



Delårsredovisning

Januari-augusti 2023





Innehållsförteckning

1. POLITISK KOMMENTAR	4
2. FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	6
2.1 Händelser av väsentlig betydelse	7
2.2 Förväntad utveckling	9
2.3 Helårsprognos jämfört budget	10
2.4 Uppföljning av mål/Verksamhetens mål och prognos för måluppfyllelse	12
2.5 Hur går vi vidare?	14
2.6 Befolkning	16
3. FINANSIELLA RAPPORTER	17
3.1 Finansiell analys	18
3.2 Finansiella mål	19
3.2.1 Utvecklingen av nettokostnader och skatteintäkter	22
3.2.2 Driftredovisning	23
3.3 Redovisningsprinciper	33
3.4 Säsongsvariationer och cykliska effekter	33
4. REDOVISNING KONCERNEN	34
4.1 SorseleBo AB	35
4.1.1 Övergripande	35
4.1.2 Verksamhet	35
4.1.3 Ekonomi	35
4.1.4 Framtiden	35
4.2 Sorsele värmeverk AB	36
4.2.1 Övergripande	36
4.2.2 Delårets verksamhet	36
4.2.3 Verksamhetens mål	36
4.2.4 Ekonomi	36
4.2.5 Framtiden	36
5. BILAGA DELÅRSRAPPORT FÖR KOMMUNSTYRELSEN	37
5.1 Allmän verksamhet - Stödverksamhet	38
5.2 Utvecklingsverksamhet	44
5.3 Teknisk verksamhet	48



Delårsredovisning 31 augusti 2023

5.4 Barn- och utbildningsverksamhet	54
5.5 Omsorgsverksamhet.....	62
5.6 Samhällsbyggnadsnämnden	67
5.7 Fullmäktige, revision och överförmyndare	72

1. POLITISK KOMMENTAR



Kommunstyrelsens ordförande,
Kjell Öjeryd (Pressbild)

Vi går mot slutet av första året på en mandatperiod och med relativt många nya ledamöter i såväl fullmäktige som i kommunstyrelsen. Det känns bra att vi lyckats få ihop en stark majoritet som kan ta de beslut som krävs i en tid när vi ser att ekonomin blir sämre. Viktigt är också att vi har ett bra samarbetsklimat över alla partier med fokus på Sorseles bästa.

Om jag ser på prognosticerat resultat för året så är det mer positivt än jag förutspått. Det som i första hand inte slagit lika hårt som vi trodde var det nya elavtalet som trädde i kraft vid årsskiftet, samt att statsbidragen även varit högre än budgeterat. Men det viktigaste är ändå att verksamheterna har gjort ett riktigt bra jobb med att hålla nere kostnaderna och det har varit bra för hela koncernen.

Vi har haft en framtung investeringsbudget och det är medvetna politiska satsningar som ska gynna våra medborgare och fortsatt utveckling för ett attraktivare Sorsele. Men vi kommer framöver att behöva vara mer återhållsamma till investeringarna.

Som jag ser det framåt som det ser ut ute i världen och en regering som inte prioriterar satsningar på kommunerna kommer vi att tvingas jobba ännu mer fokuserat på inflyttning och attraktivitet för att vi ska kunna behålla våra innevånare och skapa mer inflyttning. Det är också viktigt att vi jobbar långsiktigt och följer upp våra mål så att våra medborgare får så bra service som möjligt utifrån våra medel.

Under året har kommunchef Mats Engman valt att säga upp sig och vi är mitt uppe i att rekrytera en ny kommunchef. Min förhoppning är att vi har en ny kommunchef på plats i början av 2024 och att det denna gång blir en mer långsiktig lösning för att få bättre kontinuitet.

Mina slutord är att jag trots orosmoln som lågkonjunktur och minskande befolkning, så vet jag att om vi jobbar tillsammans och åt samma håll så kan man gå starka ur även dylika prövningar

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Kjell Öjeryd'. The signature is fluid and stylized, with a large, sweeping flourish at the end.

2. FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

2.1 Händelser av väsentlig betydelse

Demografiska faktorer gör att framtiden bjuder på utmaningar för att klara alla våra kommunala uppdrag. Den negativa, och tyvärr ihållande, trenden med minskad befolkningstillväxt är något som påverkar vår ekonomi till stor del, men även arbetsmarknad och näringsliv påverkas. I jämförelse med juli förra året har vi en befolkningsminskning motsvarande 66 personer. Antalet invånare den 1 november bestämmer skatteintäkterna för kommande år. Från årets början fram till och med juli har vi en minskad befolkning motsvarande 43 personer. För samma period har 10 barn fötts och 22 personer har dött. Vi har under perioden haft 49 inflyttningar och 79 utflyttningar.

En avgörande faktor för att möta de utmaningar som vi står inför är samverkan. Sorsele kommun har en utbredd kultur av att samverka med andra aktörer och då främst med andra kommuner i närområdet. Samverkan sträcker sig över olika områden och innefattar både tjänsteköp av olika specialistkompetenser och erfarenhetsutbyte med kollegor i andra kommuner. Genom att samnyttja resurser och kunskap så bygger vi bort den lilla kommunens sårbarhet och tar vara på gemensamma möjligheter. Vi stärker också vår position i samverkan med andra. För att nämna exempel så var samverkan i Räddningsregion MittNorrland avgörande för utfallet när vi under sommaren drabbades av en stor skogsbrand.

I det nuvarande säkerhetspolitiska läget genomför hela samhället en förändringsresa. Så gott som alla sektorer påverkas och behöver vidta förändringar för att öka sin beredskap att hantera kris. Det rådande omvärldsläget har också påverkat oss i Sorsele kommun. Vi har insett vikten av kontinuitetshantering i vår förvaltning för att kunna möta eventuella kriser och svårigheter. Kontinuitetshantering är processen att förbereda och hantera händelser som kan störa eller avbryta en organisations verksamhet. Syftet är att säkerställa att organisationen fortsätter att fungera så smidigt som möjligt trots dessa händelser. Det innebär att identifiera risker, utveckla och implementera planer och åtgärder för att förebygga och hantera avbrott, samt att ha en strategi för att återhämta sig och återgå till normal verksamhet efter en händelse. Vi har under året påbörjat detta arbete med stor kraft och detta arbete kommer för en överskådlig framtid att fortlöpa jämte organisationens ordinarie verksamhet.

Länsstyrelsen Norrbotten har beslutat om en sanktionsavgift för Sorsele kommun för överträdelse av säkerhetsskyddslagen. Sanktionsavgiften uppgår till 2 miljoner kronor. Vi har överklagat beslutet och yrkar i vårt överklagande i första hand att beslutet ska upphävas. Grunden för att upphäva beslutet är att vi inte bedriver säkerhetskänslig verksamhet, bland annat på grund av kommunens storlek och den ordinarie verksamhetens beskaffenhet. I andra hand yrkar vi på att sanktionsavgiften ska sättas ned helt eller delvis. Grunden till detta är att sanktionsavgiften är för hög i förhållande till den skada mot rikets säkerhet som kunnat uppstå på grund av de påstådda överträdelserna. Det är nu upp till domstolen att avgöra om vi bedriver säkerhetskänslig verksamhet eller inte, och om vi som en följd av bedömda brister i detta arbete ska betala en sanktionsavgift.

Under flera decennier har frågan om en multisportshall varit på tal om i Sorsele kommun. Nu blir det verklighet. I december 2021 beslutade kommunfullmäktige om investeringen av Arena Sorsele. I juni 2023 beslutade kommunfullmäktige att skjuta ytterligare investeringsmedel till projektet. Under sommaren kontrakterades entreprenören för hallbygget, bygglovets blev godkänt och i dagsläget har markarbeten påbörjats. Den nya hallen planeras att vara färdig att användas i samband med höstterminens start år 2024.

Näringslivet är av stor betydelse för oss. För att förbättra företagsklimatet har samtliga politiker och många tjänstepersoner deltagit i en utbildningsserie för ett stärkt företagsklimat (tillväxt och tillsyn). Genom att stärka samarbetet med företag och ge dem de bästa förutsättningarna för framgång bidrar vi till att skapa en hållbar ekonomi och tillväxt i vår kommun.

Under pandemin växte helt nya arbetssätt fram vilket har resulterat i en rejäl minskning av antalet resor i tjänsten. Tidigare fysiska möten har ersatts av digitala möten. Förutom hållbarhetseffekter på miljön, tidsbesparing, bättre arbetsmiljö för våra medarbetare så har det också gett minskade kostnader för resor och övernattningar. I februari antog Kommunstyrelsen ett beslut där det framgår att man förordar digitala möten samt återhållsamhet med exempelvis resor och kurser under hela verksamhetsåret. Vi ser att det är en utmaning att upprätthålla de nya arbetssätten då många aktörer helt eller till stor del har återgått till fysiska möten.

I maj månad beslutade kommunfullmäktige om en ny arbetsordning för folkhälsorådet för perioden 2023 - 2026. Vi har under året fortsatt med aktiviteter kopplat till arbete med folkhälsa i kommunen. Bland annat har vi satsat stort genom att utbilda 75% av våra medarbetare och chefer i metoden MHFA, Mental Health First Aid. Det innebär en första hjälpen till mental hälsa och är en del av kommunens långsiktiga och strategiska folkhälsoarbete. Genom de workshops som har genomförts i metoden är förhoppningen att våra medarbetare bättre ska kunna bemöta människor med psykisk ohälsa. Utbildningen i MHFA pågår under två dagar och varje tillfälle har bestått av blandade grupper av medarbetare från olika delar av förvaltningen.

I början av juni månad samlades politiker och tjänstepersoner från kommunledningen för en gemensam strategidag för att jobba med omformulering och översyn av våra mål. Dagen innehöll dialog om våra kommande utmaningar, allt från demografi till kompetensförsörjning. Politiken identifierade en del trender som vi påverkas av; det lokala handlingsutrymmet utmanas, komplexa samhällsutmaningar kräver nya arbetssätt och även att det finns ett ökat behov av livslångt lärande.

Under augusti månad valde vår kommunchef, sedan nästan två år tillbaka, att med kort varsel lämna sin tjänst. HR-chef tillika verksamhetschef för stödverksamheten gick in som tillförordnad kommunchef under tiden för rekrytering.

I dagsläget står Sorsele koncern med fastigheter i lokalbanken till ett värde (driftskostnader och kapitaltjänstkostnader) på 2,8 miljoner kronor. Under 2022 sökte vi ett projekt via Kammarkollegiet, "Ekonomi i balans", och fick detta beviljat. Syftet med projektet var i stora drag att minska kostnader för de fastigheter som ligger i lokalbanken genom att genomlysas samtliga av dessa lokaler och sedan ta fram en handlingsplan. Från 1 juli detta år har vi anställt en lokalutredare som arbetar med detta projekt. Ett projekt delredovisats under perioden och visar mätbar energibesparing.

Kompetensförsörjning är, och kommer att bli, en alltmer påtaglig utmaning. Andra kommuner, och hela landet i stort, har stött på stora svårigheter när det gäller att rekrytera till vårdyrken. Trots detta har vi ännu inte upplevt sådana betydande konsekvenser hos oss. Vi har kunnat hantera behovet av sommarvikarier på ett tillfredsställande sätt och har i den bemärkelsen haft bättre somrar jämfört med många av våra grannkommuner. Vi har inte behövt aktivera något krislägesavtal eller erbjuda arbetsgivarförmåner för att tillgodose våra personalbehov. Vi stöter däremot på allt större svårigheter när det gäller att rekrytera till specialistbefattningar såsom specialpedagog för att nämna ett exempel.

2.2 Förväntad utveckling

Den demografiska utvecklingen, lägre skatteintäkter, minskad befolkning och svårigheter med att rekrytera rätt kompetens ger upphov till flera risker och farhågor för att klara det kommunala uppdraget.

För det första kan den demografiska utvecklingen, som innebär en ökning av äldre befolkning och minskning av den arbetande befolkningen, leda till en ökad belastning på kommunernas resurser. Med färre personer som betalar skatt minskar intäkterna samtidigt som behoven inom äldreomsorg och andra samhällstjänster ökar. Det kan vara svårt att möta denna utmaning utan att påverka kvaliteten på de kommunala tjänsterna. En brist på rätt kompetens kan påverka kvaliteten på de kommunala tjänsterna och minska möjligheterna att leverera de förväntade resultat och service till invånarna. Hög personalomsättning kan också medföra brist i kontinuitet, ökad belastning på erfaren personal, kvalitetsbrister, ökad sjukfrånvaro och svårighet med bemanning. Rekrytering till akademiska yrken är generellt en utmaning.

För det andra kommer lägre skatteintäkter påverka kommunens ekonomi negativt. Om det blir svårare att locka företag och investeringar till kommunen kan skattebasen minska, vilket kan leda till minskade resurser för att upprätthålla och utveckla kommunala verksamheter.

Många av koncernens anläggningar och fastigheter har ett eftersatt underhåll och som medför ett stort underhållsbehov och/eller nyinvestering.

Sammanfattningsvis finns det flera risker och farhågor för kommunen att klara det kommunala uppdraget med tanke på anledningarna som nämns ovan.



Bild från Räddningstjänsten i Sorsele kommun (Foto: Maria Broberg)

2.3 Helårsprognos jämfört budget

Nedan redovisas i tabellform en helårsprognos jämfört med budget. Därefter följer en redogörelse kring respektive verksamhet.

<i>tkr</i>	BUDGET 2023	BERÄKNAT UTFALL 2023	BUDGET- AVVIKELSE
KF, Rev, ÖF, Trep, Valnämnd	-1 225	-1 330	-105
Kommunstyrelsen	-187 395	-187 272	123
varav allmän verksamhet	-27 822	-27 792	30
varav utveckling	-9 569	-9 445	124
varav teknisk verksamhet	-9 296	-8 539	757
varav barn o utbildningsvht	-67 265	-69 596	-2 331
varav omsorgsverksamhet	-73 443	-71 901	1 542
Samhällsbyggnadsnämnden	-11 201	-11 518	-317
Summa	-199 821	-200 120	-299

I början av året, i ljuset av kriget i Europa, dess konsekvenser och den pågående lågkonjunkturen, var det nödvändigt för kommunledningen att bedöma den potentiella påverkan på årets budget. En uppskattning gjordes och man förberedde sig för en kostnadsökning på ca. 5,7 miljoner kronor sett till hela förvaltningen. En kostnadsökning som bland annat berodde på snabb prisuppgång på energi, drivmedel och spannmål. En av de faktorer som också togs i beaktning var en potentiell ökning på 100% av elpriserna. Det är dock värt att notera att denna prognos inte har besannats och att de faktiska ökningarna inte har varit lika omfattande som förväntat.

För innevarande år visar prognosen att förvaltningen kommer att ha ett underskott motsvarande 300 000 kronor.

De verksamheter som avviker mest från budget är tekniska verksamheten, omsorgsverksamheten och utbildningsverksamheten. Avvikelserna redogörs för nedan.

Tekniska verksamheten

Fastighetsenheten ger överskott inom underhållsbudget framför allt på pedagogiska lokaler, förvaltningslokaler och sjukstugan. Investeringsprojekt som i sin tur prioriterat sig självt har tagit mycket resurser på lokaler entreprenörer i anspråk. En konsekvens har inneburit minskade möjligheter att utföra planerade/avhjälpande underhåll på fastigheter.

Omsorgsverksamheten

Den ekonomiska prognosen för året är ett förväntat överskott mot budget. Statsbidrag är en stor bidragande faktor.

På daglig verksamhet har vi en vakant tjänst, därav överskott. Kostnaderna för försörjningsstöd har minskat. En del av överskottet kopplas till ett generellt statsbidrag "minska timanställningar inom omsorgen", som vi fått för att vi under åren minskat antal timanställda.

Det är svårt att med säkerhet sätta en pricksäker prognos då det fortfarande råder osäkerhet kring vissa statsbidrag. Vi väntar fortfarande på beslut och kanske måste även något bidrag återbetalas.

Utbildningsverksamheten

Prognosen vid årsskiftet visar på ett underskott. Detta då kostnaderna för vissa områden varit högre än prognostiserat, inom förskolan Gargnäs, grundskolan 4-9, och gymnasiet i huvudsak. Andra faktorer som påverkat är högre lönekostnader vid nyanställningar lärare inom grundskolan och förskolan, högre IKE (interkommunal ersättning) för gymnasiet, fler småbarn inom förskolan i Gargnäs jämfört med tidigare och omprioriteringar av statsbidrag kring likvärdig skola. Vi har haft en medarbetare anställd inom elevhälsan men bidrag uteblev för förstärkt elevhälsa, detta blev således en lönekostnad som ej fanns med i budget. Nytt för detta år är att vi inte har haft några medel avsatta i budget för lokalt Lärarlönelyft. Dessutom har det varit ganska höga kostnader kopplat till enskilda elever vilket får ganska stor påverkan i budgetsammanhang.



Bild från Förskolan Blåhaken (Foto: Ingrid Sjöberg)

2.4 Uppföljning av mål/Verksamhetens mål och prognos för måloppfyllelse

Prognos för måloppfyllelse per 31 dec 2023:

Röd = Ej måloppfyllelse

Gul = Delvis måloppfyllelse

Grön= Måloppfyllelse

Vit= Mätning har ej genomförts

DELMÅL	MÅLVÄRDE	INDIKATOR	RÖD	GUL	GRÖN
1. Digitalisera verksamheterna	100%	Andel verksamheter som representeras i digitaliseringsgruppen	<100%		100%
	100%	Andel verksamheter som tagit fram en handlingsplan i linje med digitaliseringsstrategin. Kan ingå i verksamhetsplanen.	<100%		100%
2. Nöjda och friska medarbetare	HME-index >80	Medarbetarundersökning	<70	71-79	≥80
	Total sjukfrånvaro < 6 %	Statistik från Previa Sjuk och Frisk	≥7,0	6,1-6,9	< 6 %
3. Öka kvalitén i verksamheterna	90% nöjdhet	Brukarundersökning	≤79%	80-89%	>90%
4. Öka invånarantalet med 25 personer per år fram till 2040	8,0 (av 10,0)	SCB medborgarundersökning vart 3:e år. Hur nöjd är du med din kommun i helhet som en plats att bo och leva på?	≤7,0	7,1-7,9	≥8,0
	+25 invånare / 1 nov	SCB befolkningsstatistik	≤0	1-24	≥25
5. Kommunens verksamheter, enheter och personal ska bidra till utveckling för att kommunen	4,0 (av 6,0)	Svenskt Näringslivs undersökning om Företagsklimat. Frågan som avser service och bemötande.	≤3,4	3,5-3,8	≥3,9

Förvaltningsberättelse

ska växa vara livskraftig.					
6. En budget i balans	Enligt teknisk ram	Ekonomisk redovisning vid T1, T2 och årsbokslut.	≤-1		≥0

Samlad bedömning måluppfyllelse per 31 dec 2023:

Samlad bedömning kopplat till delmålet ”digitalisera verksamheterna” Digitaliseringsgruppen har under året varit vilande men kommer att startas upp på nytt under hösten. Samtliga verksamheter kommer att vara representerade i den grupperingen.	
Samlad bedömning kopplat till delmålet ”nöjda och friska medarbetare” Prognosen till årsbokslutet är att HME-resultatet på en övergripande nivå kommer att nå delvis måluppfyllelse. Förvaltningens resultat under föregående år varierade. Tre verksamheter klarade målet och tre verksamheter nådde delvis måluppfyllelse. Med anledning av hög arbetsbelastning ute i våra verksamheter och med chefer som arbetar väldigt operativt i verksamheterna görs prognosen att vi inte fullt ut når måluppfyllelse. För år 2022 landade sjuktalet för förvaltningen på 7,8% och gränsvärdet för att nå måluppfyllelse är max 6%. Vi ser att vi i en del verksamheter fortsatt har en hög sjukfrånvaro vilket gör att totalen för hela kommunen, trots att vissa andra verksamheter ligger långt under gränsvärdet, kommer att bli över 6%.	HME Sjuktal
Samlad bedömning kopplat till delmålet ”Öka kvalitén i verksamheterna” Detta delmål har varit svårt för vissa verksamheter att mäta. Endast stöd-, samhällsbyggnads- och utbildningsverksamheten har gjort någon form av brukarnöjdhetsmätning. Resultaten är varierande men med tanke på att målet är väldigt ambitiöst satt så bedöms vi ha ett gott utfall i dessa verksamheter, än dock inte måluppfyllelse fullt ut. Med anledning av att vi har en del verksamheter som inte har följt upp detta mål så bli den sammanfattande bedömningen för förvaltningen att vi ej når måluppfyllelse.	
Samlad bedömning kopplat till delmålet ” Öka invånarantalet med 25 personer per år fram till 2040”	

Med anledning av en ihållande trend vad gäller minskat befolkningsnetto så bedöms vi ej nå måluppfyllelse.	
Samlad bedömning kopplat till delmålet ” Kommunens verksamheter, enheter och personal ska bidra till utveckling för att kommunen ska växa vara livskraftig.” Indikatorn för att mäta detta delmål är Svenskt Näringslivs undersökning om Företagsklimat och då mer specifikt frågan som avser service och bemötande. Här gör vi bedömningen att vi, liksom förra året, kommer att nå delvis måluppfyllelse.	
Samlad bedömning kopplat till delmålet ”En budget i balans” För innevarande år visar prognosen att förvaltningen kommer att ha ett underskott motsvarande 300 000 kronor.	

2.5 Hur går vi vidare?

Med anledning av en ansträngd ekonomi, dels i år men även på sikt, med bland annat inflation, högt ränteläge och minskad befolkningstillväxt så behöver vi arbeta med långsiktighet. Dels vad gäller budget, investeringar, fastighetsunderhåll och även vad gäller bemannings- och lokalfrågor. En långsiktig och systematisk samordning mellan verksamheterna krävs samt en längre planeringshorisont. Vi behöver på ett strukturerat plan arbeta för att få till hållbara arbetssätt inom förvaltningen. Vi ska fortsätta med vår kontinuerliga likviditets- och budgetuppföljning för att ha god koll på ekonomin.

För att möta framtiden kommer det också att krävas nya arbetssätt, bland annat genom att nyttja digital teknik, stärka arbetsmiljön och skapa förutsättningar för fler att arbeta längre och heltid.

Vi behöver göra ett anpassningsarbete som innebär översyn av bland annat lokalbehov, servicenivåer, samordning och samverkan i olika former. Det krävs noggrann planering, strategiskt resursutnyttjande och sökande efter innovativa lösningar för att hantera dessa utmaningar och säkerställa en hållbar och välfungerande kommunal verksamhet.

Utöver projektet ”ekonomi i balans” behöver vi göra en översyn av kommunens fastighetsbestånd för att klargöra för vilka lokaler kan som kan samnyttjas alternativt friställas. Fastigheter som saknar användnings- och uthyrningspotential ska hanteras i enlighet med riktlinjer för lokalhyra för en god ekonomisk hushållning.

Vi ser ett ökat behov att arbeta med beredskap för krishantering.

Vi behöver fortsätta det goda arbetet med våra företagskontakter och vår goda dialog med näringslivet. Vi behöver vara lyhörda för lokala företags utmaningar och behov.

För att möta kompetensutmaningarna vi står inför behöver vi på ett strategiskt sätt arbeta vidare med en kompetensförsörjningsplan för förvaltningen.

Förvaltningsberättelse

Vi behöver arbeta vidare med att vända vår negativa befolkningstillväxt och i dagsläget skrivs projekt för att i framtiden få mer resurser till att jobba med att minska utflyttning och öka inflyttningen.

Under hösten kommer vi att arbeta vidare med vår vision och mål.



Bild på anställd inom Sorsele kommun (Foto: Carl Johan Utsi)

2.6 Befolkning

Sedan årsskiftet (2022/2023) har befolkningen i Sorsele minskat med 43 personer enligt uppgift från SCB. Se tabell nedan.

	201231	211231	221231	230831
Flyttningsnetto	-32	34	-10	3
Födelsenetto	-15	-17	2	2
Justeringspost SKV	0	1	8	-1
Förändring, totalt sedan årsskiftet	-47	18	0	-43
Antal invånare	2442	2460	2460	2394

3. FINANSIELLA RAPPORTER

3.1 Finansiell analys

Perioden jan-aug visar på ett positivt resultat på 13,3 mkr.

De största positiva avvikelserna mot budget förekommer i skatter och statsbidrag, semesterlöneskuld samt driften. I driften är det framför allt tekniska verksamheten och omsorgsverksamheten som sticker ut.

Prognosen för hela året pekar mot ett resultat på 5,9 mkr, det vill säga 2,2 mkr bättre än budget som för 2023 ligger på 3,7 mkr.

Här beräknas skatter och statsbidrag göra det största överskottet med 3,1 mkr. Omsorgsverksamheten beräknas gå plus 1,5 mkr medan Utbildningsverksamheten förväntas få ett underskott på 2,3 mkr.

Utöver Utbildningsverksamheterna går även Samhällsbyggnadsnämnden med underskott.

Bedömning av balanskravet

Balanskravsutredning	
Prognos på resultat 2023-12-31	5 913
jus reavinster	0
årets resultat efter balanskravsjusteringar	5 913
resultatutjämningsreserv	0
årets bedömda balanskravsresultat	5 913
IB ackumulerade, ej återställda negativa resultat	0
Årets balanskravsresultat enligt balanskravsutredningen	5 913
UB ackumulerade negativa resultat att återställa	0

3.2 Finansiella mål

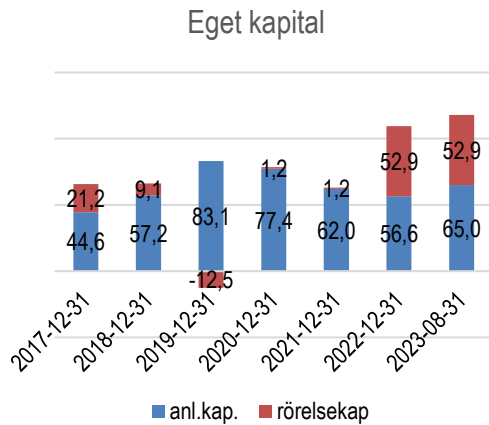
Kommunen har fastställt finansiella mål. Nedan redovisas dessa:

Finansiella mål	Utfall 2023-08-31	Beräknat utfall vid årets slut
Resultatet före extraordinära poster skall uppgå till minst 1,76 % av skatter och statsbidrag (vilket motsvarar 3.685 Mkr för 2023).	Resultatet uppgår till +12% av skatter och bidrag per den 23-08-31	Resultatet beräknas uppgå till +6,8% per 23-12-31
– Investeringar som inte avser affärsmässig verksamhet ska vara självfinansierade dvs maximalt avskrivningar och resultat. – Taxefinansierade investeringar ska vara självfinansierade via taxor. – Strukturförändrade investeringar skall leda till effektiviseringar inom verksamheterna.	Uppfylls per 23-08-31	Beräknas uppfyllas
Kassalikviditeten skall minst uppgå till 100%	200%	En positiv trend gör det troligt att vi uppnår målet
Soliditeten inklusive pensionsskulden ska för koncernen öka med 0,9 % per år. Soliditeten anger hur stor del av koncernens tillgångar som finansierats med egna medel.	Soliditeten (inklusive pensionsskulden) har ökat med 6,6% mellan 21-12-31 och 23-08-31.	Bedöms uppfyllas per 21-12-31

Alla fyra målen uppfylls per 31 augusti. Prognosen är att de även uppfylls per 31 december.

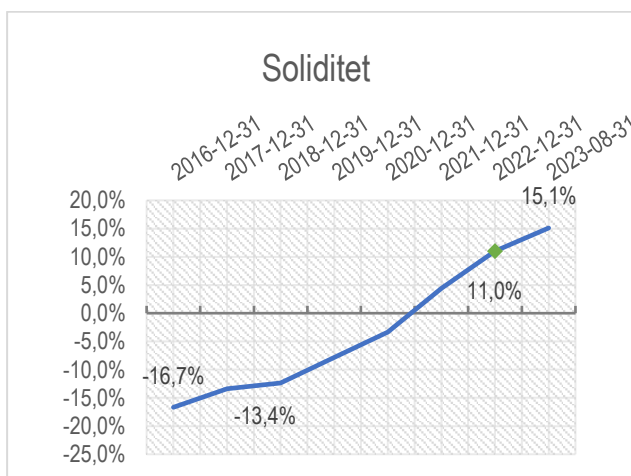
Eget kapital

Det egna kapitalet består av anläggningskapital och rörelsekapital och uppgår till 118 mkr. Rörelsekapitalet är skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Rörelsekapitalet visar på kommunens finansiella styrka och beredskap på kort sikt. Rörelsekapitalet uppgår vid periodslutet till 53 mkr.



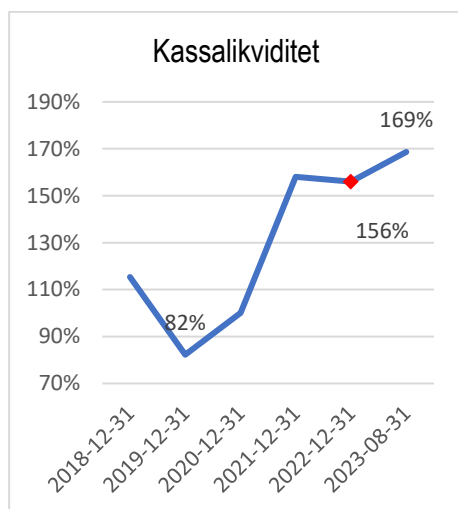
Soliditet

Soliditeten, dvs det egna kapitalet i förhållande till de totala tillgångarna, anger hur stor del av tillgångarna kommunen finansierat med egna medel. Soliditeten visar kommunens långsiktiga betalningsförmåga. Vi redovisar här soliditeten inklusive pensionsskulden. Kommunen ligger fortfarande över gränsen till positiv soliditet och beräknas landa per 2023-12-31 på +15%.



Kassalikviditet

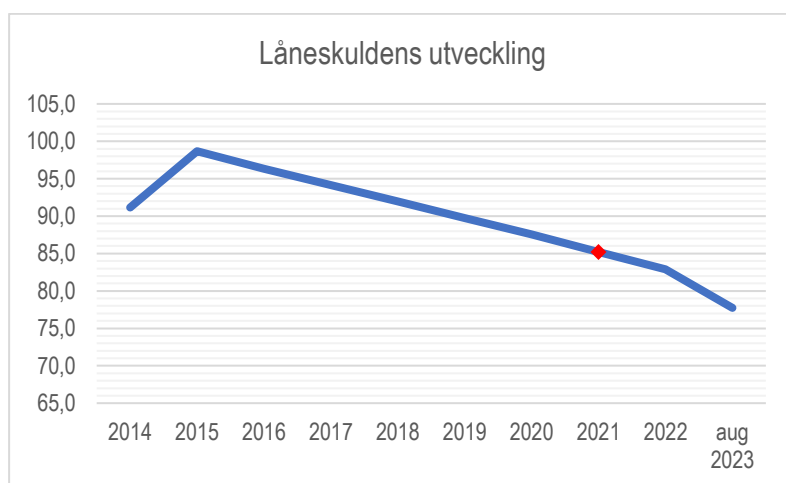
Kassalikviditeten visar kommunens betalningsförmåga på kort sikt. Denna har ökat sedan årsskiftet och ligger per 2023-08-31 på 169%.



Låneskuld

Kommunen har en utestående skuld på 77,7 mkr. Kapitalbindningen ligger på i snitt 2,14 år, räntebindningen 1,33 år och genomsnittsräntan är 2,41 per 2023-08-31.

35,41% av skuldportföljen förfaller inom 1 år.



3.2.1 Utvecklingen av nettokostnader och skatteintäkter

Nettokostnadsutveckling

Verksamhetens nettokostnader i resultaträkningen visar hur stor del av kommunens löpande verksamhet som måste täckas av kommunalskatten. Nettokostnaderna bör utvecklas i samma takt som skatteintäkterna. Som vi ser så räcker skatteintäkterna till för att täcka nettokostnaderna hittills i år.

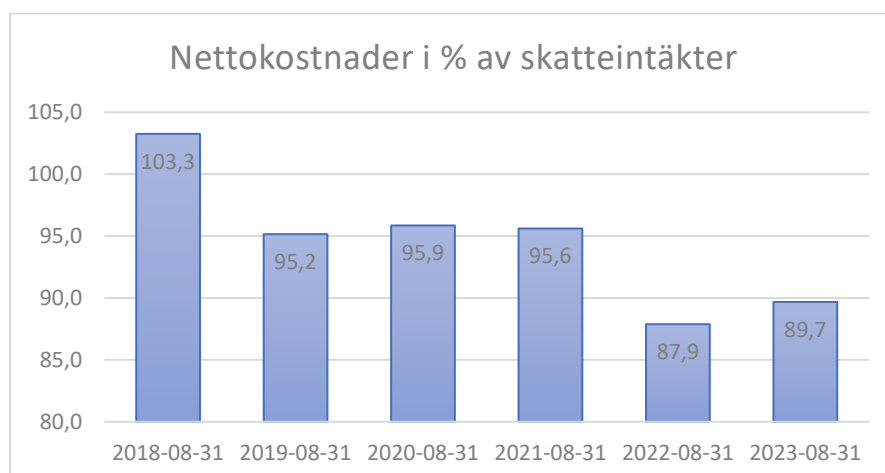
2021-08-31 - 2023-08-31

År	Nettokostnad (tkr)	Förändring
2021-08-31	125 037	0,7 %
2022-08-31	122 652	-1,9 %
2023-08-31	126 059	0,8 %

Skatteintäkternas utveckling (inkl statsbidrag)

2020-08-31 - 2023-08-31

År	(tkr)	Förändring
2021-08-31	130 779	1,0 %
2022-08-31	139 567	6,7 %
2023-08-31	140 573	7,5 %



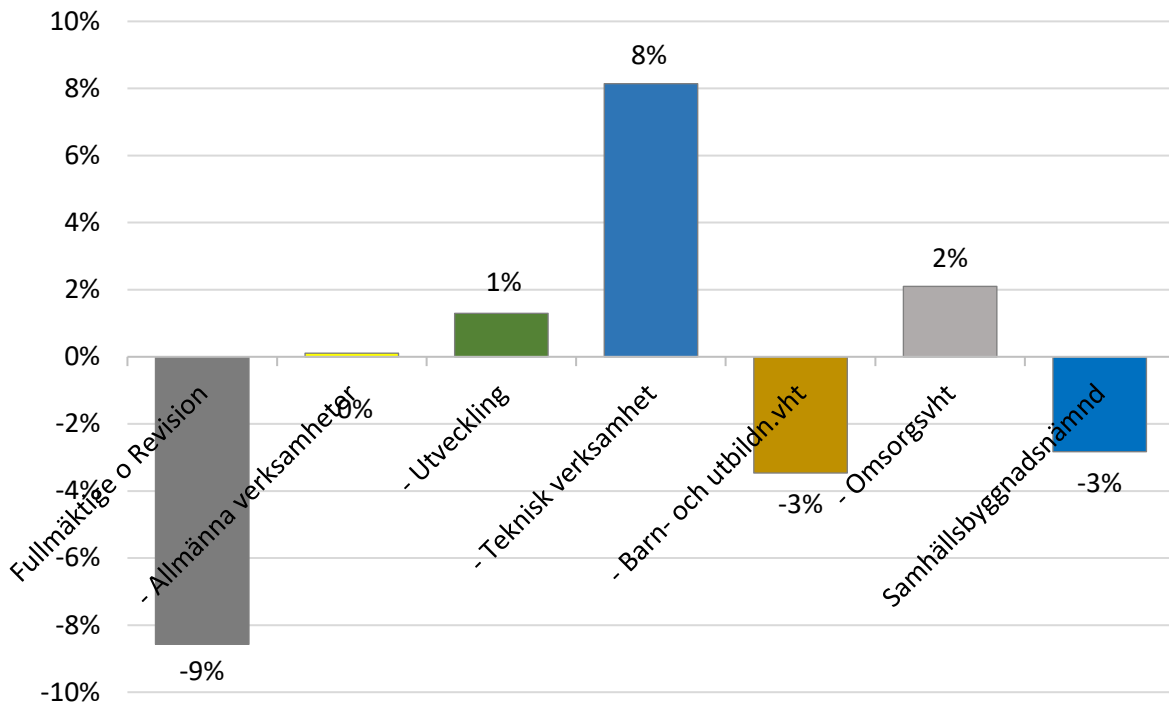
3.2.2 Driftredovisning

I driftsredovisningen kan vi se budgetavvikelser per verksamhet. Omsorgsverksamheten och Tekniska verksamheten, samt Utvecklingsverksamheten utgör tillsammans ett överskott om 2,4 miljoner kronor medans Utbildningsverksamheten redovisar ett minus på 2,3 miljoner kronor.

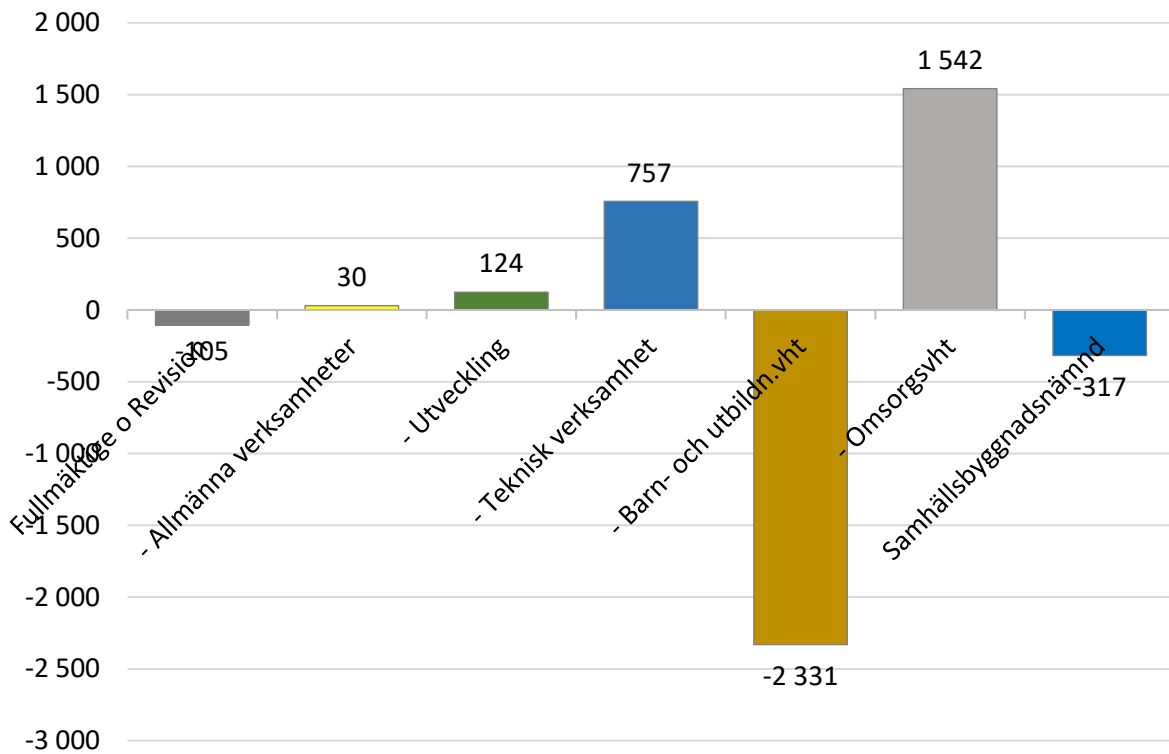
Procentuellt sett avviker Fullmäktige och Revision, samt Tekniska verksamheten med -9 % respektive +8 %.

Nämnd/styrelse	2023-08-31						Helår		
	Utfall	Utfall				Nyttjat av årsbudg.	2023		
	220831	221231	Budget	Utfall	Diff		Budget	Prognos	Diff
Fullmäktige o Revision	353	1 057	817	716	100	58%	1 225	1 330	-105
Kommunstyrelsen	115 288	173 810	124 930	120 747	4 183	64%	187 395	187 272	123
- Allmänna verksamheter	18 143	26 654	18 548	17 890	658	64%	27 822	27 792	30
- Utveckling	5 874	8 593	6 379	5 718	662	60%	9 569	9 445	124
- Teknisk verksamhet	4 277	6 988	6 197	5 701	497	61%	9 296	8 539	757
- Barn- och utbildn.vht	42 262	63 720	44 843	45 864	-1 021	68%	67 265	69 596	-2 331
- Omsorgsvht	44 732	67 855	48 962	45 575	3 387	62%	73 443	71 901	1 542
Samhällsbyggnadsnämnd	7 081	10 471	7 467	7 642	-175	68%	11 201	11 518	-317
Pensionsutbet, semlönesk, återf internränta	-263	10 386	3 653	-3 176	6 829	-58%	5 480	5 631	-151
Verksamhetens nettokostnader	122 459	195 724	136 867	125 930	10 938	1	205 301	205 751	-450
Skatter o bidrag	-139 409	-208 321	-139 924	-140 573	649	67%	-209 886	-212 965	3 079
Finansnetto	402	987	600	1 367	-767	152%	900	1 300	-400
Periodens resultat	-16 548	-11 610	-2 457	-13 277	10 820	28%	-3 685	-5 913	2 228

Budgetavvikelse helårsprognos i %



Budgetavvikelse helårsprognos i tkr



Investeringsredovisning

Nedan redovisas de i budgeten beslutade investeringarna, de under året tillkommande beslutade, investeringsprojekt vars kvarvarande budget förts över från fjolåret till detta år samt investeringar vars status i anläggningsregistret är "pågående". 12 av 34 investeringsprojekt bedöms slutföras i år.

Projekt-nr	Projektnamn	Budget 2023	Upparbetat augusti 2023	Tidigare upparbetat	Avslutas i år	Beräknat utfall i år dec 23	Diff mot budget dec 23
				"pågående investeringar"			
0030	Storprojekt OSN	3 500	374	238	nej	474	3 026
0031	Storprojekt ON	4 300	74	-1 191	nej	160	4 140
0034	Bredband väg 363 ON	2 200	551	7	nej	2 200	0
0035	Bredband väg 363 OSN	0	424	171	nej	222	-222
0037	OSN Aha	354	7	0	nej	50	304
0038	Inköp Switchar 2022	117	86	0	ja	117	0
0039	Arena Sorsele 2022	26 400	366	17	nej	6 500	19 900
0040	Utredning storkök 2022 (Solhem kök)	200	0	0	nej	0	200
0041	PTS Bredbandsstöd	0	228	0	ja	0	0
0042	Upphandling E-arkiv 2023	150	0	0	nej		150
0050	Digitala skyltar	221	0	0	ja	220	1
0222	HWC Badsjön	4	73	241	ja	73	-69
0223	Lekplats Gargnäs	255	0	0	ja	400	-145
0229	Armatyr elljusspår 2022	1 200	328	0	ja	400	800
0230	VA-Nalo	0	40	158	ja	40	-40
0237	Kom ins förpackningsavfall	9 088	1 111	0	nej	7 500	1 588
0305	Omk1 brandstationen Sorse	368	0	0	ja	268	100
0307	Arbetsmiljö friska brandm	192	192	0	ja	192	0
0308	Inköp av GPS	79	79	0	ja	79	0
0309	Inköp av Rakel-terminaler	153	0	0	ja	153	0
0310	Inköp av sexhjuling	120	138	0	ja	140	-20
0311	Inköp av skoter	100	84	0	ja	84	16
0312	Inköp av band till bandva	120	0	0	ja	0	120
0313	Stärkt förmåga	0	410	0	nej	-20	20
0508	Ek i bal fast.drift,-förv	0	575	18	nej	1 000	-1 000
0525	Upprustn SJ-huset 2022	700	542	0	ja	700	0
0527	Fordonsladdare 2022	600	0	0	nej	0	600
0528	Avfallsbehållare organisk	0	225	0	ja	225	-225
0530	Fallskydd V-skolan	150	79	0	ja	225	-75
0531	Byte innertak Vindelälvs skolan	500	0	0	nej	250	250
0532	Anpassning lokal Blattniksele	130	0	0	ja	130	0
0533	Staket Ammarnäs skola	150	0	0	ja	150	0
0621	Upprustning Toppstugan	150	0	0	ja	150	0
2101	Taklyftar Rosengården	242	202	0	ja	202	40
		51 743	6 187	-340		22 284	29 459

Resultaträkning

Tkr	Not	Delårs- bokslut 2022-08-31	Budget 2023-08-31	Delårs- bokslut 2023-08-31	Avvikelser mot budget 2023-08-31	Budget 2023-12-31	Prognos 2023-12- 31	Avvikelser mot budget 2023-12-31
Verksamhetens intäkter	1	44 929	64 533	46 921	-17 612	96 799	78 502	-18 297
Verksamhetens kostnader	2	-163 068	-196 161	-168 495	27 666	-294 241	-277 526	16 715
Avskrivningar	3	-4 513	-5 227	-4 486	742	-7 841	-6 728	1 113
Verksamhetens nettokostnad		-122 652	-136 856	-126 059	10 796	-205 283	-205 752	-469
Skatteintäkter	4	84 457	86 943	84 284	-2 659	130 414	126 165	-4 249
Generella statsbidrag	5	55 110	52 981	56 289	3 308	79 472	86 800	7 328
Verksamhetens resultat		16 915	3 068	14 513	11 445	4 603	7 213	2 610
Finansiella intäkter	6	264	200	95	-105	300	300	0
Finansiella kostnader	7	-631	-812	-1 331	-520	-1 218	-1 600	-382
Resultat efter fin poster		16 548	2 457	13 277	10 820	3 685	5 913	2 228
Extraordinära poster		0	0	0	0	0	0	0
Periodens resultat		16 548	2 457	13 277	10 820	3 685	5 913	2 228



Bild från köket på Solhem (Foto: Carl Johan Utsi)

Balansräkning

tkr	Not	2023-08-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Fastigheter och anläggningar	8	109 115	113 180
Maskiner och inventarier		5 812	6 232
Pågående investeringsprojekt		19 754	14 523
Finansiella anläggningstillgångar			
Aktier, andelar	9	9 827	9 827
Summa anläggningstillgångar		144 508	143 762
Varulager		654	801
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar	10	25 210	31 017
Kassa o bank		103 114	94 690
Summa omsättningstillgångar		128 324	125 708
SUMMA TILLGÅNGAR		273 486	270 272
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital			
Eget kapital		117 884	104 608
därav periodens resultat		13 277	11 610
därav resultatutjämningsreserv		7 473	
Avsättningar			
Pensionsmedel	11	4 601	4 550
Skulder			
Långfristiga skulder	12	74 918	80 698
Kortfristiga skulder	13	76 082	80 416
Summa skulder, eget kapital, avsättningar		151 000	161 114
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTN. OCH SKULDER		273 485	270 272
ANSVARSFÖRBINDELSER			
Summa ansvarsförbindelser	14	104 470	106 427

Notförteckning

Not 1- Verksamhetens intäkter	2023-08-31	2022-08-31
Försäljningsintäkter	687	702
Taxor och avgifter	12 090	12 337
Hyror och arrenden	4 922	4 937
Bidrag	17 454	14 842
Förs av vht och konsulttj.	3 906	3 549
Övriga intäkter	7 857	7 927
Reavinst o utrangeringar	5	637
Summa	46 921	44 931
Varav projektverksamhet	6 760	6 059
Not 2 - Verksamhetens kostnader	2023-08-31	2022-08-31
Löner och sociala avgifter	100 572	95 042
Pensionskostnader	567	3 651
Inköp av anlägg.- o underh.material	703	709
Bränsle, energi, vatten	4 277	4 000
Köp av huvudverksamhet	16 205	15 692
Lokal- och markhyror	610	596
Övriga tjänster	19 636	16 915
Lämnade bidrag	7 968	9 158
Reavinst o utrangeringar	0	270
Övr kostn, inkl saldo motpart	17 958	17 081
Summa	168 495	163 114
Varav projektverksamhet	6 580	6 259
Not 3 - Av- och nedskrivningar	2023-08-31	2022-08-31
Inventarier och fordon	420	271
Byggnader	4 066	4 242
Nedskrivningar	-	-
Summa av- o nedskrivningar	4 486	4 513
Not 4 - Skatteintäkter	2023-08-31	2022-08-31
Egna skatteintäkter, preliminär	82 883	81 879
Slutavräkning föregående år	521	877
Prel slutavräkning innevarande år	880	1 701
Summa	84 284	84 457

Skatteintäkterna för 2022 är beräknade enl SKL:s prognos enl RKR anvisning R.2

Finansiella rapporter

Not 5 - Skatteutjämning, statsbidrag	2023-08-31	2022-08-31
Inkomstutjämning	27 972	24 036
Strukturbidrag	3 631	3 664
Kostnadsutjämning	19 112	18 902
Bidrag LSS-utjämning	-2 005	-1 684
Fastighetsavgift	3 795	3 877
Kommunindividuella bidrag	-7	1 791
Regleringsbidrag	3 792	4 523
Summa	56 289	55 110
Not 6 - Finansiella intäkter	2023-08-31	2022-08-31
Utdelning o ränta Kommuninvest	2	143
Kommunal borgensavgift	81	104
Övriga ränteintäkter	12	17
Summa	95	264
Not 7 - Räntekostnader	2023-08-31	2022-08-31
Ränta långfristiga lån	1 182	601
Övriga räntekostnader	149	30
Summa	1 331	631
Not 8 - Mark, byggnader och tekniska anläggningstillgångar	2023-08-31	2022-12-31
Fastigheter o Anläggningar		
Ingående värden	113 180	124 489
Avskrivningar	-4 066	-6 312
Årets anskaffningar		-398
Omföring av pågående investeringar		1 287
Årets försäljningar	0	-5 886
Bortskrivet värde		-
Övriga justeringar		
Utgående värde	109 115	113 180
Maskiner o Inventarier		
Ingående värden	6 232	1 380
Avskrivningar	-420	-407
Anskaffningar		5 258
	5 812	6 232
Pågående investeringsprojekt		
Ingående värden	14 523	13 765
Nya investeringsprojekt	5 231	758
Aktiverade investeringsprojekt		-
	19 754	14 523
Akkumulerade Värden		
Fastigheter o Anläggningar	270 469	270 469
Ack avskrivningar	-161 355	-157 289
Inventarier	20 297	20 297
Ack avskrivningar	-14 485	-14 065
Pågående investeringsprojekt	19 754	14 523
	134 681	133 935

Finansiella rapporter

Not 9 - Aktier och andelar	2023-08-31	2022-12-31
SorseleBo AB	4 000	4 000
Sorsele Värmeverk AB	4 000	4 000
Kommentus Gruppen AB	1	1
Inlandsbanan AB	120	120
Extra medlemsinsats KI 2016	674	674
Andelskapital Kommuninvest	183	183
Kommuninvest Ek för Förlagslån	700	700
Garantia ek förening	50	50
Husbyggnadsvaror HBV förening	40	40
Inlandskommunernas ek för	30	30
Vindelälvs kommunernas ek för	30	30
Summa	9 827	9 827

Not 10 - Kortfristiga fordringar	2023-08-31	2022-12-31
Statsbidragsfordringar		
Migrationsverket	0	0
Övriga statsbidragsfordringar	-2	1 577
Övriga kortfristiga fordringar		
Kundfordringar, fakturering	3 417	4 621
Varav osäkra	-1 251	-1 081
Skattekonto och moms	7 938	6 454
Förutbetalda kostn och uppl intäkter	14 545	18 878
Övriga fordringar	563	569
Summa	25 210	31 017

Not 11 - Pensionsmedel/Avsättningar	2023-08-31	2022-12-31
Ingående avsättning	4 550	4 550
Nya förpliktelser under året	-57	-85
Avsättning pensioner	3 702	3 661
Upplupen löneskatt	899	889
Summa utgående avsättning	4 601	4 550

Not 12 - Långfristiga skulder	2023-08-31	2022-12-31
Kommuninvest	77 737	82 929
Avräkning Kortfristig del	-2 819	-2 230
Summa	74 918	80 698
Periodens amortering	5 191	2 280
Nya lån	-	-

Finansiella rapporter

Not 13 - Kortfristiga skulder	2023-08-31	2022-12-31
Kortfristig del av anläggningslån, mm	2 819	2 230
Leverantörsskulder	8 772	12 204
Moms	297	1 028
Personalskatter	2 344	2 082
Okompenserad övertid	1 090	1 235
Semesterlöneskuld	3 493	5 866
Sociala avgifter	12 779	10 745
Interimsskulder	44 488	45 027
Summa	76 082	80 416

Not 14 - Ansvarsförbindelser	2023-08-31	2022-12-31
Lån i Sorsele Värmeverk	9 712	11 586
Lån i SorseleBo	17 875	18 025
Lån inlandståget	922	933
Borgen för egna hem	255	178
Pensionsskuld	60 925	60 925
Löneskatt på pensionsskuld	14 780	14 780
Summa	104 470	106 427
Pensionsskuld		
Ingående ansvarsförbindelse	60 925	66 611
Periodens förändringar (försäkring)	887	-5 197
Ränteuppräkning		473
Basbeloppsuppräkning		1 433
Utbetalningar		-4 241
Övrig post		1 846
Utgående ansvarsförbindelse	61 812	60 925
Löneskatt	14 780	14 780
Summa	76 592	75 705
Aktualiseringsgrad	97%	97%
Avgiftsbestämnd Ålderspension	7 095	5 297
Överskott i överskottsfonden	369	369

Solidarisk borgen i Kommuninvest i Sverige AB

Sorsele kommun har 2010 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 294 kommuner som per 2022-08-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Sorsele kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2023-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 597 995 510 714 kronor och totala tillgångar till 587 746 158 227 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 138 803 766 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 134 709 330 kronor.

3.3 Redovisningsprinciper

Redovisningen har skett enligt god redovisningssed och i överensstämmelse med LKBR - Lag om Kommunal Bokföring och Redovisning. Redovisningen bygger också på rekommendationer från Rådet för Kommunal Redovisning (RKR) och Sveriges Kommuner och Regioner (SKR).

I denna delårsredovisning har samma redovisningsprinciper använts som i senaste årsredovisningen.

Avskrivningar av anläggningstillgångar påbörjas ej löpande efter det att investeringar färdigställs, utan i dagsläget enbart vid årsbokslut. Räntekostnader aktiveras inte.

Kommunens leasingavtal är insamlade och beaktade men ingen sammanställning finns då inget leasingavtal är längre än 3 år och beloppen inte är väsentliga varför vi anser att vi följer RKR rekommendation nr 5.

3.4 Säsongsvariationer och cykliska effekter

En betydande säsongsvariation är semesterlöneskulden där lärarnas ferielöneskuld vid denna tidpunkt är noll. Det kommer den inte vara vid årsskiftet då det efter höstterminen återigen arbetats upp en skuld.



Bild från Hembygdsgården i Sorsele (Foto: Carl Johan Utsi)

4. REDOVISNING KONCERNEN

4.1 SorseleBo AB

tkr	resultat jan- aug 2022	resultat jan - dec 2022	resultat jan- aug 2023	prognos jan - dec 2023
SorseleBo AB	241	130	-74	177

4.1.1 Övergripande

SorseleBo ägs till 100 % av Sorsele Kommun.

Bolagets uppgift är att äga, förvalta och uthyra hyresbostäder inom Sorsele kommun. Administration, fastighetsskötsel mm sköts av Sorsele kommun.

4.1.2 Verksamhet

Bolaget äger i nuläget 162 lägenheter.

Vakansgraden har under året legat på 3,7 – 7,4 %.

Inga större förändringar har skett i verksamheten under året.

4.1.3 Ekonomi

Ekonomin har påverkats negativt av höga räntor. Bolaget har dock lyckats hålla övriga kostnader under budgeterat, vilket vi hoppas kunna fortsätta med och därmed avsluta året med ett positivt resultat. Hyresförhandling har hållits, vilket resulterade i en höjning av hyrorna med 4,1 % att gälla from kvartal 4 2023.

4.1.4 Framtiden

Inga inplanerade förändringar under resten av 2023 utan fortlöpande arbete med att, efter behov, få lägenheter som länge stått med renoveringsbehov, i drift igen. Samt i samarbete med hyresgästföreningen gradvis införa differentierad hyressättning för att successivt öka standarden i bolagets bestånd.



Bild från förskolan Blåhaken (Foto: Ingrid Sjöberg)

4.2 Sorsele värmeverk AB

tkr	resultat jan- aug 2022	resultat jan - dec 2022	resultat jan- aug 2023	prognos jan - dec 2022
Sorsele Värmeverk AB	471	141	775	-200

4.2.1 Övergripande

Företaget ägs till 100 % av Sorsele kommun. Dess uppgift är att producera, distribuera och sälja ledningsbunden energi inom Sorsele kommun.

4.2.2 Delårets verksamhet

Tillgången på bränsle har varit något ansträngd och eldningen har i huvudsak skett med rester från sågverksindustrin i form av bark och råspån. Även viss del stamvedsflis har eldats.

Reparationer har i huvudsak utförts på Flispanna 4 med fokus på Askutmatning och inmatningssystem för bränsle.

4.2.3 Verksamhetens mål

Bolagets miljömässiga mål har under perioden uppnåtts. De handlar primärt om att ha så låg oljeförbrukning som möjligt, samt att det ska förekomma korta och effektiva transporter.

De ekonomiska målen har delvis uppnåtts. Bolaget bedriver en stabil och ekonomisk verksamhet men har likväl många andra företag drabbats av det ekonomiska läget i form av högre bränslepriser.

Bolagets operativa mål har till stor del uppnåtts, men det finns en del utmaningar, relativt till bland annat stort slitage på värmepannan.

4.2.4 Ekonomi

Försåld volym och därmed erhållna intäkter ligger i paritet med budget. Delårsresultatet är något lägre än budgeterat, mest beroende på väldigt kraftig prisuppgång av råvaran.

4.2.5 Framtiden

Inga större förändringar i bolagets verksamhet kommer att genomföras under resten av 2023.

Det kommer att fortsättas med måtarbyten, vilket är ett projekt som måste vara avslutat innan årsskiftet. Ytterligare 10 stycken nya abonnenter beräknas anslutas under hösten.

Bränslepriserna har skjutit i höjden och tillgången är begränsad. Kan därför bli tufft att nå positivt resultat för helår 2023. En justering av energitaxa i början av 2024 är mycket trolig.

5. BILAGA DELÅRSRAPPORT FÖR KOMMUNSTYRELSEN

5.1 Allmän verksamhet - Stödverksamhet

5.1.1 Händelser av väsentlig betydelse

Under året har vi fortsatt att introducera våra nya medarbetare samt arbetat med ordinarie kärnverksamhet i stor utsträckning. Ett övergripande arbete som påbörjats i verksamheten är att samtliga enheter har arbetet med kontinuitetshantering för sina respektive processer och ansvarsområden. Nedan följer en kort redogörelse per enhet.

Ekonomienheten

Inskanning av leverantörsfakturer har tidigare varit en tjänst som vi köpt externt, men under våren övertog vi denna arbetsuppgift själv. Detta har medfört en del extraarbete, bland annat med att informera våra leverantörer om vår nya fakturaadress.

Ekonomichef har, tillsammans med många andra kommuner i Region10, fortsatt arbetet med gemensam upphandling av ekonomisystem. Denna upphandling beräknas vara klar under början av år 2024.

Med anledning av en föräldraledighet på heltid från och med september samt att en medarbetare har valt att minska sin sysselsättningsgrad, så rekryterade vi under sommaren en ekonom. Hen påbörjade sin anställning i mitten av augusti.

Kanslienheten

Under början av året så lades mycket fokus på upplärning av vår nyrekryterade nämndsekreterare.

En ny växellösning infördes i början av februari vilket krävde en stor arbetsinsats, bland annat genom att systematiskt gå igenom telefonnummer som inte används i förvaltningen och avsluta dessa.

Kanslichefen är involverad i en stor upphandling, e-arkiv, tillsammans med andra kommuner inom Region10. Under året har även upphandlingar genomförts för kollektivtrafik och resebyråttjänster.

Vi har nu övergått till att köpa externa tjänster för administrering av SITHS-kort.

Under våren har kanslichefen organiserat och hållit en uppskattad utbildning för ny- och omvalda politiker samt tjänstepersoner.

IT-enheten

Medarbetare från enheten deltog mycket i arbetet i samband med införandet av ny telefonväxel under februari månad.

IT-chef har upphandlat ett nytt leasingavtal för skrivare med en så kallad "Follow-me-print"-lösning.

Några av medarbetarna har genomgått en utbildning i avseende drift och underhåll för verksamhetssystemen Procapita och Lifecare.

Enheten har med hjälp av beredskapssamordnaren påbörjat sin kontinuitetshantering och kartläggning IT-verksamheten.

Bredband

Under året har det pågått ett intensivt arbete i äldre bredbandsprojekt för att färdigställa så mycket som möjligt innan årsskiftet.

Under våren anställde vi en projektmedarbetare för att arbeta med våra bredbandsfrågor och då främst med de projekt som vi under november förra året fick beviljat av PTS. Ett antal medarbetare

har genomgått en utbildning i robustfiber vilket är ett krav för att säkerställa att vi genomför utbyggnation av bredbandsnätet enligt branschpraxis.

Personalenheten

Under hösten rekryterande vi en vikarierande löneadministratör som påbörjade sin anställning i januari. I ett gott samarbete med Dorotea kommun så kunde hen göra delar av sin introduktion och upplärning där.

HR-chef deltog i januari på rekryteringsmässan Uniaden i Umeå.

I samband med ett lagkrav som utgår från EU:s nya visselblåsardirektiv implementerades en tjänst för visselblåsning under förra året. Det har under året inkommit två ärenden som hanterats.

Enheten har bjudit in till och administrerat en pensionsinformation till alla medarbetare via KPA.

Löneöversyn med samtliga förbund har genomförts enligt vår nya riktlinje. Ny lön för medarbetarna betalades ut med ordinarie löneutbetalning i april månad såsom avtalen anger. Löneöversyn med Kommunal blev dock fördöjt med anledning av att vi väntade in den centrala avtalsbildningen. Det innebär att löneöversyn 2023 är genomförd med alla fackliga organisationer samt oorganiserade inom deras avtalsområden.

HR-chef har sedan mitten av augusti också gått in som tf. kommunchef under tiden som vi rekryterar en ny ersättare.

5.1.2 Förväntad utveckling

Kansli

Övergång till e-arkiv innebär att dokument kan sluta skrivas ut i fysisk form för de system som ansluts till e-arkivet. Detta medför en minskad mängd dokument som ska hållas ordnade och slutarkiveras. Under hösten 2023 kommer vi att genomföra en uppgradering av vårt diarie- och ärendehanteringssystem, Evolution, som ett led i digitalisering och anpassning till e-arkiv. Införande av e-arkiv kommer att kräva en stor arbetsinsats från kansliet och kompetens från tekniska verksamheten.

IT

På grund av det ökade behovet av datalagring kommer det krävas inköp av mer minneskapacitet. Denna kostnad motsvarar ca. 140tkr och finns ej med i budget.

Bredband

Stort fokus ligger på färdigställande av del-sträckor i de äldre bredbandsprojekten. Det är i dagsläget svårt att prognostisera utfall och möjlighet till slutredovisning. Detta medför att det är oklart hur stor del av stödmedlen som kommer utbetalas. Osäkerheter kring nödvungen reinvestering av huvudstråk (Sorsele-Sandsele) finns och vilka konsekvenser det kommer att innebära.

Sorsele stadsnät kommer under november månad att genomföra en nulägesinventering med stöd av SSNF (Svenska stadsnätsföreningen). Detta ska resultera i en aktivitets- och åtgärdsplan. Vi har en sakkunnig från Vinnegi som kommer att vara vårt stöd i denna insats.

Personalenheten

Sorsele kommun har under många år haft en samverkan med tre andra kommuner (Vilhelmina, Åsele och Dorotea) gällande lönesystem. Under senaste året har det pågått ett utredningsarbete som har resulterat i en förändring av denna samverkan. Detta innebär i praktiken att Vilhelmina lämnar

Samverkan och vår installation av löneprogrammet ska migreras från deras IT-miljö till Doroteas IT-miljö. Detta är en kostnad som beräknas landa på ca. 75 tkr för vår del. Tidplan är inte helt klarlagd av vår systemleverantör men vi räknar med att detta kommer att genomföras innan årsskiftet.

I början av oktober väntas en av våra löneadministratörer åter på 75% efter en tids föräldraledighet. En annan medarbetare kommer successivt åter i arbete efter en långtidssjukskrivning och det är i dagsläget svårt att bedöma takt samt prognos för återgång i arbete. Vår tredje löneadministratör arbetar heltid. Denna bemanning är i dagsläget nödvändig för att bygga bort en stor sårbarhet och klara av den löpande löneadministrationen. Grundbemanning på lönekontoret motsvarar 2,0 heltid enligt budget. Med anledning av att HR-chef sedan den 18 augusti också är tf. kommunchef så innebär det att lönekostnad för HR-chef utgår. Av den anledningen rymmer vi löneadministratörernas tillfälligt utökade bemanning inom befintlig budget. Under hösten kommer vi i vissa delar kopplat till HR att anlita konsultstöd.

I hela verksamheten och våra enheter har vi en del nya medarbetare, vilket kan medföra att det kan komma att vara arbetsuppgifter som inte hinns med i önskvärd omfattning. Det kan komma att vara saker som prioriteras bort med anledning av dessa förutsättningar. Det kan också medföra extra kostnader för att vid behov anlita extern hjälp samt en högre arbetsbelastning på våra kvarvarande medarbetare. Kostnader för kompetenshöjande insatser samt åtgärder av den fysiska arbetsmiljön kan också tillkomma under detta verksamhetsår.

5.1.3 Helårsprognos jämfört budget

Med anledning av det prognostiserade underskottet kommer samtliga verksamheter göra sitt yttersta för att minimera budgetavvikelsen genom att hålla nere kostnaderna i samtliga verksamheter samt öka intäkter där det är möjligt.

Prognostiserat ekonomiskt utfall vid årsbokslutet är ca. 267 tkr minus. Ett stort underskott gentemot budget prognostiseras för Länstrafiken. Ett något mindre underskott är att vänta för IT-kontoret.

Anledningen till denna kostnadsökning och kraftiga budgetavvikelse för Länstrafiken är indexuppräknings som i sin tur påverkas av världsläget, bland annat drivmedelspriser. Detta är något som kommer att påverka hela länet och anledningen att det slår särskilt hårt mot Sorsele är för att vi har långa avstånd/sträckor. Beräknat underskott är i dagsläget, utifrån den prognos vi fått från Länstrafiken, 649 tkr. Länstrafiken har ökat sina biljettintäkter, men dras med ökade trafikavgifter.

IT-enheten prognostiserar ett underskott på ca. 349 tkr. Anledningar till detta är att man har genomfört obligatoriska utbildningar för drift av verksamhetssystem samt har man en ökad kostnad i lagret av arbetsdatorer, dockningsstationer, stationära datorer och bildskärmar. Vi har fått ta en obudgerad kostnad för köp av minneskapacitet av datalagring för ca. 140 tkr. Vi får också avisera ökade licenskostnader för kritiska verksamhetssystem samt förnyelse av kritiska licenser som kommer komma under året. Det är oklart om detta finns med i budget för 2023 då vissa förhöjda kostnader verkar komma med kort varsel. Licenser för hantering av utrustning verkar också (olika år för år) varit fördelade på enheter t ex skolan och kansliet. Detta har vi ännu inte hunnit inventera och kostnadsfördela internt, varför en exakt prognos är svår att göra i dagsläget. Redan i början av året så aviserade vi till kommunstyrelsen att vi såg att ett nytt skrivaravtal för förvaltningen troligt skulle komma att medföra extrakostnader. Dessa kommer under året att landa på ca. 100 tkr.

Ekonomienheten har en prognos på ca. 364 tkr som beror på högre intäkter än budget samt lägre kostnader. Vi har högre intäkter från SorseleBo, Sorsele Värmeverk och Overhead taxesättande

Bilaga Delårsrapport för Kommunstyrelsen

verksamhet än budgeterat. Vi prognostiserar också ett litet överskott på "övriga kostnader" som dels beror på få resor och utbildningar dels färre supportkostnader.

Personalenheten spår ett överskott i förhållande till budget och detta främst med anledning att HR-chef under hösten också arbetar som tf. kommunchef. Detta medför att man tjänar in stora delar av HR-chefens ordinarie lön. Man räknar också med att kunna söka omställningsstöd från Omställningsfonden på ca. 80tkr.

Tkr	Budget jan – aug 2023	Utfall jan – aug 2023	Utfall jmf budget	Prognos jmf budget 2023
Kostnader	-22 501	-22 636	-135	
Intäkter	3 953	4 785	832	
Nettokostnader	-18 548	-17 852	696	30

Verksamhet	Prognos dec 2023
Kommunstyrelsen	-123
Ks oförutsedda behov	-94
Partistöd	22
Medl.avg kommunförbundet	-4
Övriga medlemsavgifter	-32
Småviltsjakt	0
Bredband	7
Länstrafiken	-649
Lokalbank	133
Kanslienhet	-26
Kommunchef	-241
Ekonomikontor	364
Personalkontor	304
IT-kontor	-349
Gemensamma kostnader	636
Personalutveckling	0
Företagshälsovård	83
Posom	0
Ansv.försäk/tjänsteresefö	0

Bilaga Delårsrapport för Kommunstyrelsen

5.1.4 Uppföljning av mål

Prognos för måloppfyllelse per 31 dec 2023:

Röd = Ej måloppfyllelse

Gul = Delvis måloppfyllelse

Grön= Måloppfyllelse

Vit= Mätning har ej genomförts

DELMÅL	MÅLVÄRDE	INDIKATOR	RÖD	GUL	GRÖN
1. Digitalisera verksamheterna	100%	Andel verksamheter som representeras i digitaliseringsgruppen	<100%		100%
	100%	Andel verksamheter som tagit fram en handlingsplan i linje med digitaliseringsstrategin. Kan ingå i verksamhetsplanen.	<100%		100%
2. Nöjda och friska medarbetare	HME-index >80	Medarbetarundersökning	<70	71-79	≥80
	Total sjukfrånvaro < 6 %	Statistik från Previa Sjuk och Frisk	≥7,0	6,1-6,9	< 6 %
3. Öka kvalitén i verksamheterna	90% nöjdhet	Brukarundersökning	≤79%	80-89%	>90%
4. Öka invånarantalet med 25 personer per år fram till 2040	8,0 (av 10,0)	SCB medborgarundersökning vart 3:e år. Hur nöjd är du med din kommun i helhet som en plats att bo och leva på?	≤7,0	7,1-7,9	≥8,0
	+25 invånare / 1 nov	SCB befolkningsstatistik	≤0	1-24	≥25
5. Kommunens verksamheter, enheter och personal ska bidra till utveckling för att kommunen ska växa vara livskraftig.	4,0 (av 6,0)	Svenskt Näringslivs undersökning om Företagsklimat. Frågan som avser service och bemötande.	≤3,4	3,5-3,8	≥3,9

Bilaga Delårsrapport för Kommunstyrelsen

6. En budget i balans	Enligt teknisk ram	Ekonomisk redovisning vid T1, T2 och årsbokslut.	≤-1		≥0
------------------------------	--------------------	--	-----	--	----

Samlad bedömning måluppfyllelse per 31 dec 2023:

Den samlade bedömningen med koppling till ekonomin är		
---	--	--

Prognos för måluppfyllnad per den 31/12 2023

Digitalisera verksamheterna

Digitaliseringsgruppen är i dagsläget vilande, men prognosen är att denna sammankomst återupptas under hösten och där avser vi ha minst en representant från verksamheten.

Stödverksamheten har sedan tidigare en handlingsplan i linje med digitaliseringsstrategin.

Nöjda och friska medarbetare

Stödverksamheten var en av två verksamheter i förvaltningen som under föregående år nådde måluppfyllelse på samtliga mätområden i medarbetarenkäten. Vi landade in på ett fint resultat både avseende "motivation", "ledarskap" och "styrning". Vår förhoppning och ambition är att detta håller i sig under året. Mätning för detta år genomförs under hösten.

Verksamhetens totala frånvaro bedöms landa på eller under gränsvärdet för måluppfyllnad. Samtliga enheter har en låg korttidsfrånvaro. I dagsläget ligger sjukfrånvaron på 3,8 %.

Öka kvalitén i verksamheterna

Under hösten så genomfördes en brukarundersökning för att mäta kvalité och nöjdhet hos våra brukare. Den målgrupp som vi har tillfrågat i undersökningen är samtliga chefer inom förvaltningen. Målet är 90% nöjdhet och två av våra enheter, ekonomienheten (94%) och kanslienheten (97%), klarade detta med råge. Personalenheten (73%) och IT-enheten (79%) har att jobba med för att nå måluppfyllelse. Vår förväntan och ambition är att kansli- och ekonomienheten ska behålla sitt goda resultat och att personal- och IT-enheten kan bättra på sitt resultat något för att nå måluppfyllelse.

En budget i balans

Främst med anledning av ett stort underskott kopplat till Länstrafiken så ser vi inte ut att kunna nå en budget i balans för detta verksamhetsår.

5.1.6 Hur går vi vidare

Med anledning av det prognostiserade underskottet kommer samtliga verksamheter göra sitt yttersta för att minimera budgetavvikelsen genom att hålla nere kostnaderna i samtliga verksamheter samt öka intäkter där det är möjligt.

Målsättningen är givetvis att nå måluppfyllelse och att genomföra aktiviteterna som finns kopplade till vår verksamhetsplan samt enheternas aktivitetsplaner kvarstår, men budgeten ser ut att gå med underskott. Det bör dock tas i beaktan att vi påverkas även detta år av den stora (40%) personalomsättning som gjordes under föregående år.

5.2 Utvecklingsverksamhet

5.2.1 Händelser av väsentlig betydelse

Verksamheten jobbar ständigt med att utveckla digitala lösningar för att stärka tillgänglighet och service. Verksamheten erbjuder deltagande digitalt vid flertalet träffar, föreningar kan nu söka stöd via e-tjänst och studierummen går att boka digitalt.

Mötesplatser för näringslivet har skapats och för att komma närmare företag och medborgare sitter verksamheten fortsättningsvis på plats i Ammarnäs och Gargnäs en gång i månaden och från i höst även tillsammans med andra kommunala verksamheter vilket uppskattas mycket av medborgarna.

Utbildning i Stärkt företagsklimat har genomförts där chefer och politiker i kommunen fått ökad kunskap i företagsklimatets betydelse och vad verksamheterna kan göra för att stärka det.

Arbetet med krisberedskap har intensifierats under året och verksamheten har inom områdena Biblioteket och Kommunikation genomfört kontinuitetsplanering för att stå bättre rustad i händelse av kris eller krig.

Verksamheten har i aktivitetsplanen för året som mål att ta fram ett antal planer där Biblioteksplanen är klar men de övriga tyvärr inte är framtagna då resurser för detta inte funnits.

För att visa på möjligheterna i kommunen för den som vill studera har Lärcentrum samverkat med andra aktörer för att marknadsföra decentraliserad sjuksköterskeutbildning, VFU lägenheten och Lärcentrum's övriga erbjudande.

För att stärka utbudet av kultur- och friluftsliv har verksamheten jobbat med och nu färdigställt Lona Bike leden samt restaureringen av Benstampen och invigning av dem båda gjordes tillsammans i samverkan med föreningslivet innan sommaren. Verksamheten är i hög grad involverad i planering av Arenan där dialog har förts med föreningar avseende framtida behov av utrustning och ytor i idrottshallen. Föreningssamordnaren har haft träffar med föreningar för att visa på möjligheter att söka finansiering till sina projekt. Jullamajja har under våren jobbat med att stärka finansieringen av verksamheten framåt och sju av åtta V8-kommuner prioriterar verksamheten, har tagit beslut på fortsatt medfinansiering och dialog förs nu med Region Västerbotten för en långsiktigt högre finansiering.

Verksamheten har deltagit vid två mässor för att visa på jobbmöjligheter i kommunen och möjligheter att bo och leva i Sorsele kommun. Ambassadörsreportage publiceras för att stärka stoltheten att bo i kommunen och projekt skrivs för att i framtiden få mer resurser till att jobba med att minska utflyttning och öka inflyttningen.

5.2.2 Förväntad utveckling

Projekt och statsbidrag är för hela verksamheten en viktig resurs för att jobba med utvecklingsfrågor och genomföra aktiviteter. Idag driver verksamheten själv ca 20 projekt vilket ger nya resurser men tar också mycket tid i anspråk för befintlig personal. Nya projekt kommer att fortsätta sökas när dem passar in i verksamhetens och kommunens mål. Dock ser verksamheten tendenser till minskade statsbidrag och projektutlysningar inom områden som kultur- och friluftsliv vilket kommer resultera i minskade resurser för aktiviteter.

5.2.3 Helårsprognos jämfört budget

Verksamheten har för året fått ökade kostnader för internhyra och PO-påslag. För att klara dessa kostnadsökningar har verksamheten varit återhållsam och inte ersatt personal som jobbar i projekt. Detta har resulterat i att trots mindre intäkter än budgeterat för Kulturhuset och Simhallen och mindre projektintäkter inom Lärcentrum är verksamhetens prognos för året ett överskott.

Tkr	Budget jan – aug 2023	Utfall jan – aug 2023	Utfall jmf budget	Prognos jmf budget 20223
Kostnader	-7 870	-10 421	-2 551	
Intäkter	1 491	4 709	3 218	
Nettokostnader	-6 379	-5 712	667	124

Verksamhet	Prognos dec 2023
Marknadsf arvod reseers m	0
Kommunal medfin. i proje	50
Projektkontor	
Varuhemsändning	31
Bidrag till saml.lokal	0
Lönebidrag	0
Stöd till organisationer	0
Bidr till föreningar	0
Stöd till studieorganisat	0
Kostnader Biblioteksverks	-74
Kulturskola	27
Badverksamhet	-184
Kulturhuset	-150
Ungdomsverksamhet	-4
Lärcentrum	-87
Feriearb skolungdom	62
Minoritetsverksamhet	0
Näringslivskontoret	381
Sorsele Utveckling	72

5.2.4 Uppföljning av mål

Prognos för måloppfyllelse per 31 dec 2023:

Röd = Ej måloppfyllelse

Gul = Delvis måloppfyllelse

Grön= Måloppfyllelse

Vit= Mätning har ej genomförts

DELMÅL	MÅLVÄRDE	INDIKATOR	RÖD	GUL	GRÖN
1. Digitalisera verksamheterna	100%	Andel verksamheter som representeras i digitaliseringsgruppen	<100%		100%
	100%	Andel verksamheter som tagit fram en handlingsplan i linje med digitaliseringsstrategin. Kan ingå i verksamhetsplanen.	<100%		100%
2. Nöjda och friska medarbetare	HME-index >80	Medarbetarundersökning	<70	71-79	≥80
	Total sjukfrånvaro < 6 %	Statistik från Previa Sjuk och Frisk	≥7,0	6,1-6,9	< 6 %
3. Öka kvalitén i verksamheterna	90% nöjdhet	Brukarundersökning	≤79%	80-89%	>90%
4. Öka invånarantalet med 25 personer per år fram till 2040	8,0 (av 10,0)	SCB medborgarundersökning vart 3:e år. Hur nöjd är du med din kommun i helhet som en plats att bo och leva på?	≤7,0	7,1-7,9	≥8,0
	+25 invånare / 1 nov	SCB befolkningsstatistik	≤0	1-24	≥25
5. Kommunens verksamheter, enheter och personal ska bidra till utveckling för att kommunen ska växa vara livskraftig.	4,0 (av 6,0)	Svenskt Näringslivs undersökning om Företagsklimat. Frågan som avser service och bemötande.	≤3,4	3,5-3,8	≥3,9

Bilaga Delårsrapport för Kommunstyrelsen

6. En budget i balans	Enligt teknisk ram	Ekonomisk redovisning vid T1, T2 och årsbokslut.	≤-1		≥0
------------------------------	--------------------	--	-----	--	----

Samlad bedömning måluppfyllelse per 31 dec 2023:

Den samlade bedömningen är delvis måluppfyllelse. Det ekonomiska resultatet prognostiseras ett överskott. Ett antal indikatorer är grön men två går ej att mäta och några är röda. Dock har flertalet av de aktiviteter som planterats i verksamheten genomförts.		

5.2.5 Hur går vi vidare

Flertalet av de aktiviteter som är angivna i verksamhetsplanen har genomförts. Verksamheten är längst från måluppfyllnad avseende strategiska planer och brukarundersökningar som mäter enligt indikator ovan. Verksamheten har i stället prioriterat projektansökningar och ser inte utrymme att ta fram planer och genomföra brukarundersökning under 2023.

Verksamheten fortsätter vara återhållsam för att bibehålla det prognostiserade överskottet. Sjuktalet är högt men med få medarbetare i verksamheten innebär enstaka frånvaro en stor negativ påverkan på sjuktalet, någon arbetsrelaterad sjukskrivning har ej framkommit. HME-index var vid förra mätningen grön men utifrån den nuvarande höga arbetsbelastning hos medarbetare och chefer som är väldigt operativ i verksamheterna görs bedömningen att detta index kan komma försämrats vid kommande mätning. Verksamheten fortsätter därför särskilt jobba med årshjul, jobba i team och regelbunden måluppföljning.

5.3 Teknisk verksamhet

5.3.1 Händelser av väsentlig betydelse

Under perioden har ny teknisk chef kommit på plats. Rekryteringen innebar en förväntan om en ny inriktning av fortsatt verksamhet och verksamhetsutveckling med större fokus på exempelvis tjänsteutveckling, intern och extern samverkan, digitalisering. Denna förändring innebär såväl möjligheter som utmaningar inför det fortsatta arbetet. Tre av fem enhetschefer är relativt nya i sina uppdrag, men har uppvisat tydlig framdrift i sina respektive uppdrag. Utvecklings- och Systematiskt arbetsmiljöarbete pågår inom alla enheter inom tekniska verksamheten.

GVA enheten Det har skett stora förändringar inom GVA under perioden med konsekvenser för både medarbetare och kommunens fastighetsägare och invånare.

Ny avfallshantering när det gäller hushållsavfall samt att föreskrifter har reviderats. Stort arbete med att ta fram ny taxa – med ny konstruktion baserat på vikt – träder i kraft från 1 oktober 2023. Nytt ansvar för kommunen med förpacknings- och tidningsinsamling från 1 januari 2024 vilket har inneburit stora investeringar och förberedelser för verksamheten med 16 lättillgängliga insamlingsplatser som etableras under hösten 2023.

Flytt av faktureringsprogram (del av arbetet inom Treparten) har inneburit stora utmaningar för verksamheten.

Ärende lyft i mark- och miljödomstolen utan bifall för kärande – Sorsele kommun. Konsekvens av detta är att Sorsele kommun framöver behöver tydliggöra information kopplat till anslutning av VA. Stöld av en traktorskopa (till hjullastare) blev stulen utanför GVA-kontoret vilket har inneburit inköp av ny skopa (oklart om försäkring täcker).

Förberedelse inför strömavbrott har inneburit arbete med att koppla in reservkraft i våra dagvattenpumpstationer på holmenområdet i Sorsele och även på avloppspumpstationer i Ammarnäs och i Gargnäs. Många vattenläckor uppe i Ammarnäs men även i Sorsele och Blattnicksele under perioden. Höstens skyfall har påverkat kommunens enskilda vägar och kostsamma åtgärder har varit nödvändigt.

Fastighetsenheten Försäljning av fastighet Tranan vid årsskifte har renderat i minskade lokalytor i kommunens fastighetsbestånd. Komplette personalutbyte (2022) på sjukstugan leder till mer kostnad för utbildningar samt bortfall av beredskap under kvällen och helger på fastigheten.

Från 1 juli har verksamheten- inom ramen för projektet "Ekonomi i balans" anställt lokalutredare som ser över lokalbestånd och effektivare lokalnytta. Projekt "Ekonomi i balans" har delredovisats under perioden och visar mätbar energibesparing.

Investeringar o underhåll under perioden - Nytt tak, belysning, nya fönster i matsal Blattnicksele, upprustning fasad SJ-huset, upprustning Storköket, ny lekplats för skolan Gargnäs, fasad Bibliotek påbörjad (stött på problem, färdigställs 2024), nytt golv i sal B Folketshus, Brandlarmanläggning Blattnicksele skolan, klart med entreprenör för staket för skolor och GVA och kommer startas upp under hösten. Pågående utredning larmkrav på fastigheter.

Måltidsenhet Upphandlat nytt livsmedelsavtal där två lokala livsmedelsentreprenörer ingår. Ser över möjlighet till så kallade skafferiavtal för att möjliggöra inköp från lokala handlare – ett sätt att stärka

lokal beredskap. Dialog med LRF för att se över möjligheten till fler lokala leverantörer inför nästa upphandling.

Arbetat fram faktiska matpriser som grund för kommande arbete med 0-budget samt nytt avtal kostdatasystem som bland annat förenklar samverkan med omsorgen. Verksamheten har minskat en mattransportkörning varje dag (miljöarbete). Samverkan inom ramen för Region 10 inom måltidsverksamhet har startat upp.

Till följd av projektet "Ekonomi i balans" har Solhem och centralköket kunnat göra besparingar genom energieffektiviseringar om närmare 33000 kWh i jämförelse med föregående år samma period. Investeringar i verksamheten under perioden består i ny diskmaskin, värmetransportvagnar, 2 nya ugnar samt ventilationskåpor till dessa, Induktionshäll (spis)

Stadenheten Ny skurmaskin till kommunhuset och Sorsele utveckling med tillhörande transporthjul för att kunna flytta maskinen enkelt mellan byggnaderna.

Centraltvätt Investering av mattvätt för tvätt dynor, mattor, klädsar till omsorgen.

5.3.2 Förväntad utveckling

Kända framtida förhållande och förväntningar, baserade på kända förhållanden som berör verksamheten och kommunen direkt eller indirekt

Måltidsenheten Prognos om fortsatt höga matpriser vilket innebär fortsatt arbete för att inrymmas inom budget. Behov av fortsatta investeringar i bland annat kyl- och frysanläggning.

Fastighetsenheten Tydliggöra arbetet med egenkontroll - årshjul och checklistor - för att effektivisera projektledning. Strukturkapital i form av underhållsplan och felhanteringssystem måste tas fram. Behov av tjänsteköp i form av tekniska konsulttjänster för effektivare projektledning.

GVA-enheten Effektivisering av olika moment kommer i slutändan bli en ekonomisk fördel, så som digitalisering av slamtömning. Utveckling av containersystem i Gargnäs och Ammarnäs kommer påverka avfallshantering ute i byarna. Ny avfallshanteringskran till verksamheten med tanke på utökad användning och för personalens arbetsmiljö. Behov av ny dricksvattenförsörjning i Gargnäs med nytt djupborrat råvattentag och även filtersystem.

Centraltvätt Tvättmedel samt annat förbrukningsmaterial och kostnader för el har stigit vilket påverkat verksamheten på ett negativt sätt. Investering mangel framskjuten till 2024/2025.

Stadenheten Under året har priset på rengöringsmedel stigit mer än förväntat och påverkar negativt.

Risker och osäkerhetsfaktorer förknippade med dessa förhållanden

Måltidsenheten Enligt utredning finns risk för haveri av kyl- och frysanläggning.

Fastighetsenheten Risk förknippat med för små resurser för att jobba effektivt med egenkontroll och strukturkapital.

Centraltvätt Finns vissa risker/osäkerhetsfaktorer kopplade till att behålla befintlig mangel, då ett haveri skulle skapa stora problem för oss att utföra den tjänst som vi levererar.

5.3.3 Helårsprognos jämfört budget

Måltidsenheten visar enligt prognos på ett underskott. Verksamhetschef vill dock lyfta fram att detta underskott beror på inköp av diskmaskin, samt bidrag till lönekostnader för 2023 som kommer in först under 2024 (eftersläpning Arbetsförmedling).

Fastighetsenheten ger överskott inom underhållsbudget framför allt på pedagogiska lokaler, förvaltningslokaler och sjukstugan. Investeringsprojekt som i sin tur prioriterat sig självt har tagit mycket resurser på lokaler entreprenörer i anspråk. En konsekvens har inneburit minskade möjligheter att utföra planerade/avhjälpande underhåll på fastigheter.

GVA-enheten visar enligt prognos på ett underskott. 2023 har inneburit åtgärder av en hel del eftersatt arbete, bland annat gatubelysning, asfaltering, akut underhåll på Va-nätet samt ventilbyten både i Sorsele och Ammarnäs. Verksamheten ser behov av framtagande av ny VA-taxa för att säkerställa utrymme av kommande behov av insatser i VA-nätet. Prognos om vinterväghållning utgör största prognostiserade underskottet inom tekniska verksamheten. Anledningen till detta är underfinansierad budget, nya avtal, fördyringar utifrån behov av åtgärder kopplat till växlingar mellan varmt och kallt etc. Förändringar inom avfallshantering innebär prognos om fördyringar under 2023/2024.

Centraltvätt uppvisar i dagsläget ett minusresultat som beror på ej reglerad skuld från extern kund.

Städenheten siktar på ett nollresultat. Personalkostnaderna kommer förhoppningsvis att ligga stabilt.

Tkr	Budget jan – aug 2023	Utfall jan – aug 2023	Utfall jmf budget	Prognos jmf budget 2023
Kostnader	-47 636	-47 352	284	
Intäkter	41 439	41 692	253	
Nettokostnader	-6 197	-5 660	537	761

Bilaga Delårsrapport för Kommunstyrelsen

Verksamhet	Prognos dec 2023
Markreserv	-8
Centraltvätt	-39
Fastighetsteknik	6
Rastplatser	11
Spår o leder	-24
Sommarväghållning	-99
Vinterväghållning	-668
Gatubelysning	-65
Parker o planteringar	112
Isbanor	-35
Elljusspår	11
Solhem kök	-209
Blåhakens kök	-61
Blattnicksele mot.kök	-9
Gargnäs kök & oms	-16
Ammarnäs inköp skola	-7
Mattransp. Sorsele	45
Industriomr-industrispår	-21
Affärs o industrilokaler	55
Arrenden	-2
Allm markres/skogsfastigh	0
Bostadsverksamhet	-36
Busstation	-29
Fjärrvärmeförsörjning	9
Vatten- o avlopp	-190
Avfallshantering	-482
Slamtömning	-41
Förvaltn.fastigheter	189
Förrådsfastigheter	181
Brandstationer	127
Turist kultur fritidsfast	274
Lokaler pedagogisk verksa	1 160
Lokaler vård och omsorg	742
Tekniskt kontor	-106
Fastighetsskötarpool	-12
Städpool	0
Vaktmästeri Ammarnäs	-1
GVA-personal	0
Mask o fordon GVA	0

5.3.4 Uppföljning av mål

Prognos för måloppfyllelse per 31 dec 2023:

Röd = Ej måloppfyllelse

Gul = Delvis måloppfyllelse

Grön= Måloppfyllelse

Vit= Mätning har ej genomförts

DELMÅL	MÅLVÄRDE	INDIKATOR	RÖD	GUL	GRÖN
1. Digitalisera verksamheterna	100%	Andel verksamheter som representeras i digitaliseringsgruppen	<100%		100%
	100%	Andel verksamheter som tagit fram en handlingsplan i linje med digitaliseringsstrategin. Kan ingå i verksamhetsplanen.	<100%		100%
2. Nöjda och friska medarbetare	HME-index >80	Medarbetarundersökning – ej genomfört ännu - prognos	<70	71-79	≥80
	Total sjukfrånvaro < 6 %	Sjuktal 8%	≥7,0	6,1-6,9	< 6 %
3. Öka kvalitén i verksamheterna	90% nöjdhet	Brukarundersökning saknas inom verksamheten	≤79%	80-89%	>90%
4. Öka invånarantalet med 25 personer per år fram till 2040	8,0 (av 10,0)	SCB medborgarundersökning vart 3:e år. Hur nöjd är du med din kommun i helhet som en plats att bo och leva på?	≤7,0	7,1-7,9	≥8,0
	+25 invånare / 1 nov	SCB befolkningsstatistik	≤0	1-24	≥25
5. Kommunens verksamheter, enheter och personal ska bidra till utveckling för att kommunen ska växa vara livskraftig.	4,0 (av 6,0)	Svenskt Näringslivs undersökning om Företagsklimat. Frågan som avser service och bemötande.	≤3,4	3,5-3,8	≥3,9

Bilaga Delårsrapport för Kommunstyrelsen

6. En budget i balans	Enligt teknisk ram	Ekonomisk redovisning vid T1, T2 och årsbokslut.	≤-1		≥0
------------------------------	--------------------	--	-----	--	----

Samlad bedömning måluppfyllelse per 31 dec 2023:

Den samlade bedömningen med koppling till ekonomin är att Tekniska verksamheten kommer att generera ett överskott 2023 med 761tkr.		
--	--	--

5.3.5 Hur går vi vidare

Tekniska verksamheten avser att arbeta tydligare med digitaliseringsuppdraget för att förbättra kommunikation och återkoppling mellan tekniska verksamheten och invånare och företag, samt med övriga verksamheter inom kommunkoncernen.

Medarbetarundersökning utförs under hösten 2023.

Tekniska verksamheten kommer under hösten 2023 arbeta vidare med hur vi kan förbättra bemötande och utveckling av tjänster kopplat till företag, föreningar, invånare och övriga verksamheter inom kommunen.

5.4 Barn- och utbildningsverksamhet

5.4.1 Händelser av väsentlig betydelse

Under 2023 har det varit omsättning bland personal inom skolledningen och skoladministratörssidan. Ett byte av personal kan innebära en risk att vissa rutiner faller bort som tidigare inte dokumenterats ned. I det läget har tidigare skoladministratör och de rektorer som jobbat flera år inom utbildningen varit viktiga personer att minimera glappet.

Sjukskrivningstalen på 9,4% är fortfarande höga men har minskat med nästan 2 procentenheter sedan samma mätperiod förra året. Den höga sjukfrånvaron förklaras i stor utsträckning av att vi har flera långtidssjukskrivna varav vissa inte beräknas komma tillbaka i arbete. Inom skolledningen har arbetsbelastningen varit ansträngd under våren, både med ny skolchef som inte kunnat stötta rektorerna i förväntad utsträckning både på grund att den inte fullt ut satt sig in i uppdraget samt att det varit en vakans på rektor 4-9 som lösts tillfälligt med tidigare skolläda jobbat delvis samt att skolchef under perioder arbetat som tillförordnad rektor 4-9. Det har inte varit bra och både personal, elever och vårdnadshavare har inte haft tillgång till det stöd och pedagogiska ledarskapet som behövs för en långsiktig kvalitet och utveckling. Det förstärkta administrativa stödet har inte getts förutsättningar att arbeta som tänkt i och med personalomsättningar så även där har det varit en hög arbetsbelastning.

Våra rektorer som tidigare deltagit i rektorsprogrammet slutförde sin utbildning under våren och i och med att den nye rektor som börjar också har genomfört rektorsprogrammet har samtliga rektorer i kommunen genomgått rektorsprogrammet.

Under året har det inte gjorts någon undersökning bland vårdnadshavare mer än den som skolinspektionen genomfört, där framgår att vårdnadshavare upplever grundskolan i Sorsele mer positiv än medelvärdet för samtliga deltagande vårdnadshavare, på alla områden förutom tillgång till elevhälsa. Det har varit en längre tid där vi inte haft tillgång till specialpedagog inom elevhälsa vilket kan bidra till upplevelsen. På frågan "hur nöjd är du med din skola" har 75% svarat, helt och hållet eller till stor del. Under året har skolcaféet hållit öppet så långt som möjligt utifrån tillgång till personal för att servera mellanmål för eleverna från årskurs 4-9.

Under hösten har vi säkerställt att alla elever har tillgång till läxhjälp och att eleverna från årskurs 4 och uppåt har sin extra studietid som de har rätt till. Den extra studietiden ska vara under eller i anslutning av skoldagen, tyvärr har all tid inte gått att lösa inom skoltiden innan skolbussarna går men alla klasser har åtminstone ett pass under skoldagen.

I samband med skolstarten har skolan i Ammarnäs och Vindelälvs skolan 1-3 samt 4-9 haft en planerad kvalitetsgranskning av Skolinspektionen. Vi inväntar resultatet av granskningen senare under hösten.

Kunskapsuppföljning inom Förskola, förskoleklass, grundskola, grundsärskola och Vux är genomförd och resultaten ser över tid stabila ut inom förskolan. Framförallt inom matematik ser vi liknande resultat som tidigare år att elevernas måluppfyllelse är svag. Det är ett område att aktualisera framöver då matematik tillsammans med svenska/svenska som andraspråk och engelska är de ämnen som eleverna måste ha godkänt i tillsammans med fem respektive nio andra ämnen för att vara behöriga att söka till ett nationellt program. En liten andel av eleverna i år 9 når de högre betygen på skalan. Förutsättningarna för rektorerna är inom grundskolan och Vuxenutbildningen att vara närvarande i verksamheterna och föra pedagogiska samtal med skolpersonalen för att säkra

kvaliteten har sett olika ut under 2023. Utförliga detaljer syns i enhetsrapporterna som rektorerna ansvarar för.

Under hösten och våren kommer det ske en utbildningssatsning på förskollärarna i kommunen som deltar i specialpedagogik för lärande, där Skolverket tagit fram utbildningsmaterialet och förskollärarna arbetar kollegialt i ämnet. På samma sätt deltar lärarna 1-3 på Vindelälvs skolan i en liknande satsning fast inom Läsläsförbättring. Förskolor och grundskolor i kommunen arbetar fortsatt mycket aktivt med entreprenörskap i skolan och samarbetar med Ung Företagsamhet i många fina projekt.

Inom förskolan signaleras det om behov att se över lokalerna då barngrupperna är stora och långt över de rekommendationer som Skolverket har för grupper inom förskolan. Där är det på väg att initieras ett samarbete med fastighetschef för att se över alternativa lösningar. Detta behov gäller utbildningens lokaler som helhet då de i nuläget inte finns någon långsiktig plan för hur vi använder våra lokaler på ett effektivt, hållbart och pedagogiskt sätt.

Gällande VUX/SFI har vi tillsammans med samarbetskommunerna i LapplandsVux haft ett antal utvärderingar kring de tjänsteköp som vi gemensamt har av olika utbildningsaktörer. Där ser vi styrkan att arbeta tillsammans med andra kommuner för att ge våra vuxenstuderande bra förutsättningar för lärande. På SFI-sidan har vi anställt en ny lärare på 25% då tidigare lärare börjat på annat uppdrag inom skolan.

5.4.2 Förväntad utveckling

Inga större kända förändringar väntas i resultaten gällande resterade del av 2023.

En ny rektor har precis anställts för 4-9, viktigt att denne ges ett gott stöd och en bra introduktion inom mål- och budgetarbete samt ekonomiuppföljning speciellt i och med att det prognosticerade resultatet visar på ett underskott jämfört med budgeten. Det kan hända att utfallet blir bättre än prognosticerat men det i så fall beroende på att vi inte lyckats rekrytera exempelvis specialpedagog som önskat, vilket är en stor pedagogisk utmaning för hela verksamheten. Som nämnts tidigare är behovet statsbidragens administration vid chefsbyten också bevakas och hanteras för att intäkter ska fortsätta att betalas ut till oss. Poängteras bör dock att det är en stor risk när statsbidrag får en sån stor roll för vår verksamhet och det förekommer att förutsättningarna för statsbidragen ändras under läsårets gång. Vilket vi fått erfara under detta år.

5.4.3 Helårsprognos jämfört med budget

Prognosen inom Utbildningsverksamheterna vid årsskiftet visar på ett underskott på vilket motsvarar ca 4,7 %. Detta då kostnaderna för vissa områden varit högre än prognostiserat, inom förskolan Gargnäs, grundskolan 4-9, och gymnasiet i huvudsak. Högre lönekostnader vid nyanställningar lärare inom grundskolan och förskolan, högre IKE (interkommunal ersättning) för gymnasiet, fler småbarn inom förskolan i Gargnäs jämfört med tidigare, omprioriteringar av statsbidrag kring likvärdig skola, uteblivet bidrag för förstärkt elevhälsa under 2023 där vi haft personal anställd inom elevhälsan samt att det inte varit avsatt pengar i budget för lokalt Lärarlönelyft som för tidigare år är några av de faktorer som påverkat. Dessutom har det varit ganska höga kostnader kopplat till enstaka elever vilket får ganska stor påverkan i Sorseles budgetsammanhang.

Bilaga Delårsrapport för Kommunstyrelsen

Belopp i Tkr	Budget jan – aug 2023	Utfall jan – aug 2023	Utfall jmf budget	Prognos jmf budget 2023
Kostnader	-49 387	-50 635	-1 248	
Intäkter	4 543	4 771	227	
Nettokostnader	-44 843	-45 864	-1 021	-2 331

Verksamhet

Prognos dec 2023

Kost förskola Ammarnäs	237
Kostnad förskola Bl-sele	157
Kostnad förskola Gargnäs	-418
Kostnader Blåhaken	-105
Sjumilaskogen (Femårs)	128
Kollektiv Liljan	14
Barnoms andra kommuner	-77
Fritids Sorsele	160
Fritids Blattnicksele	162
Kostn förskoleklass A-näs	59
Kostnad förs.klass Bl-sel	44
Kostn förs.klass V-skolan	-126
Kost grundskola A-näs	-2
Kost grundskola Bl-sel	-219
Grundskola 1-6 V-skol	52
Grundskola 7-9 V-skol	-1 098
Elevhälsa personal	293
Modersmålsundervisning	-187
Skolskjutsar	-233
Kost Särskoleverksamhet	-514
Kost Gymnaseskolan	-1 080
Kostn Gymnasiesärskola	19
Kommunal Vuxenutbildning	178
Kostn Svenska för invandr	9
Skolkontor, skolledning	218

Bilaga Delårsrapport för Kommunstyrelsen

Verksamhetsmål och prognos för måloppfyllelse per 31 dec 2022:

Röd = Ej måloppfyllelse

Gul = Delvis måloppfyllelse

Grön= Måloppfyllelse

Vit= Mätning har ej genomförts

DELMÅL	MÅLVÄRDE	INDIKATOR	RÖD	GUL	GRÖN
1. Digitalisera verksamheterna -	100%	Andel verksamheter som representeras i digitaliseringsgruppen	<100%		100%
	100%	Andel verksamheter som tagit fram en handlingsplan i linje med digitaliseringsstrategin. Kan ingå i verksamhetsplanen.	<100%		100%
2. Nöjda och friska medarbetare	HME-index >80	Medarbetarundersökning	<70	71-79	≥80
	Total sjukfrånvaro < 6 %	Statistik från Previa Sjuk och Frisk	≥7,0 (9,4%)	6,1-6,9	< 6 %
3. Öka kvalitén i verksamheterna	90%	Brukarundersökning Andel nöjda brukare Vårdnadshavare förskola	≤79%	80-89%	≥90%
	90%	Brukarundersökning Andel nöjda brukare Vårdnadshavare åk F, 5 och 8 (endast vårdnadshavare grundskola, förskoleklass för få svarande)	≤79%	80-89% (85%)	≥90%
	90%	Brukarundersökning Andel nöjda brukare Elever åk 5 och 8	≤79%	80-89%	≥90%
	90%	Brukarundersökning Andel nöjda brukare Elever SFI och GyVux egen regi	≤79%	80-89%	≥90%

Bilaga Delårsrapport för Kommunstyrelsen

	100%	Andel legitimerade lärare	≤75%	76-85% (81%)	>85%
	≥8 st	Antal avdelningar med minst en legitimerad förskollärare	≤7 (7 st)		8
	100%	Andel lärare som är förtroga med de nya kursplanerna	≤90%	91-99%	100%
Trygghet	100%	Brukarundersökning Andel trygga brukare Vårdnadshavare förskola	≤75%	76-80%	81-100%
	100%	Brukarundersökning Andel trygga brukare Vårdnadshavare åk F, 5 och 8 <i>(endast vårdnadshavare grundskola, förskoleklass för få svarande)</i>	≤75%	76-80%	81-100% (82%)
	100%	Brukarundersökning Andel trygga brukare Elever åk 5 och 8 <i>Det här året för få svarande för att redovisa som officiell statistik på procentnivå men sammanvägt resultat visar något över riket i övrigt.</i>	≤75%	76-80%	81-100%
	100%	Brukarundersökning Andel trygga brukare Elever SFI och GyVux egen regi	≤75%	76-80%	81-100%
Studiero	95%	Brukarundersökning Andel av brukarna som upplever studiero Elever åk 5 och 8 <i>Det här året för få svarande för att redovisa som officiell statistik på procentnivå men sammanvägt resultat visar i nivå med riket i övrigt.</i>	<82%	82-94%	95-100%

Bilaga Delårsrapport för Kommunstyrelsen

Kunskaper	100%	Kunskapsuppföljning – FOKUS Andel förskolebarn som utvecklas mot målen inom samtliga områden	≤90%	91-99%	100%
	100%	Andel av eleverna som kan läsa i åk 1	≤90%	91-99%	100%
	100%	Andel av eleverna som klarar NP i matematik åk 6	≤90% (89%)	91-99%	100%
	100%	Andel av eleverna som klarar NP i matematik åk 9	≤90% (75%)	91-99%	100%
	Genomsnittligt meritvärde >235	Betyg juni åk 6	<225	225-230 (225,2)	>235
	Genomsnittligt meritvärde >230	Betyg juni åk 9 exkl. Skogsro och nyanlända	<225 (208,9)	225-230	>230
	100%	Andel elever i åk 9 som kommer in på yrkesprogram	≤90% (84%)	91-99%	100%
	100%	Kunskapsuppföljning – FOKUS Andel elever som utvecklas mot kunskapsmålen utifrån sina förutsättningar inom Vux SFI + GyVux egen regi	≤90%	91-99% (91%)	100%
4. Öka invånarantalet med 25 personer per år fram till 2040	8,0 (av 10,0)	SCB medborgarundersökning vart 3:e år. Hur nöjd är du med din kommun i helhet som en plats att bo och leva på?	≤7,0	7,1-7,9	≥8,0
	+25 invånare / 1 nov	SCB befolkningsstatistik	≤0	1-24	≥25

Bilaga Delårsrapport för Kommunstyrelsen

5. Kommunens verksamheter, enheter och personal ska bidra till utveckling för att kommunen ska växa vara livskraftig.	4,0 (av 6,0)	Svenskt Näringslivs undersökning om Företagsklimat. Frågan som avser service och bemötande.	≤3,5	3,5-3,8 (3,79)	≥3,9
	4,0 (av 6,0)	Svenskt Näringslivs undersökning om Företagsklimat. Frågan som avser relationen till skolan.	≤3,5 (3,27)	3,5-3,9	≥4,0
	100%	Andel legitimerade lärare som får LLL Avstämning gentemot kriterierna vid RUS-samtal	≤90%	91-95%	≥96%

Samlad bedömning måluppfyllelse per 31 dec 2023:

Den samlade bedömningen är delvis måluppfyllelse av de områden vi tittat på men när det gäller ekonomi har vi inte nått förväntat resultat. Det ekonomiska resultatet prognostiseras att till ett underskott om ca 4,7 % vid årets slut. Vissa områden är möjligt att påverka dock är risken stor att kvaliteten minskar och en ökad arbetsbelastning för de som arbetar inom organisationen. Sen är det andra faktorer som är svårt att påverka exempelvis elevers gymnasieval är svårt att styra över där kostnaderna för 2023 långt överstigit budgeten. Sjukfrånvaron är fortfarande för hög inom förskolan även om medarbetarna upplevs trivas relativt väl. Digitaliseringsarbetet fortsätter och det upplevs som att det blivit ett bra omtag. Vi behöver fortsätta arbetet med att öka elevernas måluppfyllelse framförallt inom matematik, tryggheten upplevs i huvudsak god. Studiero och elevdemokrati är områden att utveckla liksom arbetet med elevers mående. Behörigheten hos grundskollärarna som undervisar upp till mellanstadiet är relativt god i nationella mått mätt men det är en utmaning att rekrytera legitimerade ämneslärare på högstadiet. Andelen förskollärare har ökat under året och i nuläget är det en avdelning som saknar utbildade förskollärare.		
---	--	--

5.4.4 Hur går vi vidare

I verksamheternas respektive Verksamhetsplaner anges detaljerat vilka arbetssätt som planeras utifrån identifierade utvecklingsområden för att öka måluppfyllelsen.

Ett viktigt område att fortsätta att fokusera på är ekonomin, då den nu inte är i balans och många av de prioriteringar som funnits sedan tidigare ska ses över inom de kommande åren. Hela kommunledningsgruppen har arbetat tillsammans med ekonomiavdelningen under våren och hösten kring prislappsmodellen. Det arbetet kommer fortsättas på verksamhetsnivå. Det är viktigt att skolledningen prioriterar samarbete framöver då det skett omsättning bland personalen där inklusive bland skoladministratörerna.

Att fånga upp och följa upp de insatser som görs under året både kring digitalisering och resultatet av skolinspektionens kvalitetsgranskning kommer ta tid men det är samtidigt något viktigt att ta fasta på då det leder till utveckling av verksamheten vilket i sin tur leder till ökad måluppfyllelse.

Under hösten kommer vi också få stöd av Skolverket i en så kallad kvalitetsdialog riktad till förskola och grundskola, detta blir ytterligare ett sätt att jobba med att säkerställa att Utbildningsverksamheterna håller en hög kvalitet och prioriterar att fokusera på rätt områden.

En fortsatt tät och regelbunden uppföljning och aktiva åtgärder kring sjukfrånvaron behövs mellan HR och rektorer för att minska sjuktagen. God personalekonomisk hushållning.

Fortsatt arbeta med ökar andelen lärare med lärarlegitimation och att kunna erbjuda även specialpedagogkompetens inom elevhälsan. Vi har medarbetare inom organisationen som utbildar sig/ kommer att utbilda sig för att öka sin behörighet, vilket är mycket positivt.

Ung företagsamhet är ett område där vi kommit långt i vårt arbete och det är viktigt att det fortsätter då det är flera förmågor som tränas så är avgörande för elevernas livslånga lärande som tas upp som en naturlig del av arbetet. Vi fortsätter arbetet kring entreprenörskap i skolan med stöd av Ung Företagsamhet eftersom en värdeskapande undervisning gynnar resultaten och höjer kvaliteten inom flera områden såsom trygghet, kunskaper, medarbetar- och brukarnöjdhet. Under det här läsåret testas att eleverna arbetar med entreprenörskap under elevens val som ytterligare en dimension att befästa dessa förmågor. PRAO:n kommer sannolikt förbättra resultaten ytterligare.

Samisk integrering har fungerat väl i grundskolan i Ammarnäs och fortsätter även under hösten 2023 eftersom medel beviljats för detta via Sameskolstyrelsen.

5.5 Omsorgs verksamhet

5.5.1 Händelser av väsentlig betydelse

Verksamheten har fått beviljade stimulansmedel för att "säkerställa en god vård och omsorg för äldre", "Nära vård", "äldreomsorgslyftet" och "subventioner av familjehem". Inom särskilt boende har planeringssystemet Tenilo införts, där ser personalen vilka aktiviteter som ska utföras under arbetspasset.

Rosengården/Utsikten

Under perioden har Rosengården vårdtyngden varit hög på Rosengården, med många palliativa brukare under en längre period. Nya taklyftar är installerade och nya mer funktionella garderober är beställda, dessa byts ut löpande och det är behövt utifrån att boenderummen är små och trånga utifrån exempelvis behov av hjälpmedel. Utsikten har haft hög beläggning och många palliativa boende även här.

Åbacken/Älvglimten

Åbacken har skapat en schemagrupp och börjat med fast schema under våren. Älvglimten har haft hög vårdtyngd och har därför haft behov av att ta in extra personal. Åbackens personal har gått grundutbildning i Senior Alert. Älvglimten arbetar nu fullt ut med Senior Alert. Samarbetet mellan avdelningarna har ökat. All personal har utbildats i HLR och avdelningarnas brandombud har utbildats i samarbete med räddningstjänsten.

Hemtjänst

Från och med 1 juli ska alla vårdtagare i hemtjänsten ha en fast omsorgskontakt, som måste vara utbildad undersköterska. I hemtjänsten är 86 % undersköterskor, vilket innebär att vi kan tillgodose det. Under sommaren har hemtjänsten provat att dela upp arbetet, undersköterskor/vårdbiträden har fokuserat på omsorgsarbete och servicepersoner på serviceinsatser, exempelvis städ. Detta för att avlasta undersköterskorna och ha rätt kompetens på rätt plats.

Under sommaren har Coop ombudshandel startats upp, inköp görs digitalt och hemtjänstpersonalen hämtar upp varorna bestämda dagar. Detta har sparat in mycket tid för personalen.

Medicinska enheten

Den medicinskt ansvariga sjuksköterskan, MAS/enhetschef HSL, slutade sin anställning i maj, ny MAS på 50 % tillträdde sin tjänst i juni.

Sommaren har varit ansträngd för enhetens sjuksköterskor då de utöver ordinarie tjänstgöring haft beredskap kvällar, nätter och helger. Detta för att sjukstugans vårdavdelning varit stängd.

Individ- och familjeomsorg, IFO och Piraten

IFO har ingått i interkommunal avtalssamverkan med Malå Kommun. Initialt har Sorsele handlagt två ärenden åt Malå.

Piraten har erbjudit deltagare körkort online, ett webbaserat program som är förberedande inför körkortsutbildning. Daglig verksamhet har haft ett samarbete med Digital delaktighet. Skriv- och lästimme erbjuds 1 dag/vecka för personer inom LSS.

Folkhälsoarbete

Totalt har 219 medarbetare genomgått utbildningen MHFA, Mental Health First Aid.

5.5.2 Förväntad utveckling

Vi gick in i 2023 med vetskapen om att höjda PO och höjda internhyror skulle påverka utfallet negativt, ca 2 milj. respektive 370 tkr. Enheterna inom omsorgen gick därför in i 2023 med förväntat underskott, vilket också kommer följa med vissa enheter året ut.

Trygghetsboendet förväntas få ett underskott då få lägenheter är uthyrda och intresset för boendeformen verkar vara lågt.

Under våren 2023 gjordes en ny upphandling av bilar till hemtjänsten, leveranstiden är lång så förseningen kan innebära merkostnader innan de nya bilarna är på plats.

5.5.3 Helårsprognos jämfört budget

Omsorgsverksamhetens ekonomiska prognos för året är ett förväntat överskott mot budget. Statsbidrag är en stor bidragande faktor.

Platser och personal flyttades under hösten 2022 från Rosengården till Utsikten men budgeten ligger kvar på Rosengården. Därav överskott på Rosengården och underskott på Utsikten. Det har också varit hög vårdtyngd på Utsikten, extrapersonal har satts in i perioder. Kostnaderna för LSS har ökat på grund av nya inkomna ärenden under året. På daglig verksamhet har vi en vakant tjänst, därav överskott.

Kostnaderna för försörjningsstöd har minskat.

Överskottet på verksamhetsansvariga är kopplat till ett generellt statsbidrag ”minska timanställningar inom omsorgen”, som vi fått för att vi under åren minskat antal timanställda.

Det är svårt att med säkerhet sätta en pricksäker prognos då det fortfarande råder osäkerhet kring vissa statsbidrag. Vi väntar fortfarande på beslut och kanske måste även något bidrag återbetalas.

Tkr	Budget jan – aug 2023	Utfall jan – aug 2023	Utfall jmf budget	Prognos jmf budget 2023
Kostnader	-54 082	-56 167	-2 085	
Intäkter	5 120	10 591	5 471	
Nettokostnader	-48 962	-45 576	3 387	1 542

Bilaga Delårsrapport för Kommunstyrelsen

Verksamhet	Prognos dec 2023
Text	
SU-utskott	22
Handikappråd	0
Piraten/Arbetsmarkn.enhet	101
Folkhälsorådet	27
Hemtjänst Svävarna	89
Trygghetsboende	-66
Hemtjänst Ammarnäs	81
Hemtjänst södra	-132
Anhörigvård	117
Trygghetslarm - hemtjänst	-29
Trygghetslarm säbo	7
Hemsjukvård	563
Rosengården	879
Åbacken	-174
Vaktmästeri Roseng/Lillå	11
Älvglimten	-444
Korttidsboende - Utsikten	-1 595
LSS- personlig ass	-510
LSS under 18 år	-847
LSS-boende	-453
Färdtjänst	198
Riksfärdtjänst	88
Medicinsk enhet	-129
Dagcenter	333
Hem för vård ell boende	-14
Familjehem barn o ungdom	17
Kontaktpers föreb verksam	22
Försörjningsstöd	558
Omsorgskontor	102
Verksamhetsansv Äldreomso	1 798
Hjälpmedel	-376
Fotvård	19
Flyktingverksamhet	1 115
Beredsk.arb OSA	5
Folkhälsosamordnare	161

5.5.4 Uppföljning av mål

Prognos för måloppfyllelse per 31 dec 2023:

Röd = Ej måloppfyllelse

Gul = Delvis måloppfyllelse

Grön= Måloppfyllelse

Vit= Mätning har ej genomförts

DELMÅL	MÅLVÄRDE	INDIKATOR	RÖD	GUL	GRÖN
1. Digitalisera verksamheterna	100%	Andel verksamheter som representeras i digitaliseringsgruppen	<100%		100%
	100%	Andel verksamheter som tagit fram en handlingsplan i linje med digitaliseringsstrategin. Kan ingå i verksamhetsplanen.	<100%		100%
2. Nöjda och friska medarbetare	HME-index >80	Medarbetarundersökning	<70	71-79	≥80
	Total sjukfrånvaro < 6 %	Statistik från Previa Sjuk och Frisk	≥7,0	6,1-6,9	< 6 %
3. Öka kvalitén i verksamheterna	90% nöjdhet	Brukarundersökning	≤79%	80-89%	>90%
4. Öka invånarantalet med 25 personer per år fram till 2040	8,0 (av 10,0)	SCB medborgarundersökning vart 3:e år. Hur nöjd är du med din kommun i helhet som en plats att bo och leva på?	≤7,0	7,1-7,9	≥8,0
	+25 invånare / 1 nov	SCB befolkningsstatistik	≤0	1-24	≥25
5. Kommunens verksamheter, enheter och personal ska bidra till utveckling för att kommunen ska växa vara livskraftig.	4,0 (av 6,0)	Svenskt Näringslivs undersökning om Företagsklimat. Frågan som avser service och bemötande.	≤3,4	3,5-3,8	≥3,9

Bilaga Delårsrapport för Kommunstyrelsen

6. En budget i balans	Enligt teknisk ram	Ekonomisk redovisning vid T1, T2 och årsbokslut.	≤-1		≥0
------------------------------	--------------------	--	-----	--	----

Samlad bedömning måluppfyllelse per 31 dec 2023:

Den samlade bedömningen är delvis måluppfyllelse.		
---	--	--

5.5.5 Hur går vi vidare

Av de mål vi till andra tertialen kan följa upp så har vi måluppfyllelse gällande representation i digitaliseringsgruppen. Sjukfrånvaron ligger på 6,9 %, vilket är en minskning sedan förra rapporteringen då den låg på 7,8 %. För att försöka minimera budgetavvikelser arbetar enheterna med samarbeten avdelningar och grupper emellan och fördelar personal utifrån behov.

Utbildningar pågår inom äldreomsorgen, senior alert, HLR och palliativ vård. Målsättningen är att skapa ett palliativt team inom omsorgen. Utbildning i enklare fotvård planeras. Alla enheter arbetar vidare med sina aktivitetsplaner. Från första oktober gäller nya riktlinjer kring dygnsvila för all omvårdnadspersonal. Stor vikt kommer att läggas vid samarbete över enhetsgränser för att täcka frånvaro eller ökat behov.

Piraten har i samverkan med Arjeplogs kommun sökt § 37-medel för ett samverkansprojekt, detta har beviljats och arbetet påbörjas i september. I projektets mål är ta fram ett digitalt jobbspår som ska kunna nyttjas för framtida behov.

När det gäller Nära Vård är det fortsatt fokus framåt, färdplanen kommer att antas av Kommunfullmäktige under hösten.

5.6 Samhällsbyggnadsnämnden

5.6.1 Händelser av väsentlig betydelse

Räddningstjänsten

Räddningstjänsten i Sorsele har tillsammans med RSR10, Jämtlands räddningstjänstförbund och räddningstjänster i Västernorrland skrivit ett samverkansavtal under namnet Räddningsregion MittNorrland RRMN. Samverkan blev satt på prov under juni med en större skogsbrand där samverkan var mycket positiv och av stor betydelse för utgången. Den nyinvesterade sexhjulingen var mycket värdefull under arbetet med skogsbränderna.

7 brandmän har genomfört grundutbildning för brandmän i beredskap (grib1). Del 2 startar i november.

Det blev under våren känt att de hjälmar som köpts av stora delar av räddningstjänst Sverige inte klarar kraven och förhandlingar med leverantören om kompensation har inte nått mål.

Rekryteringen av ny räddningschef är klar och det blir Boris Fjellner, han börjar sin tjänst den 16 oktober.

Rekrytering av ny brandspektör pågår och väntas bli klar inom kort.

I ämnet dygnsvila respektive veckovila pågår möten och diskussioner om effekter och hantering. För RIB-personal berör det de som har kommunen som ordinarie arbetsgivare.

Bygg/miljö/livsmedel/hälsoskydd/serveringstillstånd

Miljö/livsmedel/hälsoskydd/serveringstillstånd har under 2023 varit underbemannade på grund av föräldraledigheter samt att vår vikarie avbröt sin anställning när hon fick en fast tjänst i en annan kommun. I dagsläget är vi bemannade med 0,6 tjänst av 2,5. En av våra miljö- och hälsoskyddsinspektörer kommer tillbaka den 16 oktober och ska då börja med omklassning av alla livsmedelsverksamheter som ska vara klart under 2023. Beredskapssamordnaren samt Storumans kommun har stöttat oss i handläggning av serveringstillstånd.

Vi har förlängt avtalet med Storumans kommun gällande bygglovshandläggare för 2024.

5.6.2 Förväntad utveckling

Arbetet med att komma ifatt med utbildning och utrustning för RTJ fortsätter. Samverkan med RRMN slipas och utvecklas vidare. Larm om resursförstärkning till drabbad kommun väntas bli en något ökad kostnad, däremot sällas en hel del larm bort som inte är räddningstjänst vilket medför lägre kostnad.

Vår förhoppning är att vi har full styrka på plats 2024 så att vi kan fortsätta att utveckla vår verksamhet i den riktning som vi önskar.

5.6.3 Helårsprognos jämfört budget

En del av kostnaderna för skogsbranden vid Svergoträsk är bokförda, bland annat helikopter, löner och material. En återansökan är gjord hos MSB.

Vi har under året sålt en del inventarier, till exempel skoter, fyrhjuling, bandvagn, båtmotor med mera i projektet stärkt förmåga. Dessa intäkter har gjort det möjligt att investera i ny modern

Bilaga Delårsrapport för Kommunstyrelsen

utrustning som till exempel vagn till fyrhjuling i Ammarnäs, rökdykarradio, godkända hjälmar. En del av dessa intäkter kommer att användas till en förstärkt första betalning på den ledningsbil som är beställd som ska ersätta bilen vi idag hyr från Arjeplog. En del av pengarna kommer även att täcka en del av det underskott som förväntas.

Ärendeingången på bygg är ungefär som tidigare år, men merparten är mindre ärenden vilket renderar i lägre intäkter.

Överskottet på miljö är kopplat till personalkostnader eftersom vi gått kort om personal delar av året till följd av föräldraledigheter och tjänstledighet för studier.

Underskottet på livsmedel är kopplat till personalbrist vilket gjort att vi inte utfört tillsyn.

Tänkt besparing på fysisk samhällsplanering kan inte genomföras då kostnaden för en ny detaljplan på Sorsele 1:28 medför en kostnad på 270tkr, kostanden fördelas på 2023 och 2024 år budget.

Tkr	Budget jan – aug 2023	Utfall jan – aug 2023	Utfall jmf budget	Prognos jmf budget 2023
Kostnader	-9 355	-9 671	-315	
Intäkter	1 888	2 029	141	
Nettokostnader	-7 467	-7 642	-175	-317

Prognos dec 2023

Verksamhet

Samhällsbyggnadsnämnden	3
Bygg- och tillstånd	11
Miljö- och tillstånd	249
Livsmedelskontroll	-126
GIS-tekniker	28
Stadsarkitekt	-3
Fysisk samhällsplanering	15
Tillståndsprövning	1
Räddningstjänst	-394
Civilt försvar	0
Bostadsanpassningsbidrag	-100

5.6.4 Uppföljning av mål

Prognos för måloppfyllelse per 31 dec 2023:

Röd = Ej måloppfyllelse

Gul = Delvis måloppfyllelse

Grön= Måloppfyllelse

Vit= Mätning har ej genomförts

DELMÅL	MÅLVÄRDE	INDIKATOR	RÖD	GUL	GRÖN
1. Digitalisera verksamheterna	100%	Andel verksamheter som representeras i digitaliseringsgruppen	<100%		100%
	100%	Andel verksamheter som tagit fram en handlingsplan i linje med digitaliseringsstrategin. Kan ingå i verksamhetsplanen.	<100%		100%
2. Nöjda och friska medarbetare	HME-index >80	Medarbetarundersökning	<70	71-79	≥80
	Total sjukfrånvaro < 6 %	Statistik från Previa Sjuk och Frisk	≥7,0	6,1-6,9	< 6 %
3. Öka kvalitén i verksamheterna	90% nöjdhet	Brukarundersökning	≤79%	80-89%	>90%
4. Öka invånarantalet med 25 personer per år fram till 2040	8,0 (av 10,0)	SCB medborgarundersökning vart 3:e år. Hur nöjd är du med din kommun i helhet som en plats att bo och leva på?	≤7,0	7,1-7,9	≥8,0
	+25 invånare / 1 nov	SCB befolkningsstatistik	≤0	1-24	≥25
5. Kommunens verksamheter, enheter och personal ska bidra till utveckling för att kommunen ska växa vara livskraftig.	4,0 (av 6,0)	Svenskt Näringslivs undersökning om Företagsklimat. Frågan som avser service och bemötande.	≤3,4	3,5-3,8	≥3,9

Bilaga Delårsrapport för Kommunstyrelsen

6. En budget i balans	Enligt teknisk ram	Ekonomisk redovisning vid T1, T2 och årsbokslut.	≤-1		≥0
------------------------------	--------------------	--	-----	--	----

Samlad bedömning måluppfyllelse per 31 dec 2023:

Den samlade bedömningen med koppling till ekonomin är: 1. Digitalisera verksamheterna Vår målsättning under året är att genomföra de aktiviteter vi har i vår verksamhetsplan kopplat till digitalisering. Uppstartsmöte är inbokat. 2. Nöjda och friska medarbetare Medarbetarundersökningen genomförs under hösten och resultatet kommer att redovisas i årsbokslutet. Förra året hade vi resultatet: ledarskap 95, motivation 92 och styrning 78, där frågan om måluppföljning hade lägst resultat. Arbetet med måluppföljning är något vi jobbar extra med i år, i ett försök att höja resultatet på den frågan samtidigt som vi arbetar med att bibehålla de övriga resultaten. Den höga sjukfrånvaron är främst kopplad till att två medarbetare har varit deltidssjukskrivna under våren och sommaren. 3. Öka kvalitén i verksamheterna En brukarundersökning skickas ut till alla sökanden i bygg och miljöärenden löpande under året. Vi kommer troligen aldrig att nå målet med 90% brukarnöjdhet eftersom svarsfrekvensen är låg och frågor gällande kostnad och nöjdhet vid avslag inte får några höga siffror. Service och bemötande är de däremot nöjda med. Det samlade resultatet redovisas i årsbokslutet. 4. Öka invånarantalet med 25 personer per år fram till 2040 2020 var resultatet 6,2 på frågan. Resultatet för 2023 tror vi kommer bli ungefär desamma. Resultatet kommer den 18 december och redovisas i årsbokslutet. Målet att öka med 25 invånare 2023 kommer tyvärr inte att uppnås. 5. Kommunens verksamheter, enheter och personal ska bidra till utveckling för att kommunen ska växa vara livskraftig. Svenskt Näringslivs undersökning om Företagsklimat. Frågan som avser service och bemötande gav ett resultat på 3,79 vilket är en ökning från fjolårets resultat 3,67. För vår verksamhet är frågan om företagen får de råd och den vägledning som dem behöver vid tillståndsgivning, tillsyn eller kontroll viktig och här ligger vi högt, över 4,6 vilket är så roligt. 6. En budget i balans Vi når inte vårt mål med en budget i balans pga. uteblivna intäkter på livsmedel och fler bostadsanpassningar än budgeterat. Inom räddningstjänsten ska vi göra vad vi kan för att minska underskottet.	
---	--

5.6.5 Hur går vi vidare

Med anledning av det prognostiserade underskottet kommer vi att göra vårt yttersta för att minimera budgetavvikelsen.

Vi arbetar vidare med aktiviteterna i vår verksamhetsplan.

5.7 Fullmäktige, revision och överförmyndare

Tkr	Budget jan – aug 2023	Utfall jan – aug 2023	Utfall jmf budget	Prognos jmf budget 2023
Kostnader	-817	-716	100	
Intäkter	0	0	0	
Nettokostnader	-817	-716	100	-106

Verksamhet

Prognos dec 2023

Kommunfullmäktige	-202
Revision	-31
Allmänna val	70
Överförmyndarverksamhet	57



SORSELE KOMMUN

SUORSÁN TJEÄLDDIE

Burevägen 4, 924 31 Sorsele

www.sorsele.se

kommun@sorsele.se

0952-140 00