



**VILHELMINA KOMMUN**  
**Kommunfullmäktiges**  
**sammanträde**

Sammanträdesdatum  
2021-10-25

---

Kommunfullmäktiges sammanträde 2021-10-25

Bilagor till ärende 8

# Delårsrapport

Tertial 2 2021



# VILHELMINA KOMMUN

VUALTJEREN TJIELTE



VILHELMINA  
KOMMUN

Kommunstyrelsen, 912 81 VILHELMINA

Besöksadress: Förvaltningshuset, Torget 6

Växel: 0940-14 000





VILHELMINA KOMMUN  
Vilhelmina

Delårsrapport

## Innehållsförteckning

<b>1 Kommuninformation .....</b>	<b>3</b>
1.1 Förvaltningsberättelse .....	3
1.1.1 Händelser av väsentlig betydelse .....	3
1.1.2 Förväntad utveckling.....	3
1.1.3 Måluppfyllelse .....	4
1.1.4 Väsentliga personalförhållanden.....	4
1.1.5 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning .....	5
1.1.6 Driftredovisning .....	6
1.1.7 Investeringsredovisning.....	7
1.1.8 Balanskravsresultat .....	8
1.1.9 Sammanställd redovisning .....	9
1.1.10 Resultaträkning.....	9
1.1.11 Balansräkning .....	10
1.1.12 Tilläggsupplysningar .....	11
1.1.13 Redovisningsprinciper .....	16



## 1 Kommuninformation

### 1.1 Förvaltningsberättelse

#### 1.1.1 Händelser av väsentlig betydelse

Vilhelmina kommun fortsätter att minska i befolkningen, halvårssiffror visar på att kommunen tappat ytterligare sex stycken innevånare sedan årsskiftet. Dock är detta bättre än jämförbar period förra året då vi tappade 20 personer. Om trenden håller i sig, det vill säga att vi tappar färre innevånare detta år jämfört med tidigare så innebär det att tappet av skatteintäkter begränsas.

Under detta år så ser vi helårseffekten av de stora åtgärder som Utbildningsnämnden gjort under 2020 som bland annat innebar nedläggning av två byaskolor. En jämförelse mellan år 2018 då Vilhelmina kommun hade 39 mkr i underskott så har Utbildningsnämnden minskat sina nettokostnader med mer än 25 mkr.

Vilhelmina kommun har under fjolåret deltagit i ett SKR projekt som syftar till att byta budgetmodell och därmed få transparens i hur respektive förvaltningsbudget byggs upp. Det nya sättet är från och med i år i skarp drift, budgetmodellen handlar om en modell för att fördela kommunens resurser och tar fasta på de intäkter kommunen har i form av skatteintäkter och generella statsbidrag. Modellen ger varken mer eller mindre intäkter till kommunkassan utan det är precis samma intäkter som utan modell. Det däremot modellen gör är att fördelningen av budget görs utifrån hur många innevånare som återfinns i olika åldersgrupper.

Från och med 2021 ingår Vilhelmina kommun i LYSTKOM som är ett kundtjänst-samarbete med Lycksele, Storuman och Åsele. Detta samarbete ska leda till högre servicegrad på inkommande samtal och att kommunerna tillsammans täcker upp vid eventuell frånvaro.

#### 1.1.2 Förväntad utveckling

Utmaningarna för kommunen är att fortsätta arbeta med de anpassningar som krävs för att dels nå de ekonomiska målen men även att möta den befolkningsminskning som sker, på ett så klokt sätt som möjligt. Befolkningsminskningen innebär förutom minskade skatteintäkter också att kompetensförsörjning och tillgång på arbetskraft är en utmaning både för kommunen men även för vårt näringsliv.

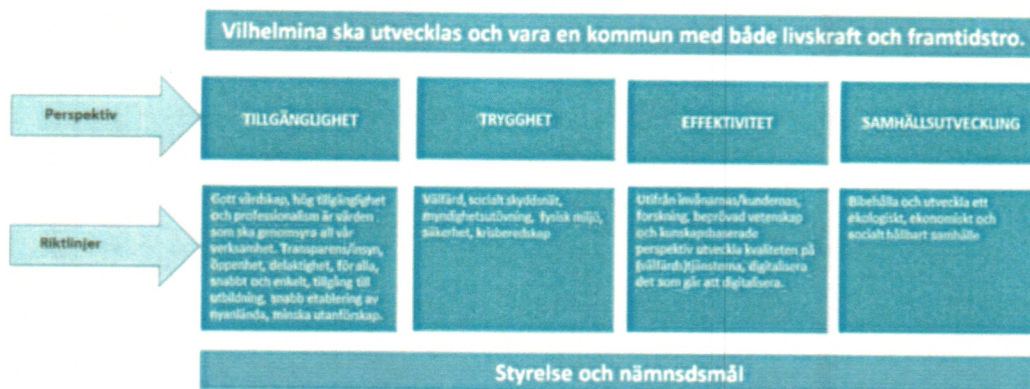
När vi tittar på historiken från 1998 gällande befolkning så har vi på 22 år tappat 1600 invånare och hela tappet har skett i åldrarna 0-64 år. Den förväntade utvecklingen är tyvärr att vi kommer att fortsätta tappa invånare och därmed skatteintäkter. Däremot kan effekterna av pandemin och att vi ställt om och jobbar mer hemifrån leda till inflyttning i främst fjälldalarna. En undersökning gjord på Umeå universitet visar att drygt 30 % var villiga att flytta till sitt fritidshus om möjligheten fanns att jobba på distans.

För att möta framtiden och effektivisera organisationen är en utökad digitalisering en del av nyckeln. Den ökande förväntningen från våra medborgare att kunna kontakta kommunen via e-tjänster gör att utvecklingen går fort framåt.





### 1.1.3 Måluppfyllelse



Utifrån fullmäktiges beslutade vision, perspektiv och riktlinjer så har respektive nämnd utformat mål som förvaltningarna och verksamheterna baserat sina effektkedjor på. Många av målen följs upp årsvis vilket gör att det vid delårsrapporteringen är svårt att bedöma måluppfyllelse i alla delar. Där uppföljning sker löpande och där det finns en möjlighet att bedöma måluppfyllnaden har verksamheterna följt och utvärderat sina effektkedjor som styr mot målen, riktlinjerna och perspektiven.

#### Kommentarer till måluppfyllelse

Uppfyllnad mot perspektiven är varierande och till delår når vi delvis de mål som följts upp på delårsbasis. Bedömningen är att verksamheterna når en högre måluppfyllnad på helår just med anledning av att flertalet följs upp årsvis

1. Tillgänglighet: perspektivet bedöms delvis vara uppfyllt.
2. Trygghet: bedöms till delar vara uppfyllt
3. Effektivitet: Ur ett resursanvändarperspektiv så är perspektivet uppfyllt för delår
4. Samhällsutveckling: bedöms delvis vara uppfyllt

Den ekonomiska prognosen för nämnderna gemensamt pekar mot ett i sammanhanget mindre underskott, däremot så ser finansieringen klart bättre ut än budgeterat vilket gör att vi på totalen når resultatkravet. Sammantaget gör vi bedömningen att resultatet delvis är förenligt med god ekonomisk hushållning.

#### 1.1.4 Väsentliga personalförhållanden

Ohälsotalen fortsätter att minska vilket är glädjande, det finns dock stora variationer mellan de olika nämnderna. Trenden är att ohälsotalen fortsätter att minska och för 2021 så ser vi att det är främst korttidsfrånvaron som står för minskningen. Trots att vi under 2021 fortsatt levte med pandemin så har alltså korttidsfrånvaron minskat, resultatet beror förmodligen på att vi lärt oss att hålla avstånd, god handhygien och andra försiktighetsåtgärder. Dessa faktorer har lett till att personalen inte smittas av andra sjukdomar och därmed är mer sällan sjuka.


**VILHELMINA KOMMUN**  
 Vilhelmina

**Delårsrapport**

Styrelse/nämnd	Kvinnor %	Män %	Totalt %	Varav långtidssjuka %
Kommunstyrelsen	6,2	1,4	3,9	54,4
Utbildningsnämnden	6,8	3,5	5,8	44,9
Socialnämnden	8,5	5,3	7,7	47
Miljö- och byggnadsnämnden	0,3	0	0,2	0
<b>Vilhelmina kommun jan-juli 2021</b>	<b>7,5</b>	<b>3,7</b>	<b>6,4</b>	<b>46,8</b>
Vilhelmina kommun jan-juli 2020	8	3,3	6,6	36,6

**1.1.5 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning**
**Utvärdering av den ekonomiska ställningen**

Resultaträkningen för de första två tertiälerna visar på ett resultat på +35,3 mkr vilket ter sig riktigt positivt, jämfört med samma period i fjol så har resultatet förbättrats med drygt 25 mkr. Med anledning av detta så spås också resultatet för helåret för första gången sedan 2018 hamna på plus. Styrelsen och nämnderna räknar med ett i sammanhanget litet överskridande av budget med totalt 2,6 mkr. Däremot så ser skatteunderlaget och de generella statsbidragen bättre ut och gör att resultatet för 2021 prognosticeras till 10,7 mkr inklusive ökning av pensionsplaceringar

Kommunens största kostnadspost är personalkostnader och tittar vi på ökningstakten mellan 2019 och 2020 så har vi minskat personalkostnaderna med över 16 mkr. Vi ser härmed att de åtgärder som vidtagits i främst utbildningsnämnden gett effekt och att kostnaderna minskar.

**Personalkostnader**

	2021-08-31	2020-12-31	2020-08-31	2019-12-31
Arvoden till förtroendevalda	2 263	3 493	2 262	3 902
Löner till personal	198 465	320 923	201 716	327 076
Kostnadserättningar	1 287	2 234	1 396	5 123
Sociala avgifter	42 114	83 065	46 675	77 602
Pensionskostnader (inkl löneskatt)	35 067	49 000	32 289	61 574
<b>Totalt (mkr)</b>	<b>279 196</b>	<b>458 715</b>	<b>284 338</b>	<b>475 277</b>




**1.1.6 Driftredovisning**

Styrelse och nämnder skattefinansierat	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse
Kommunstyrelse	86 196	82 548	3 648
Utbildningsnämnden	200 089	200 721	-632
Socialnämnden	235 109	239 275	-4 166
Miljö- och byggnadsnämnden	2 056	2 056	0
Kommunfullmäktige	1 189	1 189	0
Revision	705	705	0
Valnämnd	29	29	0
Överförmyndare	1 148	1 148	0
<b>Totalt (mkr)</b>	<b>526 521</b>	<b>527 671</b>	<b>-1 150</b>

Nämnderna prognosticerar fortsatt avvikelser mot budget vilket är besvärande, men i sammanhanget är det relativt små underskott. Den totala budgetavvikelsen hamnar på 1,2 mkr (exklusive resultatenheter) Underskottet byggs främst upp av socialnämnden där avvikelsen kan härröras till merkostnader för medicinskt materiel och skyddsutrustning med anledning av den pågående pandemin. Kommunstyrelsen prognosticerar ett överskott som till viss del är av engångskaraktär, en del i överskottet rör kostnader för kollektivtrafik som beräknas bli lägre än budgeterat. Dessutom har en försäljning av mark varit med och bidragit.

**Resultatenheter**

Resultatenheter	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse
Kostenheten	0	1 744	-1 744
VA verksamhet	0	-5	5
Renhållning	0	-252	252
<b>Totalt (mkr)</b>	<b>0</b>	<b>1 487</b>	<b>-1 487</b>

Resultatenheten Vatten och Avlopp prognosticerar ett överskott på drygt 5 tkr medan Renhållningen ett överskott på 252 tkr.

Däremot så visar prognosen för kostenheten på ett stort underskott mot budget. Den genomlysning som gjorts av kostenheten och dess verksamhet har renderat i en handlingsplan. Denna handlingsplan har sju satts och olika åtgärder har satts in för att det framgent ska vara balans mellan kostenhetens kostnader och intäkter. Vissa åtgärder i handlingsplanen ska även ta höjd för hur kan kostnaderna för kosten minskas totalt i kommunen, vilket innebär att utbildningsnämnden och socialnämnden ska framgent få minskade kostnader för sina måltider





**VILHELMINA KOMMUN**  
Vilhelmina

**Delårsrapport**

**Totalt för kommunen**

Totalt	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse
Skatteintäkter	297 880	304 138	6 258
Generella statsbidrag & utjämning	233 762	233 734	-28
Finansiella kostnader och intäkter	-266	2 000	2 266
Styrelse och nämnder	-526 521	-527 671	-1 150
Resultatenheter	0	-1 487	-1 487
Övriga ej hänförbara poster	-2 869	0	2 869
<b>Årets resultat (mkr)</b>	<b>1 986</b>	<b>10 714</b>	<b>8 728</b>

Totalt prognosticerar kommunen ett överskott med 10,7 mkr (+8,7 mkr mot budget) Trots att vi ser att vi minskar kostnaderna och att resultatet numer är positivt så är faran inte riktigt över. Vi ser att vi fortsätter att minska i befolkning, denna minskning ger effekt på intäkterna och om vi inte fortsätter vara restriktiva och försiktiga så finns en uppenbar risk att vi inom ett par år är tillbaka i samma ekonomiska läge som tidigare. Vi är fortsatt något återhållsamma i prognosarbetet. Bland annat tror vi inte att pensionsfonderna har samma ökningstakt som innan sommaren utan tvärtom ser vi att fonderna har tappat nästan 1 mkr i värde mellan sista augusti och slutet av september.

Beslutet om kostnadsdämpande åtgärder ligger fast och ska upp för nytt beslut under första kvartalet 2022.

**1.1.7 Investeringsredovisning**

Nämnd (tkr)	Budget 2021	Utfall 2021-08-31	Återstår
Kommunstyrelsen	30 492	987	29 505
Utbildningsnämnden	1 500	126	1 374
Socialnämnden	1 500	470	1 030
<b>Totalt</b>	<b>33 492</b>	<b>1 584</b>	<b>31 908</b>

Under året har en del strategiska investeringar fortsatt. VA utbyggnaden i våra två fjälldalar fortsätter. Däremot så ser vi att många av investeringsprojekten inte har den omfattningen som den budget som tilldelats. En av anledningarna är att vi trots ett positivt resultat fortsatt har beslut om kostnadsdämpande åtgärder och att vi då avvaktar eller kör projekten i långsammare takt än planerat. Ett investeringsprojekt har använt sig av mer medel än planerat VA Klimpfjäll som stött på berg som medfört fördyringar. VI har också startat upp ett projekt där vi beviljats medel för att reducera läkemedelsrester i avloppen, medlen har kommit in men vi har inte upparbetat några kostnader. Från årsskiftet tar vi över sophantering i egen regi, i investeringsbudgeten finns inköp av sopbil, sopkärl mm dessa kostnader kommer att realiseras under senhösten och tidig vår 2022.


**VILHELMINA KOMMUN**  
 Vilhelmina

**Delårsrapport**

(tkr)	Total budget	Utfall	Avvikelse
Ombyggnation Skogen 1	16 000	527	15 473
VA Kittelfjäll	3 500	2 800	700
VA Klimpfjäll	2 000	4 389	-2 389
Red läkemedelsrester avloppsverk	0	-7 410	7 410
<b>Totalt</b>	<b>21 500</b>	<b>306</b>	<b>21 194</b>

**1.1.8 Balanskravsresultat**

	2020-12-31	Prognos 2021
<b>Årets resultat enligt resultaträkningen</b>	-6 381 758	10 714 000
- Samtliga realisationsvinster	0	0
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-1 688 865	-2 000 000
-/+ Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper		
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>-8 070 623</b>	<b>8 714 000</b>
Reservering av medel till utjämningsreserv		0
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	8 070 623	0
<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>0</b>	<b>8 714 000</b>

Vid beräkning av om resultatet uppfyller kommunallagens krav på en ekonomi i balans utgår man från sista raden i resultaträkningen. Resultatet justeras sedan med reavinster och förluster samt i enlighet med de undantag som får göras enligt lagstiftningen, till exempel kostnader för omstruktureringsåtgärder.

Från och med 2019-01-01 finns en ny kommunal redovisningslag. En stor skillnad i den nya lagen är att alla finansiella placeringar ska redovisas till marknadsvärde istället för som tidigare till anskaffningsvärdet. Denna lagändring innebär att kommunens resultat kan upplevas som ryckigare då värdeförändringarna redovisas löpande. I

balanskravsutredningen undantas dock orealiserade vinster och förluster vilket för vår del 2020 är ett betydande belopp. De orealiserade vinsterna uppgick för 2020 till 1,7 mkr som är kopplade till de placeringar som finns i pensionsportföljen.

För året så ser det ut i nuläget som att pensionsportföljens värde kommer öka med drygt 2 mkr jämfört med 2020 års värde, vilket skulle betyda att det ger påverkan i balanskravsutredningen.

Prognosen för helår ger dock ändå ett överskott på 8,7 mkr i balanskravsresultat vilket gör att vi inte har något som måste återställas.




**VILHELMINA KOMMUN**  
 Vilhelmina

**Delårsrapport**
**1.1.9 Sammanställd redovisning**

	2021-08-31	Prognos 2021
Vilhelmina bostäder AB	2231	3013
Vilhelmina fastighetsförvaltning AB	771	462
South Lapland Airport AB	88	132
South Lapland HoldCo AB	0	0
<b>Summa (tkr)</b>	<b>3090</b>	<b>3607</b>

Resultatet i den sammanställda redovisningen uppgår för perioden till ett överskott på 3,6 mkr, men detta är utan beräkning av eventuell skatt på resultat i bolagen. Dock måste hänsyn tas till att Vilhelmina bostäders överskott hänger ihop med en rivning som planerades under 2021 men som just nu skjuts på framtiden

**1.1.10 Resultaträkning**

Vilhelmina kommun	Not	Utfall 2021-08-31	Utfall 2020-08-31	Budget 2021-12-31	Prognos 2021-12-31
<i>exkl interna poster (tkr)</i>					
Verksamhetens intäkter	1	116 732	104 211	241 911	254 336
Verksamhetens kostnader	2	-429 073	-441 902	-756 280	-767 690
Avskrivningar		-10 256	-10 536	-15 021	-15 804
<b>Verksamhetsresultat</b>		<b>-322 597</b>	<b>-348 227</b>	<b>-529 390</b>	<b>-529 158</b>
Skatteintäkter	3	198 587	199 580	297 880	304 138
Generella statsbidrag	4	153 950	159 585	233 762	233 734
Finansiella intäkter		11 662	6 698	5 765	9 000
Finansiella kostnader		-6 201	-7 276	-6 031	-7 000
<b>Resultat före extraordinära poster</b>		<b>35 401</b>	<b>10 360</b>	<b>1 986</b>	<b>10 714</b>
Bokslutsdispositioner		0	0	0	0
Aktuell skatt		0	0	0	0
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto		35 401	10 360	1 986	10 714
<b>Årets resultat</b>		<b>35 401</b>	<b>10 360</b>	<b>1 986</b>	<b>10 714</b>


**VILHELMINA KOMMUN**  
**Vilhelmina**
**Delårsrapport**

Resultaträkning sammanställd redovisning	Not			
<i>exkl interna poster (tkr)</i>		Utfall 2021-08- 31	Utfall 2020-08- 31	Prognos 2021-12- 31
Verksamhetens intäkter		157 956	150 654	316 439
Verksamhetens kostnader		-460 149	-481 502	-815 509
Avskrivningar		-16 164	-15 793	-24 672
<b>Verksamhetsresultat</b>		<b>-318 357</b>	<b>-346 641</b>	<b>-523 742</b>
Skatteintäkter		198 587	199 580	304 138
Generella statsbidrag		153 950	159 585	233 734
Finansiella intäkter		11 683	6 728	9 032
Finansiella kostnader		-7 373	-8 448	-8 834
<b>Resultat före extraordinära poster</b>		<b>38 490</b>	<b>10 804</b>	<b>14 328</b>
Bokslutsdispositioner		0	0	0
Aktuell skatt		0	0	0
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto		38 490	10 804	14 328
<b>Årets resultat</b>		<b>38 490</b>	<b>10 804</b>	<b>14 328</b>

**1.1.11 Balansräkning**

(tkr)	Not	Kommunkoncernen		Kommunen	
		2021- 08-31	2020- 12-31	2021- 08-31	2020- 12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>					
<b>Anläggningstillgångar</b>					
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader, tekniska anläggningar		603 320	608 464	327 420	327 694
Maskiner och inventarier		25 828	27 198	18 084	19 078
Pågående investeringar		10 354	3 411	-7 404	0
Finansiella anläggningstillgångar		18 270	18 303	67 985	69 027
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>657 772</b>	<b>657 376</b>	<b>406 085</b>	<b>415 799</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Förråd		899	921	726	736
Exploateringsfastigheter		0	0	0	0
Övriga fordringar		90 213	86 772	83 615	80 966




**VILHELMINA KOMMUN**  
**Vilhelmina**
**Delårsrapport**

Kortfristiga placeringar	78 266	72 694	78 266	72 694
Kassa och bank	144 996	165 921	114 920	139 495
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>314 374</b>	<b>326 308</b>	<b>277 527</b>	<b>293 891</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>972 146</b>	<b>983 684</b>	<b>683 612</b>	<b>709 690</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>				
Eget kapital	375 088	381 596	328 976	335 358
Varav avsättning till resultatutjämningsreserv	17 830	25 900	17 830	25 900
Årets resultat	38 490	-6 260	35 401	-6 382
<b>Summa eget kapital</b>	<b>413 578</b>	<b>375 336</b>	<b>364 377</b>	<b>328 976</b>
<b>Avsättningar</b>				
Avsättningar för pensioner inkl. löneskatt	8 965	7 155	5 587	3 786
<b>Summa avsättningar</b>	<b>8 965</b>	<b>7 155</b>	<b>5 587</b>	<b>3 786</b>
<b>Skulder</b>				
Långfristiga skulder	402 312	391 641	183 376	183 920
Kortfristiga skulder	147 291	209 552	130 272	193 008
<b>Summa skulder</b>	<b>549 603</b>	<b>601 193</b>	<b>313 648</b>	<b>376 928</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>	<b>972 146</b>	<b>983 684</b>	<b>683 612</b>	<b>709 690</b>

**1.1.12 Tilläggsupplysningar**
**Not 1 Verksamhetens intäkter**

(tkr)	2021-08-31	2020-12-31	2020-08-31
Försäljningsintäkter	6 852	10 605	6 220
Taxor och avgifter	34 494	48 265	30 371
Hyror och arrenden	4 710	6 777	4 551
Bidrag från staten	0	0	0
EU-bidrag	0	0	0
Övriga bidrag	54 313	100 925	50 506
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	16 226	23 232	11 351
Försäljning av exploateringsfastigheter	0	480	0





**VILHELMINA KOMMUN**  
Vilhelmina

**Delårsrapport**

Försäljning av anläggningstillgångar	137	1 212	1 212
Övriga verksamhetsintäkter	0	0	0
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>116 732</b>	<b>191 496</b>	<b>104 211</b>
South Lapland Airport AB	12 717	21 132	14 340
South Lapland Hold CO AB	0	56	0
Vilhelmina bostäder AB	34 089	50 017	33 010
Vilhelmina fastighetsförvaltning AB	13 637	20 428	15 572
Avgår koncerninterna poster	-19 218	-35 248	-16 479
<b>Summa verksamhetens intäkter sammanställd redovisning</b>	<b>157 957</b>	<b>247 881</b>	<b>150 654</b>

**Not 2 Verksamhetens kostnader**

(tkr)				
<b>Not 1 Verksamhetens intäkter</b>		<b>2021-08-31</b>	<b>2020-12-31</b>	<b>2020-08-31</b>
Kostnader/utgifter		87 810	145 404	91 253
Kostnader för arbetskraft		244 129	409 715	250 633
Pensionskostnader inkl. löneskatt		35 067	49 000	33 704
Övriga verksamhetskostnader		40 000	66 893	39 541
Övriga kostnader		22 068	42 546	26 771
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>		<b>429 074</b>	<b>713 558</b>	<b>441 902</b>
South Lapland Airport AB		11 155	19 022	11 803
South Lapland Hold CO AB		0	56	0
Vilhelmina bostäder AB		26 311	40 726	29 015
Vilhelmina fastighetsförvaltning AB		12 828	20 340	15 261
Avgår koncerninterna poster		-19 218	-35 248	-16 479
<b>Summa verksamhetens kostnader sammanställd redovisning</b>		<b>460 150</b>	<b>758 454</b>	<b>481 502</b>

**Not 3 Skatteintäkter**

(tkr)				
		<b>2021-08-31</b>	<b>2020-12-31</b>	<b>2020-08-31</b>
Preliminär kommunalskatt		198 587	299 370	199 580
Preliminär slutavräkning innevarande år		4 944	-4 769	-3 291
Slutavräkning föregående år		1 314	-2 082	-8 858
<b>Summa skatteintäkter</b>		<b>204 845</b>	<b>292 519</b>	<b>187 431</b>



**VILHELMINA KOMMUN**  
Vilhelmina

**Delårsrapport**

**Not 4 Generella statsbidrag och utjämning**

(tkr)				
		2021-08-31	2020-12-31	2020-08-31
Inkomstutjämningsbidrag		66 630	103 625	60 448
Kommunal fastighetsavgift		10 371	16 042	17 570
Bidrag för LSS-utjämning		12 760	17 984	11 990
Kostnadsutjämningsbidrag		40 809	60 930	40 620
Regleringsbidrag		12 980	6 828	4 552
Övriga bidrag		10 400	30 966	24 405
<b>Summa generella statsbidrag och utjämning</b>		<b>153 950</b>	<b>236 375</b>	<b>159 585</b>
<i>varav tillfälligt stöd med anledning av flyktingsituationen (tkr)</i>		0	2 550	1 700

**Not 5 Materiella anläggningstillgångar**

(tkr)				
		2021-08-31	2020-12-31	2020-08-31
<b>Materiella &amp; immateriella anläggningstillgångar</b>				
Redovisat värde vid årets början		346 772	350 288	350 288
Nettoinvesteringar		8 989	12 352	7 596
Försäljningar och utrangeringar		0	-26	0
Nedskrivningar		0	0	0
Avskrivningar		-10 256	-15 842	-10 536
<b>Utgående värde vid periodens slut</b>		<b>345 505</b>	<b>346 772</b>	<b>347 348</b>
South Lapland Airport AB		41 967	39 455	35 279
South Lapland Hold Co AB		0	0	0
Vilhelmina bostäder AB		259 787	252 556	254 794
Vilhelmina fastighetsförvaltning AB		253	290	312
<b>Utgående värde vid periodens slut- sammanställd redovisning</b>		<b>647 512</b>	<b>639 073</b>	<b>637 733</b>





**VILHELMINA KOMMUN**  
Vilhelmina

**Delårsrapport**

**Not 6 Kassa och bank**

(tkr)				
		2021-08-31	2020-12-31	2020-08-31
Handkassor		12	12	12
Plusgiro		388	2	1
Egna bankmedel		54 142	72 477	83 012
Statsbidrag från skolverket (medel som betalas ut efter avräkning)		58 181	64 745	72 567
Pensionsfonder		2 198	2 259	2 106
<b>Summa kassa &amp; bank</b>		<b>114 921</b>	<b>139 495</b>	<b>157 698</b>
South Lapland Airport AB		4 078	10 814	13 160
South Lapland Hold Co AB		0	50	50
Vilhelmina bostäder AB		24 678	14 246	11 001
Vilhelmina fastighetsförvaltning AB		1 320	1 316	925
<b>Summa kassa &amp; bank - sammanställd redovisning</b>		<b>144 997</b>	<b>165 921</b>	<b>182 834</b>

**Not 7 Eget kapital**

(tkr)				
		2021-08-31	2020-12-31	2020-08-31
Ingående eget kapital		328 977	335 358	335 358
Redovisat resultat		35 401	-6 381	10 360
<b>Summa eget kapital</b>		<b>364 378</b>	<b>328 977</b>	<b>345 718</b>
South Lapland Airport AB		2 092	2 008	3 113
South Lapland Hold Co AB		0	2 050	2 050
Vilhelmina bostäder AB		70 926	64 847	67 670
Vilhelmina fastighetsförvaltning AB		1 253	482	727
Avgår koncerninterna poster		-25 200	-27 200	-27 200
<b>Summa eget kapital - sammanställd redovisning</b>		<b>413 449</b>	<b>371 164</b>	<b>392 078</b>



**VILHELMINA KOMMUN**  
Vilhelmina

**Delårsrapport**

**Not 8 Långfristiga skulder**

(tkr)				
		2021-08-31	2020-12-31	2020-08-31
Lån i banker och kreditinstitut/investeringsbidrag		183 376	183 920	184 621
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>183 376</b>	<b>183 920</b>	<b>184 621</b>
South Lapland Airport AB		42 930	44 258	44 874
South Lapland Hold Co AB		0	0	0
Vilhelmina bostäder AB		201 551	190 051	190 551
Vilhelmina fastighetsförvaltning AB		0	0	0
Avgår koncerninterna poster		-25 545	-26 588	-28 152
<b>Summa långfristiga skulder - sammanställd redovisning</b>		<b>402 312</b>	<b>391 641</b>	<b>391 894</b>

**Not 9 Borgensförbindelser och övriga ansvarsförbindelser**

(tkr)				
Ställda säkerheter		2021-08-31	2020-12-31	2020-08-31
Kommuninvest		219 625	208 443	208 443
AB Balkan Finans Sweden (publ)		185	185	185
SBAB		511	511	511
Boverket		52	52	52
Borgen Vilhelmina Folkets Hus (Swedbank Hypotek AB)		387	387	387
Övriga förpliktelser		0	0	0
<b>Summa borgensförbindelser</b>		<b>220 760</b>	<b>209 578</b>	<b>209 578</b>



**1.1.13 Redovisningsprinciper**

Vi följer den nya lagen för kommunal bokföring och redovisning som trädde i kraft 2019-01-01 och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RkR). De avsteg som gjorts återfinns i kommentarer här nedan. Detta innebär att redovisningen sker på ett sätt som i allt väsentligt överensstämmer med god redovisningssed.

- Intäkter och kostnader har i allt väsentligt periodiserats till den period de tillhör enligt matchningsprincipen. Periodisering av leverantörsfakturor sker med maskinell hjälp i kommunens bokföring av respektive attestant. Semesterlöneskulden har periodiserats i delårsbokslutet. Förändring i pensionsavsättningar, upplupen individuell del och särskild löneskatt har periodiserats utifrån den beräkning som utfördes av KPA till föregående årsskifte.
- Leasing redovisas inte fullt ut i enlighet med rekommendation 13.1 från Rådet för Kommunal Redovisning, det vill säga leasing klassificeras i redovisningen antingen som finansiell leasing eller operationell leasing. Finansiell leasing föreligger då de ekonomiska riskerna och förmånerna som är förknippat med ägandet i allt väsentligt är överförda till leasetagaren, om så är fallet är det fråga om operationell leasing.
- Från och med 2018 har kommunen övergått till komponentavskrivningar för anläggningar. Det innebär att olika delar i exempelvis en fastighet har olika livslängd och därmed ska ha olika avskrivningstider.
- Pensionsåtagandet har bokförts enligt den så kallade blandmodellen. Pensionsförmåner intjänade före 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse. Pensionsförmåner intjänade under 1998 och därefter redovisas under rubriken "Avsättningar för pensioner" i balansräkningen. Årets ny intjänade pensionsförmåner ingår i verksamhetens kostnader tillsammans med årets utbetalningar av gamla pensioner och särskild löneskatt
- Den sammanställda redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Obeskattade reserver redovisas som eget kapital förutom den del som avser uppskjuten skatt. Skatt på årets resultat har inte beräknats i delårsbokslutet. Mellanhavanden mellan kommunen och bolagen har i allt väsentligt eliminerats. Enhetliga redovisningsprinciper mellan kommunen och bolagen saknas till vissa delar, där olikheter finns är kommunens principer vägledande.



**VILHELMINA KOMMUN**  
**Utbildningsnämnden**

Skolchef  
 Skolledare  
 Utbildningsnämnden  
 Ekonomi  
 Kommunstyrelsen

**PROTOKOLL**

**2021-09-22**

**13(29)**

<b>VILHELMINA KOMMUN</b> <b>KOMMUNSTYRELSEN</b>		
<b>2021-10-04</b>		
Dnr.		

**§ 99**  
**Delårsrapport 2021**

Dnr 2021-094

040

AU 2021-08-25

Förvaltningsekonom Olivia Thorelli lämnar en ekonomisk uppföljning per sista juli. Redovisningen visar på utfall jämfört med föregående år, inte på utfall mot budget.

UBN	Utfall perioden jan-juli 2021	Utfall perioden jan-juli 2020	
Intakter	-29 937	-24 573	-5 364
Personalkostnader	100 928	100 109	819
Övriga kostnader	48 031	53 967	-5 936
Summa kostnader	148 959	154 076	
<b>Nettokostnad</b>	<b>119 022</b>	<b>129 500</b>	<b>-10 478</b>

Delårsrapport redovisas vid nämndsammanträdet 2021-09-22.

AU 2021-08-25 § 86

**ARBETSUTSKOTTET BESLUTAR**

att notera informationen.

-----

UBN 2021-09-22

Förvaltningsekonom Olivia Thorelli föredrar ärendet.

Prognosen för 2021 för hela utbildningsnämnden pekar mot ett underskott om 634 tkr. Underskottet beräknas hanteras under resterande del av året.

Det beslutade konsekvenserna har verkställts och ger effekt på helår 2021 därav prognos som pekar mot att utbildningsnämnden håller sin rambudget.

Osäkerhet kring gymnasieskolans IKE under hösten 2021.

Intäkterna ligger något under budget och har sin orsak i lägre IKE intäkter på gymnasieskolan.

Personalkostnader är i paritet med budget.

Övriga kostnader något lägre än budget.

Justering (sign)

Utdragsbestyrkande

**VILHELMINA KOMMUN**  
**Utbildningsnämnden**

**PROTOKOLL**

**14(29)**

**2021-09-22**

**§ 99 (forts)**  
**Delårsrapport 2021**

Dnr 2021-094

040

UBN 2021-09-22 § 99  
UTBILDNINGSNÄMNDEN BESLUTAR

att godkänna delårsrapporten,

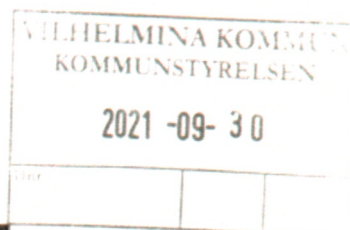
att överlämna delårsrapporten till kommunstyrelsen.

-----

---

**Justering (sign)**

**Utdragsbestyrkande**



# Delårsrapport

Tertial 2 2021



# VILHELMINA KOMMUN

VUALTJEREN TJIELTE

## Utbildningsnämnden



VILHELMINA  
KOMMUN

Kommunstyrelsen, 912 81 VILHELMINA  
Besöksadress: Förvaltningshuset, Torget 6  
Växel: 0940-14 000



**Innehållsförteckning**

<b>1 Verksamhetsberättelse .....</b>	<b>3</b>
1.1 Utbildningsnämnden .....	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 .....	4
1.1.6 Åtgärder med anledning av prognos .....	4
<b>2 Uppföljning effektkedjor .....</b>	<b>5</b>
<b>3 Verksamhetsberättelse .....</b>	<b>5</b>



**VILHELMINA KOMMUN**  
Utbildningsnämnden

**Delårsrapport**

**1 Verksamhetsberättelse**

**1.1 Utbildningsnämnden**

**Delårsrapport 202108 Stratsys**

	Budget_20 21	Utfall_202108 31	Prognos_20 21	Utfall_202008 31	Utfall_20 20
<b>Total</b>					
Intäkter	-53 795	-32 914	-51 869	-25 888	-51 625
Personalkostnader	170 265	107 198	169 715	104 936	170 521
Övriga kostnader	83 617	54 639	82 875	60 498	97 155
<b>Nettokostnader</b>	<b>200 087</b>	<b>128 923</b>	<b>200 721</b>	<b>139 546</b>	<b>216 050</b>

**1.1.1 Projektredovisning**

Projektredovisning

	Budget_2021	Utfall_20210831	Prognos_2021	Utfall_20200831	Utfall_2020
<b>Total</b>					
Intäkter	0	-2200	0	-2442	-4546
Personalkostnader	0	1743	0	1234	2003
Övriga kostnader	0	1532	0	2749	2559
<b>Nettokostnader</b>	<b>0</b>	<b>1075</b>	<b>0</b>	<b>1541</b>	<b>17</b>

*Redovisningen avser projekten Inlandets Teknikpark samt Lapland a culinary region*

**1.1.2 Investeringsredovisning**

Färdigställda projekt	Utgifter sedan projektens start			Årets investeringar		
	Beslutad totalutgift	Ack.utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
<b>Summa färdigställda projekt</b>						





**VILHELMINA KOMMUN**  
Utbildningsnämnden

**Delårsrapport**

Pågående projekt	Beslutad totalutgift	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
UBN				1 500	125,8	-1 374,2
<b>Summa pågående projekt</b>				<b>1 500</b>	<b>125,8</b>	<b>-1 374,2</b>
<b>S:a investeringsprojekt</b>				<b>1 500</b>	<b>125,8</b>	<b>-1 374,2</b>

## Kommentarer till investeringsredovisning

### 1.1.3 Sammanfattning

Prognosen för 2021 för hela utbildningsnämnden pekar mot ett underskott om 634 tkr.

Underskottet beräknas hanteras under resterande del av året.

De beslutade konsekvenserna har verkställts och ger effekt på helår 2021 därav prognos som pekar mot att utbildningsnämnden håller sin rambudget.

Osäkerhet kring gymnasieskolans intäkter, IKE, under hösten 2021.

### 1.1.4 Detaljerad analys

#### 1.1.4.1 Intäkter

Intäkterna ligger något under budget och har sin orsak i lägre IKE intäkter på gymnasieskolan.

#### 1.1.4.2 Personalkostnader

Personalkostnader i paritet med budget.

Kom ihåg att utbildningsnämnden övertog arbetsmarknadsenheten från 1/1 2021 och har en utökad verksamhet därmed under 2021 och framåt.

#### 1.1.4.3 Övriga kostnader

Övriga kostnader något lägre än budget.

### 1.1.5 Redogörelse för utfallspåverkande beslut

#### 1.1.6 Åtgärder med anledning av prognos

Åtgärd	Beräknad kostnadsm	Bedömd effekt för året	Start datum	Klart datum	Ansvarig tjänsteperson



**VILHELMINA KOMMUN**  
**Utbildningsnämnden**

**Delårsrapport**

	inskning (helår)				
<b>Summa</b>					

**2 Uppföljning effektkedjor**

**3 Verksamhetsberättelse**



TeamEngine E-Signing

**VILHELMINA KOMMUN**  
Socialnämnden

**PROTOKOLL**  
**2021-09-15**

VILHELMINA KOMMUN KOMMUNSTYRELSEN		
2021-09-27		
Dnr.		

Kommunfullmäktige  
Jan Lindberg  
Helena Olsson

Sn § 70  
Au § 179  
Delårsrapport 2021-08-31.

Dnr 2021/121 042

**Au 2021-08-31**

Förvaltningschefen redogör för det pågående arbetet med delårsbokslutet per den sista augusti 2021. Information lämnas om det preliminära resultatet.

Ordförande föreslår arbetsutskottet besluta:  
Att notera informationen och den färdiga delårsrapporten redovisas till socialnämnden.

Efter avslutad överläggning finner ordförande att arbetsutskottet har beslutat bifalla ordförandens förslag.

**ARBETSUTSKOTTET BESLUTAR**

att notera informationen och den färdiga delårsrapporten redovisas till socialnämnden.

**Sn 2021-09-15**

Upprättat förslag till delårsbokslut per den sista augusti redovisas.  
Vid sammanträdet presenteras även en redovisning av utfall och prognos på verksamhetsnivå.

Prognosen för 2021 visar ett underskott på 4 166 tkr.

Forts.

Justering (sign)

Utdragsbestyrkande

TeamEngine Document E-Sign ID: 0293A812-34D3-48D3-860C-8B62A140962F Page 5 of 45

TeamEngine E-Signing

VILHELMINA KOMMUN  
Socialnämnden

PROTOKOLL  
2021-09-15

6

Sn § 70 (Forts.)  
Delårsrapport 2021-08-31.

Dnr 2021/121 042

	Budget 2021	Utfall 20210831	Prognos 2021	Utfall 20200831	Utfall 2020
Intakter	-42 359	-31 838	-44 587	-25 498	- 46 891
Personalkostnader	203 700	130 336	206 478	124 960	200 958
Övriga kostnader	73 768	48 404	77 384	51 638	83 344
<b>Nettokostnader</b>	<b>235 109</b>	<b>146 902</b>	<b>239 275</b>	<b>151 100</b>	<b>237 411</b>

Övergripande finns vissa osäkerhetsfaktorer i analysen, främst gällande de ökade kostnader vi haft kopplat till pandemin och om vi faktiskt blir kompenserade för detta från regeringen. En annan eventuell kostnad som inte är möjlig att beräkna ännu är de eventuella viten vi åläggas på grund av underskott på boendeplatser för våra äldre dementa, detta finns därför inte med i prognosen. Vi har idag lång kö till våra boenden och kommer att behöva vidta åtgärder som naturligtvis också medför kostnader.

På förvaltningsledningsnivå har personalärenden påverkat resultatet, främst kopplat till en övertalighet av chefer under ungefär 4 månader, delvis hämtar vi igen resultatet då vi inte tillsatt vikarie vid sjukfrånvaro och under rekryteringen av ny chef på Tallbacka äldreboende.

Hela förvaltningen har under första halvåret fortsatt kämpat med svårigheter kopplat till pandemin, av försiktighetsskäl stannar medarbetare hemma vid symptom vilket genererar övertid. Organisationen är trött på såväl chef- som medarbetarnivå, pandemin är inte över vilket gör att vi måste räkna med att konsekvenser som övertidsarbete fortsatt kommer att generera kostnader för lång tid framåt.

Forts.

Justering (sign)

Utdragsbestyrkande

TeamEngine Document E-Sign ID: 0293A812-34D7-46D7-9600-BB63A1406C8E Page 6 of 43



**VILHELMINA KOMMUN**  
Socialnämnden

**PROTOKOLL**  
**2021-09-15**

7

Sn § 70 (Forts.)  
Delårsrapport 2021-08-31.

Dnr 2021/121 042

Vi ser också ett stort behov att införa välfärdsteknik inom främst äldreomsorgen, vi har därför anställt en IT-samordnare/verksamhetsutvecklare som ska arbeta med implementeringen på såväl praktisk som strategisk nivå. Syftet är att vi på lång sikt ska bibehålla vår förmåga att verkställa de beslut som kommer även i framtiden med demografiutvecklingen i åtanke. Detta innebär också att vi måste tillföra pengar till nödvändiga inköp av tekniska produkter, detta kommer vi att delvis nyttja investeringsbudgeten till, det är dock möjligt att vi måste lägga kostnader på driften å andra sidan kommer det inte att generera minus på sista raden.

Orsaken till prognostiserat underskott kan i princip kopplas till äldreomsorg, främst kostnader kopplat till pandemin men också en viss del att även om antalet brukare i hemtjänsten inte ökar mycket så gör antal timmar det desto mer.

Ordförande föreslår nämnden besluta:

Att godkänna upprättad delårsrapport.

Att uppdra till förvaltningschefen att ta fram kostnadsdämpande åtgärder för en budget i balans till arbetsutskottet i oktober.

Att överlämna rapporten till kommunfullmäktige.

Att uppdra till förvaltningschefen att göra en sammanställning av kösituationen och behovet av SÄBO-platser och redovisa till arbetsutskottet i oktober.

Efter avslutad överläggning finner ordförande att socialnämnden har beslutat bifalla ordförandens förslag.

Forts.

Justering (sign)

Utdragsbestyrkande

TeamEngine E-Signing

VILHELMINA KOMMUN  
Socialnämnden

PROTOKOLL  
2021-09-15

8

Sn § 70 (Forts.)  
Delårsrapport 2021-08-31.

Dnr 2021/121 042

**SOCIALNÄMNDEN BESLUTAR**

att godkänna upprättad delårsrapport.

att uppdra till förvaltningschefen att ta fram kostnadsdämpande åtgärder för en budget i balans till arbetsutskottet i oktober.

att överlämna rapporten till kommunfullmäktige.

att uppdra till förvaltningschefen att göra en sammanställning av kö-situationen och behovet av SÄBO-platser och redovisa till arbetsutskottet i oktober.

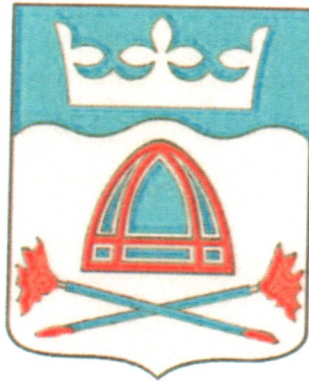
**Justering (sign)****Utdragsbestyrkande**

TeamEngine Document E-Sign ID: C795A81D-34DD-46DD-86CC-8B62A1409C5E Page 8 of 11



# Delårsrapport

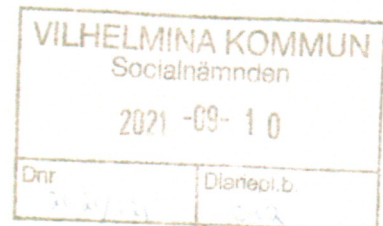
Tertial 2 2021



# VILHELMINA KOMMUN

VUALTJEREN TJIELTE

## Socialnämnden



VILHELMINA  
KOMMUN

Kommunstyrelsen, 912 81 VILHELMINA  
Besöksadress: Förvaltningshuset, Torget 6  
Växel: 0940-14 000

**Innehållsförteckning**

<b>1 Verksamhetsberättelse .....</b>	<b>3</b>
1.1 Socialnämnden.....	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.....	5
1.1.6 Åtgärder med anledning av prognos.....	5
<b>2 Uppföljning effektkedjor .....</b>	<b>6</b>
<b>3 Verksamhetsberättelse .....</b>	<b>6</b>





**VILHELMINA KOMMUN**  
Socialnämnden

**Delårsrapport**

**1 Verksamhetsberättelse**

**1.1 Socialnämnden**

**Delårsrapport 202108 Stratsys**

	Budget_20 21	Utfall_202108 31	Prognos_20 21	Utfall_202008 31	Utfall_202 0
<b>Total</b>					
Intäkter	-42 359	-31 838	-44 587	-25 498	-46 891
Personalkostnader	203 700	130 336	206 478	124 960	200 958
Övriga kostnader	73 768	48 404	77 384	51 638	83 344
<b>Nettokostnader</b>	<b>235 109</b>	<b>146 902</b>	<b>239 275</b>	<b>151 100</b>	<b>237 411</b>

**1.1.1 Projektredovisning**

**1.1.2 Investeringsredovisning**

Färdigställda projekt	Utgifter sedan projektens start			Årets investeringar		
	Beslutad totalutgift	Ack.utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Socialnämnd investering	1 500		-1 500			
2501 Inventarier socialnämnd		217	217			
2519 Inventarier Åsbacka		161	161			
2528 LSS 9:8 Volgsjöstrand		93	93			
<b>Summa färdigställda projekt</b>	<b>1 500</b>	<b>471</b>	<b>-1 029</b>			
Pågående projekt	Beslutad totalutgift	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse





**VILHELMINA KOMMUN**  
Socialnämnden

**Delårsrapport**

Summa pågående projekt						
S:a investeringsprojekt	1 500	471	-1 029			

**Kommentarer till investeringsredovisning**

**1.1.3 Sammanfattning**

Övergripande finns vissa osäkerhetsfaktorer i analysen, främst gällande de ökade kostnader vi haft kopplat till pandemin och om vi faktiskt blir kompenserade för detta från regeringen. En annan eventuell kostnad som inte är möjlig att beräkna ännu är de eventuella viten vi åläggs på grund av underskott på boendeplatser för våra äldre dementa, detta finns därför inte med i prognosen. Vi har idag lång kö till våra boenden och kommer att behöva vidta åtgärder som naturligtvis också medför kostnader.

På förvaltningsledningsnivå har personalärenden påverkat resultatet, främst kopplat till en övertalighet av chefer under ungefär 4 månader, delvis hämtar vi igen resultatet då vi inte tillsatt vikarie vid sjukfrånvaro och under rekryteringen av ny chef på Tallbacka äldreboende.

Hela förvaltningen har under första halvåret fortsatt kämpat med svårigheter kopplat till pandemin, av försiktighetsskäl stannar medarbetare hemma vid symptom vilket genererar övertid. Organisationen är trött på såväl chef- som medarbetarnivå, pandemin är inte över vilket gör att vi måste räkna med att konsekvenser som övertidsarbete fortsatt kommer att generera kostnader för lång tid framåt.

Vi ser också ett stort behov att införa välfärdsteknik inom främst äldreomsorgen, vi har därför anställt en IT-samordnare/verksamhetsutvecklare som ska arbeta med implementeringen på såväl praktisk som strategisk nivå. Syftet är att vi på lång sikt ska bibehålla vår förmåga att verkställa de beslut som kommer även i framtiden med demografiutvecklingen i åtanke. Detta innebär också att vi måste tillföra pengar till nödvändiga inköp av tekniska produkter, detta kommer vi att delvis nyttja investeringsbudgeten till, det är dock möjligt att vi måste lägga kostnader på driften å andra sidan kommer det inte att generera minus på sista raden.

Orsaken till prognostiserat underskott kan i princip kopplas till äldreomsorg, främst kostnader kopplat till pandemin men också en viss del att även om antalet brukare i hemtjänsten inte ökar mycket så gör antal timmar det desto mer.

**1.1.4 Detaljerad analys**

**1.1.4.1 Intäkter**

Resultatet har förbättrats då vi fick ersättning från regeringen för kostnader vi haft 2020, vi har generellt fått mer riktade stadsbidrag och ersättningar som näst intill motsvarande de kostnader vi haft och kommer att få.

**1.1.4.2 Personalkostnader**

Pandemin har haft påverkan på kostnaderna, dels för att medarbetarna har tagit ansvar och stannat hemma vid symptom, vi har också stängt av gravida medarbetare enligt de





**VILHELMINA KOMMUN**  
Socialnämnden

**Delårsrapport**

rekommendationer vi fått nationellt.

Inom LSS och socialpsykiatrins verksamhet påverkar årets lönerrevision resultatet. Vi har också fått ökade kostnader gällande elevhemsboende som kommer att belasta resultatet på grund av att gymnasiesärskolan i Vilhelmina stängts. Vi har utifrån pandemin stängt 45:an vilket inneburit att behovet av kontaktpersoner ökat.

Inom äldreomsorgen har vi drabbats hårt av pandemin, detta i kombination med svårigheterna med att rekrytera medarbetare har genererat övertid. Vi har en stor andel medborgare med demenssjukdom i Vilhelmina jämfört med liknande kommuner. Detta i kombination med de åtgärder som beslutades om 2020 har inneburit till ett flertal incidenter då våra medarbetare utsatts för våld. En anledning till detta är begränsade möjligheter att arbeta proaktivt, till exempel med bemötande och avledande åtgärder utan personalresursen har gått åt till att skydda sig själv om andra medborgare. I vissa fall har vi tvingats till att utöka bemanningen tillfälligt för att säkerställa arbetsmiljön för våra medarbetare, särskilt på nattetid. Verksamheten i Saxnäs har påverkats av ombyggnationerna och minskade intäkter då vi har färre hyresgäster. Vår brist på boendeplatser och lång väntetid innebär att hemtjänsten vårdar allt sjukare äldre hemma.

IT-samordnarens lön finansieras 50% av socialförvaltningen och 50% av IT-avdelningen, denna tjänst ser jag som oundgänglig och måste räknas in i detaljbudgeten för 2022.

#### 1.1.4.3 Övriga kostnader

På grund av Pandemin har vi ungefär 2,5 mkr ökade kostnader för skyddsutrustning, i dagsläget vet vi inte om regeringen tillskjuter ersättning för detta och måste prognostisera detta som ett underskott. De utökade kostnader som initialt belastar äldreomsorgen kopplat till regeringens satsningar täcks i slutändan till fullo av dessa bidrag. Vi får även detta år mer bidrag än vi faktiskt kan förbruka vilket gör att vi måste återbetala delar av dessa. På grund av medborgarens ökade behov för öppenvård inom IFO:s verksamhet ökat, vi tvingas då köpa in detta vilket visar sig i utfallet.

#### 1.1.5 Redogörelse för utfallspåverkande beslut

På grund av en ökande kö till särskilt boende för äldre och lång väntan för medborgarna riskerar vi utdömas vite från IVO, dessa är svåra att prognostisera då det beror på vilka insatser vi verkställt i vart enskilt fall.

#### 1.1.6 Åtgärder med anledning av prognos

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



**VILHELMINA KOMMUN**  
**Socialnämnden**

**Delårsrapport**

**2 Uppföljning effektkedjor**

**3 Verksamhetsberättelse**



# Delårsrapport 2021-08

Socialnämnden

VILHELMINA KOMMUN	
Socialnämnden	
2021-08-15	
Dnr	Dokument
2021-08-15	15

# Prognos - 4 166 tkr

	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2020
<b>Socialnämnden</b>						
Intäkter	-42 359	-44 587	2 228	-31 838	-25 498	-46 891
Personal	203 700	206 478	-2 778	130 336	126 673	200 958
Övriga kostnader	73 768	77 384	-3 616	48 404	51 638	83 344
Summa kostnader	277 468	283 862	-6 394	178 740	178 311	284 302
<b>Nettokostnader</b>	<b>235 109</b>	<b>239 275</b>	<b>-4 166</b>	<b>146 902</b>	<b>152 812</b>	<b>237 411</b>
<b>Övrig verksamhet</b>	8 342	8 867	-525	5 465	5 811	9 027
<b>Äldreomsorgen</b>	115 368	117 590	-2 222	71 109	75 649	119 300
IFO	40 012	39 590	422	25 132	26 804	39 166
LSS	50 234	50 180	54	31 754	30 957	47 491
MedEn & Hemsjukv	15 215	17 110	-1 895	10 153	9 380	15 949
Socialpsykiatrin	5 938	5 938	0	3 288	4 211	6 478



# Övrig verksamhet -525 tkr

	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse	Utfall 202108	Utfall 202008	Utfall 2020
ÖVRIG VHT						
Intäkter	-936	-440	-496	-421	-512	-570
Personal	7 090	7 005	85	4 564	4 062	6 233
Övriga kostnader	2 188	2 302	-114	1 323	2 262	3 364
Summa kostnader	9 278	9 307	-29	5 887	6 323	9 597
Nettokostnader	8 342	8 867	-525	5 465	5 811	9 027

- Det finns budgeterat intäkter för statsbidrag, men alla utbetalda statsbidrag för ÄO återfinns under AO.
- Övriga kostnader visar på ett underskott, där största delen hör till medicinsk färdigbehandlade (prognos på -250 tkr). Budget ligger på 100 tkr och utfall till och med augusti är på 142 tkr.
- Ny tjänst – Digitaliseringssamordnare.
- Finns ett beslut från 16 december 2020, att lägga 400 tkr under socialnämndens övriga kostnader. Dessa avser mellanskillnaden mellan budgeterat kostnad för AVA och den beräknade kostnaden för AVA. I prognos kommer dessa att förbrukas.

# Äldreomsorg -2 222 tkr

ÄLDREOMSORGEN	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse	Utfall 202108	Utfall 202008	Utfall 2020
Intäkter	-24 184	-25 686	1 502	-20 447	-14 231	-23 571
Personal	113 374	114 568	-1 194	73 764	71 873	114 276
Övriga kostnader	26 178	28 708	-2 530	17 792	18 008	28 595
Summa kostnader	139 552	143 276	-3 724	91 556	89 881	142 871
Nettokostnader	115 368	117 590	-2 222	71 109	75 649	119 300

- Mera intäkter än budgeterat. Det har kommit både riktade och sökta statsbidrag. Även bidrag från socialstyrelsen och försäkringskassan för merkostnader och sjuklöner i samband med Covid19.
- Underskottet bland personalkostnader återfinns hos Hemtjänst tätort och Åsbacka. Detta i form av ökad ärendemängd och svårhanterliga situationer. Underskott förväntas även bland enhetscheferna till följd av övertalighet och avgångsvederlag.
- Underskottet på övriga kostnader beror bland annat på att det tillkommer kostnader som ska kopplas till statsbidragen. Det är även ökade kostnader för skyddsutrustning. För hemtjänsten i både Saxnäs och på tätorten har man ökade kostnader för leasingbilar pga större skador och högre bränslekostnader. En återbetalning av statsbidrag på 190 tkr från 2020 belastar övriga kostnader.



# LSS +54 tkr

LSS	Budget 2021	Prognos 2021	Awikelse	Utfall 202108	Utfall 202008	Utfall 2020
Intäkter	-12 668	-12 558	-110	-6 071	-6 054	-11 967
Personal	51 833	51 732	101	31 503	30 468	48 879
Övriga kostnader	11 069	11 006	63	6 322	6 543	10 579
Summa kostnader	62 902	62 738	164	37 825	37 011	59 458
Nettokostnader	50 234	50 180	54	31 754	30 957	47 491

- Hänsyn är tagen till ökade intäkter och ökade utbetalningar i samband med statsbidraget för habiliteringsersättning. Lägre intäkter förväntas från skolan till Galaxen samt lägre intäkter till Trapphusboendet pga tomma lägenheter. LSS- 9:8 boendet förväntar sig att få in förväntade budgeterade intäkter på sånär 100 tkr.
- Lägre kostnader för köp av tjänst/placeringar inom LSS, men högre kostnader för Hemtjänst Sol.
- Inköp av datorer belastar driften som inte fanns budgeterat för.

# IFO +422 tkr

IFO	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse	Utfall 202108	Utfall 202008	Utfall 2020
Intäkter	-4 130	-4 187	57	-3 302	-4 084	-6 644
Personal	14 091	15 943	-1 852	10 084	10 345	15 505
Övriga kostnader	30 051	27 834	2 217	18 350	20 543	30 304
Summa kostnader	44 142	43 777	365	28 434	30 888	45 810
Nettokostnader	40 012	39 590	422	25 132	26 804	39 166

- Högre personalkostnader för kontaktpersoner för vuxna och för egna familjehem. Man beräknas kunna hålla personalkostnadsbudget för egen personal inom IFO.
- Lägre kostnader för köp av placeringar inom institutionsvård för vuxna och för barn/unga samt för ekonomiskt bistånd. Högre kostnader för Öppenvårdsprogram och förebyggande öppenvård för barn/unga samt för familjehemsvård.



# MedEn och Hemsjukvård -1 895 tkr

MEDEN HEMSJUKV	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse	Utfall 202108	Utfall 202008	Utfall 2020
Intäkter	-100	-1 154	1 054	-1 206	-471	-3 472
Personal	11 738	11 387	351	7 056	6 594	10 354
Övriga kostnader	3 577	6 877	-3 300	4 302	3 257	9 068
Summa kostnader	15 315	18 264	-2 949	11 358	9 851	19 421
Nettokostnader	15 215	17 110	-1 895	10 153	9 380	15 949

- Högre intäkter tack vare bidrag för "covidkostnader" för 2020 och för sjuklöner 2021. I prognosen finns inga statsbidrag inräknade för 2021 för skyddsutrustning.
- Underskottet förklaras av det länsgemensamma uppköpen av covidutrustning. Svårigheter att prognostisera kostnaderna. Prognos för inköpen ligger på 2 500 tkr och utfallet till och med augusti låg på 1 600 tkr.

# Socialpsykiatri +/ -0 tkr

Socialpsykiatri	Budget 2021	Prognos 2021	Avvikelse	Utfall 202108	Utfall 202008	Utfall 2020
Intäkter	-341	-562	221	-392	-146	-666
Personal	5 574	5 843	-269	3 366	3 331	5 711
Övriga kostnader	705	657	48	315	1 026	1 434
Summa kostnader	6 279	6 500	-221	3 680	4 357	7 144
Nettokostnader	5 938	5 938	0	3 288	4 211	6 478

- Varit fler brukare med insatser av boendestöd och tillfälligt utökning av personalbemanningen.
- Ett Sol-team har avslutats och ett annat team förväntas minska i omfattning.
- Det finns statsbidrag som ger ökade intäkter och även ökade kostnader.



## Covidrelaterade intäkter och kostnader i periodutfallet

<b>Intäkter</b>	<i>(i kronor)</i>
Merkostnader för skyddutrustning (dec 2020)	1 072 779
Sjuklöner januari-mars 2020	68 978
<b>Summa intäkter 2021 (för kostnader 2020)</b>	<b>1 141 757</b>
<b>Summa intäkter för sjuklöner januari-juni 2021</b>	<b>698 874</b>
<b>Kostnader</b>	
<b>Summa covidkostnader för januari-augusti 2021</b>	<b>1 995 963</b>
- varav länsgemensamma från Umeå Kommun	1 524 780

# Summering

- Det finns inga förväntade statsbidrag i prognosen för skyddsutrustning som är inköpta under 2021 samt att det finns en osäkerhet kring prognostiseringen av kostnaderna.
- Ingen prognos för kostnader för eventuella viten i samband med ej verkställda beslut inom ÄO.
- De 400 tkr som ligger under socialnämndens övriga kostnader kommer att förbrukas samt att man kommer att hålla budget för gemensamma vårdavdelningen under ÄO.
- Att vi inte kommer att förbruka hela statsbidraget för äldreomsorgslyftet.
- Det finns en uppbokad kostnad på medicinsk färdigbehandlade sedan 2019 på 795 600 kr för en bestriden faktura.



**VILHELMINA KOMMUN**  
**Kommunstyrelsen****PROTOKOLL**  
**2021-10-05****24**

Ks § 166

Au § 156

Dnr21/Ks225

940

**Delårsrapport 2021, Kommunstyrelsen**Ärendebeskrivning**Au 2021-09-21**

Ekonomienheten överlämnar delårsrapport för kommunstyrelsen per 2021-08-31.

Från ekonomienheten deltar Marianne Näslund och Niklas Vilhelmsson.

Budget för 2021 är 89,2 mkr och prognosen för kommunstyrelsen visar på en nettokostnad på 87,1 mkr vilket gör ett överskott på ca 2,1 mkr.

- Intäkter beräknas överstiga budget med 12,6 mkr och utgörs i huvudsak av ersättning från Naturvårdsverket, bidrag från Statens kulturråd, försäljning fastighet och driftbidrag icke statliga flygplatser. Avvikelsen för driftbidrag förklaras av att motsvarande budgetpost saknas.
- Prognosen för personalkostnader pekar mot att det i stort sett kommer att harmoniera med budget.
- Övriga kostnader beräknas överstiga budget med 10-11 mkr, där den största avvikelsen utgörs av utbetalning av driftbidrag till flygplatsbolaget som saknat en budgetpost och blir en negativ avvikelse.
- De verksamhetsgrenar som står för merparten av budgetavvikelsen är: fastigheter, bostadsanpassning och trafik samt kostenheten.

Annika Andersson yrkar på att godkänna delårsrapporten.

**ARBETSUTSKOTTETS FÖRSLAG TILL KOMMUNSTYRELSEN**

Kommunstyrelsen beslutar

att godkänna delårsrapporten.

--

---

**Justering (sign)****Utdragsbestyrkande**

**VILHELMINA KOMMUN**  
Kommunstyrelsen**PROTOKOLL**  
2021-10-05

25

Ks § 166 (forts) Dnr21/Ks225 940  
Delårsrapport 2021, Kommunstyrelsen

**Ks 2021-10-05**

Förvaltningsekonom Marianne Näslund föredrar ärendet.

Yttrande avges av Magnus Johansson, Monica Nilsson och Lars Eliasson.

**KOMMUNSTYRELSEN BESLUTAR**

att godkänna delårsrapporten,

att överlämna den till kommunfullmäktige.

--

---

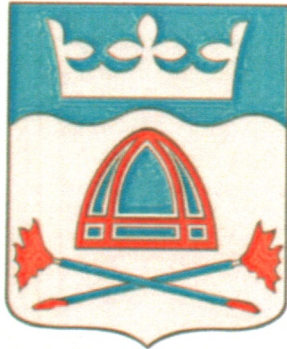
**Justering (sign)****Utdragsbestyrkande**



VILHELMINA KOMMUN KOMMUNSTYRELSEN		
2021 -09- 28		
Dnr.		

# Delårsrapport

Tertial 2 2021



# VILHELMINA KOMMUN

VUALTJEREN TJÆLTE

## KOMMUNSTYRELSEN



VILHELMINA  
KOMMUN

Kommunstyrelsen, 912 81 VILHELMINA  
Besöksadress: Förvaltningshuset, Torget 6  
Växel: 0940-14 000



**VILHELMINA KOMMUN**

**Delårsrapport**

**Innehållsförteckning**

<b>1 Kommunstyrelse.....</b>	<b>3</b>
1.1.1 Kommunstyrelsen.....	3