

Delårsrapport april 2026

April 2026



VILHELMINA KOMMUN

VUALTJEREN TJIELTE

Utbildnings- och arbetsmarknadsutskottet



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

VILHELMINA KOMMUN Kommunstyrelsen	
2026 -05- 18	
Dnr	Diarienum.

Innehållsförteckning

1 Verksamheternas ekonomiska resultat.....	3
1.1 Delårsrapport - Södra Lapplands gymnasieförbund SLG.....	4
1.1.1 Delårsrapport - Utbildnings- och arbetsmarknadsutskottet, UAU och Södra Lapplands gymnasieförbund SLG.....	5

1 Verksamheternas ekonomiska resultat

Delårsrapport Vilhelmina kommun 202604

	Budget_2026	Utfall_20260430	Prognos_2026	Utfall_20250430	Utfall_2025
Intäkter	-32 304	-11 334		-10 764	-38 775
Personalkostnader	125 487	48 402		49 612	129 850
Övriga kostnader	67 223	24 557		21 887	73 140
Nettokostnader	160 406	61 624		60 735	164 215

Utbildnings- och arbetsmarknadsutskottet, UAU

Beslutad budget UAU: 163 757 tkr (varav 3 351 tkr är avsatt till SLG som en strategisk post för att täcka upp ev. underskott i SLG - budget inom UAU).

Prognos för året

	Budget 2026	Prognos 2026	Avvikelse prognos
Intäkter	-32 304	-33 983	1 679
Personalkostnader	125 487	126 561	-1 074
Övriga kostnader	67 223	69 906	-2 683
Nettokostnader	160 406	162 484	-2 078

Åtgärder

Åtgärd	Beräknad kostnadsminskning (helår)	Bedömd effekt för året	Start datum	Klart datum	Ansvarig tjänsteperson
Förskolan - minskad personalbemanning 8 tjänster	4 000 000	2 000 000	260630	261231	Malin Lilja Förskolan
Hembergsskolan - minskad personalbemanning 1 tjänst resurs 80 %	300 000	150 000	2026		Hembergsskolan
Volgsjö - minskad personalbemanning kurator, assistenter, studiehandledare, lärare mm	3 156 500	1 710 700	2026		Volgsjö
Summa	7 456 500	3 860 700			

Kommentarer

Prognosen visar att fjällskolorna och Hembergsskolan förväntas gå med överskott och Lärcentrum/AME förväntas gå i ram. De enheter som behöver göra åtgärder är förskolan och Volgsjö skola. Detta beror till stor del på att strukturella förändringar ej kunnat genomföras på grund av att politiska beslut uteblivit eller flyttats fram. I dessa fall behöver verksamheterna göra ytterligare personalneddragningar när verksamheter inte kan minska på andra kostnader som till exempel lokalkostnader.

Förskolan har en stor ekonomisk utmaning med många enheter och minskad budget. Det är en kort planeringshorisont då antal födda kan skifta snabbt från ett år till ett annat. När politiken beslutade att behålla förskolorna i Nästansjö och Malgovik behövde en annan förskola på tätorten (Sagobacken) stängas, vilket blir en realitet augusti 2026. Att återställa lokalen och omfördela kostnader gör att nedläggningen inte ger ekonomisk effekt under innevarande år.

Vi ser att personalkostnaderna minskar från föregående år, men fortsatta åtgärder krävs. Elevantalet minskar inte i grundskolan hösten 2026. Minskningen av elevantalet tar fart från hösten 2027 utifrån de siffror vi känner till idag.

Utfallet för övriga kostnader per april 2026 är något högre än motsvarande period föregående år. Avvikelsen förklaras av maskininköp inom Lärcentrums verksamheter om cirka 2,8 mkr. (Inköpen finansieras genom projektmedel som erhålls under året).

Trots vidtagna åtgärder under 2026 prognostiserar UAU ett underskott på cirka - 2 mkr. Den beräknade effekten av årets åtgärder uppgår till cirka 3,8 mkr och motsvarar i huvudsak kostnaden för årets lönerevision. Sammantaget innebär detta att åtgärdernas effekt inte är tillräcklig för att nå budgetramen. Detta ska även ses mot bakgrund av att budgetramen för 2026 har reducerats och är 3,5 mkr lägre än föregående år.

1.1 Delårsrapport - Södra Lapplands gymnasieförbund SLG

Södra Lapplands gymnasieförbund SLG

	Budget_2026	Utfall_20260430	Prognos_2026	Utfall_20250430	Utfall_2025
Intäkter	0	-417		0	0
Personalkostnader	0	0		0	0
Övriga kostnader	53 835	17 162		17 325	61 149
Nettokostnader	53 835	16 745		17 325	61 149

Prognos för året

	Budget 2026	Prognos 2026	Avvikelse prognos
Intäkter	0	0	0
Personalkostnader	0	0	0
Övriga kostnader	53 835	59 721	-5 886
Nettokostnader	53 835	59 721	-5 886

Åtgärder

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

Kommentarer

Södra Lapplands gymnasieförbund, SLG 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

1.1.1 Delårsrapport - Utbildnings- och arbetsmarknadsutskottet,
UAU och Södra Lapplands gymnasieförbund SLG

**Utbildnings- och arbetsmarknadsutskottet, UAU och Södra Lapplands
gymnasieförbund SLG**

	Budget_2026	Utfall_2026043 0	Prognos_2026	Utfall_2025043 0	Utfall_2025
Intäkter	-32 304	-11 751		-10 764	-38 775
Personalkostnader	125 487	48 402		49 612	129 850
Övriga kostnader	121 058	41 719		39 212	134 289
Nettokostnader	214 241	78 370		78 060	225 364

Prognos för året

	Budget 2026	Prognos 2026	Avvikelse prognos
Intäkter	-32 304	-33 983	1 679
Personalkostnader	125 487	126 561	-1 074
Övriga kostnader	121 058	129 627	-8 569
Nettokostnader	214 241	222 205	-7 964

Kommentarer

Prognostiserad avvikelse visar ett underskott på totalt -7 964 tkr. Av detta avser 5 886 tkr SLG:s underskott och 2 078 tkr UAU:s underskott.