

Årsredovisning 2011

Jaepiebuerkiestimmie 2011



©AnnCathrine Eriksson



VILHELMINA KOMMUN
Vuoltjeren tjielte

Årsredovisning 2011

I kommunala redovisningslagen (KRL) finns allmänna bestämmelser om årsredovisningen. Syftet med årsredovisningen är att redogöra för utfallet av verksamheten, dess finansiering och den ekonomiska ställningen vid räkenskapsårets slut. Kommunstyrelsen ansvarar för att en årsredovisning upprättas. Årsredovisningen innefattar såväl kommunens verksamheter som de kommunala bolagens.

Årsredovisningen är uppdelad i förvaltningsberättelse och verksamhetsberättelse. Förvaltningsberättelsen är styrelsens sammanfattande avrapportering till kommunfullmäktige och dess innehåll regleras i KRL. Verksamhetsberättelsen är nämndernas egna redogörelser för året som gått.

Vi hoppas att du finner årsredovisningen intressant och att den bidrar till ett ökat intresse för kommunens verksamhet och utveckling.

För mer information om vår kommun är du välkommen att besöka vår hemsida:

www.vilhelmina.se

Årsredovisningen fastställd av kommunfullmäktige 2012-04-23.

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

VILHELMINA KOMMUN
912 81 VILHELMINA
tel: 0940-14 000
e-post: vilhelmina.kommun@vilhelmina.se

INNEHÅLL

Inledning

- 2 Vart gick skattepengarna?
- 3 Fem år i sammandrag
- 4 Organisationsöversikt
- 5 Omvärld, befolkning, arbetsmarknad
- 7 Mål 2011

Förvaltningsberättelse

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

28 Resultaträkning

29 Balansräkning

31 Noter

35 Kassaflödesanalys

Bilagor

- 36 VA-bokslut
- 39 Bokslut avfallshantering
Verksamheterna
- 43 Kommunstyrelsen
- 48 Kultur- och utbildningsnämnden
- 52 Socialnämnden
- 56 Miljö- och byggnadsnämnden

58 Begreppsförklaringar

Bolag

- 59 Vilhelminabostäder AB
- 72 Förvaltningsavtalet med Riksbyggen

VART GICK SKATTEPENGARNA?

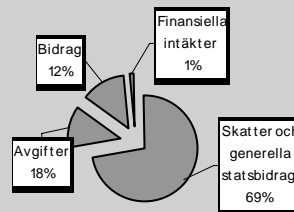
SÅ HÄR FÅR KOMMUNEN SINA PENGAR....

69% kommer från skatter och generella statsbidrag

18% kommer från avgifter och ersättningar som Kommunen får för den service som kommunen erbjuder.

12% kommer från riktade statsbidrag och övriga bidrag

1% är finansiella intäkter



100 KRONOR I SKATT TILL KOMMUNEN ANVÄNDES UNDER 2011 SÅ HÄR:

28:42 kronor till för- och grundskoleverksamhet

10:39 kronor till gymnasie- och vuxenutbildning

1:59 kronor till kulturverksamhet

2:14 kronor till fritidsverksamhet

34:04 kronor till vård och omsorg om äldre och funktionshindrade

2:56 kronor till individ- och familjeomsorg

-0:03 kronor till flyktingmottagande

0:59 kronor till arbetsmarknadsåtgärder

0:49 kronor till lokaler och bostadsverksamhet

-0:22 kronor till kommersiell verksamhet (stöd till glesbygdsbutiker och kommunens skogsförvaltning)

2:55 kronor kommunikationer

-0:01 kronor till vatten och avfall

0:80 kronor till åtgärder för att främja näringslivsstrukturen i kommunen

0:53 kronor till turismverksamhet

1:50 kronor gator, vägar och parker

0:49 kronor till miljö- och hälsoskydd

1:37 kronor till räddningstjänst och samhällsskydd

12:80 kronor till politisk verksamhet, fysisk och teknisk planering, konsument- och energirådgivning samt verksamhets- och kommunövergripande verksamhet

Ovanstående belopp är beräknade på nettokostnaden (bruttokostnad minus intäkter) för respektive verksamhet.

BEFOLKNING

Vilhelmina kommuns befolkning uppgick vid årets slut till 7048 invånare. Det är en minskning med 87 personer under året. Flyttnettot visade vid årets slut -39 personer, fördelat på 277 inflyttade och 316 utflyttade/utvandrade. Under året föddes 60 barn och 106 personer avled under året, vilket ger ett födelsenetto för året på -46 personer.

Befolkningstalen har betydelse för de generella statsbidragen till kommunen eftersom de grundas på invånarantalet. Kostnadsutjämnningen mellan kommuner grundas till stor del på andel invånare i olika åldersgrupper jämfört med riket i genomsnitt. Det gäller de åldersgrupper där kommunerna bedriver lagstadgad verksamhet som barnomsorg, grundskola, gymnasieskola och äldreomsorg.



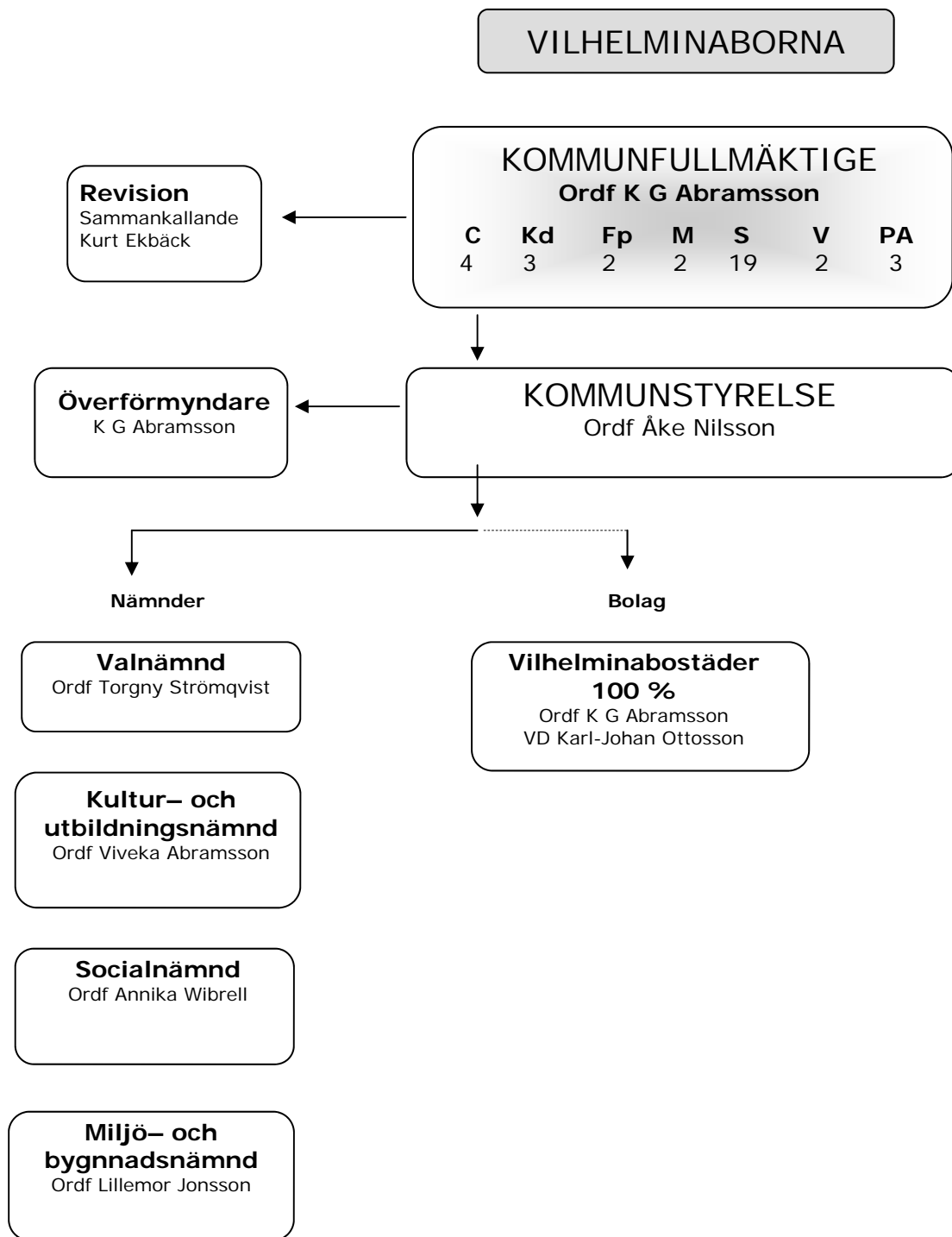
FEM ÅR I SAMMANDRAG

	2011	2010	2009	2008	2007
Allmänt					
Antal invånare 31 dec	7 048	7 135	7 156	7 220	7 220
- varav 0—5 år	430	461	438	448	444
- varav 6—15 år	785	801	809	813	837
- varav 16—19 år	399	408	432	461	456
- varav 20—64 år	3 761	3 794	3 812	3 847	3 864
- varav 65—79 år	1 193	1 174	1 159	1 149	1 125
- varav 80 år och äldre	480	497	506	502	499
Resultat					
Årets resultat, mkr	-2,9	0,3	4,0	-16,5	-1,0
Nämndernas budgetavvikelse, mkr	-17,5	-4,5	-19,8	-16,8	-3,9
Nettokostnadernas andel av skatteintäkter, %	101	100	100	104	101
Nettokostnad per invånare, kr	61.298	58.989	57 851	58 275	55 091
Soliditet, %	70	71	72	75	75
Balans					
Nettoinvesteringar, mkr	33,4	13,6	11,9	18,7	25,0
Låneskuld, mkr	46,2	8,0	8,4	8,4	8,8
Borgens- och övriga ansvarsförbindelser, mkr	183,7	188,4	199,1	199,5	210,5
Personal					
Antal tillsvidare- och visstidsanställda	894	894	898	952	993
Antal årsarbetare (Källa: WebOr 2005-2008)		822	816	852	843
Skatt					
Skattekraft, %	80	80	81	80	83
Kommunalskatt, kr	23,20	23,20	22,90	22,90	22,90
Landstingsskatt, kr	10,50	10,50	10,50	10,50	10,50
Begravningsavgift, kr	0,32	0,32	0,32	0,32	0,32

Kommunkoncernen omfattar Vilhelmina kommun med dess styrelse och nämnder samt företag som kommunen genom andelsinnehav har ett bestämmande eller ett väsentligt inflytande över.

Som dotterföretag i kommunkoncernen räknas företag som kommunen genom röstandelsmajoritet har ett bestämmande inflytande över (mer än 50 %). I kommunkoncernen ingår Vilhelmina kommun och Vilhelminabostäder AB med 100 %.

Nedanstående organisationsöversikt visar mandatfördelning.

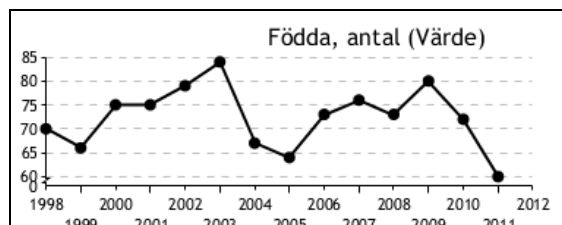


Omvärld

Befolkning

År 2011 hade Vilhelmina kommun 7 048 invånare vilket är en sänkning med 87 personer jämfört med 2010 då kommunen hade 7 135 invånare.

Födelsetalet har varierat kraftigt mellan åren. 2003 föddes flest barn under 2000-talet (84). Lägsta antalet nyfödda (60) var år 2011. Jämfört med 2010 minskade födelsetalet med 12 barn. Nedanstående diagram visar antal födda i Vilhelmina mellan 1998 och 2011.



Figur 1. Födda i Vilhelmina kommun 1998-2011. Källa Kolada

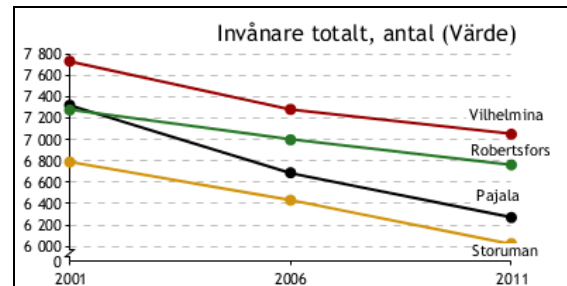
Bland kommuner som deltagit i "Jämförelseprojektet" samt i närliggande kommuner har folkmängden minskat. Liksom förra året är det Robertsfors och Vilhelmina som haft den lägsta procentuella minskningen av antalet kommuninvånare. I nedanstående tabell visas förändringen mellan åren 2001 och 2011.

Folkmängd efter region och tid

	2001	2006	2011	Förändring från 2001-2011
Åsele	3 563	3 271	3 007	-15,60%
Pajala	7 319	6 688	6 270	-14,33%
Överkalix	4 118	3 859	3 549	-13,82%
Dorotea	3 294	3 069	2 862	-13,11%
Sorsele	3 132	2 867	2 729	-12,87%
Övertorneå	5 484	5 168	4 810	-12,29%
Storuman	6 788	6 432	6 026	-11,23%
Strömsund	13 643	12 782	12 171	-10,79%
Vilhelmina	7 730	7 280	7 048	-8,82%
Robertsfors	7 274	6 996	6 762	-7,04%

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

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



Figur 2. Diagram med jämförelsekommuner. Källa SCB

Arbetsmarknad

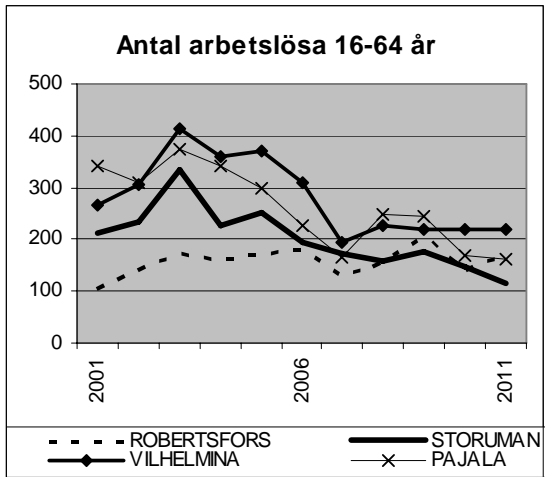
Nedanstående tabell visar antalet arbetslösa i åldersgruppen 16-64 år. De siffror som redovisas avser personer som aktivt söker arbetet och omedelbart kan tillträda på arbetsmarknaden och som inte deltar i arbetsmarknadspolitiskt program.

Jämförande tabell mellan 2010 och 2011

Kommun	Arbetslösa 16-64 år		Antal pers i gruppen		Andel arbetslösa	
	2010	2011	2010	2011	2010	2011
Sorsele	74	106	1578	1589	4,69%	6,67%
Åsele	91	90	1699	1660	5,36%	5,42%
Strömsund	380	383	7247	7144	5,24%	5,36%
Vilhelmina	218	221	4202	4160	5,19%	5,31%
Övertorneå	177	146	2814	2779	6,29%	5,25%
Pajala	168	161	3420	3403	4,91%	4,73%
Dorotea	65	74	1622	1603	4,01%	4,62%
Överkalix	125	86	2063	2000	6,06%	4,30%
Robertsfors	139	169	4091	4022	3,40%	4,20%
Storuman	147	116	3529	3477	4,17%	3,34%

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

Antalet arbetslösa redovisas i förhållande till antalet personer i gruppen. Vilhelmina ligger över genomsnittet för nämnda kommuner vid en jämförelse av andel arbetslösa i procent. Antalet arbetslösa i Vilhelmina ökade från 218 till 221 samtidigt som totala antalet personer i gruppen minskade. I nedanstående diagram har jämförelse gjorts med de kommuner som till storlek och befolkning är mest lika Vilhelmina. Kurvorna visar förändring i antal arbetslösa mellan 2001 och 2011.



Figur 3. Diagram med jämförelsekommuner. Källa arbetsförmedlingen.se och kolada.se

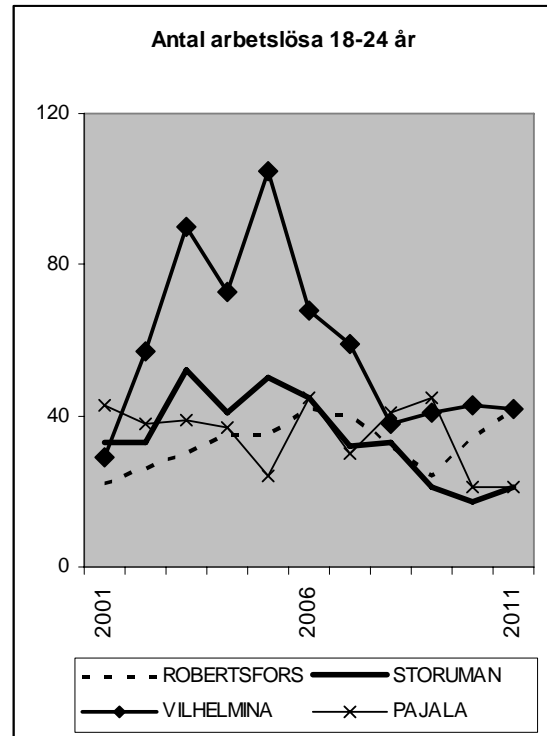
Inom gruppen 16-64 har särskilt uttag gjorts på 18-24 år. Nedanstående tabell visar en jämförelse mellan åren. För Vilhelminas del ligger andelen arbetslösa i gruppen 18-24 år något lägre än den gjorde 2010.

Jämförande tabell mellan 2010 och 2011

Kommun	Arbetslösa 18-24 år		Antal pers i gruppen		Andel arbetslösa	
	2010	2011	2010	2011	2010	2011
Robertsfors	34	42	576	561	5,90%	7,49%
Sorsele	10	16	229	223	4,37%	7,17%
Strömsund	65	71	1022	1045	6,36%	6,79%
Vilhelmina	43	42	649	656	6,63%	6,40%
Övertorneå	18	14	284	278	6,34%	5,04%
Storuman	17	21	463	435	3,67%	4,83%
Åsele	15	12	235	253	6,38%	4,74%
Pajala	21	21	450	473	4,67%	4,44%
Övertorneå	32	16	371	377	8,63%	4,24%
Dorotea	10	8	228	249	4,39%	3,21%

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

Även för denna åldersgrupp har jämförelse gjorts med de kommuner som till storlek och befolkning är mest lika Vilhelmina. I nedanstående diagram visas förändringen mellan år 2001 och år 2011 när det gäller arbetslöshet i gruppen 18-24 år.



Figur 4. Diagram med jämförelsekommuner. Källa arbetsförmedlingen.se och kolada.se

Utsikter inför framtiden

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

Följande förändringar väntas under perioden 2011-2030:

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

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

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

Måluppfyllelse utifrån mål uppsatta i budget- och strategiplan 2011-2014

Följande fem finansiella mål och sex verksamhetsmål finns inskrivna i budget- och strategiplan för 2011-2014..

Finansiella mål enligt budget:

Vilhelmina kommun ska ha ett årligt resultat på minst 1,7 mkr (eller uppgå lägst till budgeterat resultat).

Målet är inte uppnått då resultatet för 2011 netto, uppgick till -2.732 tkr medan budgeterat resultat var -372 tkr.

Amorteringar 2011 ska uppgå till 10 % av ursprungligt lånebelopp.

Målet är uppnått. Amorteringar uppgick 2011 till 835 tkr dvs 10 %.

Verksamhetens nettokostnader inkl. finansnetto i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag inom fyra år, 2011-2014, ska inte överstiga 98,3 % 2014. Målet bedöms även som uppnått om nettokostnadernas andelar som högst uppgår till det budgeterade.

Målet är inte uppnått. Andelen kostnader inkl finansnetto uppgick 2011 till 428.649tkr dvs 100,6 %.

Soliditeten ska uppgå till lägst 67 %.

Målet är uppnått då soliditeten uppgick till 70 % vid årsskiftet 2011/2012.

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

Målet är uppnått, då likviditeten ej har understigit 30 mnkr någon månad under året.

Verksamhetsmål enligt budget:

Arbetslösheten ska minska.

Målet har inte uppnåtts. Arbetslösheten i gruppen 16-64 år ökade med 0,12 procentenheter från 2010 till 2011.

Sjukfrånvaron hos kommunanställda ska minska till 6 % 2012.

Sjukfrånvaron ökade 0,7 procentenheter mellan 2010 och 2011 och ligger på 6,2 %.

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

Målet har uppnåtts. Andelen grundskoleelever med behörighet till gymnasiet ökade från 83,8 % 2010 till 84,4 % 2011. Andelen gymnasieelever med grundläggande behörighet till universitet/högskola ökade från 64 % 2010 till 66,3 % 2011.

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

Målet har inte nåtts:

ÅR 2010	Redovisad kostnad	Standardkostnad enl. SKL
Gymnasiet	5 964	4 948
Grundskolan	11 538	10 124
Förskolan	5 345	4 107

Anm.: statistik för 2011 finns inte tillgänglig

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

Målet har inte nåtts:

ÅR 2010	Redovisad kostnad	Standardkostnad enl. SKL
Äldreomsorg	17 257	13 092
Handikappomsorg	12 918	
IFO	2 341	1 761

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

Målet har uppnåtts, då personalkostnadernas andel av kommunens Bruttokostnader ligger i paritet med förra året, 62%

PERSONALEKONOMISK REDOVISNING MED HÄLSOBOKSLUT 2011

1 Inledning

Hör hälsa och ekonomi ihop? Den 1 juli 2003 blev det obligatoriskt enligt lag att redovisa sjukfrånvaro i årsredovisningen. Personalekonomi handlar om att synliggöra personalen som en resurs, vars insatser i hög grad har ett samband med de förutsättningar som finns och tillskapas i organisationen. Hälsobokslut handlar om att hitta ett sätt att rapportera och styra verksamheten mot att bli en friskare och mer attraktiv arbetsplats.

Detta är Vilhelmina kommuns åttonde personalekonomiska redovisning med hälsobokslut. Syftet med redovisningen är att ge en aktuell bild av ett antal personalstrategiska frågor. Detta innefattar en samlad beskrivning av kommunens personal, information om sjukfrånvaro och hur personalenheten arbetar målmedvetet för att minska ohälsan.

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

2 Personalvolym

Den personalekonomiska redovisningen avser i första hand månadsavlönade, det vill säga tillsvidareanställda och visstidsanställda om inte annat anges.

ANTAL ANSTÄLLDA (Månadsavlönad personal, vikarie och tillsvidare)		
Förvaltning	2010	2011
KS	145	146
KUN	325	329
SOC	424	419
TOTALT	894	894

KÖNSFÖRDELNING (Månadsavlönad personal, vikarie och tillsvidare)		
Förvaltning	Män	Kvinnor
KS	68	78
KUN	83	246
SOC	63	356
TOTALT	214	680

Av vilhelmina kommuns anställda är 24 % män och 76 % kvinnor.

3 Anställda fördelade efter sysselsättningsgrad

Av kommunens anställda arbetar 60 % heltid och 40 % deltid. 2010 var siffrorna 61 % respektive 39 %.

Fler män än kvinnor arbetar heltid. 73 % av männen innehar en heltids-tjänst. Motsvarande siffra för kvinnorna är 56 %.

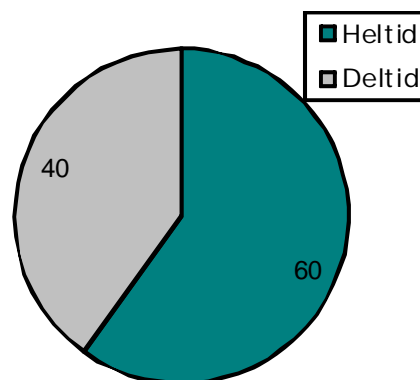


Diagram 1: Hel- och deltidsanställda (%)

Att få arbeta heltid är en jämställdhetsfråga och något som Vilhelmina kommun arbetar aktivt med. I kommunens personalpolitiska program fastslås att målsättningen vid rekrytering är att i första hand erbjuda heltidstjänster. Där fastslås även att den som önskar en kombinationstjänst för att höja sysselsättningsgraden skall erbjudas det.

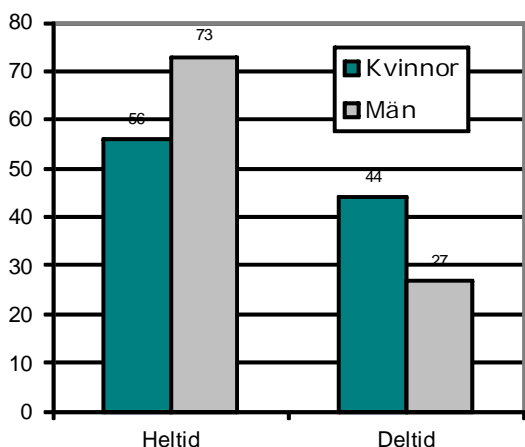


Diagram 2: Andel kvinnor respektive män med heltid eller deltid.

4 Åldersstruktur

Medelåldern är totalt sett 48 år. Situationen ser olika ut inom förvaltningarna och även inom olika befattningsområden.

Lägst medelålder har Socialförvaltningen med en medelålder på 46 år. Högst medelålder har kommunstyrelsens område med 50 år.

MEDELÅLDER (Månadsavlönad personal)	
Förvaltning	År
KS	50
KUN	49
SOC	46
TOTALT	48

4.1 Åldersfördelning

Åldersgruppen 50-59 år bland månadsanställda i Vilhelmina kommun har dominerat under 2009-2010. Detsamma gäller för 2011 antalet i gruppen har ökat något sen föregående år.

Åldersgruppen 20-29 var den minsta gruppen under 2009-2010 och under 2011 har den gruppen kommit att minska i antal.

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

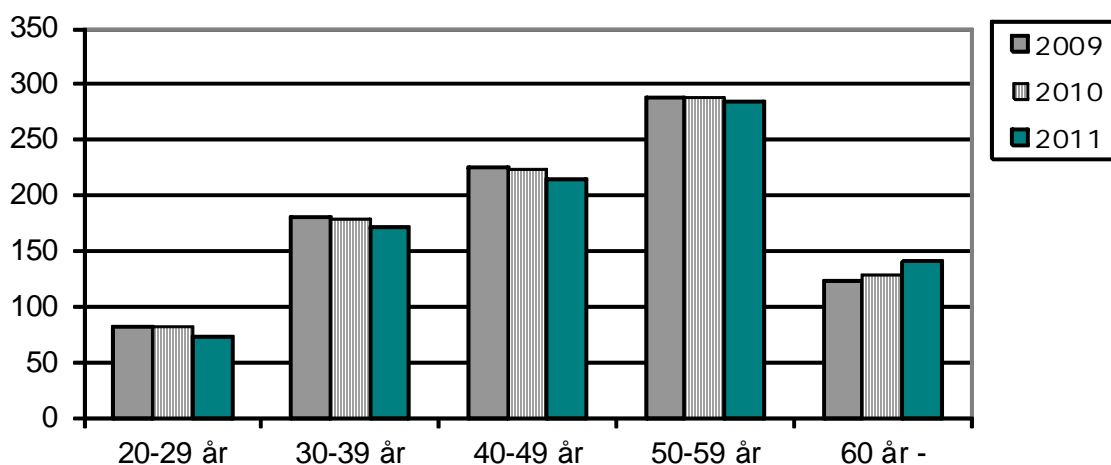


Diagram 3: Åldersfördelning för månadsanställd personal för åren 2009, 2010 och 2011.

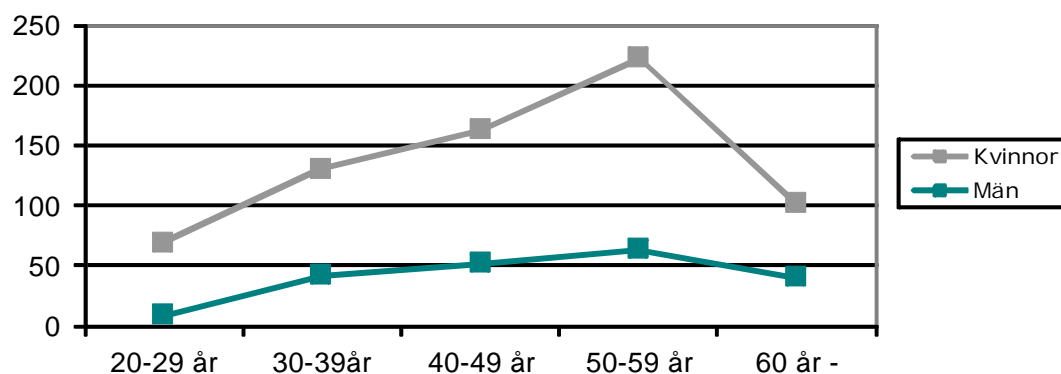


Diagram 4: Åldersfördelning uppdelat på kvinnor och män.

I åldersgruppen 50-59 år återfinns störst andel kvinnor. Även bland männen återfinns flest antal anställda i åldersgruppen 50-59 år. År 2009 och 2010 såg det likadant ut.

4.2 Planerade pensionsavgångar

Den största andelen pensionsavgångar inom fem år finns bland olika lärarkategorier, vård- och omsorgspersonal, barnskötare, assistenter, ekonomi- och skolmåltidsbiträden. Detsamma gällde 2010.

PENSIONSavgÅNGAR inom 5 år (Tillsvidareanställda)				
År	KS	KUN	SOC	Totalt
2012	5	5	6	16
2013	5	6	8	19
2014	8	7	5	20
2015	8	8	11	27
2016	4	11	15	30
Totalt	30	37	45	112

Tabellerna visar antalet väntade pensionsavgångar per förvaltning inom 5 år samt exempel på vilka olika befattningar som berörs till och med år 2027.

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

YRKESGRUPPER med väntade pensionsavgångar 2012-2027

Befattning	Antal
Undersköterska	65
Lärare	47
Vårdbiträde	31
Barnskötare	21
Assistent	17
Förskollärare	14
Eleveassistent	10
Ekonomibiträde	10
Yrkesarbetare/Maskinist	8
Rektor	7
Områdeschef ÄO	5
Skolmåltidsbiträde	5
Sjuksköterska	5
Dagbarnvårdare	4
Vaktmästare	4
Näringssekreterare	3
Löneassistent	3
IT-tekniker	3

5 Jämställdhet och mångfald

Jämställdhet, mångfald och likabehandling är en angelägenhet för oss alla. På en jämställd arbetsplats värderas alla medarbetares kompetens och erfarenheter utifrån samma grunder.

En jämn fördelning av kvinnor och män i alla typer av arbeten och på alla nivåer ger ökad arbetstillfredsställelse, bättre arbetsmiljö och höjd effektivitet.

Med ett tydligt jämställdhetsfokus kommer insatserna lättare både kvinnor och män till godo, och har därmed större chans att lyckas. Vilhelmina kommuns jämställdhetspolicy är ett viktigt instrument i jämställdhetsarbetet inom organisationen och där fastslås bland annat följande:

- Genom utbildning och kompetensutveckling för sina medarbetare ska kommunen eftersträva en jämn könsfördelning i olika typer av arbeten och inom olika nivåer.
- När nya medarbetare ska anställas är det viktigt att jämställdhetsaspekten vägs in. Vid likvärdiga meriter ska sökande av underrepresenterat kön anställas.
- Det ska vara möjligt för både kvinnor och män att arbeta och vara förälder samtidigt.
- En viktig del av jämställdhetsarbetet är att förhindra och utjämna löneskillnader mellan kvinnor och män som utför arbete som är att betrakta som lika eller likvärdigt. Detta sker genom lönekartläggning, analys och aktiva åtgärder vid löneöversyner.

Med jämn könsfördelning menas enligt DOs definition att relationen mellan olika kön i en viss yrkesgrupp är 40/60. Det betyder alltså att, om det finns färre än 40 procent män eller kvinnor i en viss yrkesgrupp föreligger en ojämn könsfördelning.

5.1 Nyckeltal för jämställdhet

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

Yrken

Andel yrken i procent med jämn könsfördelning enligt definitionen ovan. Fördelningen mellan män och kvinnor är snedfördelad inom de flesta yrkeskategorier inom organisationen.

Yrken med integrerad könsstruktur inom organisationen 2011 är exempelvis elevassistent och gymnasielärare.

Könsintegration

Under 2008 infördes ett nytt system för klassificering och indelning av arbete. Systemet kallas Arbetsidentifikation för kommuner och landsting (AID). AID-systemet delar in chefer i ett antal grupper och följande uppgifter är hämtade utifrån denna gruppindelning.

Andel kvinnor som är chefer i förhållande till andel anställda kvinnor är 4,2 %. Andel män som är chefer i förhållande till anställda män är 6 %.

Könsfördelning bland chefer		
Nivå	Män	Kvinnor
Förvaltn.chef	33 %	67 %
Mellanchefer	50 %	50 %
1a linjens chef	32 %	68 %

En granskning av könsfördelningen i organisationens ledningsstruktur ger följande siffror:

50 % av mellancheferna är kvinnor och 68 procent av 1a linjens chefer är kvinnor.

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

Heltid

Mäter andelen män respektive kvinnor som har heltidsanställning:

- Kvinnor 55 %
- Män 71 %

Trygghet

Mäter andelen kvinnor och män som är tillsvidareanställda:

- Kvinnor 92 %
- Män 86 %

Vård av barn

Tillfällig föräldrapenning får tas ut när en förälder måste stanna hemma från arbetet för att ta hand om ett sjukt barn (som inte fyllt tolv år). Under 2011 togs 1017 dagar ut med tillfällig föräldrapenning.

Kvinnor stannar i högre grad hemma på grund av vård av barn än män. I genomsnitt tog varje kvinna ut 1,27 dagar för vård av barn under 2011. Motsvarande siffra för männen var 0,72 dagar.

UTTAG av tillfällig föräldrapenning (Antal dagar)			
	2009	2010	2011
Män	170	147	148
Kvinnor	896	867	869
Totalt	1 066	1 014	1017

Föräldraledighet

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

Uttaget av föräldrapenning har ökat med 23 dagar i jämförelse med 2010. I genomsnitt tog varje kvinna ut 11,84 dagar medan motsvarande siffra för männen var 4,36 dagar.

UTTAG av föräldrapenning

(Antal dagar)

	2009	2010	2011
Män	685	721	933
Kvinnor	9139	8238	8 049
Totalt	9824	8959	8982

6 Resursanvändning — arbetad tid

Totalt arbetad tid var 1 598 761 timmar för år 2011 (2010: 1 433 849 timmar).

6.1 Övertid och mertid

Vad gäller övertid och mertid skall det noteras att en hel del tid inte redovisas som över- och mertid utan registreras som flexitid.

ÖVERTID och mertid

(Antal timmar per förvaltning)

Förvaltning	Övertid	Mertid
KS	2 593	2 707
KUN	3 065	4 176
SOC	3 974	14 892
TOTALT	9 632	21 775

Vid en sammanräkning av övertid och mertid för alla förvaltningar visas att det under 2011 utfördes totalt 31 407 timmar. Det är en ökning med 3 542 timmar sedan 2010.

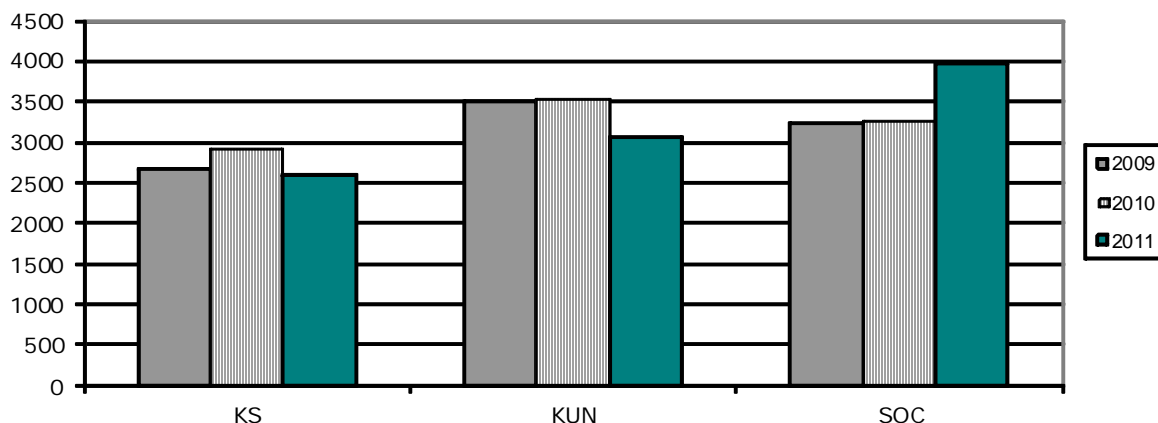


Diagram 5: Övertidstimmar uppdelat på förvaltning för åren 2008, 2009 och 2010

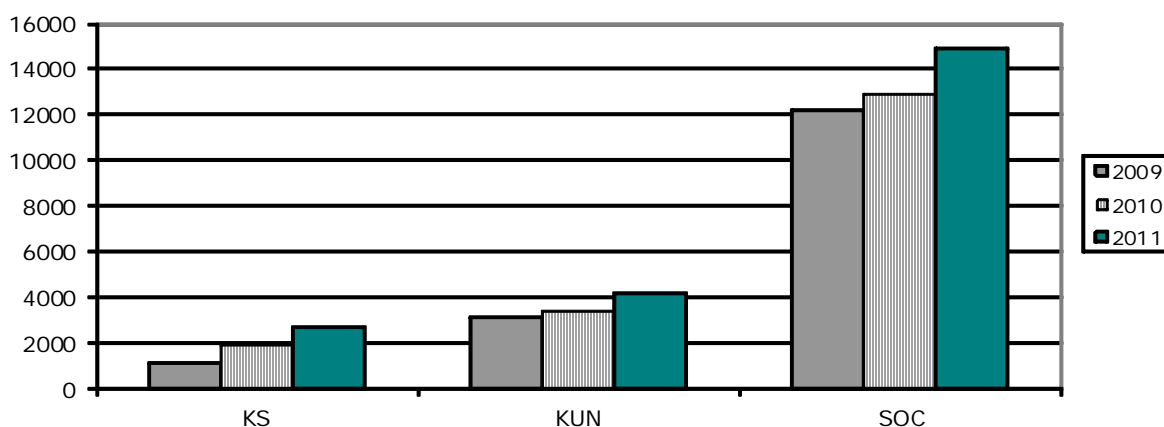


Diagram 6: Mertidstimmar uppdelat på förvaltning för åren 2008, 2009 och 2010

Jämfört med 2010 så har övertidstimma-
marna sjunkit på KS och KUN men ökat
på SOC. För KS har timmarna minskat
med 332 timmar, för KUN med 465 tim-
mar. För SOC har de ökat med 723 tim-
mar.

Antalet mertidstimmar* har ökat på alla
tre förvaltningar. För KS 834 timmar,
KUN med 819 timmar samt SOC med
1964 timmar.

GENOMSNIITTLIGT UTTAG av övertid och mertid (Antal timmar i genomsnitt per anställd)		
Förvaltning	Övertid	Mertid
KS	17,77	18,54
KUN	9,22	12,69
SOC	9,49	35,54
TOTALT	10,88	24,61

* Arbetstid som en deltidsanställd arbetar utöver ordinarie arbetstid inom anställningsavtalet

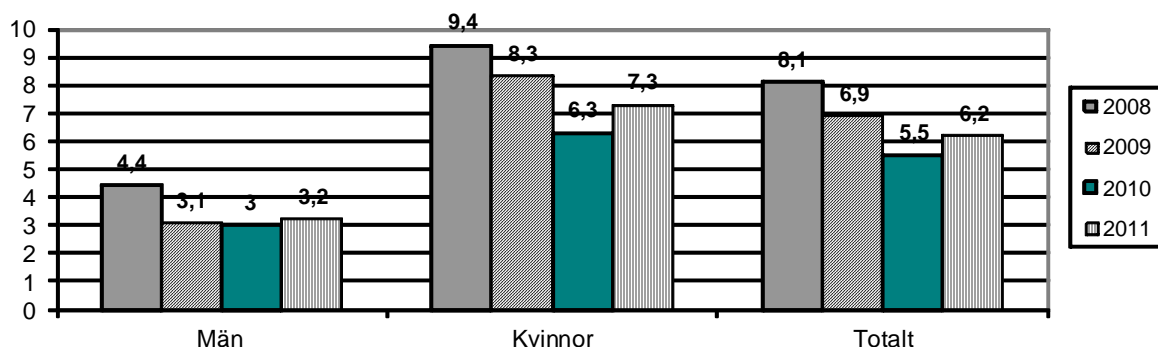


Diagram 8: Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid för män respektive kvinnor år 2008-2011 (%)

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 8,9 % (2007) till 6,0 % (2012).

Det andra målet är att antalet medarbetare som motionerar på arbetstid ska öka. Detta mäts genom uppföljning av det personalpolitiska programmet där arbetsledarna får uppskatta hur deras medarbetare nyttjar sin friskvårdstimme.

8.1 Sjukfrånvaro kön och ålder

Totala sjukfrånvaron har ökat från 5,5 % till 6,2 %, det vill säga med 0,7 procentenheter. Under 2009 började vi se verkningar av de nya sjukreglerna som trädde i kraft 1 juli 2008, det vi

idag ser är en viss återgång.

Sjukfrånvaron för män ökade under 2011 med 0,2 procentenheter och för kvinnor ökade den med 1,0 procentenheter.

Sjukfrånvaron har ökat i alla åldersgrupperna. Ökningarna i gruppen 29 år eller yngre var 0,2 procentenheter, 30-49 år med 0,1, procentenheter och för därför anses vara marginella. I gruppen 50 år och äldre ser vi dock en större ökning med 1,5 procentenheter.

Sjukfrånvaron är fortfarande störst i åldersgruppen 50 år och äldre men tittar vi tillbaka till 2008 har sjukfrånvaron minskat med 2,8 % i den gruppen.

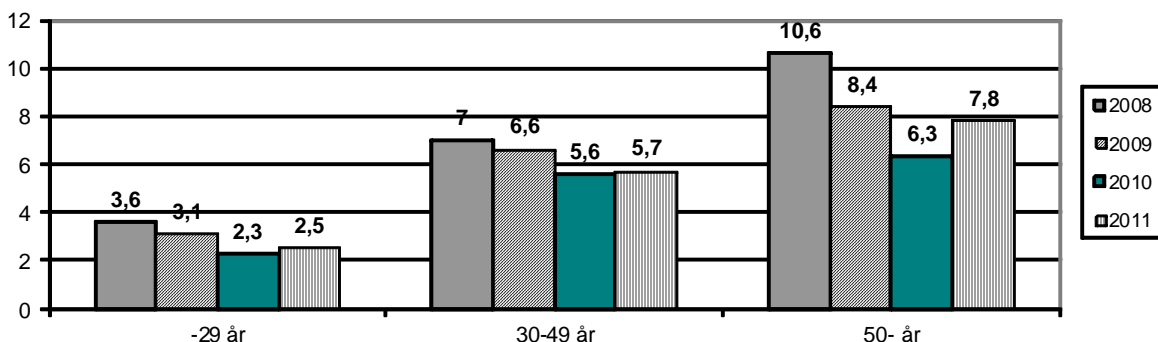


Diagram 9: Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid för olika åldersgrupper år 2007-2010 (%)

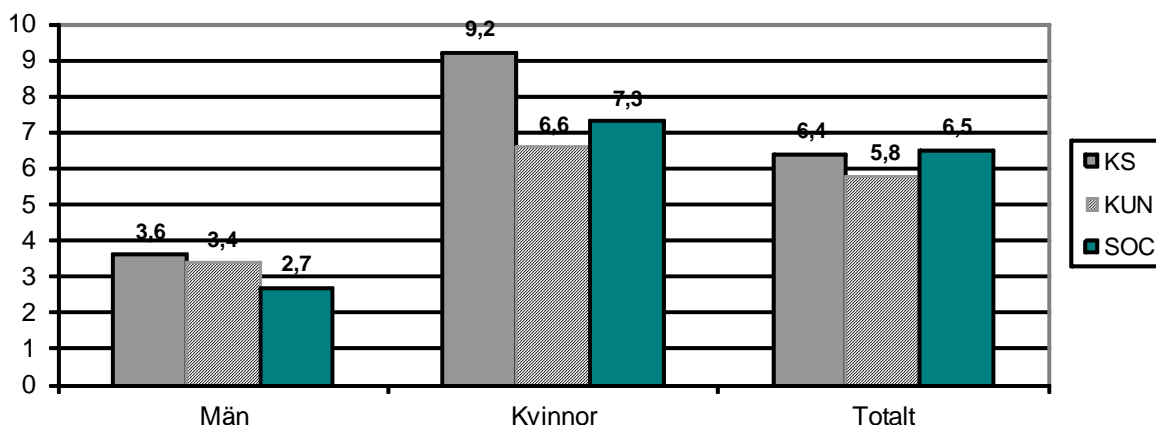


Diagram 10: Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid för olika förvaltningar (%)

8.2 Sjukfrånvaro per förvaltning

När man studerar sjukfrånvaron fördelat per förvaltning och kön ser man att det finns skillnader mellan olika förvaltningar.

Den högsta sjukfrånvaron finns bland kvinnorna inom KS område där den är 9,2 %. SOC och KS har den högsta sjukfrånvaron totalt med 6,5% respektive 6,4 %.

8.3 Sjukfrånvaro längre än 60 dagar

Den långa sjukfrånvaron som översteg 60 dagar eller mer stod för 67 % av den totala sjukfrånvaron. Det är en minskning med 2,9 procentenheter jämfört med 2010 då 69,9 % av sjukfrånvaron bestod av långtidssjukskrivna.

Mellan 2008 och 2011 har den långa sjukfrånvaron sjunkit med 11,8 procentenheter.

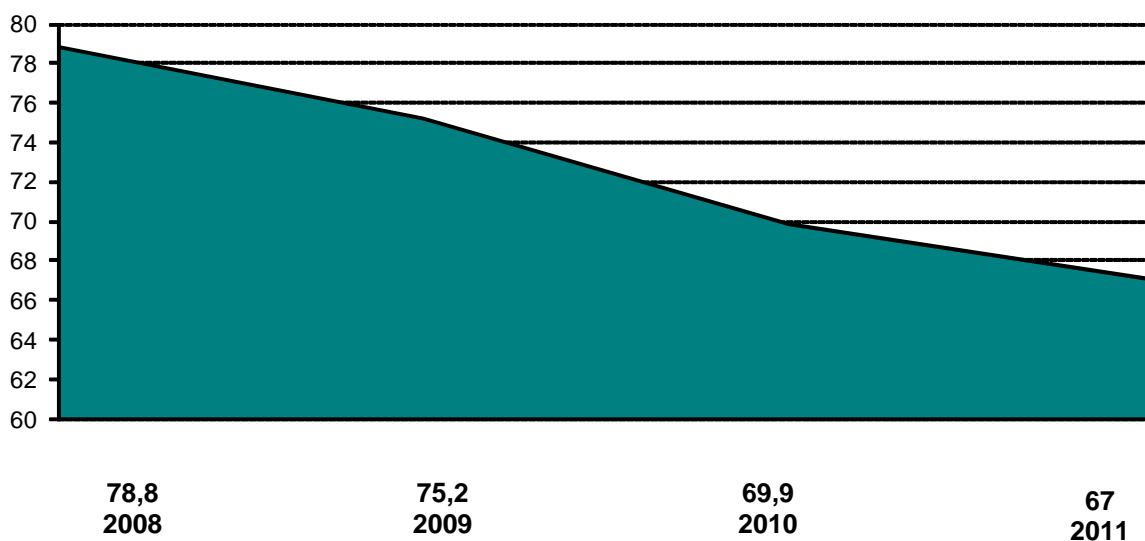


Diagram 11: Sjukfrånvaro överstigande 60 dagar i förhållande till total sjukfrånvaro. (%)

8.4 Omfattning av sjukskrivning

Vid mättilfället 2011-12-31 var sammanlagt 50 personer långtidssjukskrivna, 60 dagar eller mer, i någon omfattning. 27 av dessa personer var helt borta från arbete och 23 stycken var borta 25-75 %. (2009: totalt 58 st 2010: totalt 39 st)

8.5 Rehabilitering

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

8.6 Förebyggande arbete

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

Under 2008 utsågs omkring 30 hälsoombud i verksamheterna. De fick internutbildning av friskvårdskonsulenterna. Hälsoombudens uppgifter är att fungera som informatörer, inspiratörer och vägledare samt fungera som länk mellan arbetsledare och medarbetare. En av uppgifterna är att försöka få fler att utnyttja friskvårdstimmen. Trots indragningar av IForm under 2009 så finns hälsoombuden kvar.

Friskvårdstimmen nyttjas väldigt olika ute i kommunens verksamheter men under rehabiliteringarna försöker personalenheten belysa vikten av att arbetsledarna verkar för att den ska nyttjas så mycket det bara går.

8.7 Avstämning mot mål

Målet i personalpolitiska programmet är att sjukfrånvaron i förhållande till ordinarie arbetstid ska minska från 8,9 % (2007) till 6,0 % år 2012.

2010 var sjukfrånvaron 5,5 % och således kan tyckas att målet redan är nått. Men i och med den uppgång vi sett det senaste året vill det till att vi aktivt arbetar för att vi vid utgången av 2012 skall klara vårt uppsatta mål.

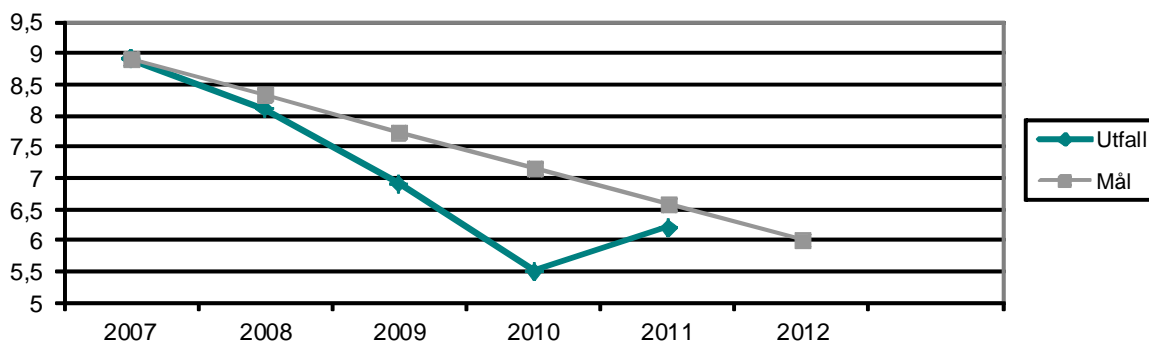


Diagram 12: Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid (%) i jämförelse med målsättning enligt det personalpolitiska programmet.

9 Översikt personalkostnader 2011

Tabellen nedan ger en översikt över rörelsens personalkostnader för 2011. Redovisningen är exklusive lönebidrag och lönekostnader för politiker och beredskapsarbetare.

10 Övrigt — kompetensutveckling

2011 års arbetsledardagar innehöll bland annat genomgång av budget, delårsbokslut samt samtal kring ledarskapsfrågor.

11 Övrigt — kompetensförsörjning

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

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

Ambitionen med projektet var att finna en form som gör att vår kommun kan uppfattas som en samlad och attraktiv arbetsgivare och underlätta för kommunen att bedriva en enhetlig arbetsgivarpolitik bl.a avseende en ingång

ÖVERSIKT personal-kostnader i tkr

Löner arbetad tid	235.335
Semesterlön	13.101
Sjuklön	2.575
Pension	29.761
Sociala avgifter	75201
Omkostnadsersättning	1.322
Traktamenten	326
Bilersättningar	1.363
Övertid och fyllnadslön	3.789
Övriga kostnadsersättningar	254
Kurs- och konferensavgifter	1.806
Friskvårdsbidrag	0
Företagshälsovård	1.112
Rehabilitering	87
Personalrepresentation	242
Övriga personalkostnader	348
Summa totalt	366622

RESULTAT

Årets resultat

För att uppnå kommunallagens bestämmelser om god ekonomisk hushållning ska resultatet uppgå till ca 700 kronor per invånare. Detta gör för Vilhelmina kommuns del att resultatet skall uppgå till minst 5.000 tkr.

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

Årets resultat uppgår till -2.881 tkr. 2011 års resultat uppfyller inte kommunallagens bestämmelser om god ekonomisk hushållning, och inte kommunfullmäktiges mål att skatter och generella statsbidrag ska täcka löpande driftkostnader.

Kommunens helägda bolag, Vilhelminabostäder AB, redovisar ett positivt resultat uppgående till 4.863 tkr.

Fastighetsförvaltningen, som Riksbyggen ombesörjer, redovisar ett överskott på 917 tkr. Det under året bildade bolaget Destination South Lapland AB redovisar ett överskott om 30 tkr.

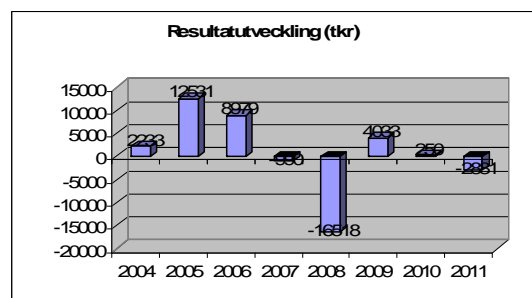
Kommunkoncernens resultat uppgår till 2.906 tkr, vilket är 2.479 tkr lägre än förra året, och förklaras främst av kommunens försämrade resultat.

Balansutredning

Kommunens resultat påverkas av realisationsvinster och realisationsförluster till ett belopp netto om 1.037 tkr, vilket inte får ingå i resultatet vid en avstämning mot det lagstadgade balanskravet. Resultatet exklusive realisationsvinster och realisationsförluster uppgår till -3.769 tkr. I balanskravsresultatet ingår en realisationsförlust för fastigheten Granberg 1:2 på -879 tkr, vilken inte skall ingå i resultatet. Balanskravsresultatet blir således -2.890 tkr, vilket innebär att kommunen inte

uppfyller balanskravet. Se även not 25 och 27.

Årets resultat	-2.881 tkr
Realisationsvinster	-1.037 tkr
Realisationsförluster	879 tkr
Balanskravsresultat	-3.039 tkr

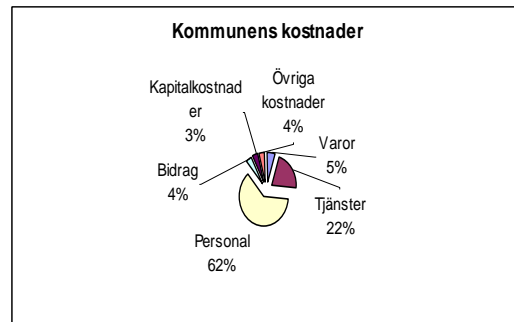
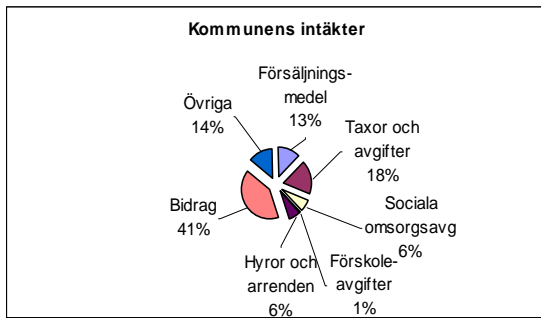
**Intäkter**

Verksamheternas intäkter uppgår till 151.895 tkr och täcker 26,8% av kommunens verksamhetskostnader exklusive avskrivningar. Detta är 0,6% sämre i jämförelse med 2010.

Intäkterna för skattefinansierad verksamhet uppgår till 132357,5 tkr och utgör 87,1% av verksamhetsintäkterna, och avser främst riktade statsbidrag, äldreomsorgs- och förskoleavgifter, hyror och arrenden samt övriga försäljningsintäkter. För den taxefinansierade verksamheten uppgår intäkterna till 19.537,5 tkr och utgör 12,9% av de totala verksamhetsintäkterna, och avser vatten-, avlopps- och renhållningsavgifter.

Koncernens intäkter har under året minskat med 3.080 tkr eller 1,6%. Intäktsökningen är till största delen hänförlig till kommunen och Vilhelminabostäder AB.

Kommunens intäkter för 2011 fördelar sig enligt nedanstående diagram:



Kostnader

Kostnaden för nämndernas verksamhet har ökat med 11.143 tkr jämfört med 2010, och motsvarar 2,6%. Detta kan jämföras med förra årets kostnadsökning på 1,2%. Den genomsnittliga kostnadsökningen för de tre senaste åren är 1,0%, vilket är 3,0% lägre än för åren 2006-2008.

Personalkostnaderna utgör 61,7% av kommunens kostnader och uppgår till 366.622 tkr. I jämförelse med 2010 har personalkostnaderna ökat med 8.305 tkr eller 2,3%. Antalet anställda är oförändrat i jämförelse med 2010

Kostnaderna för varor och tjänster har minskat med 12.987 tkr eller 7,2% jämfört med föregående år, och uppgår till 167.355 tkr.

Utbetalda bidrag och övriga verksamhetskostnader har minskat med 4.361 tkr jämfört med 2010, och uppgår till 43.554 tkr.. Koncernens verksamhetsanknutna kostnader uppgår till 594.764 tkr, vilket är en ökning med 2.554 tkr jämfört med 2010.

Kommunen har under 2010 utbetalat 1.498 tkr i uppdragsersättning till Vilhelmina Folkets Hus som ersättning för hyresfria lokaler till föreningslivet. Kommun har även utbetalat 5.040 tkr i hyror för förhyrda lokaler i Folkets Hus.

Kommunens kostnader fördelar sig enligt nedanstående diagram:

Avskrivningar

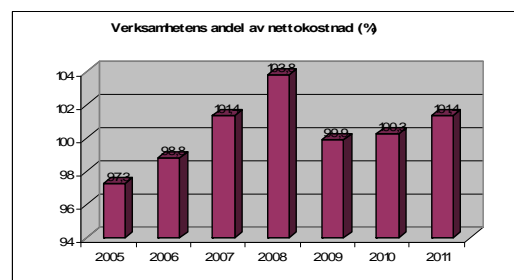
Kommunens avskrivningar har under året ökat med 1.452 tkr till 17.384 tkr, och utgör 4,1% av skatteintäkter och generella statsbidrag. I avskrivningarna ingår en nedskrivning av fastigheten Granberg 1:2 med 879 tkr.

Verksamhetsresultat

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

Verksamhetsresultatet för 2011 har försämrats med 11.143 tkr i jämförelse med 2010 och uppgår till -432.027 tkr.

Nettokostnaden som andel av skatteintäkter och generella statsbidrag har försämrats från förra årets 100,3% till 101,4% för 2011.



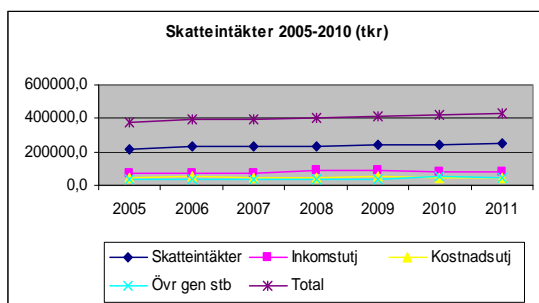
Skatteintäkter och generella statsbidrag

Kommunens utdebitering uppgår till 23,20 kr. Skattesatsen är 2,47 kronor högre än den genomsnittliga skattesatsen i riket.

Skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår till totalt 425.917 tkr, en ökning med 6.197 tkr i jämförelse med 2010. I beloppet för skatteintäkter ingår en positiv slutavräkning på 6.474 tkr. Av de totala skatteintäkterna och generella statsbidragen är 248.852 tkr, 58,4%, skatteintäkter från Vilhelminas eget skatteunderlag och 82884 tkr ersättning från inkomstutjämnningen. Skatteintäkterna från det egna skatteunderlaget har ökat med 12.583 tkr jämfört med 2011.

Under perioden 2005-2011 har skatteintäkter och generella statsbidrag ökat med i genomsnitt 2,2% årligen, ökningen under 2011 ligger 0,8% under genomsnittsnivån för perioden 2005-2011. Vilhelmina kommuns skattekraft som andel av rikets medelskattekraft för 2011 uppgår till 80%.

Kommunen erhåller 46.132 tkr från det generella kostnadsutjämnningssystemet och 9.384 tkr i utjämningsbidrag för LSS-kostnader.



Finansnetto

Finansnettot uppgår för 2011 till 3.228 tkr och utgör skillnaden mellan kommunens finansiella kostnader och intäkter och härrör från avkastningen på de likvida medlen, räntekostnader och värdeförändringen på pensionsförvaltningen. För 2010 uppgick finansnettot till 1.414 tkr.

Koncernens finansnetto har under året minskat med 1.433 tkr till -2.097 tkr, vilket förklaras främst med en minskning av nettovärdeförändringen av kommunens pensionsförvaltning.

Framtid

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

FINANSIELL STÄLLNING

Kommunens balansomslutning uppgår till 527.992 tkr, vilket är en ökning med 6.813 tkr jämfört med 2010. Balansomslutningen för koncernen har ökat med 15.666tkr till 753.721 tkr.

Anläggningstillgångar

Det bokförda värdet av kommunens materiella anläggningstillgångar har ökat med 13.591tkr. Bruttoinvesteringar i anläggningar, fastigheter och inventarier har gjorts med 49.310 tkr, varav 4.978 tkr har finansierats med investeringsbidrag och 10.971 tkr har finansierats genom disposition av tidigare avsatta medel för återställande av deponi. Avskrivningar har gjorts med 17.384 tkr, varav 879 tkr avser nedskrivning av fastigheten Granberg 1:2.. För de finansiella anläggningstillgångarna har det bokförda värdet ökat med 157 tkr, med anledning av nedskrivning av värdet av andelskapital med 7 tkr samt nytecknande av konvertibelt skuldebrev Destination South Lapland Ab, samt nytecknande av aktiekapital i bolagen Destination South Lapland B och South Lapland Eco Invest AB med 25 tkr i vardera bolaget

Av kommunens totala anläggningar utgör 34.415 tkr anläggningar i avgiftsfinansierad verksamhet, vatten- och avlopps- och renhållningsverksamhet.

Anläggningarna i den skattefinansierade verksamheten uppgår till 247.856 tkr, varav 80.214 tkr avser skolfastigheter, 5.141 tkr förskolefastigheter och 76.825 tkr äldreomsorgsfastigheter.

Anläggningstillgångarna i koncernen uppgår till 541,617 tkr, och har ökat med 12.102 tkr jämfört med 2010.

Bruttoinvesteringar på 49.310 tkr har ökat värdet, medan avskrivningar, försäljningar,

investeringsbidrag och disposition ur avsatta medel minskat värdet med 36.245 tkr.

Kortfristiga fordringar

De kortfristiga fordringarna har under året ökat med 10.399 tkr till 66.701 tkr. Av de kortfristiga fordringarna är 4.132 fordran avseende mervärdesskatt 12.195 tkr skattefordran och 10.237 tkr kommunala avgifter. Koncernens kortfristiga fordringar ökade med 9.592 tkr till 66.295 tkr.

Kortfristiga placeringar

Kommunen beslutade under år 2000 att förvaltningen av pensionsmedlen skall ske av en extern förvaltare. Placeringarna förvaltas av Handelsbanken Kapitalförvaltning.

Fördelningen av tillgångsslagen var vid årsskiftet 2009/2010:

-Svenska aktier	17%
-Utländska aktier	5%
-Räntebärande värdepapper	75%
-Likvida medel	3%

Värdet förändringen för de olika tillgångsslagen fördelas enligt följande:

-Aktier	-10%
-Räntebärande värdepapper	+10%

<u>Pensionsmedelsförvaltning (tkr)</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Avsättning till pensioner	2 800	2.096
Ansvarförbindelse för Pensioner	239 187	216.775
Finansiella placeringar (marknadsvärde)	68 239	68.968
Summa återlånat i verksamheten	173 748	149.903

Medlen är i sin helhet återlånade till verksamheten.

Finansiella placeringar (bokfört värde)	63 483
Orealiserade värden	3 038
Reavinster, reaförluster och Utdelningar	1 904

Realiserad och orealiserad avkastning på placeringarna + 8%
Under året har 11.248 tkr utbetalats avseende den avgiftsbestämda ålderspensionen enligt KAP-KL avseende år 2010.

Likvida medel

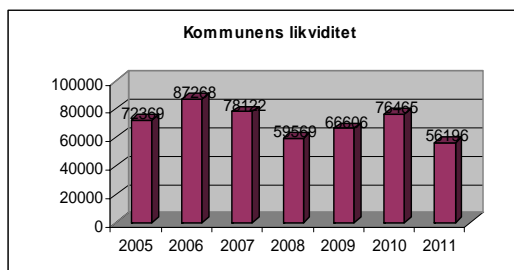
Kommunfullmäktige beslutade att de likvida medlens genomsnittssaldo skall uppgå till minst 30.000 tkr varje månad. Kommunfullmäktiges mål har uppnåtts då medellikviditeten aldrig understigit 30.000 tkr någon månad under året. Den lägsta likviditeten var i september med 27.906 tkr och den högsta i februari med 64.306 tkr.

Genomsnittlikviditeten under året uppgick till 43.703 tkr.

Kommunen har ett koncernkonto där förutom kommunen, Vilhelminabostäder AB, Vilhelmina Folkets Hus, konton för bygdeavgiftsmedel, räntekvittning och pensionsfonden ingår. Koncernkontot har en kredit på 5.000 tkr, och denna kredit var inte utnyttjad vid årsskiftet.

Kommunens likviditet uppgick till 56.196 tkr per 2011-12-31, vilken är en minskning med 17.269 tkr jämfört med 2010. Årets resultat samt investeringarna har bidragit till den minskade likviditeten.

Koncernens likviditet uppgick vid årsskiftet till 79.188 tkr, vilken är en minskning med 7.082 tkr jämfört med föregående år.



Eget kapital

Det egna kapitalet för kommunen har med årets resultat minskat med -2.881 tkr, och uppgår till 366.735 tkr. Kommunens eget kapital har under perioden 2005-2011 ökat med 9.865 tkr. Kommunens och koncernens ingående bolags resultat har bidragit till koncernens eget kapital har ökat med 2.883 tkr till 396.328 tkr.

Avsättningar

Kommunens avsättningar består av två delar, dels pensionsskulden som uppgår till 2.800 tkr och dels 2.996 tkr för återställande av avfallsdeponi.

Kommunen tecknade under 2003 en pensionsförsäkring hos KPA avseende kompletterande ålderspension, efterlevandepension till vuxen samt barnpension.

Avsättningen för den förmånsbaserade delen av avtalspensionen, som intjänats före tecknandet av pensionsförsäkringen, redovisas som skuld i balansräkningen och uppgår till 922 tkr inkl. löneskatt. Särskilda avtalspensioner och visstidspensioner uppgår tillsammans till 1.878 tkr inkl. löneskatt.

Pensionsförpliktelser intjänade före 1998 skall enligt gällande redovisningsprinciper redovisas som en ansvarsförbindelse i balansräkningen. Dessa förpliktelser uppgår till 239.187 tkr inkl. löneskatt.

Löneskatten utgör 24,26% på pensionsavsättningen.

Kommunens totala pensionsskuld uppgår således till 241.987 tkr. Detta kan jämföras med det bokförda värdet av pensionsförvaltningen som uppgår till 63.483 tkr, vilket medför en skuldtäckningsgrad på 28,9%. Skuldtäckningsgraden har ökat med 2,3% jämfört med föregående år. Antaganden avseende medellivslängd och avkastningsränta som ligger till grund för

pensionsskuldsberäkningen görs i enlighet med rekommendationer från Sveriges Kommuner och Landsting. Beräkningarna utförs av KPA.

Återställandet av avfallsdeponin på Granberget beräknas kosta 18.521 tkr. Återställningsarbetet påbörjades 2008 och beräknas vara slutfört 2011.

Under året har 10.971 tkr disponerats ur avsatta medel.

Låneskuld

Kommunens låneskuld uppgår till 46.179 tkr, och avser två lån hos Kommuninvest AB.

Låneskulden har under året amorterats med 418 tkr. Vidare har en nyupplåning skett med 9.000 tkr. Räntesatsen uppgår till **2,17%** vid årsskiftet 2010/2011.

Lånefinansieringsgraden, dvs hur stor del av kommunens anläggningstillgångar som finansierats med lån uppgår till 13,6%, och har under perioden 2005-2011 ökat med 10,5%.

Kortfristig skuld

Kommunens och koncernens kortfristiga skulder har minskat under året till 109.282 tkr för kommunen och 119.545 tkr för koncernen. De enskilt största posterna är bygdemedel 10.909 tkr, upplupna lönekostnader inkl sociala avgifter 37.839 tkr, avgiftsbaserad ålderspension inkl löneskatt 14.311 tkr .

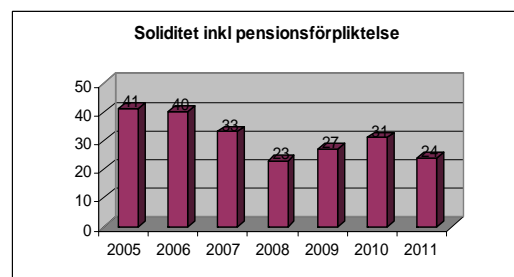
Soliditet

Kommunfullmäktige beslutade att soliditeten skulle uppgå till lägst 67% vid årsskiftet 2011/2012.

Soliditetsutvecklingen påverkas av hur stor andel av tillgångarnas värde som finansieras med eget kapital. Soliditeten uppgår till 70% och har minskat med 1% jämfört med 2010. Kommunfullmäktiges mål har därmed uppnåtts.



I kommunens balansräkning ingår inte pensionsförpliktelser före 1998. Om dessa hade redovisats i balansräkningen skulle det egna kapitalet vara betydligt mindre. Soliditeten skulle i sådant fall uppgå till 29% för 2010 och 24% för 2011.



Koncernens soliditet uppgår till 53% för 2011, jämfört med 532% för 2010. Hade den del av pensionsskulden som intjänats före 1998 inkluderats skulle soliditeten uppgå till 21% för 2011 och till 24% för 2010.

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

Amortering av nästkommande års långfristiga lån redovisas som kortfristig skuld.

Anskaffningsvärdet för materiella anläggningstillgångar utgörs av faktisk kostnad.

Anslutningsavgifter för VA redovisas bland verksamhetens intäkter.

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

Avsättningar för återställningskostnader av deponier gjorts för perioden 2004-2008. Nuvärdesberäkning av avsättningen är gjord för perioden fram till 2009.

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

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

Exploateringstillgångar redovisas som omsättningstillgångar.

Ferielön Från och med delårsrapport per augusti

2007 redovisas den som det beräknade utfallet fram till mätdatum på det aktuella läsåret.

Förutbetalda statsbidrag avseende flyktingverksamheten har periodiserats.

Individuell avsättning till pensioner utbetalas årligen.

Intäktsräntor som inflyter efter årsskiftet fordringsförs och tillgodogörs räkenskapsåret.

Kostnadsräntor hänförliga till redovisningsåret skuldbokförs och belastar årets redovisning.

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

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

Löner och övriga löneförmåner såsom timanställdas löner intjänade under 2010 men utbetalda under 2011 har periodiserats till 2010.

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

Periodisering av kostnader och intäkter är gjord enligt väsentlighetsprincipen.

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

Sammanställd redovisning eller koncernredovisning omfattar förutom den kommunala förvaltningen det helägda företaget

VILHELMINA KOMMUN

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

Semesterlöneskuld upparbetad t.o.m. 111231 har periodiserats.

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

Skuld för okompenserad övertid upparbetad t.o.m. 111231 har periodiserats.

REDOVISNINGSPRINCIPER

Sociala avgifter avseende semesterlöneskuld, ferielöneskuld, okompenserad övertid, m.m. har redovisats som kortfristig skuld med 2012 års personalomkostnadspålägg .

Statsbidragsfordringar har periodiserats.

Särskild löneskatt har periodiserats.

Kommunen har inga garantipensioner, kompletterande delpensioner. Kommunen har särskilda avtalspensioner och visstidspensioner. Kommunalrådspensionerna har ej beräknats, utan beräknas när de skall betalas ut.

Driftredovisning

Belopp i tkr	Budget			Redovisning			Budgetavvikelse		
	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto
Kommunstyrelsen	110074	-173558	-63484	117218	-186862	-69644	7144	-13304	-6160
Kultur- och utbildningsnämnden	26351	-215612	-189261	26247	-224127	-197880	-104	-8515	-8619
Socialnämnden	47425	-213839	-166414	40208	-209520	-169312	-7217	4319	-2898
Miljö- och byggnadsnämnden	1139	-3352	-2213	1313	-3362	-2049	174	-10	164
Summa nämndsverksamhet	184989	-606360	-421371	184986	-623871	-438885	-3	-17511	-17514
Pensionskostnader	0	-32827	-32827	0	-28591	-28591	0	4236	4236
Avräkning sociala avgifter	0	20286	20286		18627	18627	0	-1659	-1659
Kapitalkostnader	13900	-16136	-2236	14002	-17384	-3382	102	-1248	-1146
Avskrivningar	0	16136	16136	0	17384	17384	0	1248	1248
Övrigt	8	-717	-709	3086	-465	2621	3078	252	3330
Summa verksamhet	198889	-619618	-420721	202074	-634300	-432226	3177	-14682	-11505
Skatteintäkter och generella statsbidrag	420800	0	420800	425917	0	425917	5117	0	5117
Finansnetto	550	-1000	-450	7055	-3629	3426	6505	-2629	3876
Summa efter finansiering	620239	-620618	-371	635041	-637929	-2883	14799	-17311	-2512
Extraordinära poster	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totalt	620239	-615756	-371	628397	-637929	-2883	14799	-17311	-2512

Kommunens resultat uppgår till -2.83 tkr, vilket är ett underskott jämfört med budget på 2.512 tkr. Kommunen har under detta decennium uppvisat positiva resultat förutom åren 2007 och 2008. De föregående årens resultat, totalt 3.335 tkr, innebar att 18% av 2008 års negativa resultat återställdes 2010.

Nettokostnaderna har ökat med 3,4% och skatteintäkter och generella statsbidrag har ökat med 1,4%, jämfört med 2010. Under åren 2001-2011 har nettokostnaderna ökat mer än skatteintäkter och generella statsbidrag. På sikt får inte kostnaderna öka mer än intäkterna om en långsiktig balans i ekonomin ska kunna uppnås och bibehållas.

Verksamhetsunderskottet balanseras med ett överskott avseende finansieringen och då främst pensionskostnader, en återföring

av för mycket avsatt till återställning av deponin, slutavräkning 2011 på skatten och ett ökat finansnetto.

Nämndernas budgetavvikelse uppgår till -17.514 tkr, där alla nämnder förutom miljö- och byggnadsnämnden redovisar underskott.

Kommunstyrelsens verksamheter redovisar underskott och då främst GVA, linjetrafik, flyg och fastigheter. Kultur- och utbildningsnämndens underskott avser främst förskoleverksamheten, grundskolan och en nedskrivning av det bokförda värdet för fastigheten Granberg 1:2, M4.

Socialnämndens underskott är hänförligt till handikappomsorgen och individ- och familjeomsorgen. Miljö- och byggnadsnämnden överskott avser i huvudsak ökade intäkter i form av tillsynsavgifter och byggnadslovsavgifter.

RESULTATRÄKNING

Belopp i tkr

	Not	Kommunen		Koncernen	
		2011	2010	2011	2010
Verksamhetens intäkter	1	151895	152650	195173	198253
Verksamhetens kostnader	2,20	-566537	-557602	-594913	-592210
Avskrivningar	3	-17384	-15932	-21174	-19714
Verksamhetsresultat		-432027	-420884	-420913	-413671
Skatteintäkter	4	249882	239415	249882	239415
Generella statsbidrag	5	176035	180305	176035	180305
Finansiella intäkter	6	7050	6744	7447	6832
Finansiella kostnader	7,20	-3822	-5330	-9544	-7496
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto		-2882	250	2906	5385
Skatteskostnader					
Årets resultat		-2882	250	2906	5385

BALANSRÄKNING

Belopp i tkr

	Not	Kommunen		Koncernen	
		2011	2010	2011	2010
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	17	282271	268680	506015	495820
Maskiner och inventarier	17	17229	15343	17929	16103
Finansiella anläggningstillgångar					
Aktier och andelar	18	31870	31449	9860	9489
Långfristiga fordringar	19	7244	7508	7813	8103
Summa anläggningstillgångar		338614	322980	541617	529515
Omsättningstillgångar					
Förråd	12	2935	2223	3075	2358
Exploateringsfastigheter	13	63	63	63	63
Övriga fordringar	14	66701	56302	66295	56703
Kortfristiga placeringar	15	63483	63146	63483	63146
Kassa och bank	16	56196	76465	79188	86270
Summa omsättningstillgångar		189378	198199	212104	208540
SUMMA TILLGÅNGAR		527992	521179	753721	738055
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	23	369616	369366	393421	388060
Årets resultat		-2881	250	2907	5385
Summa eget kapital		366735	369616	396328	393445
Avsättningar					
Avsättning för pensioner inkl löneskatt	24	2800	2096	4830	4056
Avsättning avfallsdeponi		2996	16967	2996	16967
Summa avsättningar		5796	19063	7826	21023
SKULDER					
Långfristiga skulder					
Lån i banker och kreditinstitut	21	46179	8013	230022	191756
Kortfristiga skulder					
Leverantörsskulder	22	19374	26542	25331	31552
Övriga kortfristiga skulder	22	89908	97945	94214	100279
Summa kortfristiga skulder		109282	124487	119545	131831
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		527992	521179	753721	738055

	Not	Kommunen		Koncernen	
	32	2011	2010	2011	2010
PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER					
Panter och därmed jämförbara säkerheter					
Inga		Inga	Inga	Inga	Inga
Ansvarsförbindelser					
<i>Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna</i>	24	239187	216775	239187	216775
Borgensförbindelser och övriga ansvars- förbindelser					
<i>Borgen och andra förpliktelser gentemot kommunens företag</i>	26	183743	183743	183743	183743
<i>Kommunalt borgens- och förlustansvar för egna- hem och småhus med bostadsrätt (Garantiförbindelser 40% förlustansvar)</i>	26	2902	3659	2902	3659
<i>Övriga förpliktelser</i>	26	871	969	871	969
Summa panter och ansvarsförbindelser		426703	429141	426703	429141

Not 1 Verksamhetens intäkter	2011	2010
Försäljningsmedel	5 707	7 388
Taxor och avgifter	28 108	29 079
Taxor och avgifter, social omsorg	11 464	10 971
Taxor och avgifter, förskoleverksamhet	2 419	2 672
Hyror och arrenden	9 191	8 885
Bidrag	77 417	75 152
Försäljning av verksamhet och entreprenader	16 190	18 232
Försäljning av exploateringsfastigheter	0	0
Försäljning av anläggningstillgångar m.m.	1 399	272
Summa	151 895	152 651

Not 2 Verksamhetens kostnader		
Kostnader/utgifter	113 674	112 979
Kostnader för arbetskraft	366 582	358 254
Övriga verksamhetskostnader	65 324	61 012
Övriga kostnader	20 957	25 357
Summa	566 537	557 602

Not 3 Avskrivningar och nedskrivningar		
Planmässig avskrivning, inventarier	-3 047	-3 136
Årets avskrivning, inventarier	-574	-337
<i>Summa inventarier</i>	<i>-3 621</i>	<i>-3 473</i>

Planmässig avskrivning, fastigheter	-12 283	-11 965
Årets avskrivning, fastigheter	-602	-260
<i>Summa fastigheter</i>	<i>-12 885</i>	<i>-12 225</i>

<i>Nedskrivning</i>	<i>-879</i>	<i>-254</i>
Summa	-17 385	-15 952

Not 4 Skatteintäkter		
Allmän kommunalskatt	243 407	236 491
Skatteavräkning 2009	0	-334
Skatteavräkning 2010	1 029	3 258
Skatteavräkning 2011	5 446	0
Summa	249 882	239 415

Not 5 Generella statsbidrag och utjämning		
Utjämningsbidrag för inkomstutjämning	82 885	84 447
Utjämningsbidrag för kostnadsutjämning	46 132	46 328
Utjämningsbidrag LSS	9 384	10 388
Strukturbidrag	19 502	19 549
Fastighetsavgift	10 836	10 792
Konjunkturstöd	0	6 968
Regleringsbidrag	7 296	1 833
Summa	176 035	180 305

Not 6 Finansiella intäkter		
Utdelning i andra företag	9	9
Räntor på medelsplacering	1 870	602
Dröjsmålsräntor på fordringar	45	33
Övriga finansiella intäkter	5 126	6 100
Summa	7 050	6 744

Not 7 Finansiella kostnader	2011	2010
Räntor på lån	1 227	626
Dröjsmålsräntor m.m. i verksamheten	15	9
Bankkostnader	195	191
Ränta på pensionsskuld	74	32
Övriga finansiella kostnader	2 311	4 472
Summa	3 822	5 330

Not 8 Försäljning av anläggningstillgångar, realisationsvinst		
Klimpfjäll 3:98 f d skola o dagis	0	-12
Granberg 1:2	0	30
P-stuga Dikanäs	0	14
Granberg 1:52	383	0
Inventarier	654	240
Summa	1 037	272

Not 8 Försäljning av anläggningstillgångar, realisationsförlust		
Risträsk 4:5,4:9		23
Granberg 1:2	879	0
Summa	879	23

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

Not 10 Nettoinvesteringar		
Inventarier	5 596	3 340
Fastigheter	27 239	9 890
Konvertibelt skuldebrev DSL	100	0
Andelar Folkets Hus	367	367
Aktier Destination South Lapland AB	25	0
Aktier South Lapland Eco Invest AB	25	0
Summa	33 352	13 597

Not 12 Förråd		
Centralförråd	884	814
Läromedelscentralen	163	189
Hembygdsdräkt	21	22
Bok O P Pettersson	161	172
Arlanda Express biljetter	19	5
Flygbränsle	192	309
Bok Tre Kulturers Landskap	26	29
Bok Lauritz 1900-1925	236	237
Bok Lauritz 1926-1936	218	218
Bok Lauritz 1937-1947	226	228
Bok Lauritz 1944-1949	789	0
Summa	2 935	2 223

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

Not 14 Övriga fordringar		
Konsumtionsavgifter	7 748	6 373
Allmän debitering	5 216	5 122

	2010	2011
Fordringar hos anställda	16	14
Arbetsenhet Latikbergs skola	0	6
Skatt flygbränsle	354	87
Skogssällskapet	1 938	2 704
Kommunens B-skatt	3 227	3 613
Norrskog	90	88
Fordran Cloudberry Village	1 000	1 000
Avräkn Dest South Lapland AB	2 100	0
Fordran mervärdesskatt	8858	2902
Upplupna skatteintäkter	12 195	5 263
Övriga interima fordringar	26 685	31 716
Summa övriga fordringar	66 700	56 302

Not 15 Kortfristiga placeringar i värdepapper

Aktier pensionsfondsmedel	17 231	16 938
Värdepapper pensionsfondsmedel	46 293	46 208
Värdeförändring pensionsfondsmedel	-41	0
Summa	63 483	63 146

Not 16 Likvida medel

Handkassor	17	16
Postgiro	896	1 546
Swedbank, checkkonto	40 622	61 064
Nordea	0	5
Swedbank, pensionsfond	2 066	2 030
Swedbank, bygdemedel	10 909	11 579
Swedbank, utlandsbetalningar	0	1
Swedbank, turistbyrå	0	10
Svenska Handelsbanken, pensionsfond	1 686	214
Summa	56 196	76 465

Not 17 Materiella anläggningstillgångar*Verksamhetsfastigheter*

Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	306 802	302 496
Nyanskaffningar	14 017	4 823
Bidrag	0	-169
Nedskrivning		-30
Utrangerade ackumulerade anskaffningsvärden		-318
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	320 819	306 802
Ingående ackumulerade avskrivningar	-124 851	-117 507
Årets avskrivningar	-7 949	-7 662
Nedskrivning	-878	
Utrangerade ackumulerade avskrivningar		318
Utgående ackumulerade avskrivningar	-133 678	-124 851
<i>Utgående bokfört värde</i>	<i>187 141</i>	<i>181 951</i>

Fastigheter för affärsverksamhet

Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	82 150	84 805
Nyanskaffningar	3 513	2 806
Bidrag		0
Nedskrivning		-25
Utrangerade ackumulerade anskaffningsvärden		-5 436
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	85 663	82 150
Ingående ackumulerade avskrivningar	-28 116	-31 251
Årets avskrivningar	-2381	-2300
Utrangerade ackumulerade avskrivningar		5435
Utgående ackumulerade avskrivningar	-30 497	-28 116

Nedskrivning kundfordring -2 727 -2 586

2 011 2 010

Publika fastigheter

Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	25 359	26 354
Nyanskaffningar	4 438	2 171
Bidrag		0
Försäljning	-252	-26
Nedskrivning		-7
Utrangerade ackumulerade anskaffningsvärden		-3133
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	29 545	25 359

Ingående ackumulerade avskrivningar	-11 701	-13 713
Årets avskrivningar	-1 257	-1 121
Utrangerade ackumulerade avskrivningar		3 133
Utgående ackumulerade avskrivningar	-12 958	-11 701
<i>Utgående bokfört värde</i>	<i>16 587</i>	<i>13 658</i>

Fastigheter för annan verksamhet

Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	39 728	40 393
Nyanskaffningar	5 610	259
Bidrag		0
Försäljning	-192	0
Nedskrivning		-31
Utrangerade ackumulerade anskaffningsvärden		-893
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	45 146	39 728

Ingående ackumulerade avskrivningar	-21 851	-21 603
Årets avskrivningar	-1 299	-1 141
Utrangerade ackumulerade avskrivningar		893
Utgående ackumulerade avskrivningar	-23 150	-21 851
<i>Utgående bokfört värde</i>	<i>21 996</i>	<i>17 877</i>

Industrimark

Nyanskaffning	220	1 160
<i>Utgående bokfört värde</i>	<i>220</i>	<i>1 160</i>

Maskiner, fordon och inventarier

Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	30 596	38 717
Nyanskaffningar	5 507	3 510
Bidrag		-170
Försäljning		-35
Nedskrivning		-140
Utrangerade ackumulerade anskaffningsvärden		-11 286
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	36 103	30 596

Ingående ackumulerade avskrivningar	-15 253	-23 066
Årets avskrivningar	-3 621	-3 473
Utrangerade ackumulerade avskrivningar	0	11 286
Utgående ackumulerade avskrivningar	-18 874	-15 253
<i>Utgående bokfört värde</i>	<i>17 229</i>	<i>15 343</i>

Summa bokfört värde 298 339 284 023

Not 18 Aktier och andelar

Aktier	22 328	22 278
--------	--------	--------

Utgående bokfört värde	55 166	54 034
	2011	2010

ning har därefter beslutat om insatsemisioner om sammanlagt 4 790 kr för Vilhelmina kommun. Vilhelmina kommuns totala andelskapital i Kommuninvest ekonomiska förening uppgick 2011-12-31 till 324 150 kronor.

Not 19 Långfristiga fordringar

Folkets Hus Vilhelmina AB	5 862	6 229
Förlagslån Kommuninvest	1 200	1 200
Konvertibelt skuldebrev DSL	100	0
Förvaltade fonder	82	80
Summa	7 244	7 509

Not 20 Kommunala avtalspensioner

Nyintjänade pensionsförmåner redovisas fr.o.m. 1998 under verksamhetens kostnader. Räntan på de nyintjänade pensionsförmånerna. Redovisas under finansiella kostnader. Löneskatt beräknas på pensionsavsättningen fr .o.m. 2000. Den individuella delen enligt PFA98 har kostnadsförts med 14,3 mkr inklusive löneskatt. Utbetalning av den individuella delen sker i mars 20121

Pensionsförsäkringavgift	1 151	1 123
Förvaltningavgift	144	134
Pensionsskuldens förändring	121	-67
Särskild ålderspension	371	1089
Kostnadsränta på pensionsskulden	74	32
Utbetalda pensioner	9 065	6 738
Löneskatt	2 199	1 635
Pensionsutbetalning, individuell del	11 836	11 136
Löneskatt individuell, del	2 869	2 701
Summa	27 830	24 521

KPA:s överskottsfond	89	291
----------------------	----	-----

Not 21 Långfristiga skulder

Förvaltade fonder	81	80
Anläggningslån	46 098	7 933
Summa	46 179	8 013

Not 22 Övriga kortfristiga skulder

Införsel	0	0
Upplupna räntekostnader	7	5
Förmedlade medel och IFO	5	7
Momsskuld till Riksbyggen	0	62
Ej konterade utbetalningar	0	47
Försäljn msk,inv,mark	469	73
Balans/överbetalning	101	171
Sagavägenföreningen	411	389
Diverse projekt	169	239
Upplupen okompenserad övertid	1 406	1 278
Va-anlutning	3 473	2 096
Bygdemedel	10 909	11 579
Skulder till staten	0	8 564
Löneskatt	2 794	2 702
Upplupen timlön	3 977	3 574
Upplupen ferielön	4 702	4 503
Personalens källskatt	5 238	5 242

Andelar	9 542	9 171
Summa	31 870	31 449

Andelskapitalet i Kommuninvest ekonomisk förening avser inbetalt andelskapital. Kommuninvest ekonomisk före-

	2011	2010
Pensionskostnader individuell del	11 517	11 136
Upplupen semesterlöneskuld	12 805	12 231
Leverantörsskulder övriga	19 374	26 542
Övriga upplupna sociala avgifter	14 949	14 565
Övriga kortfristiga skulder	16 976	19 392
Summa	109 282	117 785

Not 23 Eget kapital (mkr)

Ingående eget kapital	369 616	369 366
Redovisat resultat	-1 853	250
Summa eget kapital	367 763	369 616

Not 24 Pensionsskuld (mkr)

Pensionsskuld	742	598
Pensionsskuld, särskild ålderspension	1 511	1 089
Ansvarförbindelse pensionsskuld	192 489	174 453
Löneskatt 24,26 %	47 245	420 702
Summa	241 987	596 842

Not 25 Årets resultat

Årets resultat enligt resultaträkning	-2 881	250
- Realisationsvinst	-1 037	-272
- Realisationsförlust	879	
Balanskravsresultat	-3 039	-22

Not 26 Borgensförbindelse och övr ansvarsförbindelser

Borgen och andra förpliktelser gentemot kommunens företag

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

Kommunalt borgens- och förlustansvar för egna och småhus med bostadsrätt (Garantieförbindelser 40% förlustansvar)

BKN	205	237
AB Balkan Finans Sweden (publ)	0	291
SBAB	2 698	3 131

Övriga förpliktelser

Swedbank Hypotek AB (Borgen Vilhelmina Folkets Hus)	872	969
Summa	187 518	188 371

Not 27 Balanskravsutredning

2007 års resultat	-560	-560
2008 års resultat	-17 131	-17 131
2009 års resultat	3 084	3 084
2010 års resultat	1	0
2011 års resultat	-3 039	0
Täckning av 2007 års underskott enligt kommunfullmäktiges beslut 79/2010	560	560
Summa	-17 085	-14 046

Not 28 Konsolidering av företag

I årsredovisningen har Vilhelminabostäder AB, förvaltningsavtalet med Riksbyggen och DSL konsoliderats till 100%. Vilhelmina Folkets Husförening har inte inkonsoliderats i årsredovisningen då föreningen bedöms vara ett uppdragsföretag. Kommunen har under 2011 utbetalat 1498 tkr i uppdragsersättning till Folkets Hus som ersättning för hyresfria lokaler till föreningslivet, samt utbetalat 5040 tkr i hyror för förhyrda lokaler.

Not 29 Vitesföreläggande LSS

Socialstyrelsen har ansökt hos Förvaltningsrätten om vitesföreläggande för kommunen i fem ärenden avseende unerlåtenhet att inom skälig tid verkställa beslut om insats enligt 9 § LSS. Vitesförelägandet uppgår netto till 1114 tkr. Förvaltningsrättens domar meddelades 2012-03-05 och 2012-03-15. Domarna innebär att kommunen åläggs att betala totalt 340 tkr.

Not 30 Kortfristig fordran Cloudberry Village

Kommunstyrelsen beslutade 2010-11-03, § 225, att till Cloudberry Village utge ett kortfristigt lån på 1000 tkr för att lägga grund för en positiv turistisk utveckling i Kittelfjäll. Lånet förfaller i sin helhet 2011-04-30. Kommunstyrelsen har vidare 2010-12-07, § 241, beslutat att teckna nyemission i Cloudberry Village AB med 15,75% motsvarande 2980 tkr. Kommunfullmäktige beslutade 2010-12-20, § 84, att godkänna vidtagna åtgärder, samt att emissionslikviden ska finansieras ur det egna kapitalet. Emissionslikviden på 2980 tkr är ej utbetald. Cloudberry Village AB försattes under 2011 i konkurs. Konkursen är inte klar, varför fordran kvarstår till nominellt belopp.

Not 31 Koncernuppgifter

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

Not 32 Kommuninvest

Vilhelmina kommun har i september 2007 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 267 kommuner som per 2011-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening

har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemsborgensförbindelse, kan noteras att per 2011-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 224 781 496 815 kronor och totala tillgångar till 223 342 749 649 kronor. Kommunens andel av de totala tillgångarna uppgick till 295 946 663 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 294 065 144 kronor.

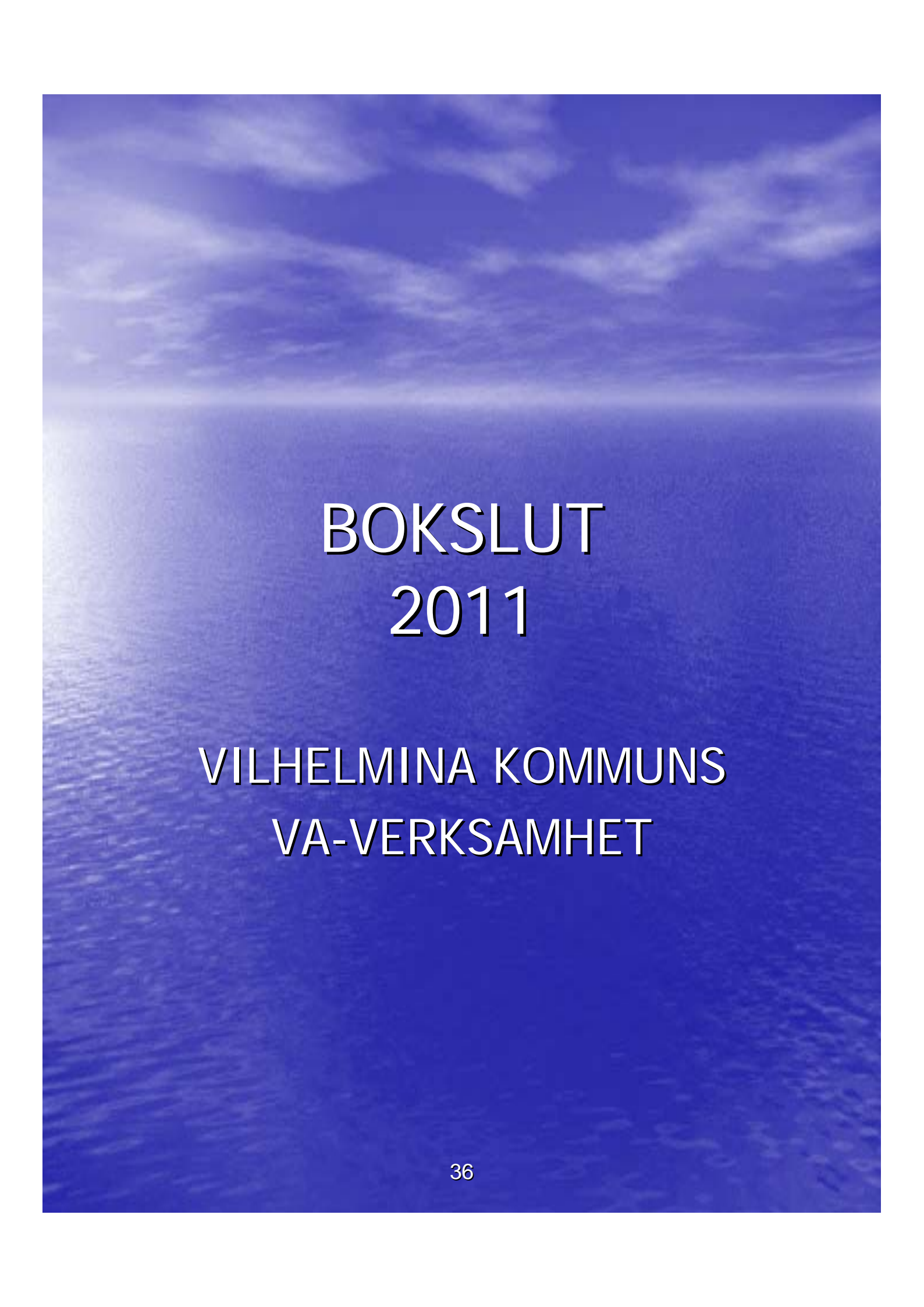
Kassaflödesanalys

Belopp i tkr

	Not	Kommunen		Koncernen	
		2011	2010	2011	2010
LÖPANDE VERKSAMHET					
Årets resultat	25	-2882	250	2907	5385
Justering för av- och nedskrivningar	3	17384	15932	21154	19714
Justering för gjorda avsättningar		-13267	525	-13198	630
Just för övr ej likviditetspåverkande poster		-297	-510	-297	-585
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		938	16197	10566	25300
Ökning/minskning förråd och varulager		-712	224	-698	223
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar		-10399	2672	-9297	3149
Ökning/minskning av kortfristiga skulder		-15205	6702	-12599	1325
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-25378	25795	-12028	29997
INVESTERINGAR					
Investeringsbidrag	10	4988	169	4988	169
Investering i materiella tillgångar	10	-38266	-13569	-38579	-18205
Försäljning av materiella tillgångar		444	310	444	322
Investering i finansiella tillgångar	10	-517	-368	-517	-368
Ökning/minskning kortfristiga plac		-337	-1228	-337	-1228
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-33688	-14686	-34001	-14713
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Nyupptagna lån		39000	0	39000	
Amortering av skuld		-834	-417	-834	-10417
Ökning av långfristiga fordringar		289	-1200	389	-538
Minskning av långfristiga fordringar		367	367	367	367
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		38797	9859	38922	4696
Årets kassaflöde		-20269	9859	-7218	4696
Likvida medel vid årets början		76465	66606	86270	81574
Likvida medel vid årets slut		56196	76465	79052	86270

BILAGOR

Årsredovisning **2011**



BOKSLUT 2011

VILHELMINA KOMMUNS
VA-VERKSAMHET

RESULTATRÄKNING

	Not	2010	2011
Verksamhetens intäkter	1	11962	12482
Verksamhetens kostnader	2	-8749	-8418
Avskrivningar		-1462	-1464
Verksamhetens nettokostnader		1751	2600
Skatteintäkter		0	0
Finansiella intäkter		0	0
Finansiella kostnader	3	-1389	-1561
Resultat före extraordinära poster		362	1039
Extraordinära intäkter		0	0
Extraordinära kostnader		0	0
Årets resultat		362	1039

BALANSRÄKNING

	2010-12-31	2011-12-31
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>		
Vattenverk och avloppsverk	32714	34415
Maskiner	12	10
Summa materiella anläggningstillgångar	32726	34425
Omsättningstillgångar		
Förråd	814	884
Kundfordringar	4024	4868
Ingående mervärdesskatt på leverantörsskulder	86	77
Summa omsättningstillgångar	4924	5829
SUMMA TILLGÅNGAR	37650	40254
SKULDER OCH EGET KAPITAL		
Eget kapital		
Eget kapital	-2955	-2593
Årets resultat	362	1039
Summa eget kapital	-2593	-1554
Skulder		
<i>Långfristiga skulder</i>		
Lån av Vilhelmina kommun	35315	32993
Anslutningsavgifter	2096	3473
Summa långfristiga skulder	37411	36466
<i>Kortfristiga skulder</i>		
Leverantörsskulder	430	308
Utgående mervärdesskatt på kundfordringar	805	1217
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	1597	3817
Summa kortfristiga skulder	2832	5342
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL	37650	40254

NOTER (va-redovisning)

	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005
Not 1 Verksamhetens intäkter							
Brukningssavgifter	12252	11911	11272	9882	10149	9965	9677
Anslutningsavgifter	230	51	450	387	215	886	352
Övriga intäkter			16				
Summa	12482	11962	11738	10269	10364	10851	10029

Not 2 Verksamhetens kostnader

Material	819	790	898	1114	937	1051	955
Energikostnader	2041	1951	2108	1682	1462	1546	1521
Personalkostnader	1375	1580	1302	1468	1367	1396	1297
Externt köpta tjänster	1499	1375	1401	980	1279	1120	1429
Från kommunen fördelad kostnader	2146	1644	2596	2638	2731	3090	2440
Övriga kostnader	538	1409	570	1024	793	691	985
Summa	8418	8749	8875	8906	8569	8894	8627

Not 3 Finansiella kostnader

Intern ränta på anläggningstillgångarna	1561	1389	1585	1635	1448	1531	1512
---	------	------	------	------	------	------	------



BOKSLUT 2011



**VILHELMINA KOMMUNS
AVFALLSHANTERING**

RESULTATRÄKNING

	Not	2011	2010
Verksamhetens intäkter	1	8411	8172
Verksamhetens kostnader	2	-7095	-9613
Avskrivningar		-112	-156
Verksamhetens nettokostnader		1204	-1597
Finansiella intäkter			0
Finansiella kostnader	3	-29	-31
Resultat före extraordinära poster		1175	0 -1628
Extraordinära intäkter		0	0
Extraordinära kostnader		0	0
Årets resultat		1175	0 -1628

BALANSRÄKNING

	Not	2010-12-31	2011-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Återvinningsstation Granberget		667	622
Maskiner och inventarier		127	63
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		794	685
<i>Omsättningstillgångar</i>			
Kundfordringar		1376	898
Ingående mervärdesskatt på leverantörsskulder		65	84
<i>Summa omsättningstillgångar</i>		1441	982
SUMMA TILLGÅNGAR		2235	1667
SKULDER OCH EGET KAPITAL			
Eget kapital			
Eget kapital		0	-1628
Årets resultat		-1628	1175
<i>Summa eget kapital</i>		-1628	-453
Skulder			
<i>Långfristiga skulder</i>			
Investeringsfond		0	0
Avräkning Vilhelmina kommun		3328	1222
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		260	335
Utgående mervärdesskatt på kundfordringar		275	224
Interima skulder		0	339
<i>Summa kortfristiga skulder</i>		535	898
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL		2235	1667

NOTER (avfallshantering)

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

KOMMUNSTYRELSEN

Styrelsen	
Ordförande	Åke Nilsson
1:e vice ordf	Gunilla Prång
2:e vice ordf	
Ledamöter	11

	Budget 2011	Bokslut 2011	Prognos delår aug 11	Bokslut 2010
Intäkter, tkr	-110 074	-117 218	-116 637	-110 487
Kostnader, tkr	173 558	186 862	186 439	178 109
Driftnetto, tkr	63 484	69 644	69 802	67 623
Budgetavvikelse, tkr		-6 160		-1 715
Antal anställda *		141		140
Investeringsvolym, tkr	33 428	17 704		6 861

* Omfattar månadsavlönad personal, vikarier och tillsvidare

NÄMNDENS ANSVARSOMRÅDE

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

Verksamhetens inriktning och förutsättning

Styrelsens ska samordna resurser, inriktningar och styrprinciper för kommunen/koncernen (nämnder/styrelser och kommunala bolag) genom att:

Leda och styra kommunen genom en löpande uppföljning och analys av ekonomi och verksamhetsmässiga resultat samt avge rapporter till kommunfullmäktige. Arbeta med övergripande och långsiktig strategisk planering. Förvalta kommunens ekonomi genom att ansvara för budget- och bokslutsarbete, ta fram förslag till finansiella mål, resursfördelning och inriktnings- samt medelförvaltning. Utarbeta principer för styrning och utveckling av

den kommunala organisationen. Informera om övergripande och långsiktiga frågor internt och externt. Bereda ärenden, slutföra delegation och verkställa beslut från kommunfullmäktige. Aktivt arbeta utåtriktat för att stärka kommunens attraktivitet och expansion.

Mål och måluppfyllelse

Vid fastställande av 2011 års budget beslutade kommunfullmäktige om ett antal verksamhetsmål. Målen ska följas upp i årsredovisningens förvaltningsberättelse.

Nedanstående fastställda mål har bäring på den verksamhet som bedrivs inom kommunstyrelsens ansvarsområde:

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

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

År	Kvarstående sökande per december månad			
	Vilhelmina kommun		Västerbottens län	
	Antal personer	%	Antal personer	%
2008	758	17,6	17 748	10,7
2009	845	20,0	22 598	13,6
2010	890	21,2	21 292	12,9
2011	837	20,1	20 386	12,3

Källa: Arbetsförmedlingen, SCB

Tabellen visar antalet kvarstående sökande i åldersgruppen 16 – 64 år, dvs samtliga personer som fanns inskrivna vid arbetsförmedlingen i slutet av månaden. Den andel i procent som anges avser antalet kvarstående sökande i förhållande till totala antalet personer i samma åldersgrupp, dvs 16 – 64 år. Antalet invånare i åldersgruppen 16 – 64 år uppgick för 2011 för Vilhelminas del till 4 160 personer och för länets del till 165 309 personer. Jämfört med föregående år är det en minskning av antalet personer i den åldersgruppen både i länet som helhet och i kommunen Vilhelmina. Av tabellen framgår att för 2011 har antalet och andel kvarstående sökande i Vilhelmina minskat jämfört med år 2010. Även för länet har det skett en minskning jämfört med 2010.

Målet bedöms uppfyllt.

Av de mål som finns fastställda i budget – och strategiplanen för 2011 – 2014, finns ytterligare två mål som har bäring på kommunstyrelsens ansvarsområde men också på övriga nämnder.

Sjukfrånvaron hos kommunanställda skall minska (se personalpolitiska programmet)

Minskad sjukfrånvaro innebär lägre kostnader för vikarier och sjuklön. Sjukfrånvarons utveckling de senaste tre åren:

År	%
2009	6,9 %
2010	5,5 %
2011	6,2 %

Källa: Kommunens egen statistik

För 2011 uppgår sjukfrånvaron till 6,2 % vilket är en ökning jämfört med föregående år.

Sett till målet i personalpolitiska programmet, att ”sjukfrånvaron ska minska från 8,9 % 2007 till 6,9 % år 2012”, är målet uppfyllt.

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

År	%
2009	57,8 %
2010	57,2 %
2011	57,2 %

Personalkostnadernas andel av kommunens bruttokostnad uppgår för 2011 till 57,2 % vilket är samma nivå som föregående år. Målet är uppfyllt.

Viktiga händelser under året

Vilhelmina kommun har tillsammans med Åsele, Dorotea och Strömsunds kommuner startat två bolag, Destinationsbolag Södra Lappland och Flygplatsbolaget. Syftet med dessa bolag är att möjliggöra vidareutveckling av turistnäringen i regionen, både vad avser utbud av tjänster och infrastrukturella insatser för att kunna förflytta sig till och från destinationerna. Vidare har arbetet i tidigare 10-kommungruppen återupptagits men nu med de åtta inlandskommunerna. Här pågår ett arbete med att skapa en egen profil och ett eget varumärke. Syftet med detta samarbete är att dessa kommuner tillsammans på ett tydligare sätt skall kunna verka för inlandets behov och stöd

för fortsatt utveckling av fler arbetstillfällen, möjlighet till goda boendemiljöer och infrastruktur.

Vid årsskiftet lämnar Lärcentrum organisatoriskt kommunstyrelsen och återförs till Kultur- och utbildningsnämnden. Näringsenheten, Turistbyrån och Kultur- och Fritidsverksamheten sammanförs och organiseras efter årsskiftet under en ny enhet benämnd Utvecklingsenheten. Enheten kommer organisatoriskt att tillhöra kommunstyrelsen.

Kommunstyrelsen beslutade under året att vara mottagningskommun för ensamkommande flyktingbarn. Verksamheten tillhörde till att börja med kommunstyrelsen men har under året överförts till socialnämnden. Antalet avtalade platser uppgår till 10 och de första ungdomarna anlände under december.

Verksamhetens ekonomiska resultat

Det totala nettoutfallet för kommunstyrelsen blev för 2011 ett underskott jämfört med budget med 6 160 tkr, vilket motsvarar ett budgetöverskridande med 9,7 %. Sett till bruttobudget avviker både intäkter och kostnader från budget. Intäkterna blev 6 637 tkr högre än budget. Men de högre intäkterna täckte ändå inte kostnaderna som blev 13.304 tkr högre än budget. För både intäkter och kostnader rör det sig om en budgetavvikelse på 6-7 procent.

2011 års utfall ligger mycket nära den prognos som gjordes i augusti. I prognosen bedömdes intäkterna bli 116 637 tkr och det verkliga utfallet blev 116 711 tkr. Kostnaderna bedömdes bli 186 439 tkr och det verkliga utfallet blev 186.862 tkr. Det verkliga nettoutfallet, 69 644 tkr, blev 158 tkr, motsvarande 0,2 procent, lägre än det prognostiserade nettoutfallet på 69 802 tkr.

2011 års utfall för intäkter visar -3 810 tkr lägre intäkter i form av taxor och avgifter än budget. Däremot ligger både statsbidrag och övriga intäkter betydligt högre än budget, + 10 447 tkr.

På kostnadssidan där utfallet är 13.304 tkr högre än budget, rör de stora avvikelserna personalkostnader (- 3 827 tkr) och köp av verksamhet, varor och tjänster (-9 083 tkr).

Fastigheter, Flyg och GVA, är de verksamhetsgrenar inom kommunstyrelsen som har de största negativa budgetavvikelserna. För verksamhetsgrenen Fastigheter uppgår budgetöverskridandet till - 2 054 tkr. Det är verksamhet 822 "Fastigheter" som är den verksamhet som svarar för större delen av budgetavvikelsen. Verksamheten Fastigheter kan sägas spegla de nettokostnader som kommunen har för de fastigheter som förvaltas av Riksbyggen. Totalt sett blev hyresintäkterna för de förvaltade fastigheterna något högre än budgeterat samtidigt som kostnaderna blev lägre än budgeterat, sammantaget blir det då ett lägre nettoutfall än budgeterat. Det nettoutfallet speglas som en lägre nettointäkt än budgeterat i verksamhet 822. Till Riksbyggen utbetalas månatligen en ersättning som skall svara mot nettokostnaden för driften av de fastigheter som förvaltas. För 2011 uppgår den utbetalda ersättningen till ett högre belopp än vad som budgeterats, vilket tillsammans med ovanstående svarar för budgetavvikelsen. Nettoutfallet totalt för verksamhetsgrenen blev cirka 300 tkr lägre än vad som prognostiserades i augusti.

För verksamhetsgrenen Flyg uppgår budgetöverskridandet till - 1 354 tkr. 522 tkr av budgetöverskridandet utgörs av kostnader för "Förstudie Utökad flygtrafik" och "Flygplatsbolag, bildande" som saknade budget. Turistbyrån som också ingår under verksamhetsgrenen har ett budgetöverskridande med 219 tkr. Även om Turistbyrån fick högre intäkter än

budget täcker det inte, de jämfört med budget, högre personal- och verksamhetskostnaderna. För verksamheten "Flyg" uppgår budgetöverskridandet till 612 tkr och utgörs i huvudsak av högre personalkostnader än budgeterat. Budgeterade personalkostnader täcker inte fullt ut de kostnader som uppkommit i form av övertidsersättning och fyllnadslön. Det slutliga utfallet är en försämring i förhållande till det prognostiserade utfallet i augusti som uppgick till 480 tkr.

Verksamhetsgrenen GVA, som omfattar gator, vägar, offentlig belysning, vatten och avlopp, renhållning och övrig kommunal teknisk verksamhet, visar ett budgetöverskridande med - 4 860 tkr. Intäkterna blev 2 108 tkr lägre än budgeterat och kostnaderna 2 752 tkr högre än budgeterat. Det är verksamhetsområdena Kommunala gator och vägar samt Vatten och avlopp som svarar för de största budgetavvikelserna, -1 035 tkr respektive - 2 486 tkr. För gator och vägar blev vintervägunderhållet 777 tkr dyrare än vad som beräknats i budget och för barmarksunderhållet blev kostnaderna 257 tkr högre än budgeterat. För verksamhetsområdet Vatten och avlopp är det i huvudsak verksamheten i byarna som svarar för budgetavvikelsen. Avvikelsen utgörs av kostnad för övertagande av en va-anläggning samt högre kostnader än budgeterat för köp av tjänster. Det totala utfallet för 2011 för GVA är en försämring jämfört med den prognos som gjordes i augusti. Där uppgick det förväntade utfallet till 6 495 tkr. I prognosen bedömdes kostnaderna bli lägre än vad de slutligen blev.

Några verksamhetsgrenar visar ett positivt resultat i jämförelse med budget, bl.a. Lärcentrum, Personal och Räddningstjänst.

Lärcentrum visar ett överskott i jämförelse med budget med + 1 284 tkr. Av

överskottet svarar den gymnasiala vuxen- och påbyggnadsutbildningen för + 898 tkr. Även övriga utbildningsområden inom Lärcentrum visar ett positivt resultat jämfört med budget. Totalt sett blev intäkter i form av statsbidrag och försäljning av tjänster betydligt högre än budgeterat och täcker gott och väl de högre kostnaderna.

Prognosen i augusti var mer återhållsam och bedömde att nettoutfallet istället skulle bli något högre än budgeterat.

Verksamhetsgrenen Personal visar ett överskott jämfört med budget med + 731 tkr. Överskottet utgörs i huvudsak av lägre personalkostnader än budgeterat och då framförallt avseende den fackliga verksamheten.

Prognosen i augusti bedömde att utfallet skulle ligga i nivå med budget.

Verksamhetsgrenen Räddningstjänst visar ett överskott jämfört med budget med +556 tkr. Överskottet utgörs i huvudsak av lägre personalkostnader än budgeterat för räddningstjänstverksamheten, vilket bl.a. är en följd av tidsmässigt korta räddningsinsatser under året, god semesterplanering samt ej genomförda befälsutbildningar.

I prognosen i augusti bedömdes utfallet bli i nivå med budget.

Verksamhetsgrenarna Kost och Näringsliv visar brutto avvikelser i förhållande till budget men där intäkts- och kostnadssidan väger upp varandra och ger ett netto i stort sett i balans. För verksamhetsgrenen Näringsliv är det de projekt som bedrivits som brutto som ger avvikelser då dessa enbart ingår i redovisat resultat och ej i budget.

För kostverksamheten rör det sig om lägre intäkter än budgeterat då totala antalet levererade portioner minskat något jämfört med tidigare år. De minskade intäkterna vägs upp av att också kostnaderna blev lägre än budgeterat. Verksamheten

uppvisar netto ett överskott i förhållande till budget och redovisar för första gången på länge ett positivt resultat.

Verksamhetens kvalitativa resultat

Den nya hanteringen inom avfallssidan är nu i full drift och fungerar väl. Mindre störningar har under vissa perioder förekommit i tätbebyggda fritidsområden. Tillgänglighet och störningsnivå i IT-trafiken ligger i stort sett i nivå med tidigare år. Passagerarantalet vid flygplatsen visar en ökning med drygt 8 procent jämfört med föregående år och där särskilt december månad visar en rejäl uppgång.

Framtiden

Året har präglats av en finansiell oro i Europa som också påverkat både landet som helhet och kommunen Vilhelmina. Marknadens finansiella oro påverkar tillgången på arbetstillfällen och ger även en osäker räntemarknad. Tillsammans med minskade löneskatteintäkter påverkar detta kommunens finansiering både på kort och på lång sikt. Det kommande budgetarbetet måste förutom analys och genomförande av mer kostnadseffektiva verksamhetslösningar även särskilt inrikta sig på prognostisering av kommande års intäkter.



*Bild från Vilhelmina Årets berättarkommun 2011.
Foto AnnCathrine Eriksson*

Styrelsen	
Ordförande	Viveka Abramsson
1:e vice ordf	Jonny Kärkkäinen
2:e vice ordf	Birgitta Johansson
Ledamöter	11

	Budget 2011	Bokslut 2011	Prognos delår aug 11	Bokslut 2010
Intäkter, tkr	-26 351	-26 247	-24 407	-26 923
Kostnader, tkr	215 612	224 127	218 054	219 504
Driftnetto, tkr	189 261	197 880	193 647	192 582
Budgetavvikelse, tkr		-8 619		-2 835
Antal anställda *		329		325
Investeringsvolym, tkr		14 093		4 452

* Omfattar månadsavlönad personal, vikarier och tillsvidare

Verksamhetsbeskrivning

Ansvarsområde

Kultur- och utbildningsnämnden är enligt 2 kap 2§ skollagen huvudman för kommunens skolväsende. Skolväsendet avser förskola, förskoleklass, grundskola, gymnasieskola, grund-särskola och gymnasiesärskola.

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

Kultur- och utbildningsnämnden ansvarar för kommunens fritidsgårdsverksamhet.

Kultur- och utbildningsnämnden ansvarar för kommunens kulturpolitik och fritids- politik. Verksamheten organiseras i huvudsak genom samverkan med föreningslivet, organisationer, kulturarbetare och vad gäller det rörliga friluftslivet med andra kommunala verksamheter.

Kultur- och utbildningsnämnden ansvarar för museiverksamhet och bibliotek. Verksamhet bedrivs i egen regi samt genom stöd till särskilda insatser.

Kultur- och utbildningsnämnden ansvarar för att byggnader och miljöer av kulturhistoriskt eller estetiskt värde bevaras och vårdas.

Kultur- och utbildningsnämnden ansvarar för att uppföljning och styrning av projekt-

verksamhet inom utbildnings-, kultur- och fritidssektorerna genomförs.

Mål och måluppfyllelse

I budget- och strategiplan 2011-2014 finns inga specificerade mål för Kultur- och Fritid. För skolverksamheten gäller följande verksamhetsmål:

”Kostnader inom för-, grund- och gymnasieskolan skall årligen inte vara högre än av SKL beräknad standardkostnad för Vilhelmina kommun.”

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

Samtliga skolverksamheter ligger, i varierande grad, över SKL:s standardkostnad.

2011 gick 84,4 % av årskurs 9-eleverna ut med behörighet till gymnasieskolan. 2010 var antalet 83,8 %. Detta är en liten förbättring men resultatet är långt ifrån rikets 87 % och länets 90,2 %. Vilhelmina ligger i den nedersta kvartilen i landet.

Gymnasieelevernas behörighet till högskolan har ökat från 64 % till 66,3 %. Trots ökningen är detta mycket låga siffror jämfört med rikets 87 %, och det parkerar Vilhelmina på en sistaplats bland landets kommuner. Det är stor skillnad mellan de studieförberedande programmens 87,7 % som t ex ligger på samma nivå som Umeås, men ändå ligger relativt lågt, och de yrkes-

VILHELMINA KOMMUN

förberedandes 68,7 % där Umeå ligger på 79,7 %.

Viktiga händelser under året

I slutet av 2011 beslutades att flytta verksamhetsgrenen **Lärcentrum** från Kommunstyrelsen och tillbaka till Kultur- och utbildningsnämnden.

I slutet av 2011 inleddes arbetet med att skapa en ny enhet, där Kultur- och fritid flyttas från Kultur- och utbildningsnämnden från och med 1 januari 2012.

Vilhelmina tog över budkaveln ”Årets berättarkommun” med högtidlig invigning i Skellefteå, och med många aktiviteter under 2011.

Nämnden har under maj månad för andra gången genomfört en kvalitetsdag, där skolornas kvalitetsredovisningar för år 2010 legat i fokus. Då många nämnd-ledamöter är nytillträdda avsattes även tid för grundläggande information om de olika skolverksamheterna.

Kultur- och utbildningsnämnden fattade under hösten ett beslut om att ändra bemanningen i förskolan till 16 heltidsbarn på 3 heltidsanställda.

Ett försök med timtaxa i förskola och fritidshem, så kallade ”Nuddisar”, inleddes under hösten.

Vilhelmina pingstförsamling meddelade att de inte avsåg att fortsätta bedriva förskolan Kefas. Kultur- och utbildningsnämnden beslöt att fortsättningsvis bedriva verksamheten i kommunal regi.

Öppna förskolan lades ned i maj efter beslut i Kommunfullmäktige och förskola för barn till asylsökande stängdes den 10 juni eftersom Migrationsverket meddelat att de avvecklar sin verksamhet i Vilhelmina.

Socialförvaltningen fick i uppdrag att inrätta ett mottagande av ensamkommande

Verksamhetsberättelse Kultur- och utbildningsnämnden

barn och ungdomar, enligt tidigare beslut. Arbetet med detta påbörjades 1 november och det har påverkan på gymnasieskolan.

Åsele och Dorotea låter alltför ensamkommande ungdomar gå på Malgomajskolan. Verksamheten, som startade 2010 med en handfull elever, är i slutet av 2011 uppe i 42 stycken. Antagningen har skett löpande, vilket innebär att skolan tar emot nya elever i början av varje månad.

Antalet gymnasieelever i länet minskar allttjämt. Vid Malgomajskolan började 68 nya elever i augusti 2011, jämfört med 97 vid samma tid år 2010.

Ett flertal internationella utbyten har genomförts på gymnasieskolan under året. Fyra elever från hotell- och restaurang- samt omvårdnadsprogrammen genomförde praktik i Nederländerna. Ett utbyte har genomförts med gymnasiets partnerskola i Macerata, Italien. Ett annat utbyte, med Ukraina, resulterade i att en elevgrupp besökte Vilhelmina i mars och en elevgrupp från Vilhelmina reste till Ukraina i maj.

Grundskolan har investerat i videokonferensanläggningar för att förbättra möjligheten till distansundervisning i fjälldalarna. Undervisning helt eller delvis på distans sker för närvarande i spanska, tyska och nordsamiska.

Grundskolans personal har fått utbildning/information under 1½ dag där syftet var att inspirera och ge grundläggande kunskaper om den samiska kulturen ur ett historiskt, samhällspolitiskt och språkligt perspektiv.

Kommande krav på lärarlegitimation har aktualiserat kompetensbehovet, inte minst i våra fjällskolor. På grundskolan och gymnasieskolan har ett antal lärare utbildats via Lärarlyftet. Tre mot speciallärare, en i träslöjd och några har läst kompetenshöjande kurser i bland annat engelska.

VILHELMINA KOMMUN

Två rektorer påbörjade den obligatoriska rektorsutbildningen under hösten och två rektorer går Rektorslyftet, en statligt finansierad fortbildning för rektorer som genomgått den statliga rektorsutbildningen.

Projektet ”Skapande skola” med stöd av Kulturrådet har bidragit till att elever i framför allt åk 4-6 fått delta i olika kulturaktiviteter. Under läsåret har Skolverksprojektet ”Läsa – skriva – räkna” satt basfärdigheterna i fokus.

Fritidsgården fick, vid jul, en uppskattad penninggåva från Pingstförsamlingen i Vilhelmina.

Verksamheternas ekonomiska resultat

Kultur- och utbildningsnämnden visade för 2010 ett positivt resultat med drygt 300 tkr. Resultatet vändes senare till ett minus på 2 800 tkr då kostnaderna för förskolan Regnbågen lades på nämnden. Nettoförbrukningen under året har varit 197 880 tkr att jämföra med 2010 då utfallet inkl extra kostnader för Regnbågen var ca 192 582 tkr. 2011 visar på ett kraftigt underskott gentemot budget. Det prognostiserade resultatet i delårsbokslutet per den 31/8 pekade på ett nettokostnadsutfall på ca 193 650 tkr, dvs. ett underskott på ca -5 500 tkr. Utfallet 2011 visar på ett underskott på -8 619.

Nedanstående tabell visar verksamhetsgrenarnas resultat 2011 (tkr) netto:

Tabell 1

	Budget	Utfall	Avvikelse	Utfall 2010
Förskoleverks	35 731	40 747	-5 016	43 450
Grundskolan	83 668	86 728	-3 060	82 441
Gymnasiet	41 512	42 270	-758	39 274
Skolmåltider	6 790	8 269	-1 479	7 694
Kultur & Fritid	17 550	16 711	839	16 132
Kansli	3 068	2 381	687	2 850
Politik	942	775	167	740

Förskolan visar en negativ avvikelse mot budget med -5 016 tkr som till största delen beror på bristande budgettäckning för den fristående förskolan, höga måltids-

Verksamhetsberättelse Kultur- och utbildningsnämnden

kostnader, högre personalkostnader än beräknat pga. den avdelning som öppnades på Regnbågen 2010 samt lägre intäkter från förskoleavgifter än beräknat.

Grundskolan, inklusive grundsärskola, skolhälsovård, musikskola, förskoleklass, skolbarnomsorg och anslag till en fristående skola redovisar ett underskott i förhållande till helårsbudget på motsvarande -3 060 tkr. Underskottet beror i första hand på bristande budgettäckning för lönekostnader, ökade skolskjutskostnader samt högre kostnader för fristående skolan pga. utbetalningar utöver grundbeloppet.

Gymnasieskolan inklusive gymnasiesärskola redovisar ett underskott på 758 tkr som uppkom vid fastighetsförsäljning.

Kultur och fritid redovisar ett överskott på 839 tkr.

Skolmåltider visar på en bristande budgettäckning på -1 479 tkr. Underbudgetering samt ett ökat antal elever på Volgsjö skola samt på Malgoviks skola förklarar underskottet.

Kansli och Politik redovisar ett överskott på 687 tkr respektive 167 tkr. Överskottet för kansli beror på lägre kostnader för personal och vaktmästeri. Överskottet för politisk verksamhet motsvaras av den nämndsreserv på 150 tkr som fanns i budget 2011.

Verksamheternas kvalitativa resultat

Resultaten på de nationella proven i årskurs 3 respektive årskurs 5 nådde riksgenomsnittet på de allra flesta områden. Resultaten i årskurs 5 visade därmed på en betydande förbättring jämfört med resultaten 2010.

Lärartätheten i grundskolan har minskat och ligger som 2010 på 10,1 lärare/100 elever.

2011 gick 84,4 % av årskurs 9-eleverna ut med behörighet till gymnasieskolan. 2010

VILHELMINA KOMMUN

var antalet 83,8 %. Detta är en liten förbättring men resultatet är långt ifrån rikets 87 % och länets 90,2 %. Vilhelmina ligger i den nedersta kvartilen i landet.

Även när det gäller andelen elever som når målen i samtliga ämnen ligger Vilhelmina långt ner. 69,5 % placerar kommunen i den nedersta kvartilen. Vilhelmina har många små enheter och kostnaden per elev är fortsatt bland de högsta i landet.

Genomsnittsbetygen på gymnasieskolan har stigit de senaste åren. Vårterminen 2010 hade genomsnittsbetygen stigit med fyra tiondelar, till 12,7, och vårterminen 2011 låg resultatet på samma nivå.

Betygsskillnaden mellan olika program är emellertid stor. Betygsnivån på de studieförberedande programmen är jämförbara med rikets, men några av yrkesprogrammen ligger väldigt lågt.

Framtiden

Antalet barn i förskolan är fortsatt stort och förskoleverksamheten står dels inför utmaningen att erbjuda plats inom lagstadgad tid, dels att uppfylla den förändring av

Verksamhetsberättelse Kultur- och utbildningsnämnden

skollagen som ger vårdnadshavare rätt att välja förskola framför familjedaghem.

Grundskolan ser ett ökat behov av speciallärare och kurator, inte minst på grund av starkare krav i skollagen på tillgång till kurator. Tillgång till elevdatorer för att uppfylla läroplanens krav är en annan aktuell fråga.

Gymnasieskolan arbetar med visionen att bli "Lapplands bästa gymnasium". Ett ökat elevunderlag, tillgång till egen dator, ett elevhem, arbete med värderingar och attityder till studier är viktiga faktorer på vägen.

Antalet elever i gymnasieåldern fortsätter att minska men antalet ensamkommande ungdomar från såväl Vilhelmina, Åsele och Dorotea har ökat antalet elever på Malgomajskolan med över 10 % under 2011.

Nya regler för lärarlegitimation ställer krav på skolorna att ställa upp med mentorer till nyutexaminerade lärare respektive förskollärare. Detta medför extra kostnader för de olika skolverksamheterna.



©AnnCathrine Eriksson

Foto från samiska veckan 2011.

SOCIALNÄMNDEN

Styrelsen	
Ordförande	Annika Wibrell
1:e vice ordf	Katarina Hahlin
2:e vice ordf	Ulf Hansson
Ledamöter	11

* Omfattar månadsavlönad personal, vikarier och tillsvidare

NÄMNDENS ANSVARSOMRÅDE

Socialnämnden har som uppgift att säkerställa en god och säker social service till Vilhelminas medborgare. Socialtjänsten arbetar med att ge stöd och omsorg till barn/unga, vuxna och äldre som bor eller befinner sig i Vilhelmina kommun. Övergripande mål för verksamheten utgår från Socialnämndens reglemente och svensk lagstiftning. Dessa mål är att främja social och ekonomisk trygghet, eftersträva jämlikhet i levnadsvillkor, deltagande i samhällslivet och frigörande och utvecklande av människors resurser. Socialnämnden ska även arbeta för medbestämmande, självbestämmande och integritet för den enskilde, god hälsa och vård på lika villkor, tillgänglig för alla samt att förebygga ohälsa. Socialnämnden ska med andra ord kombinera lagstiftningskrav, kommuninvånar- och brukarperspektiv samt de ekonomiska förutsättningarna. De tjänster som erbjuds invånarna i Vilhelmina ska uppfylla krav på god kvalitet och vara rättsäkra.

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

Till sitt förfogande har Socialnämnden en förvaltning med ansvar att genomföra de politiska besluten och ge den service till

	Budget 2011	Bokslut 2011	Prognos delår aug 11	Bokslut 2010
Intäkter, tkr	-47 425	-40 208	-41 299	-50 246
Kostnader, tkr	213 839	209 520	212 801	211 054
Drifnetto, tkr	166 414	169 312	171 502	160 808
Budgetavvikelse, tkr		-2 898		54
Antal anställda *		419		424
Investeringsvolym, tkr	3 500	1 553		2 284

kommuninvånarna som de politiska instanserna på olika nivåer beslutat om.

Verksamhetens inriktning och förutsättning

Socialförvaltningen är organiserad i flera verksamhetsgrenar. Verksamhetsgrenen *Vård och Omsorg* har totala ansvarområdet över äldreomsorg, handikappomsorg samt medicinsk omvårdnad i den del som omfattar särskild boendeform. Verksamhetsgrenen *Individ och Familjeomsorg (IFO)* omfattar bland annat familjerätt, barn- och ungdomsärenden, handläggning av ärenden avseende missbruksvård och försörjningsstöd. Nytt för 2011 är att verksamhetsgrenen för boendet och mottagandet för *Ensamkommande flyktingbarn* ingår i socialförvaltningen. Därutöver finns några funktioner benämnda *Övrig verksamhet* som omfattar socialnämndens politiska verksamhet samt viss administration mm. (medicinskt ansvarig sjuksköterska (MAS), personligt ombud, handläggarenhet, expedition och förvaltningschef).

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

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

¹ Standardkostnad definieras av SKL som: ”den kostnad som kommunen skulle ha om man bedrev

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

Socialnämnden har ett stort antal dokument som innehåller mål och delmål (riktlinjer, handböcker, planer osv.). Uppföljning av målen sker bland annat genom delårsrapporter, brukarundersökningar, nöjdhetsindex, Äldreguiden, Öppna jämförelser med flera nationella kvalitetsregister, systematiskt arbetsmiljöarbete, medarbetarsamtal, lägesrapporter till arbetsutskott och nämnd osv, och enligt anvisningarna i den kvalitetshandbok för socialtjänsten som antagits av socialnämnden. Strävan är att ytterligare nedbrytning av mål och delmål på arbetsplatsnivå sker i arbetsplatsträffar, i enlighet med samverkansavtalet.

Viktiga händelser under året

Kommunfullmäktige beslutade 2011-06-16 om en ny organisation för socialförvaltningen. Den innebär att tjänsten som omvårdnadschef avvecklades och förvaltningschefen blev direkt ansvarig för 13 chefer. En ny tjänst som utredningssekreterare införs för att bistå socialnämnden med uppföljning av uppdrag, omvärldsanalyser, prognoser, statistik etc. Tjänsten ligger under förvaltningschefen i övrig verksamhet.

Under december 2011 startades ett boende för ensamkommande flyktingbarn. Man har anställt åtta behandlingsassistenter och en verksamhetschef. I början av december anlände de första ensamkommande flyktingbarnen till Vilhelmina. Kommunen kommer att ta emot tio ensamkommande flyktingbarn. I slutet av november beslöt kommunfullmäktige att överföra Immigrationsservice med en tjänst som immigrationshandläggare till Socialförvaltningen från och med 2012.

verksamheten på en genomsnittlig avgifts- ambitions- och effektivitetsnivå om med hänsyn till de egna strukturella faktorerna enligt kostnadsutjämnings”.

Därmed skapas ett sammanhållet mottagande för flyktingar i kommunen.

2011-09-02 inledde Socialförvaltningen projektet att ersätta befintligt verksamhetssystem inom äldre- och handikappomsorg och kommunal hälso- och sjukvård till Treserva, leverantören av systemet är Logica. IT-verktyget ska utgöra ett kommungemensamt stödsystem för att hantera processer och handlingar som inte har stöd i andra befintliga informationssystem. Projektet pågår till 2012-06-01 då driftstarten även är planerad.

Under september påbörjade Socialförvaltningen liksom övriga kommuner i länet beredningen av en ev. kommunalisering av hemsjukvården. Västerbottens läns landsting och kommunerna i Västerbotten har en gemensam ambition om att huvudmannaskapet för hemsjukvården ska överflyttas till kommunerna från 2013-01-01. Avtalet ska avse hemsjukvård, omfatta alla kommuner samt innebära att en skatteväxling ska genomföras.

Inom Individ- och familjeomsorgen fortsätter utvecklingsarbetet med BBIC (utredningsmetod Barns Behov i Centrum).

EU projektet, TRIO avslutades under december. Målet med projektet att underlätta för ungdomar i inlandet att få jobb eller vidareutbildning har till stor del infriats. Resultatet av samarbetsprojektet redovisades på en avslutningskonferens i Åsele 2011-12-09.

Verksamhetens ekonomiska resultat

Bokslutet för år 2011 redovisade ett negativt utfall i förhållande till budget på -2898tkr. Jämfört med den prognos som gjordes i delårsrapporten per 31 augusti blev utfallet lägre sett till nettoutfallet än den bedömning som gjordes då på -5397tkr.

Vård och omsorgs ekonomiska utfall ger ett underskott på -1247tkr jämfört med budget. Prognosen i augusti visade på ett underskott på -3420tkr där äldreomsorgen stod för ett underskott på -1080, handikappomsorgen med ett underskott på -1860tkr samt medicinsk enhet med ett underskott på -480tkr. Äldreomsorgen har hämtat igen underskottet genom att man bland annat varit restriktiv med vikarieanskaffning samt varit återhållsam i övriga kostnader. Äldreomsorgen slutade med ett överskott på 3845tkr. Handikappomsorgen gick med ett underskott på -4863tkr, vilket var en försämring än vad augustiprognosen visade. Det har varit ökad personaltäthet som arbetsmiljöåtgärd i två arbetsgrupper, ökning av tillfälligt beviljade insatser, dubbel bemanning samt utökning av vaknade natt. Det har varit problem med omplacering av personal samt långa varseltider när brukare har gått bort. Medicinsk enhet slutade med ett underskott på -229tkr. Där underskotten bland annat beror på svårigheter att få legitimerad vikarierade personal som har genererat i höga löner, traktamenten och reseersättningar.

Det ekonomiska utfallet för *Individ- och familjeomsorg* ger ett underskott på -2092tkr jämfört med budget. Prognosen i augusti visade på ett underskott på -1465tkr. Underskottet förklaras med att det har varit en kraftig ökning av försörjningsstöd samt en ökning av institutionsvårdplaceringar och familjehemsplaceringar.

Övrig verksamhet gick med ett överskott på 441tkr, där prognosen augusti visade på ett underskott på -512tkr. De verksamheter som visade positivt resultat var bland annat Socialnämndens politiska verksamhet samt stimulansmedel.

Verksamheternas kvalitativa resultat

Utifrån bland annat dessa och flera andra källor som möjliggör jämförelser med andra kommuner kan socialtjänstens kvalitativa resultat beskrivas som goda.

- Statistikredovisning på personnivå
- Redovisning av implementering av BBIC (utredningsmetoden *Barns Behov I Centrum*)
- Äldreomsorgen har premierats som bäst i hela länet och är bland de 20 bästa i landet.

Framtiden

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

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

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

Projektet med kommunalisering av hemsjukvården fortsätter, senast i september 2012 ska kommunfullmäktige ta ställning till en skatteväxling för att kommunen fullt ut ska kunna axla det nya sjukvårdsansvaret som "reformen innebär". Skatteväxlingen är tänkt att träda i kraft 2013-01-01. Effektiva samverkansformer med sjukstugan och den öppna psykiatrin är prioriterade verksamhetsfrågor.

Utvecklingen av det nya verksamhetsområdet Immigrationservice (fr.o.m. 1 jan 2012) – ett samordnad mottagande av flyktingar pågår. Kompetensutveckling av personal med stöd av KIN medel, Lärcentrum och utarbetande av nya rutiner för dokumentation samt ekonomistyrning pågår. Samarbete och

kraftsamling med det omgivande samhället, utbildningssektorn, Arbetsförmedling och fritidssektorn är ständigt i fokus.

Individ- och familjeomsorgen fortsätter under 2012 det påbörjade arbetet med att förstärka det förebyggande arbetet med barn- och ungdomar. Vidare fortsätter engagemanget med modellarbetet ”Psyisk hälsa barn och ungdom” där Vilhelmina tillsammans med Umeå kommun och Landstinget utgör ett modellområde. Här är frågan om etablerande av en familjecentral fortfarande aktuell.

Dokumentation och metodutveckling av det evidensbaserade arbetet enligt BBIC fortgår.

Det påbörjade arbetet med att ersätta befintliga verksamhetssystem med Treserva fortsätter enligt plan. Implementeringen av den Nationella e-hälsan fortgår. Målsättningen är att utveckla användarvänliga beslutsstöd och att beslutsfattare som arbetar med styrning och uppföljning av verksamheten får ett mer heltäckande och aktuellt underlag för det löpande förbättringsarbetet, liksom för forskning och utveckling av nya behandlingsmetoder och arbetsrutiner. Distansmedicinska lösningar och konsultationsmöjligheter planerar man att pröva på i fjällområdet.

MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMNDEN

Nämnden	
Ordförande	Lillemor Jonsson
1:e vice ordf	Ulf Grahn
2:e vice ordf	Conny Olofsson
Ledamöter	7

	Budget 2011	Bokslut 2011	Prognos delår aug 11	Bokslut 2010
Intäkter, tkr	-1 139	-1 313	-1 131	-1 071
Kostnader, tkr	3 352	3 362	3 349	3 143
Driftnetto, tkr	2 213	2 049	2 218	2 072
Budgetavvikelse, tkr		164		-47
Antal anställda *		5		5
Investeringsvolym, tkr	0	0		0

* Omfattar månadsavlönas personal, vikarier och tillsvidare

Nämndens ansvarsområde**Verksamhetsbeskrivning**

Miljö- och byggnadsnämnden ska, tillsammans med andra nämnder samt kommuninnevånarna, arbeta för en god livsmiljö och en ekologisk och ekonomisk uthållig samhällsutveckling. Detta sker genom att verka för god byggnadskultur, en god stads- och landskapsmiljö, initiativtagande i planläggnings-, byggnads- och fastighetsbildningsärenden samt att hålla sig à jour med utvecklingen inom miljö- och byggnadsområdet.

Miljö- och byggnadsnämnden ska meddela tillstånd, handlägga anmälningssärenden och bevilja lov på ett effektivt sätt, i enlighet med de lagstiftningar som styr verksamheten, nämnas kan PBL (Plan- och Bygglagen) Miljöbalken, Livsmedelslagen.

Nämnden ska lämna råd och upplysningar i samband med tillsynsbesök och andra kontakter med medborgarna. Genom information ska nämnden verka för ökat miljömedvetande och därigenom attityd/livsstilsförändringar hos allmänheten.

Verksamhetens inriktning och förutsättning

Miljö- och byggnadsnämnden består av sju ledamöter. Ärenden inför nämnden bereds av ett arbetsutskott på tre personer.

Miljöavdelningen består av två inspektörer och en halvtids kanslist. Ansvarsområdena är uppdelade med miljöskydd och miljöövervakning på ena tjänsten och livsmedel och hälsoskydd på den andra.

Byggnadsavdelningen består av två byggnadsinspektör/bygglovshandläggare därav arbetsledning och en halvtids kanslist. Avdelningen handlägger bygglov, OVK (obligatorisk ventilationskontroll) hissar, detaljplaner, LINA (byggnads, lägenhets och adressregister) mm. Stadsarkitekt upphandlas vart tredje år tillsammans med Dorotea och Åsele.

Mål och måluppfyllelse

Kommunfullmäktige har inga fastställda KF (kommunfullmäktige) mål under 2011.

Andra styrdokument

Miljö- och byggnadsnämnden har beslutat att bygg- och miljöärenden som ligger på delegation ska beredas och beslutas inom 4 veckor från det ansökningen är komplett och att följande nyckeltal ska redovisas:

Handläggningstid bygg

Antal ärenden på delegation som har handlagts inom
4 veckor från det att kompletta handlingar har kommit in: 120 st
Totalt antal ärenden: 122 st

Handläggningstid miljö

Antal ärenden på delegation som har handlagts inom

4 veckor från det att kompletta handlingar

har kommit in: 82

Totalt antal ärenden: 121

Målet är att för alla delegationsärenden som inte är årstidberoende skall sökanden få beslut inom 4 veckor.

Miljötillsyn

Antal besökta objekt.

Mål 45

Besökta objekt: 27

Totalt antal objekt: 200

Hälsoskydd

Antal besökta objekt.

Mål 43

Besökta objekt: 20

Totalt antal objekt: 44

Livsmedelstillsyn

Antal besökta objekt.

Mål 51

Besökta objekt: 68

Totalt antal objekt: 121

Viktiga händelser under året

En ny Plan- och bygglag infördes 2011-05-02 och nya avgifter började gälla från 2011-07-01.

Avdelningen har ökat med 0,5 tjänst på grund av den ökning av arbetsuppgifter som den nya Plan-och bygglagen medförde. Bygglovsavdelningen ändrade organisationen så att det finns en bygglovshandläggare och en byggnadsinspektör, bygglovshandläggaren rekryterades internt. Två personer avgick med pension under året och avdelningen anställde två nya medarbetare

De arbetsuppgifter som inte ingår i avdelningens arbetsuppgifter men som utfördes av avdelningen överfördes till Kommunstyrelsens organisation som t.ex. bostadsanpassning och bygdemedel

Verksamhetens ekonomiska resultat

Resultatet visar på ett positivt resultat i jämförelse med budget med 164 tkr för 2011. Detta beror dels på att avgifterna för både på bygg- och miljösidan höjdes under året och att planerade detaljplaner avbröts under året med en utgiftsminskning som följde. Totalt sett ligger utgiftssidan i nivå med budget

Verksamhetens kvalitativa resultat

Tillsynen har utförts enligt verksamhetsplanen och de flesta delegationsbesluten har tagits inom de fyra veckor som är målet. De beslut som inte tagits inom det uppställda målet har i de flesta fall infallit under semesterperioden. Tillsynen inom miljösidan har inte uppnått målen under året på grund av personalbyten och att arbetet med Miljömålen prioriterats.

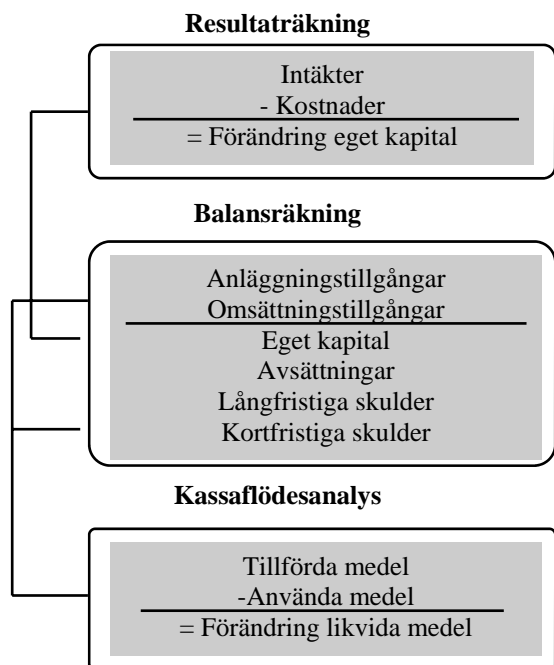
Framtiden

Avdelningen kan skönja att en viss nedgång kan förväntas för de närmaste åren för bygglov

Redan ett halvår efter att Nya Plan-och bygglagen infördes diskuteras det förändringar i den och SKL kommer även att göra en översyn av taxan eftersom det är orimligt höga taxor för vissa arbetsmoment.

Nämndens arbete som lokal tillsyns- och kontrollmyndighet påverkas av EU-gemenskapens regler. Nya regler har kommit bl.a. inom livsmedelskontroll och inom miljö- och hälsoskydd, t.ex. med anledning av vattendirektivet samt kontroll av läkemedel i handeln. Nämnden deltar i ett antal riksprojekt inom miljö- och hälsoskydd. Riksprojekt finns även inom livsmedelsområdet

Resultaträkning, balansräkning och finansieringsanalys åskådliggör den finansiella utvecklingen under året.



Resultaträkningen redovisar intäkter och kostnader och återger hur förändringen av kommunens eget kapital uppkommit. Förändringen av eget kapital kan också utläsas genom att jämföra eget kapital i balansräkningen för de två senaste åren.

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

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

Anläggningsskapital är skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder samt avsättningar. Anläggningsskapitalet är en del av det egna kapitalet.

Avskrivningar är en planmässig nedsättning av värdet av anläggningstillgångarna. Avskrivningar sker på anskaffningsvärdet och påbörjas samma år som investeringen aktiveras.

Avsättningar är ekonomiska förpliktelser vilkas storlek och betalningstidpunkt inte är helt bestämd. Exempel på avsättningar är kommunens pensions- och semesterlöneskulder till de anställda.

Driftredovisning omfattar kostnader och intäkter för den löpande verksamheten under året.

Eget kapital visar skillnaden mellan tillgångar och skulder och består av två delar; *rörelsekapital* och *anläggningsskapital*. Det visar hur stor del av anläggnings- respektive omsättningstillgångar som har finansierats med egna medel.

Internränta är en årlig ersättning mellan finansförvaltningen och nämnderna för det kapital (bundet i anläggningstillgångar) som nyttjas av nämnden. För 2009 uppgår internräntan till 4,5 %.

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

Kapitalkostnad består av *internränta* och *avskrivningar*.

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

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

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

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

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

Skulder är dels *kortfristiga*, dvs sådana skulder som i princip har en förfallotid på ett år eller mindre från balansdagen, dels *långfristiga*, dvs sådana skulder som har en återstående löptid på mer än ett år.

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

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

ÅRSREDOVISNING



Räkenskapsåret
2011



Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Vilhelmina Bostäder AB, 556446-8402 får härmed avge årsredovisning för 2011.

Allmänt om verksamheten

Bolaget ska ha till föremål för sin verksamhet att inom Vilhelmina kommun förvärva, äga, förvalta fastigheter eller tomträtter och bygga bostäder, affärslägenheter, lokaler för småindustri och hantverk och kollektiva anordningar samt bedriva härmed förenlig verksamhet.

Ägarförhållanden

Bolagets aktieägare är Vilhelmina kommun vars ägarandel är 100% och röstandel 100%.

Styrelsen, vilken utsetts av Vilhelmina kommunfullmäktige, har bestått av följande ledamöter:

Ordinarie:

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

Revisorer, av Vilhelmina kommun utsedda:

Ordinarie:

Kurt Ekbäck
Ros-Marie Magnusson

Suppleant:

Mirza Debernardi
Karin Sund

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

Ekonomisk översikt

	2011-12-31	2010-12-31	2009-12-31	2008-12-31	2007-12-31
Nettoomsättning, tkr	45 032	43 379	42 517	42 534	39 170
Rörelsekostnader, tkr	34 909	-38 970	-35 812	-35 074	-32 894
Rörelseresultat, tkr	10 188	7 988	7 631	8 229	6 276
Finansnetto, tkr	-5 324	-2 080	-3 499	-9 201	-7 141
Resultat efter fin. poster, tkr	4 864	5 908	4 133	-972	-865
Soliditet, %	21	20	17	16	15

Uthyrning

	Antal
Lägenheter	692
Lokaler	54
Garage	73
P-platser	571

Av lägenheterna har 3% varit outhyrda 2011.

Dispositioner beträffande vinst eller förlust

	<i>Belopp i kr</i>
<hr/>	
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:	
Balanserat resultat	8 478 238
Årets resultat	4 863 630
Totalt	<hr/> 13 341 868
Balanseras i ny räkning	13 341 868
Summa	<hr/> 13 341 868

VD har ordet

Året har präglats av en finansiell oro i Europa som också påverkat både landet som helhet och kommunen Vilhelmina. Marknadens finansiella oro påverkar både tillgången på arbetstillfällen och ger en osäker räntemarknad. Detta tillsammans med minskade löneskatteintäkter påverkar kommunens finansiering på både kort och lång sikt. Detta påverkar också bostadsbolaget. Det kommande budgetarbetet måste förutom analys och genomförande av mer kostnadseffektiva verksamhetslösningar även särskilt inrikta sig på prognostisering av kommande års intäkter.

2011 har varit ett år med stora omställningar i vårt bostadsbestånd och förändringar i våra ekonomiska förutsättningar avseende minskade intäkter mot bakgrund av Migrationsverkets verksamhetsneddragning. Detta ställer stora krav på oss att förbättra och våra metoder och effektivisera våra tekniska lösningar för att möta framtida utmaningar, inte minst energibesparingsprojekt som på sikt ska hålla ned driftskostnaderna.

Huset på Fjällgatan 21 A som hade rivningsbeslut, har under året sålits till Svensk bolig AS som i sin tur ska sälja lägenheter till normmän som semesterbostäder.

Vilhelmina kommun har en tid haft behov av en ersättningslokal för verksamheten som bedrivits i Slottet. Här har vi iordningställt en avdelning i fastigheten på Tallmon, dit kommunen flyttat verksamheten. Lokalen kallas Trollstugan.

Migrationsverket har lagt ner sin flyktingverksamhet i Vilhelmina under hösten 2011. Detta har inneburit att vi svalställt Strandvägen 18 a-c. Strandvägen 18 d har iordningställts för mottagande av ensamkommande flyktingbarn. Här finns också planer på att återuppta verksamheten med elevboende.

Bolaget har under de senaste åren färdigställt tre nya förskoleavdelningar på Strandvägen. Avdelningarna är väl anpassade för verksamheten, inte minst avseende utemiljön och trafik-säkerhetsåtgärder. Lokalerna är mycket uppskattade av personalen såväl som av barnen.

Den kommunala flyktingmottagningen har nu anvisat åtta lägenheter till nyanlända. Under 2011 så har bolaget infört rabatterade hyror i så kallade ungdomshyror för ungdomar under 26 år. Vi har vid årsskiftet två uthyrda lägenheter.

Årets resultat efter finansiella poster uppgår till 4,9 kkr.

Vår sjukfrånvaro är fortsatt låg och utfallet för 2011 är 1,4 %. Bland företagets kvinnor var procenttalet 0,9 och bland företagets män 1,6. Det betyder att vår målsättning att ha en sjukfrånvaro under tre procent fortfarande uppnås, vilket är mycket glädjande.

Erik Lindahl avgick med pension som VD 1/7 2011 och efterträdare för honom är KJ Ottosson som tillträdde samma datum.

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

Tack!

Resultaträkning

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2011-01-01- 2011-12-31</i>	<i>2010-01-01- 2010-12-31</i>
Nettoomsättning	1	45 032	43 379
Övriga rörelseintäkter		171	3 579
		<u>45 203</u>	<u>46 958</u>
Rörelsens kostnader			
Utgifter/kostnader för fastighetsförvaltning		-17 232	-21 606
Fastighetsskötsel & städ, utgifter för entreprenadtjänster		-3 035	-2 524
Övriga externa kostnader	2	-3 357	-3 240
Personalkostnader	3	-7 601	-7 817
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-3 790	-3 782
Rörelseresultat		<u>10 188</u>	<u>7 989</u>
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		2	-
Ränteintäkter		395	85
Räntekostnader	4	-5 721	-2 166
Resultat efter finansiella poster		<u>4 864</u>	<u>5 908</u>
Resultat före skatt		<u>4 864</u>	<u>5 908</u>
Årets resultat		<u>4 864</u>	<u>5 908</u>

Balansräkning

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2011-12-31</i>	<i>2010-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	5	223 744	227 141
Maskiner och andra tekniska anläggningar	6	682	708
Inventarier, verktyg och installationer	7	18	52
		<u>224 444</u>	<u>227 901</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intresseföretag	8	40	40
Andra långfristiga fordringar	9	569	594
		<u>609</u>	<u>634</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>225 053</u>	<u>228 535</u>
Omsättningstillgångar			
Varulager mm			
Lager för underhåll och rep		122	136
		<u>122</u>	<u>136</u>
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		857	268
Skattefordringar		138	129
Övriga fordringar		36	209
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	10	114	3 034
		<u>1 145</u>	<u>3 640</u>
Kassa och bank		21 241	9 092
Summa omsättningstillgångar		<u>22 508</u>	<u>12 868</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>247 561</u>	<u>241 403</u>

Balansräkning

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2011-12-31</i>	<i>2010-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>	11		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (22 000 aktier)		22 000	22 000
Reservfond		17 375	17 375
		<u>39 375</u>	<u>39 375</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Vinst eller förlust föregående år		8 478	2 570
Årets resultat		4 864	5 908
		<u>13 342</u>	<u>8 478</u>
Summa eget kapital		<u>52 717</u>	<u>47 853</u>
<i>Avsättningar</i>			
Avsättningar till pensioner och liknande förpliktelser		2 030	1 960
		<u>2 030</u>	<u>1 960</u>
<i>Långfristiga skulder</i>	12		
Övriga skulder till kreditinstitut		183 743	183 743
		<u>183 743</u>	<u>183 743</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Förskott från kunder		2 646	2 113
Leverantörsskulder		4 071	4 376
Skulder till koncernföretag		89	71
Övriga skulder		231	230
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	13	2 034	1 057
		<u>9 071</u>	<u>7 847</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>247 561</u>	<u>241 403</u>

Ansvarsförbindelser

	<i>2011-12-31</i>	<i>2010-12-31</i>
<i>Ansvarsförbindelser</i>		
Garantiförbindelser, FASTIGO	103	98
Summa	<u>103</u>	<u>98</u>

Kassaflödesanalys

<i>Belopp i kkr</i>	2011-01-01- 2011-12-31	2010-01-01- 2010-12-31
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat	10 188	7 989
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		
Avskrivningar	3 770	3 782
Pensionsavsättningar	69	105
Realisationsförlust vid förs/rivn av anläggningstillgång		81
	14 027	11 957
Erhållen ränta	397	85
Erlagd ränta	-5 721	-2 166
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	8 703	9 876
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>		
Ökning(-)/Minskning (+) av varulager	14	-1
Ökning(-)/Minskning (+) av fordringar	2 495	-3 250
Ökning(+)/Minskning (-) av leverantörsskulder	-305	-12
Ökning(+)/Minskning(-) av korta skulder	1 530	-862
Kassaflöde från den löpande verksamheten	12 437	5 751
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-313	-39
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		12
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-313	-27
Finansieringsverksamheten		
Ökning(-)/Minskning(+) av långfristiga fordringar	25	662
Amortering av låneskulder		-10 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	25	-9 338
Årets kassaflöde	12 149	-3 614
Likvida medel vid årets början	9 092	12 706
Likvida medel vid årets slut	21 241	9 092

Redovisningsprinciper och bokslutskommentarer

Belopp i kkr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd. Redovisningsprinciperna har ej förändrats i förhållande till föregående år.

Värderingsprinciper m m

De redovisningsprinciper som tillämpas överensstämmer med årsredovisningslagen samt rekommendationer och uttalanden från Bokföringsnämnden och FAR med undantag för värderingen av fastigheter. Med beaktande av fastigheternas ekonomiska livslängd, det kommunala bolagets särställning och ägarens syfte att långsiktigt erbjuda kommuninnevånarna i Vilhelmina ett bra och modernt boende utan vinstintresse, har Vilhelmina Bostäder AB's styrelse bedömt att det inte finns anledning att göra någon upp- eller nedskrivning av fastigheterna.

Varulager

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet respektive verkligt värde.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden med avdrag för ackumulerade avskrivningar.

Följande avskrivningsprocent har tillämpats:

<i>Anläggningstillgångar</i>	<i>% per år</i>
Materiella anläggningstillgångar:	
-Byggnader	1,25
-Markanläggningar	5
-Maskiner och inventarier	10-33

Avskrivningar och nedskrivningar framgår av not för respektive balanspost.

Koncernuppgifter

Företaget är helägt dotterföretag till Vilhelmina kommun, org nr 212000-2601 med säte i Vilhelmina.

Av dotterföretagets totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 18% av inköpen fastighetsförvaltning och fastighetsskötsel. 16% av försäljningen sker inom koncernen.

Noter

Not 1 Nettoomsättning - Hyresbortfall

	2011-01-01- 2011-12-31	2010-01-01- 2010-12-31
Hyresintäkter bostäder	35 212	34 652
Hyresbortfall bostäder	-1 164	-1 694
Netto bostäder	34 048	32 958
Hyresintäkter lokaler	7 369	7 344
Hyresbortfall lokaler	-278	-47
Netto lokaler	7 091	7 297
Hyresintäkter övrigt	4 327	3 682
Hyresbortfall övrigt	-433	-557
Netto övrigt	3 894	3 125

Not 2 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2011-01-01- 2011-12-31	2010-01-01- 2010-12-31
<i>Ernst & Young AB</i>		
Revisionsarvode, tkr	35	5
<i>Grant Thornton AB</i>		
Revisionsarvode, tkr	99	101
Övriga uppdrag, tkr	5	27
Summa	139	133

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisning och bokföring samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter. Allt annat är andra uppdrag.

Not 3 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2011-01-01- 2011-12-31	2010-01-01- 2010-12-31
Män	10	10
Kvinnor	6	6
Totalt	16	16

Könsfördelning i företagsledningen

	2011-12-31	2010-12-31
<i>Styrelsen och verkställande direktören</i>		
Män	5	5
Kvinnor	1	1
Totalt	6	6

Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	2011-01-01- 2011-12-31	2010-01-01- 2010-12-31
Styrelse och VD	493	643
Övriga anställda	4 562	4 616
Summa	5 055	5 259
Sociala kostnader	2 440	2 414
(varav pensionskostnader)	229	233

Sjukfrånvaro

	2011-12-31	2010-12-31
Total sjukfrånvaro som en andel av ordinarie arbetstid	1,4	1
Andel av den totala sjukfrånvaron som avser sammanhängande sjukfrånvaro på 60 dagar eller mer	-	-
Sjukfrånvaron fördelad efter kön:		
Män	0,9	1
Kvinnor	1,6	1
Sjukfrånvaron fördelad efter ålderskategori:		
29 år eller yngre	1,2	1,9
30-49 år	0,5	0,6
50 år eller äldre	1,7	1

Not 4 Räntekostnader

	2011-01-01- 2011-12-31	2010-01-01- 2010-12-31
Kommuninvest	4 802	2 166
Borgensavgift Vilhelmina kommun	919	
Totalt	5 721	2 166

Not 5 Byggnader och mark

				2011-12-31	2010-12-31
<hr/>					
Taxeringsvärde byggnader:				76 000	76 000
Taxeringsvärde mark				13 000	13 000
				89 000	89 000
<hr/>					
Byggnader	Anskaffnings-	Ingående	Årets	Akkumulerad	Planenligt
Område	värde	avskrivning	avskrivning	avskrivning	restvärde
Posten/Trevnaden	11 160	2 649	140	2 788	8 372
Hemmanet	3 044	700	42	741	2 303
Larco	7 425	1 762	93	1 854	5 571
Trissen	129 010	29 464	1 613	31 077	97 933
Bofinken	6 013	1 428	75	1 503	4 510
Sågen	11 071	2 636	138	2 774	8 297
Gästgivaren	18 322	4 349	229	4 578	13 744
Skolhemmet	13 457	2 998	168	3 166	10 291
Brännan	10 333	2 454	129	2 583	7 749
Kyrkstugan	44 386	10 544	555	11 098	33 288
Hantverkaren	15 966	2 195	199	2 395	13 570
Kittelfjäll	972	971	-	974	-
SUMMA	271 159	62 150	3 381	65 531	205 628
<hr/>					
Mark					
Mark	16 395				16 395
SUMMA	287 554	62 150	3 381	65 531	222 023
<hr/>					
Rivningsfastigheter	2 259	425	113	538	1 721
SUMMA	289 813	62 575	3 494	66 069	223 744

Not 6 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2011-12-31	2010-12-31
<hr/>		
Ingående anskaffningsvärde	2 336	2 524
-Nyanskaffningar	237	39
-Avyttringar och utrangeringar		-227
	2 573	2 336
Ingående avskrivningar	-1 628	-1 509
-Avyttringar och utrangeringar		135
-Årets avskrivning enligt plan	-263	-254
	-1 891	-1 628
Redovisat värde vid årets slut	682	708

Not 7 Inventarier, verktyg och installationer

	2011-12-31	2010-12-31
<hr/>		
Ingående anskaffningsvärde	1 030	1 309
-Avyttringar och utrangeringar	-20	-279
	1 010	1 030
Ingående avskrivningar	-978	-1 217
-Avyttringar och utrangeringar	20	279
-Årets avskrivning enligt plan enligt anskaffningsvärden	-34	-40
	-992	-978
Redovisat värde vid årets slut	18	52

Not 8 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2011-12-31	2010-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	40	40
Redovisat värde vid årets slut	40	40

Not 9 Andra långfristiga fordringar

	2011-12-31	2010-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	594	1 256
-Årets förändring	-25	-662
Redovisat värde vid årets slut	569	594

Not 10 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2011-12-31	2010-12-31
Förutbetalda försäkringar	48	47
Moms Tallmon		47
Förutbetalda kostnader	66	115
Upplupna intäkter		2 825
Totalt	114	3 034

Not 11 Eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Vid årets början	22 000	17 375	8 478
Disposition enligt årsstämmebeslut			
Årets resultat			4 864
Vid årets slut	22 000	17 375	13 342

Not 12 Långfristiga skulder

	2011-12-31	2010-12-31
Följande belopp förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen		
Skulder till kreditinstitut	183 743	183 743
Totalt	183 743	183 743

Not 13 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2011-12-31	2010-12-31
Upplupna semesterlöner	489	465
Upplupna utgiftsräntor	233	175
Övriga upplupna kostnader	1 312	417
Totalt	2 034	1 057

Underskrifter

Vilhelmina 2012-03-22



H.G. Abramsson
Styrelseordförande



Jonny Kärkkäinen
Vice ordförande



Göran Hahlin
Göran Hahlin



Ake Nilsson
Ake Nilsson

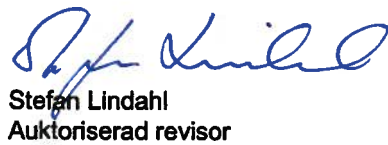


Ida Oderstål
Ida Oderstål



Karl-Johan Ottosson
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse avviker från standardutformningen och har avlämnats 2012-03-23



Stefan Lindahl
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

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

Rapport om årsredovisningen

Vi har reviderat årsredovisningen för Vilhelmina Bostäder AB för år 2011.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar för årsredovisningen

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

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionsstandard i Sverige. Dessa standarder kräver att vi följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur bolaget upprättar årsredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i bolagets interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.

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

Grund för uttalande med avvikande mening

Bolagens fastigheter har ett bokfört värde om 223 744 tkr per 2011-12-31, vilket enligt vår bedömning väsentligt understiger verkligt värde. Det innebär att vi anser att det föreligger ett nedskrivningsbehov gällande bolagets fastigheter per 2011-12-31.

Uttalanden med avvikande mening

Baserat på resonemanget ovan har enligt vår uppfattning årsredovisningen ej upprättats i enlighet med årsredovisningslagen. Den ger därmed ej en rättvisande bild av Vilhelmina Bostäder AB:s finansiella ställning per den 31 december 2011 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen.

Vi avstyrker därför att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även reviderat förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Vilhelmina Bostäder AB för år 2011.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust, och det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för förvaltningen enligt aktiebolagslagen.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala oss om förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust och om förvaltningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt god revisionsstandard i Sverige.

Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Som underlag för vårt uttalande om ansvarsfrihet har vi utöver vår revision av årsredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören är ersättningsskyldig mot bolaget. Vi har även granskat om någon styrelseledamot eller verkställande direktören på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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

Grund för uttalande med avvikande mening

Vi bedömer att det föreligger ett nedskrivningsbehov gällande bolagets fastigheter per 2011-12-31.

Uttalanden med avvikande mening

Som en följd av de förhållanden som beskrivs i stycket "Grund för uttalanden med avvikande mening" avstyrker vi att årsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen.

Vi tillstyrker att årsstämman beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Umeå den 23 mars 2012

Ernst & Young AB



Stefan Lindahl
Auktoriserad revisor

BOKSLUT 2011



**Förvaltnings-
avtalet
med
Riksbyggen**

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2011-01-01 2011-12-31</i>	<i>2010-01-01 2010-12-31</i>
Rörelsens intäkter			
Årsavgifter och hyror	1	8 082 629	8 406 127
Hyses- och avgiftsbortfall	2	- 938 129	- 933 972
Värmeavgifter	3	39 845	9 980
Övriga avgifter		86 787	38 146
Övriga förvaltningsintäkter	4	8 251 590	6 880 880
		<u>15 522 720</u>	<u>14 401 162</u>
Rörelsens kostnader			
Reparationer	5	0	- 1 128
Driftskostnader	6	-14 604 281	-15 176 404
Övriga kostnader		- 2 765	- 8
		<u>-14 607 046</u>	<u>-15 177 540</u>
Rörelseresultat		915 675	- 776 378
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter	7	2 444	3 242
Räntekostnader	8	- 693	0
		<u>1 751</u>	<u>3 242</u>
Resultat efter finansiella poster		917 426	- 773 136
Inkomstskatt		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		917 426	- 773 136
Tillägg till resultaträkningen			
<i>Avsättning till underhållsfond</i>		<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ianspråktagande av underhållsfond</i>		<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Förändring av underhållsfond</i>		<i>0</i>	<i>0</i>
Resultat efter fondförändring		917 426	- 773 136

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2011-12-31</i>	<i>2010-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Summa anläggningstillgångar		0	0
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Avgifts- och hyresfordringar		22 232	17 224
Kundfordringar	9	49 631	17 976
Övriga fordringar	10	433 535	171 574
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	11	31 895	28 401
		<u>537 293</u>	<u>235 176</u>
Kassa och bank			
Medel på RB's avr.konto med Swedbank		1 615 023	712 961
Summa omsättningstillgångar		2 152 316	948 136
SUMMA TILLGÅNGAR		2 152 316	948 136

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2011-12-31</i>	<i>2010-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>	12		
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		-2 023 987	-1 250 851
Årets resultat		917 426	- 773 136
		<u>-1 106 561</u>	<u>-2 023 987</u>
<i>Summa eget kapital</i>		-1 106 561	-2 023 987
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		1 316 636	948 747
Skatteskulder		- 244 531	- 606 787
Övriga skulder, kortfristiga	13	0	100
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	14	2 186 772	2 630 063
		<u>3 258 877</u>	<u>2 972 123</u>
<i>Summa skulder</i>		3 258 877	2 972 123
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		2 152 316	948 136

Ställda säkerheter

Fastighetsinteckningar till säkerhet för fastighetslån 0 0

Ansvarsförbindelser

Inga Inga

Kassaflödesanalys enligt indirekt metod

2011-12-31

Den löpande verksamheten

Resultat efter finansiella poster 917 426

Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m.m.

Avskrivningar 0

Förlust/vinst vid avyttring av anläggningstillgångar 0

Nedskrivningar 0

917 426

Årets skatt 0

Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital 917 426

Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital

Bränslelager (ökning-, minskning+) 0

Kortfristiga fordringar (ökning -, minskning +) - 302 117

Kortfristiga skulder (ökning +, minskning -) 286 754

Kassaflöde från den löpande verksamheten 902 063

Investeringsverksamheten

Minskning/ökning av finansiella anläggningstillgångar 0

Investeringar i byggnader & mark 0

Investeringar i inventarier 0

Investeringar i pågående byggnation 0

Försäljning av byggn. & inventarier 0

Kassaflöde från investeringsverksamheten 0

Finansieringsverksamheten

Upptagna lån 0

Amortering av skuld 0

Inbetalda insatser/ kapitaltillskott 0

Kassaflöde från finansieringsverksamheten 0

Årets kassaflöde 902 063

Likvida medel vid årets början 712 960

Likvida medel vid årets slut 1 615 023

(se och)

Upplysning om betalda räntor

För erhållen och betald ränta se Not 6 och Not 9

Differens mot kassa och bank i BR:

-712960,32

2010-12-31

- 773 136

0

0

0

- 773 136

0

- 773 136

0

566 040

-1 342 234

-1 549 330

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

-1 549 330

2 262 290

712 960

-2262289,78

Notförteckning

2011-12-31 2010-12-31

Not 1 Årsavgifter och hyror

Hyror, bostäder	2 716 495	2 849 335
Hyror, lokaler	5 265 522	5 450 067
Hyror, p-platser	100 019	106 725
Hyror, övriga	593	0
	<u>8 082 629</u>	<u>8 406 127</u>

Not 2 Hyres- och avgiftsbortfall

Hyres- och avgiftsbortfall, bostäder	- 807 174	- 792 705
Hyres- och avgiftsbortfall, lokaler	- 82 251	- 91 213
Hyres- och avgiftsbortfall, p-platser	- 39 175	- 48 619
Rabatter	- 9 529	- 1 435
	<u>- 938 129</u>	<u>- 933 972</u>

Not 3 Värmeavgifter

Värmeavgifter, varmvatten	36 245	4 965
Värmeavgifter, övrigt	3 600	5 015
	<u>39 845</u>	<u>9 980</u>

Not 4 Övriga förvaltningsintäkter

Kabel-tv-avgifter	7 200	10 000
Övriga lokalintäkter	42 700	39 950
Övriga ersättningar	8 172 970	6 758 000
Fakturerade kostnader	0	- 600
Öresutjämning	31 480	69 566
Erhållna statliga bidrag/ skattereduktion	- 3 964	3 964
Erhållna statliga bidrag/ skattereduktion	1 204	0
	<u>8 251 590</u>	<u>6 880 880</u>

Not 5 Reparationer

Bostäder	0	1 128
	<u>0</u>	<u>1 128</u>

Not 6 Driftskostnader

Vägavgifter, arrende	11 398	7 400
Kabel-TV	18 000	18 000
Juridiska kostnader	2 180	- 6 015
Obligatoriska besiktningar	61 997	129 852
Bevakningskostnader	216 402	279 727
Övriga utgifter, köpta tjänster	138 301	0
Vatten	1 181 953	1 186 559
El	6 932 306	6 666 260
Uppvärmning	5 262 630	5 970 495
Sophantering	779 114	924 127
	<u>14 604 281</u>	<u>15 176 404</u>

Not 7 Ränteintäkter

Ränteintäkter avräkning med Swedbank	1 280	1 299
Ränteintäkter hyres/kundfordringar	1 164	1 944
	<u>2 444</u>	<u>3 242</u>

Not 8 Räntekostnader

Övriga räntekostnader	693	0
	<u>693</u>	<u>0</u>

Varav

Maskiner, Inventarier och Installationer

Anskaffningsvärden

Vid årets början

Årets anskaffningar

Utrangeringar

Summa anskaffningsvärden

Ackumulerade avskrivningar enligt plan

Vid årets början

Årets utrangeringar

Årets avskrivningar

<u>0</u>	<u>0</u>
0	0
<u>0</u>	<u>0</u>
<u>0</u>	<u>0</u>
<u>0</u>	<u>0</u>

Not 9 Kundfordringar

Kundfordringar	49 631	17 976
	<u>49 631</u>	<u>17 976</u>

Not 10 Övriga fordringar

Momsfordringar	433 535	171 574
	<u>433 535</u>	<u>171 574</u>

Not 11 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

Förutbetald uppvärmning	10 213	0
Förutbetald renhållning	4 016	8 020
Förutbetald kabel-tv-avgift	4 500	4 500
Periodiserade kostnader månadsrapporter	13 167	15 881
	<u>31 895</u>	<u>28 401</u>

Not 12 Eget kapital

	Bundet	Bundet	Fritt
	<i>Insatser och uppl. avgift</i>	<i>Underhålls fond</i>	<i>Resultat</i>
Vid årets början	0	0	-2 023 987
Disposition enl årsstämmobeslut		0	0
Förändring av underhållsfond			0
Avsättning till underhållsfond		0	
Uttag ur underhållsfond		0	
Årets resultat			917 426
Vid årets slut	0	0	-1 106 561

Not 13 Övriga skulder, kortfristiga

Avräkning HUS	0	100
	<u>0</u>	<u>100</u>

Not 14 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Upplupna elkostnader	766 616	838 318
Upplupna värmekostnader	436 304	869 713
Upplupna kostnader för renhållning	20 621	14 499
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	259 971	149 304
Övriga upplupna kostnader för reparationer och underhåll	- 9 649	0
Förutbetalda hyror och avgifter	712 909	758 229
	<u>2 186 772</u>	<u>2 630 063</u>

Ort 2012-

NN1

Vår revisionsberättelse har lämnats 2011-

NN2

L-formel ändrad (2098 fg år)
K-formel ändrad