



Åsele kommun  
Delårsrapport 2022-08-31

## Innehållsförteckning

<b>1 Åsele kommun .....</b>	<b>3</b>
1.1 Förvaltningsberättelse.....	3
1.1.1 Händelser av väsentlig betydelse .....	3
1.1.2 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	3
1.1.3 Kommunens driftverksamhet.....	7
1.1.4 Kommunens investeringsverksamhet .....	7
1.1.5 Personal.....	8
1.1.6 Balanskravsresultat utifrån helårsprognosen.....	10
1.2 Förvaltningsberättelse Kommunstyrelsen .....	10
1.3 Förvaltningsberättelse Miljö- och Byggnadsnämnd.....	13
1.4 Ekonomisk redovisning.....	15
1.4.1 Driftredovisning Åsele kommun .....	15
1.4.2 Investeringsredovisning Åsele kommun.....	18
1.4.3 Resultaträkning .....	20
1.4.4 Balansräkning .....	21
1.5 Kommunala Bolag .....	22
1.6 Redovisningsprinciper.....	22

# 1 Åsele kommun

## 1.1 Förvaltningsberättelse

### 1.1.1 Händelser av väsentlig betydelse

Under de första 8 månaderna 2022 så har fokus på Corona-pandemin avtagit. Istället har kriget i Ukraina tagit över fokus med stora konsekvenser även för Sverige och den offentliga sektorn. Vi ser skyhöga energipriser, drivmedelspriser, livsmedelspriser, materialkostnader/leveransproblem, samt en skyhögt inflation som vi senast såg under 90-talet. Dessa områden påverkar kommunens ekonomi ordentligt och vi ser konsekvenserna rada upp sig. Prognoser tyder på att 2023 och 2024 kommer att bli än tuffare.

Kommunen arbetar samtidigt med att återfå en ekonomi i balans över tid. Trots ovan nämnda utmaningar visar delårsbokslutets helårsprognos på plussiffror. Likt 2021 så har kommunen fortsatt fokus på omställning av socialtjänsten, kommunens fastigheter, teknikomställning samt ökat samarbete internt/externt, för att nämna några områden. Befolkningsmässigt har kommunen hittills tappat ett antal personer under 2022 i jämförelse med 2021.

I övrigt så har Vattenfall invigt sin nya och största landbaserade vindkraftpark med 85 verk under perioden som är belägen i Åsele kommun.

Det sker kontinuerlig dialog även runt nya möjliga företagsetableringar, som även dessa har delvis miljömässig inriktning.

Ny Brandstation/kommunförråd i Fredrika är nu färdigställd och nyttjas.

### 1.1.2 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

#### Utvärdering av den ekonomiska ställningen

2021 beslutade Kommunfullmäktige nya Riktlinjer för god ekonomisk hushållning som avser det strategiska, mer långsiktiga perspektivet. Riktlinjerna innehåller en uttolkning av vad god ekonomisk hushållning betyder för kommunen samt hur det kan uppnås.

I samband med detta beslutade Kommunfullmäktige om nya finansiella mål som gäller from 2021:

- **Nettokostnadernas andel av de totala skatteintäkterna skall inte överstiga 97 %**
- **Soliditeten, inkl. totala pensionsåtaganden, ska årligen förbättras.**
- **Kassalikviditet (inkl. outnyttjade checkräkningskredit) ska vara minst 100 %**
- **Investeringar för skattefinansierad verksamhet ska inte finansieras med lån utan att särskild prövning görs.**

#### Nettokostnader

Lagen säger endast att intäkterna skall överstiga kostnaderna, men den exakta nivån på hur stort årets resultat ska vara avgör varje kommun utifrån egna förutsättningar. Huvudargument för positiva resultat är att nuvarande generation ska stå för sina kostnader; att värdesäkra tillgångarna (underhållsskulden); att egenfinansiera investeringar; att amortera lån och pensionsåtaganden samt att det negativa balanskravunderskottet kan återställas.

Per 31/08 samt i prognosen för helåret klarar kommunen målsättningen genom att nettokostnadernas andel av de totala skatteintäkterna samt bidrag inte skall överstiga 97 %.

## Soliditeten

Soliditeten indikerar hur stor del av tillgångarna som är finansierade med eget kapital. (Betalningsförmågan på lång sikt).

Indikatorn tom 2020 var att soliditeten ska vara minst 60 %. Den här indikatorn har inte tagit hänsyn till de stora pensionsåtaganden kommunen har.

Den nya målsättningen att soliditeten ska årligen förbättras, upp till ett målvärde med 16 % uppfylls per 31/08 samt i prognosen för årets slut.

## Kassalikviditet

Likviditetsmättet kommunen har haft fram till 2020 har inte tagit hänsyn till kortfristiga fordringar/kortfristiga skulder samt checkkrediten som kommunen har till förfogande vid årsskiftet då mätningen görs.

Kassalikviditeten (omsättningstillgångar i procent av kortfristiga skulder) är mer omfattande och visar mera tydligt om kommunen har förmågan att betala sina kortfristiga skulder utan fördröjning.

Den höga kassalikviditeten per 31/08 beror på en bra likviditet på kontot samt en checkkredit med 20 mkr som är outnyttjad. Likviditeten förväntas minska fram till årsskiftet på grund av budgeterade investeringar som inte är genomförda än men förväntas genomföras under året. Prognosen visar ändå på en måluppfyllning med 169 %.

## Investeringar

Målet att investeringarna ska egenfinansierat blir uppfyllt, ingen nyupplåning har genomförts eller är planerat under 2022.

### Finansiella mål under en femårsperiod

	Resultat 2018	Resultat 2019	Resultat 2020	Mål vid årets slut
Nettokostnader	108,3%	107,3%	95%	97%
Soliditet	52,9%	47,8%	47%	60%
Likviditet	16,8 mkr	3,1 mkr	22,7 mkr	15 mkr
Investeringar	Egenfinans	Lån	Lån	Egenfinans

Nya finansiella mål from 2021	Resultat 2021	Periodiserat resultat 2022-08-31	Prognos för årets slut 2022	Mål vid årets slut
Nettokostnader	93,9%	90,9%	94,6%	97%
Soliditet inkl. pensionsåtaganden	18,9%	23,5%	24,3%	förbättras årligen (2020:13,6%)
Kassalikviditet inkl. checkkredit	156,4%	166,9%	169,3%	minst 100 %
Investeringar	Egenfinans	Egenfinans	Egenfinans	egenfinansierat

### 1.1.2.1 Uppföljning och bedömning av verksamhetsmål

#### Uppföljning och bedömning av verksamhetsmål

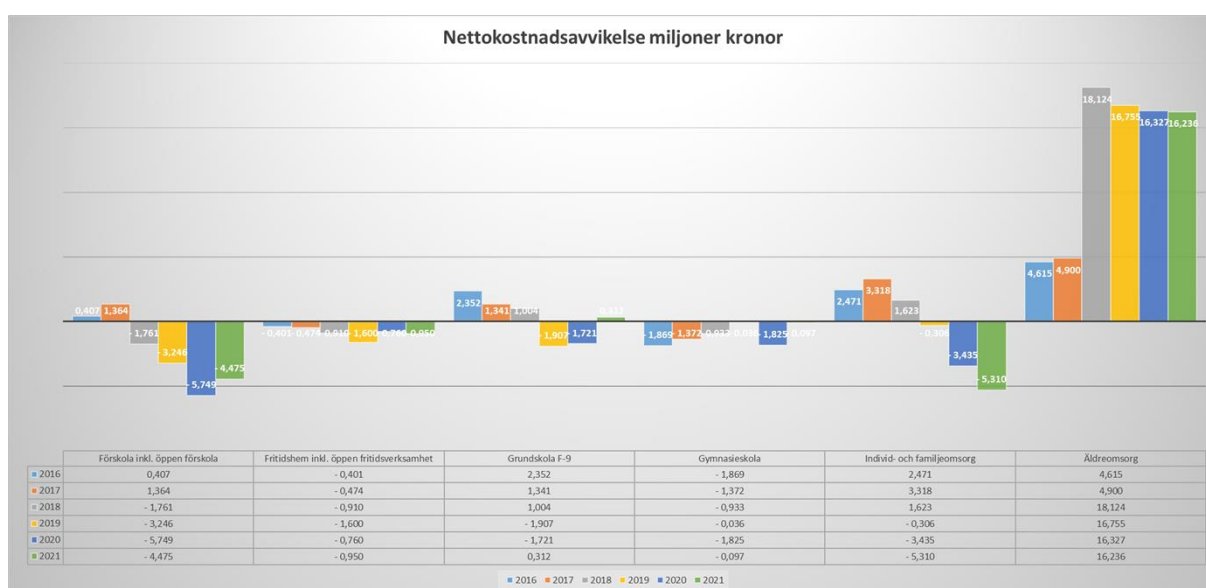
##### Nettokostnadsavvikelse

Ett av de beslutade verksamhetsmål är att ingen verksamhet ska ha högre kostnader än de för kommunen individuellt beräknade standardkostnaderna.

Standardkostnaden är den kostnad som kommunen skulle ha om man bedrev verksamheten på en genomsnittlig avgifts-, ambitions- och effektivitetsnivå och med hänsyn till de egna strukturella faktorerna enligt kostnadsutjämnningen (Kolada, Kommun- och Landstingsdatabasen). Positiva värden indikerar högre kostnadsläge än statistiskt förväntat och negativa värden ett lägre kostnadsläge än statistiskt förväntat (Källa: SKL)

I dagsläget kan man bedöma utfall för året 2021.

##### Nettokostnadsavvikelse totalt (exkl. LSS) Åsele Kommun:



##### Bedömning:

Kostnader inom äldreomsorg är fortfarande väldigt hög i relation till standardkostnaderna och minskade bara marginellt mellan 2020 och 2021. Avvikelsen inom grundskolan gick från lägre kostnader 1,7 mkr, till högre kostnader än standardkostnaderna 312 tkr, men ligger fortfarande bra till.

Inom IFO fortsätter trenden med lägre kostnader med en ytterligare minskning med 1,9 mkr. Förskola, fritidshem och gymnasieskola har lägre kostnader eller ligger exakt på nivå standardkostnader och uppfyller målet.

##### Sammanställd uppföljning av verksamhetsmål enligt målmatris:

Två gånger om året följer vi upp kommunens målmatris, som inriktar sig på de fyra fokusområdena, Medborgare, Verksamhet, Personal och Ekonomi.

Målet är att skapa en bild av kommunen, som går att följa i siffror. Denna uppställning är gjord utifrån nämndernas uppföljningar av verksamhetsmålen.

## Betygsskala

1. Inte möjligt att utvärdera
2. Försämring
3. Tillfredsställande
4. Förbättring
5. Målet uppfyllt

### Grad av måluppfyllelse totalt för Kommunen

Övergripande mål	Årsprognos	Delårsbokslut	Årsbokslut	Årsbokslut
	2022	2022-08-31	2021-12-31	2020-12-31
A Delaktiga medborgare i kommunens utveckling	3,5	3,3	3,4	3,5
B Trygga medborgare	3,8	3,5	4,2	4,1
C Bra kommunal service	3,6	3,5	3,6	3,5
D Främja kommunens utveckling	3,4	3,4	4,6	4,6
E Friskare personal	3,5	3,3	3,5	3,6
F Kompetent och flexibel personal	3,3	3,3	3,6	3,8
G Bättre budgetföljsamhet och måluppfyllelse	4,0	3,8	4,5	4,4
H Kostnadseffektiv verksamhet	4,4	4,2	4,3	4,3
Total	29,5	28,3	31,7	31,7
<b>Totalt snitt i Kommunen</b>	<b>3,7</b>	<b>3,5</b>	<b>4,0</b>	<b>4,0</b>

### Bedömning:

Sammanställningen per 2022-08-31 med ett totalt snitt i kommunen med 3,5 visar på ett försämrat resultat gentemot uppföljningen vid årsbokslut 2021 och kan med en måluppfyllelse med 70% anses som delvis uppfyllt.

Prognosen för helåret uppskattas förbättrat, framförallt inom bättre budgetföljsamhet och kostnadseffektiv verksamhet och speglar förväntningen av effekten från pågående besparingsåtgärder. Hög sjukfrånvaron försämrar bedömningen inom friskare personal, men jobbet med att minska sjukfrånvaron pågår först och främst i den sociala verksamheten och resultatet förväntas förbättrat till årsskiftet.

### *1.1.2.2 Sammanfattande bedömning avseende målen för god ekonomisk hushållning*

I det finansiella perspektivet är måluppfyllelsen för delåret samt för helårsprognosen förenligt med fullmäktiges mål för god ekonomisk hushållning, alla fyra mål är uppfyllt.

Verksamhetens utfall för delår samt helårsprognos visar jämfört med årsbokslut 2021 på ett lite försämrat resultat för verksamhetsmål enligt målmatris, men är delvis uppfyllt. Målet att ingen verksamhet ska ha högre kostnader än de beräknade standardkostnaderna är på grund av den fortfarande stora nettokostnadsavvikelsen inom den sociala verksamheten bara delvis förenligt med fullmäktiges övergripande mål för verksamheten.

I en samlad bedömning är redovisat resultat 31/08 samt helårsprognos delvis förenligt med fullmäktiges mål för god ekonomisk hushållning för 2022.

### 1.1.3 Kommunens driftverksamhet

Delårsbokslutet visar på ett överskott med ca 15,25 mkr, som ligger 3 mkr över fjolårets resultat per 31/08.

Verksamhetens nettokostnader avviker per 31/08 med 5,5 mkr positivt från budgeten. Här ingår minskade semesterlöneskulder med ca. 3,3 mkr, eftersom de stora semestermånader juni, juli, augusti ingår i perioden. Ersättning för sjuklönekostnader under coronapandemin med 1,3 mkr för månader dec 2021 samt januari - mars 2022 har kommit in och är utfördelad till verksamheterna.

Den ökade inflationen blir synligt på högre kostnader för livsmedel, drivmedel samt transporter.

Försäljning av en begagnad traktorgrävare med 377 tkr samt intäkter från två markanvisningsavtal med tillsammans 750 tkr ingår i resultatet.

### Helårsprognos

Enligt helårsprognosen blir kommunens resultat 13,5 mkr och därmed 6 mkr högre än budgeterat.

Verksamhetens nettokostnader förväntas vara 2,5 mkr lägre än budgeterat. Den största budgetavvikelsen i helårsprognosen har den sociala verksamheten med 7 mkr underskott. Den negativa avvikelsen inom den tekniska verksamheten hänger ihop med ett pågående arbete att separera affärsverksamhet och taxefinansierat verksamhet. Alla tekniska verksamheter tillsammans visar i summan en prognos för överskott.

Nästan alla verksamheter förväntar sig i relation högre kostnader under de sista fyra månader än under perioden januari till augusti.

Däremot blir skatteintäkter och bidrag enligt prognosen (SKR's cirkulär 22:28) 8,1 mkr högre än budgeterat och beror på en tydligt förbättrad skatteprognos för slutavräkningen 2021 samt 2022. Generellt statsbidrag som inte var budgeterat, har tillkommit med 3,4 mkr under 2022.

Tillfällig sänkta arbetsavgifter samt realisationsvinst från försäljning av maskiner och inventarier fördelas inte ut till verksamheterna och bokförs under "övrigt" i driftredovisningen.

Finansnettot förväntas lägre än budgeterat pga. den fortfarande låga räntenivån.

### Budgetavvikelse

Budgetavvikelse /Mkr)	Prognos 2022	2021	2020	2019	2018	2017
Avvikelse årets resultat	6,0	5,8	1,1	-19,9	-20,3	0,9
Avvikelse verksamhetens nettokostnader	-2,5	-1,3	-7,1	-20,8	-20,0	0,0

### 1.1.4 Kommunens investeringsverksamhet

Kommunens investeringsbudget blev beslutad inom Kommunfullmäktige i november 2021 med 24,9 mkr. Tillkommande ombudgeteringar från 2021 till 2022 beslutades med 11,8 mkr.

På grund av personalförändringar och vakanser inom den tekniska verksamheten samt svårigheter med att hitta leverantörer och utförare blev tom augusti bara ca. 10 mkr av 36,7 mkr planerade investeringar genomförd.

Längre anbudsprocesser samt stigande priser för byggmaterial är en ytterligare utmaning och gör genomförande delvis dyrare eller kräver förändringar i planeringen.

### Helårsprognos

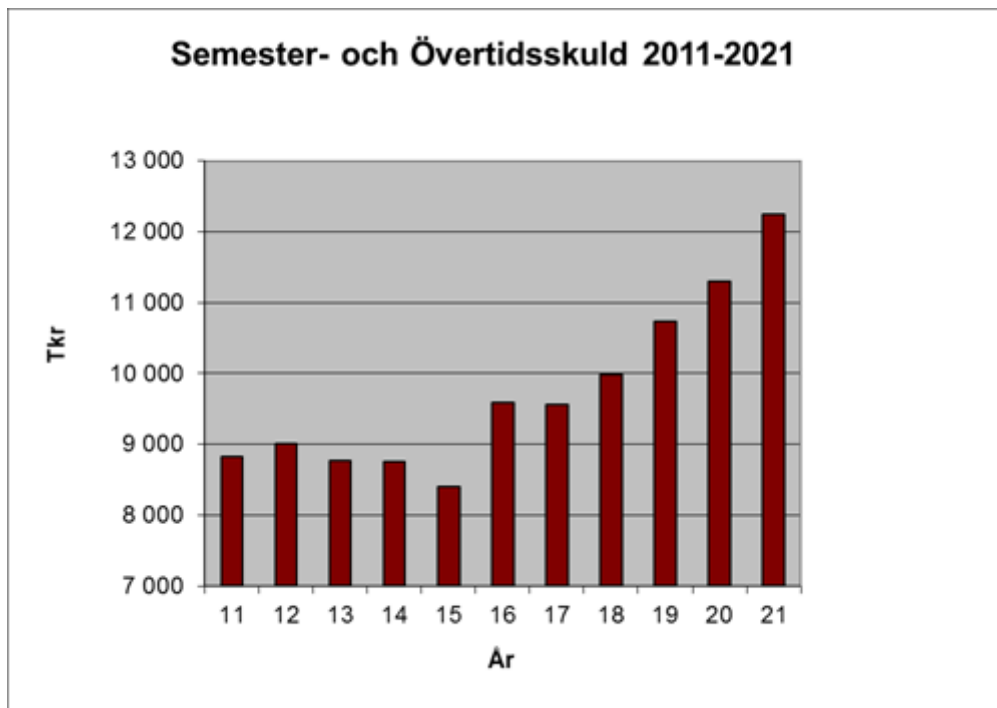
Enligt prognosen blir en stor del av budgeterade investeringar först och främst inom verksamhetsfastighet, vatten och avlopp samt avfallshanteringen inte genomfört under 2022 och en stor del av investeringarna förväntas ombudgeteras till 2023.

## 1.1.5 Personal

### Semester- och övertidsskuld

Mkr inkl PO-påslag	2020-12-31	2021-08-31	2021-12-31	2022-08-31
<b>Semester- och övertidsskuld</b>				
Semesterskuld	9,5	6,3	10,0	6,8
Okomp övertid	2,1	2,1	2,2	2,2
<b>Total Semester- och övertidsskuld</b>	<b>11,6</b>	<b>8,4</b>	<b>12,2</b>	<b>9,0</b>

Semester- och övertidsskuld inkl. PO-påslag ökade jämfört med 2021-08-31 med 0,6 mkr och bekräftar en sedan flera år uppåtående trend.





## Sjukfrånvarotid

		200101-201231	210101-210831	210101-211231	220101-220831
<b>Indikator (nyckeltal)</b>	<b>I förhållande till</b>	<b>%</b>	<b>%</b>	<b>%</b>	<b>%</b>
Total sjukfrånvarotid	Sammanlagd ordinarie arbetstid	7,8	7,6	7,2	11,3
Summa tid med långtidssjukfrånvaro dvs sjuktillfällen med 60 dagar eller mer	Total sjukfrånvarotid	44,8	49,2	43,6	58,0
Summa sjukfrånvarotid för kvinnor	Sammanlagd ordinarie arbetstid för kvinnor	8,7	8,5	9,2	11,4
Summa sjukfrånvarotid för män	Sammanlagd ordinarie arbetstid för män	5,6	5,4	6,6	10,8
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 29 år eller yngre	Sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 29 år eller yngre	9,4	5,5	5,6	5,9
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 30-49 år	Sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 30-49 år	11,1	8,1	8,9	10,7
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 50 år eller äldre	Sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 50 år eller äldre	6,6	7,9	9,1	12,4

Sjukfrånvaron för 2022 har ökat med 4,1 % - enheter från 2021 och ligger totalt på 11,3 % för hela kommunen. Långtidssjukfrånvaron har ökat kraftigt med 3,3 %. Vi ser en ökning i alla åldersklasser. Sjukfrånvaron specificerat per verksamhet:

Sociala 11,9%, Fritid, Turism och Kultur 13,6 %, Administrativa inkl. Räddningstjänsten 3,5 %, Barn och utbildning 9,0%, Teknik och Anläggning 9,0 %,Miljö och byggnadsnämnd 2,1 %.

Redovisningen omfattar anställda vilka har ordinarie arbetstid och betraktas som sjukfrånvarande. Uppdragstagare och förtroendevalda ingår inte. Timavlönade som arbetar enligt i förväg fastställt schema ingår.

## 1.1.6 Balanskravsresultat utifrån helårsprognosen

	Prognos 2022	2021	2020	2019	2018
<b>Årets resultat enligt resultaträkningen</b>	13 461 367	13 405 774	9 824 541	-14 752 507	-17 795 080
Avgår: samtliga realisationsvinster	-377 035	-266 360	-399 584	-169 737	-57 126
Justering för realisationsvinster enl. undantagsmöjlighet			125 184	193 389	
Justering för realisationsförluster enl. undantagsmöjlighet	25 000	127 800			45 058
Justering för orealiserade vinster och förluster i värdepapper					
Återföring av orealiserade vinster o förluster i värdepapper					
<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>13 109 332</b>	<b>13 267 214</b>	<b>9 550 141</b>	<b>-14 728 855</b>	<b>-17 807 148</b>
Justering synnerliga skäl				4 002 398	2 740 987
<b>Årets balanskravsunderskott</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-10 726 457</b>	<b>-15 066 161</b>
<b>Balanskravsunderskott totalt för Kommunen</b>	<b>0</b>	<b>-2 975 263</b>	<b>-16 242 477</b>	<b>-25 792 618</b>	<b>-15 066 161</b>

I resultatet för 2022 ingår realisationsvinster från försäljning av maskiner med ca. 377 tkr samt förlust från fastighetsförsäljningen med 25 tkr som justeras i balanskravsresultatet.

Åsele kommun har ett balanskravsunderskott på grund av minusresultat i 2018 samt 2019, som enligt prognosen regleras med positivt resultat per 31/12.

## 1.2 Förvaltningsberättelse Kommunstyrelsen

### Verksamhet

Socialtjänsten har under första perioden stor negativ avvikelse inom äldreomsorgen. Avvikelsen är inom verksamhet för särskilt boende/hemtjänst och avser främst kostnader för personal. Svalan och Fyrklövers avdelningar har stärkts i bemanning under perioden för att möta ökat behov av korttidsplatser och för att säkerställa god vård och omsorg för våra äldre. Hemtjänsten har haft hög belastning med ett flertal nya insatser och med hög sjukfrånvaro, därmed har behovet av vikarier varit mycket stort med betydande merkostnader som följd. Inför sommaren kulminerade vikariebristen och extra avtal för ersättning för flyttade semesterveckor var nödvändig för att driva verksamheten under semester månaderna.

Verksamheten har haft sjuksköterskebrist och merkostnader har förevarit för köp av tjänst för bemanningssjuksköterskor.

Under året har verksamheten fortsatt att hantera pandemin med utbrott och särskilda restriktioner. En stor andel av det läns gemensamma lagret för skyddsmaterial som fördelats till kommunerna i Västerbotten har blivit förverkade och påverkar kostnaderna i driften.

Inom den tekniska verksamheten pågår arbetet med översyn av fastighetsinnehav, en del åtgärder ska genomföras under året. Energisparåtgärder genomförs löpande och väntas ge positiva effekter på kostnaderna.

En ny förskoleavdelning startades upp och förutsättningarna att erbjuda plats inom 4 månader ökade betydligt. Behov av särskilt stöd och specifika insatser fortsätter öka.

Inom grundskolan finns en mycket hög arbetsbelastning på elevhälsan. Stort ökat behov i särskilt stöd och specifika insatser finns.

Lärcentrum/Vuxenutbildning: Öppet hus för allmänheten samt Rekryteringsmässan kunde genomföras.

I flera av skolans verksamheter har det varit brist på vikarier, både legitimerade behöriga och obehöriga.

## **Personal**

Den totala sjukfrånvarotiden är hög inom kommunstyrelsens verksamheter. Allmänt är korttidsfrånvaron hög, eftersom man har följt restriktionerna för Covid-19. Delvis finns långtidssjukfrånvaron pga post-covid.

Problem med personalförsörjningen blir kännbart först och främst inom den sociala verksamheten samt Barn- och utbildningen.

Delvis hög personalomsättning på ledningsnivå medför att det är svårt att hålla tempo i vissa frågor.

Lönerevision har genomförts under våren.

## **Ekonomi**

Socialas stora negativa avvikelser ses inom äldreomsorgen. Fortsatt behov föreligger för nuvarande bemanning och ekonomisk ram kommer inte att nås. Långsiktiga åtgärder för samordning av verksamheter med minskade personalkostnader är under process men kommer inte falla ut med rimlig möjlighet att klara budgetram 2022.

Handlingsplan för att komma inom sin budgetram: Verksamheten arbetar med omställning i verksamheten enligt beslut Kommunstyrelsen 2020-04-15. Målet är att samordna äldreomsorgens verksamheter och minska antalet särskilda boendeplatser. Omställningen förväntas ge årlig besparing när omställning är klar. Omställning för att nå ekonomisk balans beräknas vara uppnådd i sin helhet till år 2025.

Fritid, Turism och Kultur visar ett underskott pga sommarmarknaden samt biblioteksverksamheten.

Pga den nya förskoleavdelningen ser Barn- o utbildningen ingen möjlighet att hålla budgetram. Ett äskande om budgettillägg är på väg till beslut inom Kommunfullmäktige.

## Uppföljning av verksamhetsmål

Måluppfyllelse per 31/08 ligger mellan 3,6 och 4,6 och är därmed delvis uppfyllt. Helårsprognosen förväntas lite förbättrad och ligger mellan 3,8 och 4,6.

Uppställningen är gjord utifrån verksamheternas egna uppföljningar av verksamhetsmålen.

### Per 31/08

Verksamhet	Medborgare		Verksamhet		Personal		Ekonomi		Totalt per verksamhet
	A	B	C	D	E	F	G	H	
Kommunledningskontor	4	5	4	5	4	5	5	5	37
Tekniska avdelningen	3	4	4	4	3	4	3	3	28
Fritid, Turism och Kultur	3	3	3	3	4	4	4	3	27
Barn- och Utbildning	4	4	5	4	4	5	4	4	34
Sociala	4	4	4	3	3	5	2	2	27
<b>Totalsumma per övergripande mål</b>	<b>18</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>19</b>	<b>18</b>	<b>23</b>	<b>18</b>	<b>17</b>	<b>153</b>
<b>Snitt alla verksamheter</b>									
<b>Snitt per övergripande mål</b>	<b>3,6</b>	<b>4,0</b>	<b>4,0</b>	<b>3,8</b>	<b>3,6</b>	<b>4,6</b>	<b>3,6</b>	<b>3,4</b>	<b>30,6</b>

### Prognos

Verksamhet	Medborgare		Verksamhet		Personal		Ekonomi		Totalt per verksamhet
	A	B	C	D	E	F	G	H	
Kommunledningskontor	4	5	4	5	5	5	5	5	38
Tekniska avdelningen	3	4	4	4	4	4	4	4	31
Fritid, Turism och Kultur	3	4	3	3	3	4	4	3	27
Barn- och Utbildning	5	5	5	4	5	5	4	4	37
Sociala	5	5	5	3	3	5	3	3	32
<b>Totalsumma per övergripande mål</b>	<b>20</b>	<b>23</b>	<b>21</b>	<b>19</b>	<b>20</b>	<b>23</b>	<b>20</b>	<b>19</b>	<b>165</b>
<b>Snitt alla verksamheter</b>									
<b>Snitt per övergripande mål</b>	<b>4,0</b>	<b>4,6</b>	<b>4,2</b>	<b>3,8</b>	<b>4,0</b>	<b>4,6</b>	<b>4,0</b>	<b>3,8</b>	<b>33,0</b>

## 1.3 Förvaltningsberättelse Miljö- och Byggnadsnämnd

### Verksamhet

Den individuellt största händelsen är att bemanningen för hantering av miljö- och hälsoskyddsärenden under 2022 är lägre än budgeterat, vilket också påverkar utförandet av verksamhetsplanen.

Inkommande ärenden inom dessa områden har prioriterats, samt det pågående arbetet med avloppsinventering. Övrigt arbete har prioriterats ned och skjutits fram till verksamhetsår 2023.

Verksamhetsförändringen innebär främst att miljö- och byggnadsnämnden kommer att landa i ett överskott för verksamhetsår 2022.

### Personal

Personalstyrkan under 2022 består av deltidspersonal från kansli, timanställd vikarierande miljöinspektör samt köp av tjänst från Dorotea kommun och Lycksele kommun.

### Ekonomi

Miljö- och byggnadsnämnden förväntas gå med ett överskott motsvarande 400 tkr. Detta beror på den lägre personalbemanningen under ordinarie personals föräldraledighet, men också ej genomfört arbete med MBK. Det sistnämnda bör man se över ur ett organisatoriskt perspektiv för att hitta en lämpligare lösning för genomförandet.

### Investeringar

Inga investeringar har genomförts inom miljö- och byggnadsnämndens ansvarsområde.

### Uppföljning av verksamhetsmål

Fokusområde	Övergripande mål	Framgångsfaktorer	Aktivitet/Mått	Grad av måluppfyllelse	
				2022-08-31	Prognos helår
Medborgare	Delaktiga medborgare i kommunens utveckling		Riktade möten med verksamhetsutövar e	2	2
			Kommunicering och medgivanden enligt lagstiftarens intentioner	3	3
	Trygga medborgare		Rättssäkra beslut	3	3
Verksamhet	Bra kommunal service		Information via Åselenytt	2	2
			Kort handläggningstid	3	3
	Främja kommunens utveckling		Samverkan med andra kommuner	3	3
Personal	Friskare personal		Uppmuntra medarbetare att nyttja friskvårdsbidrget	3	3
			God dialog med medarbetare	2	2
	Kompetent och flexibel personal		Kompetensförsörjningsplaner för medarbetarna upprättas	2	2

<b>Ekonomi</b>	<b>Bättre budgetföljsamhet</b>		Ökad medvetenhet om ekonomin	4	4
	<b>Kostnadseffektiv verksamhet</b>		God budgetföljsamhet	5	5
			Effektivisering av verksamheten	3	3
	Nämnds specifika mål				
	Miljöbalken	Antalet miljöskyddskontroller som planeras utförs till 100%		2	2
		Antalet hälsoskyddskontroller som planeras utförs till 100%		2	2
		Kostnadstäckningen för arbetet enligt miljöbalken ska vara 70%		3	3
	Livsmedelslagen	Antalet livsmedelskontroller som planeras utförs till 100%		2	3
		Kostnadstäckningen för kontrollområdet är 100%		5	5

## 1.4 Ekonomisk redovisning

### 1.4.1 Driftredovisning Åsele kommun

	Periodiserat resultat	Periodiserat resultat	Periodiserad budget*	Budget avvikelse	Årsprognos 2022	Årsbudget 2022	Budget avvikelse
(Tkr)	2021-08-31	2022-08-31	2022-08-31	2022-08-31		inkl. tillägg**	
<b>KOMMUNSTYRELSEN</b>	-137 077	-144 093	-148 785	4 692	-224 960	-222 035	-2 925
därav Kommunledningskontor	-12 181	-12 009	-13 486	1 477	-18 913	-20 229	1 316
därav Teknik o Anläggning	-18 466	-18 184	-17 596	-588	-26 888	-25 761	-1 127
därav Fritid,Turism och Kultur	-4 918	-6 010	-5 357	-653	-8 805	-8 036	-769
därav Barn och utbildning	-38 696	-38 991	-40 460	1 469	-61 422	-60 690	-732
därav Sociala	-64 050	-70 509	-64 579	-5 929	-103 880	-96 869	-7 011
därav Räddningstjänsten	-4 387	-4 159	-4 727	567	-6 815	-7 090	275
därav buffert för uteblivna statsstöd	0	0	-260	260	0	-390	390
därav Pensionskostnader ansvarförbindelser	-2 944	-2 794	-3 174	380	-5 111	-4 761	-350
därav övrigt***	4 326	5 870	0	5 870	2 586		2 586
Affärsverksamhet							
därav Affärsfastigheter	-1 088	-400	-893	492	-512	-1 402	890
därav Renen Internet/Kabel TV	1 441	1 316	762	554	1 869	1 143	726
därav Skog	1 437	249	800	-551	1 200	1 200	0
Taxefinansierat verksamhet				0			0
därav VA	1 751	1 610	262	1 347	1 139	800	339
därav Renhållning	697	-82	-78	-4	591	50	541
<b>MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMNDEN</b>	-567	-501	-1 090	589	-1 233	-1 635	402
<b>ÖVERFÖRMYNDARNÄMNDEN</b>	-364	-239	-405	167	-578	-608	30
<b>REVISION</b>	-209	-210	-252	42	-378	-378	0
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD</b>	-138 217	-145 042	-150 532	5 490	-227 148	224 656	-2 493
Skatteintäkter	83 905	88 126	85 230	2 896	131 687	127 845	3 842
Bidrag från utjämningsystemet	66 803	69 607	69 416	191	105 035	104 124	910
Generella bidrag från staten	195	1 830	0	1 830	3 359	0	3 359
<b>SKATTEINTÄKTER O STATSBIDRAG</b>	150 903	159 564	154 646	4 918	240 080	231 969	8 111
<b>Finansnetto</b>	-371	728	67	661	529	100	429
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>12 316</b>	<b>15 250</b>	<b>4 181</b>	<b>11 069</b>	<b>13 461</b>	<b>7 414</b>	<b>6 048</b>

\*Tekniskas verksamhet använder en periodiserad budget som är styrt av förra årets utfall, till skillnad från övriga verksamheter som använder 8/12 av årsbudget.

\*\*KF 2021-11-22. Tilläggsbeslut KF 2022-05-09: Sociala, insatser ordinärt boende 940 tkr.

\*\*\*Semester- och övertidsskuld ingår i resultat 31/08 och är inte utfördelad till verksamheterna

## Programredovisning per verksamhet, Helårsprognos

Tkr	Årsbudget 2022 inkl. tillägg	Årsprognos 2022 per 2022-08-31	Avvikelse
<b>Kommunledningskontor</b>			
Politisk verksamhet	-3 620	-2 995	625
Kommungemensamma kostnader	-3 325	-3 326	-1
Central administration	-10 181	-10 526	-345
Fackligt arbete	-447	-388	59
Näringsliv	-2 000	-1 160	840
Kommunal utveckling	-299	-300	-1
Medborgarservice	-218	-168	50
Trafik	-139	-49	90
<b>S:a Kommunledningskontor</b>	<b>-20 229</b>	<b>-18 913</b>	<b>1 316</b>
<b>Teknik och anläggning</b>			
Verksamhetsfastigheter	-13 972	-15 765	-1 793
Gator, vägar, parker	-5 663	-5 390	273
Servicefunktioner	-1 563	-1 605	-42
Bidragsverksamhet	-695	-695	0
Avvecklingsfastigheter	-592	-308	284
Fritidsanläggningar	-3 276	-3 126	150
<b>S:a Teknik och anläggning</b>	<b>-25 761</b>	<b>-26 888</b>	<b>-1 127</b>
<b>Fritid, Turism och Kultur</b>			
Gemensam verksamhet	-1 346	-926	420
Allmän fritidsverksamhet	-506	-521	-15
Sim- o sporthallverksamhet	-1 178	-1 048	129
Turistverksamhet	-525	-525	0
Åsele Marknad	-903	-1 882	-979
Fritidsgårdar	-151	-82	69
Kulturhuset	-310	-369	-60
Bibliotek o allmän kulturverksamhet	-2 462	-2 706	-244
Bidrag till utomstående	-655	-744	-89
<b>S:a Fritid, Turism och Kultur</b>	<b>-8 036</b>	<b>-8 805</b>	<b>-769</b>
<b>Barn- och utbildning</b>			
Gemensam verksamhet	-2 964	-2 889	75
Obligatorisk skolverksamhet	-25 676	-26 347	-671
Förskola	-10 305	-10 858	-553
Skolskjutsar	-3 514	-3 920	-406
Frivilliga skolformer	-16 183	-16 048	135
Kommunal vuxenutbildning	-2 048	-1 360	688
<b>S:a Barn- och utbildning</b>	<b>-60 690</b>	<b>-61 422</b>	<b>-732</b>
<b>Sociala</b>			
Gemensam verksamhet	-4 802	-5 216	-414



IFO verksamhet	-9 317	-7 778	1 539
Äldreomsorg	-63 843	-72 113	-8 270
LSS	-18 907	-18 773	134
<b>S:a Sociala</b>	<b>-96 869</b>	<b>-103 880</b>	<b>-7 011</b>
<b>Miljö- och Byggnadsnämnden</b>			
MB:s Kontor	-895	-688	207
MBK's nämnd	-75	-81	-6
Plan och Bygg	-406	-234	172
Miljö- och hälsa	-205	-188	17
Projekt	-54	-42	12
<b>S:a Miljö- och Byggnadsnämnd</b>	<b>-1 635</b>	<b>-1 233</b>	<b>402</b>

## 1.4.2 Investeringsredovisning Åsele kommun

Objekt	Utfall (ack) augusti 2022	Årsprognos 2022	Budget (helår)*	Avvikelse budget mot årsprognos
<b>0 Investeringar</b>	<b>-10 083 003</b>	<b>-17 977 667</b>	<b>-36 700 490</b>	<b>18 722 823</b>
10 Politisk verksamhet	0	-345 000	-345 000	0
9202 Ny mandatperiod nya Ipads		-345 000	-345 000	0
11 Kommungemen. Kostnader	-61 126	-370 000	-1 224 000	854 000
9200 Digitalisering enl prio		0	-500 000	500 000
9201 Uppdatering hemsidan		-50 000	-50 000	0
9203 Dokumentationssystem för chefe		-120 000	-120 000	0
9204 Byte av Fiber Brandstation-Åse	-61 126	-100 000	-100 000	0
9901 Digitalisering enl prio		-100 000	-454 000	354 000
12 Central admin	-47 000	-200 000	-200 000	0
9001 Löne-och bemanningssystem	-47 000	-200 000	-200 000	0
18 Civilförsva r räddn	-222 151	-595 000	-595 000	0
9205 Motorspruta vattentank	-148 995	-150 000	-150 000	0
9206 Material skogsbrandsbekämpning	-73 157	-85 000	-85 000	0
9207 Operativt hjälpsystem		-165 000	-165 000	0
9208 Utbyte material		-100 000	-100 000	0
9209 Komplettering larmtäll		-95 000	-95 000	0
20 Verksamhetsfastighet	-6 327 383	-9 117 276	-20 629 990	11 512 714
9101 Periodiskt underhåll	-1 337 582	-1 785 000	-1 785 000	0
9102 Underhåll Förskolan Renen	-110 708	-110 708	-294 000	183 292
9104 Källarplan, Entré Åseborg	-1 123 238	-1 500 000	-3 500 000	2 000 000
9106 Ny Brandstation Fredrika	-2 329 418	-2 539 905	-1 600 000	-939 905
9107 Underhåll takbeläggning	-483 020	-900 000	-1 200 000	300 000
9211 Passersystem Centralskolan	-786 780	-786 780	-750 990	-35 790
9222 Takbeläggningar		-300 000	-4 500 000	4 200 000
9223 Periodiskt underhåll		-500 000	-3 000 000	2 500 000
9224 Åseborg del 4		0	-2 000 000	2 000 000
9225 Energieffektivisering	-30 878	-500 000	-500 000	0
9226 Förskola Åsele	-54 883	-54 883	-500 000	445 117
9227 Projektering Centralkök	-70 875	-140 000	-1 000 000	860 000
21 Gator, vägar, parker	-430 675	-1 000 000	-1 000 000	0
9229 Gatubelysning	-430 675	-1 000 000	-1 000 000	0
22 Vatten o avlopp	-309 151	-2 332 191	-4 026 000	1 693 809
9011 Förnyelse VA		-37 000	-37 000	0
9123 Vattenverk Överrisjö	-36 775	-190 000	-373 000	183 000
9124 Vattenverk Lomsjö	-86 877	-250 000	-384 000	134 000
9125 Reningsverk Lillögda		-446 000	-446 000	0
9126 Reningsverk Lomsjö	-47 938	-509 000	-509 000	0
9127 Ventilbyten VA		-127 000	-127 000	0
9128 Reningsverk Åsele	-27 680	-250 000	-250 000	0
9233 Upprustning reningsverk	-23 191	-23 191	-1 400 000	1 376 809
9234 Projektering biosteg Åsele ARV	-86 691	-500 000	-500 000	0

Objekt	Utfall (ack) augusti 2022	Årsprognos 2022	Budget (helår)*	Avvikelse budget mot årsprognos
23 Avfallshantering		0	-4 300 000	4 300 000
9231 Våg med inpasseringsutrustning	0	0	-800 000	800 000
9232 Sopbil	0	0	-3 500 000	3 500 000
24 Servicefunktioner	-2 011 700	-2 261 700	-1 750 000	-511 700
9228 Underbett lastbil		-250 000	-250 000	0
9230 Utbyte av traktorgrävare mot h	-2 011 700	-2 011 700	-1 500 000	-511 700
41 Obl skolverksamhet	-42 194	-417 500	-417 500	0
9210 BoU IKT	0	-232 500	-232 500	0
9212 BoU inventarier förskolor-grun	-42 194	-150 000	-150 000	0
9213 BoU Arbetskläder	0	-35 000	-35 000	0
42 Förskola		0	-250 000	250 000
9115 Flytt förskola Fredrika	0	0	-250 000	250 000
52 Äldreomsorg	-587 358	-1 089 000	-1 713 000	624 000
9013 Digitalisering av vården		-94 000	-94 000	0
9014 Låssystem avd fyrklöver	-48 000	-48 000	-48 000	0
9116 Inventarier pers., gemens. Åse	-12 634	-45 000	-45 000	0
9117 Låssystem Gyllvivan Fyrklöver	-5 920	-84 000	-84 000	0
9118 Taklyft motorer Gullvivan Fyrk		-29 000	-29 000	0
9129 Inventarier vårdavdelningar	-8 466	-26 000	-26 000	0
9214 Verksamhetssystem verkställigh		0	-300 000	300 000
9215 Verksamhetssystem HSL Lifecare	-249 425	-300 000	-300 000	0
9216 Fordon bil IFO		0	-80 000	80 000
9217 Uppgradering larmsystem LSS he		0	-100 000	100 000
9218 Köksutrustning	-173 413	-250 000	-250 000	0
9219 Markiser LSS boende	-79 000	-79 000	-73 000	-6 000
9220 Inventarier Borgens LSS boende		-51 000	-51 000	0
9221 Inventarier hemtjänstens lokal		0	-150 000	150 000
9733 Verksamhetssyst.TES Hemtjänste	-10 500	-83 000	-83 000	0
60 Renen	-44 264	-250 000	-250 000	0
9235 Flytta fiber	-44 264	-250 000	-250 000	0

\*Beslut KF 2021-11-22: 24,882 mkr, Ombudgeteringsbeslut KF 2022-02-28: 11,818 mkr

### 1.4.3 Resultaträkning

(Mkr)	Utfall 2021-08-31	Utfall 2022-08-31	Budget Helår 2022	Prognos Helår 2022
Verksamhetens intäkter	49,2	47,7	70,4	70,4
Verksamhetens kostnader	-177,4	-183,6	-280,3	-282,4
Avskrivningar	-10,0	-9,1	-14,8	-15,2
<b>Verksamhetens Nettokostnader</b>	<b>-138,2</b>	<b>-145,0</b>	<b>-224,7</b>	<b>-227,1</b>
Skatteintäkter	83,9	88,1	127,8	131,7
Generella statsbidrag och utjämning	67,0	71,4	104,1	108,4
<b>Verksamhetens Resultat före finansiella poster</b>	<b>12,7</b>	<b>14,5</b>	<b>7,3</b>	<b>12,9</b>
Finansiella intäkter	0,3	1,4	1,5	1,5
Finansiella kostnader	-0,7	-0,7	-1,4	-1,0
<b>Resultat</b>	<b>12,3</b>	<b>15,3</b>	<b>7,4</b>	<b>13,5</b>

## 1.4.4 Balansräkning

(Mkr)	Utfall 2021-12-31	Utfall 2022-08-31
<b>TILLGÅNGAR</b>		
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>		
Mark, byggnader o. tekniska anläggningar	170,2	161,0
Pågående investeringar	5,9	16,0
Maskiner o. inventarier	19,2	19,2
<b>S:a materiella anläggningstillgångar</b>	<b>195,3</b>	<b>196,2</b>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>		
Aktier, andelar, grundfondskapital	4,3	4,5
Långfristiga fordringar	0,4	0,3
<b>S:a finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>4,7</b>	<b>4,9</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>		
Förråd	2,3	1,6
Kortfristiga fordringar	16,4	26,5
Likvida medel	30,8	42,6
<b>S:a omsättningstillgångar</b>	<b>49,5</b>	<b>70,7</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>249,5</b>	<b>271,8</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR O SKULDER</b>		
<b>Eget kapital</b>		
Ingående värde	114,6	128,0
Årets resultat	13,4	15,3
Övrigt eget kapital	0,0	0,0
<b>S:a eget kapital</b>	<b>128</b>	<b>143,3</b>
<b>Avsättningar</b>		
Avsättningar	2,8	2,8
<b>S:a avsättningar</b>	<b>2,8</b>	<b>2,8</b>
<b>Skulder</b>		
Långfristiga skulder	72,3	71,4
Kortfristiga skulder	46,3	54,3
<b>S:a skulder</b>	<b>118,6</b>	<b>125,8</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>	<b>249,5</b>	<b>271,8</b>
Pensionsförpliktelser	81,0	79,3
Borgen och förlustansvar	92,8	89,9

## 1.5 Kommunala Bolag

Mkr	Utfall per 2021-08-31	Utfall per 2022-08-31	Prognos Helår 2022
Kommun	12,3	15,3	13,5
Åsele Energiverk AB	0,8	0,3	0,3
Åsele Kraft AB	0,8	0,3	1,0
Åsele Elnät AB	1,8	1,4	2,8
Åsele Näringslivsstiftelse	0,3	0,3	0,4
Stiftelsen Åselehus	0,6	0,6	0,2
Summa resultat	16,6	18,2	18,2

Alla kommunala bolag redovisar positivt utfall per 31/08 samt en positiv helårsprognos.

Åsele Energiverk AB: Planerat underhåll av pannor och styrsystem har gjorts under sommaren och byte av mätare hos kunder är klart.

Åsele Elnät AB: Vädersäkring av elnätet fortgår i och runt Åsele tätort.

Stiftelse Åselehus:

Årets hyresförhandling resulterade i en höjning med 1,95% from 220701 vilket hittills har ökat omsättningen med ca 44 tkr. Dessutom har ett lägre hyresbortfall påverkat rörelsens intäkter i positiv riktning, per 220831 med 134 tkr.

Lägre kostnader för främst uppvärmning gör att driftskostnaderna är 287 tkr lägre än budget.

Stiftelse Åselehus har för närvarande en låg vakansnivå och uthyrningen av lägenheter bedöms som god. Detta ger ett ökat tryck på inre underhåll. I ett försök att komma ikapp behovet har flera entreprenörer anlåtats. Kostnaden för det inre underhållet är nästan 300 tkr högre än budget. Då det samtidigt finns budgeterade åtgärder som ännu inte utförts är kostnaderna för det totala underhållet endast ca 40 tkr högre än budget.

## 1.6 Redovisningsprinciper

Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder har använts i delårsrapporten som i den senaste årsredovisningen med undantag av:

- Sammanställd redovisning samt upplysningar om kommunkoncernens förväntade utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån målen om god ekonomisk hushållning upprättas inte.
- Uppbokning av fastighetsavgift görs endast vid årsredovisning, men förändringen tas upp i prognosen enligt senaste cirkulär.
- Okompenserad övertid samt upplupna semesterlöner bokförs i en summa i periodiserad driftredovisning och fördelas inte ut till verksamheternas driftkostnader.
- Avstämning pensionskostnader görs endast vid årsredovisning.
- Solidarisk Borgen Kommuninvest redovisas endast i årsredovisningen.
- Aktivering av anläggningstillgångar görs endast vid årsbokslut. Beräknade avskrivningskostnader periodiseras och bokförs.
- Upplysning av operationella leasingavtal samt hyreskostnader görs endast vid årsredovisning.
- Sociala avgifter har fördelats ut i driftredovisningen till verksamheterna med ett personalomkostnadspålägg på 38,51 %.
- Inkomna ersättningar för höga sjuklönekostnader på grund av covid-19 har fördelats ut till verksamheterna i driftredovisningen