

# Delårsrapport

Tertial 2 2023



# VILHELMINA KOMMUN

VUALTJEREN TJÆLTE

**Allmänna utskottet**



VILHELMINA  
KOMMUN

Kommunstyrelsen, 912 81 VILHELMINA

Besöksadress: Förvaltningshuset, Torget 6

Växel: 0940-14 000



## Innehållsförteckning

<b>1 Verksamhetsberättelse .....</b>	<b>3</b>
1.1 Allmänna utskottet .....	3
1.1.1 Investeringsredovisning .....	3
1.1.2 Sammanfattning.....	4
1.1.3 Detaljerad analys.....	5
1.1.4 Redogörelse för utfallspåverkande beslut .....	6
1.1.5 Åtgärder med anledning av prognos .....	6



## 1 Verksamhetsberättelse

### 1.1 Allmänna utskottet

#### Delårsrapport 202308 Stratsys

	Budget 2023	Utfall 20230831	Prognos 2023	Utfall 20220831	Utfall 2022
<b>Total</b>					
Intäkter	-170 095	-107 423	-170 494	-112 136	-170 132
Personalkostnader	74 937	42 655	72 647	41 340	64 596
Övriga kostnader	188 265	125 293	191 112	116 251	186 645
<b>Nettokostnader</b>	<b>93 107</b>	<b>60 524</b>	<b>93 265</b>	<b>45 454</b>	<b>81 108</b>

I samband med delårsredovisningen per augusti har samtliga projekt nollställts i redovisningen.

#### 1.1.1 Investeringsredovisning

Pågående projekt	Utgifter sedan projektens start			Årets investeringar		
	Beslutad totalutgift	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
E-arkiv och ärendehanteringssystem				649	0	-649
Andelar FH				367	0	-367
Fastigheter				11 030	2 584	-8 446
GVA				500	0	-500
Utvecklingsenheten				800	385	-415
Skydd och säkerhet				600	0	-600
Kostverksamhet				325	0	-325
VA				13 926,5	9825	-4 101,5
Avfall				3 735	1 126,7	-2 608,3
<b>Summa pågående projekt</b>				<b>31 932,5</b>	<b>13 920,7</b>	<b>-18 011,8</b>
<b>Summa investeringsprojekt</b>				<b>31 932,5</b>	<b>13 920,7</b>	<b>-18 011,8</b>

#### Kommentarer till investeringsredovisningen

Ovan redovisas årets investeringsprojekt sammanförda per verksamhetsgren. Den totala investeringsbudgeten inklusive medel som överförts från 2022 till 2023 uppgår för allmänna utskottets ansvarsområde till 31 932 tkr varav 13 921 tkr upparbetats fram till



augusti månad. Av budgeten utgör 24 571 tkr årsanslag och 7 361 tkr medel överförda från 2022.

### **1.1.2 Sammanfattning**

Den sammantagna prognosen för allmänna utskottet (ansvar 2) per augusti visar ett budgetöverskridande netto med -158 tkr. Sett som andel av budget är avvikelser marginell, knappt 0,2% netto. VA och Avfall bedöms i prognosen lämna ett nollresultat på årsbasis.

I den prognos som lämnas ingår inte projektverksamheterna. Projektverksamheterna finansieras via externa medel knutet till respektive projekt och har därmed ingen kommunal budget. Projekten rullar över perioden och även över åren, i de fall det är ett flerårigt projekt, och "nollställs" i samband med delårsbokslut och bokslut.

Jämfört med den månadsrapport som gjordes per april månad är prognosen väsentligt förbättrad. Aprilprognosen pekade mot ett budgetöverskridande med netto -2 148 tkr. I aprilprognosen svarade kostverksamheten för merparten av budgetavvikelsen som följd av ökade livsmedelskostnader vars kraftiga ökning inte förutsetts när portionspriserna beräknades.

Även i nuvarande prognos bedöms kostenheten göra ett underskott, om än betydligt lägre än vid aprilprognosen. Nuvarande prognos visar en budgetavvikelse med - 187 tkr men det är en ytterst osäker prognos då både intäkter och kostnader är svårbedömda. Merparten av intäkterna utgörs av interndebiteringar mellan kommunala verksamheter och den rutin som tillämpas för interndebitering har under året brottats med en hel del tekniska problem. Problemen med interndebiteringen gör att den reglering av preliminärt debiterade kostnader som månadsvis görs i efterskott utifrån rapporterade faktiska portioner inte är fullständig för perioden januari -augusti. Det innebär även att det saknas en tillförlitlig statistik över antal serverade måltider. I likhet med aprilprognosen bedöms livsmedelskostnaden bli betydligt högre än budgeterat.

De höga drivmedelspriserna fortsätter påverka kostnaderna inom fordonstata verksamheter som samhällsbyggnadsavdelning och räddningstjänst. Som en följd av ökade drivmedelskostnader har index ökat kraftigt för kollektivtrafik och färdtjänst/riksfärdtjänst.

Den minskade efterfrågan på tomter och därmed minskat behov av kart- och mättjänster påverkar intäkterna för samhällsbyggnadsavdelningen. Under första halvåret har rivning av gamla M3-fastighet pågått och nu återstår återställande av marken. Kostnad för oavskrivet värde för fastigheten kommer att regleras innan årsbokslut.

I januari 2023 infördes KISA - en förändrad räkenskapsrevision för kommuner - som bl.a. innebär ett ökat kvalitetsarbete vilket kommer att påverka verksamhetsgrenarna revision och ekonomi.

Ett flertal stora systemupphandlingar pågår för närvarande vilka kommer att innebära ökade kostnader inom teknik och system och i vissa fall även förändrade arbetsätt. Inom kanslifunktionen upphandlas e-arkiv och ärendehanteringssystem, kommunens ekonomienhet upphandlar ekonomisystem och personalenheten förnyar avtal/upphandlar lönesystem.

De tidigare år nämnda problemen med att rekrytera personal med rätt kompetens har till viss del dämpats. Under året har ny personal kunnat rekryteras inom bl.a. samhällsbyggnadsavdelningen, ekonomienheten och kommunkansli. Inom kostenheten finns fortsatt problem med att bemanna upp de olika köken fullt ut och för t.ex.



räddningstjänst innebär omsättning av personal ökade kostnader för utbildning av ny personal.

Sammantaget kan konstateras att det i den prognos som nu lämnas finns många osäkra faktorer. Som nämnts ovan finns risk att prognosen för kostenheten blir sämre än beräknat som följd av osäkerhet avseende intäkter och fortsatt höga livsmedels- och transportkostnader. Inom verksamhetsgrenen bostadsanpassning och trafik kan kostnaderna öka om det tillkommer ärenden av mer omfattande karaktär. Anläggningarna inom fritidssektorn är gamla men i förhållandevis gott skick men om ett större haveri inträffar kan kostnaderna snabbt öka.

### **1.1.3 Detaljerad analys**

#### **1.1.3.1 Intäkter**

Prognosen för intäkter uppgår till 170 494 tkr vilket är 399 tkr högre än budgeterat. För VA och Avfall förväntas intäkterna följa budget. För kostenheten är intäkterna svårbedömda då tekniska problem med den interna debiteringen gör att faktiskt levererade portioner, som utgör underlag för interndebitering, är mycket osäker.

För verksamhetsgrenen fastigheter bedöms intäkterna bli lägre än budgeterat då minskad efterfrågan på tomter både innebär uteblivna intäkter från tomtförsäljning och lägre intäkter för mät- och karttjänster.

För räddningstjänst har ökad försäljning av utbildning och tjänster medfört ökade intäkter.

#### **1.1.3.2 Personalkostnader**

Prognosen för personalkostnader uppgår till 72 647 tkr vilket är 2 291 tkr lägre än budgeterat. Det lägre utfallet förklaras av att flera tjänster varit vakanta. En del av de vakanta tjänsterna har successivt kunnat återbesättas. I vissa fall har vakanser behövt ersättas med konsulttjänster och innebär då att kostnaden flyttas från personalkostnader till övriga kostnader.

Inom räddningstjänsten har sommaren varit lugn med få uttryckningar. Men en ökad personalomsättning har medfört ökade kostnader för utbildning vilket påverkar övriga kostnader.

För VA/Avfall bedöms personalkostnaden följa budget.

#### **1.1.3.3 Övriga kostnader**

Prognosen för övriga kostnader uppgår till 191 112 tkr och överstiger därmed budget med -2 848 tkr.

Inom ekonomienheten tillkommer kostnader för konsult som anlitas under den period ekonomichefstjänsten varit vakant och i samband med nytillträdd chef. Vidare har tillkommit konsultkostnader för att tillsammans med kommuner inom R10 upphandla ekonomisystem. Dessa konsultkostnader var inte inräknade i årets budget.

Den tidigare oron för ny upphandling elavtal har dämpats då utfallet för avtalet ser ut att kunna bli bättre än förväntat. Däremot finns risk för ökade kostnader för larmutrustning som bedöms som undermålig.



Kollektivtrafik och bostadsanpassning bedöms göra ett överskridande mot budget som följd av ökade energi- och bränslekostnader och indexhöjningar för kollektivtrafiken. Ett visst ökat resande med färdtjänst till och från daglig verksamhet har också noterats som ökar kostnaderna. Budgeterade övriga kostnader för bostadsanpassning bedöms kunna hålla, men det är en bedömning som snabbt kan ändras beroende på om anpassningsärenden av mer omfattande karaktär inkommer under återstående del av året.

Personalenheten i samverkan med utvecklingsenheten bygger om hemsidan vilket medför en ökning av övriga kostnader. Samtidigt beräknas lägre utfall för bl.a. resor, kurser.

Räddningstjänsten påverkas av ökade drivmedelskostnader och ökade kostnader för utbildning av ny personal i form av rese- och boendekostnader vid grundutbildning m.m.

Inom utvecklingsenheten finns en osäkerhet vad gäller gamla anläggningar. Anläggningarna är i förhållandevis gott skick men ett haveri på någon eller några anläggningar kan snabbt medföra en större kostnad. Enheten har ett flertal nya projekt igång som har resurser att genomföra aktiviteter i större utsträckning än inom ordinarie budget vilket tillsammans med visst överskott från tidigare avslutade projekt sänker enhetens kostnad och bidrar till ett visst överskott mot budget för 2023. Men här måste man ta i beaktande att detta enbart är av kortsiktig karaktär.

#### **1.1.4 Redogörelse för utfallspåverkande beslut**

Sparbeting eller andra beslut i andra utskott/nämnder med syfte att sänka kostnader för det egna utskottet/nämnden får i vissa fall direkt påverkan på stödverksamheter i form av t.ex. fastigheter, kostenheter etc. inom allmänna utskottet. Sådana beslut bör alltid åtföljas av en konsekvensanalys för hela koncernen och i god tid kommuniceras med berörda verksamheter/utskott.

Beviljande av färdtjänsttillstånd och bostadsanpassningar påverkar kostnader inom BAP och Trafik, vilket innebär att beslut inom andra delar av koncernen kan medföra ökade behov av anpassningar och färdtjänst. I dagsläget finns inga fastställda belägg för detta och det finns ingen generositet i besluten utöver vad lagen medger.

Nytt avtal/upphandling av lönesystem är under genomförande vilket beräknas innebära en avsevärd fördyring. Detsamma gäller den upphandling av nytt ekonomisystem som också pågår.

Kostnadsansvaret för Strandvägen 4, f.d. elevhem, har fr.o.m. juni övergått till allmänna utskottet i och med att Södra Lapplands Gymnasieförbund inte längre nyttjar elevhemmet. Budget för kostnaden har överförts från utbildnings- och arbetsmarknadsutskottet till allmänna utskottet.

#### **1.1.5 Åtgärder med anledning av prognos**

Fortsatt hög kostnadsmedvetenhet och digitalisering i syfte att hålla nere material- och utbildnings- och resekostnader.