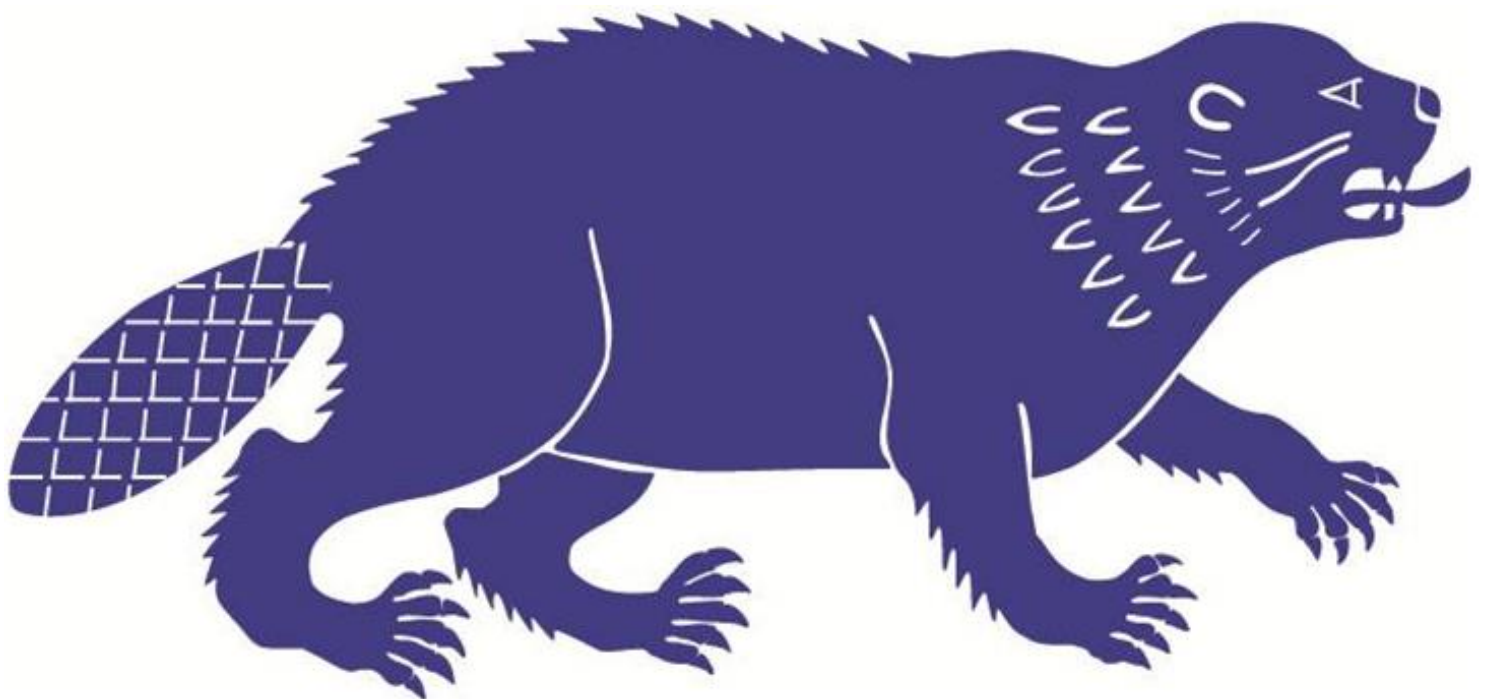


Delårsrapport

Tertial 2

2021

BJURHOLMS KOMMUN



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	14
Kommunens verksamheter	16
Kommunstyrelsen	16
Nämndens mål	16
Nämndens Ekonomi	18
Kultur- och utbildningsnämnden	19
Nämndens mål	19
Nämndens Ekonomi	20
Socialnämnden	21
Nämndens mål	21
Nämndens Ekonomi	22
Miljö- och byggnämnden	23
Nämndens mål	23
Nämndens Ekonomi	24
Ekonomiska rapporter	25
Resultaträkning.....	25
Balansräkning	26
Redovisningsprinciper	26
Noter	27
Driftsredovisning	31
Nettoinvesteringar	33
Revisionsberättelse.....	34
Bilagor	34

Inledning

Kommunstyrelsens ordförande

2021 har fortsatt att präglas av Covid -19 där Bjurholm har klarat sig relativt bra samtidigt som verksamheterna har jobbat hårt för att upprätthålla en god service till våra medborgare.

Budgeten och ekonomin har fortsatt varit en central fråga under 2021 och vi ser ut att gå mot ett litet överskott på ca 1,2 miljoner kronor.

När budgeten för 2021 beslutades under våren 2020 hade kommunen för avsikt att försöka återställa tidigare års underskott senast 2021. Vi såg detta som ytterst svårt att uppnå utifrån den ekonomiska sats som kommunen befinner sig i idag. Därför togs ett nytt beslut på kommunfullmäktiges möte den 14e juni om en femårig plan för att återställa underskottet. På samma fullmäktige togs också beslut om en omfördelning av budgetramar för 2021. Detta gör att överskottet blir mindre och att verksamheterna kan bibehållas under 2021.

Kommunstyrelsens arbetsutskott har i början av året beslutat om investerings- och inköpsstopp. Vilket innebär att endast det nödvändigaste får beställas/köpas in inom kommunens samtliga verksamheter fram till årsskiftet.

Under 2021 har det regelbundet varit ekonomiska informations- och dialogmöten med samtliga nämnders presidier, förvaltningschefer, fastighetschef och ekonomichef. Syftet med mötena har varit att skapa en samsyn på kommunens ekonomi, öka kunskapen och tryggheten för både politiker och tjänstemän i det fortsatta arbetet mot en ekonomi i balans.

Försäljningen av de fastigheter som kommunen inte längre nyttjar pågår. Här ser vi en möjlighet för mindre företag att kunna expandera i kommunen. Förhoppningen är att flertalet av dessa fastigheter är sålda innan årsskiftet då intresset varit stort.

Samtidigt som vi har en ansträngd ekonomi har vi inflyttning till kommunen och en ny avdelning inom förskolan har öppnat. Vi ser ett ökat intresse för Bjurholms kommun som boendeort vilket är ytterst glädjande då vi behöver fler innevånare i kommunen!

Jag vill avsluta med att framföra ett hjärtligt tack till alla kommunanställda och kommuninvånare som fortsätter jobba för att kommunen ska nå positiva ekonomiska resultat samt vara en trivsamt ort att bo och verka i.

Christina Lidström
Kommunstyrelsens ordförande

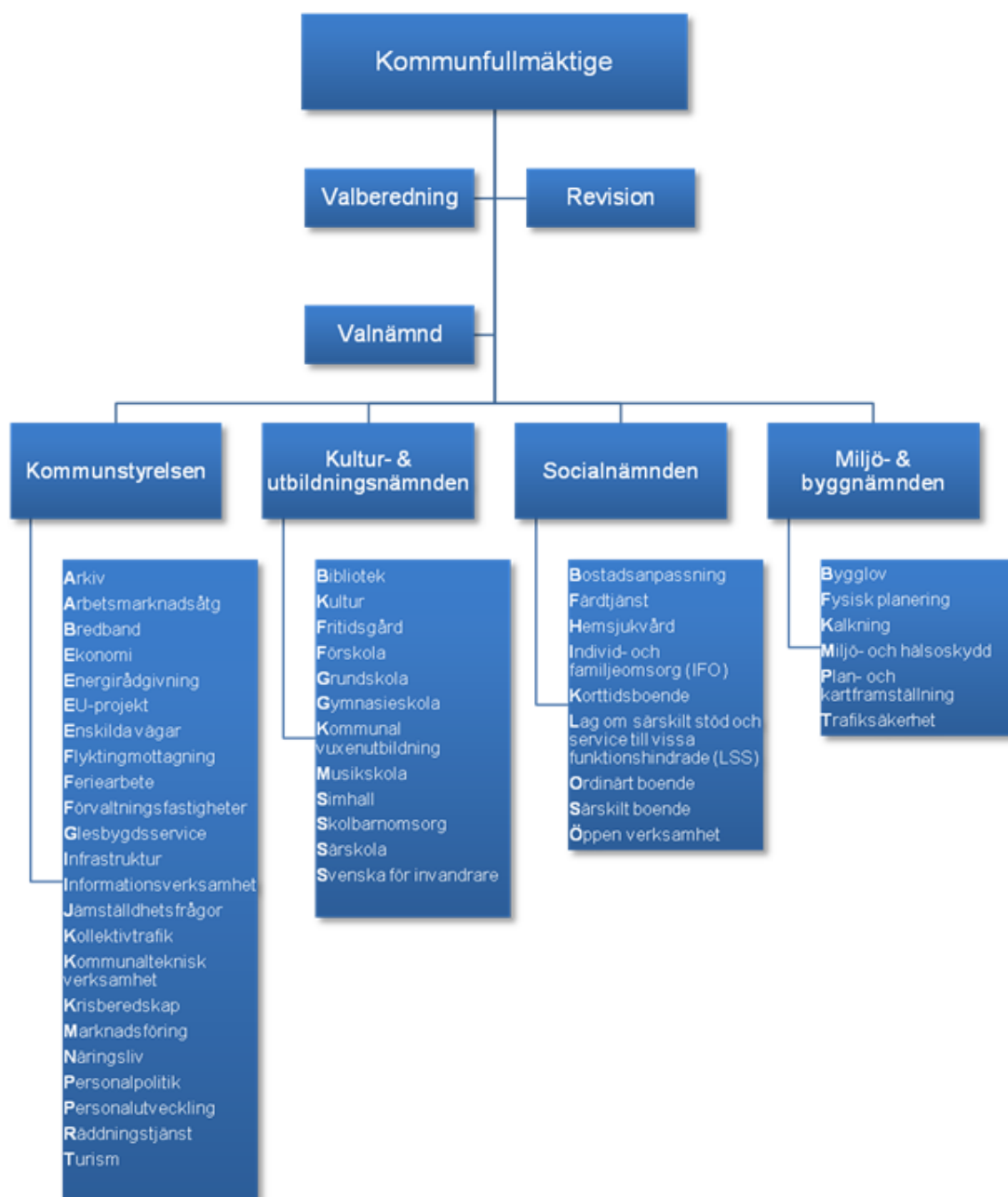


Förvaltningsberättelse

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

Kommunens identifierade risker inför året 2021 var bland annat en minskad befolkningsmängd i kommunen. År 2020 slutade med en befolkningsnivå på 2387 och den 5 åriga prognosen av befolkningsunderlag visar på 2 371 innevånare om fem år. Trots detta har kommunen under 2021 ökat antalet innevånare till 2 393 innevånare per tertial 2. Den demografiska försörjningskvoten visar hur många personer en person i arbetsför ålder behöver försörja utöver sig själv. Den demografiska försörjningskvoten för kommunen 2020 var 1.04 och den femåriga prognosen visar på en försörjningskvot på 1.07 om fem år. Denna problematik syns även på nationell nivå, vilket genererar ett ökat behov av välfärd och tilltagande personalbrist.

På kommunfullmäktiges möte den 14e juni beslutades om en omfördelning av budgetramar för 2021 enligt följande:

- Kommunstyrelsens ram är 33 617 tkr och ökas med 3 415 tkr till 37 032 tkr
- Kultur- och utbildningsnämndens ram är 64 271 tkr och ökas med 1 192 tkr till 65 463 tkr
- Socialnämndens ram är 62 303 tkr och ökas med 4 608 tkr till 66 911 tkr.

När budgeten för 2021 beslutades under våren 2020 hade kommunen för avsikt att försöka återställa tidigare års underskott inom tre år samt stärka upp kommunens likviditet. För att nå detta resultat behöver kommunen krympa sina verksamheter eller lägga ned verksamheter under de år som kommunen återställer tidigare års underskott. Det finns i dagsläget snarare ett behov av att utöka vissa verksamheter och en plan för ett mer långsiktigt återställande av balanskravet planerades i årsredovisning 2020. Med det låga resultatet på ca 3 000 tkr kommer dock kommunens likviditet att fortsatt vara svag och kommunen når ej upp till de finansiella målen.

Kommunstyrelsens arbetsutskott har beslutat om investerings- och inköpsstopp, där endast det nödvändigaste får beställas/köpas in till och med 2021-09-30 inom kommunens samtliga verksamheter. Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutade även att vid beställningar som resulterar i fakturor om 100 000 kronor och uppåt aviseras till ekonomiavdelningen innan beställningen genomförs. Undantaget investeringsstoppet är investeringar för Bjurholms Net, gator och vägar, simhall, energiåtgärder fastighet, takåtgärd bibliotek, upprustning fastighet Skolan 1, Verkyget 3, samt kostnader runt ny förskoleavdelning. Simhallens investering ska finansieras med upplåning. Beslutet har förlängts och gäller till 2021-12-31.

Under 2021 har det regelbundet varit informations- och dialogmöten med samtliga nämnders presidier, förvaltningschefer, fastighetschef och ekonomichef. Syftet med mötena har varit att skapa en samsyn på kommunens ekonomi och öka tryggheten för både politiker och tjänstemän i det fortsatta arbetet mot en ekonomi i balans. Målet är att få en ekonomi i balans.

Vissa riktlinjer och reglementen har uppdaterats för att styra mot ekonomin mot balans.

Händelser av väsentlig betydelse

Försäljningar

Beslutade försäljningar som är genomförd eller kommer att genomföras under året.

Nässund 1:30, "Mjösjöby skola", är såld.

Västerås 1:63, "Sunnanå skola", pågår försäljning.

Örnen 4, försäljning beräknas vara slutförd innan årsskiftet.

Brandstationen 1, försäljning beräknas vara slutförd innan årsskiftet

7 fritidshustomter vid Angsjön pågår försäljning.

Karlsbäck 1:80 pågår försäljning.

Investeringar 2021

ÄLVGÅRDEN

Belysning i gemensamhets ytor, korridorer utbyta, klart

KOMMUNHUSET

Färdigställande av brandlarmsystem med utrymnings vägledning för att höja säkerheten.

Färdigställande av ventilationsarbeten.

VERKTYGET 3

Fortsatt arbete med ombyggnation av lokalen för kommunförråd/miljöstation arbetena beräknas färdigställas invändigt under 21, en del arbeten utv kommer att slutföra under -22

Åvc planeras att startas upp under -22

SKOLAN 1001

Installation av centralt brandlarm, beräknas klart oktober-21

Installation av nya brandavgränsande dörrpartier i trapphus, beräknas klart november-21

Renovering av tak biblioteket, beräknas klart november-21

Byte fönster plan 2 hus B, beräknas klart november-21

Byte av fasad hus B, beräknas klart december-21

Utbyte av låssystem, arbetet fortsätter under-21 och 22

BADHUSET

Renovering av bassäng, byte av reningsanläggning, ventilation samt belysning

Arbetena planeras vara färdiga under -22

FÖRSKOLAN GLÄNTAN

Utbyggnad med en ny avdelning, klart september

UTSIKTEN 1

Installation av värmepump, ersätter oljepanna, klart september -21

BALSJÖ

Installation av värmepump, ersätter oljepanna, klart oktober -21

BOSTADSFÄSTIGHETER

Inventering samt upprättande av underhållsplaner, klart under -21

Gator, vägar och V/A, Industriområdet Österbacka.

Vid ombyggnad av gator så har medel om 293 tkr nyttjats från investeringsbudgeten gällande gator.

Den största delen har tagits via medel som näringslivskontoret fått och det är ca 960 tkr så totalt har det nu lagts ner 1253 tkr i den nya gatan.

Gatan är byggt färdigt upp till bärlagernivå, belysningen är förberett med fundament och kablar. Det som återstår nu är påförande av bärlager och asfaltering samt dragning av VA till nya Industriområdet.

Något mera arbete kommer inte att utföras i år utan färdigställningen får vänta tills utformningen av Industriområdet är klart.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.

Ansvarsstruktur

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 omdisponera medel mellan nämnder. Kommunfullmäktige ska delges uppföljningar av budget och mål. Det ska ske genom 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 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 erbjuda åtgärder vid befarat underskott. 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.

Verksamhetschefens ansvar

Med verksamhetschef menas den högst ansvariga chef för tjänstemännen inom respektive nämnd/styrelse. Verksamhetschefen ansvarar över att följa de riktlinjer och anvisningar som är framtagna av nämnd/styrelse. Verksamhetschefen ansvarar för att verksamheten planeras 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 verksamhetschef.

Målstyrningsprocessen

Kommunfullmäktige har fastställt målstyrningsdokument för perioden 2019–2023 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.

Verksamheterna ansvarar för hur inriktningsmålen ska verkställas. Det sker genom arbete med verksamhetsmål och aktiviteter som gör det möjligt att följa upp, analysera resultatet och föreslå åtgärder. De mätbara måtten bygger på olika undersökningar som görs av SCB, statistiska centralbyrån, KKiK, Kommunernas Kvalitet i Korthet, medborgarundersökningar samt egna undersökningar.

Styrdokument

I Bjurholms Kommun finns ett antal av Kommunfullmäktige beslutade styrdokument. Dessa syftar till att förtydliga den politiska viljan och säkerställa att verkställigheten genomförs på ett säkert och effektivt sätt. Styrdokumentet är publicerade på kommunens hemsida. Exempel på styrdokument som används för styrning och uppföljning:

Finanspolicy

Målstyrningsprocess - ekonomisk styrning

Målstyrningsprocess - verksamhetsmässig styrning

Kommunikationspolicy

Delegationsordning enligt kommunstyrelsens reglemente Attestreglemente

Budgetprocessen

Kommunallagen 8 kap §§ 4–12 reglerar budgetprocess och budgetens innehåll i stort. Varje år beslutar Kommunfullmäktige om budget för kommande år och en tvåårsplan därefter. Bjurholms Kommuns budgetprocess är enligt "resursfördelning enligt prislappsmodellen". Följande tidsplan gäller för Bjurholms kommun.



Uppföljning och Internkontroll

Månadsuppföljning med förväntad prognos sker mars-november. Denna har samtliga politiker tillgång till via systemet Stratsys. Kontroll sker i enlighet med "Attestreglemente". Ex, ansvarsfördelningen i attestrutinernas utformning ska vara så pass tydlig att den kontrollen inom respektive verksamhetsområde ska vara tillräcklig. Huvudregeln är att den som utför en kontroll ska ha den kompetens som krävs för uppgiften, står i en självständig ställning gentemot den kontrollerade och att dualitet tillämpas.

I december 2020 beslutades det om ett "Reglemente för Internkontroll" och en struktur för hur internkontrollen ska praktiskt ska genomföras i Stratsys och verksamheterna har arbetats fram.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Måluppfyllelse Verksamhetsmål

Medborgare - Jämställdhet och jämlikhet - Miljö

Då kommunens målvärden tas fram till årsredovisningen presenteras endast en prognos på måluppfyllelse i delårsrapporten. Vid måluppfyllelse om 100% är Kommunfullmäktiges mål uppfyllda. Kommunen anses inte nå upp till de fastslagna målvärdena under 2021.

Målområde	Prognos måluppfyllelse 2021
Medborgare	91,11 %
Miljö	94,34 %
Jämställdhet och jämlikhet	89,9 %

Detaljerad redovisning av kommunens måluppfyllelse görs årsvis i "Årsrapporten".

Måluppfyllelse god ekonomisk hushållning

I dokumentet "Målstyrningsprocess - ekonomisk styrning" har kommunen antagit fem mål för att nå en god ekonomisk hushållning. Att nå de finansiella målen är viktigt för att bygga en långsiktig ekonomisk hållbarhet. Då kommunen under en längre tid haft negativa resultat har det påverkat kommunens ekonomi hårt och Bjurholms Kommun skulle behöva nå långt över den uppsatta målen för att bygga upp kommunens ekonomi. Att aktivt jobba med ekonomistyrning är en åtgärd kommunen behöver införa. Prognosen visar att tre av fem finansiella mål uppfylls under 2021. Vid delåret uppfylls målet om ett resultat om 1-2% av skatter och bidrag, men i prognosen på helår uppfyller kommunen inte det målet.

Finansiella mål	Prognos	Uppfyllt
Resultatet ska innehålla en beräknad resultatnivå på minst 1–2 % av skatter och bidrag	9,26%	Uppfyllt.
Soliditeten ska, över en längre period, inte försvagas utan utvecklas i positiv riktning	-11,8	Ej uppfyllt
Grundprincip är att investeringar ska investeras med egna medel.	38%	Ej uppfyllt
Amorteringar av låneskulden ska ske med minst 1% varje år	1,1%	Uppfyllt
Likviditeten bör inte understiga 0,5	52%	Uppfyllt

Den sammanfattade bedömningen är att kommunen inte uppfyller målen för god ekonomisk hushållning.

Finansiell analys

Delårets resultat

Delårsresultatet på 10 848 tkr i relation till skatteintäkter och statsbidrag är 9,26 procent. Generellt brukar ett resultat mellan 2 och 3 procent betraktas som god ekonomisk hushållning eftersom det ger utrymme för att över en längre tid skattefinansiera större delen av normal investeringsvolym i kommunen. Bjurholms Kommun som har stora investeringsbehov och svag likviditet, kommunen behöver resultat på mer än 3%. Kommunen skulle behöva vara kvar på de 9 % som delårsrapporten visar.

Delårets resultat	2021	2 020	2 019
Delårets resultat, tkr	10 848	2 421	-116
Jämförelsestörande post, tkr	0	0	0
Delårets resultat exkl jämförelsestörande post, tkr	10 848	2 421	-116
Delårets resultat i relation till skatteintäkter och statsbidrag, %	9,26	2,08	-0,10
Delårets resultat exkl jämförelsestörande post i relation till skatteintäkter och statsbidrag, %	9,26	2,08	-0,10

Driftskostnadsandel

Redovisas en driftkostnadsandel under 100 procent innebär det en positiv balans mellan löpande kostnader och intäkter. En generell nivå på 97–98 procent betraktas som god ekonomisk hushållning.

Verksamhetens nettokostnad har tagit 83,2 procent i anspråk under årets första åtta månader 2021. Avskrivningarna tog i anspråk 5,1 procent. Kommunens finansiella intäkter minus de finansiella kostnaderna kallas finansnetto. Finansnettot per den sista augusti blev 0,4 procent.

Procent	2 021	2 020	2 019
Verksamhetens intäkter och kostnader (Netto)	83,2	91,1	72
Avskrivningar	5,1	4,9	3,1
Nettokostnadsandel före finansnetto	88,3	96,0	75,0
Finansnetto	0,4	0,5	0,4
Nettokostnadsandel efter finansnetto	88,6	96,5	75,4
Jämförelsestörande post	0,0	0,0	0,0
Driftskostnadsandel	88,6	96,5	75,4

Investeringar

Kommunens grundprincip är att investeringarna skall finansieras med egna medel. Den egna finansieringen uppgår till 38 procent, vilket innebär att kommunen inte har finansierat samtliga investeringar med egna medel utan har lånat till dessa. Då kommunen tidigt under året införde investerings- och inköpsstopp har få investeringar genomförts. Endast de som varit nödvändiga för verksamhetens fortsatta drift och de investeringar som genererar en besparing har påbörjats.

Investeringar	2 021	2 020	2 019
	Aug	Dec	Dec
Nettoinvesteringar, tkr	6 495	20 248	17 996
Avskrivningar, tkr	5 921	7 200	7 200
Självfinansieringsgraden av årets investeringar, %	38	36	100
Nettoinvestering/avskrivning, %	110	281	250
Investering relativt verksamhetens bruttokostnad, %	4,5	9,1	8,1

Likviditet

Likviditet beskriver den kortsiktiga betalningsförmågan och mäts genom att ställa omsättningstillgången i relation till kortfristiga skulder. Normalt eftersträvas ett riktvärde på 100 procent som då innebär att de korta tillgångarna är lika stora som de korta skulderna. Kommunens grundprincip är att likviditeten inte bör understiga 50 procent, vilket innebär att kommunen har förmågan att betala 50 procent av sina kortfristiga skulder med omedelbar verkan. Vid delåret lever kommunen upp till den principen då likviditeten uppgår till 52%.

Likviditet	2 021	2 020	2 018
	Aug	Dec	Dec
Balanslikviditet, %	52	39	42
Rörelsekapital, tkr	-14 832	-29 722	-21 267
varav semesterlöneskuld	6 249	4 410	5 481

Soliditet

Soliditet är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme. Den visar hur stor del av kommunens tillgångar som har finansierats med skatteintäkter. Ju högre soliditet, desto starkare finansiell handlingskraft har kommunen. Kommunens utgångspunkt för god ekonomisk hushållning är att soliditeten över en längre period inte försvagas utan utvecklas i positiv riktning. Kommunen bör ha en långsiktig plan för att nå en positiv soliditet. Kommunens soliditet per den sista augusti 2021 visar ett negativt värde på -11,9. Detta är en förbättring mot 2020 då soliditeten var -17,6, dock har soliditeten pendlat under de sista åren och inte förbättrats under längre period

En mer aktiv styrning mot soliditet skulle inte bidra så mycket till att balansera inkomster och utgifter. Men kunna säkerställa att det egna kapitalet inte urholkas samt att mål och planer reallt sett konsoliderar ekonomin. På så vis skulle det gå att bygga den långsiktiga hållbarhet som krävs – utan att övervältra kostnader för dagens välfärd på kommande generationer.

Soliditet	2021	2020	2019
	Aug	Dec	Dec
Soliditet inkl pensionsåtagande, %	-11,8	-17,6	-15,6
Eget kapital, tkr	-21 075	-31 924	-25 680
varav pensionsåtagande	62 682	63 129	64 621

Låneskuld

Nytt lån om 4 mkr upptogs i januari. Amortering sker under september.

Låneskuld	2 021	2 020	2 019
	Aug	Dec	Dec
Låneskuld, tkr	99 000	87 000	72 800
Nya lån	4 000	13 000	15 000
Amortering	0	-1 000	-800
% av låneskuld	0 %	1,26 %	1,51 %
Total låneskuld	103 000	99 000	87 000

Borgensåtagande

Inga nya borgensåtaganden under året. Det saknas korrekt värde för kommunens borgensåtagande för Bjurholms Golfklubb år 2019 och för Vitvattnets utv AB till delårsrapporten 2021.

Borgensåtaganden helårsprognos			
tkr	2 021	2 020	2 019
Borgen	2 399	2 813	2 672
varav			
Vitvattnet utv. AB	332	332	353
Castorhallen Ek. för	1 933	2 319	2 319
Bjurholms Golfklubb	134	141	141

Pensionsåtagande

Pensionsåtaganden minskar och beräknas långsamt minska i och med att de "gamla pensionerna" minskar. Kommunens totala pensionsförpliktelse inkl löneskatt per den sista augusti uppgår till 65 456 tkr enligt prognoser från kommunens pensionsförvaltare. Av dessa avser 63 129 tkr ansvarsförbindelse för pensioner som är intjänade tidigare än 1998.

Kommunen har ingen särskild pensionsstiftelse för att kunna betala ut framtida pensioner. I stället belastas kommunen med kostnaderna för pensionsutbetalningar de år de uppstår, vilket leder till att verksamheternas resultat påverkas.

Pensionsförpliktelser	2 021	2 020	2 019
Avsättning (inkl särskild löneskatt) för pensioner	2 787	2 327	2 327
Ansvarsförbindelse (inkl särskild löneskatt) före 1998	62 682	63 129	64 621
Totala pensionförpliktelser	65 469	65 456	66 948
Finansiella placeringar	0	0	0
Summa återlånat i verksamheten	65 469	65 456	66 948

Budgetföljsamhet

Budgetavvikelse är ett mått på kommunens finansiella kontroll och bör teoretiskt ligga så nära noll som möjligt. Ett positivt värde innebär att nämnden/styrelsen har förbrukat mindre medel än de har blivit tilldelade av kommunfullmäktige. Den samlade budgetavvikelsens helårsprognos för nämnderna och styrelsen är prognostiserad till -1 757 tkr. Prognosen visar en stor förändring i resultatet mellan delåret 2021 och bokslut 2021 trots ramförändringar som Kommunfullmäktige beslutade om i juni kommer Kultur- och utbildningsnämnden och Socialnämnden att göra underskott.

Kultur- och utbildningsnämnden har under sommaren varit tvungna att utöka förskoleverksamheten, dels de platser som köps från andra utövare, dels kommunen har utökat den egna verksamheten med en avdelning som resulterat i kostnader för att iordningsställa mark, hyra in ytterligare en barack till gläntan, utöka antalet årsarbetare mm. Grundskolan har haft höga fastighetskostnader bl a renovera och installera brand- lås- och larmsystem, ökade kostnader för energi, taksättning mm.

Socialnämnden prognostiserar ett överskott vid delåret men ett underskott vid helåret. Nämnden har tagit del av flera stora bidrag under året och samtliga bidrag till nämnden är utbetalda innan delårsrapporten. Nämnden kommer att fortsätta ha höga kostnader under året för arbetskraft, förbrukning och fastighet samtidigt som intäktssidan nu bromsas upp inför årsskiftet.

Kommunstyrelsen prognostiserar med ett överskott, dock så kommer deras resultat vid årsskiftet vara beroende på de fastighetsförsäljningar som pågår. Blir något beslut uppskjutet kommer resultatet förändras.

Miljö- och byggnämnden kommer att gå med ett överskott.

Budgetavvikelse helårsprognos	2 021	2 020	2 019
tkr			
Kommunstyrelsen inkl KF	1 049	-2 460	3 792
Kultur- och utbildningsnämnden	-2 831	-2174	-6 577
Socialnämnden	-252	-2 684	-1 149
Miljö- och byggnämnden	277	-11	-23
Ej utdelade medel			
Avvikelse nämnder	-1 757	-3 957	-17 108

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.

Bjurholms Kommun har sedan några år bakåt stora underskott att återställa och kommunfullmäktige har beslutat att kommunen behöver en längre tid på sig att återställa resultatet. För att hålla den planen behöver kommunen ett resultat på 2 056. Prognosen är att kommunen kommer att ha ett resultat om 1 210 och kommer då inte att följa planen.

Balanskravsutredning	2 021	2 020	2 019
tkr			
Årets resultat	1 210	-7 995	1 881
Realisationsvinster	6		-48
Realisationsförluster		0	0
Årets resultat efter balanskravsjustering	1 216	-7 995	1 833
Reservering av medel till resultatutjämnings reserv	0	0	0
Användning av medel från resultatutjämnings reserv	0	7 995	0
Balanskravsresultat	1 216	0	1 833
Kvar att återställa från tidigare år	-15 820	-17 030	-17 030

RUR

Kommunen har tidigare avsatt medel till en Resultatutjämningsreserv, RUR. Medel från RUR kan användas om följande två kriterier är uppfyllda:

1. Utvecklingen av årets skatteunderlag i riket ska understiga den genomsnittliga utvecklingen de senaste 10 åren (enligt SKL:s beräkningar)
2. Balanskravsresultatet är negativt.

Kommunen har inte som plan att vare sig nyttja eller reservera medel till RUR under 2021.

Reservering till resultatutjämningsreserven RUR	2 021 Prognos	2 020
tkr		
Justerat resultat enligt balanskravet		-7 995
2 % av skatteintäkter och statsbidrag		-3 482
Möjligt att reservera till resultatutjämningsreserven	0	0
Reservering till resultatutjämningsreserven	0	0
Ingående balans från tidigare år	45	8 040
Användning från resultatutj. reserv	0	7 995
Utgående balans resultatutj. reserv	45	45

Plan för återställande av tidigare års negativa resultat.

Bjurholms Kommun har sedan 2017 och 2018 ett stort underskott som skall återställas. Då invånarantalet sjunkit, skatteintäkter minska och kommunen inte hunnit ställa om verksamheterna efter de nya förutsättningarna behöver kommunen längre tid på sig att återställa tidigare underskott. Året 2020 har tid och fokus lagts på arbetet med coronapandemin, som även den har varit kostsam för Bjurholms Kommun, vilket även resulterat i att kommunen ej kunnat jobba med effektiviseringar och besparingar i den utsträckning som hade behövts.

TKR	2 026	2 025	2 024	2 023	2 022	2 021
IB ackumulerade ej återställda negativa resultat	-2 974	-5 974	-8 974	-11 974	-14 974	-17 030
- varav från 2017						-2 056
- varav från 2018	-2 974	-5 974	-8 974	-11 974	-14 974	-14 974
- varav från 2019						0
- varav från 2020						0
Åretsbalanskravsresultat enligt balanskravsutredningen	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	2 056
+ Synnerliga skäl att inte återställa						0
+ Synnerliga skäl för att återställa över längre tid						14 974
UB Synnerliga skäl som ska återställas över längre tid	26	-2 974	-5 974	-8 974	-11 974	-17 030
UB ackumulerade ej återställda negativa resultat	26	-2 974	-5 974	-8 974	-11 974	-14 974
- varav från år 2018, återställs senast 2023.					-3 000	
- varav från år 2018, återställs senast 2024.				-3 000		
- varav från år 2018, återställs senast 2025			-3 000			
- varav från år 2018, återställs senast 2026		-3 000				

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:	Augusti 2021	Augusti 2020	Augusti 2019
Tillsvidareanställda	234	243	247
Visstidsanställda	46	25	46
Summa anställda med månadslön:	280	268	293

Totalt sett har antalet anställda med månadslön ökat med 12 personer sedan 2020 där en markant ökning av tidsbegränsat anställda med månadslön har skett. Verksamheten för Arbetsmarknad och integration står för den största ökningen med totalt 17 personer över perioden, vilket är resultatet av ett pågående projekt med arbetsmarknadspolitisk inriktning.

Samtidigt har antal tillsvidareanställda minskat med 9 personer. Minskat tjänstetrymme i ett flertal verksamheter, utökade tjänstgöringsgrader för befintlig omvårdnadspersonal samt nedläggning av Knytpunkten är bidragande faktorer.

Upplysningar om de anställdas sjukfrånvaro enligt 7 indikatorer (nyckeltal)		Augusti 2021	Augusti 2020	Augusti 2019
Januari - Augusti %				
Indikator	I förhållande till			
Total sjukfrånvarotid	Sammanlagd ordinarie arbetstid	4,71	7,27	5,33
Summa tid med långtidssjukfrånvaro, min 60 dgr	Total sjukfrånvarotid	*)	*)	*)
Summa sjukfrånvarotid, kvinnor	Sammanlagd ordinarie arbetstid, kvinnor	4,77	7,56	5,79
Summa sjukfrånvarotid, män	Sammanlagd ordinarie arbetstid, män	4,54	6,20	3,60
Summa sjukfrånvarotid i åldersgrupp 29 år eller yngre	Sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 29 år eller yngre	2,31	6,02	3,82
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 30 – 49 år	Sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 30 – 49 år	5,14	8,49	5,64
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 50 år - äldre	Sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 50 år eller äldre	5,18	6,75	5,57

*) Inte tillgänglig för delårsstatistik

Pandemins påverkan på sjukfrånvaron var påtaglig under 2020. Under 2021 har sjukfrånvaron i förhållande till avtalade arbetstimmar sjunkit och hållit sig stabil över året. Viss arbetsrelaterad frånvaro kan identifieras både när det gäller kort- och långtidsfrånvaro, bland annat till följd av hög arbetsbelastning. Högst sjukfrånvaro återfinns i åldersgruppen 50 år och äldre.

Hösten 2020 inleddes Bjurholm satsar friskt, ett utvecklingsarbete med syfte att uppnå en friskare och mer hållbar arbetsmiljö i kommunens verksamheter och på sikt en minskad sjukfrånvaro. Under ett års tid har kommunen fått stöd av Suntarbetslivs resursteam för att skapa ett strukturerat sätt att arbeta med arbetsmiljön. Arbetet har utgångspunkt i ett antal friskfaktorer – faktorer som enligt forskning kännetecknar friska organisationer. Prioriterade friskfaktorer i arbetets initiala skede har varit *"Ett närvarande, tillitsfullt och engagerat ledarskap"* samt *"Delaktighet och påverkansmöjligheter"*. Resursteamet har nu avslutat sin del i processen men finns med som ett bollplank i det fortsatta utvecklingsarbetet.

Chefer och arbetsledare har fått uppgift att i dialog med sina medarbetare implementera friskfaktorer i verksamheterna. En övergripande aktivitetsplan är framtagen för att få arbetet att hålla över tid i hela organisationen. Den innefattar bland annat kontinuerliga uppföljningsträffar för chefer/arbetsledare, för skyddsombud, planering av gemensam friskfaktorvernissage för politiker och chefer, framtida medarbetardagar samt rekrytering av arbetsgrupp. Arbetsgruppen ska tillsammans med lokal processledare verka för att friskfaktorarbetet når ut i verksamheterna.

Kommunens verksamheter

Kommunstyrelsen

Nämndens mål

Måluppfyllelse redovisas med följande symboler:

 Helt uppfyllt  Delvis uppfyllt  Ej uppfyllt

Bjurholms kommun ska tillhandahålla en god service som är tydlig, effektiv och korrekt såväl internt inom den egna organisationen som externt till medborgare, näringsliv och besökare. Kommunen ska verka för att säkerställa den framtida kompetensförsörjningen inom kommunens verksamheter samt vara ett föredöme som arbetsgivare.



Resultat

Kommunens administrativa verksamheter har även detta år arbeta utifrån ändrade förutsättningar på grund av coronapandemin. Det har inneburit ett mer frekvent distansarbete. Det har varit en omställning som tagit på krafterna hos våra medarbetare inom administrationen, vilket speglas av de mått som mäts för detta mål. Kommunen har hitta andra sätt att fortsätta att vara tillgänglig för medborgarna och näringsliv. Det har varit ett återigen ett utmanande år med fokus på att vara extra tydlig och ge korrekt information både på intranät, extern webb och sociala medier. Kommunal information ges ut i brevlådan fem gånger per år och är inte ett fullgott komplement till de digitala möjligheterna. Coronapandemin har öppnat ögonen för kommunen att skapa andra förutsättningar för medarbetare genom bland annat distansarbetet. Detta är något som kommunen tar med i utvecklingen att fortsätta vara ett föredöme som arbetsgivare.

Bjurholm ska ha en långsiktig strategisk planering för en god infrastruktur vilket ska innefatta medborgare, samhällsplanering, bebyggelse, renhållning, VA, trafikmiljö samt IT/bredband.



Resultat

Kommunen har haft ett flertal stora samhällsplanerande projekt som löper parallellt med varandra ända sedan 2020, som fortfarande pågår under 2021. Arbete med att jobba för en god infrastruktur pågår och är en del i ett viktigt långsiktigt strategiskt arbete som ska gynna medborgare och näringsliv. Det ska skapa trygghet och en framtidstro på Bjurholm där vi får ekonomiska vinster och bättre arbetsmiljö. Det gäller ett nytt äldreboende med förskola, en ny brandstation och ett nytt industriområde. Dessutom en parkmiljö som ska ge förutsättningar till en trivsam och inbjudande mötesplats i centrala delarna av Bjurholms samhälle. Kontinuerliga satsningar inom bredband genomförs både med externa medel och i egen regi. Planering pågår för att flytta återvinningscentralen närmare samhället för att underlätta för alla att verka för återvinning och god miljö. Kommunen har antagit en vatten och avloppsplan, VA-plan för att möta framtidens behov av god VA-försörjning och för att följa miljö kvalitetsnormerna. Kommunen fortsätter agera och arbetar aktivt för att nå hög måluppfyllelse.

Bjurholm ska vara en dynamisk och livskraftig kommun med god tillväxt- och utveckling, där väl fungerande integration råder samt allas kompetens tas till vara.



Resultat

Tillväxtverket har under en treårsperiod skapat förutsättningar för att utveckla näringslivet i Bjurholm. En förlängning kom för år 2021. Nu hoppas kommunen på att det kommer ytterligare förlängningar för denna typ av satsningar. Kommunen har genom dessa medel lyckats skapa långsiktiga åtgärder för att utveckla samhället. En detaljplan för ett nytt industriområde har tagit form för att skapa en grund för att det ska vara möjligt att utveckla näringslivet. En ny mötesplats i centrala samhället samt möjliggöra hotellverksamhet har genomförts genom dessa medel. Gemensamma projekt för näringsliv i samverkan genomförs i Umeåregionen där kommunerna tillsammans skapar ännu större förutsättningar i att utveckla det lokala näringslivet.

Integrationsverksamheten som utökades under 2020 till en arbetsmarknad och integrationsverksamhet har haft stora synergieffekter. Det har skapat en ny plattform där kommunen kan erbjuda personer som står långt ifrån arbetsmarknaden olika insatser av stöd för att komma vidare i arbetslivet.

Politiska Beslut

- Handlingsplan för fossilfria transporter

Handlingsplanen är en del i arbetet inom projektet Fossilfria transporter i norr och som ska ge kommunen förutsättningar att ställa om till en fordonsflotta som inte är beroende av fossila bränslen – detta i enlighet med det nationella målet om att utsläppen av växthusgaser från vägtransporter ska minska med minst 70 procent till 2030, jämfört med 2010.

- Placering och uppförande av räddningstjänstens lokaler

Placering av räddningstjänstens lokaler vill politiken se att den genomförs på befintlig fastighet. Detta ärende återremitterades från kommunfullmäktige för att få fram ett billigare alternativ.

- Riktlinjer för kommunala fastigheter och kommunal mark

Ett styrdokument har tagits fram för att förtydliga arbetssätt, ansvar och prissättningar runt kommunens fastigheter och kommunal mark. Riktlinjerna reglerar även försäljning av tomtmark och industrifastigheter.

- Renhållningsordningens lokala föreskrifter för avfallshantering

Nya regler trädde i kraft från augusti 2020 kring nya benämningar för hushållsavfall och därmed jämförligt avfall vilket bland annat då leder till att föreskrifterna behöver revideras.

- Kollektivtrafikplan

Kollektivtrafikplanen behandlar kommunens inomkommunala kollektivtrafik, det vill säga, allmän kollektivtrafik som beställs via Kollektivtrafikmyndigheten och trafikbeställningar. Kollektivtrafikplanen beskriver både kort- och långsiktiga mål samt åtgärder. Planen samlar kollektivtrafikfrågor och fungerar som ett stöd för den kommunala planeringen, övrig samhällsplanering och kommunikation med allmänheten.

- Mötes och resepolicy

Policyn beskriver en prioriteringsordning för resor i tjänsten utifrån ett grundtänk om att Bjurholms kommun ska sträva efter att alla medarbetare och förtroendevalda ska förstå vikten av ett miljöanpassat och kostnadseffektivt resande. Bjurholms kommun ska vara en god förebild för allmänheten när det gäller resfria möten och klimatanpassat resande.

- Strategi för laddinfrastruktur för elfordon

Strategi för laddinfrastruktur för elfordon är till för att underlätta för intressenter som vill etablera publika laddstationer inom kommunen. Strategin ska göra det möjligt att få ett rimligt avstånd mellan laddstationerna och möjlighet till laddning vid besök i kommunen.

- Umeåregionens gemensamma landsbygdstrategi

Strategins syfte är att verka stödjande och peka ut riktningen för gemensam utveckling av landsbygder i hela Umeåregionen. En viktig princip för allt samarbete i Umeåregionen är att alla kommuner är självstyrande. Detta dokument ska därför ses som vägledande för samarbetet mellan kommunerna i frågor som rör landsbygdsutveckling i Umeåregionen.

- Försäljning av fastigheter

Kommunen har ett behov av att optimera sitt lokalutnyttjande för att minska de totala drifts- och underhållskostnaderna. Därför föreslås fastighet Brandstationen 1, Örnén 4 samt Verkyget 1 till försäljning.

- Riktlinjer för digitala styrelse- och nämndssammanträden

I samband med coronapandemin har ett ökat behov av digitala möten vuxit fram. Detta gäller även de politiska sammanträdena. Det ger upphov till riktlinjer med förhållningssätt för hur de politiska sammanträdena ska genomföras med utgångspunkt från lagstiftning.

- Vatten och avloppsplan med dagvattenstrategi 2020–2035

Enligt vattenmyndigheternas åtgärdsprogram behöver Sveriges kommuner arbeta fram vatten- och avloppsplaner för att möta framtidens behov av god VA-försörjning och för att följa miljö kvalitetsnormerna. Syftet med vatten och avloppsplan och en dagvattenstrategi är att skapa tydliga, långsiktiga och hållbara riktlinjer och åtgärder för vatten- och avloppsförsörjning inom kommunen.

- Reglemente för enskilda vägar med statsbidrag

Förslaget innebär att det kommunal bidraget för sommar- och vinterunderhåll sänks till 50 % men alla vägar omfattas av det kommunala bidraget dock ej vägar som får mindre än 60 % i statsbidrag. Vidare införs en administrativ avgift för vägföreningarna som kommunen sköter vinterunderhållet åt. Detta ska täcka kostnader som kommunen har med hanteringen av dessa vägar gällande upphandling, fakturering mm. Vidare föreslås ett maxbelopp som vägföreningen kan få i särskilda driftsbidrag om 100 000 kronor.

- Riktlinjer för säkerhetsskydd i Bjurholm

För att skapa styrning i arbetet med säkerhetsskydd har förslag till riktlinjer för säkerhetsskydd i Bjurholms kommun tagits fram i enlighet med bestämmelserna i säkerhetsskyddslagen och i säkerhetsskyddsförordningen. Riktlinjerna ska klargöra ansvar och roller samt se till att säkerhetsskyddsarbetet bedrivs samordnat, utvecklas löpande och utvärderas regelbundet.

Nämndens Ekonomi

	Årsbudget	Periodens Budget	Periodens Utfall	Årsprognos
Total				
Intäkter/Inkomster	-37 845	-25 313	-30 320	-45 331
Kostnader/Utgifter	10 779	7 191	7 764	11 143
Kostnader för arbetskraft	29 134	19 713	21 645	32 052
Övriga verksamhetskostnader	26 246	17 555	18 855	29 834
Kapitaltjänst	8 717	5 820	5 455	7 653
Verksamhetens nettokostnad	37 032	24 966	23 399	35 983

Kultur- och utbildningsnämnden

Nämndens mål

Måiluppfyllelse redovisas med följande symboler:

 Helt uppfyllt  Delvis uppfyllt  Ej uppfyllt

Att med medborgaren i fokus ge ett rikt och attraktivt fritids- och kulturutbud och med glädje möta boende och besökare i alla åldrar utifrån deras behov. Tillgängligheten ska vara god för alla och medborgarna ska ha inflytande. Kränkningar ska inte förekomma och verksamheten ska genomsyras av kulturell och interkulturell förståelse



Resultat

Simhallen, fritidsgården och biblioteket har bidragit till viss tillgänglighet av kultur- och fritidsutbud i kommunen. Pandemin har bidragit till att utbudet delvis blivit begränsat. Bibliotekets resultat utifrån de valda måtten är goda. Simkunnigheten i åk 6 och 9 är hög i Bjurholm sett ur ett riksgenomsnitt men visar på att andelen icke simkunniga minskar också hos oss.

Alla barn och elever ska ha inflytande, få goda kunskaper och nå kunskapsmålen. Verksamheterna ska genomsyras av glädje och ett lustfyllt lärande utan kränkningar. Kulturell och interkulturell förståelse ska främjas i verksamheterna.



Resultat

Förskola

Inriktningsmålet anses vara delvis uppfyllt.

Vårdnadshavare har inte kunnat erbjudas förstahandsvalet i full utsträckning, detta eftersom kommunen under vissa perioder av året haft brist på tillgängliga platser.

Under året har det inte varit möjligt att fullt ut rekrytera förskollärare till lediga tjänster. I kommunen är tillgången på förskollärare för tillfället låg.

Fritidshemmet

Inriktningsmålet anses vara uppfyllt.

Under året har verksamhet bedrivits på ett sådant sätt att barnen genom lustfyllt lärande kunnat få inflytande i undervisning och lärande.

I kommunen är tillgången på fritidspedagoger låg.

Alla elever ska ha inflytande, få goda kunskaper och nå kunskapsmålen. Verksamheterna ska genomsyras av glädje och ett lustfyllt lärande utan kränkningar. Kulturell och interkulturell förståelse ska främjas i verksamheterna.



Resultat

Målet anses delvis uppfyllt, vissa verksamheter når målet och andra är på god väg mot måiluppfyllelse.

Förskoleklass/Grundskola/grundsärskola

Inriktningsmålet är delvis uppfyllt. Utifrån att måiluppfyllelsen gällande elevernas inflytande legat lågt i kartläggningar som skolan genomförts har satsningar gjorts för att förbättra området.

Glädjande är att medelmeritvärdet, den sammanlagda poängen för elevernas betyg, har ökat de senaste 3 åren och värdet för årets avgångsklass var 219 p. Fortfarande en bit under rikssnittet men stadigt på väg

uppåt.

Måluppfyllelsen för grundsärskolan är också den god. Grundsärskolans verksamhet har kunnat anpassas efter olika behov på ett väl fungerande sätt med stöd av kompetent personal. Trivsel och trygghet har varit i fokus och ingen kränkning har rapporterats in från verksamheten under perioden. Värdegrundarbetet som bedrivits har haft fokus på förhållningssätt och respekt för varandras olikheter.

89 % av årets åk 9 blev behöriga till gymnasieskolan (högre än rikssnittet som preliminärt ligger på 86%) En siffra att vara mycket stolta över då vi vet att forskningen enhetligt trycker på att det är mycket viktigt för våra ungdomars framtida välmående att lämna grundskolan med gymnasiebehörighet. De senaste tre åren har vi ökat från 71% (vt 2019), 88% (vt 2020) och 89% (vt 2021). Årets sommarskola gav också fler elever möjlighet att komma in på ett nationellt program vid gymnasieskolan vilket var glädjande.

Kränkningarna har skett i verksamheterna under året, något som vi tar på stort allvar och arbetar intensivt med att åtgärda och förebygga.

Gymnasieskola

Inriktningsmålet är delvis uppfyllt. Resultaten på gymnasieskolan blivit något bättre under 2021 men vi har fortfarande relativt låga resultat jämfört med riksgenomsnittet då det gäller behörighet till universitet och högskola. Ca 61% av eleverna från Bjurholms kommun tar examen eller får studiebevis inom tre år på gymnasiet och sett till riksgenomsnittet är detta ett medelresultat i Sverige. Ca 82% av eleverna har examen eller studiebevis efter fyra år, en siffra som jämfört med riket placerar oss i den övre fjärdedelen av alla kommuner.

Verksamheterna ska aktivt verka för ett ansvarsfullt engagemang för alla berördas behov och med tillgänglighet för alla. Verksamheterna ska genomsyras av ett aktivt miljötank och kulturell och interkulturell förståelse.



Resultat

Köket arbetar aktivt med att vara tillgängliga och engagerade för att möta de behov som finns. Miljötank och mångkulturell inriktning genomsyrar verksamheten. Castorköket arbetar med ett aktivt miljötank i hela vårt flödesschema. Våra mångkulturella menyer och alla våra special- och önskekoster är anpassade till alla våra brukares särskilda behov.

Politiska Beslut

Politiska beslut som påverkat verksamheten under året:

- Ny avdelning inom förskolan då barnantalet ökat. Avdelningen Humlan öppnade på förskolan Gläntan i augusti 2021.
- Uppstart av arbetsintegrerad lärarutbildning (AIL) i syfte att säkerställa framtida behov av utbildade lärare i kommunen. Bjurholm har anställt en lärarstudent som väntas ta examen som lärare under 2026.

Nämndens Ekonomi

	Årsbudget	Periodens Budget	Periodens Utfall	Årsprognos
Total				
Intäkter/Inkomster	-13 388	-8 780	-9 380	-14 005
Kostnader/Utgifter	21 664	14 426	13 188	22 892
Kostnader för arbetskraft	43 261	28 181	25 782	43 548
Övriga verksamhetskostnader	10 680	6 958	8 693	12 851
Kapitaltjänst	3 246	2 098	1 859	3 007
Verksamhetens nettokostnad	65 463	42 883	40 143	68 293

Socialnämnden

Nämndens mål

Måloppfyllelse redovisas med följande symboler:

 Helt uppfyllt  Delvis uppfyllt  Ej uppfyllt

Det ska vara tryggt att växa upp i Bjurholm och alla som vistas i kommunen ska vid behov garanteras stöd.



Resultat

Bedömningen är att detta Mål uppnåtts fullt ut utifrån hur läget är efter att drygt halva året gått.

Det är förhållandevis tryggt att bo i Bjurholm. Verksamheten för myndighetsbeslut och öppenvård (VMÖ) har genom ny organisation kunnat stärka rättssäkerheten för kommunens medborgare och för andra som vistas i kommunen.

Verksamheten har kontroll över kötider/väntetider. Har man som medborgare behov att komma i kontakt med socialtjänsten så finns det för närvarande inga väntetider.

Trots Corona-tider och i o m det en hel del distansarbete för tjänstemän så har verksamheten inte märkt av att tillgängligheten skulle ha försämrats för våra medborgare.

Alla brukare ska utifrån individuella behov erbjudas vård och omsorg med god kvalitet samt ha inflytande över sin vardag och sina insatser



Resultat

Bedömningen är att verksamheten inte fullt ut uppnått Målet under det dryga halvår som gått.

Det finns fortfarande en del brister när det till exempel gäller antalet upprättade Genomförandeplaner. Verksamheten behöver också fortsätta att arbeta vidare med Kvalitetsrådet och att sänka siffrorna för olika former av avvikelser inom vården.

Verksamheten upplever orsaker och verkanssamband utifrån de förändringar som tidigare gjorts när det gäller sänkt personaltäthet, påbud om noll vik., varannan helgtjänstgöring etc.

Brukarna får i den utsträckning det är möjligt själva styra över sina insatser och omvårdnadspersonalen gör sitt bästa för att erbjuda en god vård och omsorg.

Dock har Corona-situationen som pågått i drygt 1,5 år medfört att aktiviteter av olika slag inte gått att genomföra. Det har också varit begränsat kring möjligheterna till besök av anhöriga inom Särskilt boende.

Inom Ordinärt boende (Hemtjänst) har alla brukare individuella beslut som hemtjänsten arbetar efter och därav uppfylls de individuella behoven, och brukaren har till stor del inflytande över sin vardag.

Lägre måloppfyllelse kommer förmodligen att kvarstå då ytterligare förändringar planeras utifrån den ekonomiska situationen för Socialnämnden.

Politiska Beslut

Politiska beslut som påverkat arbetet under året:

-Överbeläggning på Älgvården under januari till april. Beslut fattat utifrån färdigbehandlade på NUS. Inneburit ökade personalkostnader.

-Pilotprojektet SSK i beredskap.

-Riktlinjer Anhörigbidrag

-Personaltäthet 0,6/0,68 inom Särskilt boende

Nämndens Ekonomi

	Årsbudget	Periodens Budget	Periodens Utfall	Årsprognos
Total				
Intäkter/Inkomster	-10 865	-7 333	-13 272	-17 185
Kostnader/Utgifter	6 623	4 416	3 865	6 096
Kostnader för arbetskraft	58 995	39 674	39 346	62 226
Övriga verksamhetskostnader	10 970	7 396	10 900	14 875
Kapitaltjänst	1 180	796	758	1 142
Verksamhetens nettokostnad	66 903	44 948	41 597	67 154

Verksamheten för myndighetsbeslut och öppenvård (VMÖ)

De flesta verksamheter går mot budgetöverskott på årsbasis.

Det är verksamheten Extern SÄBO som avviker ngt. Verksamheten har haft två SÄBO/Korttidsplaceringar i andra kommuner som är avslutade i början av sommaren så årsprognosen kan ev. förändras framöver.

Några placeringar inom Barn och Unga har avslutats.

Många Statsbidrag finns under denna verksamhet och vartefter aktiviteterna tar fart så påverkar det ekonomin.

Hälso och sjukvård

Enligt preliminär årsprognos kommer verksamheten att ha ett underskott på ca 300 tkr.

Det är kostnader för personal som fortfarande inte går att hålla inom budgetram men även att kostnader för bl a hjälpmedel är höga.

Åtgärder för att komma i ram:

- En tydligare kurva för bemanningskrav
- Minska kostnader för inhyrd personal. Genom att anställa legitimerad personal.
- Resurstid ska användas för att täcka upp vakanser och frånvaro.
- Översyn/uppföljning av hjälpmedelskostnaderna

Särskilt boende

Enligt preliminär årsprognos kommer verksamheten att ha ett underskott på ca 3,3 mkr.

-Under perioden januari-April har det varit en överbeläggning på Älvgården som krävt ökad bemanning.

- Hyressättningen på Älvgården har varit för låg vilket har resulterat i att Älvgården har tagit en stor del av kostnaderna kopplat till fastigheten. Detta ses över till 2022.

- Höga kostnader för förbrukningsmaterial kopplat till Corona.

Bjuregården har på grund av hot och våldssituation haft ökad bemanning sedan maj.

Kostnader för livsmedel och matportioner är underbudgeterat 2021

Kostnader för vikarier och OB-kostnader är underbudgeterat 2021

Åtgärder som är vidtagna och som fortsätter att arbetas med:

- Varannan helgtjänstgöring
- Personaltäthet 0,6/0,68 på alla verksamheter
- Kontroll av frånvaro månadsvis
- Fastighetskostnader såsom el, värme, sophämtning har setts över
- Tydliggöra vad varje verksamhet kan beställa vid köksbeställning
- Tydliggöra vad varje verksamhet kan beställa vid förbrukningsvaror
- Beställningar av näringsdryck har setts över

Miljö- och byggnämnden

Nämndens mål

Måluppfyllelse redovisas med följande symboler:



God service och handläggning samt rättssäker myndighetsutövning ska råda. Vid handläggning ska god byggnadsnorm och boendemiljö eftersträvas, samt en medvetenhet gällande hållbar resursanvändning.



Resultat

Kommunens bygglovsavdelning har en rutinbaserad hantering av ärendena samt beslutsmallar som stöd. Medarbetarna genomgår kontinuerlig kompetenshöjande insatser genom bland annat utbildningar för att hålla sig uppdaterade inom sin profession. För att säkra att lagar och regler följs och uppnår gällande byggnadsnormer följer man upp kontrollplanerna i byggärendena. Vid boendemiljöer sker riskbedömningar och man utgår utifrån byggreglerna som säkerställer ett långsiktigt tänk. Handläggning av ärenden tar sin utgång utifrån kommunens översiktsplan som tar ställning till viljeinriktning som politiken har beslutat vad som gäller i Bjurholms kommun. Lagkrav eftersträvas som strandskydd och andra riksintressen som jordbruksmark för att nå hållbar resursanvändning.

God service och handläggning samt rättssäker myndighetsutövning ska råda. Människors hälsa och miljön ska skyddas mot skador och olägenheter. Vid handläggning ska god medvetenhet gällande hållbar resursanvändning tillämpas.



Resultat

Stor andel av verksamhetens arbetsuppgifter avser tillsyn, där stor del av tiden läggs på fysiska besök. Coronapandemin har under år 2021 begränsat de förutsättningarna. Fysiska tillsynsbesök har undvikits inom vissa verksamheter och personalen har sedan våren 2020 övervägande jobbat på distans.

Politiska Beslut

Inga större strategiska politiska beslut är fattade under perioden förutom några årliga återkommande planer för nämnden.

- Internkontrollplan
- Tillsyns- och verksamhetsplan
- Kontrollplan för livsmedel

Övriga beslut rör sig främst kring strandskyddsdispenser för nybyggnad, bygglov samt samråd och granskning för detaljplaner.

Nämndens Ekonomi

	Årsbudget	Periodens Budget	Periodens Utfall	Årsprognos
Total				
Intäkter/Inkomster	-2 556	-1 705	-619	-1 450
Kostnader/Utgifter	1 635	1 090		545
Kostnader för arbets- kraft	2 182	1 455	1 270	1 998
Övriga verksamhets- kostnader	439	293	184	330
Kapitaltjänst	59	39	39	59
Verksamhetens net- tokostnad	1 759	1 173	874	1 482

Ekonomiska rapporter

Resultaträkning

Belopp i tkr	Not	Utfall	Utfall	Utfall	Budget	Prognos	Differens Prognos & Budget
		Jan-Aug 2021	Jan-Aug 2020	Helår 2020	Helår 2021	Helår 2021	
Verksamhetens intäkter	1	47 248	40 443	58 597	71 458	73 873	2 415
Verksamhetens kostnader	2	-147 292	-148 950	-231 821	-230 774	-236 958	-6 501
Jämförelsestörande verksamhetspost							
Avskrivningar	3-5	-5 921	-5 262	-8 013	-9 718	-9 195	523
Verksamhetens nettokostnader		-105 965	-113 769	-181 237	-169 034	-172 280	-3 246
Skatteintäkter	6	71 922	67 833	102 870	105 869	105 963	94
Kommunalekonomisk utjämnings	7	45 266	48 649	71 222	68 085	68 452	367
Verksamhetens resultat		11 223	2 713	-7 145	4 920	2 135	-2 785
Finansiella intäkter		120	133	186	150	170	20
Finansiella kostnader		-495	-425	-777	-1 800	-1 095	705
Resultat före extraordinära poster		10 848	2 421	-7 734	3 270	1 210	-2 060
Extraordinära intäkter		0	0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader		0	0	0	0	0	0
Årets resultat		10 848	2 421	-7 734	3 270	1 210	-2 060

Balansräkning

Belopp i tkr	Not	Utfall Jan-Aug 2021	Utfall Jan-Dec 2020
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar		122	214
Materiella anläggningstillgångar	3-5	159 039	159 014
Finansiella anläggningstillgångar		3 003	3 003
Summa anläggningstillgångar		162 164	162 231
Omsättningstillgångar			
Förråd		1 553	1 553
Kortfristiga fordringar	8	14 425	16 149
Likvida medel		0	1 479
Summa omsättningstillgångar		15 977	19 181
SUMMA TILLGÅNGAR		178 142	181 412
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Ingående eget kapital		31 206	38 941
Årets förändring		10 848	-7 736
Summa eget kapital		42 054	31 205
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner	9	2 243	2 243
Övriga avsättningar		0	0
Summa avsättningar		2 243	2 243
Skulder			
Långfristiga skulder		103 036	99 061
Kortfristiga skulder		30 809	48 903
Summa skulder		133 846	147 964
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		178 142	181 412
Ställda panter och ansvarsförbindelser	10	65 528	64 112

Redovisningsprinciper

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

Noter

1 Verksamhetens intäkter	Aug	Aug	2 Verksamhetens kostnader	Aug	Aug
Belopp i tkr	2021	2020	Belopp i tkr	2021	2020
Verksamhetens intäkter, brutto	56 594	47 533	Verksamhetens kostnader, brutto	-154 105	-153 506
Interna intäkter	-9 346	-7 090	Gamla Pensioner inkl löneskatt	-2 533	-2 534
Summa verksamhetens intäkter	47 248	40 443	Interna kostnader	9 346	7 090
			Summa verksamhetens kostnader	-147 292	-148 950

3. Immateriella anläggningstillgångar			Summa
Belopp i tkr	<i>Förvärvade programvaror</i>		
Anskaffningsvärden			
Ingående anskaffningsvärden		2 562	2 562
Årets investeringsutgifter			0
Årets investeringsinkomster			0
Försäljningar/utrangeringar			0
Omklassificeringar			0
Utgående ack. anskaffningsvärden		2 562	2 562
Avskrivningar			
Ingående avskrivningar		-2 348	-2 348
Försäljningar/utrangeringar			
Omklassificeringar			
Årets avskrivningar		-92	-92
Utgående ack. avskrivningar		-2 440	-2 440
Ingående planenligt restvärde		214	214
Utgående planenligt restvärde		122	122

4. Mark, byggnader och tekniska anläggningar								
Belopp i tkr	<i>Verksamhetsfastigheter</i>	<i>Fastigheter för affärsverksamhet</i>	<i>Publika fastigheter</i>	<i>Fastigheter för annan verksamhet</i>	<i>Övriga fastigheter</i>	<i>Mark</i>	<i>Pågående investeringar</i>	Summa
Anskaffningsvärden								
Ingående anskaffningsvärden	126 359	36 345	36 591	78 768	3 565	17 554	5 035	304 217
Årets investeringsutgifter	5 569	11	293	130		75		6 078
Årets investeringsinkomster								0
Försäljningar/utran- geringar	-974			-726				-1 700
Omklassificeringar	5 000						-5 000	5 000
Utgående ack. anskaffningsvärden	135 954	36 356	36 884	78 172	3 565	17 629	35	313 595
Avskrivningar								
Ingående avskrivningar	-66 058	-21 494	-20 700	-43 416	-3 462	-3 070	0	-158 200
Försäljningar/utran- geringar	681			377				1 058
Omklassificeringar								0
Årets avskrivningar	-2 330	-611	-548	-1 073	-3	0	0	-4 565
Utgående ack avskrivningar	-67 707	-22 105	-21 248	-44 112	-3 465	-3 070	0	-161 707
Ingående planenligt restvärde	60 301	14 851	15 891	35 352	103	14 484	5 035	140 982
Utgående planenligt restvärde	68 247	14 251	15 636	34 060	100	14 559	35	146 888

5. Maskiner och inventarier							
Belopp i tkr	Maski- ner	Inventa- rier	bygg- nads- in- ventarier	Bilar, andra trans- portme- del	Övr. ma- skiner och in- ventarier	På- gående investe- ringar	Summa
Anskaffningsvärden							
Ingående anskaffningsvärden	4 683	35 353	179	6 969	0	0	47 184
Årets investeringsutgifter		416					416
Årets investeringsinkomster							0
Försäljningar/utrangeringar							0
Omklassificeringar							0
Utgående ack. anskaffnings- värden	4 683	35 769	179	6 969	0	0	47 600
Avskrivningar							
Ingående avskrivningar	-2 491	-30 138	-113	-1 445	0	0	-34 187
Försäljningar/utrangeringar							0
Omklassificeringar							0
Årets avskrivningar	-151	-862	-5	-245			-1 263
Utgående ack. avskrivningar	-2 642	-31 000	-118	-1 690	0	0	-35 450
Ingående planenligt restvärde	2 192	5 215	66	5 524	0	0	12 997
Utgående planenligt restvärde	2 041	4 769	61	5 279	0	0	12 150

6. Skatteintäkter	Aug	Aug
Belopp i tkr	2021	2020
Skatteintäkter	69 821	70 142
Slutavräkning tidigare år korrigerig	896	-878
Slutavräkning innevarande år	1 204	-1 431
Summa skatteintäkter	71 922	67 833

7. Kommunalekonomisk utjämning	Aug	Aug
Belopp i tkr	2021	2020
Inkomstutjämningsbidrag	25 760	26 209
Strukturbidrag	687	696
Regleringsbidrag	4 725	1 648
Införandebidrag	0	0
Kostnadsutjämningsbidrag	18 061	18 135
Fastighetsavgift	2 693	2 683
Generella bidrag	0	4 934
Avgift LSS-utjämning	-6 660	-5 656
Summa kommunalekonomisk utjämning	45 266	48 649

8. Kortfristiga fordringar	Aug	Dec
Belopp i tkr	2021	2020
Slutavräkning 2020	-834	-1 054
Prognos slutavräkning 2021	1 204	
Kortfristiga fordringar	14 055	16 149
Summa kortfristiga fordringar	14 425	15 095

9. Avsättning pensioner	Aug	Dec
Belopp i tkr	2021	2020
Avsatt till pensioner exkl. ÖK-SAP	2 100	2 100
Avsatt till pensioner ÖK-SAP	0	0
Avsatt till förtroendevalda	143	143
Total	2 243	2 243
Särskild löneskatt 24,26%	544	544
Summa avsättning (inkl. särskild löneskatt)	2 787	2 787

10. Ställda panter och ansvarsförbindelser	Aug	Dec
Belopp i tkr	2021	2020
<i>Borgensförbindelser helårsprognos</i>		
Borgen för Castorhallen Ek. Förening	1 933	2 098
Borgen för Vitvattnets Utveckling AB	332	332
Borgen för Bjurholms Golfklubb	134	134
Summa borgensförbindelser	2 399	2 564
<i>Ansvarsförbindelser helårsprognos</i>		
Ansvarsförbindelse exkl. förtroendevalda	49 639	52 005
Ansvarsförbindelse förtroendevalda	0	0
Särskild löneskatt 24,26%	12 043	12 616
Summa ansvarsförbindelser	61 682	64 621
Summa ställda panter och ansvarsförbindelser	64 081	67 185

Driftsredovisning

Belopp i tkr	Utfall	Utfall	Bud- get	Prognos	Utfall	Differens
	Jan-Aug	Jan- Aug	Helår	Helår	Helår	Prognos
	2021	2020	2021	2021	2020	& Bud- get
Kommunstyrelsen						
Politisk verksamhet	-1 174	-1 393	-2 523	-2 274	-2 261	249
Gemensamma stödfunktioner						
Administration	-2 266	-2 717	-3 199	-3 313	-3 818	-114
Ekonomi	-2 920	-3 048	-3 741	-3 423	-3 394	318
IT	-1 383	-1 484	-1 974	-1 972	-2 073	2
Personal	-1 826	-1 894	-2 905	-2 903	-3 003	2
Städ	-1 480	-1 752	-2 600	-2 453	-2 549	147
S:a Gemensamma stödfunktioner	-9 875	-10 894	-14 419	-16 338	-14 838	604
Infrastruktur, skydd och affärsverksamh						
Affärsverksamhet	-999	110	-1 500	-1 500	1	0
Fastigheter	-3 665	-3 219	-4 495	-4 687	-3 963	-192
Gator, vägar och parker	-3 498	-4 010	-4 649	-3 923	-6 094	726
Kollektivtrafik	-2 625	-4 089	-4 088	-3 787	-4 492	301
Säkerhet	-2 081	-2 307	-3 920	-4 051	-3 935	-131
S:a Infra, skydd och affärsverksamhet	-12 868	-13 515	-18 652	-17 948	-18 483	704
Tillväxt och utveckling						
Arbetsmarknad och integration	-353	-83	-20	0	-662	20
Föreningsstöd	-44	0	-90	-45	0	45
Näringsliv	-591	-559	-807	-1 049	-1 105	-242
Feriearbete	-98	-140	-150	-140	-96	10
Projekt	2 044	4 080	-341	-433	-262	-92
Rådgivning	0	-32	-30	-30	-64	0
S:a Tillväxt och utveckling	957	3 267	-1 439	-1 697	-2 189	-258
Justering avstämning PO	0	0	0	0	-61	0
S:a Kommunstyrelsen	-22 959	-22 534	-37 032	-35 983	-37 832	1 049
Kultur- och utbildningsnämnden						
Politisk verksamhet	-101	-95	-136	-146	-168	-10
Kultur och fritid		0				
Kulturverksamhet	-551	-29	-1 292	-1 059	-1 230	233
Fritidsverksamhet	-694	-719	-1 342	-981	-1 149	361
S:a Kultur och fritid	-1 245	-748	-2 634	-2 186	-2 379	584
Förskola, fritidshem och annan ped ver.						
Förskola	-7 555	-8 066	-12 357	-13 420	-12 396	-1 063
Fritidshem	-1 486	-1 604	-2 228	-2 275	-2 563	-47
S:a Förskola, fritids och ped verk	-9 041	-9 670	-14 585	-15 695	-14 959	-1 110
Skolväsendet för barn och ungdom						
Gemensam skolverksamhet	-684	-418	-1 131	-1 337	-596	-206
Förskoleklass	-652	-830	-1 063	-1 048	-1 286	15
Grundskola	-15 635	-16 096	-23 806	-25 014	-25 576	-1 208
Grundsärskola	-2 044	-1 911	-3 600	-3 986	-3 042	-387
Gymnasieskola	-7 741	-8 269	-14 000	-14 000	-15 450	0
Gymnasiesärskola	-512	-309	-500	-878	-831	-378
S:a Skolväsendet för barn och ungdom	-27 268	-27 831	-44 100	-46 263	-46 780	-2 163
Annan utbildning						
Kommunal vuxenutbildning	-704	-323	-1 232	-1 387	-1 085	-155
Övrig utbildning	0	0	0	0	0	0
S:a annan utbildning	-704	-323	-1 232	-1 387	-1 085	-155
Stödfunktioner						
Stödfunktioner	-1 786	-1 907	-2 776	-2 763	-2 915	13
S:a Stödfunktioner	-1 786	-1 907	-2 776	-2 763	-2 915	13
Justering avstämning PO	0	0	0	0	-110	0
S:a Kultur- och utbildningsnämnden	-40 145	-40 574	-65 463	-68 294	-68 396	-2 831

Belopp i tkr	Utfall	Utfall	Budget	Prognos	Utfall	Differens
	Jan-Aug 2021	Jan-Aug 2020	Helår 2021	Helår 2021	Helår 2020	Prognos & Budget
Socialnämnden						
Politisk verksamhet	-141	-106	-140	-187	-175	-47
Gemensam verksamhet SOC	411	-775	-1 269	108	-1 167	1 377
Bostadsanpassning	-26	-405	-450	-201	-482	249
Myndighetsbeslut och öppenvård						
Särskilt boende externt	-534	-201	-300	-634	-386	-334
Färdtjänst	-279	-230	-300	-379	-355	-79
LSS	-1 122	-1 516	-2 095	-1 820	-2 202	275
Administration myndighet	-212	487	-71	-235	68	-164
Knytpunkten	-325	-990	-494	-501	-1 224	-7
Placering	498	-1 219	-1 722	-76	-1 571	1 646
Öppenvård	-946	-1 030	-1 576	-1 390	-1 790	186
Försörjningsstöd	-1 665	-1 430	-2 222	-2 214	-2 206	8
Familjerätt/rådgivning	0	-12	-10	-3	-28	7
Ensamkommande flyktingbarn	573	1 112	0	573	1 382	573
S:a Myndighetsbeslut och öppenvård	-4 013	-5 029	-8 791	-6 679	-8 312	2 112
Vård och Omsorg (VoO)	0	0	0		0	0
Särskilt boende	-27 935	-31 168	-40 261	-44 163	-44 885	-3 902
Ordinärt boende	-9 894	-11 882	-15 992	-16 033	-17 308	-42
S:a Vård och Omsorg (VoO)	-37 829	-43 050	-56 253	-60 196	-62 193	-3 943
Justering avstämning PO	0	0	0	0	-116	0
S:a Socialnämnden	-41 598	-49 365	-66 903	-67 155	-72 446	-252
Miljö- och byggnämnden						
Politisk verksamhet	-54	-60	-120	-95	-106	25
Miljö- och hälsoskydd	-313	-31	-519	-495	-304	24
Planering och säkerhet						0
Bygg och plan	-502	-626	-1 119	-887	-973	232
Trafiksäkerhet	-5	0	-1	-5	-1	-4
Justering avstämning PO	0	0	0	0	-2	0
S:a Miljö- och byggnämnden	-874	-717	-1 759	-1 482	-1 386	277
S:a Styrelser och nämnder	-105 576	-113 190	-171 157	-172 914	-180 061	-1 757
Avgift pensioner	-47	-51	0	-47	-68	-47
Gamla pensioner inkl löneskatt	-2 533	-2 534	-3 800	-3 483	-4 125	317
Medel till KS förfogande	0	0	0	0	0	0
Internränta	2 192	2 004	5 921	4 164	3 015	-1 757
						0
Verksamhetens nettokostnader	-105 965	-113 770	-169 036	-172 280	-181 239	-3 244
Skatteintäkter	71 922	67 833	105 869	105 963	106 161	94
Kommunalekonomisk utjämning	45 266	48 649	68 085	68 452	66 401	367
Finansiella intäkter	120	133	150	170	232	20
Finansiella kostnader	-495	-425	-1 800	-1 095	-1 185	705
Resultat före extraordinära poster	10 848	2 421	3 268	1 210	-7 734	
Extraordinära intäkter	0	0	0		0	
Extraordinära kostnader	0	0	0		0	
Årets resultat -						
Förändring av eget kapital	10 848	2 421	3 270	1 210	-7 734	-2 056

Nettoinvesteringar

Nr	Projekt	Be- lopp i tkr	Ingå- ende balans	Utfall	Bud- get	Total	Diff mot	Fär- dig-
				Jan- Aug	Helår	Bud- get	budget	stäl- lan- de- grad i %
				2021	2021		2021	
25	Fast åtg simhallen		0	1 727	12 800	12 800	11 073	10
27	Ny fastighet Rädd- ningstjänsten		5000	52	13 000	18 000	17 948	0
30	Ombyggnad gator		0	293	1 000	1 000	707	
32	Bredband OSN		0	0	900	900	900	
40	Castorskola INV och upprustn.		296	465	3 350	3 646	3 181	10
41	IKT (Castorskolan)		0	216	350	350	134	
42	Fast åtg förskolor		0	0	150	150	150	0
50	Inventarier ÄO		0	0	350	350	350	
52	Verksamhetssystem SOC		0	10	0	0	-10	
53	Fast åtg Älvgården		621	64	1 200	1 821	1 757	0
60	Vattenv/Reningsv/Re- servva		0	0	750	750	750	
61	Renhållning		0	0	200	200	200	
64	Verktyget 3 ÅVC		1 187	260	300	1 487	1 227	20
66	Reinvestering VA nät		0	0	1 000	1 000	1 000	
70	Inventarier kommun- hus		0	0	250	250	250	0
72	Datagruppen		0	7	380	380	373	
73	Fastighetsförvaltning inves.		0	218	500	500	282	
74	Kommunförråd Verky- get 3		0	1 926	3 300	3 300	1 374	50
75	Nytt äldreboende		2 919	558	0	2 919	2 361	
76	Fast åtg kommunhus		665	523	1 300	1 965	1 442	90
77	Fast åtg yttertak		0	0	600	600	600	0
81	Bostäder: Investe- ringsplan		0	113	4 900	4 900	4 787	0
84	Mopptvättmaskin o redskap		0	46	200	200	154	
87	Energiåtgärder 10 år		0	17	700	700	683	0
	Totaler		10 688	6 495	47 480	58 168	51 673	

Revisionsberättelse

Bilagor