



Kommunstyrelsen

Delårsrapport april 2026 – Vilhelmina kommun

Sammanfattning

Ekonomienheten överlämnar delårsrapport för Vilhelmina kommun per 2026-04-30.

Prognosen för kommunen visar ett positivt resultat om 12 237 tkr, vilket dock är 7 578 tkr lägre än budgeterat resultat.

Förslag till beslut

1. att fastställa delårsrapporten per 30 april 2026 för Vilhelmina kommun.

Beslutsunderlag

Vilhelmina kommun – Delårsrapport april 2026
KFM, Valnämnd, revision, ÖFM – Delårsrapport april 2026

Beslutet sänds till:

Kommunchef
Ekonomienheten



Beskrivning av ärendet

Vilhelmina kommun prognostiserar ett positivt resultat om 12 237 tkr för 2026, motsvarande strax över 2 % av skatter och bidrag. Prognosen innebär att kommunen bedöms nå det finansiella resultatmålet för året. Resultatet är dock 7 578 tkr lägre än budgeterat, främst till följd av lägre skatter och bidrag samt underskott inom finansverksamheten kopplat till kapitaltäckning till South Lapland Airport. Samtidigt prognostiserar utskott och nämnder ett sammantaget överskott om 2,2 mnkr mot budget.

Utfallet per 30 april uppgår till -708 tkr. Av utfallet avser 4,7 mnkr ett negativt resultat inom VA- och avfallskollektiven. Exklusive kollektiven uppgår resultatet till +4,0 mnkr per 30 april.

Utskott och nämnder har, exklusive kollektiven, förbrukat 34 % av årets budget.

Konsekvenser

-

Samverkan med annan förvaltning

-

Konsultationsbehov

-

Analys

-

Alternativ

-

Ekonomiskt åtagande

-

Personal – finansiering - konsekvenser

-

Checklista för barnets bästa

-

Besparingspotential

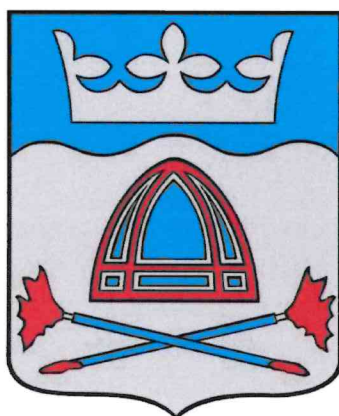
Christer Staaf
Kommunchef

Sara Lundqvist
T.f. Ekonomichef

Delårsrapport april 2026

Vilhelmina Kommun

VILHELMINA KOMMUN KOMMUNSTYRELSEN		
2026 -05- 18		
Dnr.		



**VILHELMINA
KOMMUN**
VUALTJEREN TJIELTE

Kommunstyrelsen, 912 81 VILHELMINA

Besöksadress: Förvaltningshuset, Torget 6

Växel: 0940-14 000

Innehållsförteckning

1 Vilhelmina	3
1.1 Sammanfattning.....	3
1.2 Ekonomiskt resultat.....	3
1.2.1 Övergripande månadsuppföljning, netto.....	3
1.2.2 Övergripande månadsuppföljning, brutto	4
1.2.3 Resultaträkning	5

1 Vilhelmina

1.1 Sammanfattning

Prognosen för 2026 visar att Vilhelmina kommun beräknas redovisa ett positivt resultat om 12 237 tkr, motsvarande strax över 2 % av skatter och bidrag. Prognosen innebär att kommunen bedöms nå det finansiella resultatmålet för året. Det prognostiserade resultatet är dock 7 578 tkr lägre än budgeterat resultat om 19 815 tkr.

Utskott och nämnder prognostiserar sammantaget ett överskott om 2,2 mnkr mot budget, vilket bidrar till att kompensera för att skatter och bidrag beräknas bli cirka 6,5 mnkr lägre än budgeterat. Finansverksamheten prognostiseras samtidigt redovisa ett underskott om 3,4 mnkr till följd av att South Lapland Airport bedöms redovisa ett underskott under året och behöver nyttja kapitaltäckning enligt kommunens kapitaltäckningsgaranti.

Till följd av den IT-attack som drabbade kommunen under våren har prognosarbetet försvårats och vissa avstämningar har inte kunnat genomföras fullt ut. Till delårsrapporten i augusti förväntas detta vara åtgärdat, vilket bedöms ge bättre förutsättningar för en mer rättvisande prognos.

Utfallet per 30 april uppgår till -708 tkr. Av detta avser 4 748 tkr ett negativt resultat inom kollektiven för renhållning och VA. Det negativa resultatet för kollektivet bedöms regleras senare under året. Resultatet exklusive kollektiven uppgår därmed till +4 040 tkr per 30 april.

Per 30 april har utskott och nämnder, exklusive kollektiven, förbrukat 34 % av årets budget.

IT-attacken

Under april drabbades kommunen av en ransomwareattack. Händelsen har medfört extra kostnader för kommunen. I dagsläget är det för tidigt att fastställa det slutliga kostnadsutfallet kopplat till händelsen.

En preliminär bedömning visar att händelsen kommer att belasta kommunen med cirka 868 tkr under 2026. I beloppet ingår kostnader för förstärkta IT-säkerhetsåtgärder. Dessa bedöms även medföra återkommande kostnader om cirka 460 tkr per år.

1.2 Ekonomiskt resultat

1.2.1 Övergripande månadsuppföljning, netto

Nämnd	Budget innevarande år	Periodutfall	Prognos	Avvikelse budget-prognos	Summa åtgärder
Kommunfullmäktige	1 283	178	1 100	183	0
Revision	783	125	783	0	0
Valnämnd	228	-199	228	0	0
Överförmyndarnämnd	1 269	350	1 144	125	0
Allmänna utskottet (exkl projekt)	97 856	38 136	96 563	1 293	130
Socialutskottet	272 083	87 326	263 521	8 562	0
Utbildnings- och arbetsmarknadsutskottet	160 406	61 624	162 484	-2 078	3 861
Södra Lapplands gymnasieförbund	53 835	16 745	59 721	-5 886	0
Miljö- och byggnadsnämnden	3 993	1 618	3 850	143	0
Summa	591 736	205 903	589 394	2 342	3 991

Kommentarer

Utskott och nämnder prognostiserar sammantaget ett överskott om 2 342 tkr. Prognosen inkluderar planerade åtgärder inom allmänna utskottet och utbildnings- och arbetsmarknadsutskottet med beräknad effekt om 3 991 tkr.

Kommunfullmäktige prognostiserar ett överskott om 178 tkr. **Revision** och **Överförmyndarnämnden** bedöms hålla budget. **Valnämnden** prognostiserar ett resultat i nivå med budget, även om prognosen är något osäker då 2026 är ett valår.

Allmänna utskottet prognostiserar ett överskott om 1 293 tkr, främst till följd av lägre personalkostnader genom vakanser inom flera verksamheter samt minskade fastighetskostnader efter försäljningen av Hermelinen.

Socialutskottets prognos visar ett överskott om 8 562 tkr, främst hänförligt till IFO där ett aktivt arbete med hemtagningar och avslut av konsultledda placeringar bidrar till ett överskott om cirka 8 mnkr. Övriga verksamheter bedöms i huvudsak hålla budget, med undantag för LSS-omsorgen.

Utbildnings- och arbetsmarknadsutskottet prognostiserar ett underskott om 2 078 tkr, främst hänförligt till förskolan och Volgsjö skola där planerade strukturella förändringar inte kunnat genomföras då politiska beslut uteblivit eller senarelagts. Trots genomförda åtgärder under året, med en beräknad effekt om cirka 3,8 mnkr, bedöms effekten inte vara tillräcklig för att nå budgetramen.

Samtidigt prognostiserar fjällskolorna och Hembergsskolan överskott medan Lärcentrum/AME bedöms hålla budget.

Södra Lapplands gymnasieförbund prognostiserar ett underskott för förbundet om 18 261 tkr, varav Vilhelmina kommuns andel uppgår till 9 237 tkr. I budgeten för 2026 avsattes dock 3 351 tkr för att möta ett eventuellt underskott inom förbundet, vilket innebär att nettobelastningen mot budget bedöms uppgå till 5 886 tkr.

Miljö- och byggnadsnämnden prognostiserar ett överskott om 143 tkr för helåret. Överskottet förklaras främst av lägre personalkostnader till följd av deltidsarbete. Intäkterna bedöms samtidigt bli något högre än budget till följd av högre ärendemängd samt intäkter från byggsanktionsavgifter.

1.2.2 Övergripande månadsuppföljning, brutto

	Budget innevarande år	Periodutfall	Prognos	Avvikelse budget/prognos	Summa åtgärder
Intäkter	-286 300	-80 773	-283 913	-2 387	130
Personalkostnader	431 011	148 215	429 322	1 689	3 861
Övriga kostnader	447 025	138 461	443 985	3 040	0
Summa	591 736	205 903	589 394	2 342	3 991

Kommentarer

Prognosen visar att verksamheterna förväntar sig lägre **intäkter** än budgeterat, främst inom Allmänna utskottet till följd av förändringar kopplade till försäljningen av fastigheten Hermelinen. Även Socialutskottet prognostiserar lägre intäkter än budget, medan Utbildnings- och arbetsmarknadsutskottet samt Miljö- och byggnadsnämnden prognostiserar högre intäkter.

Personalkostnaderna beräknas bli lägre än budget, främst till följd av vakanser inom Allmänna utskottet. Även Socialutskottet samt Miljö- och byggnadsnämnden prognostiserar lägre personalkostnader än budget.

Övriga kostnader prognostiseras också bli lägre än budget, främst inom Socialutskottet till följd av IFO:s aktiva arbete med hemtagningar och avslut av konsultledda placeringar, men även inom Allmänna utskottet. Samtidigt prognostiserar Södra Lapplands gymnasieförbund ökade kostnader mot budget, liksom Utbildnings- och arbetsmarknadsutskottet samt Miljö- och byggnadsnämnden.

1.2.3 Resultaträkning

	Budget innevarande år	Periodutfall	Prognos	Avvikelse budget/prognos
Skatteintäkter	362 016	117 555	344 517	-17 499
Generella statsbidrag	253 535	88 219	264 508	10 973
Finansnetto	-4 000	-579	-7 394	-3 394
Verksamhetens netto	591 736	205 903	589 394	2 342
Resultat	19 815	-708	12 237	-7 578

Kommentarer

Sammantaget visar prognosen att skatter och bidrag är 6 526 tkr lägre än budget. Skatteintäkterna bedöms bli lägre än budgeterat till följd av en svagare utveckling av skatteunderlaget, bland annat kopplat till en fördröjd konjunkturåterhämtning. Samtidigt ökar intäkterna från kommunalekonomisk utjämning, vilket delvis kompenserar utvecklingen.

Finansnettot prognostiseras till -7 394 tkr, vilket är 3 394 tkr sämre än budget. Avvikelsen förklaras till största del av att South Lapland Airport prognostiserar ett underskott om cirka 4 mnkr. Enligt kommunens kapitaltäckningsgaranti bedöms kommunen behöva täcka underskottet, vilket belastar finansverksamheten under året.

Trots de minskade skatteintäkterna prognostiserar kommunen ett positivt resultat om 12 237 tkr, främst till följd av de positiva prognoser som utskott och nämnder lämnat. Resultatet motsvarar strax över 2 % av årets skatter och bidrag.

Prognosen innebär att kommunen bedöms nå det finansiella resultatmålet om 2 % för året. Däremot bedöms det budgeterade resultatet om 19 815 tkr inte uppnås, vilket innebär en negativ avvikelse mot budget om 7 578 tkr.