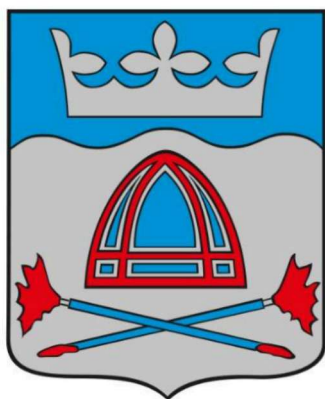


Årsredovisning

Tertial 3 2025



**VILHELMINA
KOMMUN**

VUALTJEREN TJIELTE

Allmänna utskottet



VILHELMINA
KOMMUN

Kommunstyrelsen, 912 81 VILHELMINA

Besöksadress: Förvaltningshuset, Torget 6

Växel: 0940-14 000



Innehållsförteckning

1 Ekonomisk redovisning.....	3
1.1 Investeringsredovisning.....	3
2 Verksamhetsberättelse.....	4
2.1 Ekonomisk redovisning	4
2.1.1 Kommentarer till utfall för perioden	4
2.1.2 Redogörelse för utfallspåverkande beslut.....	6
3 Kommunfullmäktiges perspektiv och riktlinjer	7
3.1 TILLGÄNGLIGHET	7
3.2 TRYGGHET.....	7
3.3 EFFEKTIVITET	7
3.4 SAMHÄLLSUTVECKLING.....	7
4 Måluppfyllelse per perspektiv	8
4.1 TILLGÄNGLIGHET	8
4.2 TRYGGHET.....	8
4.3 EFFEKTIVITET	9
4.4 SAMHÄLLSUTVECKLING.....	9



1 Ekonomisk redovisning

1.1 Investeringsredovisning

Färdigställda projekt	Utgifter sedan projektens start			Årets investeringar		
	Beslutad totalutgift	Ack.utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Fastigheter	4 843	4 691,4	-151,6	1 271,7	1 638,4	366,7
GVA	3 000	3 512	512	1 325	1 837	512
Renhållning	3 509	727,4	-2 781,6	3 509	727,4	-2 781,6
VA	45 720	21 957,1	-23 762,9	21 739,5	1 358,5	-20 381,0
IT	0	904,9	904,9	0	904,9	904,9
Skydd & Säkerhet	220	292,8	72,8	220	292,8	72,8
Summa färdigställda projekt	54 592	32 085,6	-22 506,4	28 065,2	6 759	-21 306,2
Pågående projekt	Beslutad totalutgift	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Fastigheter	9 000	6 778,7	-2 221,3	4 500	2 271,7	-2 228,3
GVA	6 000	4 315	-1 685	3 568,4	1 875	-1 693,4
Renhållning	20 521	13 087,2	-7 433,8	6 937,5	1 503,9	-5 433,6
VA	36 308,5	25 252,6	-11 055,9	15 557,6	4 101,9	-11 455,7
IT	751	3 920	3 169	751	3 920	3 169
Måltidsservice	500	269,8	-230,2	500	269,8	-230,2
Skydd & Säkerhet	770	291,6	-478,4	478,4	0	-478,4
Utvecklingsenheten	250	0	-250	250	0	-250
Kommunledning	3 500	733	-2767	2 767	0	-2767
Summa pågående projekt	77 600,5	54 647,9	-22 952,6	35 309,9	13 942,3	-21 367,6
S:a investeringsprojekt	132 192,5	86 733,5	-45 459,0	63 375,1	20 701,3	-42 673,8



Kommentarer

Årets totala investeringsutgifter uppgår till 20,7 mnkr, vilket är 42,7 mnkr lägre än budgeterat för året. Avvikelsen förklaras av att många investeringsprojekt löper över flera år och att genomförandet därmed har förskjutits i tiden. Mot denna bakgrund har det i särskilt ärende begärts att en del av kvarvarande medel ombudgeteras till 2026.

De färdigställda investeringarna redovisar ett utfall om 6,8 mnkr mot en budget om 28,1 mnkr, vilket innebär en avvikelse om -21,3 mnkr. Den stora avvikelsen beror främst på att ett projekt om 20 mnkr inte har genomförts under året. De färdigställda investeringarna under 2025 avser bland annat reinvesteringar i VA-nätet, fastighetsinvesteringar samt fordon inom räddningstjänsten.

De pågående investeringarna uppgår till ett utfall om 13,9 mnkr jämfört med en budget om 35,3 mnkr, vilket ger en avvikelse om -21,4 mnkr. Investeringarna avser till stor del VA-kollektiven och bredbandsverksamheten. Dessa projekt är fleråriga och planeras därför att fortsätta även kommande år.

2 Verksamhetsberättelse

2.1 Ekonomisk redovisning

Bokslut 2025

	Budget_2025	Utfall_2025	Avvikelse	Utfall_2024
Intäkter	-204 082	-212 281	8 199	-213 596
Personalkostnader	75 877	73 236	2 641	76 810
Övriga kostnader	222 076	226 661	-4 585	219 781
Nettokostnad	93 871	87 616	6 255	82 995

2.1.1 Kommentarer till utfall för perioden

2.1.1.1 Sammanfattning

Sammanfattning

Utfallet för allmänna utskottet uppgår till 87,6 mnkr, vilket innebär ett överskott om cirka 6,3 mnkr jämfört med budget. Överskottet motsvarar 6,7 procent av nettobudgeten.

Avfallskollektivets resultat för 2025 visar ett överuttag om cirka 5 mnkr. Detta har reglerats som en skuld till kollektiven och påverkar därför inte utfallet för allmänna utskottet under 2025.

Utfallet för **VA-kollektivet** visar ett underskott om 236 tkr, vilket efter avräkning av tidigare års överskott om 60 tkr uppgår till 176 tkr.



Samhällsbyggnadsenheten står för 2,8 mnkr av överskottet inom AU. Inom **fastighetsverksamheten** har en nedskrivning av fastigheten Hermelinen gjorts med 3,6 mnkr. Trots detta uppgår resultatet till ett överskott på 1,4 mnkr, främst till följd av återbetalning av förvaltningsavtal och lägre fastighetskostnader än budgeterat. För **Bostadsanpassningar och trafik** uppgår överskottet till 2,0 mnkr. Utfallet förklaras i huvudsak av en återbetalning från Länstrafiken, som härrör från lägre indexuppräknings än budgeterat.

Måltidsservice redovisar ett bättre resultat än budget för 2025. Enligt tidigare beslut ska de köpande förvaltningarna kompenseras när avvikelser mellan utfall och budget överstiger 1 procent. Under 2025 har detta inneburit att de köpande verksamheterna har krediterats med 189 tkr.

IT-enheten redovisar ett överskott på 417 tkr för året, vilket främst beror på tillfälligt ökade intäkter.

Personalenheten har under året gjort ett överskott på 1 252 tkr. Utfallet förklaras huvudsakligen av personalvakanser samt lägre kostnader för företagshälsovård.

Utvecklingsenheten visar ett överskott på 1 523 tkr. Överskottet kan i huvudsak hänföras till lägre övriga kostnader än budgeterat.

Verksamhetsgrenen **Övrig verksamhet** där bl.a. medlemsavgifter, Vilhelmina Folkets hus, leasingbilar m.m. ingår visar ett underskott på 1 291 tkr. Till stor del beror detta på den stora indexuppräknings som gjordes av uppdragsersättningen, samarbetsavtalet och lokalhyran från Folkets hus. Budgeten för dessa verksamheter har inte räknats upp på motsvarande sätt.

Ekonomienheten har gjort ett överskott på 1 023 tkr. Överskottet förklaras främst av ökade intäkter samt personalvakanser.

Verksamhetsgrenen **kommunledningsfunktion m.m.** visar ett överskott på 348 tkr.

Verksamhetsgrenen **skydd och säkerhet** redovisar ett underskott om 84 tkr. Intäkterna är betydligt högre än budgeterat, men ökade personalkostnader och övriga kostnader väger upp detta och förklarar avvikelserna.

2.1.1.2 Detaljerad analys

Intäkter

Utfallet för intäkter 2025 uppgår till 212,3 mnkr, vilket är 8,2 mnkr högre än budget (204,1 mnkr). Det motsvarar en positiv avvikelse om cirka 4,0 %. Jämfört med 2024 är intäktsnivån i stort sett oförändrad, med en ökning om cirka 0,7 %, vilket visar att verksamhetens grundvolym är stabil över tid.

Avvikelsen mot budget förklaras främst av att vissa intäkter har utvecklats något starkare än vad som antogs i budgetarbetet. Sammantaget innebär detta att utfallet överstiger budget, snarare än att det handlar om en strukturell förändring av intäktsnivån mellan åren.

De verksamheter som har den största ökningen av intäkter mellan åren återfinns huvudsakligen inom Ekonomi och Fastigheter.



Personalkostnader

Utfallet för personalkostnader 2025 uppgår till 73,2 mnkr, vilket är 2,6 mnkr lägre än budget (75,9 mnkr). Det motsvarar en positiv avvikelse om cirka 3,4 %. Den lägre kostnaden jämfört med budget förklaras främst av vakanser under delar av året.

Jämfört med 2024 har personalkostnaderna minskat med cirka 3,6 mnkr, motsvarande omkring 4,7 %. Skillnaden mellan åren beror främst på minskade pensionskostnader.

Övriga kostnader

Utfallet för övriga kostnader 2025 uppgår till 226,6 mnkr, vilket är 4,6 mnkr högre än budget (222,0 mnkr). Det motsvarar en negativ avvikelse om cirka 2 %. Den största avvikelser mot budget avser nedskrivning av fastigheterna Hermelinen (3,6mnkr) och Tallåsen (0,7mnkr). Dessa poster var inte budgeterade och förklarar därmed huvuddelen av differensen mellan budget och utfall.

Jämfört med 2024 har övriga kostnader ökat med cirka 6,9 mnkr, motsvarande omkring 3,1 %. Förändringen mellan åren förklaras främst av ökade fastighetskostnader, hyreskostnader och kapitaltjänstekostnader.

2.1.2 Redogörelse för utfallspåverkande beslut

Utdrag från kommunstyrelsens sammanträdesprotokoll 2025-06-16 (§ 151)

Kommunstyrelsen beslutar

1. Övertidsstopp från september-december 2025, med vissa undantag som finns i underlaget,
2. Inga utbildningar eller kurser under resten av 2025, med vissa undantag som finns i underlaget,
3. Inga resor eller boenden under resten av 2025, med vissa undantag som finns i underlaget,
4. Ingen extern hyra av bilar under resten av 2025, med vissa undantag som finns i underlaget,
5. Förtydligande till alla verksamheter om kraftig återhållsamhet under resten av 2025,
6. Alla frågor eller otydligheter i beslutet om vad som gäller skall avgöras av kommunchef.



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.	<p>●</p> <p>Publicering av protokoll på hemsidan direkt efter justering har förbättrat insynen och tillgängligheten till kommunens beslut, vilket stärker likvärdig tillgång till information för medborgare i hela kommunen.</p> <p>Bredbandsverksamheten strävar efter likvärdig tillgång i hela kommunen och enligt den senaste mätningen har 93 procent av kommunens fastigheter tillgång till bredband (fiber).</p>

4.2 TRYGGHET

Nämndmål	Måluppfyllelse och analys
Kommunstyrelsens myndighetsutövning ska förvaltas och utvecklas. Fysisk miljön ska medge känsla av säkerhet och trygghet, krisberedskap ska inarbetas i all verksamhet.	<p>●</p> <p>Kommunstyrelsen arbetar löpande med att förvalta och utveckla sin myndighetsutövning med målet att medborgarna ska känna sig trygga i de beslut som fattas. Helhetsbedömningen är att förtroende och tillit till kommunstyrelsen som myndighetsutövare bedöms vara god. Arbetet med att kontinuerligt öka kompetensen hos handläggare, utveckla samverkansstrukturer samt uppdatera och ta fram riktlinjer bidrar till att ytterligare stärka trygghet, tillit och förtroende.</p> <p>Verksamheterna har under året arbetat fram kontinuitetsplaner och utbildningar genomförs löpande för verksamhetschefer inom krisberedskap.</p>



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.	<p>●</p> <p>Effektiviserings- och digitaliseringsarbetet är en pågående process i verksamheterna. Ekonomiavdelningen har bland annat arbetat med att utveckla en mer effektiv fakturahantering.</p> <p>Inom fastighetsverksamheten pågår ett arbete med att energieffektivisera kommunens fastigheter. Detta arbete har bidragit till att energiförbrukningen har minskat under året, vilket stärker verksamhetens kostnadseffektivitet och hållbarhet.</p>

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.	<p>●</p> <p>Arbetet med målet bedrivs löpande genom samordning av resurser och processer både internt och externt. Kommunen samverkar bland annat inom R10, där erfarenhetsutbyte och gemensamma utbildningsinsatser bidrar till kompetensutveckling och stärkt samarbete mellan kommunerna.</p> <p>Under 2025 utsågs Vilhelmina kommun till länets bästa tillväxtkommun, vilket visar på en positiv utveckling i det lokala näringslivet</p>