

# Årsredovisning

2023



# VILHELMINA KOMMUN

VUALTJEREN TJÆLTE

## Kommunstyrelsen



VILHELMINA  
KOMMUN

Kommunstyrelsen, 912 81 VILHELMINA

Besöksadress: Förvaltningshuset, Torget 6

Växel: 0940-14 000



## Innehållsförteckning

<b>1 Verksamhetsberättelse .....</b>	<b>3</b>
1.1 Ekonomisk redovisning .....	3

### Bilagor

*Bilaga 1: Årsredovisning Allmänna Utskottet*

*Bilaga 2: Årsredovisning Socialutskottet*

*Bilaga 3: Årsredovisning Utbildnings- och arbetsmarknadsutskottet*



## 1 Verksamhetsberättelse

### 1.1 Ekonomisk redovisning

#### Bokslut 2023 för Kommunstyrelsen

	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse	Utfall 2022
Intäkter	-245 827	-265 607	19 781	-170 132
Personalkostnader	430 896	425 638	5 258	64 596
Övriga kostnader	379 478	410 915	-31 437	186 645
<b>Nettokostnader</b>	<b>564 547</b>	<b>570 946</b>	<b>-6 398</b>	<b>81 108</b>

Kommunstyrelsen har en negativ budgetavvikelse år 2023. Budgetavvikelsen finner vi i Socialutskottet samt Södra Lapplands gymnasieförbund, vi har gett mer pengar till Södra Lapplands Gymnasieförbund än vad som var budgeterat.

Nedan finns utskotten presenterade per varsin tabell. I utskottens årsredovisningar finns kommentarer och mer information om deras utfall.

#### Allmänna utskottet

	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse	Utfall 2022
Intäkter	-170 095	-177 758	7 664	-170 132
Personalkostnader	74 937	67 526	7 411	64 596
Övriga kostnader	188 265	199 483	-11 218	186 645
<b>Nettokostnader</b>	<b>93 107</b>	<b>89 250</b>	<b>3 857</b>	<b>81 108</b>

#### Socialutskottet

	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse	Utfall 2022
Intäkter	-40 083	-47 419	7 336	-47 922
Personalkostnader	222 018	222 841	-823	211 215
Övriga kostnader	75 997	90 602	-14 605	86 613
<b>Nettokostnader</b>	<b>257 932</b>	<b>266 024</b>	<b>-8 092</b>	<b>249 906</b>

#### Utbildnings- och arbetsmarknadsutskottet

	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse	Utfall 2022
Intäkter	-35 649	-38 376	2 727	-46 940
Personalkostnader	133 941	135 572	-1 631	129 614
Övriga kostnader	63 968	63 491	477	66 756
<b>Nettokostnader</b>	<b>162 260</b>	<b>160 687</b>	<b>1 573</b>	<b>149 430</b>



**Södra Lapplands gymnasieförbund**

	<b>Budget 2023</b>	<b>Utfall 2023</b>	<b>Avvikelse</b>	<b>Utfall 2022</b>
Intäkter	0	-2 054	2 054	-11 566
Personalkostnader	0	-301	301	21 502
Övriga kostnader	51 248	57 339	-6 091	50 836
<b>Nettokostnader</b>	<b>51 248</b>	<b>54 985</b>	<b>-3 736</b>	<b>60 772</b>

# Årsredovisning

2023



# VILHELMINA KOMMUN

VUALTJEREN TJÆLTE

**Allmänna utskottet**



VILHELMINA  
KOMMUN

Kommunstyrelsen, 912 81 VILHELMINA

Besöksadress: Förvaltningshuset, Torget 6

Växel: 0940-14 000



## Innehållsförteckning

<b>1 Kommuninformation .....</b>	<b>3</b>
1.1 Ekonomisk redovisning .....	3
1.1.1 Investeringsredovisning.....	3
<b>2 Verksamhetsberättelse .....</b>	<b>4</b>
2.1 Ekonomisk redovisning .....	4
2.1.1 Projektredovisning .....	4
2.1.2 Kommentarer till utfall för perioden .....	5
2.1.3 Redogörelse för utfallspåverkande beslut.....	7
<b>3 Kommunfullmäktiges perspektiv och riktlinjer.....</b>	<b>8</b>
3.1 TILLGÄNGLIGHET .....	8
3.2 TRYGGHET .....	8
3.3 EFFEKTIVITET .....	8
3.4 SAMHÄLLSUTVECKLING.....	8
<b>4 Måluppfyllelse per perspektiv .....</b>	<b>8</b>
4.1 TILLGÄNGLIGHET .....	8
4.2 TRYGGHET .....	8
4.3 EFFEKTIVITET .....	9
4.4 SAMHÄLLSUTVECKLING.....	9



## 1 Kommuninformation

### 1.1 Ekonomisk redovisning

#### 1.1.1 Investeringsredovisning

	Utgifter sedan projektens start			Årets investeringar		
Färdigställda projekt	Beslutad totalutgift	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
<b>POLITISK VHT</b>				367	367	0
-varav andelar FH				367	367	0
<b>FRITID och KULTUR</b>				800	338	-462
<b>AFFÄRSVERK-SAMHET</b>				9 160	1 511	-7 649
<b>GEMENSAM ADM</b>				3 033	250	-2 783
-varav Teknikhus				3 500	0	-3 500
<b>Summa färdigställda projekt</b>				<b>15 094</b>	<b>2 467</b>	<b>-12 627</b>
Pågående projekt	Beslutad totalutgift	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
<b>INFRASTRUKTUR, SKYDD mm</b>				4 363	2 450	-1 913
-varav Skogen 1 ombyggnad				3263	2450	-813
<b>AFFÄRSVERK-SAMHET</b>				8 502	16 802	8 300
-varav VA-inväxl Kittelfjäll				7931	1071	-6860
-varav Klimpfjäll Solsidan				-3 313	5 444	8 757
-varav vattentäkt Kittelfjäll o Nästansjö				2000	0	-2000
-varav reinv VA-nät				1720	0	-1720
-varav Sopkärl				1976	5358	3382
<b>GEMENSAM ADM</b>				3974	1735	-2239
-varav Energibesparande åtg				3 000	1 647	-1 353
<b>Summa pågående projekt</b>				<b>16 839</b>	<b>20 987</b>	<b>4 148</b>



S:a investeringsprojekt				31 933	23 454	-8 479
-------------------------	--	--	--	--------	--------	--------

Investering redovisas per verksamhetsblock med större projekt särredovisade under respektive verksamhetsblock.

### Kommentarer

Eftersom en del av våra investeringar löper över flera år, framförallt investeringar inom vatten och avlopp och Avfall så är inte hela investeringsramen upparbetad under 2023 varför 2,6 mnkr netto, i särskilt ärende "Ombudgetering 2024 avseende 2023 års verksamhet, ansvar AU", rekommenderas ombudgeteras till 2024.

## 2 Verksamhetsberättelse

### 2.1 Ekonomisk redovisning

#### Bokslut 2023

	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse	Utfall 2022
Intäkter	-170 095	-177 758	7 664	-170 132
Personalkostnader	74 937	67 526	7 411	64 596
Övriga kostnader	188 265	199 483	-11 218	186 645
<b>Nettokostnader</b>	<b>93 107</b>	<b>89 250</b>	<b>3 857</b>	<b>81 108</b>

#### 2.1.1 Projektredovisning

(Tkr)	Budget 2023	Utfall 2023	Budgetavvikelse	Utfall 2022
Intäkter	0	-8 932	-8 932	-9 010
Personalkostnader	0	4 521	4 521	3 172
Övriga kostnader	0	4 571	4 571	7 670
<b>Nettokostnader</b>	<b>0</b>	<b>160</b>	<b>160</b>	<b>1 832</b>

Redovisningen omfattar projekt inom verksamhetsgrenarna IT, Utvecklingsenheten och Övrig verksamhet.

Inom IT bedrivs projekt omfattande bredbandsutbyggnad. Samtliga projekt utom Projekt Fjällräddningen är pågående. Projekt Fjällräddningen är färdigställt och avslutades under 2023. Projektet visar en nettokostnad med 226 tkr. Intäkter i form av fiberhyra som kan väntas komma år hanteras som driftintäkt till IT-verksamheten. För samtliga övriga projekt har nettoutfallet periodiserats till 2024.

Inom Utvecklingsenheten pågår ett flertal projekt inom näringslivsutveckling, fiske och kultur. Under 2023 har projekten Jämställdhetsprojekt Region Västerbotten, Digitala steget och Sollefteå förstudie avslutats. De tre avslutade projekten visar en nettokostnad om 19 tkr. Samtliga övriga projekt är pågående och nettoutfall för respektive projekt har periodiserats till 2024.

Området Övrig verksamhet innefattar projekten Digitalisering Grön ÖP och Minoritetsspråk Sameting. Digitalisering Grön ÖP avslutas 2023 och visar en nettointäkt om -85 tkr. Minoritetsspråk Sameting har periodiserats till 2024.





Sammantaget utfall för projektverksamheten ger en nettokostnad för 2023 med 160 tkr.

## 2.1.2 Kommentarer till utfall för perioden

### 2.1.2.1 Sammanfattning

#### Sammanfattning

Det slutliga utfallet för allmänna utskottet (AU) exklusive projektverksamhet uppgår till 89,3 mnkr vilket innebär ett överskott mot budget med 3,9 mnkr. Överskottet motsvarar cirka 4% av nettobudgeten. Av överskottet svarar AU exklusive VA och Avfall för 3,7 mnkr och VA/Avfall för 0,2 mnkr.

Vid delårsrapporten i augusti bedömdes att AU exklusive VA/Avfall marginellt skulle överskrida budget med 0,2 mnkr. VA/Avfall förväntades lämna ett nollresultat.

Jämfört med 2022 har nettoutfallet för AU exklusive VA/Avfall ökat med 6,1 mnkr motsvarande drygt 7%. Intäkterna har ökat med 4,7% men samtidigt har personalkostnaderna ökat med 3,7% och övriga kostnader med 6,5%.

Inom verksamhetsgrenen **Ekonomi** anlätades under en period konsultstöd i samband med vakans vid byte av ekonomichef. Under året påbörjades upphandling av ekonomisystem tillsammans med sex andra kommuner inom R10. Avsikten är att kommunerna ska enas om samma system och på så sätt förstärka samverkan avseende stöd och kunskap. Upphandlingskostnaderna som inte är inräknade i 2023 års budget tillsammans med ökade kostnader för program och licenser och ett ökat nyttjande av supportstöd medför att enheten visar ett budgetöverskridande för året. Vilhelmina kommun är värdkommun för administration av Södra Lapplands Gymnasieförbund (SLG) vilket medfört utökade kostnader för ekonomienheten som även det påverkar årets utfall.

Verksamhetsgrenen **Fastigheter** som bl.a. innefattar den interna fastighetsförvaltningen erhöll, i likhet med föregående år, återbetalning från VIFAB med 1,7 mnkr då kostnaden blev lägre än planerat. Förvaltningen av kommunens skogar gav ett positivt resultat och 0,3 mnkr utbetalades till kommunen. Beredskapssamordning som ingår som en verksamhet i verksamhetsgrenen Fastigheter utökades under året med ytterligare en tjänst. Både den nya tjänsten och den befintliga tjänsten som en under period varit vakant p.g.a. föräldraledighet kunde i slutet av året bemannas. Återbetalningen från VIFAB och utbetalning avseende skogsförvaltningen gör att verksamhetsgrenen endast visar en mindre negativ avvikelse jämfört med budget.

Verksamhetsgrenen **Kommunledningsfunktion mm** som bl.a. hanterar den sammanslagna kanslifunktionen i enlighet med den nya politiska organisationen blev från hösten fullt bemannad. Vakanser och tjänstledigheter bidrar till att verksamhetsgrenen lämnar ett överskott jämfört med budget.

**Måltidsservice** har under året brottats med svårigheter att bemanna upp köken. Verksamheten blir mycket sårbar då den är uppdelad på flera olika kök och ett antal av dessa dessutom enbart bemannas av en person. Under året har kostnaderna för framförallt reparation och underhåll av maskiner och utrustning, livsmedel och vaktmästerikostnader kraftigt överstigit budget. Budgetavvikelsena uppgick vid årets slut till 3,3 mnkr. Om avvikelsen överstiger 1,5% av bruttobudget debiteras, enligt gällande överenskommelse, köpande förvaltningar delar av avvikelsen. I enlighet med överenskommelsen har utbildningsförvaltningen debiterats 1,9 mnkr och socialförvaltningen 0,9 mnkr. Resterande del, 0,5 mnkr, belastar allmänna utskottet.



Verksamhetsgrenen **Personal** visar en positiv budgetavvikelse med 1,1 mnkr. Ett lägre nyttjande av företagshälsovård tillsammans med återsökning från Försäkringskassan för arbetslivsinriktat rehab stöd, engångsintäkt från Omställningsfonden samt lägre personalkostnader p.g.a. partiell tjänstledighet och en höjd budget för licenskostnader nytt lönesystem som inte behövt nyttjas förrän vid årets slut bidrar till att verksamhetsgrenen redovisar ett överskott i förhållande till budget.

Även verksamhetsgrenen **Utvecklingsenheten** visar en positiv budgetavvikelse både genom högre intäkter och lägre kostnader än budgeterat. I stort sett samtliga verksamheter inom Utvecklingsenheten bidrar till årets överskott som uppgår till 1,6 mnkr.

Verksamhetsgrenen **Övrig verksamhet** där bl.a. medlemsavgifter, Vilhelmina Folkets Hus, leasingbilar ingår visar för 2023 ett överskott jämfört med budget. Överskottet är helt och hållet hänförligt till en korrigerings av medlemsinsats Kommuninvest, där en förändring skett som inte tagits hänsyn till tidigare år.

**VA-verksamheten** som enligt budget ska visa ett nollresultat visar en nettointäkt med 0,8 mnkr. Utfallet är ett resultat av högre intäkter än budget genom bl.a. ett ökat antal inkopplingar av fastigheter till det kommunala va-nätet. Personalkostnaden har hållits nere genom att inga vikarier har anställts och att ersättning har erhållits för externt utförda tjänster. Övriga kostnader överskrider budget framförallt p.g.a. högre kostnader för köp av tjänster för återställande efter va-arbeten.

Inom **Avfalls-området** har under året pågått ett intensivt arbete med att styra om avfallshanteringen enligt vad som beslutats i de nya lokala forskrifterna om avfallshantering. Arbetet fortsätter även under 2024. Initialt har det medfört högre kostnader än budgeterat och verksamheten visar en negativ budgetavvikelse med 0,7 mnkr. Införandet av inköp av utsläppsrätter samtidigt som att förbränningskatten på avfall upphör har även det påverkat utfallet negativt.

Som inledningsvis sas visar **allmänna utskottet** sammantaget en positiv budgetavvikelse med 3,9 mnkr. Av det beloppet är 2,9 mnkr kopplat till olika former av engångsersättningar för 2023.

### 2.1.2.2 Detaljerad analys

#### Intäkter

Årets intäkter, exklusive projektverksamhet, uppgår till 177,8 mnkr vilket är 7,7 mnkr högre än budgeterat. Den positiva budgetavvikelsen motsvarar 4,5% av budget. Jämfört med 2022 har intäkterna ökat med 7,6 mnkr motsvarande 4,5% av 2022 års intäkter. Av intäktsöverskottet svarar VA/Avfall för 1,1 mnkr där det i huvudsak är Avfallsverksamheten som gett högre intäkter än budgeterat.

Resterande överskott på 6,5 mnkr innefattar bl.a. avgifter avseende internet med 4,3 mnkr, ersättning från Södra Lapplands Gymnasieförbund med 0,9 mnkr för trafik linje 37, återbetalning från VIFAB med 1,7 mnkr.

#### Personalkostnader

Kostnaden för arbetskraft uppgår för allmänna utskottet exklusive projektverksamhet till 67,5 mnkr vilket är 7,4 mnkr (10%) lägre än budgeterat. Jämfört med 2022 har personalkostnaden ökat med 2,3 mnkr (3,7%).

Samtliga verksamhetsgrenar utom politisk verksamhet och Avfall ligger i nivå med eller under budget. Flera verksamheter har under året haft vakanser, under kortare eller längre



tid under året, som inte kunnat bemannats. Detsamma gäller vikarier vid frånvaro där det varit svårt att hitta tillgänglig eller kompetent personal, vilket bl.a. måltidsserviceverksamheten brottats med.

### **Övriga kostnader**

Utfallet för övriga kostnader för allmänna utskottet exklusive projektverksamhet uppgår till 199,5 mnkr och överskrider därmed budget med 11,2 mnkr, vilket motsvarar 6% av budget. Jämfört med 2022 har kostnaden ökat med 12,9 mnkr (knappt 7%).

VA/Avfall överskrider budgeten med 1,2 mnkr (4%). För VA handlar det om ökade kostnader för tjänsteköp för återställning efter va-arbeten. Inom Avfall finns bl.a. ökade kostnader i samband med införandet av nya lokala föreskrifter om avfallshantering. Bland övriga verksamhetsgrenar med större budgetavvikelser ser vi bl.a. Ekonomienheten där upphandlingskostnader för ekonomisystem och kraftigt ökade program- och licenskostnader bidrar till att budget överskrids. Inom verksamhetsgrenen Bostadsanpassning och Trafik ser vi ökade kostnader för färdtjänst och även för linjetrafik. GVA har förbrukat 1,7 mnkr mer än budgeterat genom högre kostnader för väghållning samt GS, verkstad och maskiner. Då GVA säljer en hel del tjänster till andra täcks en del av överskridandet av ökade intäkter. IT överskrider budget med 3,2 mnkr genom högre kostnader för bl.a. material och licenskostnader. Då en stor del av detta utgörs av tillhandahållande till andra externa och interna verksamheter täcks även här en stor del av ökade intäkter. Måltidsservice överskrider budget med 2,8 mnkr. Budgetavvikelse omfattar i huvudsak ökade kostnader för livsmedel, reparation och underhåll av maskiner och utrustning samt vaktmästerikostnader.

Från 2021 till 2022 ökade livsmedelskostnaderna med 0,9 mnkr vilket motsvarade en kostnadsökning med närmare 12%. Från 2022 till 2023 har livsmedelskostnaderna ökat med ytterligare 1 mnkr, även det motsvarande 12%.

Sammantaget för AU har kostnaderna för bränsle minskat 2023 jämfört med föregående år. Kostnader för reparation och underhåll av maskiner och inventarier har ökat med 0,5 mnkr (24%) jämfört med 2022. Även för licenskostnader ser vi kraftigt ökade kostnader, + 1,1 mnkr motsvarande 16% jämfört med 2022 års kostnad.

### **2.1.3 Redogörelse för utfallspåverkande beslut**

Beslutet att Vilhelmina kommun fungerar som värdkommun för Södra Lapplands Gymnasieförbund (SLG) har medfört utökade kostnader inom vissa verksamheter utan motsvarande kostnadstäckning. SLG startade sin verksamhet redan hösten 2022 men det har varit svårt att i förväg förutse hur mycket resurser det krävs för att hantera värdskapet, speciellt i dess inledningskede.

Nationell lagstiftning tillsammans med beslut om nya lokala föreskrifter om avfallshantering för Vilhelmina kommun har påverkat årets resultat för Avfallsverksamheten, på sikt ska dock åtgärderna ge en positiv effekt på ekonomin. Hur intensiv inledningen av övergången till förändrad avfallsinsamling/-sortering skulle bli var svår att överblicka i förväg.

Beslut i andra utskott om förändringar i organisation eller andra former av anpassningar medför i vissa fall påverkan på verksamheter inom AU:s ansvarsområde. För att bättre kunna förbereda och anpassa verksamheter till ändrade förhållande har t.ex. Måltidsservice



inför 2024 träffat överenskommelse om hur förändringar ska hanteras.

Oro i omvärlden fortsatte även under 2023 att påverka t.ex. räntor och inflation vilket i sin tur påverkat våra kostnader för vissa varu- och tjänsteslag med högre kostnader än vad som kunnat förutses vid budgetarbetet för 2023.

### 3 Kommunfullmäktiges perspektiv och riktlinjer

#### 3.1 TILLGÄNGLIGHET

##### Riktlinjer:

Gott värdskap, hög tillgänglighet och professionalism är värden som ska genomsyra all vår verksamhet. Transparens/insyn, öppenhet, delaktighet, för alla, snabbt och enkelt, tillgång till utbildning, snabb etablering av nyanlända, minska utanförskap.

#### 3.2 TRYGGHET

##### Riktlinjer:

Välfärd, socialt skyddsnät, myndighetsutövning, fysisk miljö, säkerhet, krisberedskap

#### 3.3 EFFEKTIVITET

##### Riktlinjer:

Utifrån invånarnas/kundernas, forskning, beprövad vetenskap och kunskapsbaserade perspektiv utveckla kvaliteten på (välfärds)tjänsterna, digitalisera det som går att digitalisera.

#### 3.4 SAMHÄLLSUTVECKLING

##### Riktlinjer:

Bibehålla och utveckla ett ekologiskt, ekonomiskt och socialt hållbart samhälle

### 4 Måluppfyllelse per perspektiv

#### 4.1 TILLGÄNGLIGHET

Nämndmål	Måluppfyllelse och analys
De kommunala åtagandena ska så långt möjligt vara inkluderande och likvärdiga i hela kommunen.	—

#### 4.2 TRYGGHET

Nämndmål	Måluppfyllelse och analys
Kommunstyrelsens myndighetsutövning ska förvaltas och utvecklas. Fysisk miljön ska	—



**Nämndmål**

**Måluppfyllelse och analys**

medge känsla av säkerhet och trygghet, krisberedskap ska inarbetas i all verksamhet.

**4.3 EFFEKTIVITET**

**Nämndmål**

**Måluppfyllelse och analys**

Kommunstyrelsens verksamhet ska planeras och genomföras kostnadseffektivt, stödprocesserna ska styras utifrån nämndernas/verksamheternas krav. Digitaliseringsgraden ska öka i verksamheterna.

—

**4.4 SAMHÄLLSUTVECKLING**

**Nämndmål**

**Måluppfyllelse och analys**

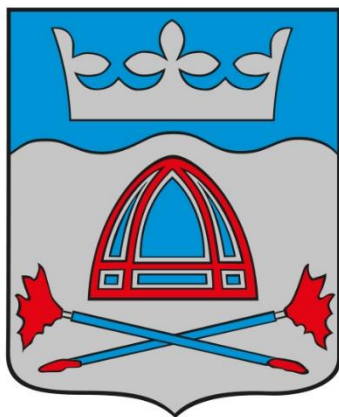
Resurser och processer ska så långt som möjligt samordnas internt och externt. Tillsammans med andra skapa förutsättningar för en bred och växande arbetsmarknad i samverkan med kommunens företag, snabb etablering i arbetsliv och samhälle.

—

För måluppfyllelse hänvisas till bilaga Arbetsutskottets verksamhetsgrenar.

# Årsredovisning

2023



# VILHELMINA KOMMUN

VUALTJEREN TJÆLTE

## Socialutskottet



VILHELMINA  
KOMMUN

Kommunstyrelsen, 912 81 VILHELMINA

Besöksadress: Förvaltningshuset, Torget 6

Växel: 0940-14 000



## Innehållsförteckning

<b>1 Kommuninformation .....</b>	<b>3</b>
1.1 Ekonomisk redovisning .....	3
1.1.1 Investeringsredovisning.....	3
<b>2 Verksamhetsberättelse .....</b>	<b>4</b>
2.1 Ekonomisk redovisning .....	4
2.1.1 Kommentarer till utfall för perioden .....	4
2.1.2 Redogörelse för utfallspåverkande beslut.....	6
<b>3 Kommunfullmäktiges perspektiv och riktlinjer.....</b>	<b>7</b>
3.1 TILLGÄNGLIGHET .....	7
3.2 TRYGGHET.....	7
3.3 EFFEKTIVITET .....	7
3.4 SAMHÄLLSUTVECKLING.....	7
<b>4 Måluppfyllelse per perspektiv .....</b>	<b>7</b>
4.1 TILLGÄNGLIGHET .....	7
4.2 TRYGGHET.....	7
4.3 EFFEKTIVITET .....	7
4.4 SAMHÄLLSUTVECKLING.....	7

## Bilagor

*Bilaga 1: Bilaga 1 Brukarenkät jobb@ LSS*

*Bilaga 2: Brukarenkät SoL Gläntan*



## 1 Kommuninformation

### 1.1 Ekonomisk redovisning

#### 1.1.1 Investeringsredovisning

Färdigställda projekt	Utgifter sedan projektens start			Årets investeringar		
	Beslutad totalutgift	Ack.utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Inventarier Hemtjänsten					171,8	171,8
Inventarier Medicinsk enhet					51,4	51,4
Larmsystem Tallbacka					286,1	286,1
Inventarier Saxnäs boende					108	108
Inventarier socialkontor					28,6	28,6
45:an					7,9	7,9
Inventarier Tallbacka					84,3	84,3
Inventarier. Volgsjövägen Gruppbostad					183,5	183,5
Jobb@					35,7	35,7
Inventarier Åsbacka					372	372
Inventarier Galaxen					110,4	110,4
LSS kontor					15,3	15,3
Inventarier jobb@					137,3	137,3
Ej fördelade medel				2343		-2343
Summa färdigställda projekt				<b>2 343</b>	<b>1 592,3</b>	<b>-750,7</b>
Pågående projekt	Beslutad totalutgift	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse





<b>Summa pågående projekt</b>						
<b>S:a investeringsprojekt</b>				<b>2 343</b>	<b>1 592,3</b>	<b>-750,7</b>

## Kommentarer

## 2 Verksamhetsberättelse

### 2.1 Ekonomisk redovisning

#### Bokslut 2023

	Budget_2023	Utfall_2023	Avvikelse	Utfall_2022
Intäkter	-40 083	-47 419	7 336	-47 922
Personalkostnader	222 018	222 841	-823	211 215
Övriga kostnader	75 997	90 602	-14 605	86 613
<b>Nettokostnader</b>	<b>257 932</b>	<b>266 024</b>	<b>-8 092</b>	<b>249 906</b>

Budgetåret 2023 med en budgetram på 257 932 tkr gav ett utfall på 266 024 tkr. Negativ avvikelsen på 8 092 tkr.

#### 2.1.1 Kommentarer till utfall för perioden

##### 2.1.1.1 Sammanfattning

#### Sammanfattning

**Intäkter för 2023 enligt budget 40 083 tkr, utfall 47 419 tkr vilket ger ett positivt resultat på 7 336 tkr.** Verksamheterna har fått högre intäkter än budgetprognosen. Sökta statsbidrag, generella stadsbidrag och stimulansmedel som är kopplade till projekt.

**Personalkostnader för 2023 enligt budget 222 018 tkr, utfall 222 841 tkr vilket ger ett negativt resultat på 823 tkr.** Ökning av personalkostnader beror främst på svårigheter att kompetensförsörja och bemanna våra verksamheter. Flera av verksamheterna är dessutom svåra att förutse hur behovet av insatser blir och vilka insatser brukare beviljats.

Under 2023 har verksamheterna haft mindre påverkan av pandemin men fortfarande haft behov av bemanning under personalens sjukfrånvaro vilket medför ökat behov av timanställda. När verksamheterna inte haft tillgång till vikarier har ordinarie personal "gått ut på" mer tid, fyllnadstid samt övertid.

Utifrån att vi arbetar för heltid som norm har verksamheter när det varit möjligt höjt tjänstgöringsgrader. Detta säkerställer bättre kontinuitet för våra brukare som kan vara känsliga för stor omsättning av personal. Att höja tjänstgöringsgrader har gett som positiv effekt att mertid och fyllnadstidskostnader minskat för dessa enheter. Vi ser på dessa



verksamheter en tendens att även sjukfrånvaron minskar. För de verksamheter som har svårt att rekrytera och bemanna verksamheterna och där dyrare personallösningar då blir aktuell ser vi däremot att medarbetare beskriver högre arbetsbelastning, är i större behov av handledning samt stödsamtal.

Rekryteringssvårigheterna har haft stor påverkan på övertidsuttaget för flera verksamheter men även under övriga kostnader där konsultköp syns. Vi har haft ökade konsultkostnader inom Medicinska enheten samt externa utredare vid IFO under året 2023.

Under året 2023 har vi haft en minskning av korttidsplatser, från 16 platser till 8 platser. Som effekt av detta kunde vi minska personal på aktuell enheten med 3,75 års. För att undvika betalningsansvar för medicinskt färdigbehandlande har vi under året gjort tillfälliga utökningar på avdelningen Gläntan och även använt lediga SÄBO platser till korttidsplatser. Genom detta har vi då använt den sk dragspelseffekten.

Under 2023 har verksamheterna haft kostnader för sommartaxan på 3 400 tkr, då ordinarie personal fått en höjning av lön under våra två semesterperioder. Semesterperioderna innebär för personal en högre arbetsbelastning då inskolning av ny personal förekommer flertalet gånger under semesterperioden. Ord. personal förväntas även handleda samt metodhandleda och genom sommartaxa som är politiskt förankrat kompenseras personalen. För att klara sommaren 2023 har även sommaravtal används inom några verksamheter inom vård och omsorg. Sommaravtal var ett erbjudande till den personal som ombads flytta sin/sina semestervecka/semesterveckor.

**Övriga kostnader för 2023 enligt budget 75 997 tkr, utfall 90 602 tkr ger ett negativt resultat på 14 605 tkr.** Ökade kostnader berör främst på tjänsteköp av konsulter för att klara grunduppdraget inom Medicinska enheten samt IFO. Under 2023 ser vi en minskning av externa placeringar kring LVM. Vårt förebyggande öppenvårdsarbete som tidig insats ses som en framgångsfaktor.

2023 har även inneburit ökade kostnader för kost, förbrukningsmaterial, internhyror samt drivmedel då dessa kostnader har ökat markant. Dessa kostnadsökningar syns i samtliga av våra verksamheter.

Under 2023 har kommunfullmäktige samt kommunstyrelsen tagit beslut om 2 st nedläggningar av LSS verksamheter. 23.05.15 Kfm § 46 togs beslut om nedläggning av Strandvägen 3. 23.05.23 Ks § 152 togs beslut om avveckling av trapphusboendet. LSS står för omkostnader för byggnaden Strandvägen 3 även efter nedläggning av verksamheten.

**Vårt totala underskott blev 8 092tkr.** Orsaken till det negativa resultatet beror främst på sommartaxans medföljande arbetsgivaravgifter som var högre än inlagd prognos, kostnader för telefoni, att socialtjänstens verksamheter tagit del av måltidsservice underskott samt att behovet av konsulter som varit högre än förväntat.

Bilaga 1 Brukarenkät Jobb@ LSS

Bilaga 2 Brukarenkät Gläntan Äldreomsorgen

### 2.1.1.2 Detaljerad analys

#### Intäkter

Intäkter blev högre än prognos och består av ökade intäkter för omvårdnadsavgifter, statsbidrag, stimulansmedel, projektmedel samt återsökta medel från immigrationsverket. Intäkter blev 7 336 tkr högre än budget.



Under 2023 har vi sökt och tagit emot fler statsbidrag än vad som var känt när budget lades. En ökning av intäkt innebär även att man går över budget på personal och övriga kostnader.

Inom gruppboendestäder LSS samt inom äldreomsorgen SÄBO har vi haft tomma lägenheter/rum pga. renoveringar, bla. vattenskador samt att ingen efterfrågan av boendeformen funnits. Dock är samtliga lägenheter idag uthyrda.

Har under 2023 fått in momsintäkter som härrör till kostnader från 2021-2022 på 335tkr.

### **Personalkostnader**

Personalkostnader gav ett utfall på 222 841 tkr mot budget 222 018 tkr och gav en negativ avvikelse på 832 tkr. Några verksamheter har haft stora utmaningar att bemanna sin verksamhet och dyra lösningar har varit aktuella. Vi har haft konsulter inom medicinska enheten samt IFO då det har varit svårt att rekrytera kompetensen. Flera enheter går med överskott på personalkostnader men underskott på övriga kostnader och detta beror på konsultköp.

Under 2023 har verksamheterna gjort schemaförändringar för att möta den nya arbetstidslagen. Detta har medfört att några enheter har varit i behov att utöka sin personalstab.

För att klara utmaningen med att bemanna verksamheterna och man har använt sig av sommaravtal för att lösa personalbemanningen under semesterperioden. Det har varit 3 verksamheter som haft behov av att erbjuda delar av personalgruppen sommaravtal. Sommaravtal var ett erbjudande för personal som ombads flytta semesterveckor.

Under semesterperioden har ordinarie personal inom vård och omsorg tagit del av sommartaxa, en ökning av grundlön för arbetet under semesterperioden.

Medicinska enheten och IFO har haft flera tjänster vakanta och inom enhetschef äldreomsorgen har vi haft en vakans under 2023.

### **Övriga kostnader**

Övriga kostnader gav ett utfall på 90 602 tkr mot budget 75 997 tkr och gav en negativ avvikelse på 14 605 tkr. Under 2022 har IFO haft några placeringar inom LVM samt LVU. Dock ser vi en positiv trendändring och viss minskning av placeringar.

Under övriga kostnader finns konsultkostnader samt kravet om förbrukningslager (ett månadslager) på varje enhet/verksamhet. De ökade kostnaderna för förbrukningsmaterial har medfört att det blivit en merkostnad för varje enhet att införskaffa.

Alla verksamheter beskriver fördyringar gällande kost, förbrukningsmaterial samt drivmedel.

Intäkter under övriga kostnader kan även vara missvisande då eftersläpning av intäkter fr försäkringskassan på ca 750tkr ska komma retroaktivt.

Hög vakans på IFO och även Medicinska enheten har medfört behovet att anlita konsulter. Detta för att klara grunduppdraget.

#### **2.1.2 Redogörelse för utfallspåverkande beslut**

23.05.15 Kfm §46 Beslut om avveckling av 9:8 boendet Strandvägen 3 LSS

23.05.23 Ks §152 Beslut om avveckling av Trapphusboendet LSS



### 3 Kommunfullmäktiges perspektiv och riktlinjer

#### 3.1 TILLGÄNGLIGHET

**Riktlinjer:**

Gott värdskap, hög tillgänglighet och professionalism är värden som ska genomsyra all vår verksamhet. Transparens/insyn, öppenhet, delaktighet, för alla, snabbt och enkelt, tillgång till utbildning, snabb etablering av nyanlända, minska utanförskap.

#### 3.2 TRYGGHET

**Riktlinjer:**

Välfärd, socialt skyddsnät, myndighetsutövning, fysisk miljö, säkerhet, krisberedskap

#### 3.3 EFFEKTIVITET

**Riktlinjer:**

Utifrån invånarnas/kundernas, forskning, beprövad vetenskap och kunskapsbaserade perspektiv utveckla kvaliteten på (välfärds)tjänsterna, digitalisera det som går att digitalisera.

#### 3.4 SAMHÄLLSUTVECKLING

**Riktlinjer:**

Bibehålla och utveckla ett ekologiskt, ekonomiskt och socialt hållbart samhälle

### 4 Måluppfyllelse per perspektiv

#### 4.1 TILLGÄNGLIGHET

Nämndmål	Måluppfyllelse och analys
God och jämlik hälsa	—

#### 4.2 TRYGGHET

Nämndmål	Måluppfyllelse och analys
God kvalitet i välfärdens tjänster	—

#### 4.3 EFFEKTIVITET

Nämndmål	Måluppfyllelse och analys
Effektiviteten ska vara god och måluppfyllnad ska vara hög	—

#### 4.4 SAMHÄLLSUTVECKLING

# Årsredovisning

2023



# VILHELMINA KOMMUN

VUALTJEREN TJIELTE

**Utbildnings- och arbetsmarknadsutskottet**



VILHELMINA  
KOMMUN

Kommunstyrelsen, 912 81 VILHELMINA

Besöksadress: Förvaltningshuset, Torget 6

Växel: 0940-14 000



## **Innehållsförteckning**

<b>1 Kommuninformation .....</b>	<b>3</b>
1.1 Ekonomisk redovisning .....	3
1.1.1 Investeringsredovisning.....	3
<b>2 Verksamhetsberättelse .....</b>	<b>4</b>
2.1 Ekonomisk redovisning .....	4
2.1.1 Projektredovisning .....	4
2.1.2 Kommentarer till utfall för perioden .....	4
2.1.3 Redogörelse för utfallspåverkande beslut.....	5
<b>3 Kommunfullmäktiges perspektiv och riktlinjer.....</b>	<b>5</b>
3.1 TILLGÄNGLIGHET .....	5
3.2 TRYGGHET.....	5
3.3 EFFEKTIVITET .....	5
3.4 SAMHÄLLSUTVECKLING.....	5
<b>4 Måluppfyllelse per perspektiv .....</b>	<b>5</b>
4.1 TILLGÄNGLIGHET .....	5
4.2 TRYGGHET.....	6
4.3 EFFEKTIVITET .....	6
4.4 SAMHÄLLSUTVECKLING.....	7



VILHELMINA KOMMUN  
Utbildnings- och arbetsmarknadsutskottet  
Årsredovisning

## 1 Kommuninformation

### 1.1 Ekonomisk redovisning

#### 1.1.1 Investeringsredovisning

2023	Utgifter sedan projektens start			Årets investeringar		
Färdigställda projekt	Beslutad totalutgift	Ack.utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Ombyggn Lärcentrum & AME					170	170
Utrustning Lärcentrum					229,2	229,2
Volgsjö					1 157,2	1 157,2
Hembergsskolan					698,4	698,4
Förskolan Skogsbacken					121,9	121,9
Förskolan Regnbågen					43,2	43,2
Förskolan Myltan					84,6	84,6
Förskolan Fjällripan					43,6	43,6
Förskolan Sagobacken					158,9	158,9
<b>Summa färdigställda projekt</b>				<b>4 977</b>	<b>2 707</b>	<b>-2 270</b>
Pågående projekt	Beslutad totalutgift	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
<b>Summa pågående projekt</b>						



**VILHELMINA KOMMUN**  
**Utbildnings- och arbetsmarknadsutskottet**  
**Årsredovisning**

S:a investeringsprojekt				4 977	2 707	-2 270
-------------------------	--	--	--	-------	-------	--------

## Kommentarer

## 2 Verksamhetsberättelse

### 2.1 Ekonomisk redovisning

#### Bokslut 2023

	Budget_2023	Utfall_2023	Avvikelse	Utfall_2022
Intäkter	-35 649	-38 376	2 727	-46 940
Personalkostnader	133 941	135 572	-1 631	129 614
Övriga kostnader	63 968	63 491	477	66 756
<b>Nettokostnader</b>	<b>162 260</b>	<b>160 687</b>	<b>1 573</b>	<b>149 430</b>

#### 2.1.1 Projektredovisning

(Tkr)	Budget 2023	Utfall 2023	Budgetavvikelse	Utfall 2022
Intäkter	0	0	0	
Personalkostnader	0	0	0	
Övriga kostnader	0	0	0	
<b>Nettokostnader</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

#### 2.1.2 Kommentarer till utfall för perioden

##### 2.1.2.1 Sammanfattning

#### Sammanfattning

Utbildnings- och arbetsmarknadsutskottet

Utfallet för 2023 för utbildnings- och arbetsmarknadsutskottet blev ett positivt resultat om 1 573 tkr.

##### 2.1.2.2 Detaljerad analys

#### Intäkter

Intäkterna ökade mot budget och främst med anledning av ökad verksamhet inom Lärcentrum och arbetsmarknadsenheten. Där har statsbidrag och bidrag för projekt överstigit förväntad intäkt i budget.

Intäkterna inom immigrationservice är också lägre än förväntat på grund av ett mindre mottagande än den överenskommelse som länsstyrelsen presenterade för 2023.





**VILHELMINA KOMMUN**  
**Utbildnings- och arbetsmarknadsutskottet**  
**Årsredovisning**

### **Personalkostnader**

Utfallet för personalkostnaderna är något högre än budget och främst för anställning av personal under året till elever med behov av särskilt stöd.

### **Övriga kostnader**

Övriga kostnader i enlighet med budget.

#### **2.1.3 Redogörelse för utfallspåverkande beslut**

##### **Kostnadsdämpande åtgärder**

I budgetberedningens beslut för år 2023 så ströks prioriteringar motsvarande ca 8 000 tkr. Det var framförallt trygghetsteam och mindre undervisningsgrupper samt starten av en resursskola som inte blev prioriterade inför 2023.

## **3 Kommunfullmäktiges perspektiv och riktlinjer**

### **3.1 TILLGÄNGLIGHET**

#### **Riktlinjer:**

Gott värdskap, hög tillgänglighet och professionalism är värden som ska genomsyra all vår verksamhet. Transparens/insyn, öppenhet, delaktighet, för alla, snabbt och enkelt, tillgång till utbildning, snabb etablering av nyanlända, minska utanförskap.

### **3.2 TRYGGHET**

#### **Riktlinjer:**

Välfärd, socialt skyddsnät, myndighetsutövning, fysisk miljö, säkerhet, krisberedskap

### **3.3 EFFEKTIVITET**

#### **Riktlinjer:**

Utifrån invånarnas/kundernas, forskning, beprövad vetenskap och kunskapsbaserade perspektiv utveckla kvaliteten på (välfärds)tjänsterna, digitalisera det som går att digitalisera.

### **3.4 SAMHÄLLSUTVECKLING**

#### **Riktlinjer:**

Bibehålla och utveckla ett ekologiskt, ekonomiskt och socialt hållbart samhälle

## **4 Måluppfyllelse per perspektiv**

### **4.1 TILLGÄNGLIGHET**

<b>Nämndmål</b>	<b>Måluppfyllelse och analys</b>
Alla ska ges förutsättningar att nå så långt som möjligt i sitt lärande	<span style="color: green;">●</span> Andel elever i F-3 som uppnått godtagbara kunskaper



**VILHELMINA KOMMUN**  
**Utbildnings- och arbetsmarknadsutskottet**  
**Årsredovisning**

Nämndmål	Måluppfyllelse och analys																		
	<table border="1"><thead><tr><th>Svenska</th><th>Engelska</th><th>Matematik</th></tr></thead><tbody><tr><td>83,3</td><td>100</td><td>94,5</td></tr></tbody></table> <p>Andel elever i 4-6 som uppnått minst betyget E</p> <table border="1"><thead><tr><th>Svenska</th><th>Engelska</th><th>Matematik</th></tr></thead><tbody><tr><td>87</td><td>88</td><td>78</td></tr></tbody></table> <p>Andel elever i 7-9 som uppnått minst betyget E</p> <table border="1"><thead><tr><th>Svenska</th><th>Engelska</th><th>Matematik</th></tr></thead><tbody><tr><td>93,4</td><td>95</td><td>92</td></tr></tbody></table>	Svenska	Engelska	Matematik	83,3	100	94,5	Svenska	Engelska	Matematik	87	88	78	Svenska	Engelska	Matematik	93,4	95	92
Svenska	Engelska	Matematik																	
83,3	100	94,5																	
Svenska	Engelska	Matematik																	
87	88	78																	
Svenska	Engelska	Matematik																	
93,4	95	92																	
Alla ska ges förutsättningar att nå egen försörjning	<p>● 18 deltagare inom arbetsmarknadsenhetens verksamhetsområde har gått till egen försörjning under 2023.</p> <p>4 KAA (Kommunalt aktivitetsansvar 16-20 år) har lämnat KAA för arbete eller studier.</p> <p>Av totalt 68 st som gick yrkesutbildningar så är 56 st i jobb, 82%, vilket är klart godkänt.</p>																		

## 4.2 TRYGGHET

Nämndmål	Måluppfyllelse och analys
Alla ska ha en god och trygg arbetsmiljö	<p>● God och trygg arbetsmiljö mäts på olika sätt i vår verksamhet.</p> <p>Förskolan, upplevelsen är 3 på en 4 gradig skala</p> <p>F-3, 90%</p> <p>4-6, 86%</p> <p>7-9, 87%</p>
Alla ska ges möjlighet att uppleva trygghet och samhörighet med samhället	<p>● På frågan om deltagarna har bemötts med respekt och likabehandling av såväl lärare som medstudierande så svarar 97% att de har det.</p>

## 4.3 EFFEKTIVITET

Nämndmål	Måluppfyllelse och analys
Alla elever ska ha rätt till utbildning av god kvalitet	<p>● Andel behöriga förskollärare i förskolan är 72% vilket är högt i jämförelse med andra kommuner men vi behöver fler!</p> <p>I grundskolans tidigare år är andelen behörig personal mycket god, 90-100%</p> <p>I grundskolans senare år är den i jämförelse med andra kommuner god, 75-80%</p>
Alla enheter ska samverka för att skapa god kvalitet	<p>● AME har haft en omfattande verksamhet med 81 deltagare + deltagare i projekt En väg vidare + Etablering och ett rikare liv.</p> <p>Projekt delen har omslutit 2,2 mkr för 2023.</p>



**VILHELMINA KOMMUN**  
**Utbildnings- och arbetsmarknadsutskottet**  
**Årsredovisning**

#### 4.4 SAMHÄLLSUTVECKLING

Nämndmål	Måluppfyllelse och analys
Alla ska ha möjlighet till delaktighet i, och inflytande över, sitt lärande.	<p>● I förskolan är upplevelsen en 3:a på en 4 gradig skala. Självskattningen bland eleverna är följande hur de upplever sin delaktighet och inflytande på sitt lärande;</p> <p>F-3, 79%</p> <p>4-6, 70%</p> <p>7-9, 61%</p> <p>Alla stadier i grundskolan har en ökning mot föregående år.</p>
Alla ska ges möjlighet till inkludering i samhället	<p>● 82 personer har genomfört aktiviteter vid AME under 2023 både vid AME:s egna arbetsplatser som vid andra ställen.</p> <p>78 ungdomar har haft feriejobb 2023.</p>