

# Månadsrapport

Maj 2021



# VILHELMINA KOMMUN

VUALTJEREN TJËLTE



Kommunstyrelsen, 912 81 VILHELMINA

Besöksadress: Förvaltningshuset, Torget 6

Växel: 0940-14 000

## **Innehållsförteckning**

<b>1</b>	<b>Sammanfattning.....</b>	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>Ekonomiskt resultat .....</b>	<b>4</b>
2.1	Övergripande månadsuppföljning, netto.....	4
2.2	Övergripande månadsuppföljning, brutto.....	4
2.3	Resultaträkning.....	5
<b>3</b>	<b>Kommunstyrelsens ekonomiska resultat .....</b>	<b>6</b>
<b>4</b>	<b>Utbildningsnämndens ekonomiska resultat.....</b>	<b>8</b>
<b>5</b>	<b>Socialnämndens ekonomiska resultat.....</b>	<b>12</b>
<b>6</b>	<b>Miljö- och byggnadsnämndens ekonomiska resultat .....</b>	<b>15</b>

## **1 Sammanfattning**

Sammanfattningsvis så ser det ut som att vi kommer att kunna ha ett överskott när året är slut. Det överskott vi prognosticerade per sista april har i nuläget stärkts och vi når det egentliga resultatmålet på 1 % av skatter och generella statsbidrag. Dock finns det en hel del osäkerheter, det är alltid svårt med en prognos tidigt på året då mycket kan hända innan året är slut. Vi är dessutom fortfarande mitt i en pandemi som vi inte vet hur den kommer att slå framgent. Den stora osäkerhet kring statens inblandning i de utlovade statsbidragen samt ett eventuellt Coronastöd är fortfarande aktuellt då staten för närvarande inte presenterat några nya åtgärdspaket. Vi ser att vi har ökade kostnader för skyddsutrustning och vi vet att vi sitter fast i ett avtal om dessa inköp inom Regionen, det vi däremot inte vet är om vi kommer att få någon mer kompensation för dessa merkostnader. Men med nu kända förhållanden och verksamheternas prognoser så ser vi ljus på 2021 i alla fall då det gäller ekonomin.

Det är också otroligt viktigt att de kostnadsdämpande åtgärderna som förlängts till september efterlevs, att inte följa detta beslut kan komma att rendera i en försämrad ekonomisk situation med fler åtgärder som följd.

## 2 Ekonomiskt resultat

### 2.1 Övergripande månadsuppföljning, netto

Nämnd	Budget innevarande år	Periodutfall	Prognos	Avvikelse budget-prognos	Summa åtgärder
Kommunstyrelse (exkl projekt)	89 267	39 672	86 197	3 070	0
Utbildningsnämnden	200 089	97 334	200 266	-177	3 400
Socialnämnden	235 109	91 506	235 109	0	0
Miljö- och byggnadsnämnden	2 056	805	2 358	-302	0
<b>Summa</b>	<b>526 521</b>	<b>229 317</b>	<b>523 930</b>	<b>2 591</b>	<b>3 400</b>

#### Kommentarer

På övergripande nivå så ligger prognosen för Socialnämnden jämt med den tilldelade budgeten. Miljö- & byggnadsnämnden tror på ett underskott men prognosen är osäker och det beror på intäkterna som är för närvarande svåra att prognosticera. Utbildningsnämndens prognos efter åtgärder pekar mot ett väldigt litet underskott, underskottet inom nämndens verksamheter hjälps upp av intäkter centralt. För att minska det totala underskottet har åtgärder på över 3 mkr tagits fram vilket gör att det prognosticerade underskottet från April i princip är borta. Kommunstyrelsens prognos pekar i nuläget på ett överskott vilket byggs upp av flera olika delar, en stor del är Bostadsanpassning och trafik, där låga kostnader (pandemin) i kombination med budgetläggning hela förklaringen. För närvarande tror vi på ett överskott mot budget på verksamhetsnivå beräknat till 2,6 mkr, vilket med tanke på de senaste årens utfall får anses som väldigt bra.

### 2.2 Övergripande månadsuppföljning, brutto

	Budget innevarande år	Periodutfall	Prognos	Avvikelse budget/prognos	Summa åtgärder
Intäkter	-211 571	-112 278	-223 281	<b>11 710</b>	
Personalkostnader	429 118	195 211	428 621	<b>497</b>	2 800
Övriga kostnader	308 974	146 385	318 591	<b>-9 617</b>	600
<b>Summa</b>	<b>526 521</b>	<b>229 318</b>	<b>523 931</b>	<b>2 590</b>	<b>3 400</b>

#### Kommentarer

Prognosen för intäkter är att vi ser ut att göra ett stort överskott, överskottet på intäkterna äts upp av ett underskott då det gäller prognosen för övriga kostnader. Detta beror helt och hållet på bidraget för flygplatsen. Detta bidrag kommer från Trafikverket till kommunen som vidareförmedlar detta till flygplatsbolaget. Varken intäkten eller kostnaden är budgeterad då vi inte har dessa vid budgetläggandet, bidraget bestäms av Trafikverket och meddelas oss under våren samma år som bidraget avser.

## 2.3 Resultaträkning

	Budget innevarande år	Periodutfall	Prognos	Avvikelse budget/prognos	Summa åtgärder
Skatteintäkter	297 880	124 117	297 880	0	0
Generella statsbidrag	233 762	96 219	233 734	-28	0
Finansnetto	-3 135	2 918	-635	2 500	0
Verksamhetens netto	526 521	229 318	523 931	2 590	3 400
<b>Resultat</b>	<b>1 986</b>	<b>-6 064</b>	<b>7 048</b>	<b>5 062</b>	<b>3 400</b>

### Kommentarer

Den totala prognosen för helår 2021 pekar på ett resultat på +7,0 mkr vilket gör att vi även klarar den beräknade budgeten. Om denna prognos håller så når vi dessutom upp till ett resultat på 1,3 % av skatteintäkter & generella statsbidrag och i och med fullmäktiges budgetändring i december 2020 gör att vi definitivt når det nya resultatmålet på 0,4 %

### 3 Kommunstyrelsens ekonomiska resultat

#### Budgetuppföljning 2021

	Budget_2021	Utfall_2021
<b>Total</b>		
Intäkter	-112 115	-68 499
Personalkostnader	50 379	26 789
Övriga kostnader	151 003	80 209
<b>Nettokostnader</b>	<b>89 267</b>	<b>38 498</b>

#### Prognos för året

	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse prognos
Intäkter	-112 115	-120 808	8 693
Personalkostnader	50 379	49 343	1 036
Övriga kostnader	151 003	157 662	-6 659
<b>Nettokostnader</b>	<b>89 267</b>	<b>86 197</b>	<b>3 070</b>

#### Åtgärder

Åtgärd	Beräknad kostnadsminskning (helår)	Bedömd effekt för året	Start datum	Klart datum	Ansvarig tjänsteperson
<b>Summa</b>					

#### Kommentarer

Budgetuppföljningen per maj för kommunstyrelsen visar en förbättring i det prognostiserade utfallet för året. Prognosen visar nu ett förväntat överskott jämfört med budget med 3 070 tkr. I likhet med prognosen per april är det beräknade budgetöverskottet hänförligt till fyra verksamhetsgrenar, Bostadsanpassning och Trafik 1 804 tkr, Näring 656 tkr, Skydd och säkerhet 400 tkr samt Fastigheter 208 tkr. Verksamhetsgrenen Kost, som tidigare beräknade ett budgetöverskridande med -601 tkr gör nu bedömningen att läget kommer att stabiliseras under hösten och att verksamheten i och med det ska kunna uppnå ett nollresultat.

För Bostadsanpassning (BAP) och Trafik har överskottet i huvudsak en budgetteknisk förklaring då en viss del av intäkter avseende trafik kostnader i linjetrafiken missades i budget 2021. Enligt Länstrafikens kvartalsrapport kan trafik kostnaderna för 2021 bli än lägre men osäkerheten inför de justeringar som brukar bli aktuella inför höstterminens skolstart gör att det i dagsläget är allt för tidigt att göra en eventuell revidering av prognosen. I övrigt för BAP och Trafik är färdtjänst kostnaderna fortsatt relativt låga, troligen en följd av pågående pandemi. Över sommaren och när alltfler vaccinerats är det troligt att det kommer att ske en ökning av resandet. Kostnader för bostadsanpassning har legat på en normal nivå årets första månader men även här kommer kostnaderna troligen att öka som följd av större ombyggnationer som förväntas.

För Näring beräknas nettokostnaden bli 656 tkr lägre än budget om kostnaderna följer tidigare utveckling. Prognosen baseras på redovisade kostnader och intäkter samt tidigare års utfall.

För Skydd och säkerhet är överskottet kopplat till att personalkostnaderna förväntas bli lägre än budgeterat i och med att verksamheten har färre övningar än normalt och även färre räddningsinsatser än förväntat.

Inom verksamhetsgrenen Fastighet utgörs det prognostiserade överskottet av att intäkterna förväntas öka för kartförsörjningsverksamheten då efterfrågan på kartmaterial och mätningstjänster ökar. Det finns fortfarande anledning att varna för ett budgetöverskridande avseende fastigheter som enligt budget förväntats avyttras under året men som fortfarande belastar kommunstyrelsens utfall. Jämfört med aprilprognosen har nettoutfallet för perioden minskat i och med att Naturvårdsverket betalat in intrångsersättning för Kittelfjäll 1:8 med 3 164 tkr. Under året kan tillkomma ytterligare intäkter för försäljning/inlösen av andra fastigheter vilket inte har beaktats i prognosen utan dessa kommer att hanteras i särskild ordning.

Utvecklingsenheten påverkas fortfarande av effekter av pågående pandemi vilket bl.a. påverkar intäkterna negativt. Intäktstappet möts, där det är möjligt, av minskad bemanning.

## 4 Utbildningsnämndens ekonomiska resultat

### Budgetuppföljning 2021

	Budget_2021	Utfall_2021
<b>Total</b>		
Intäkter	-53 795	-22 959
Personalkostnader	170 266	83 711
Övriga kostnader	83 618	36 582
<b>Nettokostnader</b>	<b>200 089</b>	<b>97 334</b>

### Prognos för året

	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse prognos
Intäkter	-53 795	-53 866	71
Personalkostnader	170 266	171 156	-890
Övriga kostnader	83 618	82 976	642
<b>Nettokostnader</b>	<b>200 089</b>	<b>200 266</b>	<b>-177</b>

### Åtgärder

Åtgärd	Beräknad kostnadsminskning (helår)	Bedömd effekt för året	Start datum	Klart datum	Ansvarig tjänsteperson
Personalminskning Volgsjö 260%	1 600	600			Rektorer Volgsjö
Personalminskning Hembergsskolan 255%	1 600	800			Rektor Hembergsskolan
Personalminskning Malgomajskolan 240%	1 600	1 400			Rektorer Malgomajskolan
Övrigt Malgomajskolan	600	600			Rektorer Malgomajskolan
<b>Summa</b>	<b>5 400</b>	<b>3 400</b>			

### Kommentarer

#### Sammanfattning

Med de konsekvenser utifrån beslutet i utbildningsnämnden, UBN 2021-05-19 § 57, samt ett något bättre resultat i maj månadsrapport jämfört med april för alla verksamheter så prognostiseras utbildningsnämnden inom ram 2021.

#### **Intäkter:**

Avvikelsen för intäkter (gymnasieskolans IKE, -1,2 Mkr, felbudgetering inom förskolans intäkter, -1,4 Mkr, och för Volgsjö, -1,1 Mkr) som vi ser på verksamhetsnivå kompenseras på övergripande nivå med ett statsbidrag.

Vi har också färre elever än tidigare år som söker till Malgomajskolan läsåret 2021/22 men vi vet inte vilken skillnad det eventuellt blir på budgeterad IKE och verklig IKE förrän höstterminen startar.



## **Personalkostnader:**

Avvikelsen för personalkostnader i den periodiserade budgeten jämfört med utfallet fram till Maj månad är till största delen gymnasieskolan men också på Volgsjö skola och Hembergsskolan.

Konsekvenser har verkställts/verkställs under innevarande år som till allra största del kompenserar avvikelsen och årsutfallet prognostiseras i paritet med budget.

## **Övriga kostnader:**

Enligt budget i årsprognosen.

## **Verksamheter**

### **Förskola**

Kost och lokalvården på olika förskolor behöver ses över då kostnaderna förändrats negativt i vissa fall.

Finns ett fel under intäktsbudgetering som upptäckts, ca 1,4 Mkr, vilket påverkar förskolans utfall.

Försöker hålla igen på vikariekostnaderna så långt det är möjligt. Detta är dock ingen långsiktig lösning då det påverkar barn och personalens arbetsmiljö samt utbildningens kvalité negativt.

Finns kostnader, både personal och inköp av hjälpmedel, som har blivit högre för barn med särskilda behov.

### **Grundskola**

#### **Dikanäs (F-9) och Saxnäs (F-9)**

Prognosen visar på ett underskott om ca 500 tkr.

Utöver det antal tjänster som finns på Dikanäs skola idag (20210510), behöver en tjänst Socialpedagog (100%) tillsättas för att klara av utökat behov bland yngre elever. Detta är planerat inför läsåret 2021-2022

I Dikanäs och Saxnäs bedöms det inte fungera med att själv dra ner dessa kostnader och därför finns inga förslag.

#### **Volgsjö skola (F-3)**

Nedskärningar av tjänster har skett i organisationen men effekten av dem kommer inte att ge utfall förrän till hösten. En omorganisation har skett där sju förskollärare erbjudit andra tjänster i kommunen eller sagts upp och ersätts med färre antal lärare med behörighet för F-3 respektive upphållstjänster som resurslärare. Nedskärningar har även skett på specialpedagoger, administratörer och skolskötersketjänster.

Vikarier har minimerats vid längre sjukskrivningar, från årsskiftet har tre klasser i åk 2 slagits samman till två. Likaså har vi inte satt in personal vid tjänstledigheter.

Extra personal har behövts för att möta behov av enskild undervisning, egenvård med mera.

Under mars och april har vi haft en extra kuratorstjänst på heltid, för att kunna möta behovet av utredningar och psykiskt mående hos eleverna.

Timanställda klassassistenter slutar när sommarlovet tar vid. Den extrainsatta kuratorstjänsten tas bort från 18 juni.

## **Volgsjö skola (4-6 )**

Behov av extra personal har tillkommit under året. Detta gäller för elever med mycket stort stödbehov, både socialt och kunskapsmässigt. Några av dessa elever har flyttat till vår skola under läsåret. Behovet kommer med stor sannolikhet att finnas även fortsättningsvis, eftersom dessa elever finns kvar på skolan även nästa läsår. Vissa neddragningar har gjorts från föregående läsår och i prognosen kan vi möjligtvis gå under budget med ca 500 000kr.

## **Grundsärskola 1-9**

Med stor sannolikhet skrivs ytterligare elever in i särskolan från nästa läsår. Detta kan medföra behov av ytterligare personalresurser.

## **Hembergsskolan (7-9)**

Gällande intäkter förväntas vi att få de bidrag som budgeterats.

Personalkostnaden ligger i månadsrapporten hög men vi vet att personalneddragningar ska göras från halvåret. Då vi valt att dra ner på: 30% musiklärare, 30% träslöjd, 10% textilslöjd, 100% mentor. 60% specialpedagog, 25% skolsköterska.

Däremot har vi fått förändrade planeringsförutsättningar gällande en elev ass. och en studiehandledare.

Övriga kostnader förväntas hålla prognos. Eventuellt kan internhyran som höjts p.g.a ventilationsombyggnaden göra att vi drar över, men detta ser vi inte ännu.

## **Gymnasieskola**

Med minskad personal inför hösten 2021, och att inte tillsätta vikarier till viss del, så räknar vi med att minska lönekostnaden med ca 1,9 miljoner. Vi har minskat personal på EE och VO eftersom att det inte blev intag där hösten 2021, men det tar inte ut behovet av personal på RL då detta program är mer personalkrävande än andra yrkesprogram. Vi har inte tillsatt någon vikarie för vår sjukskrivna kurator, vi har inte heller tagit in vikarie fullt ut på den vakanta tjänsten som skolsköterska. Prognosen för maj ser bättre ut än för april. Vi fortsätter vårt löpande arbete med att försöka slimma verksamheten och hitta fler sätt att effektivisera och fler samläsningseffekter.

Vi behöver även arbeta för att öka beläggningen och intäkterna på vårt elevhem för hösten 2021 och planerar att även hyra ut till studeranden inom Lärcentrums vuxenutbildningar såsom Lastbil, Vård osv.

Vi behöver jobba hårt denna höst med att ta in elever som vill återvända på grund av fel val av utbildning på annan ort. Många ångrar sig då hösten väl kommer. Detta gäller ungdomar både från Vilhelmina, Åsele, Storuman och Dorotea. Varje elev som kommer "tillbaka" innebär ytterligare en IKE. Och för Vilhelmina ungdomarna en IKE mindre att betala ut. Det är här vi kan hämta hem pengar.

Vi har varit väldigt tydliga med att vi inte kommer kunna nå uppsatt budget förrän under 2022. Vi ser att vi kommer närmare men att ställa om en stor verksamhet tar upp till 3 år.

## **Lärcentrum/AME**

Prognosen är gjord utifrån intäkter motsvarande det mottagande av kvotflyktingar enligt det avtal som Vilhelmina kommun har med Länsstyrelsen 2021.

## **Politisk verksamhet UBN**

Enligt prognos

## 5 Socialnämndens ekonomiska resultat

### Budgetuppföljning 2021

	Budget_2021	Utfall_2021
<b>Total</b>		
Intäkter	-42 359	-19 589
Personalkostnader	203 700	81 776
Övriga kostnader	73 768	29 318
<b>Nettokostnader</b>	<b>235 109</b>	<b>91 506</b>

### Prognos för året

	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse prognos
Intäkter	-42 359	-45 959	3 600
Personalkostnader	203 700	203 700	0
Övriga kostnader	73 768	77 368	-3 600
<b>Nettokostnader</b>	<b>235 109</b>	<b>235 109</b>	<b>0</b>

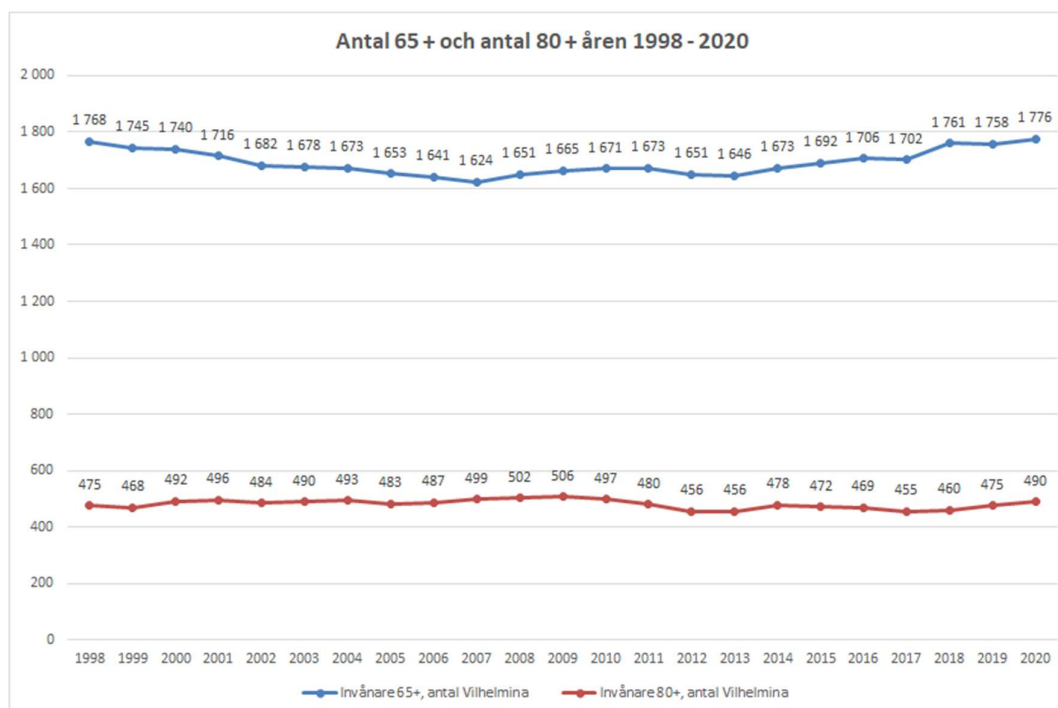
### Åtgärder

Åtgärd	Beräknad kostnadsminskning (helår)	Bedömd effekt för året	Start datum	Klart datum	Ansvarig tjänsteperson
<b>Summa</b>					

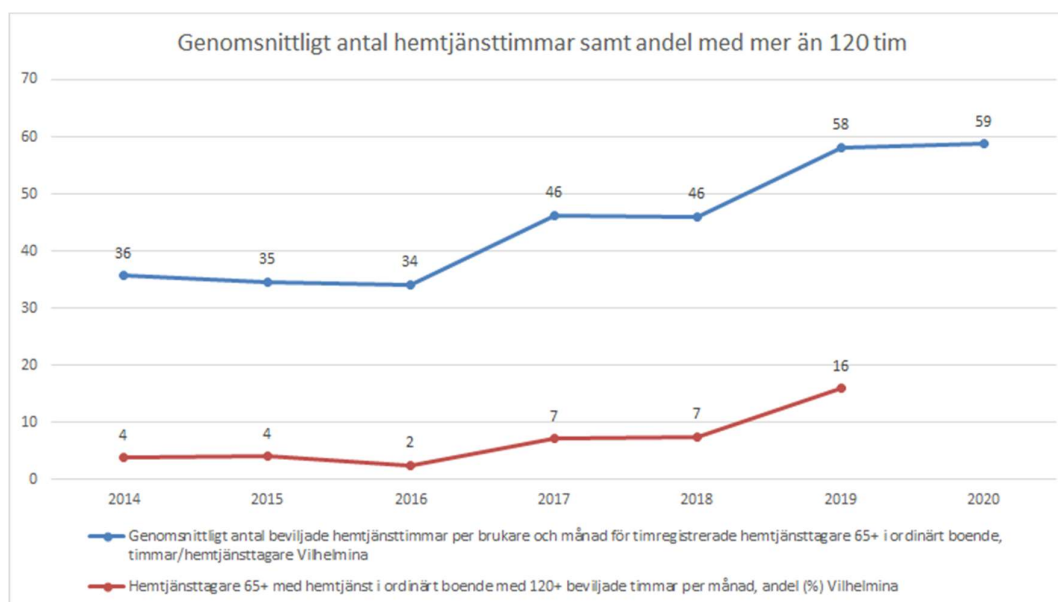
### Kommentarer

Den verksamhet vi kan förvänta oss skapa underskott är hemtjänsten i centrala Vilhelmina, delen vi har i fjällregionen är mycket mindre och påverkas också mindre. Enhetscheferna prognoserar ett underskott om 480 tkr, det är en rimlig siffra om vi fortsätter med den effektiva personalplaneringen vi redan har. Vi kommer dock att klara budget som det ser ut idag då vi tar igen detta inom andra verksamheter. I Dikanäs/Saxnäs införs planeringsverktyget TES för att även där planera effektivare.

Totalt har vi 1776 personer över 65 i Vilhelmina kommun år 2020, detta ska ställas mot en totalbefolkning på 6539 personer. Av dessa är 490 personer över 80 år.



Med detta i åtanke kan vi konstatera att antalet timmar har ökat rejält trots att inte antalet personer ökat nämnvärt.



En del av förklaringen till ökade kostnader för hemtjänst hittar vi i diagrammet ovan, den blå linjen visar antal beviljade timmar för personer över 65 med 120+ timmar, den röda visar det genomsnittliga värdet för personer äldre än 65 år i %.

Eftersom regeringen ännu inte beslutat om samma möjlighet att återsöka ökade kostnader kopplat till Covid-19 är det oklart om hur de ökade kostnaderna för konsulttjänster och förbrukningsmateriel ska kalkyleras.

Personalförändringar inom förvaltningen genererar ökade kostnader med ca 700 tkr bland annat eftersom vi inte lyckats rekrytera SSK i den utsträckning vi önskat inför sommaren och kommer att behöva konsulter för att säkerställa kvaliteten.

Totalt pekar det mot att vi klarar budget för 2021, svårigheten med prognos gäller den största delen av detta ersättning kopplat till pandemin, men vissa intäkter kommer också in senare än vid detta rapporteringstillfälle vilket ytterligare försvårar. Detta bygger på antagandet att vi får de statsbidrag vi fick förra året.

Gällande LSS 9:8-boendet är det fler brukare på väg in, det innebär möjlighet till bättre effekt gällande effektivitet - bemanning, det vill säga fler brukare kan nytta samma personalbemanning. Men detta innebär också att vi får minskade intäkter via LSS utjämningsystem på längre sikt.

Inom övrig verksamhet ser det i dagsläget ut som att vi klarar av att hålla budget 2021.

## 6 Miljö- och byggnadsnämndens ekonomiska resultat

### Budgetuppföljning 2021

	Budget_2021	Utfall_2021
<b>Total</b>		
Intäkter	-3 302	-1 231
Personalkostnader	4 773	1 898
Övriga kostnader	585	138
<b>Nettokostnader</b>	<b>2 056</b>	<b>805</b>

### Prognos för året

	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse prognos
Intäkter	-3 302	-2 648	-654
Personalkostnader	4 773	4 422	351
Övriga kostnader	585	585	0
<b>Nettokostnader</b>	<b>2 056</b>	<b>2 359</b>	<b>-303</b>

### Åtgärder

Åtgärd	Beräknad kostnadsminskning (helår)	Bedömd effekt för året	Start datum	Klart datum	Ansvarig tjänsteperson
<b>Summa</b>					

### Kommentarer

Jämfört med motsvarande period 2020 så ligger intäkterna högre 2021 medan både personalkostnader och övriga kostnader ligger lägre jämfört med perioden jan - maj 2020.

Prognosen är mycket osäker pga viss förskjutning av intäkter från föregående år och att övriga kostnader för perioden är mycket låg.

Handläggningstiderna för bygglov och detaljplaner är betydligt längre i år vilket främst beror på ökat antal ärenden i kombination med mindre personalresurser och nyanställd personal.

Tillsyn smittskydd har under senare delen av perioden endast utförts sporadiskt och utifrån klagomål.

Förvaltningen har under perioden prioriterat handläggning av inkommande ärende utifrån lagstadgade handläggningstider.