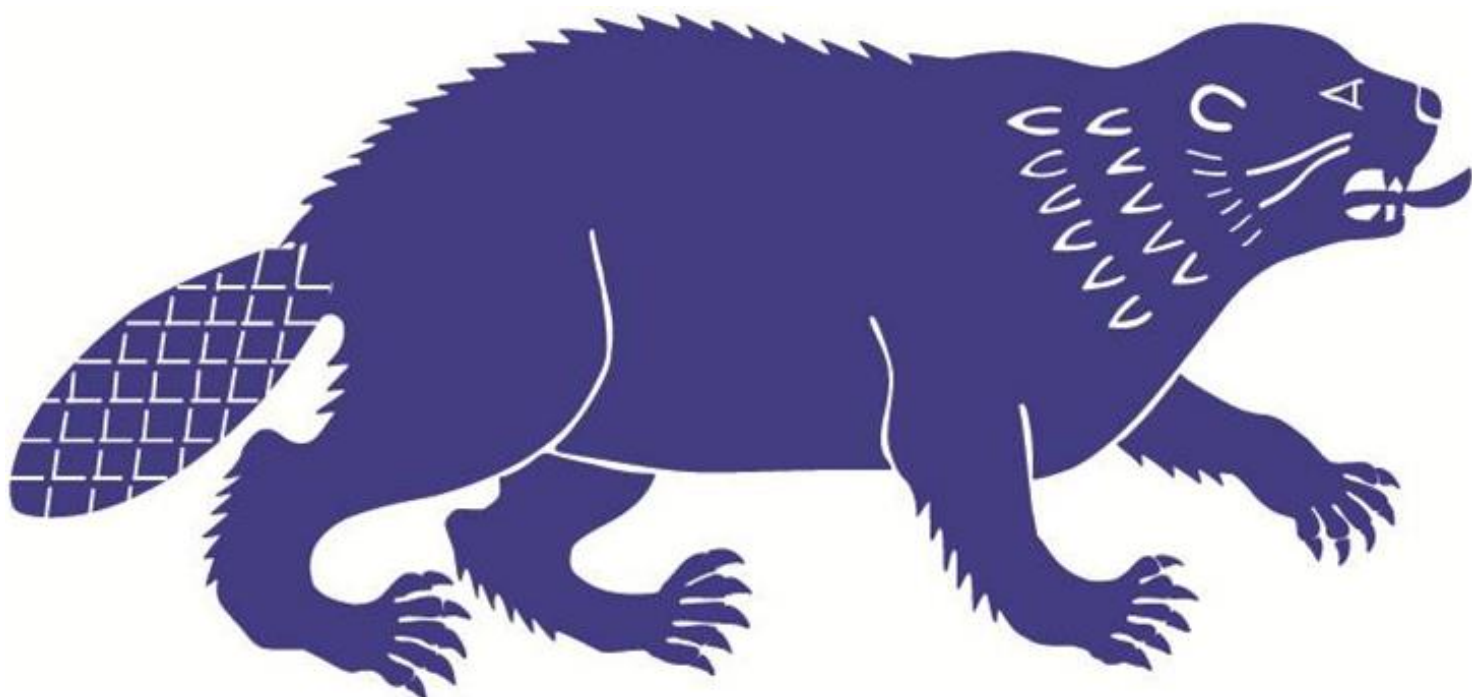


Delårsrapport 2024 för Bjurholms Kommun

Tertial 2 2024



Innehållsförteckning

Inledning	3
Kommunstyrelsens ordförande	3
Förvaltningsberättelse	4
Den kommunala koncernen.....	4
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	5
Händelser av väsentlig betydelse	6
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.	7
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	9
Balanskravsresultat.....	13
Väsentliga personalförhållanden	13
Förväntad utveckling.....	15
Ekonomiska rapporter	16
Resultaträkning.....	16
Balansräkning	17
Redovisningsprinciper.....	18
Noter	18
Driftsredovisning	23
Nettoinvesteringar	26
Kommunens verksamheter	27
Kommunstyrelsen	27
Kultur- och utbildningsnämnden	30
Socialnämnden	34
Miljö- och byggnämnden	36

Inledning

Kommunstyrelsens ordförande

Under 2024 har vi fortsatt att verka för att hela kommunen ska vara en attraktiv kommun att jobba, bo och leva i. Vi har nu påbörjat flera viktiga och stora investeringar inför framtiden tex brandstationen och Diamanten. Under året har Återvinningscentralen färdigställts och flyttat till renoverade lokaler på Industrivägen. I september kommer ÅVC Plus att öppna. Det innebär att våra medborgare kan åka till ÅVC och lämna sitt avfall under obemannade tider.

Kommunen har under året påbörjat flera viktiga samarbeten med andra kommuner bla ASN, Avfallssamverkan i Norr, vilket kommer ge oss fler valmöjligheter inom avfall och återvinning. En annan samverkan som arbetats fram är med Nordmalings kommun inom socialnämndens verksamhetsområde. Dessa två samarbeten kommer att vara viktiga för att säkerställa kompetens och bidra till en bättre ekonomi för Bjurholms kommun på sikt.

I slutet av maj månad utsattes kommunen för en IT-attack som lamslog den interna och externa infrastrukturen för internet och bredband. Alla verksamheter och medborgare blev påverkade av detta. Detta har medfört ökade kostnader då kommunen blivit tvungna att göra större investeringar för att kunna säkra upp vår interna och externa IT-miljö.

I budgeten för 2024 hade vi räknat på ett plusresultat och i dagsläget ser det inte ut som vi kommer att nå en plusbudget. Ska vi lyckas nå ett plusresultat vid årets slut eller minska underskottet vi har idag, är det viktigt att vi alla, både inom verksamheterna men även politiskt fortsätter jobba med ekonomin och mot en ekonomi i balans.

Vi fortsätter att planera och arbeta för att utveckla Bjurholms kommun inför framtiden vilket är ett måste för en livskraftig kommun!

Christina Lidström

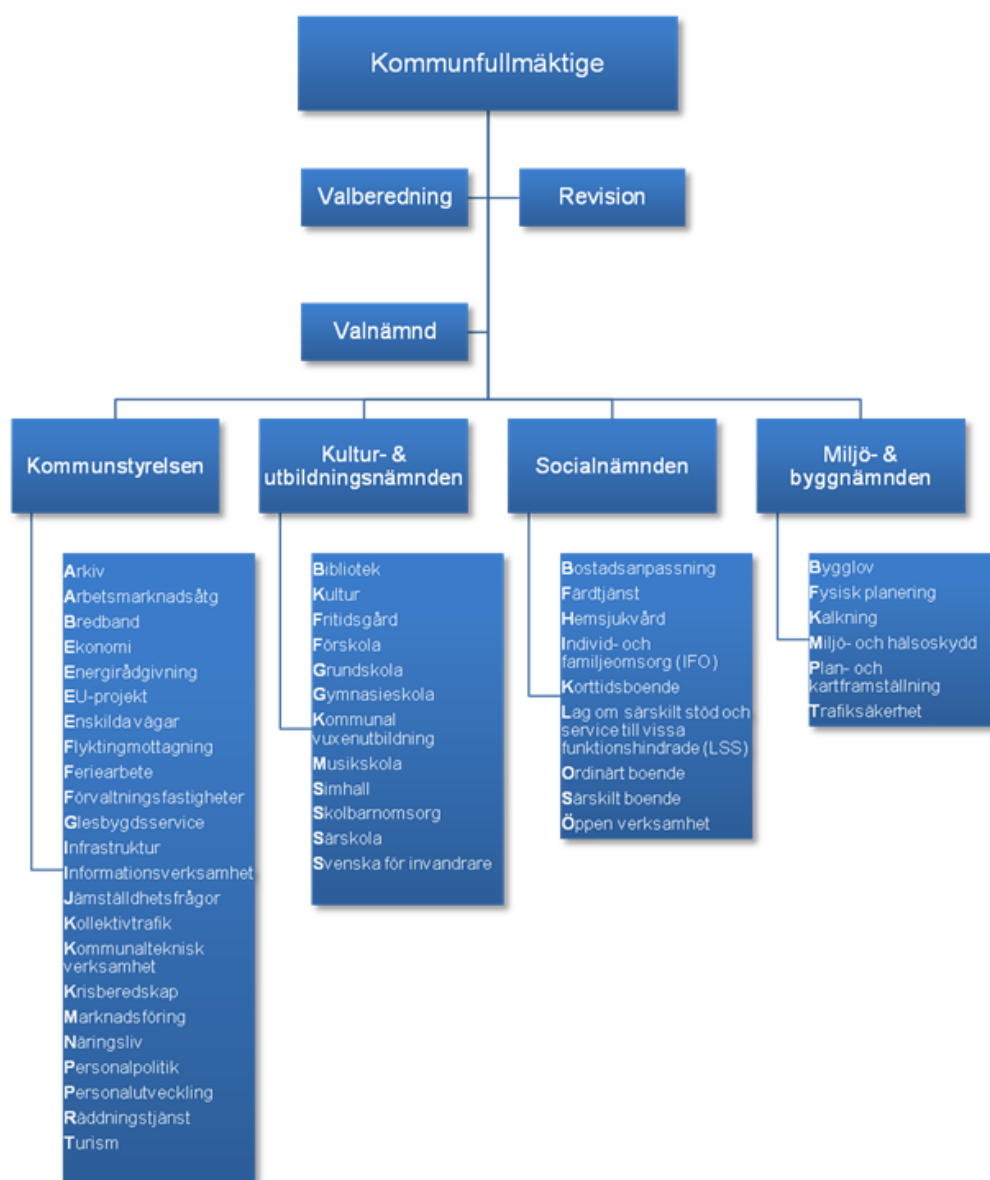
Kommunstyrelsens ordförande

Förvaltningsberättelse

Den kommunala koncernen

I Bjurholm drivs den kommunala verksamheten i nämnds och förvaltningsorganisationer. Kommunen anlitar inga privata utförare av kommunal verksamhet.

Under 2019 infördes arbetsutskott i kommunstyrelsen, socialnämnden och kultur- och utbildningsnämnden. Arbetsutskotten i kommunstyrelsen och nämnderna består av tre ledamöter och en ersättare. Arbetsutskottets uppgift är att förbereda ärenden inför beslut men även att fatta beslut i de olika ärenden som arbetsutskottet utsetts att hantera. I Bjurholm fyller arbetsutskotten en viktig roll med att kunna fatta politiska beslut mellan de ordinarie politiska sammanträdena under året.



Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

För andra året i rad ser kommunsverige ut att gå mot ett större underskott. Anledningen till det är att skatteunderlaget ökar långsammare än normalt samtidigt som kommunerna fortsätter påverkas av höga kostnadsökningar, främst från pensionskostnaderna. Samtidigt pekar befolkningsprognoserna nedåt.

Resultaten i kommunsektorn kommer att stärkas från 2025 men kommunernas låneskulder kommer att öka på grund av de stora investeringsbehov som finns i kommunerna.

Bjurholm är inget undantag från övriga kommunsverige utan ställs inför liknande utmaningar och risker.

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
Negativ befolkningsutveckling	Från 2019 syns en tydlig minskning i befolkningsmängden i Bjurholms Kommun. Detta resulterar i minskat skatteunderlag för kommunen.	Hela kommunen	Kommunen har påbörjat arbete med bostadsförsörjningsplan och kommer att uppdatera sin översiktsplan för att möjliggöra för fler invånare till Bjurholm. Kommunen ser även över olika samverkansformer med andra kommuner för att effektivisera och kvalitetssäkra verksamheter. Servicenivån ses över i kommunens verksamheter.
Kompetensförsörjning	Brist inom vissa yrkeskategorier i hela landet medför brist på nödvändig kompetens inom hela kommunen men mest drabbad är äldreomsorg och skola.	Socialnämnd och Kultur- och utbildningsnämnden.	För att kunna konkurrera om kompetens ökar kraven på kommunen som attraktiv arbetsgivare och en attraktiv kommun att bo och verka i.
Åldrande fastigheter	Åldrande byggnader med eftersatt underhåll. Ger både en risk ekonomiskt och arbetsmiljömässigt.	Hela kommunen	Investering i nya fastigheter. Framtagande av underhållsplaner för kommunens fastigheter. Även försäljning av fastigheter som kommunen inte har behov av eller som är för kostnadsdrivande i ett kommunalt ägande
Pensionsförpliktelser	Ur risksynpunkt är kommunens pensionsförpliktelser viktiga att beakta eftersom skulden ska finansieras de kommande 50 åren.	Hela kommunen	Skulden beaktas i det långsiktiga budgetarbetet.
Likviditet	Storleken på de investeringar som pågår ger kommunen och kommunens svaga likviditet skapar en risk att kommunen inte har medel att betala leverantörsfakturor inom rätt tid.	Hela kommunen	Regelbundna avstämningar med entreprenörer, betalplaner och likviditetsbudget.
Stor låneskuld med höga räntor	De stora investeringarna medför ökade lån.	Hela kommunen	Planering i budget för dessa kostnader.

Finansiella risker och riskhantering

Stora investeringar och renoveringar pågår i kommunen. Dessa är nödvändiga för att kunna påverka både ekonomiska risker och risker för individers hälsa och säkerhet. Fastigheterna energieffektiviseras för att minska kostnader men även som ett steg för att minska klimatpåverkan. Vissa delar av underhållsskulden faller inte in under investeringar och de kostnaderna läggs då i de löpande driftskostnaderna för verksamheterna. Finansiering av investeringarna sker via lån. Dock så ökar de redan höga avskrivningskostnaderna för kommunen. Då kommunen har höga avskrivningskostnader och står inför stora investeringar så riskerar kapitalkostnaderna att bli en stor post i kommunens driftsbudget. Det finns en fara med att ta allt för många kostnader som investering då det urholkar driftsbudget framgent. Med andra ord, verksamheterna har mindre pengar i sin budget att röra sig med då de är uppbundna till avskrivningskostnader. Kommunen bör avsätta medel för regelbundet underhåll och nödvändiga inköp i den löpande driften i allt större utsträckning.

Upplåningen inom den kommunala koncernen löper med fast ränta där snittbindningstiden är 1,61 år och snitträntan är 1,76 %. Kommunen har inte behövt omsätta eller låna upp då räntan var som högst. Men under 2024 har upplåningen ökat, två lån har omsatts och ytterligare två lån ska omsättas och räntan beräknas bli högre än den på befintliga lån.

Den finansiella risken med höga lånebelopp och därtill högre räntor hanteras med att planera för dessa i budget enligt kommunens Finanspolicy, 2007-10-22 § 30.

Under de perioder som det är hög belastning på kommunens likviditet intensifieras arbetet med likviditetsbudget och den uppdateras varje vecka.

Politiska beslut

Kommunfullmäktige beslutade KS23-485 042 om:

- Utökad investeringsbudget för ombyggnad och renovering av Bjurholms brandstation, fastighet Fyrkanten 2
- Investeringsbudget för genomförande av tilläggsoptioner i samband med projekt Diamanten

Kommunfullmäktige beslutade KS23-038 041 om:

- Utökning av kommunstyrelsens budgetram 2024
- Utökad investeringsbudget 2024 för vatten- och avloppsverksamheten

Kommunfullmäktige beslutade KS23-038 041 om:


- Förändrade målvärden för Bjurholms Kommun - Budget 2024

Händelser av väsentlig betydelse

I början på maj blev kommunen utsatt för en IT-attack. Under hela maj och en stor del av juni har kommunen jobbat för att återgå till normal och säkrare drift. IT-attacken har varit kostsam för kommunen och kommer att fortsätta ge ökade och ej budgeterade kostnader då kommunen måste säkra upp sin IT-infrastruktur inom en snarare framtid än planerat.

Försäljning av fastigheten Maskrosen 1 har skedd i början av året. Intäkterna från försäljningen går till att minska kommunens underhållsskuld.

Byggprojekt

Projekt	Delprojekt	Status	Resultat
Diamanten	FAS 2		Tertial 2 2024 2024-08-22 Projektet håller tidplan. Större delen av mark och grund är slutförda, betongplattan är gjuten och betongväggar är under uppförande. Ca 19% av projektet är utfört.

Projekt	Delprojekt	Status	Resultat
			Tertial 2 2024 2024-08-22
	Skolskjutsar	🕒	Håller tidplan och budget. Bussangöringen och skolans parkering är tagen i bruk i och med höstterminen 2024. Beräknas slutföras under 2025.
	Parkeringar	🕒	Ej påbörjade
	Utomhusmiljö FSK	🕒	Ej påbörjade
Brandstationen	Uppförande av ny del	🕒	Tertial 2 2024 2024-08-08 Håller beslutad budget och tidplan. Den nya delen väntas tas i bruk under hösten 2024.
	Renovering av gamla byggnaden	🕒	Ej påbörjad
Krögaren 1.	Restaurangkök	✅	Tertial 2 2024 2024-08-08 Färdigställd.



Bild på entrén Krögaren 1. Foto Claudia Wieczorek

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.

Kommunfullmäktiges ansvar

Kommunfullmäktige har det samlade ansvaret och styr kommunens nämnder genom att fastställa mål, reglementen och budget, för var och en av nämnderna. Kommunfullmäktige kan under löpande budgetår omdefiniera medel mellan nämnder. Kommunfullmäktige ska delges uppföljningar av budget och mål. Det ska

ske genom ett delårsbokslut samt ett årsbokslut.

Kommunstyrelsens ansvar

Kommunstyrelsen är den ledande politiska nämnden och ansvarar för kommunens utveckling och ekonomiska ställning. Kommunstyrelsen ska begära in den uppföljning för ekonomi och verksamhet som den finner nödvändig för att ha kontroll över utvecklingen. Om beslutade inriktningsmål inte uppnås ska kommunstyrelsen föreslå Kommunfullmäktige åtgärder för att komma tillrätta med obalansen i förekommande fall. Kommunstyrelsen ska se till att fastställda reglementen för ledning och styrning tillämpas och utvecklas inom alla verksamhetsområden.

Nämndens ansvar

Nämnden ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med de av kommunfullmäktige fastställda mål och riktlinjer samt att gällande lagstiftning och regler i övrigt följs. Nämnden ansvarar för att verksamhet bedrivs inom den av kommunfullmäktige fastställda budgetramen. Nämnden är skyldig att löpande under budgetåret utan anmodan vidta åtgärder vid befarat underskott. Uppvisar en prognos underskott ska nämnden via verksamheterna erhålla en handlingsplan. Handlingsplanen ska tydliggöra åtgärdernas effekt i tid och pengar samt dess konsekvenser och redovisas för kommunstyrelsen. Om nämnden bedömer att den av kommunfullmäktige beslutade budget är otillräcklig för att uppnå de uppsatta målen, ska nämnden i första hand vidta åtgärder för att omdisponera tillgängliga resurser inom gällande budgetram. I andra hand ska nämnden hos kommunfullmäktige aktualisera behovet av att ändra mål och inriktning för verksamheten. Varje utökning av budget ska vara finansierad. Nämnden ska rapportera till kommunstyrelsen enligt en av kommunstyrelsen fastställd plan för uppföljning eller när kommunstyrelsen finner anledning att inhämta ytterligare information om verksamhet och ekonomisk ställning.

Förvaltningschefens ansvar

Med förvaltningschef menas den högst ansvariga chef för tjänstemännen inom respektive nämnd/styrelse. Förvaltningschefen ansvarar över att följa de riktlinjer och anvisningar som är framtagna av nämnd/styrelse. Denne ansvarar även för att verksamheten planerar och förhåller sig till den beslutade budgetramen av nämnd/styrelse.

Verksamhetsansvariges ansvar

Med verksamhetsansvarig menas den enligt attestlistan som har attestansvar över enskilda verksamheter. Verksamhetsansvarig planerar och förhåller sig till den beslutade budgetramen samt de riktlinjer och anvisningar som verksamheten har blivit tilldelad av förvaltningschef.

Målstyrningsprocessen

Kommunfullmäktige fastställde 2022-12-12 §73 *Målstyrning mot god ekonomisk hushållning 2023-2027*, avseende kommunens verksamhetsmässiga och ekonomiska styrning. Bjurholms kommuns vision med grundläggande principer samt de gemensamma målområdena anger vad politiken vill att verksamheterna ska sträva mot. De ska genomsyra samtliga verksamhetsområden samt gälla för mandatperioden. Utifrån vision med grundläggande principer och gemensamma målområden beslutar fullmäktige om inriktningsmål som berör samtliga styrelse och nämnders verksamheter. Respektive styrelse och nämnd beslutar om inriktningsmål för sin egen styrelse/nämnd.

Budget

Kommunen får information om hur mycket skatter och bidrag som prognostiseras per budgetår. Vad som blir det verkliga utfallet baseras på befolkningssiffran den 1:e november. Ersättningsnivåerna beror inte endast på hur många invånare det är utan i vilken ålder dessa invånare är. De ålderskategorier som är i behov av den kommunala servicen ger mer ersättning än åldrar som inte har lika stort behov. Exempelvis ger antalet personer över 80 den högsta ersättningsnivån eller "prislappen" och barn som är 1-5 år har en annan prislapp. Utifrån detta beräknas en teknisk ram till nämnderna som har "prislappsverksamheter". Prislappar bygger på en omräkning av standardkostnaden och beskriver vad det borde kosta före eventuella politiska prioriteringar (verksamheterna som har prislappar är äldreomsorg, förskola, förskoleklass, fritids, grundskola och gymnasieskola). Den tekniska ramen innefattar inte politiska prioriteringar utan den beräknas utifrån vad en medelkvalitet inom exempelvis grundskola bör kosta och är den lägsta nivån som verksamheten kan bedrivas för. Skapar Bjurholm bättre förutsättningar att bedriva en effektiv verksamhet så ska det verkliga behovet av ersättning ses över. Efter att de tekniska ramarna är klara sker prioriteringar. Prioriteringsutrymmet blir då mellanskillnaden mellan det resultat som kommunen behöver ha och de tekniska ramarna.

Uppföljning och Intern kontroll

Intern kontroll är ett stöd för att säkerställa att kommunens verksamhet bedrivs ändamålsenligt och kostnadseffektivt. Den interna kontrollen styrs i strategidokumentet "Målstyrningsprocess ekonomisk styrning" och "Reglemente Internkontroll". Nämnder och styrelse ska årligen upprätta en intern kontrollplan. Från januari till november utförs kontroller och åtgärder löpande enligt de strategiska mål som nämnd/styrelse begärt få redovisade i systemet för uppföljning. Ekonomisk uppföljning görs april-november via månadsuppföljningar. Det presenteras i systemet för uppföljning samt en presentation på nämnds/styrelsesammanträden. Tertiäluppföljningarna presenteras på samma sätt som månadsuppföljning. I tertiäluppföljningarna tillkommer en prognos. Tertiäl 2 presenteras i delårsrapport.

Budgeten är ett styrinstrument för verksamheterna. Innan upphandling, beställning m.m. görs skall respektive verksamhetsansvarig kontrollera huruvida utrymme finns för dessa kostnader i budgeten. Ifall utfallet för någon verksamhet överskrider budgeten måste vederbörande verksamhetsansvarig vara beredd att inför kommunstyrelsen redovisa anledningen till "överskridandet" och vilka åtgärder som kommer att vidtas för att utfallet för berörd verksamhet framgent under budgetåret skall hålla sig inom tilldelad budget.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

God ekonomisk hushållning är ett i kommunallagen lagstadgat krav. Kommunerna ska upprätta riktlinjer för god ekonomisk hushållning samt redovisa finansiella och verksamhetsmässiga mål. Kommunfullmäktige beslutar om riktlinjer för god ekonomisk hushållning. För verksamheten ska det anges mål och riktlinjer och för ekonomin beslutas det finansiella mål som är av betydelse för att uppnå en god ekonomisk hushållning.






Definition av God Ekonomisk Hushållning i Bjurholms Kommun. God ekonomisk hushållning råder när:

- kommunallagens balanskrav är uppfyllt
- samtliga indikatorer som anges i Årsplanen uppnår sitt målvärde.
- de finansiella målen är uppfyllda

Den sammanfattande bedömning är att Bjurholms Kommun kommer delvis att nå god ekonomisk hushållning 2024.

Verksamhetsmål


Utfall är senast kända värde och prognosen för 2024 är att kommunfullmäktiges mål kommer till övervägande del att vara uppfyllt. Kommunfullmäktige beslutade KS23-038 041 om att justera målvärde för innevarande år.





Indikatorer	Målvärde	Senaste Utfall	Årsprognos
-Jämställda löner. Lönekvoten är ett mått på jämställdhet mellan könen inom en organisation. Lönekvoten visar på förhållandet mellan kvinnors medianlön i jämförelse med männens medianlön. En lönekvot på 100 % innebär att män och kvinnor har samma medianlön, dvs. att lönerna är jämställda	98–102%	105,9 %	
Helhetsbedömning av kommunens bemötande, tillgänglighet, kontakt med tjänstemän och personal i kommunen, inflytande och insyn. Egen medborgarundersökning Skala 1-5.	2	3,4	
Kommunens arbete med en jämställd och jämlik medborgarservice fungerar bra. Egen undersökning. Skala 1-5.	2	3	
Information. Helhetsbedömning av tillgång till information, tydlighet och webb. Egen undersökning. Skala 1-5	2	3,4	
Kommunhus energiförbrukning för el och fjärrvärme ska hålla en låg nivå. Egen undersökning. Kwh/m2.	Min/max132	145	

Finansiella mål

God ekonomisk hushållning i kommunal verksamhet innebär att varje generation kommuninvånare ska bekosta den service som konsumeras och därigenom lämna över en kommun med ett oförändrat finansiellt handlingsutrymme till kommande generationer.

Prognosen är att de fem finansiella målen delvis uppfylls 2024. Utfallet är från 2024-08-31

Mål	Målvärde	Utfall	Årsprognos
1. Budgeterad resultatnivå.	Minst 1-2 %	4,75 %	

2. Finansiering av investeringar	100 % men med undantag av fullmäktige beslut	-13 %	
3. Likviditet	50	131	
4. Soliditeten	ska över en längre period inte försvagas utan utvecklas i positiv riktning	-1,7	
5. Bjurholms Kommun ska ha en ekonomi i balans	Kostnaderna inte får vara högre än intäkterna	0	

1. Budgeterad resultatnivå. Resultatet ska innehålla en beräknad resultatnivå på minst 1-2 % av skatter och bidrag.

Resultat visar en prognos för kommunens resultat per den sista december. Kommunen har ett resultat på 6 180 tkr i till delåret, vilket är 4,75 % av kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag. Så till delåret når kommunen målet. Generellt brukar ett resultat mellan 2 och 3 procent betraktas som god ekonomisk hushållning.

Årsprognosen för kommunen visar på ett underskott för 2024. Då detta blev känt kallades kommunens budgetberedning ihop för två sammanträden för att se över möjligheter till åtgärder för innevarande år. Efter genomförda åtgärder har prognosens underskott minskats från -4 500 tkr till -1 200 tkr.

En dialog fördes på mötet om ev omfördelning av nämndernas ramar då finansverksamheten ser ut att gå mot ett underskott. Men mötet var enig om att alla resultatet för kommunen oförändrat oavsett omfördelning av ram. Kommunfullmäktige har inte möte förrän i oktober så en omfördelning av ram har inte effekt till delårsrapporten. Mötets synpunkt är att man har kontroll på var underskott och överskott finns i organisationen och att alla har ett kollektivt ansvar för det slutliga resultatet i kommunen.

Budgetberedningen hade ett nytt möte i september. Budgetberedningen vidhöll sin inställning från tidigare möte.

Bjurholms Kommun som står inför stora investeringar bör planera för ett högre resultat än det uppsatta målet.

Delårets resultat	2024	2023	2022	2021
Delårets resultat, tkr	6 180	9 320	11 678	10 848
Jämförelsestörande post, tkr	-1 662	0	0	0
Delårets resultat exkl jämförelsestörande post, tkr	7 842	9 320	11 678	10 848
Delårets resultat i relation till skatteintäkter och statsbidrag, %	4,75	7,14	9,28	9,26
Delårets resultat exkl jämförelsestörande post i relation till skatteintäkter och statsbidrag, %	6,03	7,14	9,28	9,26

2. Finansiering av investeringar

Målet är att investeringar i möjligaste mån långsiktigt ska vara självfinansierade, det vill säga att självfinansieringsgraden av investeringar långsiktigt över tid ska vara 100 procent. Syftet med målet är att i möjligaste mån inte lånefinansiera nyinvesteringar. Lånefinansiering kan innebära att kostnader förskjuts till kommande generationer. Strategiska investeringar är ett av kommunens viktigaste styrmedel för att nå kommunvisionen och ge förutsättningar för en hållbar utveckling. Undantag kan göras efter beslut av Kommunfullmäktige. Kommunen når målet.

Investeringar				
	2024	2023	2022	2021
	Aug	Dec	Dec	Dec
Nettoinvesteringar, tkr	61 695	58 566	28 347	21 580
Avskrivningar, tkr	7 857	10 819	10 155	7 200
Självfinansieringsgraden av årets investeringar, %	-13	100	61	44
Nettoinvestering/avskrivning, %	785	541	279	300
Investering relativt verksamhetens bruttokostnad, %	34,5	23,1	11,0	15,1

3. Likviditet

Kommunen måste alltid säkra upp att det finns obundna medel för att klara sina betalningar på kort sikt. Dessa obundna medel är likvida medel eller medel som kommunen snabbt kan omvandla till likvida medel. Likviditeten är ett mått på den kortsiktiga betalningsförmågan och visar omsättningstillgångarna (kassa, bank och kortfristiga fordringar) i relation till de kortfristiga skulderna (skulder med en löptid på mindre än ett år). En likviditet på 0,5 vilket innebär att kommunen har förmågan att betala 50 % av sina kortfristiga skulder med omedelbar verkan.

Kommunen når målet.

Likviditet	2024	2023	2022	2021
	Aug	Dec	Dec	Dec
Balanslikviditet, %	131	75	182	46
Rörelsekapital, tkr	9 514	10 534	31 450	-22 317
varav semesterlöneskuld	4 837	6 681	7 041	6 095

4. Soliditeten ska över en längre period inte försvagas utan utvecklas i positiv riktning

Soliditet är ett nyckeltal som används för att mäta den finansiella styrkan i ett långsiktigt perspektiv. Soliditeten anger hur stor del av tillgångarna som finansierats med skatteintäkter.

Kommunen når målet.

Soliditet	2024	2023	2022	2021
	Aug	Dec	Dec	Dec
Soliditet inkl pensionsåtagande, %	-1,7	-3,9	-5,7	-13,0
Eget kapital, tkr	-5 467	-10 250	-14 523	-24 632
varav pensionsåtagande	60 011	58 615	58 081	60 701

Låneskuld	2024	2023	2022	2021
	Aug	Dec	Dec	Dec
Låneskuld, tkr	118 150	119 350	109 850	99 000
Nya lån	70 000	0	11 000	12 000
Amortering	-2 400	-1 200	-1 500	-1 150

% av låneskuld	2,03 %	1,01 %	1,05 %	1,11 %
Total låneskuld	185 750	118 150	119 350	109 850

Borgensåtaganden helårsprognos

	2024	2023	2022	2021
Borgen tkr	225	280	2 013	2 308
varav				
Vitvattnet utv. AB	203	233	273	309
Castorhallen Ek. för	0	0	1 656	1 877
Bjurholms Golfklubb	22	47	84	122

Pensionsförpliktelser

	2024	2023	2022	2021
Avsättning (inkl särskild löneskatt) för pensioner	2 001	1 694	2 134	2 238
Ansvarsförbindelse (inkl särskild löneskatt) före 1998	60 011	58 615	58 080	60 701
Totala pensionsförpliktelser	62 012	60 309	60 214	62 939
Finansiella placeringar	0	0	0	0
Summa återlånat i verksamheten	62 012	60 309	60 214	62 939

5. Bjurholms Kommun ska ha en ekonomi i balans

Den sammanlagda prognostiserade budgetavvikelsen för nämnderna och styrelsen uppgår till -11 000 tkr.

Det är en stor avvikelse dock så har den finansiella verksamheten ett större överskott för året något som beaktats under årets budgetberedningar.

Kommunen bedöms nå målet om en ekonomi i balans, se balanskravsutredningen

Budgetavvikelse helårsprognos

tkr	2024	2023	2022	2021
Kommunstyrelsen inkl KF	-2 644	-6 169	1 878	-197
Kultur- och utbildningsnämnden	-1 556	-552	-8 753	-1 366
Socialnämnden	-5 860	-1 539	-5 923	2 210
Miljö- och byggnämnden	342	80	214	690
Ej utdelade medel				
Avvikelse nämnder	-9 718	-8 180	-12 584	1 337

Balanskravsresultat

Balanskravet är kommunallagens regelverk för krav på ekonomisk balans mellan intäkter och kostnader. Om kostnaderna är större än intäkterna under ett enskilt räkenskapsår uppstår ett underskott som ska återställas inom de tre påföljande åren. Enlig Kommunallagen kap 11 §13 kan fullmäktige besluta om synnerliga skäl att inte återställa ett negativt balanskrav.

Kommunen uppfyller kommunallagens krav på en ekonomi i balans.

Balanskravsavstämning helårsprognos				
	Prognos	Resultat	Resultat	Resultat
tkr	2024	2023	2022	2021
Kommunens resultat	-1 204	4 807	7 489	4 864
Realisationsvinster	-1 963	-6 932	-6 108	0
Realisationsförluster		0	5 359	533
Realisationsvinst enligt undantagsmöjlighet	1 963	6 932	5 359	
Balanskravsresultat	-1 204	4 807	6 740	5 397
Synnerliga skäl	1 662			
Balanskravsresultat att återställa	0	86	4 893	11 633

Realisationsvinst enligt undantagsmöjlighet

I budget lades det in en intäktspost för försäljning av hyresfastigheter. Reavinsten på försäljningarna som är gjorda är 1 963 tkr. Försäljningarna är gjorda för att verksamheten för bostadsfastigheter behöver göra en förändring i typ av fastigheter i innehavet för att ge en lägre kostnad för kommunen på lång sikt. Där ingår bland annat villor som kommunen äger, samt mindre hyreshus med två-tio lägenheter som är på ett plan eller spridda på flera hus. De fastigheter kommunen säljer är de som har beräknats ha en större underhållsskuld som det aldrig går att få en ekonomisk bärighet på eller fastigheter som inte borde vara hyresfastigheter som då villorna hör till. Försäljningsintäkterna har gått ut i verksamheten för hyresbostäder och motsvarande summa har nyttjats för underhåll av befintliga lägenheter.

Bjurholms Kommun åberopar synnerliga skäl för att ej återställa det underskott som uppstått till följd av den It-attack som kommunen utsattes för under maj månad. De kostnader som uppstått är ej ett löpande behov, kommunen har ej behövt låna till drift, ej heller urholkat/förbrukat eget kapital för att täcka kostnaderna.

Väsentliga personalförhållanden

Anställning med månadslön innebär en omfattning på minst 40 % av heltid och en anställningstid med varaktighet på minst 3 månader. Räddningstjänstens personal ingår inte.

Väsentliga personalförhållanden

Anställda med månadslön:	Juli 2024	Juli 2023	Juli 2022
Tillsvidareanställda	214	216	225
Visstidsanställda	29	23	47
Summa anställda med månadslön:	243	239	272

Upplysningar om de anställdas sjukfrånvaro enligt 7 indikatorer (nyckeltal)

Januari - juli i procent (%)		Juli 2024	Juli 2023	Juli 2022
Indikator	I förhållande till			
Total sjukfrånvarotid	Sammanlagd ordinarie arbetstid	4,88	5,11	6,52
Summa tid med långtidssjukfrånvaro, min 60 dgr	Total sjukfrånvarotid	*)	*)	*)
Summa sjukfrånvarotid, kvinnor	Sammanlagd ordinarie arbetstid, kvinnor	5,26	5,99	6,67
Summa sjukfrånvarotid, män	Sammanlagd ordinarie arbetstid, män	3,76	2,69	6,14
Summa sjukfrånvarotid i åldersgrp 29 år eller yngre	Sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 29 år eller yngre	7,52	4,55	5,74
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 30 – 49 år	Sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 30 – 49 år	4,66	5,11	6,11
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 50 år -äldre	Sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 50 år eller äldre	4,42	5,29	7,28

*) Inte tillgänglig för delårsstatistik

Den totala sjukfrånvaron har minskat i jämförelse med samma tidpunkt 2023 och målsättningen är att sjukta-
len för hela organisationen ska understiga 5 % på årsbasis.

Förväntad utveckling

Kommunen står inför flera utmaningar framöver, där den minskande befolkningen, kompetensbristen och bristen på bostäder för inflyttning är centrala faktorer. Ekonomiska prognoser pekar på underskott, bland annat på grund av återuppbyggnaden av IT-miljön efter en IT-attack. För att vända trenden behöver kommunen se över översiktsplanen och skapa förutsättningar för nya bostäder och ökad attraktivitet för ökad inflyttning.

Samtidigt bidrar konjunkturförändringar och lägre ränta till ett större budgetutrymme, men den åldrande befolkningen innebär stora utmaningar att kunna på lång sikt erbjuda kommunala tjänster. Negativ befolkningsutveckling och åldrande fastigheter skapar ekonomiska risker om verksamheten inte kontinuerligt anpassas.

Framåt planeras en samverkan med Nordmaling för att förbättra myndighetsutövningen, och investeringar krävs i nya bostäder, renovering av befintliga fastigheter samt upprustning av infrastruktur. Stora pågående satsningar inkluderar en ny brandstation, äldreboende och förskola, samt ett nytt produktionskök och skolsalsal.

Illustrationsbild Brandstationen

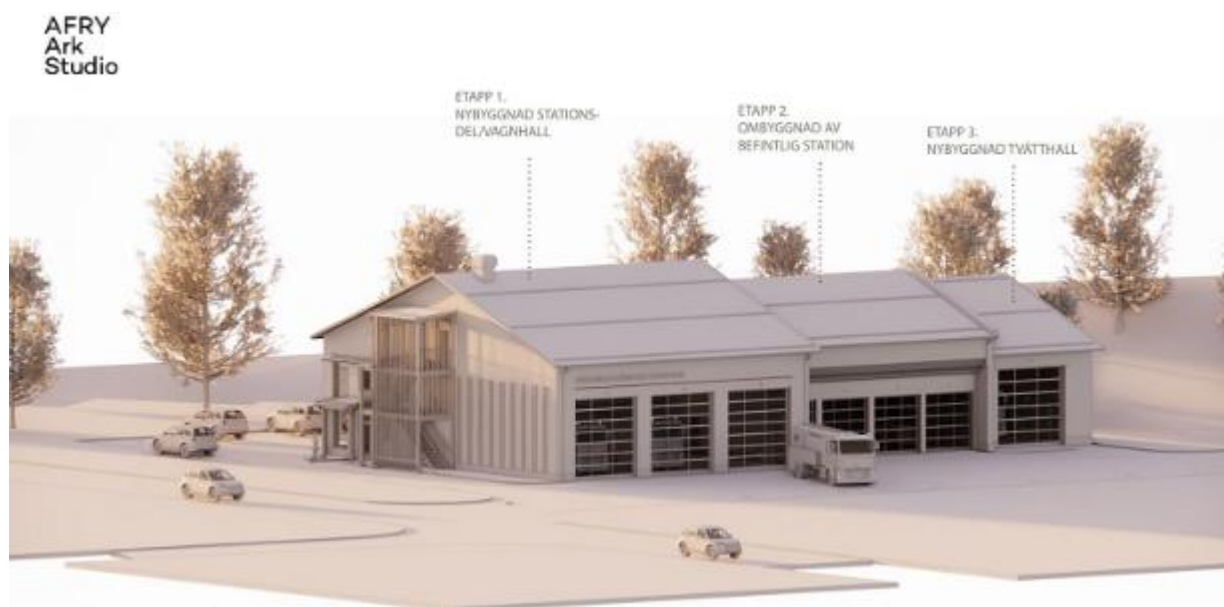


Bild: Illustrationsbild Afry Ark Studio

Ekonomiska rapporter

Resultaträkning

Belopp i tkr	Not	Utfall	Utfall	Utfall	Budget	Prognos	Differens
		Jan-Aug	Jan-Aug	Helår	Helår	Helår	Prognos
		2024	2023	2023	2024	2024	& Budget
Verksamhetens in- täkter	1	39 337	45 172	74 414	97 819	99 957	2 138
Verksamhetens kostnader	2	-153 871	-159 206	-253 181	-263 025	-279 935	-16 910
Jämförel- sestörande verksam- hetspost							
Avskriv- ningar	3-5	-7 857	-7 133	-10 820	-13 689	-10 739	2 950
Verksamhetens net- tokostna- der		-122 391	-121 167	-189 586	-178 895	-190 717	-11 822
Skattein- täkter	6	78 807	79 235	118 651	120 754	119 054	-1 700
Kommuna- lekon- omisk ut- jämning	7	51 264	51 472	76 241	70 820	74 417	3 597
Verksamhetens re- sultat		7 680	9 540	5 306	12 679	2 754	-9 925
Finansiella intäkter		139	27	867	150	189	39
Finansiella kostnader		-1 639	-246	-1 367	-11 297	-5 404	5 893
Resultat före extra- ordinära poster		6 180	9 321	4 806	1 532	-2 461	-3 993
Extraordi- nära intäk- ter		0	0	0	0	0	0
Extraordi- nära kost- nader		0	0	0	0	0	0
Årets re- sultat		6 180	9 321	4 806	1 532	-2 461	-3 993

Balansräkning

Balansräkning				
		Utfall	Utfall	
Belopp i tkr		Jan-Aug	Jan-Dec	
	Not	2024	2023	
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
	Immateriella anläggningstillgångar	3	0	0
	Materiella anläggningstillgångar	4-5	279 442	225 950
	Finansiella anläggningstillgångar		3 138	3 153
Summa anläggningstillgångar			282 580	229 103
Omsättningstillgångar				
	Förråd		865	748
	Kortfristiga fordringar	8	16 460	24 667
	Likvida medel		23 278	5 514
Summa omsättningstillgångar			40 603	30 929
SUMMA TILLGÅNGAR			323 183	260 032
EGET KAPITAL OCH SKULDER				
Eget kapital				
	Ingående eget kapital		48 364	43 558
	Årets förändring		6 180	4 806
Summa eget kapital			54 544	48 364
Avsättningar				
	Avsättningar för pensioner	9	1 694	1 694
	Övriga avsättningar		0	0
Summa avsättningar			1 694	1 694
Skulder				
	Långfristiga skulder		235 855	168 511
	Kortfristiga skulder		31 090	41 463
Summa skulder			266 945	209 974
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER			323 183	260 032
	Ställda panter och ansvarsförbindelser	10	60 236	60 539

Redovisningsprinciper

Bjurholms Kommun följer "Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning. Och Rådet för kommunal redovisning, RKR i sin delårsrapport. Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder används som i årsredovisningen.

Noter

Verksamhetens intäkter

1	Aug	Aug
Belopp i tkr	2024	2023
Verksamhetens intäkter, brutto	64 191	67 768
Interna intäkter	-24 853	-22 596
Summa verksamhetens intäkter	39 338	45 172

Verksamhetens kostnader

2	Aug	Aug
Belopp i tkr	2024	2023
Verksamhetens kostnader, brutto	-178 725	-181 802
Gamla pensioner inkl löneskatt		
Interna kostnader	24 853	22 596
Summa verksamhetens kostnader	-153 872	-159 206

Immateriella anläggningstillgångar

3.		
Belopp i tkr	Förvärvade programvaror	Summa
Anskaffningsvärden		
Ingående anskaffningsvärden	2 462	2 462
Årets investeringsutgifter		0
Årets investeringsinkomster		0
Försäljningar/utrangeringar	100 tkr	0
Omklassificeringar		0
Utgående ack. anskaffningsvärdet	2 462	2 462
Avskrivningar		
Ingående avskrivningar	-2 462	-2 462
Försäljningar/utrangeringar		
Omklassificeringar		
Årets avskrivningar	0	0
Utgående ack. avskrivningar	-2 462	-2 462
Ingående planenligt restvärde		
	0	0
Utgående planenligt restvärde		
	0	0

Mark, byggnader och tekniska anläggningar

4.								
Belopp i tkr	Verksamhetsfastigheter	Fastigheter för affärsverksamhet	Publika fastigheter	Fastigheter för annan verksamhet	Övriga fastigheter	Mark	Varav pågående investeringar	Summa
Anskaffningsvärden								
Ingående anskaffningsvärden	203 395	36 745	37 183	79 309	4 310	15 811	16 446	376 753
Årets investeringsutgifter	47 882	2 622		2 798	8 324		51 571	61 626
Årets investeringsinkomster								0
Försäljningar/utran- geringar				-577		-97		-674
Om klassificeringar								0
Utgående ack. anskaffningsvärden	251 277	39 367	37 183	81 530	12 634	15 714	68 037	437 705
Avskrivningar								
Ingående avskrivningar	-75 084	-24 262	-23 176	-31 561	-3 474	-3 070	0	-160 627
Försäljningar/utran- geringar				337				337
Om klassificeringar								0
Årets avskrivningar	-4 362	-625	-552	-1 200	-2	0	0	-6 741
Utgående ack avskrivningar	-79 446	-24 887	-23 728	-32 424	-3 476	-3 070	0	-167 031
Ingående planenligt restvärde								
	128 311	12 483	14 007	47 748	836	12 741	16 466	216 126
Utgående planenligt restvärde								
	171 831	14 480	13 455	49 106	9 158	12 644	68 037	270 674

Maskiner och inventarier

5.							
Belopp i tkr	Maski- ner	Inventa- rier	bygg- nads- inventarier	Bilar, andra transport- medel	Övr. ma- skiner och in- ventarier	På- gående investe- ringar	Summa
Anskaffningsvärden							
Ingående anskaffningsvärden	4 854	37 009	179	6 969	0	0	49 011
Årets investeringsutgifter		69					69
Årets investeringsinkomster							0
Försäljningar/utran- geringar		-11					-11
Omklassificeringar							0
Utgående ack. anskaffningsvärden	4 854	37 067	179	6 969	0	0	49 069
Avskrivningar							
Ingående avskrivningar	-3 145	-33 358	-135	-2 550	0	0	-39 188
Försäljningar/utran- geringar							0
Omklassificeringar							0
Årets avskrivningar	-159	-706	-5	-246			-1 116
Utgående ack. avskrivningar	-3 304	-34 064	-140	-2 796	0	0	-40 304
Ingående planenligt restvärde							
Ingående planenligt restvärde	1 709	3 651	44	4 419	0	0	9 823
Utgående planenligt restvärde							
Utgående planenligt restvärde	1 550	3 003	39	4 173	0	0	8 765
Skatteintäkter							
6.				Aug	Aug		
Belopp i tkr				2024	2023		
Skatteintäkter				78 631	77 440		
Prognos 2023				-401	507		
Prognos 2024				576	1 287		
Total				78 807	79 234		

Kommunalekonomisk utjämning

7.	Aug	Aug
Belopp i tkr	2024	2023
Inkomstutjämningsbidrag	30 486	28 891
Strukturbidrag	677	384
Regleringsbidrag	4 789	3 698
Införandebidrag	0	0
Kostnadsutjämningsbidrag	16 957	20 609
Fastighetsavgift	3 173	3 162
Generella bidrag	2 434	2 493
Avgift LSS-utjämning	-7 603	-8 065
Summa kommunalekonomisk utjämning	50 912	51 172

Kortfristiga fordringar

8.	Aug	Dec
Belopp i tkr	2024	2023
Slutavräkning 2022		
Prognos slutavräkning 2023	-401	507
Prognos slutavräkning 2024	576	1 287
Kortfristiga fordringar	16 285	22 873
Summa kortfristiga fordringar	16 460	24 667

Avsättning pensioner

9.	Aug	Dec
Belopp i tkr	2024	2023
Avsatt till pensioner exkl. ÖK-SAP	1 391	1 225
Avsatt till pensioner ÖK-SAP	0	0
Avsatt till förtroendevalda	219	138
Total	1 610	1 363
Särskild löneskatt 24,26%	391	331
Summa avsättning (inkl. särskild löneskatt)	2 001	1 694

Ställda panter och ansvarsförbindelser

10.	Aug	Dec
Belopp i tkr	2024	2023
Borgensförbindelser helårsprognos		
Borgen för Castorhallen	0	0
Borgen för Vitvattnets Utveckling AB	203	273
Borgen för Bjurholms Golfklubb	22	59
Summa borgensförbindelser	225	332
Ansvarsförbindelser helårsprognos		

Ansvarsförbindelse exkl. förtroendevalda	48 295	47 253
Ansvarsförbindelse förtroendevalda		
Särskild löneskatt 24,26%	11 716	11 464
Summa ansvarsförbindelser	60 011	58 717
Summa ställda panter och ansvarsförbindelser	60 236	59 049

Realisationsvinst/förlust

11.	Försäljnings pris	Bokfört värde	Vinst/ förlust (-)
Bostadsfastigheter			
Maskrosen	2 300	337	1 963
Summa	2 300	337	1 963

Finansiella tillgångar och finansiella skulder

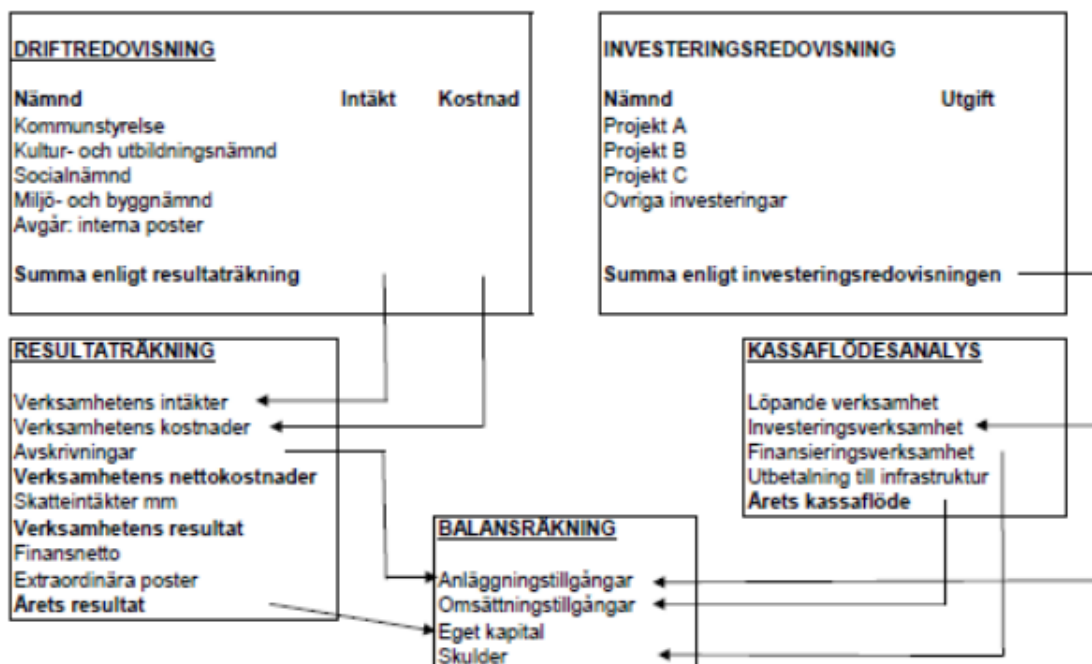
12.	2024	2023
Räntebindningstid och ränta på låneskuld		
Genomsnittlig räntebindningstid	1,61 år	1,7 år
Genomsnittlig ränta	1,76 %	0,94 %

Räkenskapsrevision

13., tkr	aug-24
Total kostnad för räkenskapsrevision	166
-varav sakkunnigas granskning av räkenskaperna	162

Driftsredovisning

Beskrivning av drift- och investeringsredovisningens samband med årsredovisningens övriga delar



Driftredovisningen visar kommunens resultat verksamhet för verksamhet.

Investeringsredovisningen visar vilka investeringsprojekt som kommunen genomfört under året. Dessa investeringar påverkar kommunens kassa/kassaflöde samt kommunens resultat genom att investeringarna genererar framtida avskrivningar som är en kostnad i vår resultaträkning för verksamheterna.

Driftsredovisningens intäkter och kostnader summeras sedan ihop till kommunens stora resultaträkning. Kommunens redovisade resultat påverkar sedan eget kapital i balansräkningen. Målet är att det egna kapitalet ska vara så högt som möjligt då relationen mellan eget kapital och skulder anger vår soliditet, vilket bör vara ett positivt värde.

Avskrivningarna är en kostnad i vår resultaträkning. De påverkar också balansräkningen genom att det bokförda värdet på anläggningstillgångarna sjunker i takt med gjorda avskrivningar.

Investeringar påverkar vårt kassaflöde negativt genom att kassan minskar när vi köper kontant. Detta påverkar vår likviditet. Om vi lånar till investeringar ökar våra skulder i balansräkningen, vilket påverkar vår soliditet negativt. Det är viktigt att komma ihåg att de kostnader som uppstår i samband med räntebetalning och värdeminskning på investeringen ska räknas som en kapitalkostnad - i sin tur en driftkostnad

	Årsbudget	Periodens Utfall	Periodens Budget	Årsprognos
Total				
Kommunstyrelsen				
Politisk verksamhet	3 665	2 215	2 393	3 632
Gemensamma stöd-funktioner				
- Administration	-100	6	-121	-93
- Ekonomi	-100	-422	-299	-223
- Personal	-100	-203	-140	-162
- Städ	-230	-11	-277	-114
- IT	-100	1 212	-100	1 511
Infrastruktur, skydd och				

	Årsbudget	Periodens Utfall	Periodens Budget	Årsprognos
- Kollektivtrafik	5 178	3 394	3 452	5 120
- Affärsverksamhet	0	2 933	-81	1 542
- Gator, vägar och parker	5 367	3 489	3 576	5 080
- Skydd	7 122	4 411	4 638	7 045
- Fastigheter	3 908	2 037	2 560	3 943
Tillväxt och utveckling				
- Föreningsstöd	70	-34	47	-11
- Feriearbete	70	32	47	55
- Projekt	340	519	209	456
- Näringsliv	785	809	523	770
- Rådgivning	50	0	33	17
SUMMA KOMMUNSTYRELSEN	25 925	20 386	16 460	28 569
KULTUR- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN				
Politisk verksamhet	222	163	144	241
Kultur och fritid				
- Kulturverksamhet	1 918	1 118	1 251	1 786
- Fritidsverksamhet	2 664	1 658	1 736	2 586
Förskola, fritidshem och				
- Förskoleverksamhet, egen regi	11 525	8 022	7 391	11 956
- Förskola, extern	3 640	3 188	2 427	4 537
- Fritidshem	2 313	1 415	1 485	2 318
Skolväsendet för barn och				
- Förskoleklass	1 695	899	1 086	1 582
- Grundskola	32 809	22 286	21 277	34 367
- Grundskola	3 776	1 997	2 465	3 708
- Gymnasieskola	13 444	6 384	8 953	12 475
- Gymnasiesärskola	2 095	1 124	1 397	1 822
Annan utbildning				
- Vuxenutbildning	2 416	1 485	1 568	2 633
Stödfunktioner				
- Castorköket	2 586	1 676	1 613	2 650
SUMMA KULTUR- OCH UTBILDNINGSN	81 105	51 413	52 793	82 661
SOCIALNÄMNDEN				
- Politisk verksamhet	494	402	318	578
- Bostadsanpassning	300	59	197	232

	Årsbudget	Periodens Utfall	Periodens Budget	Årsprognos
Verksamhet för myndighet				
- Särskilt boende extern	107	138	71	173
- Färdtjänst	880	201	587	395
- LSS	4 860	2 810	3 186	4 583
- Placering	850	981	567	1 944
- Öppenvård	63	827	42	1 098
- Försörjningsstöd	3 646	1 740	2 412	2 574
- Familjerätt/rådgivning	15	0	10	5
- Ensamkommande flykting	0	-153	0	-453
Enheten för stöd och öppna insatser				
Arbetsmarknad och integration	300	-727	181	193
Öppna insatser	1 703	1 027	1 079	1 651
Vård och Omsorg (VoO)				
- Särskilt boende	43 369	31 854	27 920	48 304
- Ordinärt boende	12 487	8 694	8 024	13 658
SUMMA SOCIAL-NÄMNDEN	69 075	47 854	44 594	74 935
MILJÖ- OCH BYGGNÄMNDEN				
Politisk verksamhet	184	106	119	170
Planering och säkerhet				
- Bygg	1 720	1 033	1 113	1 640
- Trafiksäkerhet	2	1	1	2
Miljö- och hälsoskydd	1 349	510	858	1 001
SUMMA MILJÖ- OCH BYGGNÄMND	3 255	1 649	2 091	2 813
Avgift pensioner	0	1 090	0	1 090
Gamla pensioner inkl lön	3 593	1 698	2 395	2 896
Internränta	-4 059	-2 151	-2 706	-3 504
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD	178 894	121 940	115 628	189 460
Skatteintäkter	-120 754	-78 807	-80 507	-119 054
Kommunalek. utjämning	-70 820	-50 813	-47 216	-74 417
Finansiella intäkter	-150	-139	-100	-189
Finansiella kostnader	11 297	1 639	7 531	5 404
ÅRETS RESULTAT	-1 533	-6 180	-4 663	1 204

Nettoinvesteringar

Projekt	INGÅEN- DEBUD- GET Jan 24 - Dec 24	ÅRETS- BUDGET Jan 24 - Dec 24	TILLÄGGS- BUDGET Jan 24 - Dec 24	TOTAL- BUDGET	ÅRETSUT- FALL Jan 24 - Aug 24	DIFFMOT TOTAL BUDGET	Färdigstäl- lande grad %
Räddnings- tjänst	23 083	0	0	23 083	11 713	-11 370	50
Gator och vägar	0	1 000	0	1 000	0	-1 000	0
Skolan	1 000	350	0	1 350	1 103	-247	95
IKT (Castor- skolan)	0	450	0	450	0	-450	0
Inventarier ÄO	0	140	0	140	0	-140	0
Vattenv/re- ningsv/re- servva	0	750	0	750	0	-750	0
Renhållning	0	150	0	150	0	-150	0
Reinveste- ring VA-nät	500	1 000	3 500	5 000	2 690	-2 310	80
ÅVC	0	5 000	0	5 000	1 620	-3 380	95
Diamanten	213 224	0	0	213 224	39 858	-173 366	20
Förvalt- ningsfastig- heter	67	0	0	67	325	258	100
Industrihus	544	3 000	0	3 544	3 530	-14	100
Investe- ringsplan bostads	0	9 000	0	9 000	0	-9 000	0
Energiät- gärder	0	2 000	0	2 000	857	-1 143	50
Totaler	238 418	22 840	3 500	264 758	61 695	-203 063	

Kommunens verksamheter

Kommunstyrelsen

Nämndens mål

Måluppfyllelse redovisas med följande symboler:



 Helt uppfyllt  Delvis uppfyllt  Ej uppfyllt

Alla medborgare ska bli bemötta med värdighet och respekt. Det goda värdskapet ska genomsyra kommunen.

Verksamheten strävar efter att leva upp till vårt mål om att alla medborgare ska bemötas med värdighet och respekt, och att det goda värdskapet ska genomsyra hela kommunen. Verksamheten når sina uppsatta mål när det gäller kommunens bemötande, tillgänglighet, kontakt med tjänstemän och personal, samt inflytande och insyn. Detta resultat reflekterar vårt kontinuerliga arbete med att förbättra dessa områden och vi ser det som en grund för fortsatt utveckling.



Verksamheten når även sina uppsatta mål när det gäller information, som omfattar tillgång till information, tydlighet och användning av webb. Detta resultat visar att våra insatser för att göra information lättillgänglig och tydlig för våra medborgare ger resultat, men är medvetna om att det finns utrymme för ytterligare förbättringar.

Ett fortsatt engagemang i att fortsätta förbättra både bemötande och information för att säkerställa att vår kommun lever upp till sina mål och ger alla medborgare den respekt och det stöd de förtjänar.

	Indikatorer	Utfall	Målvärde	Period
	Helhetsbedömning av kommunens bemötande, tillgänglighet, kontakt med tjänstemän och personal i kommunen, inflytande och insyn. Egen medborgarundersökning Skala 1-5.	3,4	2	2024
	Information. Helhetsbedömning av tillgång till information, tydlighet och webb. Egen undersökning. Skala 1-5	3,7	2	2024

Kommunen ska arbeta för effektivare energianvändning och transporter.

Trots att kommunen har gjort framsteg inom energianvändning, har vi inte fullt ut nått alla uppsatta mål. Vi fortsätter att arbeta målmedvetet med att förbättra både vår el- och fjärrvärmeförbrukning. Våra framtida insatser kommer att fokusera på att ytterligare optimera energianvändningen, främja fler hållbara transportalternativ och säkerställa att vi når våra långsiktiga mål för energieffektivitet och hållbarhet.

	Indikatorer	Utfall	Målvärde	Period
	Verktyget 3, energiförbrukning för el ska hålla en låg nivå. Egen undersökning. Kwh/m2	78,7	56	2024
	Kommunhus energiförbrukning för el och fjärrvärme ska hålla en låg nivå. Egen undersökning. Kwh/m2.	145,7	132	2024

Bjurholms kommun ska ha en jämställd och jämlik medborgarservice genom att erbjuda lika rättigheter, möjligheter och skyldigheter för alla medborgare på livets alla områden

Kommunen fortsätter att vara engagerade i att säkerställa att alla medborgare behandlas rättvist och har lika möjligheter och tillgång till våra tjänster. Vårt arbete med att främja rättigheter, möjligheter och skyldigheter för alla medborgare kommer att fortsätta vara en prioritet i vår strävan att upprätthålla en hög standard av jämlikhet och rättvisa i vår kommun. Genom att hela tiden se över rutiner och processer samt vara lyhörd på de synpunkter som kommer till kommunen från medborgarna.

	Indikatorer	Utfall	Målvärde	Period
■	Kommunens arbete med en jämställd och jämlik medborgarservice fungerar bra. Egen undersökning. Skala 1-5.	*	2	2024

*nytt mått som mätas i november

Bjurholms kommun ska som arbetsgivare ha jämställda och jämlika arbetsvillkor.

Kommunen är stolt över att ha uppnått vårt mål om jämställda löner och fortsätter säkerställa jämställda och jämlika arbetsvillkor för alla våra medarbetare. Vi fortsätter att arbeta för att upprätthålla dessa standarder och att främja en arbetsmiljö där alla känner sig rättvist behandlade och har lika möjligheter.

	Indikatorer	Utfall	Målvärde	Period
●	-Jämställda löner. Lönekvoten är ett mått på jämställdhet mellan könen inom en organisation. Lönekvoten visar på förhållandet mellan kvinnors medianlön i jämförelse med männens medianlön. En lönekvot på 100 % innebär att män och kvinnor har samma medianlön, dvs. att lönerna är jämställda	105 %	102 %	2024

Politiska Beslut

- Sparförslag kommunstyrelsen Budget 2024

En översyn av kommunstyrelsen verksamheter har genomförts och en rad föreslagna åtgärder ger en besparings effekt på 1 366 tkr för 2024. Många av förslagen är tillfälliga lösningar där man pausar eller minskar verksamhet och kvalitet under år 2024. Vissa har permanent effekt och kommer således påverka även kommande budgetår.

- Planeringsstrategi för Översiktsplan 2012

Under varje mandatperiod behöver kommunfullmäktige enligt 3 kap. 23 § plan- och bygglagen ta ställning till den gällande översiktsplanens aktualitet och eventuella ändrade planeringsförutsättningar genom att ta fram en planeringsstrategi. Syftet är att den ska främja en ökad kontinuerlig översiktsplanering och att översiktsplanen regelbundet ska bli föremål för en politisk helhetsbedömning.

- Bussförbindelse - Förlängning Linje 144 Agnäs - Nordmaling

Kommunstyrelsen beslutar behålla bussförbindelse, förlängning Linje 144 Agnäs – Nordmaling, under förutsättning att kommunfullmäktige beslutar om ramjustering 2024 för kommunstyrelsen.

- Riktlinjer och Handlingsplan för bostadsförsörjningen

Varje kommun ska, enligt lagen om kommunernas bostadsförsörjningsansvar, planera för bostadsförsörjningen i kommunen. Syftet är att skapa förutsättningar för alla i kommunen att leva i goda bostäder och att främja att ändamålsenliga åtgärder för bostadsförsörjningen förbereds och genomförs.

Nämndens Ekonomi

	Årsbudget	Periodens Budget	Periodens Utfall	Årsprognos
Total				
Intäkter/Inkomster	-63 515	-42 345	-42 913	-66 498
Kostnader/Utgifter	15 750	10 501	12 155	17 354
Kostnader för arbetskraft	30 855	19 747	20 171	31 279
Övriga verksamhetskostnader	40 145	26 765	29 627	44 192
Kapitaltjänst	2 690	1 793	1 293	2 189
Verksamhetens nettokostnad	25 925	16 460	20 333	28 515

Kommunstyrelsen visar på en årsprognos med ett underskott. De två största förklaringarna till underskottet är den IT-attack som kommunen blev utsatt för i maj månad samt tidigare års bredbandsutbyggnadsprojekt som är utförda där bidragen inte ersatt projekten fullt ut.

Prioriteringar

Inför 2024 beslutades prioriteringar för kommunstyrelsens verksamheter. Dessa prioriteringar har använts till:

Bibehållen drift av förvaltningsfastigheter 279 000 kr.

Bibehålla fortsatt arbete med näringslivsfrämjande åtgärder 500 000 kr.

Bibehållen konsument- och energirådgivning 50 000 kr.

Underhåll av gator, vägar, trafikbelysning och enskilda vägar 1 400 000 kr.

Räddningstjänst, ökade kapitalkostnader med anledning av ny brandstation 2 100 000 kr

Föreningsstöd för att klara riktlinjerna 45 000 kr (Efter sparförslag kvarstår 15 tkr)

Skötsel av fritidsanläggningar enligt riktlinjer 500 000 kr (Efter sparförslag kvarstår 400 000 kr)

Ökade revisionskostnader 80 000 kr för att efterleva revisionskraven.

Folkhälsa

Under året har följande insatser gjorts som bedöms främja en god, jämlik och jämställd hälsa:

- Beslut om en bibehållen busslinje Bjurholm till Nordmaling möjliggör fortsatt kollektivtrafik och bidrar till ökad arbetspendling.
- Beslut om riktlinjer och handlingsplan för bostadsförsörjningen med fokus på att använda befintliga byggnader för bostadsändamål, skapa gemensam bostadsförmedling, förbättra tillgängligheten och attraktiviteten i bostadsbeståndet och främja cirkulärt byggande och återbruk.

Kultur- och utbildningsnämnden

Nämndens mål

Måluppfyllelse redovisas med följande symboler:

 Helt uppfyllt  Delvis uppfyllt  Ej uppfyllt






Kommunen ska skapa utrymme för medborgarinflytande samt vara lyhörd för medborgarnas intressen och ta sig an de frågor som medborgarna lyfter fram.

Målet bedöms vara delvis uppfyllt.

Alla verksamheter genomför ett systematiskt kvalitetsarbete och årliga enkäter och undersökningar som visar vad de som nyttjar våra tjänster tycker om den. Dessa följs upp och åtgärder planeras där utvecklingsområden identifieras.

Vi har ett väl fungerande system för hantering och synpunkter från elever, vårdnadshavare och andra brukare.








Inom våra skolverksamheter finns också skolråd, matråd och elevråd som syftar till att ytterligare öka elevinflytandet men detta kan utvecklas ytterligare för högre måluppfyllelse.

	Indikatorer	Utfall	Målvärde	Period
	Elever i musik- eller kulturskola, 6-15 år, andel (%)	23,62	10	2024
	Vårdnadshavaren nöjdhet av fritidshem. Egen undersökning. Skala 1-10.	9,14	8,5	 2024
	Elevernas upplevda trygghet i grundskolan/grundsärskolan. Egen undersökning. Skala 1-10.	7,32	8,5	 2024

Alla medborgare ska bli bemötta med värdighet och respekt. Det goda värdskapet ska genomsyra kommunen.

Målet bedöms som delvis uppfyllt.



De årliga undersökningarna som görs inom verksamheterna visar på en allt större nöjdhet hos de som nyttjar våra tjänster. Vårdnadshavarnas, elevernas och personalens upplevelse av skola, fritidshem och förskola är generellt god och det är endast medborgarundersökningen som inte håller samma goda resultat. Detta innebär att de som nyttjar tjänsterna är generellt nöjda men att budskapet inte nått ut på samma sätt till allmänheten. Detta kan utvecklas för högre måluppfyllelse inom området.

	Indikatorer	Utfall	Målvärde	Period
	Heltidstjänster i förskola med pedagogisk högskoleexamen, kommunal regi, andel (%)	45	50	2024
	Behörighet lärare i grundskola Lärare med pedagogisk högskoleexamen i grundskola åk 1-9, lägeskommun, andel (%)	89,1	90	2024
	Kunskapsresultat efter avslutad grundskola Elever i åk 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, lägeskommun, andel (%)	86,2	90	2024
	Medborgarnas upplevelse av kommunens grundskola. Egen undersökning. Skala 1-5	2,8	3	 2024
	Vårdnadshavare, nöjd som helhet, grundskola. Egen undersökning. Skala 1-10	8,83	8,5	 2024

Kommunen ska genom att ha en god folkhälsa främja och skydda våra medborgares hälsa och välbefinnande, där det övergripande målet är att skapaförutsättningar i samhället för en god hälsa på lika villkor för hela befolkningen

Målet anses vara uppfyllt.



Verksamheterna är små och har begränsade möjligheter men bedöms hålla god kvalitet. Inom Kultur- och utbildningsnämndens ansvarsområde finns simhallen, musikskolan, fritidsgården och biblioteket som tillsammans har bidragit till viss tillgänglighet av hälsofrämjande insatser i kommunen under året. Inom skolverksamheterna arbetas det med hälsofrämjande åtgärder i form av t.ex. tobaksprevention och utbildning inom områden som syftar till att främja fysisk och psykisk hälsa.

	Indikatorer	Utfall	Målvärde	Period
	Medborgarnas helhetsbedömning av kommunens nöjesutbud, kulturutbud, bibliotek, kulturevenemang, möjlighet till att utöva sina fritidsintressen och friluftsliv. Egen undersökning	3,2	3	 2024

Kommunen ska arbeta för effektivare energianvändning och transporter.

De satsningar på energibesparande åtgärder som genomförts de senaste åren har gett gott resultat vilket minskar både energiförbrukning och kostnader.

När det gäller transporter har inga ytterligare insatser gjorts under året.

	Indikatorer	Utfall	Målvärde	Period
	Castorskolans energiförbrukning av fjärrvärme skall hålla en genomsnittligt låg nivå. Egen undersökning kwh/m2.	113,5	105	2024
	Castorskolans energiförbrukning för el ska hålla en genomsnittligt låg nivå. Egen undersökning kwh/m2.	62,5	60	2024

Kommunen ska arbeta för giftfria och resurssnåla kretslopp.



Målet bedöms delvis uppnått.

Hållbarhetsvecka har genomförts för ökad medvetenhet inom området och vi följer de riktlinjer som kommunen har och de lagar som finns inom området men utöver det har inga särskilda insatser genomförts inom området.

Kommunen ska arbeta för hushållning med mark, vatten och bebyggd miljö.

Målet bedöms uppnått.

Mål för matsvinn och närproducerad mat kommer enligt prognosen att uppnås på årsbasis.

	Indikatorer	Utfall	Målvärde	Period
	Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet under de 6 första månaderna.	24	16	2024
	Tallrikssvinn, g/person. Egen undersökning.		17	2024

Bjurholms kommun ska ha en jämställd och jämlik medborgarservice genom att erbjuda lika rättigheter, möjligheter och skyldigheter för alla medborgare på livets alla områden

Målet bedöms uppnått.

Inom Kultur- och utbildningsnämndens verksamheter finns en värdegrund rotad i de styrdokument som skolväsendet vilar på vilket innebär att allt arbete tar avstamp i lika rättigheter, möjligheter och skyldigheter för våra barn och elever. Barnkonventionen följs och värdegrundsarbetet genomsyrar vårt arbete inom

skolverksamheterna. Detta följs upp inom ramen för skolans kvalitetsarbete.

Bjurholms kommun ska som arbetsgivare ha jämställda och jämlika arbetsvillkor.

Målet bedöms uppnått.

Inom nämndens ansvarsområde arbetar vi aktivt för jämställda och jämlika arbetsvillkor t.ex. genom sunt arbetslivs friskfaktorer, medarbetarenkäter, skyddsronder och lönekartläggningar.

Bjurholms kommun ska synliggöra jämställdhet/ojämställdhet samt jämlikhet/ojämlikhet i underlag som ligger till grund för långsiktig planering och beslut.

Målet bedöms ej uppnått.

Inom kultur- och utbildningsnämnden sker för få jämställdhets- och barnkonsekvensanalyser inför beslut. Detta är ett utvecklingsområde.

	Indikatorer	Utfall	Målvärde	Period
■	Andel beslut med barnkonsekvensanalys under året. Egen undersökning. Andel i %.	20 %	100 %	2024
■	Andel beslut med jämställdhetsanalys under året. Egen undersökning. Andel i %.	0 %	100 %	2024

Politiska Beslut

Beslut om åtgärder för att nå budget i balans 2024 som innebar bl.a:

- Beslut om införande av kostnad för pedagogisk måltid.
- Beslut om minskad budget för inköp av livsmedel till Castorköket.
- Beslut om fördröjning av rekrytering på vakanser inom skola, ledning och förskola.

Beslut om kultur- och biblioteksplan

Beslut om ledningssystem för elevhälsa samt beslut om att utse verksamhetschef för elevhälsan

Nämndens Ekonomi

	Årsbudget	Periodens Budget	Periodens Utfall	Årsprognos
Total				
Intäkter/Inkomster	-14 630	-9 754	-8 974	-14 100
Kostnader/Utgifter	17 821	11 881	12 258	20 334
Kostnader för arbetskraft	47 932	30 676	31 440	49 745
Övriga verksamhetskostnader	28 868	19 246	15 987	25 609
Kapitaltjänst	1 114	743	701	1 072
Verksamhetens nettokostnad	81 105	52 793	51 412	82 660

Nämndens ekonomiska situation är fortsatt pressad och en stor bidragande faktor till detta är personalkostnader inom skola/förskola och köp av plats inom fristående förskoleverksamhet som inte håller den planerade budgeten. Nämnden har en beslutad plan för åtgärder för att närma sig en budget i balans som följs och resultaten ser ut att följa planen.

Prioriteringar

Simhall, ökade kapitalkostnader 900 000 kr.

Grundskolan 1 300 000 kr

Gymnasieskolan 673 000 kr

Vuxenutbildning 103 000 kr.

Folkhälsa

Inom Kultur- och utbildningsnämndens ansvarsområden pågår arbete som kan främja en god, jämlik och jämställd hälsa. Exempel på detta från 2024 är:

- Kulturaktiviteter på Biblioteket
- Aktiviteter på simhall och fritidsgård under året
- Samverkan mellan socialtjänst, hälsocentral och skola (HLT) i syfte att stötta barn i ett tidigt skede.
- Tobaksfri-DUO i skolan
- Samarbete med SISU-Västerbotten gällande rastaktiviteter för eleverna under skoltid

Illustrationsbild Diamanten



Bild: Illustrationsbild Arkinova

Socialnämnden


Nämndens mål

Måluppfyllelse redovisas med följande symboler:

 Helt uppfyllt  Delvis uppfyllt  Ej uppfyllt



Kommunen ska skapa utrymme för medborgarinflytande samt vara lyhörd för medborgarnas intressen och ta sig an de frågor som medborgarna lyfter fram.

Resultatet är bättre än målvärdet. Målet är därmed uppfyllt.

	Indikatorer	Utfall	Målvärde	Period
	Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till första erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende, medelvärde	39	60	→ 2024


Alla medborgare ska bli bemötta med värdighet och respekt. Det goda värdskapet ska genomsyra kommunen.

Resultatet något över målvärdet. Målet uppfylls därmed inte helt gällande antal personalkontinuitet.


	Indikatorer	Utfall	Målvärde	Period
	Medborgarnas upplevelse av kommunens äldreomsorg. Egen undersökning. Skala 1-5.	3,1	3	2024
	Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde	16	13	→ 2024

Kommunen ska genom att ha en god folkhälsa främja och skydda våra medborgares hälsa och välbefinnande, där det övergripande målet är att skapaförutsättningar i samhället för en god hälsa på lika villkor för hela befolkningen

Måluppfyllelse ca 73%, behöver arbetas med för att öka måluppfyllelse.

	Indikatorer	Utfall	Målvärde	Period
	Medborgarnas upplevelse av kommunens stöd för utsatta personer. Egen undersökning. Skala 1-5.	2,2	3	2024

Kommunen ska arbeta för effektivare energianvändning och transporter.

	Indikatorer	Utfall	Målvärde	Period
	Leasing av miljövänliga fordon i ordinärt boende. andel i % Egen undersökning.	100 %	100 %	2024

Bjurholms kommun ska ha en jämställd och jämlik medborgarservice genom att erbjuda lika rättigheter, möjligheter och skyldigheter för alla medborgare på livets alla områden

Är ej genomfört kartläggning.

	Indikatorer	Utfall	Målvärde	Period
—	Differens i väntetid på beslut mellan kvinnor och män, antal dagar. Egen undersökning.		0	2024

Nämndens Ekonomi

	Årsbudget	Periodens Budget	Periodens Utfall	Årsprognos
Total				
Intäkter/Inkomster	-12 288	-8 192	-8 160	-11 555
Kostnader/Utgifter	6 291	4 194	3 325	5 672
Kostnader för arbetskraft	54 619	34 956	38 371	59 083
Övriga verksamhetskostnader	20 279	13 520	14 320	21 679
Kapitaltjänst	174	116	112	170
Verksamhetens nettokostnad	69 075	44 594	47 968	75 049

Socialnämnden har en prognos om underskott på ca 6 mkr. Inga åtgärder har kunnat vidtas för att åtgärda underskottet. Underskottet beror på heltidsresan, arbete med att minska delade turer och nya regelverk runt 11-timmars regel mm. Uppdrag har getts till enhetscheferna att se över schemaläggning, pool mm för att få en långsiktig lösning.

Prioriteringar

Fortsatt flyktingmottagande 300 000 kr.

Miljö- och byggnämnden

Nämndens mål

Måluppfyllelse redovisas med följande symboler:





Alla medborgare ska bli bemötta med värdighet och respekt. Det goda värdskapet ska genomsyra kommunen.

Verksamheten strävar efter att leva upp till vårt mål om att alla medborgare ska bemötas med värdighet och respekt, och att det goda värdskapet ska genomsyra hela kommunen. Verksamheten når sina uppsatta mål när det gäller kommunens bemötande, tillgänglighet, kontakt med tjänstemän och personal, samt inflytande och insyn. Detta resultat reflekterar vårt kontinuerliga arbete med att förbättra dessa områden och vi ser det som en grund för fortsatt utveckling.

Verksamheten når även sina uppsatta mål när det gäller information, som omfattar tillgång till information, tydlighet och användning av webb. Detta resultat visar att våra insatser för att göra information lättillgänglig och tydlig för våra medborgare ger resultat, men är medvetna om att det finns utrymme för ytterligare förbättringar.

Ett fortsatt engagemang i att fortsätta förbättra både bemötande och information för att säkerställa att vår kommun lever upp till sina mål och ger alla medborgare den respekt och det stöd de förtjänar.

	Indikatorer	Utfall	Målvärde	Period
	Helhetsbedömning av kommunens bemötande, tillgänglighet, kontakt med tjänstemän och personal i kommunen, inflytande och insyn. Egen medborgarundersökning Skala 1-5.	3,4	2	2024
	Information. Helhetsbedömning av tillgång till information, tydlighet och webb. Egen undersökning. Skala 1-5	3,7	3	2024

Politiska Beslut

En del strategiska beslut är fattade under perioden samt några årliga återkommande planer för nämnden.

- Tillsyns- och verksamhetsplan
- Kontrollplan för livsmedel
- Stadigvarande serveringstillstånd, Sweetie House samt Guldbaggens Hotell och restaurang

Övriga beslut rör sig främst kring strandskyddsdispenser för nybyggnad samt bygglov.

Nämndens Ekonomi

	Årsbudget	Periodens Budget	Periodens Utfall	Årsprognos
Total				
Intäkter/Inkomster	-2 831	-1 887	-1 150	-2 094
Kostnader/Utgifter	1 746	1 164	2	584
Kostnader för arbetskraft	2 948	1 887	1 870	2 931
Övriga verksamhetskostnader	1 392	928	927	1 391
Verksamhetens nettokostnad	3 255	2 091	1 649	2 813

Delårsrapportens prognos för helåret visar på ett överskott för nämnden. Det kvarstår den årliga kalkningen som planeras att genomföras under hösten vilket påverkar årsprognosen.

Prioriteringar

Inför 2024 beslutades prioriteringar för Miljö- och byggnämnden med 795 000 kr. Dessa prioriteringar har varit nödvändiga för att klara av den myndighetsutövning som kommunen är skyldig att utföra. Prioriteringarna har använts till ordinarie verksamhet.

Folkhälsa

Miljö- och byggnämnden är en myndighetsnämnd där fokus ligger på att bevilja ärenden och göra tillsyn i plan och byggfrågor samt miljöfrågor. I alla dessa ärenden ligger ett fokus på att besluten tar hänsyn till god, jämlik och jämställd hälsa i de fall det är rimligt och möjligt.