

# Delårsrapport

Tertial 2 2024



# VILHELMINA KOMMUN

VUALTJEREN TJÆLTE

**Allmänna utskottet**



VILHELMINA  
KOMMUN

Kommunstyrelsen, 912 81 VILHELMINA

Besöksadress: Förvaltningshuset, Torget 6

Växel: 0940-14 000



## Innehållsförteckning

<b>1 Verksamhetsberättelse .....</b>	<b>3</b>
1.1 Allmänna utskottet .....	3
1.1.1 Projektredovisning .....	3
1.1.2 Investeringsredovisning.....	3
1.1.3 Sammanfattning .....	4
1.1.4 Detaljerad analys .....	4
1.1.5 Redogörelse för utfallspåverkande beslut.....	6
1.1.6 Åtgärder med anledning av prognos .....	6
<b>2 Uppföljning effektkedjor .....</b>	<b>6</b>
<b>3 Verksamhetsberättelse .....</b>	<b>Fel! Bokmärket är inte definierat.</b>



## 1 Verksamhetsberättelse

### 1.1 Allmänna utskottet

#### Delårsrapport Stratsys 202408

	Budget 2024	Utfall 20240831	Prognos 2024	Utfall 20230831	Utfall 2023
<b>Total</b>					
Intäkter	-185 504	-126 202	-195 921	-107 373	-177 758
Personal- kostnader	76 488	47 561	76 272	42 655	67 526
Övriga kostnader	202 102	141 155	207 780	124 998	199 483
<b>Netto- kostnader</b>	<b>93 086</b>	<b>62 514</b>	<b>88 131</b>	<b>60 280</b>	<b>89 250</b>

De belopp som redovisas ovan och de kommentarer som lämnas nedan avser Allmänna utskottets verksamhet *exklusive* projektverksamhet.

#### 1.1.1 Projektredovisning

#### 1.1.2 Investeringsredovisning

Färdigställda projekt	Utgifter sedan projektens start			Årets investeringar		
	Beslutad totalutgift	Ack.utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Andelar Vilhelmina FH				367	367	0
<b>Summa färdigställda projekt</b>				<b>367</b>	<b>367</b>	<b>0</b>
Pågående projekt	Beslutad totalutgift	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Administration				4 399	84	-4 315
Räddningstjänst				1 000	714	-286
Måltidsservice				710	733	23
Samhällsbyggn.- enheten				36 945	16 518	-20 427
<b>Summa pågående projekt</b>				<b>43 054</b>	<b>18 049</b>	<b>-25 005</b>
<b>S:a investeringsprojekt</b>				<b>43 421</b>	<b>18 416</b>	<b>-25 005</b>



## **Kommentarer till investeringsredovisningen**

### **1.1.3 Sammanfattning**

Den totala prognosen för Allmänna utskottet, inklusive VA- och Avfallskollektiven, visar en positiv avvikelse mot budget med 4 955 tkr. Överskottet förklaras av den ersättning kommunen erhåller från Naturvårdsverket (NVV) i enlighet med förpackningsförordningen. Den ersättning som erhålls från NVV under året kommer att behöva nyttjas för att täcka delar av nästa års kostnader och behöver därmed hanteras i samband med årsbokslutet.

Om VA-/Avfallskollektiven exkluderas visar prognosen i stället ett budgetöverskridande med - 1 568 tkr. Budgetöverskridandet kan i huvudsak hänföras till verksamhetsgrenarna Fastighet, Övrig verksamhet och Ekonomi. För verksamhetsgrenen Fastighet förklaras den negativa avvikelsen av Strandvägen 4B, fd elevboende, som under andra halvåret 2023 överfördes från Utbildnings- och arbetsmarknadsutskottet (UAU) till Allmänna utskottet (AU). För andra halvåret 2023 överfördes budget från UAU men för 2024 saknas budget för verksamheten. Även den från hösten 2024 vakansställda fastigheten Tallåsen visar ett budgetöverskridande. För verksamhetsgrenen Övrig verksamhet utgörs budgetavvikelsen av bl.a. ökad kostnad för uppdragsersättning till Folkets Hus samt att kostnaderna för de bokningsbara leasingbilarna ökar samtidigt som intäkterna för dem minskar. För Ekonomi handlar överskridandet bl.a. om att det i budget inte tagits hänsyn till de kostnader som följer med vid upphandlingen av nytt ekonomisystem.

Mellan Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) och Sveriges Kommuner och regioner (SKR) har tecknats en överenskommelse om kommunernas arbete med krisberedskap och civilt försvar under perioden 2024-2026. Överenskommelsen reglerar villkoren för den ersättning kommunerna erhåller för detta arbete. Den satsning som görs på krisberedskap och civilt försvar innebär att Vilhelmina kommuns beredskapssamordningsverksamhet under året utökats. Verksamheten är en samverkan med kommunerna Dorotea och Åsele som köper tjänst av Vilhelmina kommun.

Inom Avfallsverksamheten har under året påbörjats införandet av separat insamling av mat- och restavfall, införandet beräknas fortgå under resten av året. Samtidigt har även ansvaret för insamling av förpackningar övergått till kommunerna. Tidigare återvinningsstationer, nu centrala uppsamlingsstationer (CUS), har byggts om och anpassats med nya behållare för att uppfylla kraven på källsortering. Flera nya CUS har under året tillkommit.

Inom VA-verksamheten pågår genomgång av register/fastigheter för att säkerställa att alla befintliga anslutningar finns registrerade och debiteras avgift. Under året har det uppstått ovanligt många vattenläckor som krävt extra insatser för reparation och reinvestering.

### **1.1.4 Detaljerad analys**

#### **1.1.4.1 Intäkter**

Periodutfallet för intäkter ligger något högre än förväntat och högre än föregående års periodutfall. Under perioden har bidrag erhållits från Naturvårdsverket och Myndigheten för Samhällsskydd och beredskap. Bidragen finns inte budgeterade och förklarar därmed avvikelsen mot budget.

I prognosen för 2024 bedöms intäkterna överstiga budget med 10 417 tkr varav merparten är att hänföra till det bidrag kommunen erhåller från Naturvårdsverket (NVV) för den verksamhet kommunen nu är skyldig att bedriva enligt förpackningsförordningen (förordning (2022:1274) om producentansvar för förpackningar). Ersättningen från NVV förväntas ge ett överskott för 2024 men det överskottet kommer att behöva nyttjas för att



täcka delar av nästa års utgifter och behöver därmed hanteras i samband med årsbokslutet för 2024.

AU exklusive kollektiven beräknas erhålla 1 217 tkr mer i intäkter än budgeterat. Det är framförallt verksamhetsgrenen Fastigheter och dess verksamhet Beredskapssamordning som svarar för de ökade intäkterna. De ersättningar kommunen erhåller för arbetet med beredskapssamordning har under året ökat och omfattningen var inte känd vid budgeteringstillfället. Även Linjetrafiken bidrar till överskottet i form av den ersättning kommunen erhåller från gymnasieförbundet för linje 37 Storuman - Vilhelmina. Intäkten är inte budgeterad och ger därför ett överskott. Måltidsservice bedöms inte helt nå upp till de, enligt budget, förväntade intäkterna men det bedöms inte ge någon effekt på nettokostnaden då kostnaderna samtidigt bedöms understiga budget.

#### **1.1.4.2 Personalkostnader**

Både periodutfallet och helårsprognosen för personalkostnaderna följer budget och beräknas, på totalen, inte ge några nämnvärda avvikelser. Sett till enskilda verksamhetsgrenar beräknas Fastigheter överskrida personalbudget som följd av den utökade verksamheten inom Beredskapssamordning. De ökade kostnaderna täcks av bidrag från MSB och den tjänsteförsäljning som sker till Dorotea och Åsele. Överskridandet dämpas till en del av att en vakans i samband med byte av samhällsbyggnadschef gör att personalbudgeten för Fastighetsadministration inte nyttjas fullt ut. Måltidsservice beräknas lämna ett överskott mot budget som följd av sjukvakanser som inte varit möjliga att tillsätta på grund av vikariebrist. Utvecklingsenheten prognostiserar ett visst överskott då ordinarie verksamhet samverkar med projektverksamhet för att effektivisera och hålla nere kostnaderna. I och med att det statliga stödet för utveckling av företagsklimat och näringsliv i vissa kommuner om 1,76 mnkr aviserats upphöra från och med 2025 samt att det projektstöd som erhållits till biblioteksverksamheten upphör under 2024 och minskad budgettram inför 2025 har anpassningar påbörjats för att möta det förändrade förutsättningarna.

#### **1.1.4.3 Övriga kostnader**

Periodutfallet för övriga kostnader ligger något högt jämfört med budget och föregående års periodutfall. De ökade kostnaderna kan kopplas till den omställning som nu pågår inom avfallsområdet samt ej budgeterad kostnad för hyra Strandvägen 4B, fd elevboende.

Sett till prognos för helåret bedöms övriga kostnader överstiga budget med totalt -5 678 tkr. För Avfallsverksamheten uppgår den beräknade budgetavvikelsen till -2 912 tkr och härrör sig som nämnts från den omställning som pågår för insamling av avfall. De ökade kostnaderna bedöms dock täckas av ökade intäkter.

För AU exklusive VA-/Avfallskollektivet uppgår den prognostiserade budgetavvikelsen till -3 001 tkr. Den beloppsmässigt största avvikelsen återfinns inom verksamhetsgrenen Fastighet som bedöms svara för -1 517 tkr av avvikelsen. Merparten av budgetavvikelsen inom Fastighet kan kopplas till avsaknad av budget för Strandvägen 4B, fd elevboende. Andra verksamhetsgrenar med större negativa budgetavvikelser är Bostadsanpassning (BAP) och Trafik samt Övrig verksamhet. För BAP och Trafik handlar det om en del större anpassningar/åtgärder inom bostadsanpassning. För Övrig verksamhet bidrar ökad kostnad för uppdragsersättning till Vilhelmina Folkets Hus, ökad kostnad för de bokningsbara leasingbilarna samt förväntade ökade kostnader för postbehandling till det prognostiserade budgetöverskridandet. Inom Måltidsservice förväntas arbetet med att minska matsvinnet ge minskade kostnader som gör att utfallet för övriga kostnader förväntas understiga budget.



### **1.1.5 Redogörelse för utfallspåverkande beslut**

### **1.1.6 Åtgärder med anledning av prognos**

Inom Utvecklingsenheten har arbete påbörjats för att anpassa verksamheten inför de förändrade förutsättningar som väntar. Regeringen har aviserat att det tidigare så kallade 1,76 mnkr stödet upphör från och med 2025, tidigare bidrag från Statens Kulturråd som nyttjats för projektanställning inom biblioteksverksamheten samt minskat budgetutrymme 2025 medför att Utvecklingsenheten ser över och planerar verksamheten inför nya förutsättningar.

Kostnad för Strandvägen 4B, fd elevboende löper till och med sista december 2025 och kommer därmed att belasta även kommande års budget. Hyreskostnaden för 2024 beräknas uppgå till 865 tkr, till det kommer kostnader för el och vissa andra smärre kostnader.

## **2 Uppföljning effektkedjor**

Uppföljning av effektkedjor redovisas under respektive verksamhetsgren.

Ett samlat dokument omfattande allmänna utskottets verksamhetsgrenar lämnas som bilaga