

Årsredovisning

2024



**VILHELMINA
KOMMUN**

VUALTJEREN TJIELTE

Allmänna utskottet



VILHELMINA
KOMMUN

Kommunstyrelsen, 912 81 VILHELMINA

Besöksadress: Förvaltningshuset, Torget 6

Växel: 0940-14 000



Innehållsförteckning

1 Kommuninformation	3
1.1 Investeringsredovisning	3
2 Verksamhetsberättelse	4
2.1 Ekonomisk redovisning	4
2.1.1 Bokslut 2024	4
2.1.2 Projektredovisning	4
2.1.3 Kommentarer till utfall för perioden	4
2.1.4 Redogörelse för utfallspåverkande beslut.....	6
3 Kommunfullmäktiges perspektiv och riktlinjer.....	6
3.1 TILLGÄNGLIGHET	6
3.2 TRYGGHET	6
3.3 EFFEKTIVITET	6
3.4 SAMHÄLLSUTVECKLING.....	6
4 Måluppfyllelse per perspektiv	7
4.1 TILLGÄNGLIGHET	7
4.2 TRYGGHET	7
4.3 EFFEKTIVITET	7
4.4 SAMHÄLLSUTVECKLING.....	7



1 Kommuninformation

1.1 Investeringsredovisning

	Utgifter sedan projektens start			Årets investeringar		
Färdigställda projekt	Beslutad totalutgift	Ack.utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Politisk verksamhet	367	367	0	367	367	0
Fastigheter	4 800	3 334,7	-1 465,3	4 800	3 334,7	-1 465,3
Skydd & Säkerhet	460	521,1	61,1	460	521,1	61,1
Måltidsservice	710,1	774,7	64,6	710,1	774,7	64,6
Affärsvht - Avfall & Slam	5 229	5 229	0	5 229	5 229	0
Affärsvht - VA	3 400	3 392,5	-7,5	3 400	52,4	-3 347,6
Kansli	250	209,6	-40,4	250	209,6	-40,4
Summa färdigställda projekt	15 216,1	13 828,6	-1 387,5	15 216,1	10 488,5	-4 727,6
Pågående projekt	Beslutad totalutgift	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Skydd & Säkerhet	790	491,6	-298,4	790	491,6	-298,4
GVA	3 000	2 431,6	-568,4	3 000	2 431,6	-568,4
Fastigheter	6 300	6 098,9	-201,1	4 645,9	4 444,8	-201,1
Kansli	3 500	732,9	-2 767,1	3 500	732,9	-2 767,1
Affärsvht - Avfall & slam	17 771	11 583,3	-6 187,7	12 389	6 201,5	-6 187,5
Affärsvht - VA	42 223,5	25 595,8	-16 627,7	24 812,6	8 286,3	-16 526,3
Summa pågående projekt	73 584,5	46 934,1	-26 650,4	46 437,5	22 588,7	-23 848,8
S:a investeringsprojekt	88 800,6	60 762,7	-28 037,9	61 653,6	33 077,2	-28 576,4

Kommentarer

Årets totala investeringsutgifter är 33 mnkr. Vilket är 28,5 mnkr lägre än budgeterat för året. Många av investeringsprojekten löper över flera år och därav har man önskat i särskilt ärende att om budgetera kvarvarande summa till 2025.

De investeringar som har färdigställts under året har det ack. utfallet blivit 1,4 mnkr lägre än investeringsbudgeten. De färdigställda investeringarna under 2024 avser bl.a. ny sopbil inom avfallsverksamheten, reservkraft som har blivit installerad på Tallbacka, samt utbyte



av brandlarmanläggningar.

De pågående investeringarna avser till stor del VA-inkopplingar på Solsidan i Klimpfjäll samt investeringar av nya uppsamlingsstationer i samband med den nya lagstiftningen gällande insamling av förpackningar.

2 Verksamhetsberättelse

2.1 Ekonomisk redovisning

2.1.1 Bokslut 2024

	Budget_2024	Utfall_2024	Avvikelse	Utfall_2023
Intäkter	-185 504	-205 889	20 385	-177 758
Personalkostnader	76 488	73 514	2 974	67 526
Övriga kostnader	202 102	218 073	-15 971	199 483
Nettokostnader	93 086	85 698	7 388	89 250

2.1.2 Projektredovisning

(Tkr)	Budget 2024	Utfall 2024	Budgetavvikelse	Utfall 2023
Intäkter	0	-6 462	-6 462	-8 932
Personalkostnader	0	3 058,8	3 058,8	4 521
Övriga kostnader	0	3 361,7	3 361,7	4 571
Nettokostnader	0	-41,5	-41,5	160

Inom IT bedrivs projekt inom bredbandsutbyggnad. Samtliga projekt är pågående och nettoutfallet har periodiserats till 2025.

Inom Utvecklingsenheten pågår ett flertal projekt inom näringslivsutveckling, fiske och kultur. De avslutade projekten under året visar en nettointäkt på 41,5 tkr. Resterande projekten är pågående och nettoutfallet har periodiserats till 2025.

Projekt inom övrig verksamhet avser minoritetsspråk sametinget. Detta är ett flerårigt projekt så utfallet är periodiserat över till 2025.

Sammantaget utfall för projektverksamheten ger en nettointäkt på 41,5 tkr.

2.1.3 Kommentarer till utfall för perioden

2.1.3.1 Sammanfattning

Sammanfattning

Utfallet för allmänna utskottet (AU) exkl. projektverksamhet uppgår till 85,7 mnkr. Detta innebär att AU har gjort ett överskott på 7,4 mnkr mot budget. Överskottet motsvarar 7,9% av nettobudgeten.

VA och Avfall har gjort ett överuttag på 3,3 mnkr under 2024. Varav avfall står för 3,2 mnkr. Detta är reglerat som skuld till kollektiven och ingenting som påverkar utfallet för allmänna utskottet under 2024.

Samhällsbyggnadsenheten står för 5,1 mnkr av överskottet inom AU. Där det främst är



den interna fastighetsförvaltningen som gett ett överskott. Detta beror till stor del på att de erhållit än återbetalning från VIFAB för förvaltningskostnader på 1,3 mnkr. Samt har driftskostnaderna för fastigheterna blivit 4,5 mnkr lägre än beräknat. GVA och BAP och trafik är också verksamheter inom samhällsbyggnad som visat på ett överskott.

Måltidsservice har under 2024 haft en väldigt liten avvikelse mellan utfall och budget. Om avvikelsen mellan utfall och budget överstiger 1,5% debiteras de köpande förvaltningar delar av avvikelsen enligt tidigare beslut. Under 2024 har ingen sådan debitering gjorts då avvikelsen endast var 0,1%.

IT-enheten gör ett överskott på 2 164 tkr för året. Den främsta anledningen till detta beror att de inkommit bidrag som avser två tidigare år. Det gör att detta är en tillfällig ökning av intäkter vilket inte är något vi kan räkna med för framtiden.

Personalenheten har under året gjort ett överskott på 423 tkr. Detta beror till störst del på lägre nyttjande av företagshälsovård samt tillfälligt lägre personalkostnader då man ej tillsatt facklig representant samt partiell ledighet.

Utvecklingsenheten visar ett överskott på 1 081 tkr. Resultatet beror främst på minskade lönekostnader genom möjlighet att finansiera vissa personalkostnader via projektverksamhet samt att man inte tillsatt vakanser till fullo.

Verksamhetsgrenen **Övrig verksamhet** där bl.a. medlemsavgifter, Vilhelmina Folkets hus, leasingbilar m.m. ingår visar ett underskott på 1 314 tkr. Till stor del beror detta på den stora indexuppräknings som gjordes av uppdragsersättningen, samarbetsavtalet och lokalhyran från Folkets hus. Budgeten för dessa verksamheten har inte räknats upp på samma villkor.

Ekonomienheten har en låg avvikelse mellan budget och utfall för 2024. Under året har enheten gjort ett underskott på 3tkr.

Verksamhetsgrenen **kommunledningsfunktion m.m.** visar ett överskott på 348 tkr.

Verksamhetsgrenen **skydd och säkerhet** gör ett underskott på 903 tkr.

Personalkostnaderna är högre än budgeterat på grund av längre insatstider, övriga kostnader har ökade kostnader för utbildning av ny personal samt reparation av utrustning.

2.1.3.2 Detaljerad analys

Intäkter

Årets intäkter, exklusive projektverksamhet uppgår till 205,9 miljoner kronor, vilket är 20,4 miljoner kronor högre än budgeterat. Jämfört med 2023 har intäkterna ökat med 28 mnkr.

Den stora differens mellan budget och utfall för 2024 beror till störst del på avfallsverksamheten som fått mer bidrag för förpackningarna än beräknat, IT har mer intäkter på grund av ökat bidrag.

Skogsförvaltningen, beredskapssamordningen och de ökade flygbidraget är också verksamheter som har mer intäkter än vad som var budgeterat.

Personalkostnader

Personalkostnaderna för året uppgår till 73,5 mnkr, vilket är 3 mnkr lägre än budgeterat. Jämför man årets utfall mot 2023 års utfall så har personalkostnaderna ökat med 6 mnkr,



detta beror på utökad verksamhet inom beredskap, generell löneökning och de ökade pensionskostnaderna under 2024.

Differens mellan de budgeterade och utfallet av personalkostnaderna för 2024 ser man främst en positiv budgetavvikelse inom Utvecklingsenheten, GVA och måltidsservice.

Övriga kostnader

Övriga kostnader för 2024 uppgår till 218 mnkr, vilket är 16mnkr högre än budgeterat. De ökade kostnaderna har ett stort samband mellan de ökade intäkterna. Därför är det avfallsverksamheten som till stor del står för den största differens mellan budget och utfall även för de övriga kostnaderna.

Även IT-enheten och beredskapssamordnarna har ökade kostnader som kan hänföras till de ökade intäkterna.

2.1.4 Redogörelse för utfallspåverkande beslut

Nationell lagstiftning tillsammans med beslut om nya lokala föreskrifter om avfallshantering för Vilhelmina kommun har påverkat årets resultat för avfallsverksamheten.

Hur intensiv inledningen av övergången till förändrad avfallsinsamling/-sortering skulle bli var svår att överblicka i förväg. Därav uppstod det en differens mellan budget och utfallet.

3 Kommunfullmäktiges perspektiv och riktlinjer

3.1 TILLGÄNGLIGHET

Riktlinjer:

Gott värdskap, hög tillgänglighet och professionalism är värden som ska genomsyra all vår verksamhet. Transparens/insyn, öppenhet, delaktighet, för alla, snabbt och enkelt, tillgång till utbildning, snabb etablering av nyanlända, minska utanförskap.

3.2 TRYGGHET

Riktlinjer:

Välfärd, socialt skyddsnät, myndighetsutövning, fysisk miljö, säkerhet, krisberedskap

3.3 EFFEKTIVITET

Riktlinjer:

Utifrån invånarnas/kundernas, forskning, beprövad vetenskap och kunskapsbaserade perspektiv utveckla kvaliteten på (välfärds)tjänsterna, digitalisera det som går att digitalisera.

3.4 SAMHÄLLSUTVECKLING

Riktlinjer:

Bibehålla och utveckla ett ekologiskt, ekonomiskt och socialt hållbart samhälle



4 Måluppfyllelse per perspektiv

4.1 TILLGÄNGLIGHET

Nämndmål	Måluppfyllelse och analys
De kommunala åtagandena ska så långt möjligt vara inkluderande och likvärdiga i hela kommunen.	—

För måluppfyllelse hänvisas till bilaga allmänna utskottets verksamhetsgrenar.

4.2 TRYGGHET

Nämndmål	Måluppfyllelse och analys
Kommunstyrelsens myndighetsutövning ska förvaltas och utvecklas. Fysisk miljön ska medge känsla av säkerhet och trygghet, krisberedskap ska inarbetas i all verksamhet.	—

4.3 EFFEKTIVITET

Nämndmål	Måluppfyllelse och analys
Kommunstyrelsens verksamhet ska planeras och genomföras kostnadseffektivt, stödprocesserna ska styras utifrån nämndernas/verksamheternas krav. Digitaliseringsgraden ska öka i verksamheterna.	—

4.4 SAMHÄLLSUTVECKLING

Nämndmål	Måluppfyllelse och analys
Resurser och processer ska så långt som möjligt samordnas internt och externt. Tillsammans med andra skapa förutsättningar för en bred och växande arbetsmarknad i samverkan med kommunens företag, snabb etablering i arbetsliv och samhälle.	—

För måluppfyllelse hänvisas till bilaga Allmänna utskottets verksamhetsgrenar.