördelad budgetpost om 2 069 tkr som lagts under kommunstyrelseverksamheten.

Skydd och säkerhet

Nettoutfallet uppgår till + 21 tkr jämfört med budget. Personalkostnaderna följer



budget. Övriga kostnader ligger något över budget som en följd av ökade kostnader för reparation av fordon och fördelade fordonsförsäkringsavgifter. De högre övriga kostnaderna täcks av högre intäkter än budgeterat.

Utvecklingsenheten

Nettoutfallet uppgår till + 1 562 tkr jämfört med budget. Personalkostnaderna lämnar ett visst överskott jämfört med budget då alla tjänster inte varit besatta under hela året. Även övriga kostnader klarar budget med marginal genom strikt återhållsamhet men också genom att en del av den traditionella verksamhetens kostnader har finansierats via pågående externa projekt. Detta är viktigt att komma ihåg då flera av dessa projekt avslutas och den möjligheten inte längre finns. Även intäkterna blev högre än vad som budgeterats och där en del av förklaringen ligger i den förenings-/serviceavgift föreningarna nu betalar och som inte fanns med i budget.

Övrig verksamhet

Nettoutfallet för 2017 uppgår till - 221 tkr. Den stora avvikelserna utgörs av två stora utredningar; Etablering Parlamentsbyggnad Samisk förvaltningskommun och Utredning flygplatsbolag. Kostnaderna för dessa utredningar blev betydligt högre än de medel som anslogs. Avvikelsen uppgår till - 835 tkr men då flera andra verksamheter lämnar överskott mot budget blir den totala avvikelserna inte lika omfattande.

4 Avvikelse från planeringsförutsättningarna i verksamhetsplanen

Ny lagstiftning som t.ex. Robusthetsdirektivet och GDPR, tjänste- och inriktningsförändringar inom AC-net har avsevärt påverkat IT-enhetens arbete under året. Beslut inom Utbildningsnämnden om flytt av matsal i Nästansjö och förskola på Kittelä samt frukostservering till elever vid Hembergsskolan har fått påverkan på Kostverksamheten. Beslut om verksamhet e-tjänster med tillsättande av en e-samordnare har påverkat Personalenheten. Även införandet av Gratis kaffe och Friskvårdsbidrag har fått påverkan på utfallet för verksamhetsgrenen Personal. Beslutet om inrättande av en Arbetsmarknadsenhet med omfördelning av verksamheter har organisatoriskt påverkat både Personal och Utvecklingsenheten. Ett antal personalförändringar har påverkat vissa verksamheter med dubbelbemanning under viss övergångstid.



5 Mål och måluppfyllelse

Övergripande mål:

5.1 Våra värderingar om rättvisa, solidaritet, jämställdhet och alla människors lika värde ska vara vägledande för all verksamhet i kommunen.

Nämndens mål:

5.1.1 Verka för att den lokala demokratin utvecklas.

Medborgardialoger har genomförts i samband med Kittelfjällberedningen, Kultsjödalsberedningen och dialoger kring Grön Översiktsplan. Därtill har ett antal dialoger gjorts av Utvecklingsenheten och kommunledningen med olika företag och näringslivsorganisationer.

En enkät har ställts till Vilhelminaborna om kommunal information mm.

Mått	Kommentar
— Antalet genomförda medborgardialoger	
— Antal informationsmöten på Malgomajskolan	
— Valdeltagande i senaste kommunvalet, (%)	

Aktiviteter	Kommentar
▶ Inbjudan till fem medborgardialoger per år	
— Medborgardialog ska vara ett viktigt instrument i beslutsprocessen och nya metoder för deltagande utvecklas.	
— Delta i medborgarundersökningar	

Övergripande mål:

5.2 Ungdomar behöver eget boende, arbete och en meningsfull fritid.

Nämndens mål:

5.2.1 Verka för fortsatt ungdomshyra

Mått	Kommentar
— Antal lägenheter med ungdomshyra	



Aktiviteter	Kommentar
▶ Marknadsföring på VIBOS´ hemsida	

Nämndens mål:

5.2.2 Verka för att fler ungdomar/yngre vuxna ska komma ut i arbetslivet

Mått	Kommentar
— Antal upplåttna praktikplatser inom enheten	

Nämndens mål:

5.2.3 Verka för företagsetableringar

Nämndens mål:

5.2.4 Verka för tillgång till tillgängliga fritidsanläggningar/kultur

Övergripande mål:

5.3 Vi eftersträvar ett tryggt och säkert samhälle för alla.

Nämndens mål:

5.3.1 Tillhandahålla ändamålsenliga skol/ fritidslokaler

Mått	Kommentar
— Nöjd regionindex	



Nämndens mål:

5.3.2 Tillhandahålla fungerande skolskjutsar

Övergripande mål:

5.4 En välfärd som håller hög kvalitet, styrs av behov och ges på lika villkor oavsett bakgrund, skapar möjligheter och trygghet över livet, men också mellan generationer.

Nämndens mål:

5.4.1 Verksamheten ska bedrivas på ett sådant sätt att samtliga resultat som redovisas i Kolada återfinns i de "gröna fälten"

Övergripande mål:

5.5 Ett rikt och varierande fritids- och kulturutbud ger nya perspektiv, gör livet meningsfullt samt har stor betydelse för folkhälsan.

Nämndens mål:

5.5.1 Hela kommunen i focus

Mått	Kommentar
— Andelen av arrangemangen som förläggs utanför tätorten.	

Aktiviteter	Kommentar
— Kommuniera måttet med anordare av arrangemang.	

Nämndens mål:

5.5.2 Ett jämställt och tillgängligt kultur- och fritidsutbud

Mått	Kommentar
— Andel av besökarna utgörs av det underrepresenterade könet.	



Övergripande mål:

5.6 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:

5.6.1 Öka tillgängligheten för en aktiv fritid för personer med funktionshinder.

Aktiviteter	Kommentar
— Se över tidigare gjord inventering och se vad som förverkligats. KPHR ska utgöra remissinstans.	

Övergripande mål:

5.7 Skapa en trivsam yttre miljö.

Nämndens mål:

5.7.1 Bevara och underhålla samma grönytor 2018 som 2015

Mått	Kommentar
— Antal kvm underhållen grönyta	

Aktiviteter	Kommentar
— Planering läggs upp i tekniska enhetens årsarbetsplan	

Nämndens mål:

5.7.2 Vårda infarterna till tätorten.

Aktiviteter	Kommentar
— Årligen röja infarterna och bevaka att de är fria från privata reklamskyltar. Bevaka att flaggorna är vårdade. Tillse att informationstavlorna är uppgraderade.	

Nämndens mål:

5.7.3 Tillskapa fem torgplatser i tingshusparken

Mått	Kommentar
— Antal torgplatser	



Aktiviteter	Kommentar
— Läggs in i tekniska enhetens budget och årsarbetsplan.	

Övergripande mål:

5.8 Vårda kulturmiljön i Kyrkstan samt göra den mer turistvänlig.

Nämndens mål:

5.8.1 Trygga finansieringen för upprustning och underhåll

Aktiviteter	Kommentar
— Inarbetas i den årliga handlingsplanen för bygdemedel	

Övergripande mål:

5.9 Se till att Folkets Hus fortsätter att vara den naturliga träffpunkten i Vilhelmina.

Nämndens mål:

5.9.1 Fortsatt politisk representation i FH-styrelse

Målet är relaterat till kommunfullmäktiges val.

Övergripande mål:

5.10 Ge förutsättningar för att upprätthålla samlingslokaler i byarna.

Nämndens mål:

5.10.1 Driftbidrag till en samlingslokal per by

Mått	Kommentar
— Nyttjandegrad	

Övergripande mål:

5.11 Ge stöd och stimulera lokala utvecklingsgrupper.

Nämndens mål:

5.11.1 Kommunal representation i styrgrupper enligt politiskt beslut

Nämndens mål:

5.11.2 Stimulera fullt nyttjande av bygdemedel

Information har getts på kommunens hemsida och i Vilhelminaaktuellt samt genom utvecklingsenhetens tjänstepersoner.



Övergripande mål:

5.12 Stödja utvecklingen av den kulturhistoriska unika samiska kyrkplatsen i Fatmomakke.

Nämndens mål:

5.12.1 Samverkan om nuläge och framtid med berörda intressenter

Mått	Kommentar
–	Genomförd dialog/möten

Övergripande mål:

5.13 Stötta Ricklundsgården och Bernhard Nordth-sällskapet

Nämndens mål:

5.13.1 Behålla och utveckla verksamheterna

Övergripande mål:

5.14 Behåll skolorna i Saxnäs och Malgovik så länge det är pedagogiskt hållbart.

Nämndens mål:

5.14.1 Medverka till att möjliggöra utbildning på distans

Nämndens mål:

5.14.2 Samordna personal över förvaltningsgränserna

Övergripande mål:

5.15 Rusta upp gator och trottoarer.

Nämndens mål:

5.15.1 I investeringsbudget årligen avdela medel för upprustning

Övergripande mål:

5.16 Behålla skolorna i Dikanäs och Nästansjö så länge det är pedagogiskt hållbart.

Nämndens mål:

5.16.1 Följa teknikutvecklingen och använda ny teknik som möjliggörare för vissa ämnen

Nämndens mål:

5.16.2 Tillhandahålla ändamålsenliga lokaler

Aktiviteter	Kommentar
-------------	-----------



Aktiviteter	Kommentar
— Se över fastighetsfrågan	

Övergripande mål:

5.17 Stötta den kooperativa förskolan i Dalasjö.

Nämndens mål:

5.17.1 Tillhandahålla kollektivtrafik som motsvarar behoven

6 Investeringar

Investeringar

Investeringar	Budget 2017	Utfall 2017	Budgetavvikelse
Kontorsinventarier	100	159	-59
Fordon räddningstjänst	4 288	4 351	-63
Andelar Folkets Hus	367	367	0
Aktiekap SLH, SLA	2 050	2 050	0
Lastbil	500	500	0
Reservkraft Åsbacka	0	17	-17
Aktiekap Inera	42	42	0
Omb kommunförråd	2 003	1 702	301
Reinv VA-nät	952	865	87
Industriomr Kittelfjäll	700	156	544
Andelskap Kommuninvest	1 428	1 428	0
Vent.åtgärder Volgsjö skola	0	114	-114
Energibesop åtgärder	1 000	1 014	-14
Tvärån Henriksfjäll	-192	277	-419
Kart ledningsnät byar	200	0	200
Upprustning Strandledden	0	61	-61
Reinv pumpstationer	300	188	112



Investeringar	Budget 2017	Utfall 2017	Budgetavvikelse
Avloppsreningsverk Kittelfjäll	9 216	7 681	1 534
VA-inväxling Kittelfjäll	1 985	2 353	-368
Åtg start- och landningsbana	10 000	10 000	0
Va-ledn och väg Kittelfjäll	3 000	80	2 920
DP Klimpfjäll Boje	303	407	-105
Utrustning köksverksamhet	763	734	29
VA Klimpfjäll 2017	720	387	333
Sarg Sagahallen	0	70	-70
Utrustning skolmåltider Malgovik	30	30	0
Luftsluss Malgovik skola	31	14	17
Proj Kittelä	0	1	-1
Ej fördelade inv.medel	851	0	851
Summa	40 637	35 000	5 637

7 Framtiden

Fr.o.m. 2018 övergår flygplatsen från kommunal verksamhet till bolagsform. Arbetsmarknadsenheten som beslutades om under 2017 övergår från 2018 till att fullt ut hantera de verksamheter som enligt beslut ska ingå i dess ansvarsområde. Inom fjälldalarna pågår omfattande utveckling som påverkar den kommunala verksamheten inom många områden och som innebär en hel del utmaningar för infrastrukturen. Anpassningar för att möta den nya robusthetsförordningen och lagstiftningen runt GDPR fortsätter även kommande år. Kostverksamheten påverkas av beslut som tas inom övriga nämnder och den stora utmaningen ligger i att kunna tillhandahålla den service verksamheterna önskar till rimliga kostnader. Inom Personal fortsätter arbetet med olika insatser för att bibehålla och attrahera nya medarbetare. Kommunen har nyligen påbörjat en digital resa där utmaningen både är att göra något bättre än vad som gjordes tidigare och även att göra något helt annorlunda än det som gjorts tidigare och allt med hjälp av digitala lösningar. Kommunikationsenheten har initierat ett arbete med varumärkesbildning i syfte att stärka Vilhelmina som varumärke både som besöksmål och som attraktiv arbetsgivare. Kommunkansliet och



kommunstyrelsen har använt portalen Teamengine under större delen av året. Förtroendemannaberedningen har föreslagit en övergång för alla nämnder. För att skapa ett bra beslutsunderlag kommer skanningsfunktionen att utvecklas. En översyn kommer att göras avseende arkivfrågorna, bl.a. kommer s.k. e-arkiv att analyseras. Region Västerbotten driver ett e-arkivarbete i länet i vilket Vilhelmina kommun deltar. Under hösten deltog kansliet i utbildning inför nästa års val samt i en utbildning om den nya kommunallagen som träder i kraft i januari 2018. Valnämnden planerar genomförande av allmänna val 2018 och EU-val 6-9 juni 2019. Under 2018 planeras en rekrytering av en tjänsteperson inom kommunkansliet.

8 Åtgärdsplan med anledning av prognos

Kommunkansliet och kommunledningsfunktionen omfattar personal som till huvudsaklig del arbetar direkt under kommunens politiker med sammanträdesadministration och ansvar för sekretariatet i kommunfullmäktige, kommunstyrelsen och dess arbetsutskott, valnämnd och Föreningen Sagavägen. Under verksamhetsgrenen finns även kommunens centrala kopieringsfunktion, arkiv, reception och kommunväxel, lotteritillstånd samt parkeringstillstånd för rörelsehindrade, samt administration av serveringstillstånd.

F.n. görs en översyn avseende fördelning av arbetsuppgifter till annan handläggare.

Årsredovisning 2017

Tertial 3 2017



Utbildningsnämnden



VILHELMINA
KOMMUN

Kommunstyrelsen, 912 81 VILHELMINA

Besöksadress: Förvaltningshuset, Torget 6

Växel: 0940-14 000



Innehållsförteckning

1.	Ekonomi	65
2.	Kommentarer till utfall för perioden.....	65
3.	Avvikelse från planeringsförutsättningarna i verksamhetsplanen	66
4.	Mål och måluppfyllelse	67
	4.1 Behörig personal och en god arbetsmiljö.	67
	4.2 Ett väl fungerande elevboende.....	67
	4.3 Alla barn och ungdomar ska ha en trygg och utvecklande lärandemiljö.....	67
	4.4 Alla föräldrar ska känna sig trygga med att lämna sina barn i skola och barnomsorg.....	67
	4.5 Öka attraktiviteten för Malgomajskolan.....	68
	4.6 En attraktiv arbetsmiljö för barn, elever och personal. Positiva värderingar och attityder med en högre måluppfyllelse.	68
	4.7 Malgomajskolan ska vara det naturliga valet för gymnasieelever i inlandet.	70
	4.8 En budget i ram	70
	4.9 Sammanfattning av måluppfyllelse	70
5.	Investeringar	71
6.	Framtiden.....	72



1. Ekonomi

(Tkr)	Budget 2017	Bokslut 2017	Budgetavvikelse	Prognos 201708	Utfall 2016
Intäkter	-44 045	-73 549	29 504	-67 580	-65 647
Personal-kostnader	156 883	180 740	-23 857	174 452	158 998
Övriga kostnader	90 985	96 263	-5 278	92 777	90 686
Netto-kostnader	203 823	203 454	369	199 649	184 037

2. Kommentarer till utfall för perioden

Utfallet för hela utbildningsnämnden pekar mot ett överskott i storleksordningen 369 tkr. Personalkostnaderna och intäkterna är de största avvikande posterna.

Utbildningsnämnden beslutade 2016-03-01 § 38 om åtgärder för nedbringande av verksamheternas behovskostnader motsvarande 12 583 tkr i 2017 års budgetarbete och detta har verkställts.

Personalkostnaderna ökar framförallt med anledning av ökat personalbehov genom mottagandet av nyanlända, barn med särskilda behov, anställningar mot sökta statsbidrag samt lönerevisionen.

Utbildningsnämnden, politisk verksamhet

Den politiska verksamheten uppvisar ett underskott om -47 tkr som kan hänföras till fler mötestillfällen 2017.

Kansliet

Alla intäkter från den fördelningsprincip som överenskomms med socialförvaltningen vad gäller ensamkommande flyktingbarn och kvotflyktingar placeras under kansliet men omfördelas till verksamheterna som har kostnaderna under året.

Förutom områdena gemensamt vaktmästeri, kansliets administration, skolpsykolog och skolsköterskor ligger från och med 2014 även interkommunal ersättning för samtliga skolformer inom Kansliets budget.

Interkommunal ersättning och bidrag

Utfallet hamnar på ett positivt resultat på 7 600 tkr. Överskottet beror främst på ett ökat antal elever som väljer att gå gymnasiet på Malgomajskolan och färre Vilhelminaelever som väljer gymnasieskola utanför kommunen.

Skolmåltider

Skolmåltidsverksamheten redovisar ett underskott om -37 tkr.

Skolskjutsar

Skolskjutsar redovisar ett överskott om 750 tkr.

Redovisade överskottet kan förklaras av färre extra skolskjutsar och särskilda skolskjutsar.



Förskolan

Förskolan redovisar ett negativt resultat på -896 tkr. Avvikelsen mot budget kan förklaras av ny avdelning, Tickan, och personalkostnader där samt personalkostnader som uppstått vid barn med särskilda behov.

I utfallet har hänsyn tagits till fördelning av medel från Migrationsverket.

Grundskolan inklusive Förskoleklass, Fritidshem och Grundsärskola

Grundskolan inklusive Förskoleklass, Fritidshem och Grundsärskola redovisar ett underskott om - 1 526 tkr. Det är främst personalkostnaderna som ökat mot budget men också etableringen av nya moduler för undervisning.

I utfallet har hänsyn tagits till fördelning av medel från Migrationsverket.

Gymnasieskolan

Gymnasieskolan redovisar ett underskott om -1 326 tkr.

Det är främst personalkostnaderna som ökat men också lokalhyror efter beslutet om internhyra.

I utfallet har hänsyn tagits till fördelning av medel från Migrationsverket.

Lärcentrum

Lärcentrum redovisar ett överskott om 2 400 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 ökade statsbidrag och kostnadsbesparing på övriga kostnader.

I utfallet har hänsyn tagits till fördelning av medel från Migrationsverket.

3. Avvikelse från planeringsförutsättningarna i verksamhetsplanen

Under året har placeringar av barn och elever i andra kommuner via socialförvaltningens lagstiftade verksamhetsområden samt skolgång för elever med speciella behov i annan kommun påverkat kostnaderna. För dessa elever söks inte bara om IKE beloppet utan ett flertal kommuner söker även för tillkommande kostnader, tilläggsbelopp, för tex assistent eller specialpedagogiska insatser.

Ett antal anställningar under året har skett för barn med särskilda behov.

Ny avdelning öppnades inom förskolan.

Etableringen av nya klassrum i form av moduler har skett inom Volgsjö skola.

Förbättringar av arbetsmiljön för elever och personal har påbörjats för Hembergsskolan.

Överenskommelse om köp av skolpsykologtjänst för det förebyggande elevhälsoarbetet samt utredningar efter skolinspektionens inspektion 2016.

Nytt elevhälsoteam utifrån beslut i utbildningsnämndens systematiska kvalitetsarbete för By- & Fjällskolorna innebär en ökad personalkostnad. Statsbidrag söks för tjänsterna.

Under året har utbildningsförvaltningens ledningsorganisation utökats för att möta de behov som funnits i organisationen.



4. Mål och måluppfyllelse

Mått	Utfall	Kommentar
Andelen elever som uppnått skolverkets uppsatta kravnivåer ska vara högre än föregående år	73,3%	Elever i åk 6 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen (som eleven läser), hemkommun, andel (%)
Andel behöriga elever till något nationellt program på gymnasiet ska vara högre än föregående år	84,3%	Genomsnitt av elever i % behöriga till nationella program.

4.1 Behörig personal och en god arbetsmiljö.

Mått	Utfall	Kommentar
Större andel ska vara behöriga i förskola och skola.	74,8%	Lärare/pedagogisk personal med pedagogisk högskoleexamen i kommunal förskoleklass och grundskola, andel (%)

4.2 Ett väl fungerande elevboende

Antalet platser har utökats från 12 till 17 och alla är fullbelagda. Vi har sett över bemanningen och har säkrat dygnet runt service för eleverna

4.3 Alla barn och ungdomar ska ha en trygg och utvecklande lärandemiljö.

De allra flesta elever upplever att de har en trygg skola där arbetsro råder. Detta kan vi utläsa i våra elevenkäter.

I vårt utvecklingsarbete så ser vi en lugn och trygg lärandemiljö som en nyckelfaktor i arbetet mot en ökad måluppfyllelse. Här är ett klart, tydligt och transparent regelverk nödvändigt och en kontinuerlig kommunikation mellan skolans olika parter, såväl skolledning, lärare och annan personal, som tillsammans med elever och föräldrar måste känna sig delaktiga i detta.

4.4 Alla föräldrar ska känna sig trygga med att lämna sina barn i skola och barnomsorg.

I samtal och enkäter anger föräldrar att de känner stort förtroende för förskolans personal. Personalen arbetar ständigt med att utveckla bemötande och samråd med föräldrar.

För att främja trivsel och trygghet i skolan jobbar vi med att stärka gemenskapen och "vi-känslan". I vårt arbete genomför vi kontinuerliga utvärderingar med elever, vårdnadshavare och personal. Utifrån resultaten planerar vi sedan främjande insatser, åtgärder och aktiviteter. Ett exempel på en främjande insats är Trygghetsteamet, som organiserades under förra läsåret på en del skolor. Vi har under året kunnat se i våra



utvärderingar att teamet är mycket uppskattat bland både elever och personal. Överlag kan vi se att arbetet lett till ökad trivsel och trygghet.

Vi har sedan några år devisen "Håll i Håll ut och Håll om"

4.5 Öka attraktiviteten för Malgomajskolan

Malgomajskolan arbetar sedan tidigare med marknadsföring av skolan inom ett flertal områden. Varje år besöks de närliggande kommunerna där elever och föräldrar bjuds in.

Under några dagar besöks även Hembergsskolan av de olika programmens företrädare.

En besöksdag arrangeras på skolan för alla intresserade blivande elever och dess föräldrar.

Marknadsföring sker också i Stockholm via en mäsas som besöks med monter varje år.

Malgomajskolan hade rekordintag 2017, bland annat är NA (natur) programmet fullt och SA (samhälls) har också många elever

4.6 En attraktiv arbetsmiljö för barn, elever och personal. Positiva värderingar och attityder med en högre måluppfyllelse.

Dikanäs förskola/Fritidshem

Förskolan Fjällripan är inrymd i Sagagårdens äldreboende, där det sker dagliga naturliga möten mellan generationer. Förskolans inomhus- och utomhusmiljö är mycket ändamålsenliga, närheten till skolskogen ger ytterligare möjligheter till aktiv lärandemiljö. Den pedagogiska verksamheten börjar i och med att barnen kliver in genom dörren varje morgon till dess de går hem, allt som sker inne på förskolan har en pedagogisk tanke och ett lärande oavsett om det är rutinsituationer eller bildskapande, ma/no, språklekar, musik, rörelse mm. Förskolans har ett nära samarbete med skolan och deltar vid gemensamma aktivitetsdagar etc. Förskolan Fjällripan har sin pedagogiska grund i "Lyssnandetspedagogik"

Saxnäs förskola/Fritidshem

Kommunikation med barnen sker på deras villkor och med stor respekt för deras egenvärde. Bemötandefrågor tas upp vid planeringsträffar och apt. Allt som sker i förskolan har en pedagogisk tanke, allt från påklädning i hallen till naturvetenskapliga samtal om snö och is. I samarbete med skolan om vår vision blir det allt tydligare att förskolan är en viktig start i ett livslångt lärande.

Förskolan och fritids har ändamålsenliga lokaler och utemiljö. Personalen arbetar för att ständigt förbättra miljö och material.

Vilhelmina/Malgovik/Latikberg förskola

Förskolorna jobbar med värdegrunden och normkreativitet. Diskussioner sker om vad de reviderade värdegrundsorden innebär för personalen i deras arbete under vardagen. Värdegrundsarbetet skapar förutsättningar för positiva värderingar och attityder för att nå en högre måluppfyllelse. I det arbetet finns visionstriangeln som grund.



Volgsjö skola(F-6) med fritidshem

Under året har vi fortsatt jobbat med de utmaningar som våra lokaler ger oss. Volgsjö skola har under ett antal år upplevts för liten. Verksamheten har behövt större lokaler och dessutom bättre anpassade sådana. Bekymren som vi har att hantera handlar bl.a. om att elever som är i behov av mindre grupper och anpassade lokaler, inte har fått sina behov tillgodosedda. Därtill kan vi också lägga fram problemet med att rekrytera behörig personal. Flera elevgrupper har fått byta lärare ett flertal gånger, vilket har skapat oro. Sammantaget kan vi konstatera att vår arbetsmiljö är i behov av förbättring. Detta styrks även av de enkäter som vi har genomfört bland elever och personal. Vi har elevgrupper som tex inte upplever arbetsro och personal som upplever en tung arbetsbörda.

Trots det beskrivna så kan vi också se i våra enkätsvar att eleverna trivs och att vi har personal som känner att arbetet är meningsfullt. Vi ser en personalstyrka som har engagemang och vilja att driva på utveckling av vår verksamhet. Detta gör att vi ser ljus på våra möjligheter att nå högre måluppfyllelse, både vad gäller elevernas inläring och personalens upplevda arbetsmiljö.

Malgovik/Nästansjö (F-6)

Goda resultat enligt enkät och uppföljning av handlingsplaner

Hembergsskolan (7-9)

I arbetet mot en attraktiv skola för barn, elever och personal samt för att öka måluppfyllelsen, har ett intensivt arbete vad gäller pedagogik, elevhälsa och utveckling inletts av Hembergsskolans nya ledning. Vad gäller pedagogik ligger arbetet med planering och struktur kopplat till styrdokumentet i första rummet. Elevhälsans arbete har delvis organiserats om och dess uppdrag har förtydligats för såväl elevhälsoteamet som lärarna. Ett utvecklingsarbete för att öka kompetensen hos de anställda har inletts, bland annat genom en lärarcoach vilken kommer att handleda ett antal lärare.

Dikanäs (F-9)

Vårt arbete är inriktat på att skapa en god arbetsmiljö för alla som vistas inom vår skolas verksamhet. Vi är ett arbetslag som arbetar nära varandra och mellan åk, vilket gör att rättssäkerheten för eleverna stärks, när fler lärare är delaktiga i bedömningen av eleverna. Varje elev har rätt att äga sitt eget lärande "Den lilla skolans styrka". Ett flexibelt arbetslag som inte ser svårigheter utan möjligheter, med närhet till arbetsledning och elevhälsa.

Saxnäs (F-9)

Överlag en attraktiv arbetsmiljö med närhet till varandra, små grupper, korta beslutsvägar och flexibilitet och öppenhet för förändringar. Fortsatt utveckling: Visionsarbete - bemötandefrågor på agendan.

Positiva värderingar och attityder - arbetet med formativt förhållningssätt i kollegialt lärande. Personalgruppen arbetar för gemensamma förhållningssätt och tydliga mål.

Gymnasie/Malgomajskolan

Vi har god trivsel bland elever och personal och utifrån personalenkäter och elevenkäter arbetar vi med handlingsplaner



4.7 Malgomajskolan ska vara det naturliga valet för gymnasieelever i inlandet.

Mått	Utfall	Kommentar
Antalet sökande till Malgomajskolan.	140	Ett större antal elever än vanligt avbröt skolgång i annan kommun och återvände. Ökat antal på språkin introduktion.

4.8 En budget i ram

Utbildningsnämnden har en budget i ram för 2017

4.9 Sammanfattning av måluppfyllelse

I nationella jämförelsedatabaser finns en tydlig ökning av måluppfyllelse de senaste åren för Vilhelmina kommuns elever. Utbildningsförvaltningen arbetar systematiskt och strategiskt för att hela tiden ha barnet/eleven i centrum och därigenom blir de aktiviteter som beslutas i riktning mot en högre måluppfyllelse för varje individ.

Vi arbetar också mot visionen om Vilhelmina – Lapplands bästa utbildningskommun.





5. Investeringar

Investeringar	Budget 2017	Utfall 2017	Budgetavvikelse
Upprustn utemiljöer	673,7	347,2	326,5
Toaletter M1	915,8	0,0	915,8
Renov Hembergssk.	121,0	191,5	-70,5
Lastbilskran	30,0	0,0	30,0
Projekt Kittelä	4 933,6	4 671,1	262,5
Lastbilslyft	1 000,0	0,0	1 000,0
Undervisn.lokal M3	500,0	947,6	-447,6
Täppan inv/utr	30,0	5,9	24,1
Golv Norrskenet	150,0	138,2	11,8
Norrskenet inv/utr	30,0	44,2	-14,2
Malgovik inv/utr	190,0	102,9	87,1
Nästansjö inv/utr	56,0	30,3	25,7
Saxnäs skola inv/utr	85,0	51,2	33,8
Teknikprogrammet	50,0	0,0	50,0
Volgsjö skola inv/utr	495,0	253,0	242,0
Hembergssk inv/utr	979,0	951,0	28,0
Utemiljö Saxnäs skol	0,0	5,1	-5,1
Dikanäs skola inv/utr	189,8	236,6	-46,8
Skogsbacken inv/utr	60,0	10,4	49,6
Regnbågen inv/utr	76,0	32,0	44,0
Inv/utr förskola	82,5	72,9	9,6
Vågen inv/utr	5,1	80,1	-75,0
Rävlyan inv/utr	7,0	0,0	7,0
Sagobacken inv/utr	69,3	47,2	22,1
Gem arbetsmiljö	140,6	95,1	45,5
Fordonsprg inv/utr	1 050,0	695,0	355,0
Elprogrammet	25,0	0,0	25,0
Vård- & omsorgsprg	40,0	0,0	40,0
Teknikpark	-59,6	41,3	100,9
Summa	11 924,8	9 049,8	2 875,0



6. Framtiden

Ny timplan med stadiindelning ger en förändring av tjänstefördelning.

Förskoleklass obligatorisk från ht 18. Förtydligande i förskolans läroplan och screening av eleverna i förskoleklass gör att undervisning och krav på eleverna förändras.

Ökade krav på fritids i läroplanen, ökade krav på undervisning i fritids ger nya planeringsförutsättningar

Ny läroplan med krav på digitalisering innebär ökade kostnader i fortbildning, i IKT utrustning både för elever och personal

Ny läroplan med språkval från år 6 innebär ökade kostnader för språklärare, bl a fler språkgrupper och IKT utrustning för att använda fjärrundervisning.

Dikanäs

Dikanäs skola och förskola står inför stora utmaningar utifrån det låga elev/barn antalet i våra verksamheter. Vår styrka är hög lärartäthet och till övervägande del behöriga lärare/pedagoger. Våra verksamheter arbetar aktivt utifrån den "rödadråden", med ett nära samarbete mellan förskola och skola, vi har även ett nära samarbete med Sagagårdens äldreboende, där generationer emellan får ta del av varandras erfarenheter och förmågor.

Den samiska- och nybyggarkulturen är en viktig del av förskolans och skolans profil, där natur och kultur samverkar och bildar en gemensam grund att stå på.

Våra verksamheter har en stark framtidstro på nyinflyttningar och av återvändande yngre familjer, en positiv trend som redan påbörjats och även barnafödandet har ökat.

Vojmådalens fortsatta utveckling leder till tillväxt som även gynnar skola och förskola.

Saxnäs

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).

Resor och resekostnader är ett problem och att satsa på intern fortbildning blir ett sätt att minska kostnader och förbättra personalens arbetsmiljö.

Vilhelmina/Malgovik/Latikberg förskola

För en utveckling av förskolorna är frågan om kompetensförsörjning en av de viktigaste frågorna för framtiden. I arbetet med barnet i centrum så ser vi att ett vidareutvecklat samarbete med BVC och socialförvaltningen är en förutsättning för barnets lärande och mående.

En förändrad struktur på föräldramöten och dess innehåll planeras för en ökad föräldrasamverkan.



Volgsjö skola(F-6) med fritidshem

En av de viktigaste frågorna för Volgsjö skolas framtid är definitivt lokalfrågan. Skolan behöver se annorlunda ut framöver för att det ska vara möjligt att bedriva en verksamhet enligt planer och lagar.

En annan viktig fråga gäller rekrytering av behörig personal. Med behörig personal på plats ökar kvaliteten på undervisningen samt förbättras arbetsmiljön för befintlig personal. Vidare är det viktigt att utvecklingsarbeten fortskrider och att de är kopplade till de behov som identifierats. Här är bl.a. vårt kvalitetsarbete centralt.

En framgångsfaktor, både vad gäller elevernas måluppfyllelse och personalens arbetsmiljö, har visat sig vara omorganisering från klassläraresystem till tvålärares- eller ämnesläraresystem. Detta siktar vi på att implementera fullt ut.

Hembergsskolan (7-9)

För Hembergsskolan i framtiden ligger ett intensifierat kvalitetsarbete såväl för undervisning och elevhälsa som arbetsmiljö och fortbildning, med syfte att öka måluppfyllelsen.

Den fysiska arbetsmiljön skall förbättras och arbetet är påbörjat. Det blir en del i arbetet med ökad måluppfyllelse.

En långsiktig ökad satsning på fortbildning görs såväl generellt som specifikt, bl.a. genom anställning av en lärarcoach för handledning av ett antal lärare.

Gymnasie/Malgomajskolan

Framtiden ser relativt ljus ut. Vi har nått vårt mål om Lapplands bästa gymnasium. Elevantalet ligger strax under 400 elever just nu.

Framtidsfrågan ligger i gymnasiala samverkansformer och kompletterande gymnasieprogram för att kunna behålla den goda utvecklingstrenden

Här ligger många tankar i det vi kallar Malgomajskolan 3.0, se bild på nästa sida.

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.

Vi kommer att satsa allt mer på yrkesutbildningar, internutbildningar och uppdragsutbildningar. Kompetensförsörjningsbehoven är stora, överallt.

Verksamhetsberättelse 2017 – Socialnämnden

(Tkr)	Budget 2017	Bokslut 2017	Budget-avvikelse	Prognos 201708	Utfall 2016
Intäkter	-69 957	-76 909	6 952	-66 298	-93 506
Personal-kostnader	190 338	188 623	1 715	190 229	186 208
Övriga kostnader	94 703	98 592	-3 889	92 099	88 349
Netto-kostnader	215 084	210 306	4 778	216 030	181 051

Kommentarer till årets utfall

Socialnämnden redovisar år 2017 ett nettokostnadsutfall på motsvarande 210 306 tkr. I förhållande till angiven nettobudgetram inklusive tilläggsanslag (215 084 tkr) resulterar utfallet i ett samlat överskott på motsvarande +4 778 tkr.

I augusti prognostiserades i samband med upprättandet av delårsbokslutet ett nettoutfall för helåret till 216 030 tkr, vilket antogs skulle ge ett samlat underskott med motsvarande -1070 tkr i förhållande till budget inklusive tilläggsanslag. Det redovisade nettoresultatet är således +5 724 tkr bättre än upprättad prognos i augusti.

Vid kommunfullmäktige i juni fattades beslut om att bevilja socialnämnden tilläggsanslag på 2017 års budget med 14 000 tkr, ur det överskott som kommunen redovisade år 2016. Tilläggsanslaget beslutades mot bakgrund av socialnämndens bedömning efter analys av aprilbokslutet att socialnämnden inte skulle nå en budget i balans under år 2017.

Intäkter

Utfallet vad avser intäkter under år 2017 (76 909 tkr) är betydligt högre än budget (69 957 tkr), och avsevärt högre än prognos i augusti (66 298 tkr). Den stora positiva avvikelsen på samlad nivå för socialnämnden (+6 952 tkr) är helt hänförlig till utfallet av ersättningarna för mottagandet av ensamkommande barn och ungdomar enligt tidigare avtal, samt utfallet av de s.k. återsökningbara extraordinära kostnaderna för insatser inom målgruppen.

Ersättningar som reglerats av ingångna avtal för mottagande med Migrationsverket samt ersättningar för placeringar utöver avtal har fortlöpt under första halvåret 2017. Ett betydligt lägre antal anvisningar än vad avtalet skriver fram, har medfört ett kraftigt överskott i balansen mellan vad avtalet gett för

Verksamhetsberättelse 2017

Socialnämnden

intäkter och de faktiska upparbetade kostnaderna. Dessa intäkter enligt tidigare gällande avtal (fram till 170630) har enligt den interna arbetsordningen i Vilhelmina kommun fördelats mellan socialnämnden och utbildningsnämnden.

Kraftiga eftersläpningar i återsökningsförfarandet av kommunens kostnader hos Migrationsverket samt brist på medeltillgång hos Migrationsverket har medfört att de kostnader som fortlöpande redovisats i egen verksamhet inte har kunnat balanseras upp mot beslutade och godkända återbetalningar enligt Migrationsverkets direktiv. Då tiden för handläggning och beslut kan vara så lång som upp till två år, har detta medfört ett behov av ett internt förhållningssätt i kommunen till vilken nivå på intäkterna som ska antas i uppföljnings- och bokslutsprocessen. Beslut har fattats i kommunledningsgruppen under 2017 att av de extraordinära kostnader som Migrationsverket beslutar om i fråga om återbetalningar, ska kommunen i beräkningarna anta en återbetalning om 60 % av den faktiska upparbetade kostnaden som återsöks. Skälet till att tillämpa denna försiktighetsprincip står att finna i de direktiv som Migrationsverket och också SKL lämnat kommunerna, vilka i sig grundats på bedömningen av Migrationsverkets egen budget för detta mål- och utgiftsområde.

Den samlade verksamheten för mottagande av flyktingar under socialnämndens ansvar redovisade för 2017 ett positivt utfall i förhållande till angiven intäktsbudget med motsvarande +2 767 tkr.

Individ- och familjeomsorgen redovisar, mot bakgrund av mycket omfattande återsökningar av placeringskostnader och så kallade extraordinära kostnader för insatser i målgruppen, ett positivt utfall i förhållande till budget för intäkter med +6 110 tkr. Under 2017 har också ersättningar för kostnader som redovisats in till Migrationsverket för samtliga kvartal under 2016 kommit in och bokförts som intäkter. Trots att denna eftersläpning tagits hänsyn till i prognoser och hanterats via balankonton mellan åren, har utfallet varit betydligt högre än vad som antagits utifrån fastslagen princip om 60 % återbetalning.

Äldreomsorgen redovisar i förhållande till budget ett positivt utfall på +523 tkr, vilket förklaras av erhållna stimulansbidrag för ökad bemanning, samt en viss ökning av de avgiftsanknutna intäkterna.

LSS-omsorgen redovisar i förhållande till budget ett negativt utfall på -2 537 tkr, vilket förklaras av att utbetalda ersättningar från Försäkringskassan för utförandet av personlig assistans inte nått upp till förväntad och budgeterad nivå. Detta till följd av indragna assistansersättningar för brukare i Vilhelmina kommun.

Personalkostnader

Utfallet avseende personalkostnader (188 623 tkr) är +1 715 tkr lägre än angiven budgetram (190 338 tkr) och vidare +1 606 tkr lägre än prognosen som

Verksamhetsberättelse 2017

Socialnämnden

upprättades i augusti. Den positiva avvikelser i förhållande såväl till budget som till prognos förklaras av att löneutfallet i lönerrevision 2017 totalt sett blev lägre än vad som budgeterats utifrån centrala direktiv, av hög vakansgrad i vissa nyckelbefattningar, samt av god följsamhet i form av neddragningar i bemanning vid förändrad (minskad) volym inom LSS-omsorgen samt HVB-verksamheten under hösten.

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

Övriga kostnader

Det tilläggsanslag om 14 000 tkr som socialnämnden erhöll av kommunfullmäktige i juni har fullt ut använts för att förstärka budgeten för placeringskostnader och för övriga kostnadsdrivande insatser inom LSS-omsorgen och Individ- och familjeomsorgen.

I resultatet för 2017 överstiger de övriga kostnaderna angiven budgetram med -3 889 tkr. I förhållande prognos upprättad i augusti är helårsutfallet -6 493 tkr sämre.

En inte oväsentlig del av kostnaderna i detta slag utgörs av placeringskostnader och kostnader för insatser som både kan och har återsökts hos Migrationsverket. Sålunda ska dessa kostnader balanseras mot de intäkter som ovan redovisats.

Vidare förklaras den negativa avvikelser av en fortsatt och även tilltagande ärendemängdsökning avseende insatser i målgruppen Barn och Unga. Beslutade insatser i form av placeringar medför en ökad kostnad för köp av externa tjänster, då egna resurser exempelvis i form av egna familjehem är otillräckliga.

Avvikelsen i förhållande såväl till angiven och förstärkt budget som till upprättad prognos i augusti förklaras även till del av det omfattande behov av konsulttjänster som förelegat ända fram till i november månad inom individ- och familjeomsorgen som en konsekvens av den omfattande och bekymmersamma vakanssituationen gällande bemanningen av ordinarie tjänster. Bemanning i form av inköp från konsultföretag har av samma skäl även varit nödvändig inom den medicinska enheten.

Redogörelse för utfallspåverkande beslut

Kommunfullmäktiges beslut om budgetram 2017 för Socialnämnden i juni 2016 resulterade i behovet om vidtagandet av kontinuerliga åtgärder på motsvarande 16 800 tkr för en budget i balans år 2017:

Verksamhetsberättelse 2017

Socialnämnden

<u>Summa</u>	<u>Åtgärd</u>	<u>Verksamhet</u>
(-) 3 000	Intäktsförstärkning (diff. intäkt-kostnad)	Immigration
(-) 2 000	Intäktsförstärkning (SFB)	LSS
(-) 500	Intäktsförstärkning avgifter ÄO	Äldreomsorgen
3 800	Besparing kostnader placering LSS 9:8	LSS
4 800	Besparing 1 avd. äldreomsorgen	Äldreomsorgen
1 000	Besparing kostnader personal ÄO	Äldreomsorgen
1 500	Minskade placeringskostnader (Stödteamet)	IFO
200	Minskat försörjningsstöd genom DUA-projektet	IFO
16 800 tkr		

De behov som bedömdes inte kunna inrymmas i ram omfattades av de över tid tilltagande volymökningarna till följd av beviljat stöd och tillkommande behov av insatser i individärenden. Ökningen har skett och sker i en takt som 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.

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 antagandet om 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.

Uppnådd effekt kan konstateras endast i tre av de beslutade åtgärderna; intäktsförstärkningar Immigration, besparingar inom äldreomsorgen samt intäktsförstärkningar inom äldreomsorgen. Socialnämndens har sålunda under året kunnat konstatera en kraftigt underfinansierad verksamhet i förhållande till angiven nettobudgetram 2017. Socialnämndens rapport om detta förhållande till kommunfullmäktige resulterade i en hantering som medförde ett tilläggsanslag till socialnämnden om totalt 14 000 tkr.

Avvikelse från planeringsförutsättningarna i verksamhetsplanen

Äldreomsorgen

Äldreomsorgen redovisar ett nettokostnadsutfall på motsvarande 109 506 tkr, vilket är 3 578 tkr högre än nettoutfallet 2016. Resultatet år 2017 överstiger angiven budgetram med -316 tkr, och återfinns i slag personalkostnader.

Avveckling av äldreboendet Strandbacka har under 2017 till del följt planeringsförutsättningarna. Ett fortsatt mycket högt tryck och stor efterfrågan

på platser för korttidsvård och växelvård av äldre under 2017 har fördröjt avvecklingen av den andra av tre avdelningar på boendet.

Den långsiktiga omställningen inom de särskilda boendeformerna medför att antalet beviljade och utförda timmar inom hemtjänsten ökar, vilket följer den plan som fastställts. Ett par tillkommande individärenden till följd av kraftigt förändrade behov, såväl på tätorten som i fjälldalarna, har emellertid medfört en utökad och ej planerad kostnad inom den samlade hemtjänsten.

Det ändå i förhållande till omfånget av verksamheten låga underskottet om -316 tkr förklaras av en återhållsamhet avseende övrig drift.

LSS-omsorgen

Försäkringskassans beslut om indragna assistansersättningar för enskilda brukare åren 2015-2017 kommit att medföra mycket betydande ekonomiska konsekvenser för verksamhetens budget. De förväntade intäkterna i form av assistentersättningar uteblir och kostnaden för omsorgen och omvårdnaden 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 avslutat från och med april 2018.

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 mycket kraftigt tilltagande ärendemängdsökningen i form av aktualiseringar till individ- och familjeomsorgen har bestått även under 2017. Aktualiseringarna har sammantaget under tre år ökat med ca 200 %. Inom området Barn och Unga är ökningen ännu större.

Den ökade 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 enhetens personal. Personalkostnaderna i förhållande till planeringsförutsättningarna och till budget redovisar ett omfattande överskott till följd av de vakanser som funnits under året samtidigt som kostnaderna för konsulter och köp av utredningstjänst ökat.

Under hösten 2017 har kostnaderna för köp av konsulttjänster minskat i stor utsträckning. Projektet Bemanning i Balans, vilket fullmäktige beslutade om i

Verksamhetsberättelse 2017

Socialnämnden

februari månad, har haft stor påverkan på det faktum att IFO-enheten från och med 1 november har egen anställd personal på samtliga ordinarie tjänster.

Till följd av omfattande insatser riktade mot målgruppen ensamkommande som en konsekvens av den mycket stora ökningen av flyktingmottagandet under slutet av 2015 och inledningen av 2016, har de ackumulerade kostnaderna också ökat under 2017.

Antagandet i planeringsförutsättningarna om en intäktsnivå på 60 % utifrån återbetalning av återsökningsbara kostnader har inte hållit. Utfallet har varit betydligt högre, vilket resulterat i en kraftig ökning av intäkterna.

Inför år 2017 förstärkte socialnämnden individ- och familjeomsorgens budgetram genom omfördelningar mellan verksamheter. Trots detta och trots den kraftiga intäktsökningen i förhållande till ram redovisar individ- och familjeomsorgen en nettoavvikelse i förhållande till budget om -7 962 tkr, vilket är en mycket stor avvikelse från planeringsförutsättningarna.

Immigrationsverksamheten

Socialnämnden gick in i budgetåret 2017 samtidigt som flyktingmottagandet i Sverige antagit en nära nog dramatisk förändring. Ökad gränskontroll och en uttalat klart mer restriktiv flyktingpolitik resulterade i att antalet anvisningar avseende ensamkommande barn och ungdomar under året varit mycket få i förhållande till de anvisningstal som tidigare hade överenskommit. De planeringsförutsättningar som legat till grund för beslut om verksamhet 2017 fick därför under våren 2017 kraftigt revideras.

Förändrade regler avseende ersättningar för mottagandet av ensamkommande barn som kom att gälla från 1 juli 2017, skapade helt nya förutsättningar för vilken verksamhet kommunen skulle bedriva. Från augusti 2017 har kommunen tillskapat ett stödboende för ungdomar över 18 år samtidigt som beslut fattats att avveckla kommunens egna HVB-hem för ensamkommande barn och ungdomar. Även den interna fördelningen av intäkter mellan utbildningsnämnden och socialnämnden har setts över och förändrats vad gäller målgruppen ensamkommande.

Mål och måluppfyllelse

I den av kommunfullmäktige antagna budget- och strategiplanen för 2017-2019 finns ett antal övergripande mål som har bäring mot den verksamhet som socialnämnden ansvarar för.

Mål till nämnd

Mål ur Vilhelmina kommuns Budget- och Strategiplan 2017-2019 med bäring mot socialnämndens verksamhetsområden:

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 lå länge ekonomin tillåter och behovet finns.
- Fullfölja ett trygghetsboende för äldre i centrum.

Verksamhetsmål

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

Internkontroll

Socialnämnden har för 2017 fastställt en intern kontrollplan som inarbetats i det av kommunfullmäktiga antagna reglementet för intern kontroll, kf § 11/2013.

Kvalité

Yttre kvalitet, mål och måluppfyllelse

”Andelen brukare som är ganska/mycket nöjda med sitt särskilda äldreboende ska inte understiga 85 %. Andelen brukare som är ganska/mycket nöjda med sin hemtjänst ska inte understiga 93 %.”

Verksamhetsberättelse 2017

Socialnämnden

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 %
2017:	93 %	Västerbottens län: 86 %	Riket: 82 %

Hemtjänsten

2013:	97 %	Västerbottens län: 93 %	Riket: --
2014:	93 %	Västerbottens län: 93 %	Riket: --
2015:	93 %	Västerbottens län: 93 %	Riket: 89 %
2016:	97 %	Västerbottens län: 92 %	Riket: 89 %
2017:	97 %	Västerbottens län: 93 %	Riket: 89 %

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

Kommentar

Målen är uppnådda. För brukare i särskilt boende kan konstateras en kraftig ökning av måluppfyllelsen. Svarsfrekvensen år 2017 är däremot lägre än för tidigare år, vilket kan ha betydelse för utfallet avseende graden av måluppfyllelse.

"Antalet barn- och ungdomsären den ska minska i procent av antalet barn och ungdomar."

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

	2013	2014	2015	2016	2017
Ekonomiskt bistånd	170	186	170	148	163
Familjerätt	31	33	70	45	41
Vuxna	108	115	130	144	176
Barn och Unga (exkl. ensamkommande)	153	234	311	376	384
Barn och Unga (ensamkommande)	15	17	58	12	68
Totalt antal:	483	585	739	725	832

Verksamhetsberättelse 2017

Socialnämnden

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

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Ekonomi	133	125	120	110	120	134
Familjerätt	5	8	15	16	13	16
Vuxen	46	45	44	47	37	34
Barn och unga (exkl. ensamkommande)	55	63	89	84	89	85
Barn och Unga (ensamkommande)	17	26	35	81	61	44
Total ärendemängd:	276	267	303	338	320	300

Kommentar:

Målet för år 2017 är ej uppnått. En fortsatt allvarlig och tilltagande ärendemängdsökning vad gäller området Barn och Unga kan konstateras över åren. Antalet aktualiseringar och insatser rörande ensamkommande barn och unga har minskat till följd av den kraftiga inbromsningen av mottagandet under andra halvan av 2016 och under 2017.

Investeringar

Socialnämnden har under 2017 haft att hantera en investeringsram på motsvarande 1 594 tkr.

Kostnadsredovisning 2017

Inventarier Hemtjänsten:	213,7 tkr
Inventarier/utrustning Åsbacka:	251,6 tkr
Inventarier Saxnäs äldreboende:	66,1 tkr
Inventarier Solsidan:	42,4 tkr
Inventarier Sagagården	12,2 tkr
Inventarier Tallbacka	62,4 tkr
Inventarier Strandbacka	65,1 tkr
Åsbacka/Gläntan återställning	347,1 tkr
Markarbeten utemiljö Åsbacka	25,5 tkr
TOT:	1 086,1 tkr

Verksamhetsberättelse 2017

Socialnämnden

Resultat 2017:	Budget: 1 594 tkr
	Kostnader: 1 086 tkr
	Netto: +508 tkr

Kommentar:

Omställning i fastigheten Smeden till ändamålsenliga lokaler för Ledningsfunktioner, Handläggarenhet och Medicinska enheten, för Hemtjänst och Hemsjukvård i samband med flytt från Åsbacka samt samlokalisering med kommande Trygghetsboende för äldre, har prioriterats även under 2017. Tillskapandet av ny avdelning på Åsbacka efter omlokalisering av den gemensamma vårdavdelningen samt återställandet av lokaler där hemtjänsten tidigare varit förlagd, har bekostats av socialnämndens investeringsbudget år 2017.

Framtiden

Socialnämndens positiva nettokostnadsutfall i förhållande till angiven budgetram år 2017 bör betraktas utifrån den omständighet som rått med erhållandet av ett tilläggsanslag som kraftigt förstärkte socialnämndens budget. En utebliven ramhöjning av budget till följd av kommunfullmäktiges tilläggsanslag hade resulterat i ett samlat underskott på motsvarande drygt -9 000 tkr.

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 på särskilt boende.

Ett kraftigt avstannat flyktingmottagande på såväl nationell nivå som på lokal nivå, tillsammans med en omfattande förändring av reglerna för ersättning för mottagande har framtvingat ett betydligt mer restriktivt förhållningssätt avseende kostnadsutvecklingen inom det samlade mottagandet i Vilhelmina. Strukturen för mottagande har setts över och anpassats utifrån de nya förutsättningarna. Det är högst osannolikt att Socialnämnden kommande budgetår kan påräkna samma nivåer av intäkter som under 2016 och 2017.

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

En närmare analys av denna kostnadsutveckling för 2017 visar att det är insatser inom det samlade verksamhetsfältet Barn och Unga som fortfarande och faktiskt i än högre grad står för stor del av hela budgetöverskridandet. Detta trots att

Verksamhetsberättelse 2017

Socialnämnden

budgetramarna även inför år 2017 förstärktes med hänsyn tagen till prognos och utfall år 2016.

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 har under 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 i sig medför hårdare påfrestningar på vården och på omsorgen. Inom såväl särskilt boende som hemtjänst ökar ärendemängden och fler insatser görs även relativt sett antalet boende/brukare. Detta gäller för verksamheten i hela kommunen med dess stora geografiska ytor och avstånd. Trots denna utveckling behöver strukturen för särskilda boenden fortsatt förändras, och socialnämnden har beslutat om 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 betraktas vara 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 och i ledningsfunktionerna. De senaste åren har vakansläget bland utbildad personal kommit att bli allt mer omfattande, och särskilt allvarig har bristen varit på undersköterskor, legitimerad HSL-personal samt utbildade socionomer. Projektet Bemanning i Balans inom individ- och familjeomsorgen har medfört en mycket betydande förbättring av bemanningssituationen inom IFO-enheten, och nämnden har hos kommunfullmäktige anhållit om en förlängd projekttid för möjligheten till en mer genomgripande utvärdering.

Brukarenkäter 2017

För år 2017 har brukarenkäter i följande verksamheter prioriterats:

- A. LSS-omsorgen Personlig assistans
- B. Äldreomsorgen, med fokus på särskilt boende

A. Brukarundersökning LSS-omsorgen

Undersökningen är genomförd bland brukare som bor i eget boende och har personlig assistans enligt LSS från kommunen eller assistansersättning enl. Socialförsäkringsbalken, SFB, år 2017.

Sammanfattning

Enligt beslut i verksamheten ska det varje år under första kvartalet genomföras en brukarundersökning bland brukare som bor i eget boende och har personlig assistans. 2017 är första tillfället som denna enkät skickats ut.

17 brukare erbjöds delta i brukarundersökningen och 12 brukare deltog. Utav dessa 17 brukare har 11 personer kommunen som utförare och 6 personer personlig assistans med privata utförare.

Svarsfrekvensen bland brukare som valt kommunens som utförare av personlig assistans 9 av 11, 82 %. Svarsfrekvens hos brukare med privata utförare var 2 av 6, 33 %. En har inte svarat på frågan.

Av de 17 personer som erbjöds att delta var 12 män och 5 kvinnor. Åldersfördelningen bland dessa personer som erbjöds att delta var enligt följande:

År 1-19 2 person
År 20-29 4 personer
År 30-39 3 personer
År 40-49 1 person
År 50-59 2 person
År 60-69 4 personer
År 70- 1 person

Metod

En enkät skickades brevlades till 17 brukare som har beviljats personlig assistans av kommunen enl. LSS eller har beviljats assistansersättning enligt SFB och har kommunen eller privata företag som utförare.

Enkäten består av 8 frågor varav 2 frågeställningar har en följdfråga samt en avslutande fråga om det finns övriga synpunkter.

Resultat

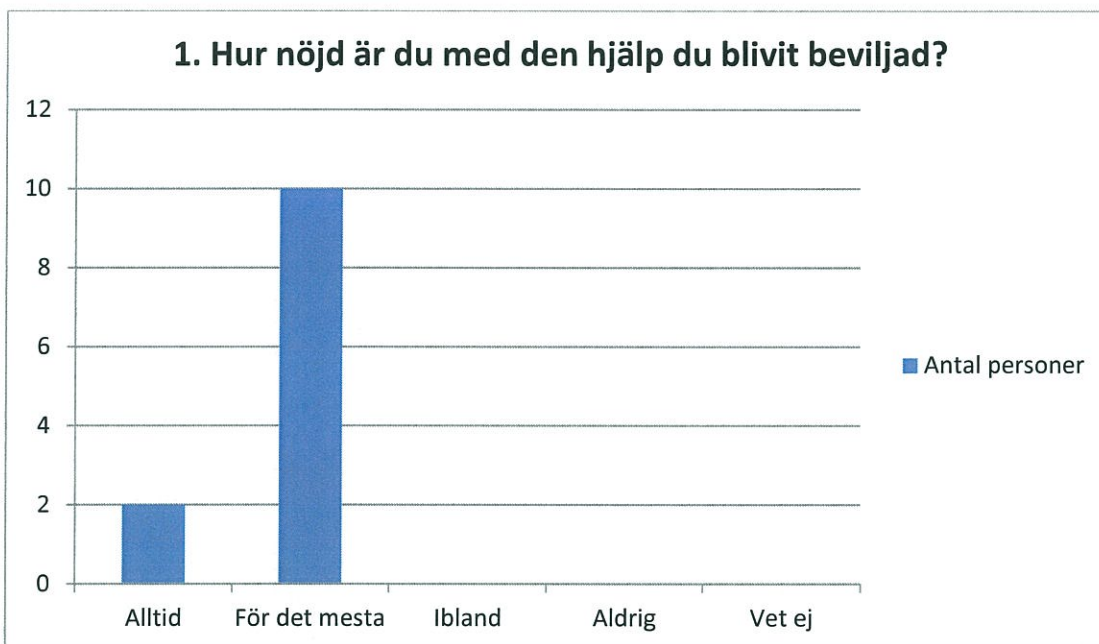
Nedanstående resultat är en samlad bedömning från enkäterna.

Varje svar redovisas som antal personer.

Urval från enkäten; Nöjdhet, bemötande och trygghet

Fråga 1: Är du nöjd med den hjälp du blivit beviljad?

Alltid **2** För det mesta **10** Ibland Aldrig Vet ej



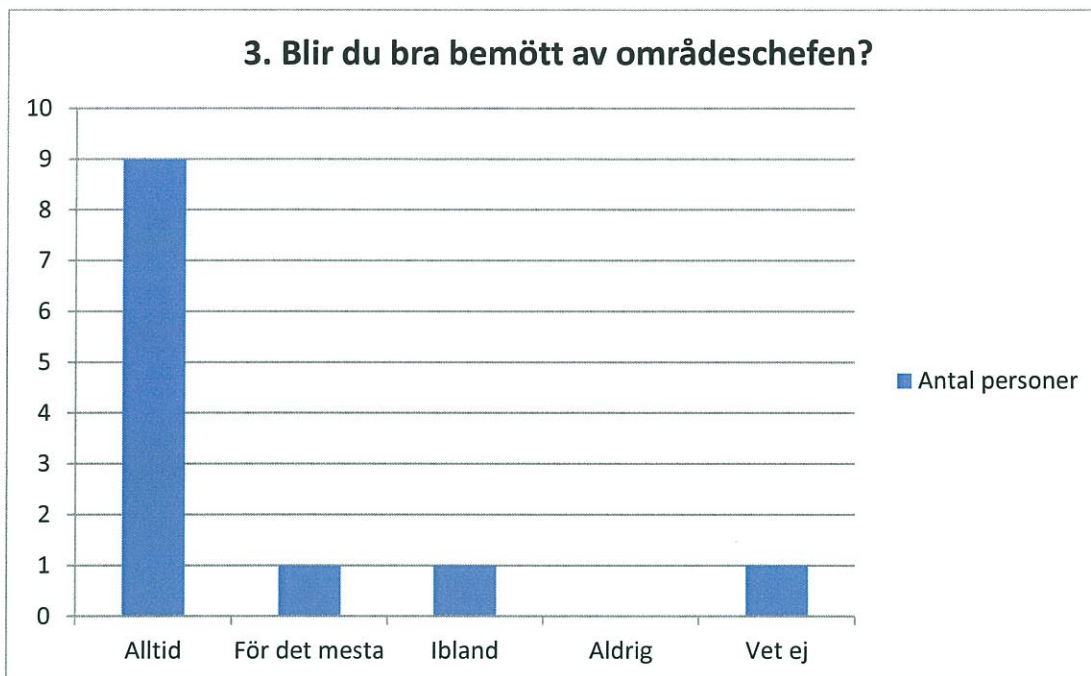
Fråga 2: Blir du bra bemött av personalen?

Alltid **3** För det mesta **9** Ibland Aldrig Vet ej



Fråga 3: Blir du bra bemött av områdeschefen?

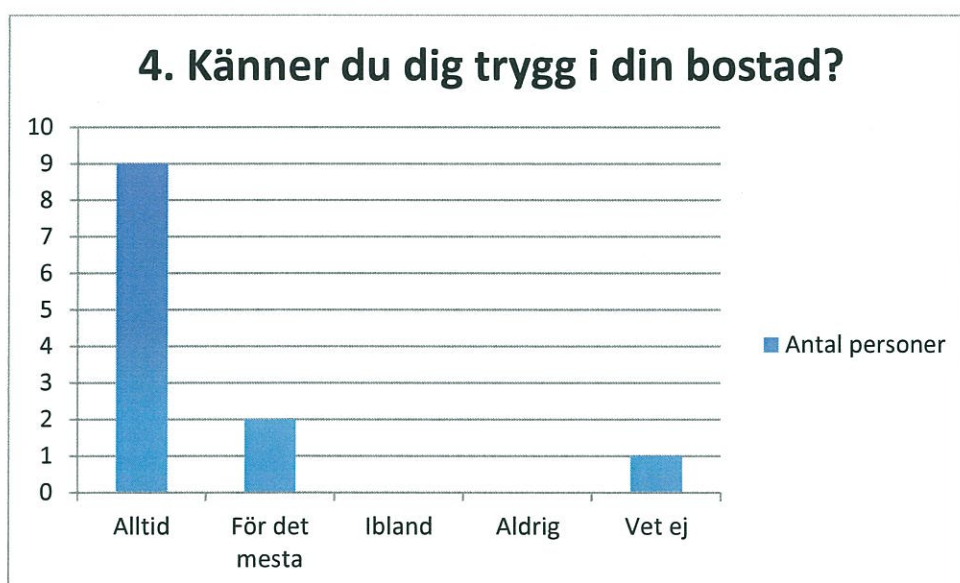
Alltid **9** För det mesta **1** Ibland **1** Aldrig **0** Vet ej **1**



En persons kommentar: *Behövs ej, nära anhörig utför assistansen*

Fråga 4: Känner du dig trygg i din bostad?

Alltid **9** För det mesta **2** Ibland **0** Aldrig **0** Vet ej **1**



Reflektion

Det är 82 % av brukarna som valt kommunen som utförare av assistansen som svarat på enkäten, vilket är positivt utifrån att det är första gången vi skickar enkäten enbart till brukare med personlig assistans.

Att inte fler brukare med privat utförare svarat på enkäten kan stå för olika saker. Kanske att den enskilde inte vill eller själv kan svara, att godeman/förvaltare inte känt till, missat/prioriterat bort enkäten eller annat.

Gällande nöjdhet, bemötande och trygghet ger majoriteten av brukarna Utförarna ett gott betyg.

På fråga 1. *Är du nöjd med den hjälp du blivit beviljad?* svarar 83 % *För det mesta*

På fråga 2. *Blir du bra bemött av personalen?* svarar 75 % *För det mesta.*

På fråga 3. *Blir du bra bemött av områdeschefen?* svarar 75 % *Alltid.*

På fråga 4. *Känner du dig trygg i din bostad?* svarar 75 % *Alltid.*

B. Vad tycker de äldre om äldreomsorgen? - Vilhelmina

Sammanfattning av Socialstyrelsens undersökning – Nationell nivå

Socialstyrelsens undersökning *Vad tycker de äldre om äldreomsorgen?* visar att majoriteten av de som har äldreomsorg i Sverige tycker att den är bra. Fortfarande finns det dock förbättringspotential.

2017 års rapport bygger på en samkörning av undersökningen och de hälsodata- och socialtjänstregister som Socialstyrelsen förvaltar. Genom att synliggöra faktorer som kan ha ett samband med upplevelsen av den egna äldreomsorgen kan kunskapen öka om behoven hos äldre personer.

Resultaten visar att:

- Personer i ordinärt boende med förskrivning av psykofarmaka och olämpliga läkemedel för äldre upplever sig ha stora besvär av ångslan, oro eller ångest. Resultat skiljer sig från personer i särskilt boende med samma läkemedelsbehandling.
- Personer som bor i ordinärt boende med en multisjuklighet skattar den egna hälsan som mindre god och upplever sig ha mer besvär av ångslan än den genomsnittliga hemtjänsttagaren.
- Personers upplevelser av hälsan och omsorgen ser olika ut beroende på diagnos och om den enskilde bor i ordinärt boende eller särskilt boende.
- Personer med fler beviljade hemtjänsttimmar än genomsnittet svarar i lägre grad positivt på frågorna om den egna hälsan och är mindre positiva till sin omsorg. Det speglar att stora behov är en viktig faktor i den enskildes upplevelser av omsorgen och sin egen hälsa.
- Personer i ordinärt boende med socialtjänstinsatsen dagverksamhet har större besvär av ensamhet och ångslan än genomsnittet.
- Majoriteten av anhöriga som deltagit i undersökningen upplever samarbetet med personalen på det särskilda boendet som bra.
- 83 procent av anhöriga som deltagit i undersökningen är nöjda med den vård och omsorg som ges till deras närstående. När äldre svarar helt själva är 84 procent lika nöjda.

Resultaten visar genomgående på att det finns skillnader i upplevelsorna om såväl den egna vården som omsorgen, beroende på om den enskilde bor i ordinärt boende eller särskilt boende. Rapporten ger dock inga svar på bakomliggande orsaker till att resultaten ser ut som de gör. Därmed krävs fler studier för att analysera de bakomliggande faktorerna.

Verksamhetsberättelse 2017

Socialnämnden

Resultat Vilhelmina 2017 - Särskilt boende

Andel svarande i kommunen 2017, procent		46														
Kategorier		F1 Hur bedömer du ditt allmänna hälsotillstånd?				F2 Har du besvär av ångsan, oro eller ångest?				F3 Hur är din rörlighet inomhus?				F4 Fick du plats på det äldreboende du ville bo på?		
		Mycket gott/ Ganska gott				Ganska dåligt/ Mycket dåligt				Jag har stora svårigheter Jag har vissa svårigheter Jag har förttytt mig själv utan svårigheter				Jag har inte alls förttytt mig själv Jag kan inte alls förttyta mig själv		
		Mycket gott/ Ganska gott	Någorlunda	Mycket dåligt/ Totalt	Nej	Ja, låta besvär	Ja, svåra besvär	Totalt	Jag har förttytt mig själv utan svårigheter	Jag har vissa svårigheter att förttyta mig själv	Totalt	Ja	Nej	Totalt		
Totalt, procent	2017	20	56	24	100	45	45	10	100	22	32	46	100	91	9	100
Män, procent	2017	24	53	24	101	56	31	13	100	18	35	47	100	100	0	100
Kvinnor, procent	2017	18	58	24	100	39	52	9	100	24	30	45	99	67	13	100
66-79 år, procent	2017	22	44	33	99	63	13	25	101	33	22	44	99	100	0	100
80 år eller äldre, procent	2017	20	59	22	101	41	51	7	99	20	34	46	100	69	11	100

Andel svarande i kommunen 2017, procent		46															
Kategorier		F5 Trivs du med ditt rum eller lägenhet?				F6 Är det trivsamt i de gemensamma utrymmena?				F7 Är det trivsamt utomhus runt ditt boende?				F8 Hur brukar maten smaka?			
		Ja				Ja				Ja				Mycket bra/ Ganska bra			
		Ja	Delvis	Nej	Totalt	Ja	Delvis	Nej	Totalt	Ja	Delvis	Nej	Totalt	Mycket bra/ Ganska bra	Varken bra eller dåligt	Ganska dåligt/ Mycket dåligt	
Totalt, procent	2017	65	29	6	100	79	19	2	100	71	22	7	100	81	13	6	100
Män, procent	2017	65	29	6	100	71	29	0	100	77	15	8	100	76	6	18	100
Kvinnor, procent	2017	66	28	6	100	82	15	3	100	65	25	7	100	83	17	0	100
66-79 år, procent	2017	67	22	11	100	86	14	0	100	x	x	x	x	78	11	11	100
80 år eller äldre, procent	2017	65	30	5	100	78	20	3	101	69	26	6	101	82	13	5	100

Andel svarande i kommunen 2017, procent		46															
Kategorier		F9 Upplever du att målbilderna på ditt äldreboende är trevlig stund på dagen?				F10 Brukar personalen ha tillräckligt med tid för att kunna utföra sitt arbete hos dig?				F11 Brukar personalen meddela dig i förväg om tillståndsförändringar?				F12 Brukar du kunna påverka vid vilka tider du får hjälp?			
		Ja, alltid/ Oftast				Ja, alltid/ Oftast				Ja, alltid/ Oftast				Ja, alltid/ Oftast			
		Ja, alltid/ Oftast	Ibland	Sällan/ Nej, aldrig	Totalt	Ja, alltid/ Oftast	Ibland	Sällan/ Nej, aldrig	Totalt	Ja, alltid/ Oftast	Ibland	Sällan/ Nej, aldrig	Totalt	Ja, alltid/ Oftast	Ibland	Sällan/ Nej, aldrig	
Totalt, procent	2017	83	9	9	101	73	16	10	99	50	13	37	100	81	14	5	100
Män, procent	2017	93	0	7	100	82	12	6	100	55	25	17	100	86	7	7	100
Kvinnor, procent	2017	77	13	10	100	69	19	13	101	46	8	46	100	79	17	3	99
66-79 år, procent	2017	86	0	14	100	78	11	11	100	x	x	x	x	x	x	x	x
80 år eller äldre, procent	2017	82	10	8	100	73	18	10	101	60	9	41	100	78	16	6	99

Andel svarande i kommunen 2017, procent		46															
Kategorier		F13 Brukar personalen bemöta dig på ett bra sätt?				F14 Brukar personalen ta hänsyn till dina önskligheter och önskemål om hur hjälpen ska utföras?				F16 Hur trygg eller otrygg känns det att bo på ditt äldreboende?				F17 Känner du tillräckligt för personalen på ditt äldreboende?			
		Ja, alltid/ Oftast				Ja, alltid/ Oftast				Mycket trygg/ Ganska trygg				Ja, för alla i personalen/ Ja, för flertalet i personalen			
		Ja, alltid/ Oftast	Ibland	Sällan/ Nej, aldrig	Totalt	Ja, alltid/ Oftast	Ibland	Sällan/ Nej, aldrig	Totalt	Mycket trygg/ Ganska trygg	Varken trygg eller otrygg	Ganska otrygg/ Mycket otrygg	Totalt	Ja, för alla i personalen/ Ja, för flertalet i personalen	Ja, för några i personalen	Nej, inte för någon i personalen	
Totalt, procent	2017	96	4	0	100	87	11	2	100	98	4	0	100	90	10	0	100
Män, procent	2017	100	0	0	100	90	7	0	100	100	0	0	100	94	6	0	100
Kvinnor, procent	2017	94	6	0	100	80	19	3	99	94	6	0	100	88	12	0	100
66-79 år, procent	2017	100	0	0	100	100	0	0	100	100	0	0	100	100	0	0	100
80 år eller äldre, procent	2017	96	5	0	100	84	15	3	100	95	5	0	100	88	12	0	100

Andel svarande i kommunen 2017, procent		46															
Kategorier		F18 Hur nöjd eller missnöjd är du med de aktiviteter som erbjuds på ditt äldreboende?				F19 Är möjligheterna att komma utomhus bra eller dåliga?				F20 Händer det att du besväras av ensamhet?				F21 Hur lätt eller svårt är det att få träffa sjukvårdens vid behov?			
		Mycket nöjd/ Ganska nöjd				Mycket bra/ Ganska bra				Ja, då och då				Mycket lätt/ Ganska lätt			
		Mycket nöjd/ Ganska nöjd	Varken nöjd eller missnöjd	Ganska missnöjd/ Mycket missnöjd	Totalt	Mycket bra/ Ganska bra	Varken bra eller dåliga	Ganska dåliga/ Mycket dåliga	Totalt	Nej	Ja, då och då	Ja, ofta	Totalt	Mycket lätt/ Ganska lätt	Varken lätt eller svårt	Ganska svårt/ Mycket svårt	
Totalt, procent	2017	67	38	5	100	51	27	22	100	41	45	14	100	76	22	2	100
Män, procent	2017	67	33	0	100	40	27	13	100	38	54	8	100	79	14	7	100
Kvinnor, procent	2017	63	40	7	100	47	27	27	101	42	42	16	100	74	26	0	100
66-79 år, procent	2017	x	x	x	x	57	29	14	100	x	x	x	x	71	14	14	99
80 år eller äldre, procent	2017	63	42	6	101	50	26	24	100	39	47	13	99	76	24	0	100

Verksamhetsberättelse 2017

Socialnämnden

År		F21 Hur lätt eller svårt är det att få träffa sjuksköterska vid behov?				F22 Hur lätt eller svårt är det att få träffa läkare vid behov?				F23 Hur lätt eller svårt är det att få kontakt med personalen på ditt äldreboende, vid behov?				F24 Hur nöjd eller missnöjd är du sammanlagt med ditt äldreboende?			
Mycket lätt/ Ganska lätt	Varken lätt eller svårt	Ganska svårt/ Mycket svårt	Totalt		Mycket lätt/ Ganska lätt	Varken lätt eller svårt	Ganska svårt/ Mycket svårt	Totalt		Mycket lätt/ Ganska lätt	Varken lätt eller svårt	Ganska svårt/ Mycket svårt	Totalt	Mycket nöjd/ Ganska nöjd	Varken nöjd eller missnöjd	Ganska missnöjd/ Mycket missnöjd	Totalt
Totalt, procent	2017	76	22	2	100	50	31	19	100	87	4	4	99	93	7	0	100
Män, procent	2017	99	14	7	100	50	25	25	100	100	0	0	100	100	0	0	100
Kvinnor, procent	2017	74	26	0	100	50	33	17	100	85	9	6	100	90	10	0	100
66-79 år, procent	2017	71	14	14	99	x	x	x	x	100	0	0	100	88	13	0	101
80 år eller äldre, procent	2017	76	24	0	100	53	33	15	99	87	8	5	100	94	6	0	100

Summering/Reflektion

Boende på särskilda boenden i Vilhelmina kommun uppvisar en ökad grad av total nöjdhet med sin livssituation på sitt boende. Andelen som känner sig totalt sett nöjda eller mycket nöjda med sitt boende har ökat med hela 8 procentenheter, från 85 % till 93 %, mellan åren 2015 och 2017. Den något lägre svarsfrekvensen 2017 i förhållande till 2016 (-17 %) är dock väsentlig att komma ihåg i jämförelsen av utfallet.

Den upplevda trivselen i det egna rummet eller den egna lägenheten visar en fallande trend sedan 2015. 65 % av de boende anger att de trivs, och 29 % anger att de delvis trivs. Däremot anger betydligt fler äldre att de trivs i de gemensamma utrymmena (79 %). Verksamheterna har också prioriterat gemensamhetsytorna och över en tvåårsperiod försökt tillskapa en trivsam och aktiv miljö för de äldre. Även trivselen med utomhusmiljön utifrån ja-svar har ökat, från 60 % 2015 till 71 % 2017.

Måltiderna och maten är den enskilda faktorn som sett den mest positiva utvecklingen över jämförelseperioden 2015-2017. 83 % av de svarande anger att de alltid eller oftast upplever måltiderna som en trevlig stund på dagen. Motsvarande siffra 2015 var 61 %. 81 % av de svarande anger att maten smakar mycket eller ganska bra. Motsvarande siffra 2015 var 67 %.

Vad gäller bemötande svarar 96 % att personalen alltid eller oftast bemöter dem på ett bra sätt. Ingen av de svarande anger att personalen sällan eller aldrig bemöter dem på ett bra sätt. Utfallet har förbättrats något från 2015, om än marginellt. På frågan om personalen brukar ta hänsyn till de boendes åsikter och önskemål om hur hjälpen ska utföras svarar 87 % att personalen alltid eller oftast gör detta. 2015 var utfallet 73 % på samma fråga. Hela 96 % av de svarande anger att de känner sig mycket eller ganska trygga med att bo på sitt äldreboende. Utfallet 2015 var 78 %.

De frågor som uppvisar den lägsta positiva svarsfrekvensen är frågorna om möjligheterna att komma utomhus är bra (51 %), hur nöjda man är (ganska/mycket) med de aktiviteter som erbjuds på sitt äldreboende (57 %) samt att man ibland besvärar av ensamhet. 41 % av de svarande anger att så inte är fallet.

Årsredovisning 2017

Tertial 3 2017



Miljö- och byggnadsnämnd



VILHELMINA
KOMMUN

Kommunstyrelsen, 912 81 VILHELMINA
Besöksadress: Förvaltningshuset, Torget 6
Växel: 0940-14 000



Innehållsförteckning

1 Ekonomi	94
2 Kommentarer till årets utfall	94
4 Avvikelse från planeringsförutsättningarna i verksamhetsplanen	97
5 Mål och måluppfyllelse	97
5.1 Våra värderingar om rättvisa, solidaritet, jämställdhet och alla människors lika värde ska vara vägledande för all verksamhet i kommunen.	97
5.1.1 Korta handläggningstider	97
5.1.2 Kompetensförsörjningsplan 2018 - 2020	98
5.1.3 Kundnöjdhet	98
5.2 Vi eftersträvar ett tryggt och säkert samhälle för alla.....	98
5.2.1 Förebyggande av ras och skred i Kittelfjäll	98
5.2.2 Säker dricksvattenförsörjning	99
5.2.3 Verksamhetsplan 2017 - 2018	99
5.3 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.	100
5.3.1 Bevaka tillgänglighetsfrågor	100
5.4 Ge stöd och stimulera lokala utvecklingsgrupper.....	101
5.4.1 Stimulera ideella föreningar	101
5.5 Stödja utvecklingen av den kulturhistoriska unika samiska kyrkplatsen i Fatmomakke.	101
5.5.1 Värna Fatmomakkes kyrkplats och dess närmiljö	101
5.6 Kommunen ska upprätthålla en stabil ekonomi som ger trygghet för kommuninvånarna.....	102
5.6.1 Ökade intäkter för att öka självfinansieringsgraden genom höjda taxor och avgifter inom nämndens verksamhetsområde 2015 - 2018	102

Bilagor Bilaga 1: Brukarunder-sökningen 2017



1 Ekonomi

(Tkr)	Budget 2017	Bokslut 2017	Budgetavvikelse	Prognos 201708	Utfall 2016
Intäkter	-2 427	-3 694	1 267	-3 252	-2 833
Personal- kostnader	2 962	3 842	-880	4 232	3 082
Övriga kostnader	1 542	867	675	892	1 067
Netto- kostnader	2 077	1 015	1 062	1 872	1 316

2 Kommentarer till årets utfall

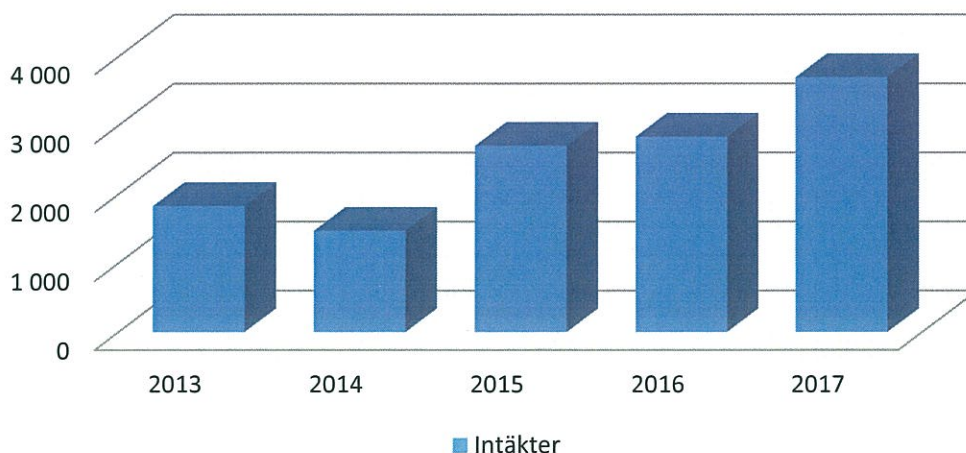
Intäkterna för 2017 är betydligt högre än budgeterat och vad delårsprognosen visade.

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

Utvecklingen i fjälldalarna har medfört att ärendemängden ökat varje år de senaste 4 åren, både på bygg- och miljösidan. Totala antalet ärenden har i stort sett fördubblats under de 3 senaste åren.

Ökade intäkter beror främst på ökat antal ärenden, slutförda detaljplaner samt ökade tillsynsavgifter.

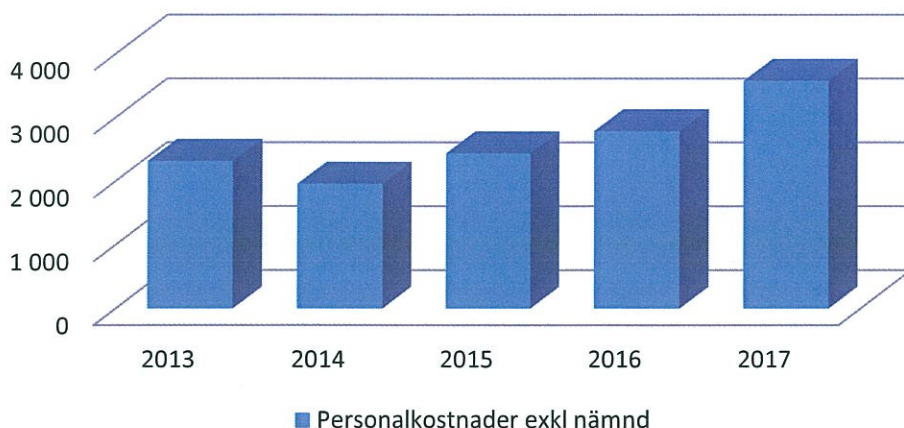
Intäkter



Personalkostnaderna är även de högre än budgeterat. Utvecklingen i fjälldalarna har ändrat förutsättningarna för en fungerande verksamhet markant. Ändrade lagstiftningar med högre formella krav i kombination med en rejält ökad ärendemängd har därför medfört att personalgruppen utökats.

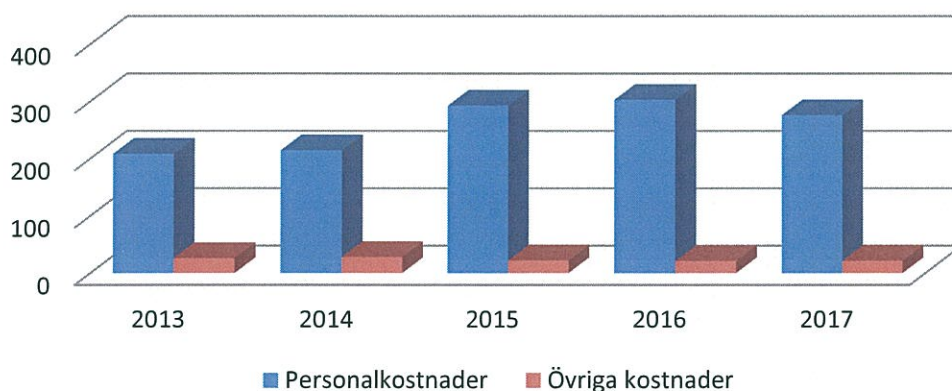


Personalkostnader exkl nämnd



Kostnaderna för **politisk verksamhet** är lägre jämfört med budget, vilket beror på ett mindre antal sammanträden och lägre ersättningskostnader för förlorad arbetsinkomst.

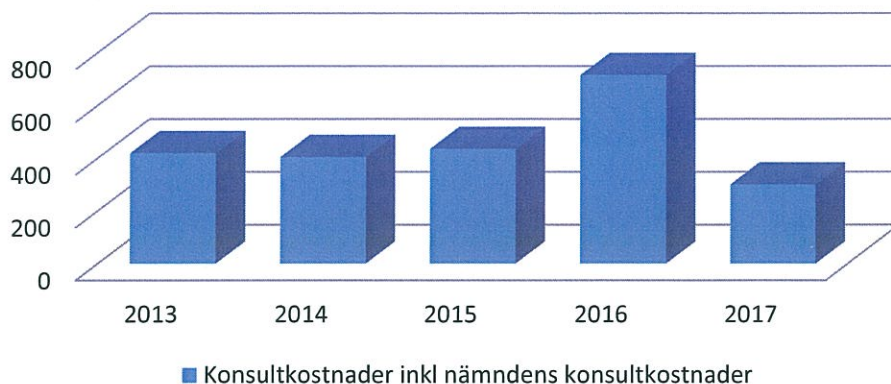
Nämndskostnader 2013 - 2017 exkl konsultkostnader



Konsultkostnaderna har minskat under 2017 både p.g.a. att stadsarkitekten inte närvarar vid nämndens alla sammanträden och att vissa arbetsuppgifter kunnat utföras inom personalgruppen.

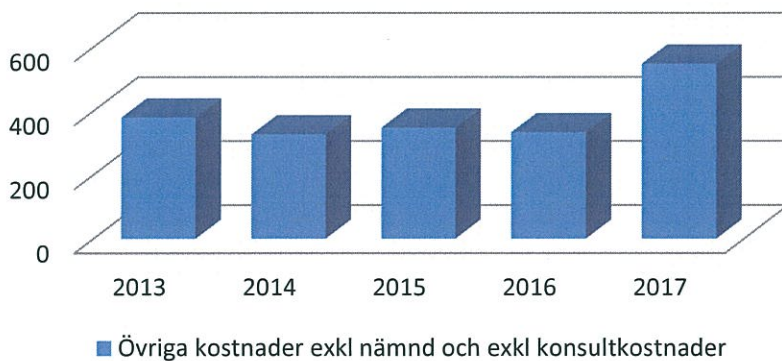


Konsultkostnader inkl nämndens konsultkostnader



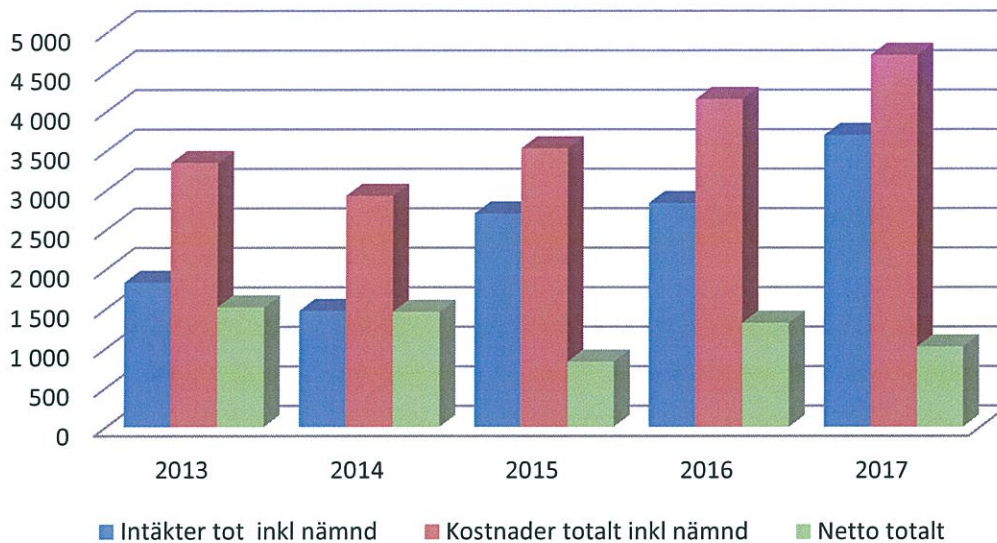
Sammanfattningsvis har intäkter, personalkostnader och övriga kostnader ökat medan kostnader för politisk verksamhet och konsultkostnader minskat under 2017 jämfört mot 2016, vilket gör att nämndens nettokostnad har minskat.

Övriga kostnader exkl nämnd och exkl konsultkostnader





Utveckling brutto, netto 2013 - 2017



4 Avvikelse från planeringsförutsättningarna i verksamhetsplanen

Förändrade förutsättningar p.g.a. ändrade lagstiftningar och en markant ökad ärendemängd.

5 Mål och målpuppfyllelse

Övergripande mål:

5.1 Våra värderingar om rättvisa, solidaritet, jämställdhet och alla människors lika värde ska vara vägledande för all verksamhet i kommunen.

Nämndens mål:

5.1.1 Korta handläggningstider

Mått	Kommentar
● Handläggningstid	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 . Målpuppfyllelse 90 %



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 de senaste åren prioriterat handläggning av inkommande ansöknings/anmälningssärenden. Handläggningstiderna beräknas utifrån när ett ärende är komplett inte utifrån när ärendet inlämnades till nämnden

Nämndens mål:

5.1.2Kompetensförsörjningsplan 2018 - 2020

Mått	Kommentar
◆ Upprättande av planen och årlig uppföljning	Planen ska upprättas för 3 år och uppföljning ska genomföras bl a via resultat- och utvecklingssamtal.

Aktiviteter	Kommentar
▶ Kompetensförsörjningsplan upprättas samt årlig uppföljning	Arbetet har påbörjats i samarbete med kommunerna i Region 8 och beräknas kunna slutföras under 2018.

Nämndens mål:

5-1.3Kundnöjdhet

Aktiviteter	Kommentar
✓ Brukarundersökning 2017	Brukarundersökning har genomförts och rapporten bifogas årsredovisningen Resultatet visar att en övervägande del av de som varit i kontakt med nämndens tjänstemän är nöjda med handläggningstid, bemötande, information och att ärendet handlagts på ett korrekt sätt.

Övergripande mål:

5.2Vi eftersträvar ett tryggt och säkert samhälle för alla.

Nämndens mål:

5.2.1Förebyggande av ras och skred i Kittelfjäll

Mått	Kommentar
◆ Årlig fältkontroll i Kittelfjäll	Fältbesök har inte genomförts i hela området.



Aktiviteter	Kommentar
🕒 Tillsyn, ras och skred i Kittelfjäll enligt SGI:s kontrollprogram	Kontroller har genomförts men hela området har inte studerats via fältbesök. Inga avvikelser har noterats
✓ Tillsyn, verksamhetsutövarens egenkontroll	

Nämndens mål:

5.2.2 Säker dricksvattenförsörjning

Mått	Kommentar
● Upprättande av beredskapsplan för dricksvatten	

Aktiviteter	Kommentar
✓ Beredskapsplan för dricksvatten upprättas	Upprättad och antagen av miljö- och byggnadsnämnden maj 2017. Planen har skickats till kommunstyrelsen och räddningstjänsten.

Nämndens mål:

5.2.3 Verksamhetsplan 2017 - 2018

Mått	Kommentar
● Tillsyn enligt tillsynsplanerna	28 av 31 planerade miljötillsynsbesök inom miljötillsynen. 11 av 11 planerade tillsynsbesök i förskolan (hälsoskydd)

Aktiviteter	Kommentar
🕒 Tillsyn enligt Miljöbalken	Tillsyn enligt miljöbalken har genomförts enligt antagen tillsynsplan för 2017-2019. De brister som förekommer är i huvudsak brister i egenkontroll och kemikaliehantering vilket föranlett uppföljande besök och krav på åtgärdsplaner samt ett mindre antal förelägganden. Tillsyn - Inventering av enskilda avlopp, enligt upprättat plan för 2017 - 2018 Inventering av ca 70 enskilda avlopp



Aktiviteter	Kommentar
	under 2017 där ca 50 % av anläggningarna inte bedömts godkända. Krav på åtgärder har ställts bl a utifrån belastning och om anläggningen tillhör en permanent- eller fritidsbostad.
▶ Tillsyn - Folköl och receptfria läkemedel	Folköl: 15 genomförda kontroller av 16. Även är här gäller bristerna framför allt egenkontrollprogram. Läkemedel: 5 kontroller genomförda av 6. Inga större avvikelser på detta område.
▶ Tillsyn - Rökfria miljöer	Totalt 19 kontroller på rökfria miljöer (förskolorna 11 st och 8 st inom restaurang/serviceboende). Vissa verksamheter behöver utveckla sina rutiner och förtydliga dessa samt se över skyltning om rökförbudet. Uppföljning sker vid nästa kontroll

Övergripande mål:

5.3 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.

2.3 Nämndens mål:

5.3.1 Bevaka tillgänglighetsfrågor

Mått	Kommentar
● Antal samråd	

Aktiviteter	Kommentar
▶ Samråda med handikapporganisationer	Samråd har genomförts enligt lagstiftning



Övergripande mål:

5.4 Ge stöd och stimulera lokala utvecklingsgrupper.

5.4 Nämndens mål:

5.4.1 Stimulera ideella föreningar

Nämnden debiterar ideella föreningar dvs förening för allmänheten enligt timtaxa.

Mått	Kommentar
● Antal ärenden där sökanden är ideell förening	

Aktiviteter	Kommentar
▶ I bygglovsärenden debitera lokala ideella föreningar enligt timtaxa	Nämnden debiterar ideella föreningar (för allmänheten) enligt timtaxa. Endast ett fåtal ärenden under 2017

Övergripande mål:

5.5 Stödja utvecklingen av den kulturhistoriska unika samiska kyrkplatsen i Fatmomakke.

Nämndens mål:

5.5.1 Värna Fatmomakkes kyrkplats och dess närmiljö

Mått	Kommentar
● Antal samråd	

Aktiviteter	Kommentar
▶ Medverka i samrådsmöten som berör Fatmomakke	Nämnden har inte kallats till några samråd under året



Övergripande mål:

5.6 Kommunen ska upprätthålla en stabil ekonomi som ger trygghet för kommuninvånarna

Nämndens mål:

5.6.1 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	Nämnden har minskat sina nettokostnader och höjt självfinansieringsgraden under 2017

Aktiviteter	Kommentar
▶ Höjda taxor 2015 - 2018	Nämnden har succesivt höjt sina taxor under perioden 2015 - 2017.

Årsredovisning för
Vilhelmina Bostäder AB
556446-8402

Räkenskapsåret
2017-01-01 - 2017-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
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, affärslokaler, lokaler för småindustri och hantverk och kollektiva anordningar samt bedriva härmed förenlig verksamhet.

Bolaget har sitt säte i Vilhelmina, Västerbottens län.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under 2017 var inledningsvis antalet vakanta lägenheter lågt men mot slutet av året återigen ökande och from september har VIBO haft en stadig nivå om 13-15 vakanta lägenheter. Indikationer från både immigrationsservice och Migrationsverket gav vid handen att VIBO sannolikt behöver räkna med att vakanstalet kommer öka tidigare än förväntat. Migrationsverket sade i december upp alla kontrakt på Strandvägen 18 A-C och immigrationsservice har påbörjat tömning av Strandvägen 18 D. Trots den tilltagande vakansgraden har ett förhållandevis bra resultat kunnat redovisas bl a beroende på den extremt fördelaktiga räntan på upplånat kapital. Lokal- vakansen ligger på samma låga nivå som föregående år.

Upphandling av ombyggnationen för Trygghetsboendet Smeden genomfördes under året och arbetet påbörjades i juni. Bygget har fortskridit enligt plan trots en oförutsedd asbestsanering. Beräknad inflyttning hösten 2018.

Årets underhållsbudget var planerad till 9,4 miljoner och detta genomfördes enligt plan. Exempelvis renoverades badrum på Nya hemmanet och Brännan, Åsgatan fick nya fönster och där renoverades även balkonger. En hel del yttre målning har utförts på flera av bolagets områden. Lägenhetsdörrar har bytts ut i två hus på Strandvägen.

Flerårsöversikt

	2017	2016	2015	Belopp i kkr 2014
Nettoomsättning	50 698	50 560	47 228	45 329
Bruttoresultat	2 024	4 982	10 649	7 191
Resultat efter finansiella poster	898	2 984	7 651	3 370
Soliditet, %	25	26	26	24

Belopp i tkr

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	25 114	14
Disposition enl årsstämmobeslut			14	-14
Årets resultat				28
Belopp vid årets utgång	22 000	17 375	25 128	28

Belopp i tkr

Resultatdisposition

	<i>Belopp i kr</i>
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:	
Balanserat resultat	25 182 421
Årets resultat	27 525
Totalt	25 209 946
Balanseras i ny räkning	25 209 946
Summa	25 209 946 <i>h</i>

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

Resultaträkning

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2017-01-01- 2017-12-31</i>	<i>2016-01-01- 2016-12-31</i>
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.			
Nettoomsättning		50 698	50 590
Övriga rörelseintäkter		452	530
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		51 150	51 120
Rörelsekostnader			
Kostnader för fastighetsförvaltning		-38 704	-32 002
Övriga externa kostnader		-1 865	-1 798
Personalkostnader	1	-1 135	-1 062
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-7 421	-11 275
Summa rörelsekostnader		-49 125	-46 137
Rörelseresultat		2 025	4 983
Finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		57	38
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 183	-2 037
Summa finansiella poster		-1 126	-1 999
Resultat efter finansiella poster		899	2 984
Bokslutsdispositioner			
Övriga bokslutsdispositioner		-530	-1 500
Summa bokslutsdispositioner		-530	-1 500
Resultat före skatt		369	1 484
Skatter			
Skatt på årets resultat		-341	-1 470
Årets resultat		28	14

R

Balansräkning

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2017-12-31</i>	<i>2016-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	2	224 536	213 150
Inventarier, verktyg och installationer	3	1 445	1 806
Summa materiella anläggningstillgångar		225 981	214 956
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	4	600	600
Fordringar hos intresseföretag	5	-	49
Andra långfristiga fordringar	6	370	553
Summa finansiella anläggningstillgångar		970	1 202
Summa anläggningstillgångar		226 951	216 158
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		22	-2 593
Övriga fordringar		-	812
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		2 318	2 158
Summa kortfristiga fordringar		2 340	377
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		22 991	29 886
Summa kassa och bank		22 991	29 886
Summa omsättningstillgångar		25 331	30 263
SUMMA TILLGÅNGAR		252 282	246 421

ℓ

Balansräkning

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2017-12-31</i>	<i>2016-12-31</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		25 182	25 114
Årets resultat		28	14
Summa fritt eget kapital		25 210	25 128
Summa eget kapital		64 585	64 503
<i>Obeskattade reserver</i>			
Periodiseringsfonder		3 695	3 165
Ackumulerade överavskrivningar		270	270
Summa obeskattade reserver		3 965	3 435
<i>Avsättningar</i>			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser enligt lagen (1967:531) om tryggnad av pensionsutfästelse m.m.		2 880	2 864
Summa avsättningar		2 880	2 864
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	7	164 743	164 743
Skulder till koncernföretag		608	608
Summa långfristiga skulder		165 351	165 351
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		8 455	4 735
Skulder till koncernföretag		203	1 577
Skatteskulder		670	2 222
Övriga skulder		-359	-319
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		6 532	2 053
Summa kortfristiga skulder		15 501	10 268
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		252 282	246 421

R

Kassaflödesanalys

<i>Belopp i kkr</i>	2017-01-01- 2017-12-31	2016-01-01- 2016-12-31
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	898	2 984
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m	7 725	11 586
	<u>8 623</u>	<u>14 570</u>
Betald skatt	-341	-1 470
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	8 282	13 100
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>		
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar	-1 963	3 529
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder	5 233	2 516
Kassaflöde från den löpande verksamheten	11 552	19 145
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-18 447	-12 988
Avyttring av finansiella tillgångar		203
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-18 447	-12 785
Finansieringsverksamheten		
Årets kassaflöde	-6 895	6 360
Likvida medel vid årets början	<u>29 886</u>	<u>23 526</u>
Likvida medel vid årets slut	22 991	29 886

u

Tilläggsupplysningar

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10
Årsredovisning i mindre företag.

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	1,25-2
-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

	2017-01-01- 2017-12-31	2016-01-01- 2016-12-31
Män		
Kvinnor	1	1
Totalt	1	1

Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	2017-01-01- 2017-12-31	2016-01-01- 2016-12-31
Löner och andra ersättningar:	1 135	1 062
Summa	1 135	1 062
Sociala kostnader	255	390
(varav pensionskostnader)	167	172

Upplysningar till balansräkning

Not 2 Byggnader och mark

	2017-12-31	2016-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	302 798	289 811
-Nyanskaffningar	18 348	12 987
	321 146	302 798
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-82 648	-78 863
-Årets avskrivning enligt plan	-3 962	-3 785
	-86 610	-82 648
-Ingående nedskrivningar	-7 000	-
-Årets nedskrivning	-3 000	-7 000
	-10 000	-7 000
Redovisat värde vid årets slut	224 536	213 150

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2017-12-31	2016-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	4 188	4 188
-Nyanskaffningar	99	-
-Avyttringar och utrangeringar		-
	4 287	4 188
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-2 382	-1 893
-Årets avskrivning enligt plan enligt anskaffningsvärden	-460	-489
	-2 842	-2 382
Redovisat värde vid årets slut	1 445	1 806

Not 4 Andelar i koncernföretag

	2017-12-31	2016-12-31
Akkumulerade 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.

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

Not 5 Fordringar hos intresseföretag

	2017-12-31	2016-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	49	68
-Reglerade fordringar	-49	-19
Redovisat värde vid årets slut	-	49

Not 6 Andra långfristiga fordringar

	2017-12-31	2016-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	553	737
-Reglerade fordringar	-183	-184
Redovisat värde vid årets slut	370	553

Not 7 Övriga skulder till kreditinstitut

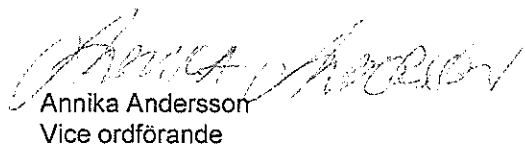
	2017-12-31	2016-12-31
Förfallotidpunkt, senare än fem år från balansdagen	164 743	164 743
	164 743	164 743

u

Underskrifter

Vilhelmina 2018-03-06


KG Abramsson
Styrelseordförande


Annika Andersson
Vice ordförande

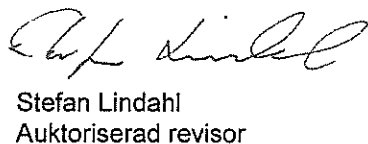

Göran Hahlin


Mikael Österberg


Ingela Johansson


Maria Philipsson
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats den 2018-03-23


Stefan Lindahl
Auktoriserad revisor



Building a better
working world

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 räkenskapsåret 2017.

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 2017 och av dess finansiella resultat 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 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 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

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 eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.



Building a better
working world

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 för Vilhelmina Bostäder AB för räkenskapsåret 2017 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 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 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 ersättningsskyldighet 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 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 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 23 mars 2018

Ernst & Young AB

Stefan Lindahl

Auktoriserad revisor

Årsredovisning för
Vilhelmina Fastighetsförvaltning AB
556973-3495

Räkenskapsåret
2017-01-01 - 2017-12-31

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

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Vilhelmina Fastighetsförvaltning AB, 556973-3495 får härmed avge årsredovisning för 2017-01-01--2017-12-31.

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 verksamhet ska därutöver vara att bedriva parkeringsövervakning och förvaltning av parkeringsanläggningar på kommunens tomtmark. Bolaget är skyldigt att utföra de uppdrag som bolaget tilldelas av sina ägare. Verksamheten ska bedrivas 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.

Bolaget har sitt säte i Vilhelmina, Västerbottens län.

Väsentliga händelser under och efter räkenskapsåret

För tredje året i rad sköter VIFAB uppdraget från sina ägare och det håller fortfarande samma goda kvalitet och effektivitet. Under 2017 sjuksattes ett arbete med organisationen, där värdegrund, vision och mål var viktiga beståndsdelar. Återbetalning har kunnat ske både till kommunen och VIBO för perioden.

Mål för verksamheten för perioden utmejslades från verksamhetsplanen och målpuppfyllelsen har varit god. Mycket fokus har legat kring frågor om automation av verksamhetsprocesser och digitalisering.

Under året rekryterades en ny driftchef.

Målsättningen för VIFAB är att ha en sjukfrånvaro under 3 %. Årets tal blev 9%. Av dessa utgör 7% långtidssjukskrivningar. Företaget har jobbat intensivt med detta under 2017 och har stora förhoppningar om att trenden kommer att vända under 2018.

Ledningen vill framföra ett tack till medarbetarna för det förtjänstfulla arbete som lagts ner för bolagets kunder.

Flerårsöversikt

	2017	2016	2015	2014
Nettoomsättning	59 737	40 094	29 139	-
Resultat efter finansiella poster	69	77	121	-113
Soliditet, %	8	11	8	35

Belopp i tkr

Eget kapital

	<i>Aktie- kapital</i>	<i>Reserv- fond</i>	<i>Balanserat resultat</i>	<i>Årets resultat</i>
Belopp vid årets ingång	1 000	-	-7	43
Disposition enl årsstämmobeslut			43	-43
Årets resultat				54
Belopp vid årets utgång	1 000	-	36	54

Belopp i tkr

Resultatdisposition

	<i>Belopp i kr</i>
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:	
balanserat resultat	35 394
årets resultat	53 846
Totalt	89 240
balanseras i ny räkning	53 846
Summa	53 846

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

Resultaträkning

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2017-01-01- 2017-12-31</i>	<i>2016-01-01- 2016-12-31</i>
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.			
Nettoomsättning		59 737	40 094
Förändringar av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning		-52	-
Övriga rörelseintäkter		14	-
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		59 699	40 094
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-44 109	-26 158
Kostnader för fastighetsförvaltning		-3 023	-2 547
Personalkostnader	1	-12 061	-10 892
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-436	-419
Summa rörelsekostnader		-59 629	-40 016
Rörelseresultat		70	78
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		2	2
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1	-
Räntekostnader och liknande resultatposter		-4	-2
Summa finansiella poster		-1	-
Resultat efter finansiella poster		69	78
Bokslutsdispositioner			
Resultat före skatt		69	78
Skatter			
Skatt på årets resultat		-15	-35
Årets resultat		54	43

h

Balansräkning

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2017-12-31</i>	<i>2016-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	2	155	227
Inventarier, verktyg och installationer	3	1 197	1 130
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar		-	20
Summa materiella anläggningstillgångar		1 352	1 377
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		608	608
Andelar i intresseföretag	4	40	40
Fordringar hos intresseföretag	5	58	61
Andra långfristiga fordringar		44	-
Summa finansiella anläggningstillgångar		750	709
Summa anläggningstillgångar		2 102	2 086
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m.m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		165	217
Summa varulager		165	217
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		7 052	2 928
Övriga fordringar		-	50
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		750	633
Summa kortfristiga fordringar		7 802	3 611
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		4 092	3 438
Summa kassa och bank		4 092	3 438
Summa omsättningstillgångar		12 059	7 266
SUMMA TILLGÅNGAR		14 161	9 352

Balansräkning

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2017-12-31</i>	<i>2016-12-31</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		35	-7
Årets resultat		54	43
Summa fritt eget kapital		89	36
Summa eget kapital		1 089	1 036
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		6 750	1 856
Skatteskulder		166	171
Övriga skulder		1 388	1 150
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		4 768	5 139
Summa kortfristiga skulder		13 072	8 316
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		14 161	9 352 <i>q</i>

Kassaflödesanalys

<i>Belopp i kkr</i>	<i>2017-01-01- 2017-12-31</i>	<i>2016-01-01- 2016-12-31</i>
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	69	78
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m	437	419
	<u>506</u>	<u>497</u>
Betald skatt	-15	-35
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	491	462
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>		
Ökning(-)/Minskning (+) av varulager	52	-123
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar	-4 193	-2 195
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder	4 755	-2 855
Kassaflöde från den löpande verksamheten	1 105	-4 711
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-444	-248
Avyttring av materiella anläggningstillgångar	30	
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-414	-248
Finansieringsverksamheten		
Ökning/minskning av långfristiga fordringar	-41	-34
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-41	-34
Årets kassaflöde	650	-4 993
Likvida medel vid årets början	3 439	8 431
Likvida medel vid årets slut	4 089	3 438

Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser

Ansvarsförbindelser

Övriga ansvarsförbindelser
Garantieförbindelser, FASTIGO

2017-12-31
169

u

Tilläggsupplysningar

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10
Årsredovisning i mindre företag.

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 och bilar	20
-Inventarier, verktyg och installationer	10-20

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>2017-01-01- 2017-12-31</i>	<i>2016-01-01- 2016-12-31</i>
Män	15	15
Kvinnor	6	6
Totalt	21	21

Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	<i>2017-01-01- 2017-12-31</i>	<i>2016-01-01- 2016-12-31</i>
Löner och andra ersättningar:	8 447	7 628
Summa	8 447	7 628
Sociala kostnader	3 094	3 112
(varav pensionskostnader)	422	660

Upplysningar till balansräkning

Not 2 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2017-12-31	2016-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	362	362
	<u>362</u>	<u>362</u>
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-135	-63
-Årets avskrivning enligt plan	-72	-72
	<u>-207</u>	<u>-135</u>
Redovisat värde vid årets slut	155	227

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2017-12-31	2016-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	1 771	1 543
-Nyanskaffningar	444	228
-Avyttringar och utrangeringar	-30	
	<u>2 185</u>	<u>1 771</u>
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-641	-294
-Årets avskrivning enligt plan enligt anskaffningsvärden	-347	-347
	<u>-988</u>	<u>-641</u>
Redovisat värde vid årets slut	1 197	1 130

Not 4 Andelar i intresseföretag

	2017-12-31	2016-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	40	40
Vid årets slut	40	40

Not 5 Fordringar hos intresseföretag

	2017-12-31	2016-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	61	28
-Tillkommande fordringar HBV	-3	33
Redovisat värde vid årets slut	58	61 <i>g</i>

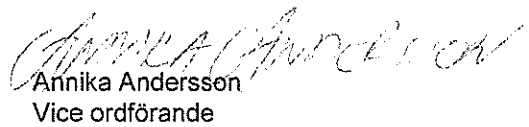
Underskrifter

Ort och datum

Vilhelmina 2018-05-16



KG Abramsson
Styrelseordförande



Annika Andersson
Vice ordförande



Göran Hahlin



Mikael Österberg



Ingela Johansson



Maria Philipsson
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats 2018-03-23



Stefan Lindahl
Auktoriserad revisor



Building a better
working world

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 räkenskapsåret 2017.

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 2017 och av dess finansiella resultat 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 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 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

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 eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.



Building a better
working world

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 för Vilhelmina Fastighetsförvaltning AB för räkenskapsåret 2017 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 revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Vilhelmina Fastighetsförvaltning AB enligt god revisionsred 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 ersättningsskyldighet 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 revisionsred 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 revisionsred 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 23 mars 2018

Ernst & Young AB

Stefan Lindahl
Auktoriserad revisor

ÅRSREDOVISNING

Destination South Lapland AB

Räkenskapsåret

2017-01-01 – 2017-12-31

South
Lapland

RESMÅL VINTER SOMMAR INFO MENY    EUROPEISKA UNIONEN European regional development



Lappland 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 skoterleder. 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 friluftaktiviteter 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, Klimpfjäll, Borgafjäll eller Blåsjön.

www.southlapland.com

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Destination South Lapland AB, 556854-4539, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2017-01-01 – 2017-12-31.

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 t o m 170930
Susanne Hansson	Strömsunds kommun
Mats-Erik Westerlund	Dorotea Kommun
Egon Persson	Åsele kommun
Magnus Johansson	Vilhelmina kommun fr o m 171218

Revisor

Stefan Lindahl Ernst & Young AB

Ekonomisk översikt

	2017	2016	2015	2014	2013
Nettoomsättning, tkr	114	256	143	252	600
Resultat efter finansiella poster	0	0	3	15	- 27
Balansomslutning	1614	1751	723	522	945
Soliditet (%)	34	29	70	20	9

Förändring av eget kapital

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

Dispositioner beträffande vinst eller förlust

Belopp i kr

Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:

Balanserat resultat 6136

Destination South Lapland AB, org. nr 556854-4539.

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

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 2017 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

Hemsidan 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 samverkanspartner 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, varumärkeskännetid, strategisk destinationsutveckling och turistbyråutveckling.

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

RESULTATRÄKNING

Belopp i tkr	Not	2017-01-01- 2017-12-31	2016-01-01- 2016-12-31
Nettoomsättning	1	114	256
Övriga rörelseintäkter	2	<u>4600</u>	<u>3761</u>
		4714	4017
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Material och varor		109	247
Övriga externa kostnader	3	1991	1595
Personalkostnader		<u>2524</u>	<u>2175</u>
		4624	4017
Rörelseresultat		-90	0
<i>Finansiella poster</i>			
Finansiellakostnader		<u>90</u>	<u>0</u>
Resultat efter finansiella poster		0	0
Årets resultat		0	0

BALANSRÄKNING

Belopp i tkr	Not	2017-01-01- 2017-12-31	2016-01-01- 2016-12-31
TILLGÅNGAR			
<i>Omsättningstillgångar</i>			
Kortfristiga fordringar			
Övriga fordringar		101	108
Interima fordringar		1125	1197
		<u>1226</u>	<u>1305</u>
Kassa och bank		<u>388</u>	<u>446</u>
<i>Summa omsättningstillgångar</i>		<i>1614</i>	<i>1751</i>
SUMMA TILLGÅNGAR		1614	1751
SKULDER OCH EGET KAPITAL			
<i>Eget kapital</i>			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		500	500
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		6	6
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Summa eget kapital</i>		<i>506</i>	<i>506</i>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Checkräkningskredit		850	991
Leverantörsskulder		114	121
Övriga skulder		43	48
Interima skulder		101	85
<i>Summa kortfristiga skulder</i>		<u>1108</u>	<u>1245</u>
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL		1614	1751

NOTER

Belopp i tkr	2017-01-01- 2017-12-31	2016-01-01- 2016-12-31
Not 1 Övriga rörelseintäkter		
Provisionsintäkter	6	2
Erhållna EU-bidrag	3784	1928
Beräknade EU-bidrag		1085
Erhållna kommunala bidrag	688	698
Övriga ersättningar och intäkter	122	48
	<u>4600</u>	<u>3761</u>
Not 2 Anställda och personalkostnader		
<i>Medelantalet anställda</i>		
Kvinnor	4	4
Män	2	2
	<u>6</u>	<u>6</u>
<i>Löner och andra ersättningar samt kostnader inkl pensionskostnader</i>		
Löner och andra ersättningar	1937	1631
Sociala kostnader och pensionskostnader (varav pensionskostnader)	587 (108)	544 (13)
Totala löner, andra ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	<u>2524</u>	<u>2175</u>
Not 3 Checkräkningskredit		
	2017-12-31	2016-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	1500	1500
Utnyttjad kredit uppgår till	850	991

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.

Underskrifter

Vilhelmina 2018-03-21

Magnus Johansson
Styrelseordförande

Susanne Hansson

Linnea Lindberg

Mats-Erik Westerlund

Min revisionsberättelse har lämnats 2018- -

Stefan Lindahl

ÅRSREDOVISNING

South Lapland Airport AB

org.nr 559102-5290

Räkenskapsåret

2017-03-01 – 2017-12-31

The screenshot shows the website header with the logo "Airport® South Lapland", navigation links "FLYGPLATSEN" and "VISTELSEN I SÖDRA LAPPLAND", a search icon, and a Facebook icon. The main content area features a scenic background image of a lake and mountains. A flight schedule table is visible, and there are promotional banners for "PORTEN TILL VILDMARKEN", "BOKA DIN RESA PÅ NEXTJET", and "BOKA PAKETRESA TILL GOTLAND".

AVGÅNGAR		ANKOMSTER	
Tid	Till	Flight	Status
0655	Stockholm	2N771H	NEXT DAY

VÄLKOMMEN TILL
SÖDRA LAPPLAND

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för South Lapland Airport AB, 559102-5290, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2017-03-01 – 2017-12-31.

Allmänt om verksamheten

Bolaget bildades 2017-04-24.

Ägarförhållanden

Bolaget ägs till 100% av Vilhelmina South Lapland HoldCo AB, 559102-5407.

Styrelsen har bestått av följande ledamöter;

Åke Nilsson, ordförande t o m 2017-09-30
Else Westerlund
Mikael Österberg
Monica Nilsson
Göran Jonzon
Per Lagerkvist
Magnus Johansson fr o m 2017-12-18

Revisor

Stefan Lindahl

Ernst & Young AB

Styrelsens ordförande har ordet

Bolaget har inte startat upp någon verksamhet i avvaktan av de nya certifikaten från Transportstyrelsen.

Tillgångar i form av mark, byggnader, fordon, maskiner och inventarier har överförts från Vilhelmina kommun.

Dispositioner beträffande vinst eller förlust

Det redovisade underskottet på 187,50 kr föreslås balanseras i ny räkning.

RESULTATRÄKNING	2017-03-01- 2017-12-31
------------------------	-----------------------------------

Kostnader

Övriga rörelsekostnader	- <u>188</u>
-------------------------	--------------

Årets resultat	- 188
-----------------------	--------------

BALANSRÄKNING	2017-12-31
TILLGÅNGAR	
Anläggningstillgångar	
Mark, byggnader o tekniska anläggningar	19465432
Maskiner	107000
Inventarier	1590596
Bilar o andra transportmedel	<u>116810</u>
Summa anläggningstillgångar	21279838
Omsättningstillgångar	
Kassa och bank	2999812
Summa omsättningstillgångar	2999812
SUMMA TILLGÅNGAR	24279650
SKULDER OCH EGET KAPITAL	
Eget kapital	
Aktiekapital	3000000
Årets resultat	- 188
Summa eget kapital	2999812
Långfristiga skulder	
Skuld till Vilhelmina kommun	21279838
Summa långfristiga skulder	21279838
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL	24279650

Not 1 Redovisningsprinciper**Allmänna upplysningar**

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Underskrifter

Vilhelmina 2018-02-

Magnus Johansson

Else Westerlund

Mikael Österberg

Monica Nilsson

Göran Jonzon

Per Lagerkvist

Min revisionsberättelse har lämnats 2018- -

Stefan Lindahl

ÅRSREDOVISNING

South Lapland Eco Invest AB

org.nr 556871-6426

Räkenskapsåret

2017-01-01 – 2017-12-31

The screenshot shows the website for Airport South Lapland. The header includes the logo 'Airport South Lapland', navigation links 'FLYGPLATSEN' and 'VISTELSEN I SÖDRA LAPPLAND', a search icon, and a Facebook icon. The main content area features a scenic background image of a lake and mountains. Overlaid on this are several text elements: a flight schedule table, a large orange banner, and two red banners.

AVGÅNGAR		ANKOMSTER	
Tid	Till	Flight	Status
0655	Stockholm	2N771H	NEXT DAY

**PORTEN TILL
VILDMARKEN**

**BOKA DIN RESA PÅ NEXTJET
BOKA PAKETRESA TILL GOTLAND**

**VÄLKOMMEN TILL
SÖDRA LAPPLAND**

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för South Lapland Eco Invest AB, 556854-4539, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2017-01-01 – 2017-12-31.

Allmänt om verksamheten

Ingen verksamhet har bedrivits i bolaget under perioden.

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 t o m 170930	Vilhelmina kommun
Susanne Hansson	Strömsunds kommun
Mats-Erik Westerlund	Dorotea Kommun
Egon Persson	Åsele kommun
Magnus Johansson fr o m 171218	Vilhelmina kommun

Revisor

Stefan Lindahl

Ernst & Young AB

Styrelsens ordförande har ordet

Bolaget har inte startat upp någon verksamhet.

Dispositioner beträffande vinst eller förlust

Det finns inget resultat att disponera.

BALANSRÄKNING	2017-12-31	2016-12-31
TILLGÅNGAR		
Omsättningstillgångar		
Kassa och bank	100000,00	100000,00
Summa omsättningstillgångar	100000,00	100000,00
SUMMA TILLGÅNGAR	100000,00	100000,00
SKULDER OCH EGET KAPITAL		
Eget kapital		
Aktiekapital	100000,00	100000,00
Summa eget kapital	100000,00	100000,00
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL	100000,00	100000,00

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Underskrifter

Vilhelmina 2018-03-21

Magnus Johansson

Susanne Hansson

Linnea Lindberg

Mats-Erik Westerlund

Min revisionsberättelse har lämnats 2018- -

Stefan Lindahl

ÅRSREDOVISNING

Vilhelmina South Lapland HoldCo AB

org.nr 559102-5407

Räkenskapsåret

2017-03-01 – 2017-12-31

The screenshot shows the website for Airport South Lapland. The header includes the logo 'Airport South Lapland', the text 'FLYGPLATSEN VISTELSEN I SÖDRA LAPPLAND', a search icon, and a Facebook icon. The main content area features a scenic background image of a lake and mountains. Overlaid on this are several promotional banners: 'PORTEN TILL VILDMARKEN' in an orange box, 'BOKA DIN RESA PÅ NEXTJET' and 'BOKA PAKETRESA TILL GOTLAND' in red boxes. A flight schedule table is also visible.

AVGÅNGAR		ANKOMSTER	
Tid	Till	Flight	Status
0655	Stockholm	2N771H	NEXT DAY

**VÄLKOMMEN TILL
SÖDRA LAPPLAND**

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Vilhelmina South Lapland HoldCo AB, 559102-5407, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2017-03-01 – 2017-12-31.

Allmänt om verksamheten

Bolaget bildades 2017-04-24.

Ingen verksamhet har bedrivits i bolaget under perioden.

Ägarförhållanden

Bolaget ägs till 100% av Vilhelmina kommun, 212000-2601.

Styrelsen har bestått av följande ledamöter;

Åke Nilsson, ordförande t o m 2017-09-30

Else Westerlund

Mikael Österberg

Monica Nilsson

Göran Jonzon

Per Lagerkvist

Magnus Johansson fr o m 2017-12-18

Revisor

Stefan Lindahl

Ernst & Young AB

Styrelsens ordförande har ordet

Bolaget har inte bedrivit någon verksamhet under året.

Dispositioner beträffande vinst eller förlust

Det finns inget resultat att disponera.

BALANSRÄKNING	2017-12-31
TILLGÅNGAR	
Omsättningstillgångar	
Kassa och bank	50000
Summa omsättningstillgångar	50000
SUMMA TILLGÅNGAR	50000
SKULDER OCH EGET KAPITAL	
Eget kapital	
Aktiekapital	50000
Summa eget kapital	50000

SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL 50000

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Underskrifter

Vilhelmina 2018-02-

Magnus Johansson

Else Westerlund

Mikael Österberg

Monica Nilsson

Göran Jonzon

Per Lagerkvist

Min revisionsberättelse har lämnats 2018- -

Stefan Lindahl