



**VILHELMINA  
KOMMUN**  
VUALTJEREN TJIELTE

# Delårsrapport

April 2024

Kommunstyrelsen 2024-05-28

# Innehållsförteckning

## Innehåll

Innehållsförteckning.....	2
Sammanfattning .....	3
Ekonomiskt resultat.....	4
Resultaträkning .....	6

## Sammanfattning

Prognosen är att vi på helheten kommer göra ett positivt resultat på ca 2,8 miljoner, med de besparingsförslag som ska genomföras. Ett resultat på 2,8 miljoner ger ett resultat i % av skatter och bidrag på 0,4%, vilket innebär att vi inte kommer att nå vårt finansiella mål på resultat på 1% av skatter och bidrag. Det största budgetöverskridande står Södra Lapplands Gymnasieförbund då de har aviserat ett underskott på 7,4 miljoner.

Det ska dock noteras att det är svårt att göra prognoser så här tidigt på året. Prognoserna är lagda givet det vi vet idag. Exempelvis bör vi ha i beaktning att mediakostnaderna kan öka under andra halvan av året, i och med Solörs avisering om prishöjning.

# Ekonomiskt resultat

## Övergripande månadsuppföljning, netto

Nämnd	Budget in- nevarande år	Periodut- fall	Prognos	Avvikelse budget- prognos	Summa åtgärder
Allmänna utskottet (exkl projekt)	93 086	37 732	93 306	-220	
Socialutskottet	264 774	85 086	264 666	108	
Utbildnings- och arbetsmarknadsutskottet	168 040	65 980	170 839	-2 799	5 383
Södra Lapplands gymnasieförbund	50 801	20 551	58 211	-7 410	
Miljö- och byggnadsnämnden	3 881	1 303	3 443	438	
<b>Summa</b>	<b>580 582</b>	<b>210 652</b>	<b>590 465</b>	<b>-9 883</b>	<b>5 383</b>

*I Allmänna utskottet är Kommunfullmäktige, Revision, Valnämnd och Överförmyndarnämnden inkluderade.*

### Kommentarer

Enligt den prognos som verksamheterna har lagt pekar utskott och nämnder på att göra ett underskott på 9 883 tkr. Med de åtgärder som planeras, på 5 383, blir prognosen istället ett underskott på 4 500 tkr.

I periodutfallet saknas kapitaltjänstkostnader vilket motsvarar en kostnad på 8 582 tkr för januari till april.

**Allmänna utskottet** förväntas göra ett budgetöverskridande på ca 220 tkr, vilket kan härledas till dels ekonomienheten som förväntas göra ett budgetöverskridande med anledning av konsultkostnader som är i samband med upphandling av nytt ekonomisystem. Det är även konsultkostnader som härrör till samverkansprojekt med några av R10 kommunerna som är med i upphandlingen. Revision beräknas också göra ett budgetöverskridande på grund av KISA.

**Socialutskottet** har genomfört flera besparingsåtgärder. Detta medför att prognosen är att de lämnar ett svagt överskott på 108 tkr. Detta förutsatt att det inte kommer ärenden med dyra placeringar. Hur den fackliga blockaden inom AVA påverkar socialutskottet nu är svårt att förutse, men det kan påverka de kommunala verksamheterna på det sätt att vi kommer behöva ta hem patienter tidigare än tänkt. Om det kommer leda till fördyringar är svårt att förutse i detta skede.

**Utbildnings- och arbetsmarknadsenheten** förväntas göra ett budgetöverskridande på 2 799 tkr, de planerar dock för kostnadsdämpande åtgärder på 5 383 tkr, vilket leder till ett budgetöverskott på 2 584 tkr.

**Miljö- och byggnadsnämnden** ser att intäkterna har ökat med cirka 229 tkr jämfört med samma period föregående år, vilket är direkt kopplat till en högre mängd inkomna ärenden. Omkring 30-40% av de ökade intäkterna kan kopplas till de nya avfallsföreskrifterna och införandet av sortering av matavfall. Intäkterna för byggrelaterade ärenden är cirka 100 tkr högre än vid samma tidpunkt föregående år. Personalkostnaderna förväntas bli lägre än budgeterat på grund av en vakans, och övriga kostnader förväntas följa budgeten. Således prognostiserar Miljö och byggnadsnämnden ett budgetöverskott på 438 tkr.

**Södra Lapplands Gymnasieförbund** har aviserat att deras prognos är att överskrida budget på ca 7,4 miljoner kronor, vilket gör att gymnasieförbundet står för den största delen av kommunens budgetöverskridelse.

### Övergripande månadsuppföljning, brutto

	Budget inne- varande år	Periodutfall	Prognos	Avvikelse budget/pro- gnos	Summa åtgärder
Intäkter	-262 355	-67 649	-264 105	<b>1 750</b>	
Personalkostnader	444 564	146 654	443 113	<b>1 451</b>	
Övriga kostnader	398 373	131 631	411 457	<b>-13 084</b>	5 383
<b>Summa</b>	<b>580 582</b>	<b>210 636</b>	<b>590 465</b>	<b>-9 883</b>	<b>5 383</b>

### Kommentarer

Prognosen är att vi kommer få in mer intäkter än budgeterat och att personalkostnaderna kommer att vara lägre än budgeterat. Att prognosen för personalkostnaderna är lägre än budgeterat beror bland annat på åtgärder som är gjorda inom LSS-omsorgen där de planerar att minska ned kostnaderna för vikarier.

Övriga kostnader kommer att bli högre än budgeterat. Det beror bland annat på att Södra Lapplands gymnasieförbund prognostiserar ett budgetöverskridande.

Med de åtgärder som planeras på ca 5,3 miljoner kommer prognosen att landa på -4 500 tkr istället för -9 883 tkr.

## Resultaträkning

	Budget inne- varande år	Periodutfall	Prognos	Avvikelse budget/pro- gnos	Summa åtgärder
Skatteintäkter	333 390	118 749	333 390	0	
Generella statsbidrag	257 569	87 393	257 569	0	
Finansnetto	-3 026	3 208	-3 026	0	
Verksamhetens netto	582 055	210 636	590 465	-8 410	5 383
<b>Resultat</b>	<b>5 878</b>	<b>-1 286</b>	<b>-2 532</b>	<b>-8 410</b>	<b>5 383</b>

### Kommentarer

Prognosen är att skatteintäkter, generella statsbidrag och finansnetto ska följa det budgeterade. Prognosen är att göra ett minusresultat på ca 2,5 miljoner, men med de planerade åtgärderna på 5,3 miljoner landar resultatet istället på ett positivt resultat på ca 2,8 miljoner. Det innebär att vi inte kommer att nå vårt finansiella mål att resultat i % av skatter och bidrag ska vara 1%. Enligt prognosen blir kommunens resultat i % av skatter och bidrag 0,4%.