

SORSELE KOMMUNS ÅRSREDOVISNING 2023



Foto: Carl Johan Utsi

Inledning **4****Förvaltningsberättelse** **8**

Översikt över verksamhetens utveckling	8
Politisk organisation	10
Den kommunala koncernen	11
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	12
Befolkningutveckling	15
Pensionsförpliktelser	18
Händelser av väsentlig betydelse	20
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	26
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	27
Målpuppfyllelse per 31 dec 2023	28
Väsentliga personalförhållanden	35
Förväntad utveckling	37

Finansiella rapporter **39**

Resultaträkning	39
Balansräkning	40
Kassaflödesanalys	41
Noter	42
Not 2 Begreppsförklaringar	46
Notförteckning	47
Driftsredovisning	53
Investeringar	54

Nämndernas verksamhetsberättelser **56**

Kommunfullmäktige, revision, överförmyndare & allmänna val	56
Stödverksamhet	57
Utvecklingsverksamhet	62
Teknisk verksamhet	67
Utbildningsverksamhet	73
Omsorgsverksamhet	79
Samhällsbyggnadsverksamhet	83

Kommunens bolag **88**

1 Inledning

Politisk kommentar

Vi är nu inne på vårt andra år av mandatperioden och mitt sista som kommunstyrelsens ordförande. Jag är mycket glad att vi har ett gott samarbetsklimat och att alla våra politiker eftersträvar kommunens bästa.

Det känns bra att kunna konstatera att vi gör ett riktigt bra resultat ekonomiskt och att den samlade bedömningen av målen är tillfredställande. De mål som lyser rött är målet om ökad befolkning. Vi har konstaterat att det är ett svårt mål att uppnå när det i Sverige under lång tid förts en politik som gynnar städer och inte landsbygdskommuner. Det gör att vi måste fortsätta jobba ännu mer med inflyttning och kommunens attraktivitet.

Vi kommer att kunna inviga Arenan vid skolstart vilket är oerhört glädjande. Det har varit vissa merkostnader som vi inte hade räknat med, men överlag hålls budgeten. Det här är ett av de viktigaste beslut jag har varit med om att ha drivit igenom, för ett attraktivt samhälle och vår framtidstro.

Vi har gjort en del andra viktiga investeringar under året som lämnat ett positivt avtryck

på samhället, till exempel våra nya återvinningsstationer som numera finns på betydligt fler platser i kommunen.

Under 2023 arbetade kommunens politiker och tjänstemannaorganisationen fram en ny vision och nya mål för fullmäktige och kommunstyrelsen som slutligen antogs av kommunfullmäktige i december. Det var ett gediget arbete och vi känner oss väldigt nöjda med resultatet. Nu fortsätter arbetet på verksamhetsnivå.

2023 har varit ett betydligt bättre år än vad vi någonsin hade kunnat föreställa oss. Med det knyter vi ihop säcken och går in i 2024 med både kommande utmaningar och tillförsikt.







Foto: Carl Johan Utsi

Kommunchefen har ordet

Den 1 december 2023 tillträdde jag som kommunchef efter en höst som tillförordnad kommunchef under pågående rekrytering. Det finns mycket att säga om året som gått, men en del är att det starkt har präglats av en mycket speciell omvärldssituation med krig i vår närhet, vilket har krävt ett ökat fokus på beredskapsfrågor. Vi har arbetat hårt för att upprätthålla stabilitet och fortsätta driva kommunens verksamhet framåt.

Den ständigt växande hotbilden från omvärlden har krävt att vi intensifierar arbetet med IT-säkerhet och informationssäkerhet. Det är en pågående process där vi bara är i startgroparna och något vi kommer att behöva fortsätta att stärka under lång tid framöver. Vi står inför utmaningar kopplade till personalförsörjning och har ibland svårt att hitta kompetens i alla rekryteringar. Vi behöver därför arbeta hårt med att vara en attraktiv arbetsgivare för att kunna rekrytera den kompetens som vi behöver samt se över möjlig

samverkan med andra kommuner.

Året har innefattat ekonomiska orosmoment såsom stigande räntor, hög inflation och pågående lågkonjunktur. Detta i kombination med ett sviktande skatteunderlag har, och kommer även framöver, påverka vår ekonomi. Som ett led i att möta dessa utmaningar har vi under året intensifierat vårt arbete med att se över lokalnyttjandet i hela förvaltningen, med mål att minska onödiga kostnader till följd av överflödiga lokaler.

Även om vi har sett en positiv ökning av befolkningen i vissa mätningar under året, så har vi på helår upplevt en nedgång. Detta är något som vi fortsätter att analysera och arbeta med för att säkerställa en hållbar tillväxt för vår kommun. Fler måste välja Sorsele! Såväl redan boende men även potentiella inflyttare.

Sammanfattningsvis har året varit utmanande men i mångt och mycket lett till utveckling och förbättring. Jag ser fram emot att få fortsätta leda en stabil förvaltningsorganisation med duktiga medarbetare för att möta de utmaningar och möjligheter som väntar oss framöver.



Margaretha Höglund

2 Förvaltningsberättelse

I denna förvaltningsberättelse lämnar Sorsele kommun information om förvaltningen av kommunen och den kommunala koncernen i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning 11 kapitlet och RKR (Rådet för kommunal redovisning) R15 Förvaltningsberättelse.

Förvaltningsberättelsen syftar till att ge en övergripande och tydlig bild av Sorsele kommuns verksamhet det gångna året.

Översikt över verksamhetens utveckling

Den kommunala koncernen redovisar ett positivt resultat på 13 014 tkr för 2023. Det starka resultatet beror främst på högre skatteintäkter och statsbidrag. Soliditeten har sedan 2013 ökat årligen och ligger vid bokslut 2023 på +13,7% inklusive pensionsförpliktelser.

Investeringarna har varit något högre jämfört med 2022 års utfall, men uppfyller ändå målet om självfinansieringsgrad. Inga nya lån har tagits sedan 2015. Däremot har lån lösts ut under 2023.

Den kommunala koncernen						
	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter (tkr)	85 469	83 062	87 108	92 913	99 617	100 404
Verksamhetens kostnader (tkr)	278 985	269 468	258 648	268 528	275 976	274 415
Skatteintäkter och statsbidrag (tkr)	214 166	208 478	196 899	193 699	191 351	184 293
Årets resultat (tkr)	13 014	11 974	14 572	8 008	4 709	878
Soliditet (%)	38%	35%	35%	31%	29%	26%
Soliditet inkl pensionsförpliktelser (%)	13,7%	10,6%	5,0%	-1,6%	-5%	-9%
Investeringar (netto) (tkr)	22 697	7 748	8 127	4 224	11 312	16 679
Självfinansieringsgrad (%)	96%	100%	100%	100%	100%	56%
Långfristig låneskuld (tkr)	89 783	112 539	118 099	121 983	125 538	129 875
Antal anställda	270	288	288	291	293	306
Investeringar (tkr) / medborgare	9,5	3,1	3,3	1,7	4,5	6,6

Kommunen						
	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Antal invånare (folkmängd)	2 387	2 460	2 460	2 442	2 489	2 522
Kommunal skattesats (%)	23,60%	23,60%	23,60%	23,60%	23,60%	23,15%
Verksamhetens intäkter (tkr)	75 492	74 412	77 610	84 904	90 625	92 102
Verksamhetens kostnader (tkr)	270 842	263 573	251 942	263 026	270 210	269 430
Skatteintäkter och statsbidrag	214 166	208 478	196 899	193 699	191 351	184 293
Årets resultat (tkr)	13 875	11 610	14 381	8 059	4 298	523
Soliditet (%)	41%	39%	40%	35%	33%	30%
Soliditet inkl pensionsförpliktelser (%)	14,2%	10,7%	4%	-4%	-8%	-12%
Investeringar (netto) (tkr)	21 395	7 105	7 128	2 682	9 827	16 578
Självfinansieringsgrad (%)	96%	100%	100%	100%	100%	38%
Långfristig låneskuld (tkr)	65 599	82 929	85 209	87 564	89 756	91 961
Antal anställda	270	288	288	291	293	306

Politisk organisation



Visar politisk organisation från den 8 maj 2023.

Siffran vid varje styrelse, nämnd och utskott anger antal ordinarie ledamöter. Antalet ledamöter för valberedning motsvarar antalet partier i kommunfullmäktige.

Den kommunala koncernen

ÖVERGRIPANDE ANSVARSOMRÅDEN

Samhällsbyggnadsnämnd

Jobbar med frågor som miljö- och hälsoskydd, samt plan och bygg. Här ingår även trafiknämnden.

Kommunstyrelsen

Är en "anställningsmyndighet" som jobbar med organisationsfrågor, budgetberedning och har det övergripande ansvaret för utskottens verksamhet.

Social- och utbildningsutskott

Inkluderar IFO (Individ- och familjeomsorg), äldreomsorg, LSS (lag om stöd och service till vissa funktionshindrade), hälso-, och sjukvård, samt barnomsorg, utbildning, ensamkommande ungdomar och integration.

Allmänna utskottet

Hanterar personalärenden, fastighetsförvaltning, GVA-verksamhet (Gator, Vatten, Avlopp), kultur- och fritid, näringsliv, turism, kollektivtrafik och övrigt som inte ligger under annat utskott.

Folkhälsorådet

Jobbar med folkhälsa, hälsofrämjande- och sjukdomsförebyggande insatser, brottsförebyggande åtgärder, samt trygghetsskapande arbete.

Krisledningsnämnd

Ansvarig nämnd under extraordinära händelser som har samma ledamöter och ersättare som allmänna utskottet.

Kommunen har därtill två helägda bolag; SorseleBo AB och Sorsele Värmeverk AB.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

ANALYS AV VÄSENTLIGA RISKER

De mest väsentliga risker som identifierats för den kommunala koncernen redovisas i tabellen nedan.

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
Omvärldsrisk			
Befolkningsminskning	Risk för befolkningsminskning under de kommande åren ger minskade intäkter i form av skatter och statsbidrag.	Kommunala koncernen	Anpassningsarbete som innebär översyn av service-nivåer, lokalbehov, samordning inom koncernen, samt samverkan med andra kommuner.
Ökad arbetslöshet	Risk för ökad arbetslöshet inom olika näringsgrenar såsom träindustri och turism. Detta som en direkt konsekvens av omvärldshändelser i form av lågkonjunktur, krig i vår omvärld, hög inflation och höga räntor.	Kommunala koncernen	Kan innebära utflytt, minskad efterfrågan på arbetskraft och minskad attraktivitet för bygden. Detta kan i sin tur komma att ge negativa skatteeffekter, vilket till stor del påverkar kommunens budget.
Osäkerhet gällande statsbidrag	En påtaglig risk är reducerade statsbidrag, eftersom de beror på politiska beslut på nationell nivå, vilka är svåra att förutse och varierar över tid. Under pandemiåren, och även efterföljande år, har vi sett stora slag i både skatteintäkter och statliga bidrag som gjort att en långsiktig planering och stabilitet försvårats.	Kommunala koncernen	Osäkra statsbidrag räknas ej med i budgetarbete. Påverkansarbete pågår från både politiskt och tjänstemannahåll.

Viktiga förhållanden

Anläggningar och fastigheter	Kommunen har idag ett stort antal lokaler som ej nyttjas, vilka kostar.	Kommunala koncernen	Fortsatt arbete med att utreda lokalfrågan både kommunövergripande men även i respektive verksamhet, samt ta fram Lokalför-sörjningsplan.
Verksamhetsrisk			
Personalförsörjning	Pensionsavgångar, personalsättning och ökad sjukfrånvaro i kombination med brist på utbildad personal, innebär att konkurrensen om arbetskraften ökar.	Kommunala koncernen	Det är av största vikt att behålla redan anställd personal, bland annat genom arbetsmiljöåtgärder som främjar närvaro och minskar sjukfrånvaron samt förlänger arbetslivet. De hälsofrämjande åtgärderna måste stå i centrum för att arbetsmiljön ska förbättras. Det är ett viktigt inslag i konkurrensen om arbetskraften framöver.
Finansiell risk			
Ränterisk	Måttlig skuldsättning, kan ge vissa kostnadseffekter vid ökad räntenivå.	Kommunala koncernen	Skattefinansierade investeringar som inte är av strategisk art skall vara självfinansierad. Investeringar inom taxefinansierad verksamhet ska finansieras av verksamheten.
Borgensåtaganden	Åtagande i Inlandsbanan AB, Sorsele Värmeverk AB, SorseleBo AB och Kommuninvest.	Kommunala koncernen	Risken bedöms som marginell och någon särskild riskhantering har inte varit aktuell.
Kredit- och finansieringsrisk	Per den sista december 2023 uppgick tillgängliga likvida medel i koncernen till 90 miljoner.	Kommunala koncernen	Ökade räntekostnader och fortsatt inflation riskerar att reducera kommunens likviditet på sikt. God ekonomisk hushållning bidrar till att förebygga detta.
Finansieringsrisk	Större andel lån förfallna än plan	Kommunala koncernen	Planering och uppföljning av låneportföljen.

Under pandemiåren hade Sveriges kommuner oväntat goda resultat tack vare stora höjningar av generella statsbidrag, en måttlig kostnadsutveckling, samt att merkostnader för pandemihantering och sjuklöner ersattes av staten.

Den senaste tiden har präglats av stigande räntor, hög inflation och lågkonjunktur. Det gör att vi kommer få allt större ekonomiska utmaningar de kommande åren.

Under 2023 såg vi en stor ökning av pensionskostnaderna som främst beror på inflationsuppgången, men även på löneökningar under pandemin och premiehöjningar i det nya pensionsavtalet. En dryg fjärdedel förklaras sammantaget av det nya pensionsavtalet som tecknades mellan SKR, Sobona och de fackliga organisationerna som började gälla från och med 2023.



Foto: Carl Johan Utsi

Befolknings- utveckling

Den 1:a november är det datum som är avgörande för i vilken kommun medborgarna betalar skatt, vilket har en stor påverkan på kommunens ekonomi eftersom budgeten bland annat baseras på vilken folkmängd som kommunen har vid detta datum.

Kommunen har länge minskat i befolkning och under 2023 minskade vi med ytterligare 50 personer och var per den sista december 2387 personer. Det här är en utmaning för hela riket, dock större för små inlandskommuner. Generellt sett kan man sammanfatta det med att stora kommuner fortsätter att växa och små kommuner fortsätter att minska. Prognosen tyder på att allt färre kommer att bo i kommuner med ogynnsam försörjningsbörda. Vi ser en trend med utflyttning av unga människor från småkommuner till förmån för flytt till växande storstadsregioner och stora universitetsstäder. Antal födda understiger antal döda och antalet äldre ökar. Även den demografiska försörjningskvoten ökar.

De åldersgrupper som gör allra störst skillnad för skatte- och bidragsintäkterna är våra yngsta och äldsta medborgare. Dessa åldersgrupper är också de som kostar mest i form av skola och omsorg.

Den demografiska utvecklingen påverkar i hög grad den kommunala verksamheten. Den stora utmaningen är den allt äldre befolkningen, både i riket och i vår kommun.

Det innebär bekymmer med försörjningskvoten. Ju högre detta mått är – desto tyngre är försörjningsbördan för de som befinner sig i åldersgruppen 20–64 år.

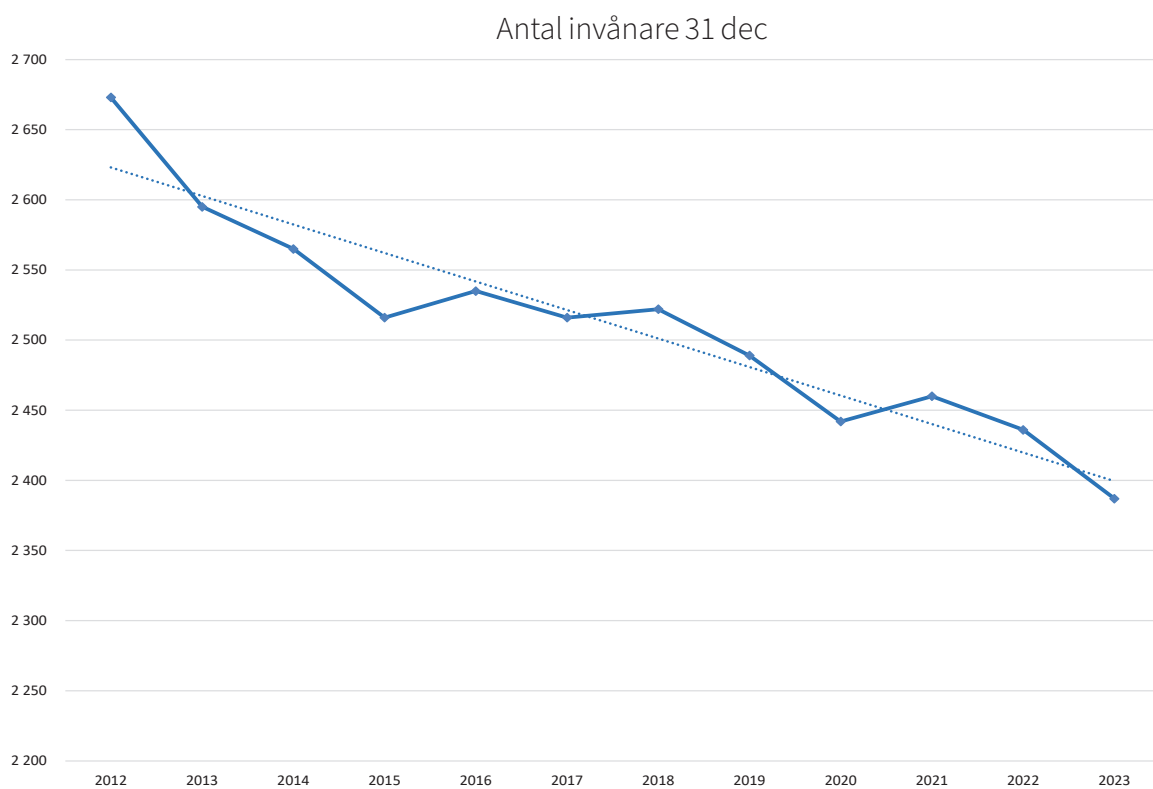
Vad gäller försörjningskvoten är ett lågt tal att föredra. Sorseles försörjningskvot är 99,6 (för fyra år sedan låg den på 92).

En hög försörjningskvot innebär att det är många personer som är yngre eller äldre i förhållande till antalet personer i de mest förvärvsaktiva åldrarna 20–64 år. Detta kan skapa flera problem för kommunen, till exempel:

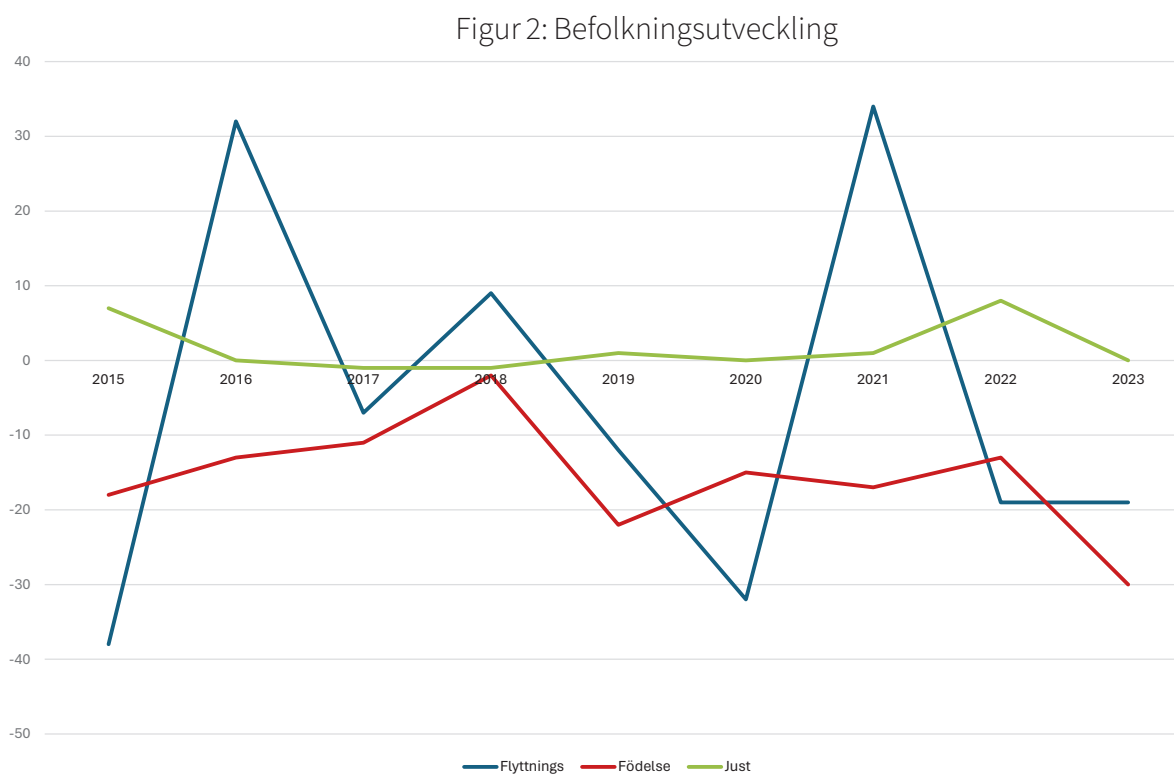
- Minskad tillväxt i skatteunderlaget, då färre personer arbetar och betalar skatt
- Ökat personalbehov inom välfärdstjänster som äldreomsorg, vård och utbildning, vilket kan leda till kompetensbrist och högre lönekostnader
- Ökade kostnader för att tillgodose behoven hos en åldrande och växande befolkning
- Ökat investeringsbehov för att bygga och underhålla infrastruktur och service
- Ökat lånebehov och skuldsättning för att finansiera investeringarna
- Negativt finansiellt sparande och minskat handlingsutrymme för kommunen.

En hög försörjningskvot kan också innebära att en större andel av invånarna arbetar inom välfärden, vilket kan påverka den lokala arbetsmarknaden och kompetensförsörjningen negativt.

	Antal invånare per 31 dec	Flyttnings netto	Födelse netto	Just	Summa förändring
2023	2 387	-19	-30	0	-49
2022	2 436	-19	-13	8	-24
2021	2 460	34	-17	1	18
2020	2 442	-32	-15	-	-47
2019	2 489	-12	-22	1	-33
2018	2 522	9	-2	-1	6

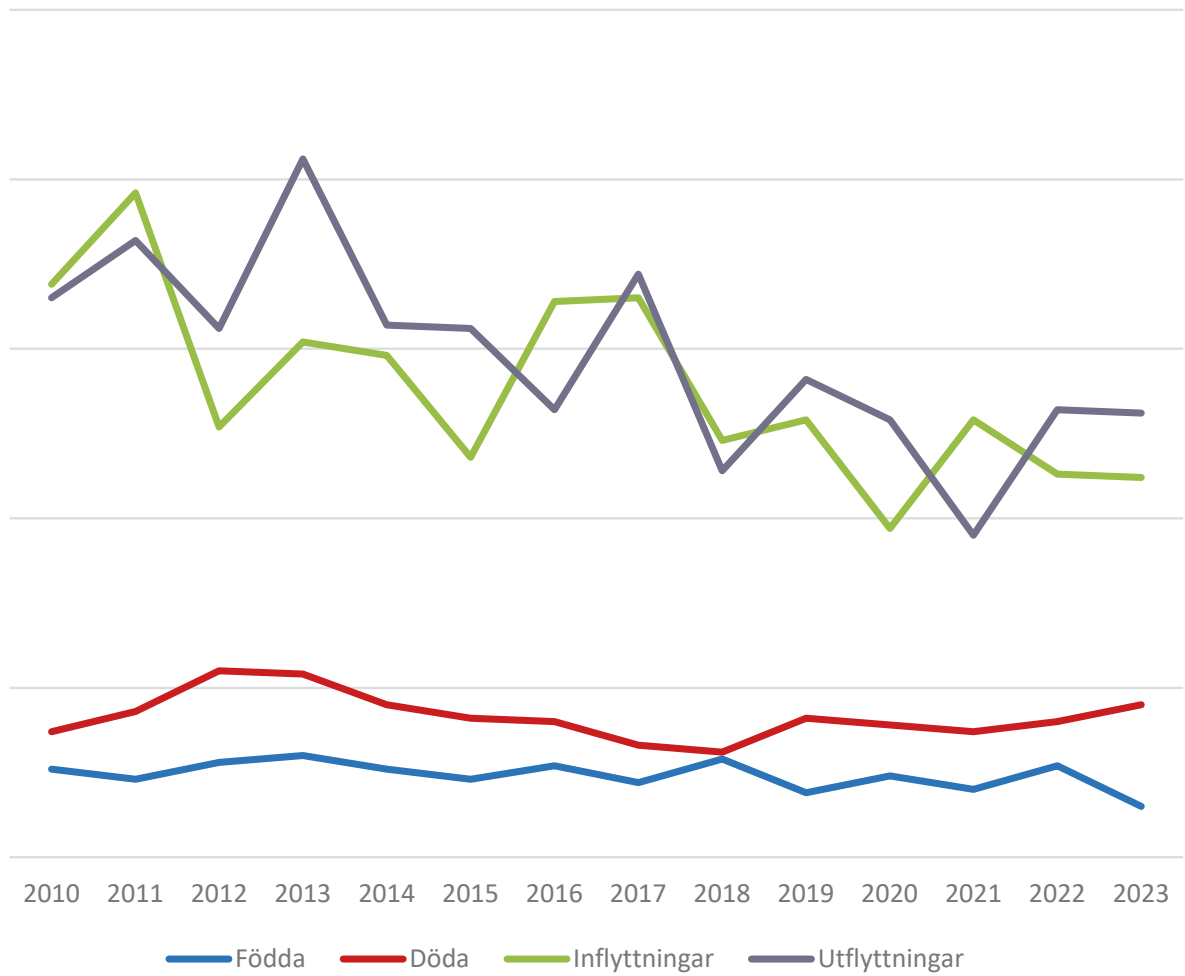


Figur 1: Antal invånare 31 dec



Figur 2: Befolkningsutveckling

Befolkningsutveckling 2010-2023



Figur 3: Befolkningsutveckling

Pensionsförpliktelser

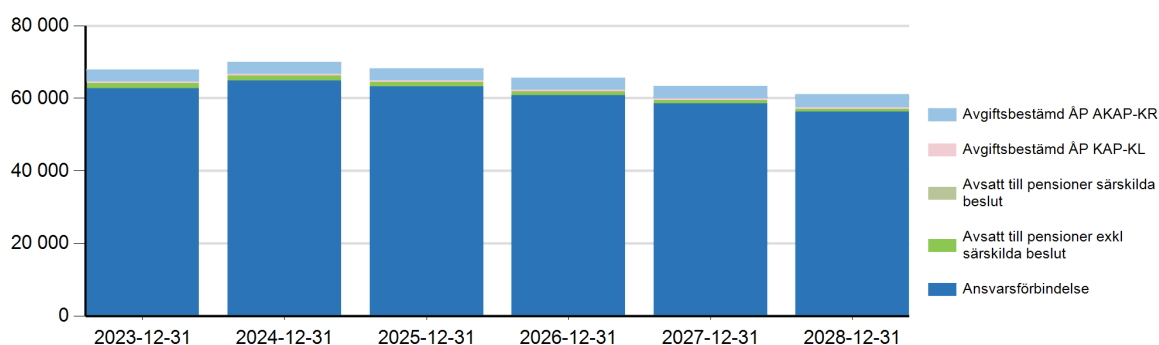
Pensionsförvaltning	2023	2022	2021
Avsättningar till pensioner (i balansräkningen)	6 057	4 550	4 517
Ansvarsförbindelser (exklusive särskild löneskatt) dvs pensionsförpliktelser äldre än 1998 som inte tagits upp i balansräkningen	77 880	75 705	82 771
Totala pensionsförpliktelser	83 936	80 255	87 288
Finansiella placeringar avsedda för att finansiera framtida pensionsutbetalningar (såväl bokfört värde som marknadsvärde redovisas)	0	0	0

Enligt den kommunala redovisningslagen ska kommunerna redovisa sina pensionsförpliktelser enligt blandmodellen. Blandmodellen infördes för att hjälpa Sveriges kommuner att nå upp till kravet om balanserad budget och innebär att den pensionsskuld som intjänats fram till 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse i stället för en skuld.

Att lyfta ur en del av skulden från balansräkningen leder till att kommunerna uppvisar en bättre soliditet än om hela skulden räknas med.

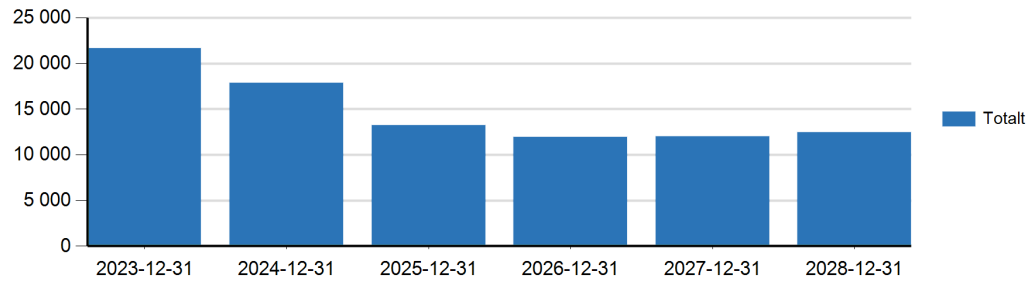
Sorsele kommuns pensionsförpliktelser består till största delen av den gamla ansvarsförbindelsen och uppgår till 78 mkr inklusive särskild löneskatt. I figur 3 framgår hur denna skuld långsamt minskar.

AVSATT TILL PENSIONER/ANSVARSFÖRBINDELSE EXKLUSIVE LÖNESKATT



Figur 4: KPA:s prognos på Sorsele kommuns pensionsskuld. Tkr.

PENSIONS KOSTNAD EXKLUSIVE LÖNESKATT



Figur 5: KPA:s prognos på Sorsele kommuns pensionskostnader. Tkr.

Händelser av väsentlig betydelse

EKONOMI

Under pandemiåren hade Sveriges kommuner oväntat goda resultat tack vare stora höjningar av generella statsbidrag, en måttlig kostnadsutveckling och att merkostnader för pandemihantering och sjuklöner ersattes av staten.

Den senaste tiden har präglats av stigande räntor, hög inflation och lågkonjunktur. Det gör att vi kommer få allt större ekonomiska utmaningar de kommande åren.

Under 2023 såg vi en stor ökning av pensionskostnaderna som främst beror på inflationsuppgången, men även på löneökningar under pandemin och premiehöjningar i det nya pensionsavtalet. En dryg fjärdedel förklarar sammantaget av det nya pensionsavtalet som tecknades mellan SKR, Sobona och de fackliga organisationerna som började gälla från och med 2023.

Kommunsektorn har behövt hantera ett ekonomiskt tufft läge samtidigt som utmaningen med att hitta arbetskraft med rätt kompetens är svår på många håll och ökar väsentligt kommande år. Det handlar bland annat om att effektivisera och bromsa de ökade behoven av välfärd med hjälp av förebyggande arbete. Det krävs också nya arbetsätt, bland annat genom att nyttja digital teknik, stärka arbetsmiljön och skapa förutsättningar för fler att arbeta längre och heltid.

KOMPETENSFÖRSÖRJNING

För kommuner och regioner är rekryteringen av personal en viktig framtidsfråga. Totalt kommer regioner och kommuner att behöva rekrytera en halv miljon medarbetare framöver, vilket skapar en stor konkurrens om flera yrkesgrupper som lärare, forskollärare, vård- och omsorgspersonal, socionomer och er-

farna chefer. Ser vi på arbetsmarknaden som helhet har Sorsele kommun och hela Västerbotten låg arbetslöshet. Samtidigt finns det grupper av långtidsarbetslösa som har svårt att komma in på arbetsmarknaden. Kommunen och Arbetsförmedlingen behöver fortsätta hjälpas åt för att hitta lösningar som gör att fler som står långt från arbetsmarknaden kan nå egen försörjning.

Sammantaget står kommuner och regioner nu inför ännu större utmaningar än vad som tidigare har gått att förutspå. Inom flera områden i den kommunala verksamheten har det blivit allt svårare att rekrytera utbildad personal.

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 vårdrkten. Här är vi inget undantag. Dock har vi 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.

OMVÄRLDSLÄGET OCH HUR VI PÅVERKAS

Rysslands anfallskrig mot Ukraina som startade i februari 2022 har satt Sverige och övriga Europa i ett mycket allvarligt säkerhetsläge som väntas påverka oss i många år framåt. Omvärldsutvecklingen är svårbedömd, hoten förstärker varandra och förändringar sker snabbt.

I det nuvarande säkerhetspolitiska läget genomför hela samhället en förändringsresa och stora krav ställs på kommunerna att bidra till att stärka samhällets motståndskraft och bygga upp ett fungerande totalförsvaret som kan möta nya typer av hot.

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 kontinuitets- hantering 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. Vi har också färdigställt vår RSA (risk- och sårbarhetsanalys).

Vi ser också ökade krav på it- och informationssäkerhet, inte minst utifrån det nya säkerhetsläget och den generella utvecklingen med allt fler cyberattacker riktade mot offentliga organisationer. Under året har vi därför påbörjat arbetet med och genomfört en del insatser för att höja it- och informationssäkerheten, ett arbete som behöver fortsätta framöver.

DEMOGRAFI OCH BEFOLKNINGSUTVECKLING

Det föddes 100 100 barn i Sverige under 2023. Antalet födda var 4 700 färre än 2022, och jämfört med 2021 var det 14 200 färre. Inte sedan 2003 har det fötts färre barn i Sverige. Denna trend är såväl riks- som länstäckande och Sorsele kommun är inget undantag. Under året föddes 14 barn i kommunen.

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 arbetsmark-

nad och näringsliv påverkas. Antalet invånare den 1 november bestämmer skatteintäkterna för kommande år. Från årets början fram till och med årets slut har vi en minskad befolkning motsvarande 50 personer.

SAMVERKAN OCH SAMARBETE

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.

SANKTIONSAVGIFT FÖR ÖVERTRÄDELSE KOPPLAT TILL SÄKERHETSSKYDDSLAGEN

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. Denna process kunde ej avslutas under år 2023 med anledning av att domstolen ännu inte fastställt någon dom.

ARENA SORSELE

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, bygglovet blev godkänt och under hösten genomfördes mark- och grundarbeten samt gjöt man den nya plattan. Den nya hallen planeras att vara färdig att användas i samband med höstterminens start år 2024.

DET LOKALA NÄRINGSLIVET

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.

Vi har under året fått signaler om att vårt näringsliv och våra företag påverkas av den lågkonjunktur som vi just nu är inne i. Vi har än inte sett några omfattande varsel och vi hoppas att det vänder snabbt så att näringslivet får fortsätta att blomstra.

FOLKHÄLSOARBETE

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

hjälp 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.

MÅLARBETE

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.

En uppföljande träff genomfördes den 6 november. Nya mål för kommunen antogs på årets sista Kommunfullmäktigesammanträde. Under början av år 2024 kommer samtliga verksamhetschefer att bjudas in till sina respektive utskott för en måldialog. Detta innan målen förankras och arbetas med ute i förvaltningen och tillsammans med våra medarbetare. Ett arbete som ska resultera i verksamhetsplaner. Politiken kommer i samband med antagande av verksamhetsplaner att kunna skicka specifika verksamhetsuppdrag till olika verksamheter.

KOMMUNCHEF

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 och hen anställdes, efter genomgången rekryteringsprocess, som ordinarie kommunchef per den 1 december.

LOKALNYTTJANDE

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.

Under hösten startade vi upp arbetet med lokalgruppen som är en sammansättning av tjänstepersoner som ser över lokalnyttjande nu och på sikt. Till lokalgruppen finns det kopplat en del undergrupper med fokus på specifika verksamheter såsom omsorg och utbildning. Vi står i dagsläget med för stora

lokaler i relation till verksamheternas behov. Av den anledningen ser man över hur vi kan minska nyttjande av lokaler som i stället kan hanteras enligt antagen riktlinje. Det vill säga uthyrning, avyttring, försäljning eller rivning.

SORSELEBO AB

SorseleBo AB köper via ett tjänsteköpsavtal tjänster av Sorsele kommun. Under våren sade bolaget upp tjänsteköpsavtalet för att ges möjlighet till att göra en del justeringar och omförhandla avtalet. Bolagets avsikt är att VD ska vara anställd av bolaget och inte av kommunen. I övrigt vill bolaget fortsätta köpa tjänster från kommunen som tidigare. Ärendet har beretts av både Kommunstyrelsen och Kommunfullmäktige där man beslutade om återremittering av ärendet för vidare beredning, ett uppdrag som åligger kommunchefen att bereda vidare.



Foto: Carl Johan Utsi

SORSELE PÅ KARTAN

Främst under senare delen av året har Sorsele kommun på ett positivt sätt uppmärksamats i olika medier ett flertal gånger, bland annat:

Projekt Move Up North

I början av december beviljade Europeiska Socialfonden, ESF, medel till projektet Move Up North. Under tre år gör Region 10, en sammanslutning av tio kommuner i Norrbottens och Västerbottens inland, en gemensam satsning på hållbar kompetensförsörjning för privata och offentliga arbetsgivare genom att hjälpa personer till anställning i regionen. Sorsele kommun är projektägare för detta projekt.

Projekt Youth Up North

Under december månad stod det klart att Sorsele kommun är en av fem nya kommuner som valts ut för satsningen Youth Up North, ett initiativ från Stenbecks stiftelse och Familjen Kamprads stiftelse för att skapa mer livskraftiga landsbygder i norra Sveriges inland där unga vill leva, bo och verka. Med projektmedel kommer vi att kunna anställa en ungdomskonsulent på heltid under hela projekttiden på tre år. Arbetet startar i januari 2024 och pågår till 2026. Tillsammans med det lokala civilsamhället, näringslivet, unga och vuxna kommer nya metoder och insatser att utvecklas för att öka förtroendet för ungas kompetens, innovations- och drivkraft.

Sveriges bästa hemtjänst

Hemtjänsten i Sorsele kommun har utsetts till Sveriges främsta utförare av hemtjänst 2023, enligt hemtjänstindex. Detta index bygger på vad seniorer anser vara viktigast i hemtjänsten och mäter information, biståndshandläggning, utförande samt kommunstöd och utveckling. För 2023 ligger Sorsele kommun som nummer ett i landet vad gäller utförande; personalens bemötande, lyhördhet, hänsynstagande och utförande; passning av



tider, meddelande om förändringar, kontakt med brukare; trygghet, förtroende och bemötande samt personalkontinuitet.

Magasinet "Vårt Sorsele"

Sorsele kommun nominerades under hösten till det prestigefyllda Publishingpriset i kategorin Print för Magasin Vårt Sorsele #1.

Julla Májja utsedd till "Årets mobila bibliotek"

Svensk biblioteks förening har utsett Julla Májja, den samiska biblioteksbussen, till "Årets mobila bibliotek 2023" för sitt arbete med den samiska kulturen och de samiska språken.

Sorsele på kartan

Tredje plats i bäst tillväxt

Under året har Sorseles näringsliv place-rat sig på en tredjeplats när det gäller bästa tillväxt i hela länet. Priset Bästa Tillväxt tilldelas sedan 2007 den kommun i varje län där företagen har bäst tillväxt. Priset delas ut årligen av kreditupplysningsföretaget Syna, som granskar bokslut från samtliga svenska aktiebolag för att utse vinnarna. Utmärkelsen går till den kommun som har störst andel företag som nyanställer, ökar sin omsättning och går med vinst.



Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

I Sorsele kommun är den kommunala koncernen den övergripande styrenheten. Med den kommunala koncernen avses kommunfullmäktige, kommunstyrelsen samt kommunens nämnder och bolag. I förvaltningsberättelsens organisationsöversikt framgår hur den kommunala koncernen är strukturerad.

ANSVARSTRUKTUR

Inom Sorsele kommunkoncern finns flera nivåer av politiskt styrande instanser – kommunfullmäktige, kommunstyrelse och nämnder samt styrelser för de kommunala bolagen

MÅL, BUDGET OCH UPPFÖLJNING

Ekonomiska ramar och mål sätts för verksamheter, sedan är det nämnden/styrelsen som har ansvar för att verksamheten uppnår dessa mål. Kommunfullmäktige beslutar om mål för god ekonomisk hushållning.

Mål och budget följs upp tre gånger per år, i delårsrapport, delårsbokslut samt i årsredovisningen. Kommunfullmäktige fastställer årsredovisningen i april månad och beslutar om ansvarsfrihet för kommunstyrelsens och nämndernas ledamöter.

Kommunens ledningsgrupp har fortsatt med arbetet som skall ge en tydligare måluppföljning, där mål- och delmål presenteras med aktiviteter och uppföljningsbara indikatorer som skall säkerhetsställa ett tydligare och långsiktigt arbete. Detta skall kopplas till ett gott resultatarbete och möjlig-

göra för beslutsfattare inom den politiska förankringen, får ett så gediget underlag, som kommer att ligga till grund för en ansvarsfull politisk styrning av koncernen. En viktig del av detta arbete är att införa interkontroll och då inom samtliga verksamhetsområden. Ett arbete för att ta fram reglemente för Internkontroll samt internkontrollplan påbörjades under år 2022 och antogs av politiken under våren 2023. Under hösten år 2023 initierade kommunchef ett arbete kopplat till att förbättra antagna dokument gällande internkontroll. I samband med att detta arbete påbörjades så fick vi vetskap om att revisionen skulle göra en revision gällande vår internkontroll. Av den anledningen så avvaktar vi fortsatt översyn i väntan på revisionens utlåtande. Detta är något som vi kommer att arbeta vidare med under våren 2024.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

AVSTÄMNING FINANSIELLA MÅL

Finansiella mål	Måluppfyllelse 2023-12-31
Resultatet före extraordinära poster skall uppgå till minst 1,76% av skatter statsbidrag (vilket motsvarar 3,685 mkr för 2023).	Målet uppfyllt
<ul style="list-style-type: none"> • 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. 	Målet uppfyllt
Kassalikviditeten skall minst uppgå till 100%	Målet uppfyllt
Soliditeten inklusive pensionsskulden ska för koncernen öka med 0,9 % per år.	Målet uppfyllt

Kommunen har uppnått alla av de fyra målen 2023.

Måluppfyllelse per 31 dec 2023

Röd = Ej måluppfyllelse

Gul = Delvis måluppfyllelse

Grön = Måluppfyllelse

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
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 då vi behöver göra ett förvaltningsövergripande omtag i dessa processer. Samtliga verksamheter har dock haft representation i den grupperingen.

Samlad bedömning kopplat till delmålet ”nöjda och friska medarbetare”

✔ Till årsbokslutet kan vi se att vi når måluppfyllelse på HME-resultatet på en övergripande nivå. Vi ska ha ett index motsvarande minst 80 för att nå måluppfyllelse och förvaltningsövergripande når vi detta mål, även om verksamheternas resultat är något varierande. Fyra verksamheter klarade målet och tre verksamheter nådde delvis måluppfyllelse.

✘ För år 2023 landade sjuktalet för förvaltningen på 8,5 % vilket motsvarar en ökning jämfört med föregående år. Gränsvärdet för att nå måluppfyllelse är max 6 %. Variation förekommer i verksamheterna.

Samlad bedömning kopplat till delmålet ”Öka kvalitén i verksamheterna”

– Vad gäller detta mål så har inte alla verksamheter genomfört någon mätning under året. Tre verksamheter har gjort en mätning och av dessa uppnår en verksamhet måluppfyllelse och de två andra delvis måluppfyllelse.

Samlad bedömning kopplat till delmålet ”Öka invånarantalet med 25 personer per år fram till 2040”

✔ SCB:s medborgarundersökning genomförs vart 3:e år. Målvärdet på frågan ”hur nöjd är du med din kommun i helhet som en plats att bo och leva på” är att få en ranking på minst 8. Här når vi måluppfyllelse.

✘ Vi har fortsatt minskad befolkningstillväxt och med anledning av detta når vi ej måluppfyllelse.

Samlad bedömning kopplat till delmålet ”Kommunens verksamheter, enheter och personal ska bidra till utveckling för att kommunen ska växa vara livskraftig.”

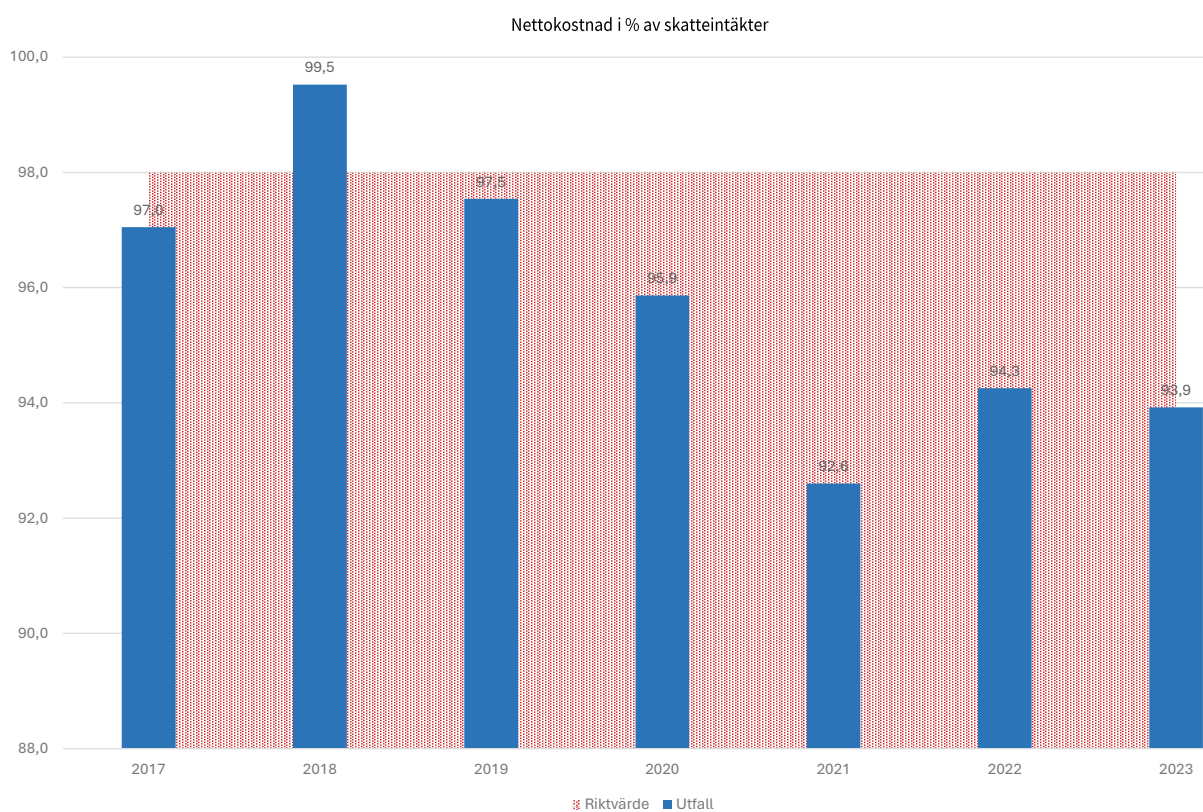
– Indikatorn för att mäta detta delmål är Svenskt Näringslivs undersökning om Företagsklimat och då mer specifikt frågan som avser service och bemötande. Här når vi delvis måluppfyllelse.

Samlad bedömning kopplat till delmålet ”En budget i balans”

✔ Förvaltningen totalt sett gör ett relativt stort överskott rent ekonomiskt även om det inom verksamheterna varierar något. Sammantaget så når vi måluppfyllelse med en budget i balans.

NETTOKOSTNAD I % AV SKATTEINTÄKTER

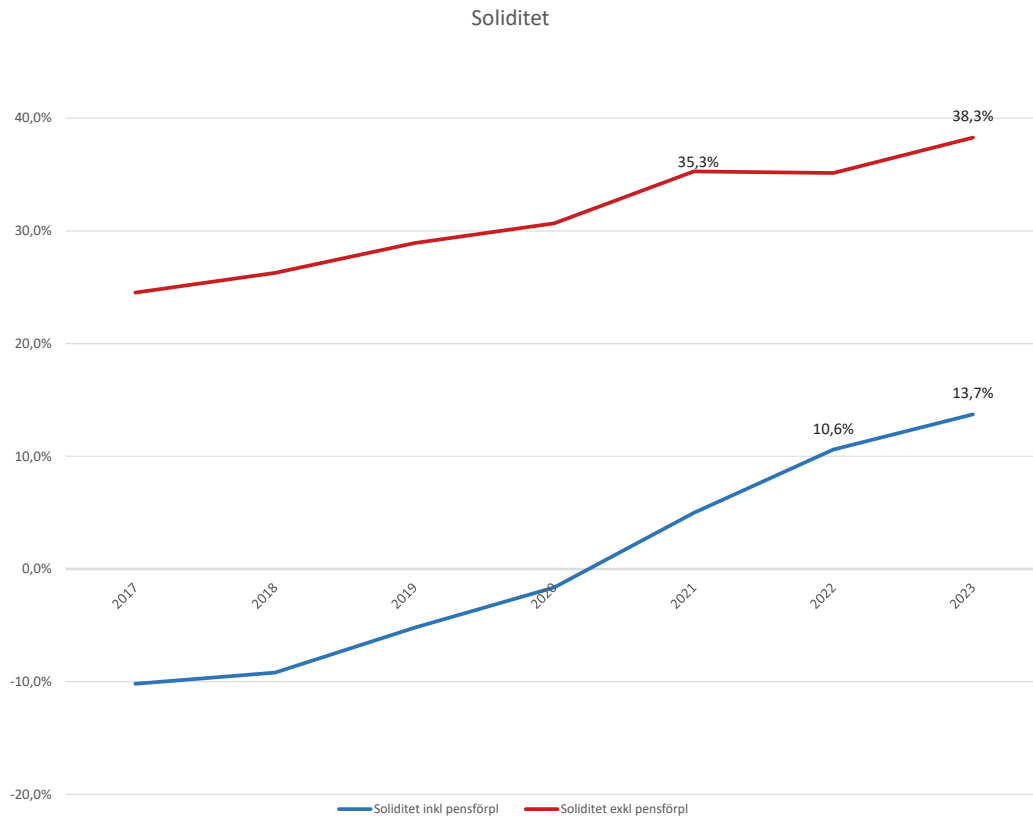
En grundläggande förutsättning för en hållbar ekonomisk utveckling är att balansen mellan löpande intäkter och kostnader inklusive finansnetto är god. Ett mått på detta är nettokostnadsandelen som innebär kostnadernas procentuella andel av de totala intäkterna från skatter och statsbidrag. För att ha en hållbar utveckling kan 98 % ses som ett bra riktmärke. Av diagrammet framgår att kommunkoncernens nettokostnad 2023 var 93,9% av skatteintäkterna. Denna låga siffra förklaras dels av ett stort överskott på skatter och statsbidrag, 4,3 mkr, dels av verksamheternas positiva överskott på 6,4 mkr.



Figur 6: Nettokostnad i % av skatteintäkter för kommunkoncernen

SOLIDITET

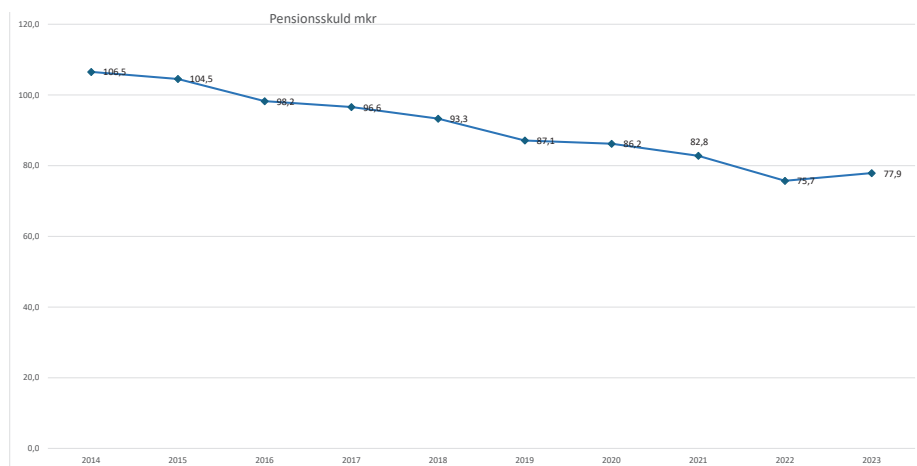
Soliditeten fortsätter att stiga tack vare positivt resultat och ligger 2023-12-31 på 13,7% för koncernen inklusive pensionsförpliktelser.



Figur 7: Soliditetens utveckling för kommunkoncernen

PENSIONSSKULDENS UTVECKLING

Pensionsskulden minskar i takt med att gamla pensionsavtal fasas ut. Per 2023-12-31 uppgick pensionsskulden till 77,9 miljoner kronor. Detaljerad redovisning av pensionsskuld och -kostnader återfinns i not 4, 14 och 17.

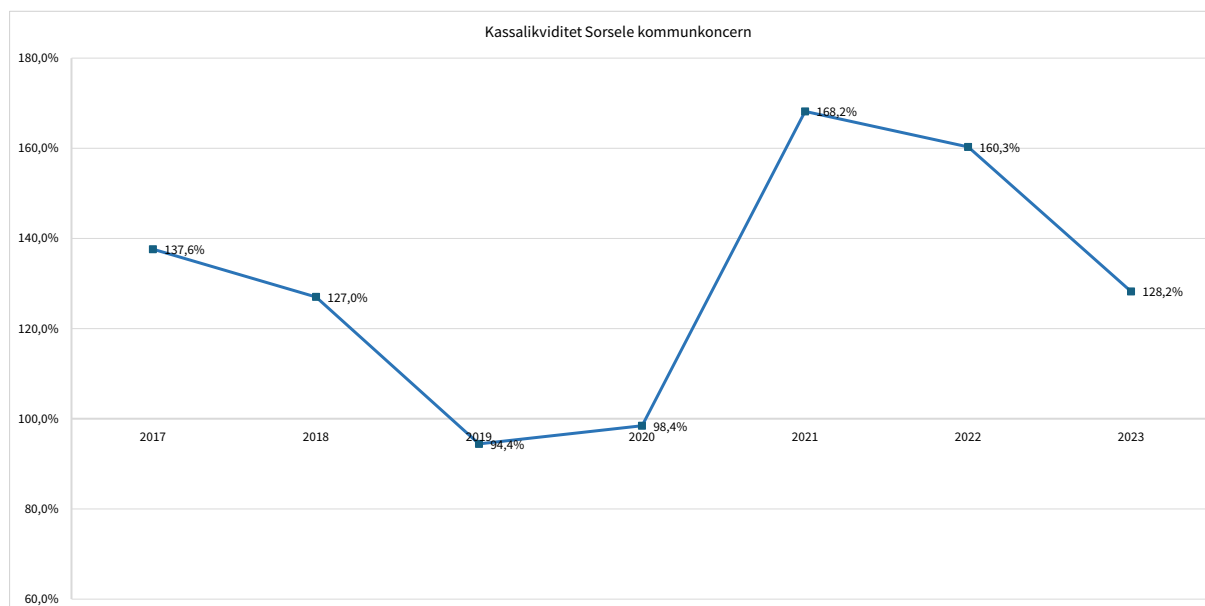


Figur 8: Soliditetens utveckling för kommunkoncernen

KASSALIKVIDITET

Kassalikviditet visar organisationens betalningsförmåga på kort sikt genom att sätta omsättningstillgångar i relation till de kortfristiga skulderna. Den bör ligga på minst 100%. Då är omsättningstillgångarna lika stora som, eller större än de kortfristiga skulderna och bolaget kan betala av sina kortfristiga skulder direkt.

Sorsele kommunkoncern hade vid årsskiftet en kassalikviditet på 128,2%.

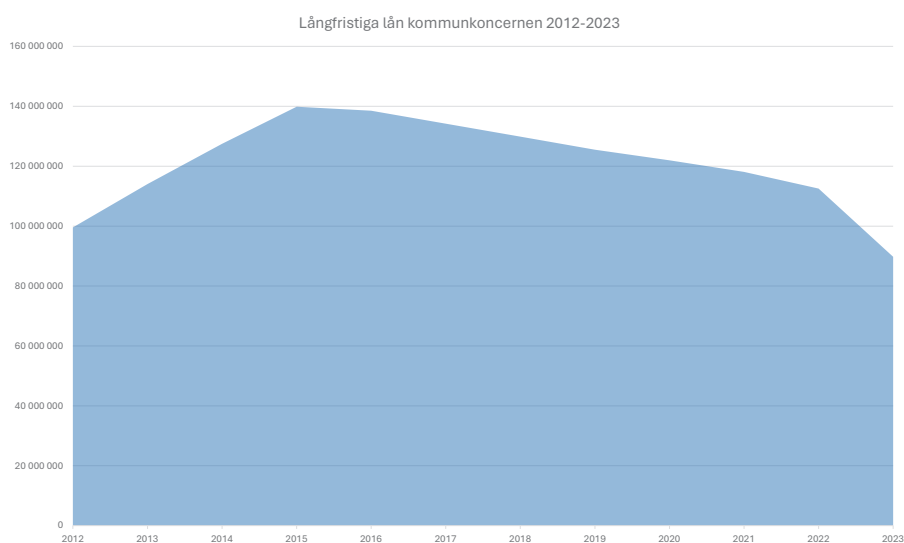


Figur 9: Kassalikviditet för kommunkoncernen

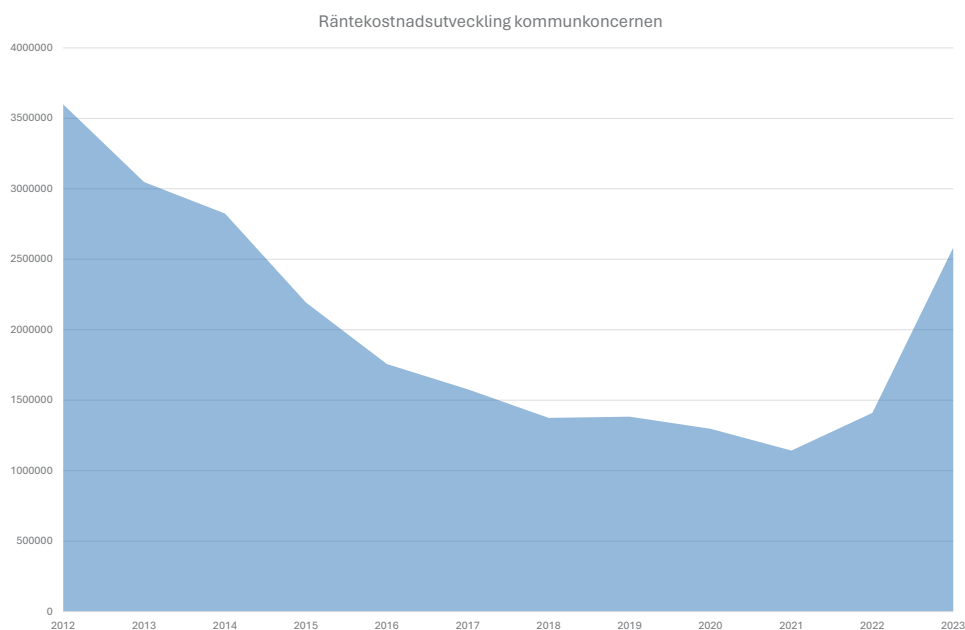
LÅNEFINANSIERINGSGRAD

Kommunkoncernens totala låneskuld uppgår till 89,8 mkr och alla lån finansieras av Kommuninvest där räntekostnaderna varit extremt förmånliga. Under året har 22,56 mkr amorterats och inga nyupplåningar har gjorts.

Lånefinansieringsgraden anger hur stor andel av koncernens tillgångar som är finansierade med främmande kapital. En hög belåningsgrad kan indikera att utrymmet att finansiera ytterligare investeringar är begränsande. Lånefinansieringsgraden ligger per sista december på 68,7%.



Figur 10: Långfristiga lån för kommunkoncernen



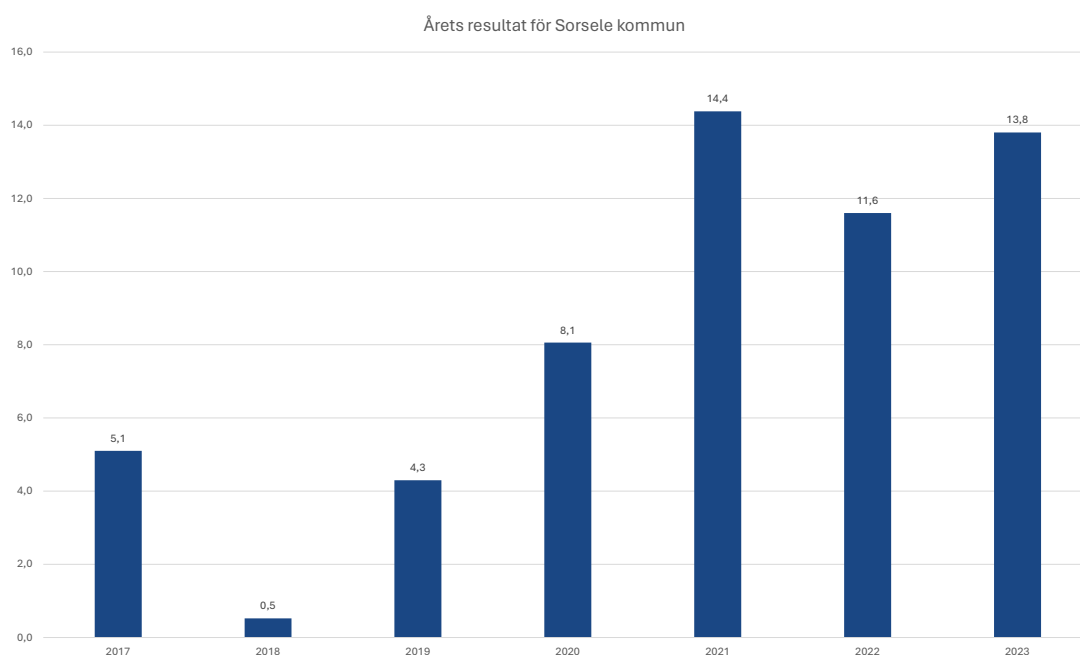
Figur 11: Räntekostnader långfristiska lån för kommunkoncernen

BALANSKRAVSRESULTAT

Balanskravet är kommunallagens regelverk för krav på ekonomisk balans mellan intäkter och kostnader. Om kostnaderna är större än intäkterna ett särskilt räkenskapsår uppstår ett underskott som skall återställas inom de tre påföljande åren. Balanskravet avser kommunens nämnds- och förvaltningsorganisation.

Sorsele kommun har sedan 2016 uppfyllt balanskravet. Det finns således inte något underskott att återställa. Årets balanskravsresultat är positivt och uppgår till 7 370 tkr vilket därmed lever upp till lagens krav.

Årets resultat enl resultaträkningen	13 875
- Samtliga realisationsvinster	0
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0
-/+ Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	13 875
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	6 505
+ Användning av medel från resultatsutjämningsreserv	0
= Balanskravsresultat	7 370



Figur 12: Årets resultat de senaste sex åren

Väsentliga personalförhållanden

REDOVISNING AV VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN

Antalet anställda i Sorsele kommunkoncern uppgår till 270 stycken. Detta motsvarar cirka 248 årsarbetare. Antalet årsarbetare räknas fram med hjälp av den faktiska sysselsättningsgraden för månadsavlönade och arbetade timmar för timavlönade.

Jämn könsfördelning beaktas i rekryteringsarbetet men det är alltid kompetens som är avgörande.

	2020	2021	2022	2023
Tillsvidareanställda totalt	246	244	238	233
Antal kvinnor	188	187	177	171
Antal män	55	57	61	62
Visstidsanställda totalt	48	44	50	37
Antal kvinnor	35	31	38	25
Antal män	13	13	12	12
Totalt	291	288	288	270

Av de tillsvidareanställda i Sorsele kommun är 74% kvinnor och 26% män.

Åldersfördelning tillsvidareanställda med månadslön

	2020	2021	2022	2023
-29år	11	17	25	21
30-39år	46	43	43	41
40-49år	53	52	54	53
50-59år	70	71	65	66
60-år	63	61	51	52
Totalt	243	244	238	233

Sjukfrånvaro

	2020	2021	2022	2023
Total sjukfrånvaro	8,0%	8,1%	7,8%	8,5%
Varav långtidssjukfrånvaro	48,5%	42,0%	32,7%	40,1%
Sjukfrånvaro män	3,7%	3,4%	4,7%	4,8%
Sjukfrånvaro kvinnor	9,5%	9,8%	9,0%	9,8%
Anställda -29 år	7,2%	5,7%	6,5%	5,1%
Anställda 30-49år	7,0%	6,7%	7,3%	7,2%
Anställda 50- år	9,0%	9,7%	8,6%	10,2%

Med långtidssjuk avses sjukfrånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer.

Sjukfrånvaro per verksamhet

	2022	2023
Verksamhet omsorg	7,2%	7,9%
Verksamhet Utveckling	13,1%	9,6%
Utbildningsverksamheten	9,6%	11,0%
Stödverksamheten	6,3%	3,8%
Tekniska verksamheten	8,1%	9,0%
Samhällsbyggnadsverksamheten	2,3%	4,8%



Foto: Carl Johan Utsi

Förväntad utveckling

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 arbetsätt inom förvaltningen. Vi ska fortsätta med vår kontinuerliga likviditets- och budgetuppföljning för att ha god koll på ekonomin.

Vi kommer fortsätta vårt arbete med att stärka vår attraktionskraft, dels för att bo och leva här, men också ge förutsättningar för näringslivet att blomstra i vår kommun. 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. Vi kommer också att lägga plan för och ta höjd för en del nya företagsetableringar som vi räknar med i samband med potentiell vindkraftsetablering.

För att möta framtiden kommer det också att krävas nya arbetsätt, bland annat genom att nyttja digital teknik, stärka arbetsmiljön och skapa förutsättningar för fler att arbeta längre och heltid. Vi kommer fortsatt behöva titta över förvaltningsorganisationen för att hitta resurseffektiva lösningar och arbetsätt.

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. Parallellt med detta behövs en översyn av 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.

Samarbetet inom Region 10 och Skellefteåregionen kommer bli allt viktigare för att vi skall klara av de stora utmaningarna som vi står inför. Utan dessa samarbeten kommer det vara svårt att lösa våra uppdrag på egen hand.

Vi ser ett ökat behov att arbeta med beredskap och informations säkerhet.

För att möta kompetensutmaningarna vi står inför behöver vi på ett strategiskt sätt arbeta vidare med en kompetensförsörjningsplan för förvaltningen, detta är något som varje verksamhet har att arbeta med utifrån de mål som antogs i slutet av år 2023.



Foto: Carl Johan Utsi



Foto: Carl Johan Utsi

3 Finansiella rapporter

Resultaträkning

i tkr	not	Kommunen			Koncernen		
		Budget	2023	Avvikelse	2022	2023	2022
Verksamhetens intäkter	3	96 799	75 492	-21 307	74 412	85 469	83 062
Verksamhetens kostnader	4	-294 241	-270 842	23 400	-263 573	-278 985	-269 468
Avskrivningar	5	-7 841	-6 728	1 113	-6 719	-8 748	-8 679
Verksamhetens nettokostnader		-205 283	-202 078	3 206	-195 881	-202 264	-195 084
Skatteintäkter, egna	6	130 414	126 880	-3 534	126 478	126 880	126 478
Skatteutjämning, generella statsbidr	7	79 472	87 286	7 814	82 000	87 286	82 000
Verksamhetens resultat		4 603	12 088	7 486	12 597	11 901	13 394
Finansiella intäkter	8	300	4 083	3 783	613	4 086	461
Finansiella kostnader	9	-1 218	-2 297	-1 080	-1 600	-2 973	-1 881
Årets resultat		3 685	13 875	10 190	11 610	13 014	11 974

Balansräkning

TILLGÅNGAR	not	Kommunen		Koncernen	
		2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR					
Materiella anläggningstillgångar	10				
Fastigheter, anläggningar		116 085	113 180	144 671	142 169
Maskiner, inventarier och fordon		6 245	6 232	9 528	9 830
Pågående investeringsprojekt		26 271	14 523	26 272	14 523
Finansiella anläggningstillgångar					
Aktier, andelar	11	9 837	9 827	1 848	1 860
Långfristiga fordringar		0	-	0	0
Summa anläggningstillgångar		158 438	143 763	182 318	168 382
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR					
Förråd		603	801	3 402	2 970
Fordringar	12	37 606	31 017	37 424	33 875
Kassa o bank		89 895	94 690	93 879	103 166
Summa omsättningstillgångar		128 105	126 509	134 705	140 010
Summa tillgångar		286 542	270 272	317 023	308 392
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
EGET KAPITAL					
Eget kapital	13	118 483	104 608	121 375	108 361
därav ek andel av obeskattade reserver		0	-	4 235	3 196
därav årets resultat		13 875	11 610	13 014	11 974
AVSÄTTNINGAR					
Avsättningar för pensioner och likn förpl	14	6 057	4 550	6 057	4 550
Summa avsättningar		6 057	4 550	6 057	4 550
SKULDER					
Långfristiga skulder	15	63 368	80 698	87 196	109 995
Kortfristiga skulder	16	98 634	80 416	102 395	85 486
Summa skulder		162 002	161 114	189 591	195 481
Summa eget kapital, skulder och avsättn		286 542	270 272	317 024	308 392
Summa ansvarsförbindelser	17	103 066	106 427	78 882	76 816

Kassaflödesanalys

not	Kommunen		Koncernen	
	2023	2022	2023	2022
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Periodens resultat	13 875	11 610	13 014	11 975
Justering för avsättningar (pensioner) 14	1 507	33	1 507	33
Justering för av- och nedskrivningar 5	6 728	6 719	8 748	8 679
Justering för ej likviditetspåverkande poster	-8		-8	0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	22 102	18 362	23 261	20 687
Ökn(-)/minskn(+) kortfristiga fordringar	-6 589	-412	-3 553	-1 006
Ökn(-)/minskn(+) förråd	198	778	-432	-702
Ökn(+)/minskn(-) kortfristiga skulder	18 219	29 695*	16 907	28 666*
Medel från den löpande verksamheten	11 828	30 061*	12 923	26 959*
INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-21 395	-7 105*	-22 697	-7 748*
Övertagande av tillgångar	-	-	-	-
Försäljning av anläggningstillgångar	0	6 085	0	6 085
Förvärv av immateriella tillgångar	-	-	-	-
Försäljning av immateriella tillgångar	-	-	-	-
Förvärv av finansiella tillgångar	-	-	-	29
Försäljning finansiella tillgångar	-	-	-13	-
Medel av investeringsverksamheten	-21 395	-1 020*	-22 709	-1 633*
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN				
Nyupptagna lån	-	-	-	-
Ökning av långfristiga skulder 15	0	50	-197	20
Amortering av skuld 15	-17 330	-2 280	-22 560	-5 560
Ökning långfristiga fordringar	-	-	-	-
Minskning av långfristiga fordringar	-	-	-	-
Övrig finansiering	-	-	-	-
Medel från finansieringsverksamheten	-17 330	-2 230*	-22 757	-5 539*
Justeringspost			0	
ÅRETS KASSAFLÖDE	-4 795	45 173	-9 283	40 474
Likvida medel vid årets början	94 690	49 517	103 166	62 692
Likvida medel vid årets slut	89 895	94 690	93 879	103 166

Beloppen med en asterisk (*) bakom sig i Kassaflödesanalysen (tabellen/matrisen ovan) för år 2022 har ändrats (för årets Årsredovisning) eftersom det låg felaktiga värden häri för Räkenskapsår 2022 (i Årsredovisningen för år 2022). Felet innebär inga förändringar i redovisningen som är korrekt. Felet är endast hänförligt till själva Årsredovisningen (dokumentet).

Noter

NOT 1 REDOVISNINGSPRINCIPER

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning. Därutöver har Rådet för kommunal redovisning utfärdat rekommendationer om vad som kan anses som god redovisningssed för kommuner. Avsteg från rådets principer redovisas särskilt.

Den sammanställda redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Med proportionell konsolidering avses att endast ägda andelar av dotterbolagens resultat- och balansräkning tas in i koncernredovisningen.

Då den sammanställda redovisningen endast ska visa koncernens relationer mot omvärlden har interna mellanhavanden inom koncernen eliminerats, varvid väsentlighetsprincipen har tillämpats.

Använda redovisningsprinciper och gränsdragningar

Amorteringar på långfristiga skulder som förfaller inom ett år från bokslutsdagen redovisas som kortfristig skuld i bokslutet.

Anläggningstillgångar har i balansräkningen tagits upp till anskaffningsvärdet efter avdrag för planenliga avskrivningar. De skrivs av linjärt, efter plan och efter uppskattad nyttjandeperiod. För att ett inköp ska kunna klassas som anläggningstillgång måste värdet uppgå till minst två prisbasbelopp och ha en bedömd livslängd på minst tre år.

Kommunen komponentavskriver investeringar över 200 tkr enligt följande avskrivningstider:

Komponenter fastigheter	År
Stomme/Platta	80
Tak	40
Fasadarbeten ex målning	15
Fasadarbeten övrigt ex fasadbyte	40
Fönster	40
Interiör	
Snickerier ex kök	25
Våtutrymmen	20
Vitvaror	15
Inre ytskikt ex vägg	15
Inre ytskikt ex golv	25

Teknik

Rör vs	50
Ventilation	30
El, lås	40
Styrutrustning, larm	15
Hiss	30
Markanl ex gräsm, rabatt	30
Värmeinstallation	25

Fritidsanläggningar

Belysning	30
Utrustn ex brygga, lekut	30
Markanläggning ex grönyta	40
Gator, vägar	
Slitlager	15
Bärlager	30
Förstärkningslager	70
Vägteknik ex kantsten	50
Belysning - armatur	25
Belysning - stolpe	35
Belysning -elanläggning	35

VA

Mark/ledning	70
Bygg ex pumpbrunn	50
El	40
Maskin o process dricks- vatten, tankar, cistern, pumpar	25
VVS	50
Maskin och process avl, biog	10
Styr, övervakning, instrument	10

Reparationer och underhåll kostnadsförs.

Intern ränta beräknas på objektens bokför-

da värden. Årets internränta uppgår till 1,25 procent och följer rekommendationen från SKR.

Intäkter för VA-anslutningar resultatförs med hela beloppet direkt.

Intäktsräntor som inflyter efter periodskiftet men tillhör räkenskapsåret har fordringsförts och tillgodoräknats perioden.

Kapitalkostnader har beräknats efter nominell metod vilket innebär att kapitaltjänstkostnaderna beräknas med avskrivning som tidigare på investeringens anskaffningsvärde och internräntan beräknas på oavskrivet restvärde.

Kostnadsräntor hänförliga till perioden, men förfallna till betalning efter periodskiftet, har skuldbokförts.

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 R5.

Leverantörsfakturor inkomna efter periodskiftet, men hänförliga till perioden, har bokförts och belastat periodens redovisning.

Löner, semesterersättningar och övriga löneförmåner har i största möjliga utsträckning periodiserats till rätt tidsperiod. Timlöner avseende december har periodiserats.

De anställdas fordran på kommunen i form av sparade semesterdagar, ferielöneskuld och övertid har skuldbokförts.

Pensionsskulden har bokförts enligt de förändrade principer som gäller fr.o.m. år 1998. Pensionsförmåner intjänade före år 1998 redovisas som ansvarsförbindelse. Pensionsförmåner intjänade fr.o.m. år 1998 redovisas under rubriken "Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser" i balansräkningen. Periodens intjänade pensionsförmåner ingår i verksamhetens kostnader tillsammans med periodens pensionsutbetalningar och särskild löneskatt. I enlighet med Rådet för kommunal redovisnings rekommendation, har den särskilda löneskatten på pensionskostnaden periodiserats. Den särskilda löneskatten ingår också i ansvarsförbindelsen.

Skatteintäkterna har beräknats och bok-

förts i enlighet med Sveriges Kommuner och Regioners prognos i enlighet med rekommendation RKR R2.

Sociala avgifter har bokförts som procentuella pålägg i samband med löneredovisningen i enlighet med rekommendationer från SKR.

Utställda fakturor (kundfordringar) efter periodens utgång, men hänförliga till tidsperioden, har fordringsförts och tillgodogjorts redovisningen.

Leverantörsskulder och kundfordringar kan innehålla både förskottsbetalningar och skulder.

Vi följer rekommendation nr 2 då kommunalrådets pension är inberäknade i den ordinarie pensionsberäkningen och kostnadsredovisningen. Förmånen följer gängse löneavtal.

Sammanställd redovisning

I den kommunala koncernen ingår de två helägda bolagen SorseleBo AB och Sorsele Värmeverk AB. Inga förändringar har skett i kommunens sammansättning.

AVVIKANDE REDOVISNINGSPRINCIPER

Kommunen följer rådets anvisningar utom på följande punkter:

- Årlig förändring av outtagen semester och okompenserad övertid belastar ej verksamhetens kostnader löpande utan först vid period- och årsbokslut.
- Avskrivningar av anläggningstillgångar påbörjas ej löpande efter det att investeringar färdigställs, utan i dagsläget enbart vid period- respektive årsbokslut. Räntekostnader aktiveras inte. Exploateringsmark redovisas inte som omsättningstillgång. Tillgången uppgår till begränsat värde.
- Avvikelsena har inte någon betydande effekt på kommunens ekonomiska ställning.

DRIFTBUDGET

Med utgångspunkt från den av kommunfullmäktige fastställda budgeten ska respektive nämnd fastställa en internbudget. Även om budgeten har tilldelats i form av en nettoram ska emellertid nämnderna tillämpa bruttobudgetering. Detta för att uppnå jämförbarhet mellan budget och redovisning samt för att bilda underlag för finansiella bedömningar och sammanställningar. Detta innebär att samtliga kostnader och intäkter inom nämndernas verksamhetsområden ska tas upp i budgeten. Ekonomin för den löpande verksamheten har en treårig planeringshorisont, där det första året utgör budgetåret och de därefter följande två åren utgör planeringsår. Fullständiga riktlinjer för ekonomi- och verksamhetsstyrning är antagen av kommunfullmäktige 2022-06-20 § 79

INVESTERINGSBUDGET

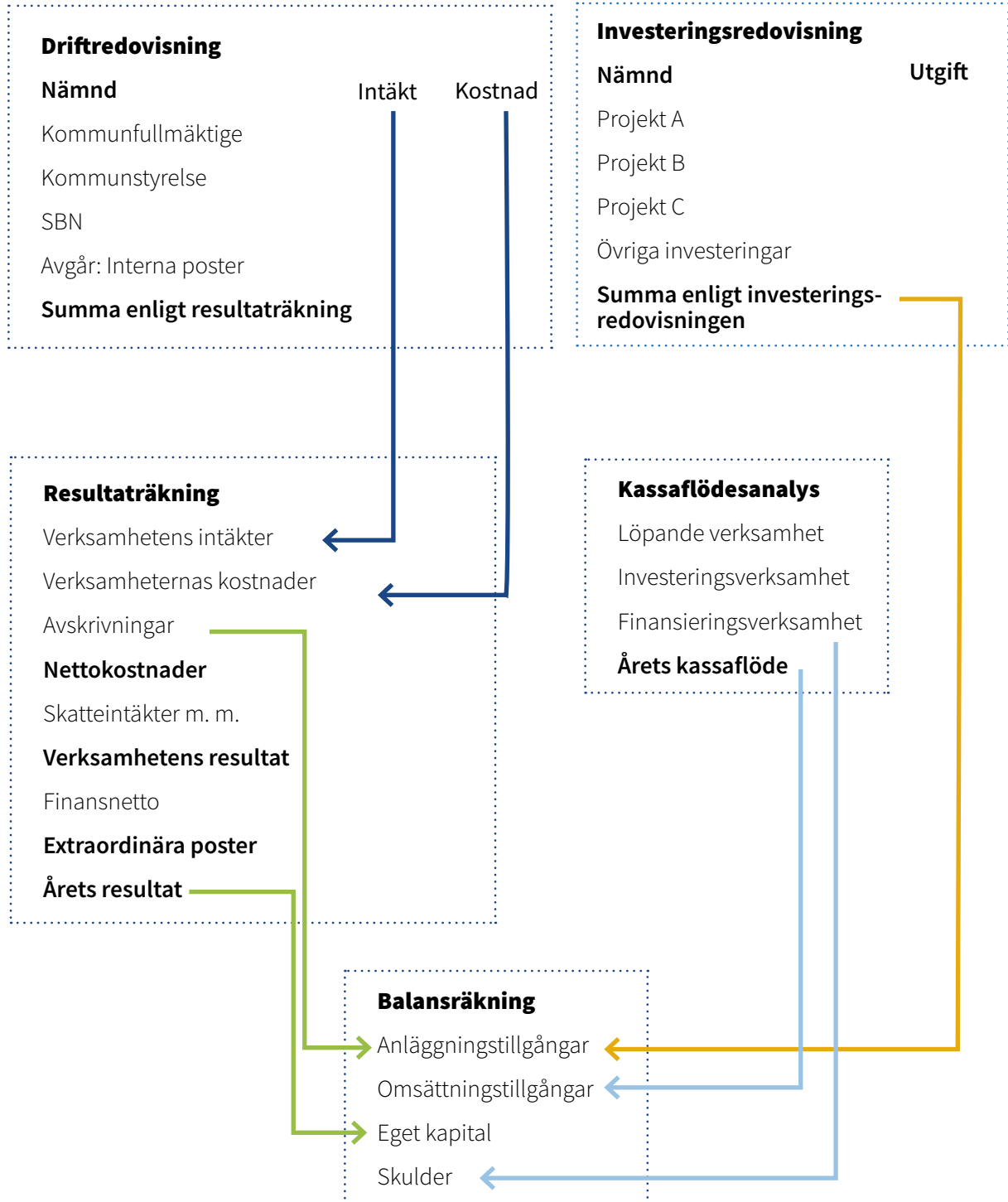
Kommunfullmäktige fastställer och fördelar kommunens totala investeringsbudget för de nästkommande fyra åren. Investeringarna sker antingen inom en årligt återkommande ram eller som ett anslagsbundet projekt. Kommunfullmäktige beslutar om alla investeringsprojekt. Kommunfullmäktige beslutar om överföring av investeringsanslag mellan åren via begäran om överföring av varje enskilt projekt.

Kommunfullmäktige beslutar om utökning av investeringsram för projekt och omdisponering av medel till andra investeringsåtgärder. Fullständiga riktlinjer till investeringar har antagits av kommunfullmäktige 2022-04-25, § 28.



Foto: Carl Johan Utsi

SAMBAND MELLAN DE FINANSIELLA RAPPORTERNA



Not 2 Begreppsförklaringar

Tkr = tusentals kronor

Mkr = miljontals kronor

Anläggningskapital är eget kapital bundet i anläggningar. Utgör skillnaden mellan anläggnings-tillgångar och långfristiga skulder.

Anläggningstillgångar är fast och lös egendom avsedda för stadigvarande bruk och innehav.

Avskrivningar är planmässig värdenedsättning av anläggningstillgångar som motsvarar årets förbrukning (kostnad).

Balansräkningen visar kommunens samtliga tillgångar, skulder och eget kapital på bokslutsda-gen. Balansräkningen visar även hur kapitalet använts (tillgångar) och hur det anskaffats (skulder, avsättningar och eget kapital).

Kassaflödesanalys visar hur årets drift-, investerings och låneverksamhet (finansiering) mm har påverkat de likvida medlen.

Driftsredovisning visar utfallet för de olika verksamheterna i förhållande till budgeterade kostnader.

Eget kapital utgör skillnaden mellan tillgångar och skulder och består av två delar:

- Rörelsekapital som är skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder
- Anläggningskapital som är skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder

Finansnetto är ett samlat begrepp för ränteintäkter minus räntekostnader. Ett positivt finansnetto innebär att ränteintäkterna varit större än räntekostnaderna, ett negativt finansnetto innebär motsatt förhållande.

Intern ränta är kalkylmässig kostnad för det kapital (bundet i anläggningstillgångar) som utnyttjas inom en verksamhet.

Investeringsredovisning visar årets investeringsutgifter och inkomster.

Kapitaltjänstkostnader består av internränta och avskrivning.

Kortfristiga skulder är kortfristiga lån och andra skulder hänförliga till den löpande verksamheten som förfaller till betalning inom ett år.

Långfristiga skulder är skulder vars löptid överstiger ett år.

Nettoinvesteringar utgör skillnaden mellan investeringsutgifter och investeringsbidrag (statsbidrag, anslutningsavgifter m m).

Nettokostnader är driftkostnader efter avdrag för driftbidrag, avgifter och ersättningar. Finansieras med skattemedel.

Omsättningstillgångar är tillgångar som är avsedda att omsättas i rörelsen, t ex bank och plusgirotillgodohavanden, kundfordringar och förråd.

Periodisering är fördelning av intäkter och kostnader till rätt redovisningsperiod (bokföringsår).

Resultaträkningen visar årets samtliga intäkter och kostnader. Den visar även förändringen av eget kapital, d v s årets resultat, som också kan utläsas genom att jämföra balansräkningen för de senaste åren.

Rörelsekapital är skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Rörelsekapitalet avspeglar kommunens finansiella styrka.

Skulder är dels kortfristiga (skall betalas inom ett år), dels långfristiga.

Soliditet är andelen eget kapital av de totala tillgångarna, d v s till hur stor del har kommunen finansierat sina tillgångar med skattemedel (egna medel).

Tillgångar är dels omsättningstillgångar (t ex kontanter, statsbidragsfordringar och förråd) och dels anläggningstillgångar (t ex aktier, långfristiga fordringar, inventarier och fastigheter).

Notförteckning

(tkr)

Not 3 - Verksamhetens intäkter	Kommun		Koncernen	
	2023	2022	2023	2022
Försäljningsintäkter	1 958	1 160	3 550	1 674
Taxor och avgifter	21 338	21 644	21 338	21 644
Hysesintäkter och arrenden	5 444	6 518	13 738	14 524
Bidrag	30 288	26 650	30 288	26 650
Förs av vht och konsulttj.	5 493	5 422	5 493	5 422
Övriga intäkter	10 966	11 912	11 057	12 041
Reavinst o utrangeringar	5	1 106	5	1 106
Summa verksamhetens intäkter	75 492	74 412	85 469	83 062

Not 4 - Verksamhetens kostnader	Kommun		Koncernen	
	2023	2022	2023	2022
Löner och sociala avgifter	152 812	148 757	155 706	152 027
Pensionskostnader	8 670	9 757	8 670	9 757
Inköp anl, underh.mat.	1 238	2 395	1 238	2 648
Bränsle, energi och vatten	7 060	6 466	14 438	10 510
Köp av huvudvht	25 788	24 511	25 788	24 512
Lokal- och markhyror	-262	902	-897	430
Övriga tjänster	34 150	28 231	31 521	25 148
Lämnade bidrag	13 339	13 939	13 339	13 939
Reaförluster o utrangeringar	0	767	0	768
Övriga kostnader	28 047	27 849	29 414	29 670
Skattekostnader	0		-232	59
Summa	270 842	263 573	278 985	269 468

Finansiella rapporter

Not 5 - Avskrivningar	Kommun		Koncernen	
	2023	2022	2023	2022
Inventarier och fordon	630	407	1 535	723
Byggnader	6 098	6 312	7 213	7 957
Nedskrivningar	0	0	0	0
Summa avskrivningar	6 728	6 719	8 748	8 679

Not 6 - Skatteintäkter	Kommun		Koncernen	
	2023	2022	2023	2022
Egna skatteintäkter, preliminär	124 324	122 819	124 324	122 819
Slutavräkning föreg år	639	781	639	781
Prel slutavräkning innev år	1 917	2 878	1 917	2 878
Summa	126 880	126 478	126 880	126 478

Skatteintäkterna för 2023 är beräknade med SKL:s prognos enl RKR anvisning 4.2

Not 7 - Skatteutjämning, statsbidrag	Kommun		Koncernen	
	2023	2022	2023	2022
Inkomstutjämning	41 958	36 054	41 958	36 054
Strukturbidrag	5 447	5 496	5 447	5 496
Kostnadsutjämning	28 980	27 924	28 980	27 924
Bidrag LSS-utjämning	-3 008	-2 526	-3 008	-2 526
Fastighetsavgift	5 864	5 683	5 864	5 683
Kommunindividuella bidr	2 356	2 584	2 356	2 584
Regleringsbidrag	5 689	6 785	5 689	6 785
Summa	87 286	82 000	87 286	82 000

Not 8 - Finansiella intäkter	Kommun		Koncernen	
	2023	2022	2023	2022
Utdelning Kommuninvest	9	143	9	143
Kom borgensavg	141	156	0	0
Övriga ränteintäkter	3 933	313	4 077	318
Summa	4 083	613	4 086	461

Not 9 - Finansiella kostnader	Kommun		Koncernen	
	2023	2022	2023	2022
Ränta långfristiga lån	1 995	1 068	2 670	1 505
Övriga fin kostn	303	532	303	376
Summa	2 297	1 600	2 973	1 881

Not 10 - Mark, byggnader och tekniska anläggningstillgångar	Kommun		Koncernen	
	2023	2022	2023	2022
Fastigheter o Anläggningar				
Ingående värden	113 180	124 489	142 169	153 551
Avskrivningar	-6 098	-6 312	-7 804	-7 957
Årets anskaffningar	9 004	-398	10 306	245
Omföring av pågående investeringar	0	1 287	0	2 215
Årets försäljningar	0	-5 885	0	-5 885
Bortskrivet värde	0	0	0	0
	116 085	113 180	144 671	142 169
Inventarier				
Ingående värden	6 232	1 380	9 830	5 294
Avskrivningar	-630	-407	-946	-722
Årets anskaffningar	643	3 772	643	3 772
Omföring av pågående investeringar	0	1 487	0	1 487
Bortskrivet värde	0	0	0	0
	6 245	6 232	9 528	9 830
Pågående investeringsprojekt				
Ingående värden	14 523	13 765	14 523	14 693
Nya investeringsprojekt	11 748	3 731	11 748	3 731
Aktiverade investeringsprojekt		-2 973		-3 901
	26 271	14 523	26 272	14 523
Akkumulerade Värden				
Fastigheter o Anläggningar	279 473	270 469	357 119	343 913
Ack avskrivningar	-163 388	-157 289	-212 446	-201 744
Inventarier	20 940	20 297	28 028	27 385
Ack avskrivningar	-14 694	-14 065	-18 500	-17 555
Pågående investeringsprojekt	26 271	14 523	26 271	14 523
Färdigställande av investeringar			0	
	148 602	133 935	180 471	166 522
Not 11 - Aktier och andelar				
	2023	2022	2023	2022
SorseleBo AB	4 000	4 000	0	0
Sorsele Värmeverk AB	4 000	4 000	0	0
Kommentus Gruppen AB	1	1	1	1
Inlandsbanan AB	120	120	120	120
		0	0	0
Extra medlemsinsats KI 2016	674	674	674	674
Andelskapital Kommuninvest 2011	183	183	183	183
Kommuninvest Ek för Förlagslån	700	700	700	700
Garantia ek förening	50	50	50	50
Husbyggnadsvaror HBV Förening	40	40	51	73
Inlandskommunernas ek för	30	30	30	30
Vindelälvs kommunernas ek för	30	30	30	30
Virkeskonto Norra Skog	8	0	8	0
Summa	9 837	9 827	1 848	1 860

Finansiella rapporter

Not 12 - Kortfristiga fordringar	Kommun		Koncernen	
	2023	2022	2023	2022
Kundfordringar, fakturering	8 203	4 621	6 281	5 653
Osäkra kundfordringar	-1 299	-1 081	-1 968	-1 634
Statsbidragsfordringar	1 512	1 577	1 512	1 577
Skattekonto och moms	8 041	6 454	8 064	6 610
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	20 929	18 878	22 549	20 656
Övriga fordringar	221	569	986	1 014
Summa	37 606	31 017	37 424	33 875

Not 13 - Eget kapital	Kommun		Koncernen	
	2023	2022	2023	2022
IB Eget kapital (Exkl RUR)	97 134	92 997	97 134	92 997
IB Eget kapital RUR (2023-01-01)	7 473		6 992	-844
Avsättning till RUR 2022		7 473		
Avsättning till RUR 2023	6 505			
Eget kapitals andel av obeskattade reserver	0	-	4 235	4 235
Årets resultat, RUR exkluderat (se ovan)	7 370	4 137	13 014	11 974
UB Eget kapital	118 483	104 608	121 375	108 361

Not 14 - Pensionsmedel/Avsättningar	Kommun		Koncernen	
	2023	2022	2023	2022
Ingående avsättning	4 550	4 517	4 550	4 517
Nya förpliktelser under året	1 507	33	1 507	33
Varav	0	0	0	0
Ränteuppräkning	52	45	52	45
Basbeloppsuppräkning	349	67	349	67
Nya utbetalningar	-185	-201	-185	-201
Ändrat livslängdsantagande i RIPS	0	0	0	0
Intjänad pension	1 276	106	1 276	106
Nya efterlevnadspensioner	15	15	15	0
Övrig post	-1	0	-1	0
	6 057	4 550	6 057	4 550
Avsättning pensioner	4 975	3 661	4 975	3 661
Upplupen löneskatt	1 082	889	1 082	889
Summa utgående avsättning	6 057	4 550	6 057	4 550

Not 15 - Långfristiga skulder	Kommun		Koncernen	
	2023	2022	2023	2022
Skulder till kreditinstitut				
Kommuninvest	65 599	82 929	89 783	112 539
Avräkning Kortfristig del	-2 230	-2 230	-3 542	-3 739
Summa	63 368	80 698	86 241	108 800
Genomsnittlig upplåningsränta	2,32%	1,61%	2,43%	1,57%
Genomsnittlig räntebindningstid	1,61 år	1,45 år	1,31 år	1,24 år
Förfallostruktur				
inom 0-1 år	52%	34%	67%	31%
inom 2-5 år	31%	39%	20%	37%
efter 5 år	17%	27%	13%	31%
Årets amortering	17 330	2 280	22 560	5 560
Årets nyupplåning	-	-	-	-
Övrig långfristig utlåning				
Latent skatteskuld	-	-	955	1 195
Summa	-	-	955	1 195
Summa långfristiga skulder	63 368	80 698	87 196	109 995
Not 16 - Kortfristiga skulder				
Kortfristig del av anläggningslån, mm	2 230	2 230	3 542	3 739
Leverantörsskulder	20 038	12 204	16 563	13 410
Moms	1 556	1 028	1 753	1 028
Personalskatter	2 089	2 082	2 089	2 082
Okompenserad övertid	962	1 235	962	1 235
Semesterlöneskuld, ferielöneskuld	5 829	5 866	5 829	5 866
Beräknade lagstadgade sociala avgifter	2 648	2 578	2 648	2 578
Upplupen PO semesterlöneskuld	3 024	2 851	3 024	2 851
Upplupen särskild löneskatt	5 076	5 316	5 076	5 316
Interimsskulder (se specifikation nedan)*	55 183	45 027	60 908	47 383
* Specifiering av Interimsskulder enligt nedan:				
Upplupna intäkter	-30 925	-32 022		
Upplupna kostnader	-24 258	-13 005		
Riktade statsbidrag från Kulturrådet, Socialstyrelsen, samt erhållna Bygdemedel återfinns bland dessa Interimsskulder. Riktade statsbidrag och kostnadsersättningar intäktsförs i takt med att de förbrukas eller i enlighet med bidragets villkor. Investeringsbidrag periodiseras och intäktsförs linjärt under samma period som tillgången de finansierar. Återföring av investeringsintäkt påbörjas då inventeringen är färdigställd och aktiverad. Bidragens storlek och omfattning kan variera från år till år.				
Summa	98 634	80 416	102 395	85 486

Not 17 - Ansvarsförbindelser	Kommun		Koncernen	
	2023	2022	2023	2022
Borgen för lån i Sorsele Värmeverk	9 459	11 586	0	0
Borgen för lån i SorseleBo	14 725	18 025	0	0
Inlandståget AB	911	933	911	933
Borgen för egna hem	91	178	91	178
Pensionsskuld	62 675	60 925	62 675	60 925
Löneskatt på pensionsskuld	15 205	14 780	15 205	14 780
Summa	103 066	106 427	78 882	76 816
Pensionsskuld				
Ingående ansvarsförbindelse	75 705	66 611	75 705	66 611
Försäkring IPR	0	-5 197	0	-5 197
Ränteuppräknig	458	473	458	473
Basbeloppsuppräknig	4 661	1 433	4 661	1 433
Utbetalningar	-3 874	-4 241	-3 874	-4 241
Ändrat livslängdsantagande i RIPS	0	0	0	0
Övrig post	505	1 846	505	1 846
Utgående ansvarsförbindelse	62 675	60 925	62 675	60 925
Löneskatt	15 205	14 780	15 205	14 780
Summa ansvarsförbindelse	77 880	75 705	77 880	75 705
Aktualiseringsgrad	97%	97%	97%	97%
Avgiftsbestämd Ålderspension inkl löneskatt	4 523	5 297	4 523	5 297
Överskott i överskotts-fonden	369	369	369	369

Sorsele kommun har 2010 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 295 kommuner och regioner som per 2023-12-31 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 medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem 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 2023-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 551 907 380 712 kronor och totala tillgångar till 562 022 704 021 kronor. Sorsele kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 103 823 271 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 105 421 321 kronor.

Not 18 - Kostnad för räkenskapsrevision	Kommun		Koncernen	
	2023	2022	2023	2022
Förtroendevalda revisorer	81	53	81	53
Sakkunnigt biträde (revisionsftg PWC)	384	365	509	490
Summa	465	418	590	543

Driftsredovisning

Nämnd/styrelse	Budget 2023	Bokslut 231231	Diff	Avvikelse %	Prognos 230831	Utfall 221231
Fullmäktige o Revision	-1 225	-1 216	9	1%	-1 330	-1 057
Kommunstyrelsen	-187 395	-180 586	6 809	4%	-187 272	-173 810
- Allmänna verksamheter	-27 822	-26 029	1 793	6%	-27 792	-26 654
- Utveckling	-9 569	-8 676	893	9%	-9 445	-8 593
- Teknisk verksamhet	-9 296	-8 669	627	7%	-8 539	-6 988
- Barn- och utbildn.vht	-67 265	-69 537	-2 272	-3%	-69 596	-63 720
- Omsorgsverksamhet	-73 443	-67 676	5 767	8%	-71 901	-67 855
Samhällsbyggnadsnämnd	-11 201	-11 619	-418	-4%	-11 518	-10 471
Summa nämnderna	-199 821	-193 421	6 400	3%	-200 120	-185 338
Pensionsutbet, återförd internränta	-5 480	-8 658	-3 178	-58%	-5 631	-10 386
Verksamhetens nettokostnad	-205 301	-202 079	3 222	2%	-205 751	-195 724
Skatter o bidrag	209 886	214 167	4 281	2%	212 965	208 321
Finansnetto	-900	1 787	2 687	299%	-1 300	-987
Resultat	3 685	13 875	10 190	277%	5 914	11 610

Totalt redovisar nämnderna ett överskott jmf budget med 6,4 mkr.

- Största avvikelsen finner vi på barn- och utbildningsverksamheten som går 2,3 mkr sämre än budget.
- Omsorgsverksamheten gör ett betydande överskott, 5,8 mkr, som till största delen beror på ökade statsbidrag.
- Tekniska verksamhetens överskott på 0,6 mkr ligger till stor del på fastighetsverksamheterna.
- Allmänna verksamhetens överskott förklaras till viss del av lägre lönekostnader än budgeterat.

Mer detaljerade analyser återfinns i nämndernas verksamhetsberättelser.

PROGNOSSÄKERHET OCH BUDGETFÖLJSAMHET

De största avvikelserna mellan delårsredovisningens prognos 2023-08-31 och utfallet per 2023-12-31 återfinns på Omsorgsverksamheten (4,2 mkr) och Allmänna verksamheten (1,8 mkr).

Budgetföljsamheten är ett mått på kommunens finansiella kontroll. En god prognossäkerhet tillsammans med god budgetdisciplin medför att behoven av buffertar minskar. Genom en god prognossäkerhet har kommunen också lättare att anpassa sig till eventuella svängningar i ekonomin på kort sikt.

Vid delårsredovisningen redovisades en prognos för kommunen på totalt +5 914 tkr mot budget.

Investeringar

Investeringsredovisning kommunen	UTGIFTER SEDAN PROJEKTENS START			VARAV ÅRETS INVESTERINGAR		
	SLUTFÖRDA INVESTERINGSPROJEKT	Beslutad budget	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Utfall
Bredbandsutbyggnad 2016	0	0	0	0	0	0
Inköp Switchar 2022	240	120	120	117	120	-4
Extra förbindelser 2020	3 260	3 914	3 260	0	0	0
Solhem kök	200	207	-7	200	207	-7
HWC Badsjön	4	73	-69	4	73	-69
Lekpark Gargnäs	255	184	71	255	184	71
Armatur elljusspår 2022	1 200	604	596	1 200	604	596
Kom ins förpackningsacvfall	9 088	6 130	2 958	9 088	6 130	2 958
Omkl brandstationen Sorse	368	196	172	368	196	172
Arbetsmiljö friska brandm	192	192	0	192	192	0
Inköp av GPS	79	79	0	79	79	0
Inköp av Rakel-terminaler	153	153	0	153	153	0
Inköp av sexhjuling	120	120	0	120	120	0
Inköp av skoter	100	84	16	100	84	16
Arkiv 2020	0	12	-12	720	0	0
Upprustn SJ-huset 2022	700	695	5	700	700	0
Byte innertak Vindelälvss	500	224	277	500	224	277
Upprustning Toppstugan	150	0	150	150	0	150
Taklyftar Rosengården	242	202	40	242	202	40
Summa slutförda projekt	16 851	13 188	7 576	14 187	9 267	4 200

PÅGÅENDE INVESTERINGSPROJEKT	Beslutad budget	Ack. utfall	Beräknat utfall	Budget	Utfall	Avvikelse
Storprojekt OSN	9 600	5 542	9 600	3 500	868	2 632
Storprojekt ON	0	5 724	0	4 300	1 161	3 139
Bredband väg 363 ON	0	2 177	0	2 200	849	1 351
Bredband väg 363 OSN	0	4 686	0	0	1 178	-1 178
OSN Aha	500	211	500	354	7	348
Arena Sorsele	26 400	6 099	26 400	26 400	6 082	20 318
PTS Bredbandsstöd	0	390	0	0	390	-390
Upphandling E-arkiv	0	0	0	150	0	150
Digitala skyltar	0	226	-5	221	226	-5
VA-Nalo	250	250	210	0	40	-40
GVA Lastbilsgarage 2016	0	0	0	0	0	0
Ek i bal fast.drift,-förv	0	865f	-847	0	847	-847
Staket Ammarnäs skola	150	100	50	150	100	49
Summa pågående projekt (kto 117)	36 900	26 271	35 908	37 275	11 748	25 527

EJ PÅBÖRJADE INVESTERINGAR	Beslutad budget	Utfall	Avvikelse
Inköp av band till bandvagn	120	0	120
Fordonsladdare 2022	600	0	600
Avfallsbehållare organisk	0	225	-225
Fallskydd V-skolan	150	78	72
Anpassn lok Blattn skola	130	77	53
	1 000	380	620
Summa investeringsprojekt	53 751	39 459	43 484
		52 463	21 395
			30 348

Tabellen visar kommunens nettoinvesteringar, det vill säga utgifter minskat med investeringsbidrag och inkomster.

Årets investeringsbudget var 52,4 mkr. Förbrukade medel slutade på 21,4 mkr.

Av de 37 investeringsobjekten har 19 slutförts, 13 st är pågående och 5 har ej påbörjats. Särskild redovisning för varje investeringsobjekt redovisas kommunfullmäktige separat.

De kommunala bolagen har inga projekt som fullmäktige tagit ställning till.

4 Nämndernas verksamhetsberättelser

Kommunfullmäktige, revision, överförmyndare & allmänna val

Kommunfullmäktige har under året haft sex sammanträden.

Kommunrevisionen har under året förutom de ordinarie granskningarna avseende årsredovisning och delårsredovisning också gjort fördjupad granskning på ”hur kommunstyrelsens nämnder och bolag jobbar med internkontroll”.

Överförmyndarverksamhetens uppgift är att utöva tillsyn över förvaltare och godmans förvaltning. Tillsynen ska ge garantier mot rättsförluster för personer som själva inte kan tillvarata sin rätt eller förvalta sin egendom. Sorsele kommun ingår i en gemensam överförmyndarnämnd i Lycksele tillsammans med de flesta kommuner inom R10.

ALLMÄNNA VAL

Inget val genomfördes under 2023. Valnämnden hade två sammanträden under året. De föreslog kommunfullmäktige, som också beslutade, att Sorsele kommun endast ska vara ett valdistrikt inför kommande val. Länsstyrelsen har därefter godkänt detta. Uppgradering/inköp av vissa inventarier inför kommande år gjordes.

UTFALLET PER VERKSAMHET MOT BUDGET (TKR):

Kommunfullmäktige	-174
Revision	-9
Överförmyndarverksamhet	147
Allmänna val	46

Stödverksamhet

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 leverantörsfakturor 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.

Kanslienheten

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.

Under hösten aviserade Sorsele att det är möjligt för oss att ta över rollen som koordinator för den växelsamverkan som vi i dagsläget har med Arjeplog, Arvidsjaur och Malå.

Detta med anledning att Malå kommun med anledning av personalomsättning ej kunde behålla uppdraget. Kanslichef arbetade fram ett avtalsförslag och vår bedömning var att uppdraget omfattade 20%. Arvidsjaur tog då på sig att genomföra uppdraget motsvarande 10% varpå vi valde att sluta ett nytt avtal om koordinatorsuppdraget där Arvidsjaur bär rollen som koordinator.

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.

IT-enheten fick under hösten arbeta intensivt och vara behjälpliga med en migrering av lönesystemet från en kommun (Vilhelmina) för installation hos en annan kommun (Dorotea).

IT-chef har under året arbetat i nära samarbete med vår beredskapssamordnare när det gäller frågor kopplat till informationssäkerhet.

Bredband

Under året har det pågått ett intensivt arbete i äldre bredbandsprojekt för att färdigställa så mycket som möjligt innan årsskiftet. Sent i slutet av året så fick vi meddelande om att sluttid för projektet förlängs ytterligare 12 månader vilket medför att projektslut istället blir sista december 2024.

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

IT-chef har jobbat med att förbereda under-

lag inför en kommande upphandling av gräv-tjänster då nu löpande avtal löper ut i mitten av sommaren 2024.

Sorsele stadsnät kommer genomförde under november månad en nulägesinventering med stöd av SSNF (Svenska stadsnätsföreningen). Detta har resulterat i en aktivitets- och åtgärdsplan som kommer att arbetas vidare med.

Personalenheten

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.

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 genomfördes innan årsskiftet och medarbetarna på lönekontoret fick arbeta intensivt och vara behjälpliga med migreringen. I samband med denna migrering gjordes även en större uppgradering av lönesystemet.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Ekonomienheten

Efter sommaren räknar vi med att en av våra medarbetare kommer åter efter en tids föräldraledighet. Parallellt med detta så vet vi att en medarbetare kommer att sluta till förmån för annat uppdrag. Utifrån detta så kommer ekonomichef tillsammans med medarbetarna på ekonomienheten att se över befintliga arbetsuppgifter för att göra en så bra fördelning som möjligt på enheten.

Upphandling av ekonomisystem kommer att färdigställas under år 2024.

Kanslienheten

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. Införande av e-arkiv, som påbörjas under hösten, kommer att kräva en stor arbetsinsats från kansliet och kompetens från tekniska verksamheten.

Kanslienheten förbereder just nu inför ett europaparlamentsvalet som genomförs i juni månad.

Under hösten 2024 kommer kanslichef att kompetensutveckla sig inom området upphandling och kommer i samband med detta att få en samordnande roll kopplat till upphandling och avtal internt.

IT-enheten

IT-enheten arbetar på med löpande kärnverksamhet och bistår förvaltningen med stöd kopplat till IT. Frågor som är nödvändiga att lösa är allt från att stötta utbildningsverksamheten med att kunna genomföra digitala nationella prov till att se över riktlinjer som ska hantera åtkomst till kommunens servrar via VPN. Innan sommaren 2024 avser man också göra sorsele.se hemsidan nåbar från alla världens länder flytta våra domäner och vår externa DNS till ett externt företag. Detta kommer resultera att man säkerställer att

hemsidan ligger uppe även om vi skulle få interna problem och att hemsidan är nåbar från alla världens länder.

Bredband

Stort fokus ligger på färdigställande av del-sträckor i de äldre bredbandsprojekten nu när projekttiden har förlängts. Intensivt arbete pågår också i våra andra projekt, exempelvis PTS-projektet. Parallellt med detta hanteras löpande drift och underhåll av stadsnätet.

Kommunen har beslutat om att tillskjuta investeringsmedel för att gå med i samförläggning i samband med att Vattenfall raserar en hängfiber mellan Sorsele-Sandsele. Detta är ett arbete som kommer att påbörjas under år 2024.

Personalenheten

I början av maj månad tillträder vår nyanställda HR-chef. Mycket fokus kommer att ligga på upplärning i uppdraget samt att skapa goda rutiner och arbetssätt mellan HR-handläggare och HR-chef, allt för att stötta förvaltningen på bästa sätt.

I budgetberedningen inför verksamhetsår 2025 kommer ett äskande hos politiken att göras för att få permanenta den utökning, som just nu är tillfällig för år 2024, på personalenheten i form av en HR-handläggare (se med under punkt 1.3 Väsentliga personalförhållanden).

VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN

Ekonomienheten

Med anledning av en föräldraledighet på heltid från och med september samt att en medarbetare har valt att minska sin systerhetsgrad, 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.

IT-enheten

Under våren anställde vi en projektmedarbetare för att arbeta med våra bredbandsfrågor och då främst med de projekt som vi under november år 2022 fick beviljat av PTS.

Personalenheten

Under hösten rekryterade vi en vikarie-rande 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. Medarbetaren avslutade sin anställning i mitten av augusti.

I början av oktober kom en av våra löneadministratörer åter på 75% efter en tids föräldraledighet. En annan medarbetare har under hösten/vintern successivt återgått i arbete och arbetar sedan slutet av november månad heltid. Vår tredje löneadministratör arbetar heltid. Denna bemanning har varit 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 mitten av augusti också varit tf. kommunchef så har det inneburit att lönekostnad för HR-chef har utgått. Av den anledningen har vi haft ekonomisk täckning för löneadministratörernas tillfälligt utökade bemanning inom befintlig budget.

Under hösten så beslutade verksamhetschef för stödverksamhetn, i samråd med kommunledningsgruppen, att ansöka om medel från Omställningsfonden för att finansiera en utökning på personalenheten. Detta gällde den medarbetare som annars enligt grundbudget skulle ha blivit övertalig. Detta möjliggör för oss att kunna arbeta främjande och förebyggande i den utsträckning som behövs samt för att skapa redudans i lönehanteringen i händelse av sjukdom eller annan

ledighet.

Beviljade medel har möjligtgjort att medarbetaren under slutet av året kompetensutvecklat sig med en grundkurs i både arbetsmiljö och rehabilitering.

Som tidigare nämnt har HR-chef sedan mitten av augusti gått in som tf. kommunchef under tiden för rekrytering av ny kommunchef. Under ett antal månader hade HR-chefen i och med detta dubbla uppdrag. Kommunchefsrekryteringen avslutades under hösten och den 1 december påbörjade HR-chefen tjänst som ordinarie kommunchef. I samband med detta beslutades att köpa in extern resurs för att avlasta i HR-frågorna. Under december månad så lade vi ut en tjänst som HR-chef tillika verksamhetschef för stödverksamheten.

EKONOMISK STÄLLNING

Med anledning av det prognostiserade underskottet som vi såg i samband med delårsrapporten så har samtliga verksamheter gjort sitt yttersta för att minimera budgetavvikelsen genom att hålla nere kostnaderna i samtliga verksamheter samt öka intäkter där det har varit möjligt.

Länstrafiken gör ett stort underskott gentemot budget. Anledningen till denna kostnadsökning och kraftiga budgetavvikelse för Länstrafiken är indexuppräknningar som i sin tur påverkas av världsläget, bland annat drivmedelspriser. Detta är något som har påverkat hela länet och anledningen att det slår särskilt hårt mot Sorsele är för att vi har långa avstånd/sträckor. Länstrafiken har ökat sina biljettintäkter, men dras med ökade trafikavgifter.

Ekonomienheten gör ett plusresultat gentemot budget och det beror främst på högre intäkter än budget samt lägre kostnader. Vi har högre intäkter från SorseleBo, Sorsele Värmeverk och Overhead taxesättande verksamhet än budgeterat. Vi gör också ett överskott på "övriga kostnader" som dels beror på få resor och utbildningar dels färre supportkostnader under året.

Personalenheten gör 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.

UTFALLET PER VERKSAMHET MOT BUDGET (TKR):

Kommunstyrelsen (Ks)	61
Ks oförutsedda behov	-22
Partistöd	22
Medl avg kommunförbund	-12
Övriga medlemsavgifter	-32
Småviltsjakt	0
Bredband	657
Länstrafiken	-684
Lokalbank	133
Kanslienhet	66
Kommunchef	-294
Ekonomikontor	435
Personalkontor	402
IT-kontor	1
Gemensamma kostnader	925
Personalutveckling	64
Företagshälsovård	65
Posom	5
Ansv försäkr tjänst	0

UPPFÖLJNING AV MÅL

Prognos för måluppfyllelse per 31 dec 2023:

Röd = Ej måluppfyllelse

Gul = Delvis måluppfyllelse

Grön = Måluppfyllelse

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
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 vi når måluppfyllelse på samtliga mål bortsett från fyra mål. Vårt HME-resultat var nära måluppfyllelse men inte riktigt varför vi delvis har nått målet. Vi har ej genomfört någon brukarundersökning under hösten med anledning av den höga arbetsbelastning som legat på verksamhetschef i samband med dubbla uppdrag. Av den anledningen lämnas målet utan färgkod. Vi har ej nått måluppfyllelse när det gäller att öka antalet invånare och delvis måluppfyllelse när det gäller undersökningen om vårt näringslivsklimat.

HUR GÅR VI VIDARE?

Under december månad 2023 så antogs nya övergripande mål för hela förvaltningen. Detta medför att verksamheten och enheterna kommer att anta nya mål och en ny verksamhetsplan för året, något som ska beslutas politiskt i april månad 2024.

Utvecklings- verksamhet

HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE

Mötesplatser för näringslivet har skapats och olika workshops och utbildningstillfällen har genomförts under året bland annat Företagarfrukostar, Afterwork, Sorseleqvinnen, Anbudsskola, Digital positionering och mycket mer. Även enskilda företagscoachningar har skett och flertalet av dem är till personer som startat eget eller avser söka företagsstöd. Utbildning i Stärkt företagsklimat har genomförts där chefer och politiker fått ökad kunskap i företagsklimatets betydelse och vad verksamheterna kan göra för att stärka det.

Arbetet med krisberedskap har intensifierats under året och inom Biblioteket och Kommunikation har det genomförts en kontinuitetsanalys där nästa steg är förslag till åtgärder för de brister som identifierats. Verksamheten har utbildats inom området och en ökad fokus för kommunikationen är just kriskommunikation. Kommunikatören har även jobbat för en utvecklad portal som inkluderar information på engelska som lanseras våren 2024. Under slutet av året har även investering i de två digitala infartsskyltarna realiserats som är en stor investering för Utvecklingsverksamheten.

Verksamheten har haft som mål att ta fram ett antal strategidokument men enbart Biblioteksplanen är framtagen. Orsaken är att framtagning av dessa typer av dokument är väldigt resurskrävande och verksamheten har inte haft utrymme att prioritera det utan allt för stor påverkan på det dagliga arbetet.

Studieplatserna i moderna Ammarnäs och Gargnäs har blivit mer tillgänglig då digitala tagg-systemet är installerat och informationsmaterial är på plats. Samverkan med Akademi Norr har fortsatt för att jobba med att tillgängliggöra högre studier i kommunen.

För att stärka friluftslivet har verksamheten färdigställt Lona Bike leden, genomfört restaurering av Benstampen och tagit fram en Skoterledskarta som publicerats på kommunens hemsida. Verksamheten har också stöttat föreningslivet i ansökningar av olika externa medel där antal sökande av bygdemedel 2023 gick från 1 till 10 ansökningar. Enheten har även varit ett stöd i en större ansökan till Arvsfonden för investering i idrottshallen Sorsele/Arenan. Enheten kultur- och fritid har utöver ordinarie verksamhet även drivit flertalet projekt för att stärka verksamheterna och erbjudandet till medborgare. Biblioteket har arbetat med att hitta relevanta kategorier för litteratur skriven både av samer och om samer och JullaMajja har fått utmärkelsen bästa mobila bibliotek! Uthyrningen på Kulturhuset har ökat och Fritidsgården har varit välbesökt. Kulturskolan har dagligen

undervisat ungdomar i musik men även med projektstöd arrangerat ett väldigt uppskattat Dansläger. Enheten har under hösten ansökt om och blivit beviljad medel från Youth 2030 och är nu en av fem kommuner som ska anställa en ungdomskonsulent som under tre år ska jobba med ungdomars inflytande och delaktighet i samhället.

Samiska samordnaren har fortsatt samverka med externa nätverk, med skolan och äldreomsorgen, arrangerat samiska sommar- och vinterveckan och allt med målet att stärka samiska kulturen, språket och samiska identiteten. Konsultationslagen införs 1 mars 2024 och verksamhetens fokus har börjat anpassas utifrån detta.

Verksamheten har deltagit vid tre mässor för att visa på jobbopportuniteter och möjligheter att bo och leva i Sorsele kommun. Samverkansprojektet Region 10 Move up North är beviljat där kommunen är projektägare och

projektets huvudmål att öka inflyttning till regionen. Verksamheten har även i samverkan med civilsamhället skrivit ytterligare ett projekt #tag med fokus ökad trivsel för oss som bor i kommunen och jobba för minskad utflyttning.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Projekt och statsbidrag är för hela verksamheten en viktig resurs för att jobba med utveckling och genomföra aktiviteter för olika målgrupper. Idag driver verksamheten själv ca 20 projekt vilket ger nya resurser men tar också mycket tid i anspråk att administrera. Nya projekt kommer att fortsätta sökas när dem passar in i verksamhetens och kommunens mål. Dock ser verksamheten tendenser till minskade statsbidrag och projektutlysningar vilket kan resultera i minskade resurser för verksamheten vilket ger minskat utbud av aktiviteter till medborgarna.



Foto: Carl Johan Utsi

Den nya Arenan i Sorsele kommer att driftsättas under 2024 vilket är positivt och kommer resultera i ökad verksamhet i föreningslivet vilket för verksamheten kan resultera i ökat söktryck på aktivitets- och föreningsbidrag. Investeringen kommer också att innebära en ökad ekonomisk belastning för verksamheten då internhyran för hallen ska realiseras.

VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN

Sorsele kommun har gått in som projektägare för Region10 projektet Move up North. Detta har inneburit en utökning av antal medarbetare i verksamhet med 190 % fördelat på tre personer. Sorsele kommun är en del av Region 10 och projektägarskapet är en del i att bidra till denna samverkan samtidigt som det ger kommunen nya kunskaper som kommer vara värdefulla för framtida utvecklingsarbeten.

EKONOMISK STÄLLNING

Verksamheten fick information i början på året att internhyran och PO-påslaget skulle bli högre än budgeterat. För att klara dessa kostnadsökningar har verksamheten varit återhållsam och i vissa verksamheter inte ersatt ordinarie personal som jobbar i projekt. Detta i kombination med att internhyrorna blev lägre än prognostiserat gör att Utvecklingsverksamheten trots mindre intäkter i vissa verksamheter genererar ett överskott på närmare 900 000 kronor.

Kommunal medfinansiering i projekt redovisar ett överskott då verksamheten haft andra resurser att medfinansiera projekt med.

Kulturskolan redovisar överskott då verksamheten ej har genomfört dansundervisning eftersom ledare saknats, medarbetare har delvis jobbat i projekt samt att gammalt projekt redovisade överskott vid avslut.

Badhuset har haft mindre intäkter än budget samt högre kostnader på grund av nödvändiga reparationer men på grund av

återföring internhyra då driftåtgärder i fastigheten ej gjorts så slutar verksamheten på ett mindre underskott.

Kulturhuset redovisar ett överskott på grund av intäkter från Hembygdsgården och Aivak, budget för städ och vaktmästeri ej har nyttjats fullt ut samt återföring av internhyra då årets driftåtgärder i fastigheten ej genomförts.

Lärcentrum redovisar ett underskott då det budgeterats projektintäkter som under året inte funnits att söka.

Feriearbete redovisar ett överskott. Antal sökande motsvarar ungefär budgeterat belopp ca 20 stycken men alla tackade inte ja.

Näringslivskontoret redovisar ett överskott då verksamhetschef jobbat i ett projekt som resulterat i mindre lönekostnader än budgeterat.

UTFALLET PER VERKSAMHET MOT BUDGET (TKR):

Marknadsf arvod reseer	-6
Kommunal medfin i projekt	72
Projektkontor	1
Varuhemsändning	7
Bidrag till saml lokaler	0
Lönebidrag	15
Stöd till organisationer	25
Bidrag till föreningar	21
Stöd till studieorgan	2
Kostnader Bibliotek	-9
Kulturskola	168
Badverksamhet	-26
Kulturhuset	275
Ungdomsverksamhet	-11
Lärcentrum	-108
Feriear skolungdom	62
Minioritetsverksamhet	-29
Näringslivskontor	459
Sorsele utveckling	-24

PRIVATA UTFÖRARE

Verksamheten har inga privata utförare av väsentlig betydelse.

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
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 visar på ett överskott medan indikatorerna är mellan grön och röd varpå den samlade bedömningen blir gul. Indikatorn avseende brukarundersökningen är vit då någon sådan inte har genomförts. Majoriteten av aktiviteterna nämnda i verksamhetsplanen har genomförts.

HUR GÅR VI VIDARE?

Verksamheten sätter nya mål för 2024 och tar där med betydelsen av brukarundersökningar och att möjliggöra en mätning av dessa som blir resurseffektivt samtidigt som verksamheten får bra mätvärden av kvalitén. Det strategiska arbetet med framtagning av strategidokument kräver för bra resultat god dialog med berörda. Detta viktiga men också tidskrävande arbete gör att utmaningen även fortsättningsvis kommer att vara prioritering av detta arbete framför den dagliga verksamheten, som ofta blir självprioriterande. Under

2024 är avsikten att ta fram en uppdaterad Kommunikationsplan, Riktlinjer för Föreningsbidrag, Näringslivsstrategi och Serviceplan. Nås målet kommer det att resultera i bra struktur och underlätta prioriteringar i framtiden men kan kortsiktigt leda till minskad aktivitet och färre projektansökningar.

Siffrorna för verksamhetens sjuktal är höga. Orsaken är att med få medarbetare i verksamheten innebär enstaka frånvaro en stor negativ påverkan på sjuktalet. Verksamheten har inte heller varit frånskild andra verksamheter i uppföljningar men kommer vara det helt från 2024. Verksamheten fortsätter särskilt jobba med årshjul, jobba i team och regelbunden uppföljning.

Måltalet inflyttning är rött varför extra prioritering på mottagarkapaciteten med stöd av Inflyttarsamordnare och inflyttarlots kommer att göras under 2024 samt att verksamheten hoppas beviljas projektmedel för att jobba med kvarstanning i projektet som går under namnet #tag.

Teknisk verksamhet

HÄNDELSE AV VÄSENTLIG BETYDELSE

Tekniska verksamheten består av sex enheter. Varje enhet leds av en enhetschef. En enhet leds av teknisk chef. Tekniska verksamheten har under 2023 ansvarat för 41 verksamhetsområden och leds av teknisk chef på heltid.

Under året 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 samt 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. Gemensamt för dessa enhetschefer är att de i en väldigt hög grad är operationella i sina verksamheter och är exempelvis chef 30-40 procent av sin arbetstid och arbetar tillsammans med medarbetarna i att utföra verksamhetens uppdrag övrig tid. 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 – trädde i kraft från 1 oktober 2023. Nytt ansvar för kommunen med förpacknings- och tidningsinsamling från 1 januari 2024 har inneburit stora investeringar och förberedelser för verksamheten med 16 återvinningsstationer som etablerats under hösten 2023 samt uppbyggnad av mellanlagring på Svartlidens återvinningscentral.

ningscentral.

E-colibakterier återfanns vid provtagning i Blattnicksele och omfattande åtgärder vidtogs för att säkerställa god vattenkvalitet för boende i området.

Flytt av faktureringsprogram (del av arbetet inom Treparten) har inneburit stora utmaningar för verksamheten – utmaningar som kvarstår in i 2024.

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.

Fastighetsenheten

Försäljning av fastighet Tranan vid årsskiftet renderade i minskade lokalytor i kommunens fastighetsbestånd. Kompletta personalutbyte inom vaktmästeri (2022) på sjukstugan ledde till mer kostnad för utbildningar samt bortfall av beredskap under kvällen och helger på fastigheten under 2023. En konsekvens av bortfall av extrapersonal från Piraten har orsakat högre arbetsbelastning under vintermånaderna med skottning av snö.

Från 1 juli har verksamheten inom ramen för projektet ”Ekonomi i balans” anställt lokalutredare som ser över lokalbestånd och effektivare lokalnytta. Arbete pågår med revidering av lokalförsörjningsplan för att kartlägga framtida lokalbehov av verksamheter. Samt arbete med rutin för avyttring av fastigheter. Informationsinsatser till allmänheten och politiken om tomma lokaler har genomförts. Projekt ”Ekonomi i balans” har

delredovisats under perioden och visar mätbar energibesparing.

Informationsinsats till verksamheter om riktlinjer för internhyra har genomförts.

Investeringar och underhåll under perioden - Nytt tak, belysning, nya fönster i matsal Blattnicksele, upprustning fasad SJ-huset (planerad sen 2019), upprustning Storköket, ny lekplats för skolan Gargnäs startade upp under året och färdigställs 2024, fasad Bibliotek påbörjad (stött på problem, färdigställs 2024), nytt golv i sal B Kulturhuset, Brandlarmanläggning Blattnicksele skolan, klart med entreprenör för staket för skolor och GVA och kommer startas upp under hösten. Pågående utredning larmkrav på fastigheter. Nytt stort projekt Arena Sorsele, uppskattning av underhållsbehov av alla fastigheter pågående, konsultstöd saknades hela 2023 så det leder till en del fördröjning i framtagande av kostnadsuppskattning samt att tekniska gör all bygglösning samt projektledning i egen regi.

Nya hyresavtal för polis jobbades fram och gäller från och med mars 2024.

Måltidsenhet

Upphandlat nytt livsmedelsavtal där två lokala livsmedelsentreprenörer ingår. Skafferiavtal för att möjliggöra inköp från lokala handlare i Ammarnäs, Blattnicksele och Gargnäs – ett sätt att stärka lokal beredskap har tecknats. Dialog med Lantbrukarnas Riksförbund 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 förklarar 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 28 860 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)

Städenheten

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

Centraltvätt

Investering av mattvätt för tvätt av dynor, mattor och klädslar till omsorgen.

Tekniskt kontor

Under 2023 har teknisk chef till största del fokuserat på att stötta enhetschefer inom tekniska verksamheten och GVA-enheten i synnerhet utifrån den omfattande omställning som 2023 inneburit. Utifrån kommunens markfrågor bör stormen Hans lyftas fram där Sorsele kommun klarade sitt skogsinnehav förhållandevis bra. Annat som bör lyftas fram är det rensningsarbete av dike som startat upp hösten 2023 vid industriområdet i syfte att förbättra avrinning och bäring i mark vid angränsande industritomter. Detta arbete kommer att färdigställas under 2024.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

För flera av verksamheterna inom tekniska ställs stora krav utifrån såväl lagstiftning, beredskap att kunna tillgodose basal infrastruktur inom exempelvis vatten och avlopp vid händelse, att kunna leverera mat oavsett läge men även att i vardagen kunna möta upp de behov och leverera de tjänster som invånare ska kunna ta del av. Det finns stora utmaningar kopplat till den fortsatta hållbarheten i att kunna leverera flera av dessa samhällstjänster. Eftersatt underhåll av vägar, ledningsnät för vatten och avlopp, för kommunens fastighetsbestånd är exempel på områden, där brist på långsiktighet och gemensamt ägande i att skapa förutsättningar, är frågor som

kommer att behöva hanteras framöver.

Det finns ett behov att ställa om arbetssätt – att arbeta tydligare utifrån invånares och verksamheters behov, att reducera kapitalförstöring av kommunens egendomar, att utveckla digitala och smarta lösningar på sätt som skapar värde för dem vi är till för, men som även effektiviserar och skapar utrymme i verksamheten.

GVA-enheten

Behov av framtagande av underhålls- samt investeringsplan vad gäller anläggningar och övrig infrastruktur. Arbete med felhantlingssystem pågår för att på bättre sätt kunna möta förväntningar från invånare och effektivisera arbetssätt inom GVA och gentemot entreprenörer.

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.

Fastighetsenheten

Behov av framtagande av underhålls- samt investeringsplan och felhanteringssystem för att effektivisera och planera det fortsatta arbetet internt och i samverkan med andra verksamheter inom kommun såväl som med entreprenörer. Fortsatt behov av tjänsteköp i form av tekniska konsulttjänster för effektiva projektledning.

Måltidsenheten

Prognos om fortsatt höga matpriser vilket innebär fortsatt arbete för att inrymmas inom budget. Under 2024 arbetas vidare med att förbereda inför 0-budget för måltidsverksamheten. Inköp av kyl- och frysaggregat för att säkra drift samt energieffektivisering.

Åtgärda anmärkningarna från

livsmedelskontrollen där det framkom att golv, köksinredning och omklädningsrum var i behov av renovering. Påbörja samt planera för livsmedel inom krisberedskap

Städenheten

Under året har priset på rengöringsmedel stigit mer än förväntat och påverkar negativt. Under året har verksamheten sett över redskap och moppgarn för att underlätta städningen, men har även medfört kostnader. Städenheten väljer rengöringsmedel som är skonsam för miljö och för medarbetare.

Centraltvätt

Investering mangel framskjuten till 2024/2025. 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.

Tekniskt kontor

Teknisk chef avser förtydliga arbetet med kommunens markinnehav, synliggöra arrendavtal för att förenkla samverkan med övriga verksamheter inom kommunen. Teknisk chef ser ett behov att förstärka arbetet med mark och exploatering. Arbete med hur kommunen bör arbeta med uppföljning av existerande och nya exploateringsavtal behöver förtydligas för att skapa bästa möjliga förutsättningar att uppnå intentionerna i beslutade detaljplaner för Sorsele kommuns utveckling. Teknisk chef ser behov av resursförstärkning för att skapa förutsättningar att ta sig an de ansvarsområden som ligger inom mark- och exploateringsfrågor, skogsinnehav, framsynt planering för att möjliggöra för bostadsbyggande och näringsliv, men även för att kunna ge tillräckligt stöd ut till enhetschefer och medarbetare inom tekniska verksamheten.

VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLAN- DEN

Medarbetare inom GVA och städenheten har varit sjukskriven under större delen av 2023. Vikarie för dessa medarbetare har varit på plats under perioder.

EKONOMISK STÄLLNING

Tekniska verksamheten uppvisar ett positivt resultat och genom detta på god ekonomisk hushållning. Inom ramen för tekniska verksamheten finns stora variationer. Under 2023 har ett stort överskott uppstått vad gäller sommarväghållning, medan ett stort underskott uppvisas inom taxeverksamheten avfallshantering. Tekniska verksamheten uppvisar i sin helhet ett överskott om 627 000 kronor.

GVA-enheten - Slamverksamheten visar på ett litet underskott om 38,6 tkr, Avfallsverksamheten uppvisar underskott om 774 tkr. Underskottet består av inbetalning till Treparten avseende underskott i verksamheten, förväntade intäkter från hushållen högre än faktiskt utfall samt fördyringar utifrån omställning mat- och restavfall.

Övriga verksamheter inom enheten visar på överskott om 646 tkr. Detta överskott härrör till sommarväghållning som uppvisar överskott om 1 097 tkr vilket till största del beror på ej upparbetade medel, ökade intäkter (70 tkr) samt att överföring till vägförening inte genomförts inför årsbokslutet.

VA-verksamheten uppvisar underskott med 167 tkr och redovisas separat i årsbokslut för VA-verksamheten (insatser i Blattnicksele vid rengörning av anläggning samt reservkraft på ytvattenpumpstationer inför planerat strömavbrott).

Kod	Verksamhet	Utfall mot budget
23051	Rastplatser	11 326,50
23052	Spår o leder	-23 742,50
24910	Sommarväghållning	1 097 111,84
24912	Vinterväghållning	-478 074,74
24960	Gatubelysning	-105 116,04
25010	Parker o planteringar	183 752,29
34001	Isbanor	-41 387,26
34003	Elljusspår	59 786,93
86510	Vatten- o avlopp	700,00
87010	Avfallshantering	-774 181,14
87020	Förpackningsinsamling	-48 191,95
87040	Slamtömning	-38 646,60
92134	GVA-personal	0,00
92135	Mask o fordon GVA	-10 210,37
Total		-166 873,04

Fastighetsenheten visar på ett överskott om 555 tkr, vilket beror dels på att energipriser inte gick upp till de nivåer som befarats, samt att underhållsbudget inte upparbetats inom alla fastigheter.

Kod	Verksamhet	Utfall mot budget
22511	Fastighetsteknik	-267 067,00
80020	Affärs o industrilokaler	59 880,11
81510	Bostadsverksamhet	28 708,47
83220	Busstation	-44 027,11
91012	Förvaltn.fastigheter	260 693,60
91020	Förrådsfastigheter	216 871,95
91030	Brandstationer	203 536,93
91040	Turist kultur fritidsfast	164 795,98
91050	Lokaler pedagogisk verksa	66,99
91060	Lokaler vård och omsorg	-53 412,75
92130	Fastighetsskötarpool	-7 386,62
92133	Vaktmästeri Ammarnäs	-7 718,23
Total		554 942,32

Måltidsverksamheten visar på ett underskott (totalt 169,5tkr) vilket förklaras med inköp av diskmaskin som togs på driftbudget samt fördyringar av vikariekostnader. I övrigt har måltidsverksamheten klarat livsmedelsbudget, trots ökade livsmedelspriser.

Kod	Verksamhet	Utfall mot budget
59020	Solhem kök	-141 526,10
59021	Blåhakens kök	-26 577,68
59022	Blattnicksele mot.kök	-37,61
59023	Gargnäs kök & oms	-52,23
59024	Ammarnäs inköp skola	-110,83
59025	Mattransp. Sorsele	-1 067,36
Total		-169 371,81

Stadenheten visar på budget i balans med litet överskott om 12 tkr.

Kod	Verksamhet	Utfall mot budget
92131	Städpool	12 167,48
Total		12 167,48

Centraltvätten visar på budget i balans med litet överskott om 65 tkr.

Kod	Verksamhet	Utfall mot budget
22091	Centraltvätt	65 122,24
Total		65 122,24

Tekniskt kontor (som innefattar Markreserv, Industriområde och Industrispår, Arrenden, Allmän markreserv/skogsfastigheter, Fjärrvärmeförsörjning och Tekniskt kontor) uppvisar överskott om 331 tkr.

Kod	Verksamhet	Utfall mot budget
21540	Markreserv	-2 882,97
80010	Industriomr-industrispår	-87 393,64
81010	Arrenden	127,11
81030	Allm markres/skogsfastigh	-6 336,00
86010	Fjärrvärmeförsörjning	311 459,44
92040	Tekniskt kontor	116 170,77
Total		331 144,71



Foto: Carl Johan Utsi

UPPFÖLJNING AV MÅL

Prognos för måluppfyllelse per 31 dec 2023:

Röd = Ej måluppfyllelse

Gul = Delvis måluppfyllelse

Grön = Måluppfyllelse

= 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%
	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
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 sammantaget uppvisar tekniska verksamheten god måluppfyllelse. Brukarundersökningen har inte genomförts. Tekniska verksamheten har långtidssjuk-skrivna medarbetare vilket ger stort utslag på måluppfyllelse. Fortsatt arbete krävs för att uppnå målsättning med sjukfrånvaro. Utifrån prognos har Sorsele kommun svårighet att uppnå befolkningsökning om 25 personer till 2040. Tekniska verksamheten uppnår en budget i balans med visst överskott.

HUR GÅR VI VIDARE?

Tekniska verksamheten kommer arbeta vidare med dialog med lokala näringslivet inför upphandling samt att stärka arbetet med uppföljning av ingångna avtal.

Arbete med digitalt felhanteringssystem har påbörjats under 2023, men kommer att lanseras ut till invånare under 2024. Detta för att möta förväntningar och behov hos våra invånare, men även i syfte att frigöra tid för chefer och medarbetare inom tekniska. Tekniska verksamheten ser dock att detta inte kommer att vara tillräckligt och ser behov av tillskapande av någon form av medborgarservice som möter upp och kan besvara frågor kopplat till tekniska verksamheten, men även för kommunorganisationen i stort. Därtill ser vi ett behov av någon form av "back-office-funktion" som agerar stöd för verksamheterna vad gäller avtal/avtalsuppföljning, stöd vid upphandling, administrativa uppgifter etc.

Utbildnings- verksamhet

HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE

Utbildningen visar på ett budgetunderskott för året 2023. Inga större investeringar eller ekonomiska förändringar har skett under året.

Under hösten har skolan i Ammarnäs, Vindelsälvsskolan F-3 samt Vindelälvsskolan åk 4-9 har besök av skolinspektionen som gjort en kvalitetsgranskning. Sammantaget är det en god återkoppling från skolinspektionen, de utvecklingsområden som de ser för vår del är hur vi arbetar med att följa upp jämställdhetsarbetet samt hur vi arbetar att säkerställa att lärarna har forum för att kvalitetssäkra bedömningar inför omdömen och betyg. Däremot lyfte de frågor utöver kvalitetsgranskningen kopplat till skollagens krav om organisering av utbildning och skolenhetsbegreppet gällande hur undervisningen organiseras för våra elever i Ammarnäs och Blattnicksele. Eleverna från Ammarnäs får undervisning i olika praktiskt estetiska ämnen på Vindelälvsskolan och där är det en annan rektor än rektor på deras "hemskola" det är inte fullt förenligt med vad som står i skollagen.

Under hösten har vi både haft samarbete med Skolverket om digitalisering inom grundskolan samt med Skolverket och specialpedagogiska myndigheten om en måldialog för hela utbildningen där samtliga rektorer och skolchef deltog tillsammans med en av utbildningssamordnarna från region Västerbotten. Vid måldialogen deltog även ordförande och vice ordförande för Social- och utbildningsutskottet.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Ekonomiskt har resultatet visat på ett underskott för 2023 vilket det fanns oro för under årsbokslutet för 2022. Det som lyftes fram där var ökade lönekostnader kopplat till oro för ökat PO-påslag. Det blev en faktor som vissa verksamheter kunde hantera inom befintlig ram medans andra inte. Arbetet med att närma oss prislappen har pågått men det har varit svårt då kostnader ökat utan att det inneburit ökad kvalitet utan det är att de kostnader vi budgeterat för varit högre än förväntat. Tyvärr finns den oron kvar inför 2024, med ökade PO-kostnader går vi redan 2024 in i ett beräknat underskott på drygt 800 tkr utan att några förändringar skett av verksamheten. Under året har vi arbetat med att tydliggöra vilka delar av budget som tillhör prislappen men det behovet kvarstår då vi kostnadsmässigt avviker från förväntad målbild. Som framkom i förra verksamhetsberättelsen är flera av de stora kostnaderna är konstanta och är svåra att påverka.

För barnomsorgens del ser vi att antalet barn i förskolan minskat något på centralorten vilket medfört att gruppstorleken också minskat. Detta är viktigt både för barnens och personalens arbetsmiljö. Vi ser även att vi närmat oss de rekommendationer som Skolverket har gällande gruppstorlekar. Fortfarande finns ingen långsiktig lösning hur vi hanterar frågan om lokaler för förskolan det blir stora barnkullar i centralorten framöver.

VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLAN- DEN

Under året har det varit förändringar inom ledningsgruppen för utbildningen och det var först under september som skolledningen var komplett utifrån förväntad organisation. Under våren 2023 var det en tillfällig lösning både för rektor 4-9 samt elevhälsochef som delades av två personer som arbetade deltid med stöttning av skolchef i flera frågor då tidigare rektor tillika elevhälsochef gick i pension. Under hela våren gjordes flera

rekryteringsomgångar men dessa avbröts och den slutfördes först i september med en ny rektor tillika elevhälsochef på plats. Det har under året även varit omsättning bland skoladministratörer i kommunen.

Inom förskolan har alla förskoleavdelningar en förskollärare förutom vid förskolan i Ammarnäs. Vid de nyrekryteringar som har varit under hösten har vi lyckats med att rekrytera utbildade förskollärare eller lärare på många av posterna och behörigheten har ökat.

Den totala frånvaron har ökat jämfört med 2022, vilket inte är ett positivt resultat. Det har varit längre frånvaro på flera enheter inom kommunen och möjligheten att hitta utbildade korttidsvikarier har varit begränsade. Framförallt i mindre verksamheter blir det extra kännbart vid frånvaro, vilket även påverkar de som inte är frånvarande med ökad arbetsbelastning.

EKONOMISK STÄLLNING

Målen för ekonomisk hushållning har inte nåtts övergripande för utbildningsverksamheten. Hela utbildningens resultat för 2023 visar på ett underskott på 2,27 miljoner. Utbildningen har inte haft ett underskott i sitt bokslut under flera år.

Skolchef tillsammans med rektorerna har arbetat och arbetar med att se över möjligheterna till att vara en verksamhet anpassad utifrån behov och under 2023 har arbetet med att se över lokalnyttjandet initierats tillsammans med fastighetschef och lokalutredare. I detta arbete har de fackliga organisationerna varit delaktiga. Arbetet med lokalöversyn kommer att fortsätta under 2024, det kommer bli kännbart att minska ned på lokalerna för grundskolan men vad som framgår av Kolda är kostnader för lokaler en del där vi har högre kostnader än förväntat och vi har de högsta kostnaderna jämfört med jämförbara kommuner för 2022 (resultaten för 2023 finns inte tillgängliga). Där är det vissa svårigheter då vi ser att vissa lokaler nyttjar vi inte men på grund av lokalens beskaffenhet går det



Foto: Carl Johan Utsi

inte att säga upp avtalet på delar av byggnader utifrån nuvarande regler.

Det är framförallt Vindelälvsskolan åk 4-9 samt gymnasiet som redovisar högre kostnader än budgeterat för året. För Vindelälvsskolans del skedde det största budgetunderskottet under våren 2023. Dels var det högre kostnader än beräknat för elevstöd, förändringar i förutsättningar kring statsbidrag samt att det var kostnader kopplade till frånvaro.

Under hösten 2023 har budgetunderskottet inte ökat utan rektor har arbetat med att se över kostnaderna och justera framförallt personalkostnader utifrån budget samtidigt som vi ser att det inneburit en mer ansträngd arbetssituation för personalen.

För gymnasiets del beror underskottet av att vi har något fler elever än beräknat samt att de gymnasieprogram som eleverna sökt varit dyrare än beräknat. Generellt har utbildningssamordnarna ökat sina interkommunala avgifter på en högre nivå än budgeterat.

Framförallt under hösten 2023 har det varit kännbart i verksamheterna om de ekonomiska förutsättningarna att det varit en slimmad organisation från början i kombination med svårigheten att få tag på korttidsvikarier.

Som tidigare presenterats har verksamheten som helhet haft kostnader högre än förväntat, där är det några områden som bidragit till underskottet. Resultatet visas nedan, alla negativa avvikelser är med röd text. I den högra kolumnen presenteras utfallet som procentuell avvikelse jämfört med budget. Några av de kostnader har varit svåra

att rå över då det är fasta kostnader som ändrats under årets gång såsom ökade till exempel skolskjutskostnader (presenteras nedan) lokalkostnader (ca 760 tkr utöver budget) och högre PO-påslag än beräknat (ca 500 tkr) vidare har det inte varit prioriterat pengar för lärarlönelyftet trots att beslutet fortfarande skulle gälla (ca 530 tkr). Gällande PO-påslag har vissa verksamheter kunnat hantera det inom befintlig ram. Även förskolan i Gargnäs har haft högre personalkostnader än budgeterat det med koppling till att vi har haft fler barn som börjat förskola där. Barnomsorg i andra kommuner är kostnader för barn som är skrivna i Sorsele men som går förskola eller skola i andra kommuner delar av året. Gällande särskoleverksamheten (benämns anpassad grundskola sedan 1/7-23) är det en elev som påbörjat grundsärskolaskola i annan kommun där kostnaden varit högre än vi budgeterat för. Modersmålsundervisning är en tjänst som vi till största del köper via annan kommun, där har vi dubbla kostnader både lärarkostnader och handledningskostnader. Delar av modersmålsundervisningen får vi statsbidrag för, under 2023 var statsbidraget lägre än budgeterat. Att elevhälsan förbrukat mindre än budgeterat beror av att tjänster inte varit tillsatta i den omfattning som förväntat. För förskoleklass och grundskolan åk 1-3 samt för fritidshemmen i Sorsele och Blattnicksele beror skillnaderna till stor del av att personal arbetar inom flera olika verksamheter och kostnaderna inte är riktigt korrekt fördelade utifrån detta.

Utfall mot budget 231231

Verksamhet	Budget tkr Netto	Resultat tkr per verksamhet	Utfall tkr mot budget	skillnad%
Kostnad förskola Ammarnäs	1 511,0	1 341,1	169,9	11,2%
Kostnad förskola Bl-sele	4 328,0	4 253,0	75,0	1,7%
Kostnad förskola Gargnäs	1 366,0	1 845,9	-479,9	-35,1%
Kostnader Blåhaken	6 992,0	6 943,3	48,7	0,7%
Sjumilaskogen (Femårs)	1 482,0	1 482,4	-0,4	0,0%
Kollektiv Liljan	2 749,0	2 734,8	14,2	0,5%
Barnoms andra kommuner	156,0	231,7	-75,7	-48,5%
Fritids Sorsele	1 420,0	1 315,2	104,8	7,4%
Fritids Blattnicksele	702,0	590,5	111,5	15,9%
Kostn förskoleklass A-näs	239,0	145,2	93,8	39,2%
Kostnad förs.klass Bl-sel	606,0	490,8	115,2	19,0%
Kostn förs.klass V-skolan	1 481,0	1 616,9	-135,9	-9,2%
Kost grundskola A-näs	1 893,0	1 713,0	180,0	9,5%
Kost grundskola Bl-sel	3 799,0	3 889,5	-90,5	-2,4%
Grundskola 1-3 V-skol	4 796,0	4 594,9	201,1	4,2%
Grundskola 4-9 V-skol	13 178,0	14 431,7	-1 253,7	-9,5%
Elevhälsa personal	3 576,0	3 023,4	552,6	15,5%
Modersmålsundervisning	415,0	651,0	-236,0	-56,9%
Skolskjutsar	950,0	1 187,5	-237,5	-25,0%
Kostn Särskoleverksamhet	441,0	621,0	-180,0	-40,8%
Kostn Gymnasieskolan	8 167,0	9 986,5	-1 819,5	-22,3%
Kostn Gymnasiesärskola	260,0	241,2	18,8	7,2%
Kommunal Vuxenutbildning	135,0	-120,2	255,2	189,0%
Kostn Svenska för invandr	1 057,0	1 055,8	1,2	0,1%
Skolkontor, skolledning	5 566,0	5 270,6	295,4	5,3%
	67 265,0	69 536,7	-2 271,7	-3,4%

PRIVATA UTFÖRARE

Under sommaren 2023 har det genomförts en gemensam upphandling kring skolpsykolog tillsammans med Arjeplogs kommun, Malå kommun och Storumans kommun. Även skolläkare är via extern aktör sedan tidigare.

UPPFÖLJNING AV MÅL

Prognos för måluppfyllelse per 31 dec 2023:

Röd = Ej måluppfyllelse

Gul = Delvis måluppfyllelse

Grön = Måluppfyllelse

= 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 (1 grön och 3 gula)	<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. 3,79	≤3,4	3,5-3,8	≥3,9
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: Vi har inte hållit oss inom ramen för budgeten och trots det ser vi enbart inom digitaliseringsmålet att målet är fullständigt uppnått (grönt), de övriga är röda eller gula. Även kring digitalisering så är det ett fortsatt behov att arbeta med detta.

Sjukfrånvaron är totalt för 2023: 11% där det framförallt är långtidsfrånvaron som är hög (7,2%).

Av de brukarenkäter som genomför visar relativt nöjda brukare, där är det svarsfrekvensen framförallt inom grundskolan som gör att tillförlitligheten är tveksam.

HUR GÅR VI VIDARE?

Inför budgetåret 2025 har vi jobbat med att se över våra lokalkostnader och även tydliggöra våra prioriteringsäskanden varav flera av dem är uppdrag som är lagstadgade men som inte räknas med i prislappsmodellen. Diskussioner kring prislappens struktur är något som pågår inte bara inom Sorsele kommun utan något skolchef även för tillsammans med skolcheferna inom R10, då det är fler kommuner som upplever att nivån för prislappen inte matchar det faktiska behovet. Vi har även försökt ta fram en tydligare prognos för vad våra elever är intresserade att söka för gymnasieprogram för att få ett säkrare underlag inför budgetarbetet.

I skrivande stund är det inte helt klart var vi kommer ha våra samverkansavtal för gymnasiedimensioneringen 2025, arbetet med dimensioneringen av vuxenutbildningen har kommit längre och där finns även en historia att hela Västerbotten arbetat ihop. Gällande samarbete kring gymnasiet har Sorsele valt en annan inriktning de senaste åren. Där ser vi ganska omfattande kostnader kopplat till gymnasiet och att de kostnaderna generellt ökat i Västerbotten och de kommuner där vi har samverkansavtal. Utifrån vad som framkommit i skolinspektionens återkoppling

har vi ett antal frågor att arbeta vidare med, återrapportering för detta ska ske i maj 2024.

Arbetet med förberedelser för digitala nationella prov är något vi kommer fortsätta med under våren så vi är redo när de ska genomföras skarpt under 2025. Det har varit utmaningar och förutsättningarna från Skolverket har ändrats ett flertal gånger. Vi är i skrivande stund inte helt klara med om att vi kan hantera alla dessa delar själva eller om vi måste ta hjälp av en extern konsult.

Arbetet med måldialog fortsätter och inom skolledningen vill vi göra vissa förändringar och särskilja utbildningens systematiska kvalitetsarbete från kommunens övergripande mål. Det är av största vikt att få till ett fungerande systematiskt kvalitetsarbete så vi kan jobba strukturellt för en ökad måluppfyllelse i våra verksamheter tillsammans med personalen och involvera elever och vårdnadshavare.

Att rekrytera utbildade lärare är fortsatt en utmaning och då med fokus på praktiskt estetiska ämnen och lärare årskurs 7-9 samt specialkompetenser t ex studie – och yrkesvägledare och specialpedagog. Som ett led i detta har vi under våren 2024 har vi haft kontakt med Umeå universitet om övningsskolor, ett avtal om Arbetsintegrerat lärande (AIL) lärare i fritidshem har tecknats med möjlighet till tre platser. AIL ska möjliggöra att jobba 50% parallellt med 75% studier. Under våren kommer skolledningen tillsammans med några pedagoger från kommunen besöka Umeå universitet på en rekryteringsmessa.

Utbildade och engagerade lärare och förskollärare som verkar för en bra utbildning som präglas av delaktighet, trygghet och studiero är något som kan bidra till att vi kan behålla och locka barnfamiljer till kommunen. Där blir även det pedagogiska ledarskapet från våra rektorer och skolchef viktigt för att nå den bilden fullt ut för utbildningen i Sorsele.

Omsorgsverksamhet

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”, ”minska antalet timanställningar”, och ”ökad bemanning av sjuksköterskor”. Vi har kunnat köpa in nya matbord, stolar och möbler till allmänna utrymmen till Åbacken, Utsikten och Rosengården, vilket var nödvändigt då mycket var gammalt och slitet.

Rosengården/Utsikten

Stora delar av året var vårdtyngden på Rosengården hög men under senare delen av året minskade vårdtyngden och fokus kunde läggas på utbildningsinsatser, exempelvis dokumentation. Under året installerades nya taklyftar och mer funktionella garderober är beställda och installeras löpande.

Vid den fysiska skyddsronen kom det fram en del brister kopplade till personalens arbetsmiljö, planering för åtgärder är påbörjade.

Det har varit högt tryck på korttidsavdelningen Utsikten under året. Samarbete med medicinska enheten pågår. Även här har personalen utbildats i dokumentation.

Åbacken/Älvglimten

Älvglimten arbetar fullt ut med Senior Alert och Åbackens personal har gått grundutbildningen.

Planeringssystemet Tenilo har införts, där personalen ser vilka aktiviteter som ska utföras under arbetspasset. Vi har tack vare statsbidrag kunna köpa in en interaktiv projektor, den innehåller ett hundratal spel och andra aktiviteter som projiceras på en gemensam bordsyta eller på golvet. Projektorn har handigenkänning vilket innebär att spelarna kan använda sina händer för interaktion med spelet. Spelen är utvecklade för personer med demens.

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 personal då de tidigare gick till affären och handlade åt brukarna.

Sorsele kommuns hemtjänst utsågs till Sveriges bästa utförare enligt hemtjänstindex. Detta uppmärksammades både via radio och tv.

Medicinska enheten

Den medicinskt ansvariga sjuksköterskan, MAS/enhetschef HSL, slutade sin anställning i maj, ny MAS på 50 % tillträdde sin tjänst i juni. I augusti blev tjänsten återigen vakant, ny rekrytering påbörjades och slutfördes under senare delen av året. Ny MAS på plats i januari 2024.

Tack vare statsbidrag har vi kunnat utöka bemanningen av arbetsterapeut för att kunna arbeta med utveckling kopplat till demensvården.

Sommaren var ansträngd för enhetens sjuksköterskor då de utöver ordinarie tjänstgöring hade beredskap kvällar, nätter och helger. Detta för att sjukstugans vårdavdelning var stängd under 10 veckor.

Individ- och familjeomsorg, och Piraten

Tack vare en stabil arbetsgrupp och ett jämnt inflöde av ärenden under året inom individ- och familjeomsorgen har vi genom avtalsamverkan kunnat bistå Malå kommun med ett antal utredningar.

Insatser som bedrivits på Piraten har bestått av diverse rutinstärkande aktiviteter som exempelvis att hjälpa till i Butiken och med fritidsbanken. Verksamheten har förändrats från att ha jobbat mycket i grupp till mer individuella insatser då deltagarna som kommit har vitt skilda kompetenser och behov. Deltagare från Piraten tillsammans med SFI sålde hamburgare på Vindelälvsdraget. För pengarna gjordes en resa till Ammarnäs där sameföreningen bjöd på lunch och samisk samordnare stod för guidning. För personer långt från arbetsmarknaden har skrivning av CV och personligt brev varit stående, likaså stöttning i att söka arbete. Fritidsbanken har blivit en viktig del av Piraten. Fler har fått upp ögonen för denna uppskattade gratistjänst, såväl lokalbefolkning som turister. Utbudet är tämligen stort och innefattar allt från cyklar och skidor till tält och gummistövlar. Få av de 1387 artiklar som ligger i systemet har inte blivit utlånade och genomsnitt för utlån per dag är fyra artiklar.

LSS-boende/Daglig verksamhet

I slutet av året flyttade ytterligare en boende in på Napoleongården.

Daglig verksamhet har under året haft ett samarbete med projektet Digital delaktighet. Bland annat har deltagarna fått prova VR-glasögon och se hur en 3D-skrivare fungerar. Skriv- och lästimme erbjuds en dag i veckan för personer inom LSS. Då målgruppen inom daglig verksamhet förändras så behöver vi se över verksamheten och tänka nytt.

Folkhälsosamordnare

Under 2023 har utbildningsinsatsen för Mental Health First Aid (MHFA) nått 75 % av medarbetare och chefer inom organisationen.

I projektet motverka ofrivillig ensamhet för personer på Särskilt boende och personer med hemtjänstinsatser genomförde projektmedarbetare från Kultur – och Fritid 11 aktiviteter under perioden november och

december.

89 kvinnor och 28 män deltog i aktiviteterna.

I det kommungemensamma brottsförebyggande arbetet togs en åtgärds- och aktivitetsplan fram utifrån lokal lägesbild, medborgardialoger och identifierade problembilder i samverkan med Polismyndigheten.

Genom Nära vårds arbetet i samverkan med Region Västerbotten har en arbetsgrupp mellan kommuner och region i södra Lappland bildats i syfte att ta fram förslag på grundutbud rörande digital teknik och egenmonitorering samt föreslå den gemensamma styrgruppen en implementeringsstruktur för införande och framtida digitalutveckling.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Statsbidrag är viktiga för verksamheten, en möjlighet att utveckla verksamheterna på ett sätt som vi inte annars har ekonomiska möjligheter till. Däremot är det svårt med långsiktighet och framförhållning. Pengar kan komma långt in på året med krav att de ska användas innan året är slut. Det kan vara många bidrag där tiden är knapp. Verksamheten hinner inte planera för bidragen innan de ska vara förbrukade. Det tenderar att bli kortsiktiga lösningar där det blir svårt att se om det bidrar till en hållbar förbättring.

Personal- och kompetensförsörjning är och kommer att vara en fortsatt stor utmaning, det kommer att krävas nya arbetssätt och vi behöver ta tillvara och utveckla kompetens hos befintliga medarbetare.

Efter nya bestämmelser kring dygnsvila jobbar alla grupper vidare med nya scheman och med mer samarbete mellan enheter.

VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN

Enhetschef för demensboendena avslutade sin anställning under hösten, i avvaktan på rekrytering har tjänsten varit vakant och enhetscheferna för hemtjänst och Rosengården har delat på chefsansvaret.

50 % boendestödjare har varit vakant hela året.

Tjänsten MAS/enhetschef för medicinska enheten var vakant mellan augusti och december, omsorgschef tog över chefskapet för medicinska enheten under denna tid och vi köpte delar av MAS-tjänst av Lycksele Kommun.

EKONOMISK STÄLLNING

Omsorgsverksamhetens överskott mot budget beror till största delen på statsbidrag och intäkter från Migrationsverket.

Vi gick in i 2023 med vetskapen om att höjda PO och internhyror skulle påverka utfallet negativt. Enheterna inom omsorgen gick därför in i året med förväntat underskott, vilket också följde med vissa enheter året ut.

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.

Hemtjänstens enheter visar på överskott, Svävarna har haft en vakans som inte tillsatts då behovet av insatser varit lägre. Norra går med överskott utifrån att frånvaro lösts av personal från Sorsele. Hemsjukvården visar på ett överskott, detta är kopplat till ett statsbidrag "ökad bemanning sjuksköterskor". Överskottet på omsorgskontoret beror till övervägande del på statsbidrag.

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.

Resultatet stämmer inte särskilt väl överens med den prognos som gjordes i samband med delårsbokslut. Det är alltför många osäkerhetsfaktorer kopplat till just statsbidrag.

UTFALLET PER VERKSAMHET MOT BUDGET (TKR):

SU-utskott	33
Kom pension o funkhråd	1
Piraten Arm enhet	152
Folkhälsorådet	40
Hemtjänst Svävarna	419
Trygghetsboende	3
Hemtjänst Ammarnäs	180
Hemtjänst Södra	6
Axlagården	4
Anhörigvård	136
Trygghetslarm Hemtjänst	115
Trygghetslarm SÄBO	-1
Hemsjukvård	628
Rosengården	1385
Åbacken	-15
Vaktmästeri Rosengård	11
Älvglimten	-315
Korttidsboende Utsikten	-1874
LSS-personlig ass	-497
LSS under 18 år	-563
LSS-boende	-386
Färdtjänst	147
Riksfärdtjänst	88
MAS (Medicinisk enhet)	240
Dagcenter	357
Hem för vård el boende	-157
Familjehem barn o ung	-239
Kontaktperson föreby v	30
Försörjningsstöd	821
Omsorgskontor	771
Verk äldreomsorg	3 207
Hjälpmedel	-512
Fotvård28	
Flyktingverksamhet	1 204
Beredsk arb OSA	45
Folhålsosamord	274

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% nöjdheter	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
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 måluppfyllelse.

När det gäller målen kopplade till digitalisering har vi representation både från individ- och familjeomsorgen och äldreomsorgen. Handlingsplan för digitalisering finns i form av aktiviteter på enheterna. Vi kommer fortsatt att behöva arbeta strategiskt med digitalisering och välfärdsteknik.

Sjukfrånvaron för året ligger på 7,9 %. Det varierar stort enheter emellan.

Omsorgens resultat på medarbetarundersökningen var i år 80 så där nådde vi precis målet. Svarsfrekvensen är fortsättningsvis låg på vissa enheter så det är något vi måste fortsätta jobba med.

Under året har brukarundersökningar gjorts inom äldreomsorgen. Hemtjänsten i Sorsele blev utsedd till Sveriges bästa utförare enligt hemtjänstindex, där brukarundersökningen ingår som en del.

HUR GÅR VI VIDARE?

Inom äldreomsorgen fortsätter vi även med kompetensutveckling, palliativ vård, förflyttningsteknik, nutrition och yrkessvenska.

Vi kommer att påbörja arbetet med att anpassa verksamheten inför en ny socialtjänstlag som planeras börja gälla sommaren 2025.

Fortsatt arbete med Nära vård. Det syftar till att vården i högre grad ska organiseras och bedrivs med utgångspunkt från patientens behov och förutsättningar. Samverkan med sjukstugan fortsätter.

Samhällsbyggnads- verksamhet

HÄNDELSE AV VÄSENTLIG BETYDELSE

Räddningstjänsten i Sorsele kommun har tillsammans med kommunerna i räddningssamverkan Region10 (RSR10), Jämtlands räddningstjänstförbund och räddningstjänster i Västernorrland skrivit ett samverkansavtal under namnet Räddningsregion MittNorrlund 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 sexhjulningen var mycket värdefull under arbetet med skogsbränderna.

6 brandmän har genomfört en 6 veckor lång grundutbildning för brandmän i beredskap (Grib Kurs 1 + Grib Kurs 2).

En ny räddningschef anställdes och hen påbörjade sin anställning i mitten av oktober. Inför anställning hade hen gått en 8 veckor lång utbildning till insatsledare.

Ett stort arbete med att omklassificera alla livsmedelsverksamheter påbörjades i oktober då en av våra miljö- och hälsoskyddsinspektörer var tillbaka från sin föräldraledighet.

Till följd av kommunens nya avfallsföreskrifter har ärendeingången på miljö varit högre än normalt.

GIS-samordnaren påbörjade införandet av tjänstebaserad leverans av byggnader och adresser. Påbörjade arbetet med den externa webbkartan och tekniska verksamhetens felhanteringssystem.

Installerade appen myCarta GO som tekniska verksamheten och IT-enheten använder, vilken gör att de får med sig kartan och informationen ut i fält.

Utförde avvägning och bistod vid utsättning av arenan.

Leverans av Sorsele första digitala detaljplan till nationella geodataplattformen.

Detaljplanen för Lapplatsen i Ammarnäs blev överklagad i mars 2022 och handläggs för närvarande av mark- och miljööverdomstolen/Svea hovrätt.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Personalläget inom räddningstjänsten är bättre än i övriga Sverige. Vi har inga vakanter i grupperna samt en pool som fyller på underifrån. Vi ligger i framkant vad gäller kvinnor inom räddningstjänsten, Sorsele 20%, Ammarnäs 23%, Gargnäs 20%. Enligt statistik från nätverket Kvinnor inom räddningstjänsten så är 6% av alla deltidsbrandmän i Sverige kvinnor.

Utbildningsbehovet inom räddningstjänsten är dock fortsatt stort. Sju behöver gå grundutbildningen för brandmän samt ett antal behöver vidareutbilda sig till styrkeledare.

Underbemanningen på miljö kvarstår under 2024 då vår miljöinspektör ska vara tjänstledig i 6 månader och ingen ersättare har kunnat anställas. Fram till att vår miljö- och hälsoskyddsinspektör är tillbaka från sin föräldraledighet i maj så har vi bara 0,7 av 2,5 tjänst på plats.

VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN

Vår brandinspektör blev räddningschef i mitten av oktober vilket gjorde att den tjänsten blev vakant fram till 1 januari 2024 med påföljden att planerad tillsyn under andra halvan av året inte blev utförd.

En av våra miljö- och hälsoskyddsinspektörer var föräldraledig fram till i mitten av oktober. Den andra gick på föräldraledighet i slutet av mars. En vikarierande miljö- och hälsoskyddsinspektör anställdes på 100% från mars till november, men hen avslutade sin tjänst i slutet av juli då hen fick en fast tjänst närmare hemmet. Vår miljöinspektör var tjänstledig på 40% för studier från augusti till årsskiftet.

Detta innebär att prioritet har varit inkom-

mande ärenden och att tillsynsplanen inte har kunnat följas, vilket innebär att intäkterna är mindre än budgeterat.

Beredskapssamordnaren samt Storumans kommun, genom ett samverkansavtal, har stöttat oss i handläggning av serveringstillstånd.

Bygglovshandläggaren har vi via ett tjänsteavtal med Storumans kommun. Hens arbetsbelastning har varit otroligt hög under 2023 och för att bibehålla en god service kan vi inte helt och fullt följa den lagstadgade handläggningsprocessen. En oro finns inför 2024 då politiken har tagit ett beslut om att minska bygglovshandläggartjänsten till 75%. Gällande behovsutredning visar att behovet för att bedriva det vi är enligt lag skyldiga att göra är 1,9 tjänst.

EKONOMISK STÄLLNING

Resultatskillnaden mot prognosen på bygg och tillstånd är till stor del kopplat till de bygglov för transformatorstationer, arenan samt återvinningsstationer som inkom under andra halvan av året.

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

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

Överskottet på tillståndsprövning är kopplat till att vi haft fler ansökningar för serveringstillstånd än budgeterat.

Resultatskillnaden mot prognosen för räddningstjänsten är till stor del kopplat till att de kvarvarande medlen i driftprojektet för AOSP, akut omhändertagande självmordsnära person, är flyttade till 2024.

Underskottet på räddningstjänsten är i stort sett ökade personalkostnader vid skogsbränderna i sommar samt utbildningsinsatser.

Fysisk samhällsplanering gör ett underskott som till en del är kopplat till arbete med en detaljplan som möjliggör markförsäljning samtidigt som vi arbetar med att tillskapa en



Foto: Carl Johan Utsi

detaljplan där det har saknats. Kostnaderna för dessa detaljplaner fördelas på 2023 och 2024 år budget.

Bostadsanpassningen haft flera kostsamma anpassningar (hissar, badrum) som gör att budgeten inte håller.

UTFALLET PER VERKSAMHET MOT BUDGET (TKR):

Samhällsbyggnadsnämnd	-1
Bygg- och tillstånd	485
Miljö- och tillstånd	199
Livsmedelskontroll	-110
GIS-tekniker	18
Stadsarkitekt	15
Fysisk samhällsplan.	-48
Tillståndsprövning	51
Räddningstjänst	-681
Civilt försvar	80
Bostadsanpassning	-425

PRIVATA UTFÖRARE

Då Samhällsbyggnadsverksamheten inte har några förhållanden med privata aktörer som är av väsentlig betydelse för verksamhetens utförande finns inga uppgifter/upplysningar att delge.

UPPFÖLJNING AV MÅL

Målpuppfyllelse per 31 dec 2023:

Röd = Ej målpuppfyllelse

Gul = Delvis målpuppfyllelse

Grön = Målpuppfyllelse

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
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:

Digitalisera verksamheterna

➔ Vi har en representant i digitaliseringsgruppen, och har genomfört eller påbörjat aktiviteterna i verksamhetsplanen.

Nöjda och friska medarbetare

➔ Medarbetarundersökningen har genomförts under hösten med resultatet: ledarskap 88, motivation 79 och styrning 69.

Sjukfrånvaron är främst kopplad till att två medarbetare har varit deltidssjukskrivna under våren och sommaren.

Öka kvalitén i verksamheterna

➔ En kundundersökning skickas ut till alla sökanden i bygg och miljöärenden löpande under året. Miljö har en nöjdhet på 82% och bygg 85%.

Öka invånarantalet med 25 personer per år fram till 2040

➔ På frågan – Vad tycker du om din kommun som en plats att bo och leva på? Får vi 6,1 i låga betyg och 93,9 i höga betyg.

Målet att öka med 25 invånare 2023 kommer tyvärr inte att uppnås.

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.

En budget i balans

➔ Vi når inte vårt mål med en budget i balans till följd av uteblivna intäkter på livsmedel kopplat till personalbrist och fler bostadsanpassningar än budgeterat. Räddningstjänstens underskott är mycket kopplat till skogsbränder och utbildningsinsatser.

HUR GÅR VI VIDARE?

Resultatet på HME-enkäten visar att motivationen att gå till arbetet samt förutsättningarna för att göra ett bra jobb har minskat drastiskt och detta är mycket kopplat till arbetsbelastningen och svårigheter att komma till rätta med detta problem. Detta är den största utmaningen vi har för att vara en attraktiv arbetsgivare. Att kunderna är nöjda med vår service speglar inte arbetsbelastningen inom verksamheten. Vi följer inte helt och fullt de lagstadgade handläggningsprocesserna för att hinna med.

För att komma vidare med detta ska vi jobba för att renodla uppdragen och skapa bättre förutsättningar att följa de lagstadgade processerna.

5 Kommunens bolag

Sorselebo AB

ÖVERGRIPANDE

SorseleBo ägs till 100 % av Sorsele kommun. Bolagets uppgift är att äga, förvalta och uthyra hyresbostäder inom Sorsele kommun. Administration, fastighetsskötsel med mera sköts av Sorsele kommun och regleras via ett så kallat "Tjänsteköpsavtal".

HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE

Ordinarie årsstämma och konstituerande styrelsemöte hölls i Sorsele 2023-04-26.

Styrelsen har under perioden hållit 7 sammanträden enligt fastställd agenda varav ett konstituerande styrelsemöte. Frågor av ekonomisk karaktär, underhåll, måluppföljning samt organisations- och verksamhetsfrågor har behandlats.

En hyresförhandling gav resultatet +4,1% från och med oktober månad. Ny förhandling kan ske 2024.

En extra låneamortering på tre miljoner gjordes för att mildra effekten av den höga räntan.

Bolaget har arbetat hårt för att hålla kvar vakansgraden på den låga nivån från förra året. I slutet av verksamhetsåret var den 6,2%

Bolaget sa under året upp avtalet om tjänsteköp av kommunen för att förhandla fram ett nytt där den största ändringen är att administrativ VD-tjänst inte längre köps. Ett förslag på avtal där kommunkoncernen kunde spara 225 000 kr årligen i form av moms och lägre arbetsgivaravgifter mötte motstånd bland politiker och bolaget uppmanades att söka kommunfullmäktiges utlåtande. Det gjordes genom en skrivelse till Kommunstyrelsen 2023-11-24. Kommunstyrelsens förslag till beslut för kommunfullmäktige var att uppmana bolaget att fortsatt köpa tjänst av

kommunen. På kommunfullmäktige i december återremitterades ärendet och bolaget har nu bara en muntlig överenskommelse om att fortsätta med det gamla avtalet till dess att ett nytt finns på plats.

UPPFÖLJNING AV MÅL

Den ekonomiska målsättningen i ägardirektivet är i genomsnitt 2% på sysselsatt kapital för en mandatperiod samt en ökande soliditet. Bolaget ökar sin soliditet under 2023, men når inte vinstmålet.

Styrelsen hade i verksamhetsplanen för 2023 satt upp följande målsättningar, förutom de mål som ligger i det nya ägardirektivet:

- 12% vinst på varje fastighet - uppnås på samtliga fastigheter förutom Maskinisten 10 där reparation av fjärrvärmekulvert förstör resultatet. I genomsnitt är vi klart över 12% på samtliga fastigheter.
- Behålla den låga vakansgraden på 4–5% – vid årets slut var den 6,2% och i snitt under året var den 5,3%.
- Höja kundnöjdheten – En del åtgärder som framkommit i enkäten har diskuterats med hyresgästerna. Ingen ny kundundersökning har genomförts. Bolaget vill avvakta IT-stöd för att kostnadseffektivt kunna genomföra kundundersökningarna.

EKONOMISK STÄLLNING

2023 var ett svårt budgetår med oklarheter kring elkostnader och räntor. Elkostnaden blev lägre än väntat, men räntorna steg mer än väntat och är den enskilt största orsaken till att bolaget ej når de ekonomiska målen under verksamhetsåret.

Bolaget har under året amorterat 3 miljoner extra av likvida medel. Detta utan att riskera likviditetsproblem.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING OCH FRAMTIDEN

SorseleBo AB ser inga tecken på några stora förändringar i bostadsmarknad eller intresse av att hyra våra lägenheter som ska påverka bolaget nämnvärt den närmaste framtiden. Det slutgiltiga innehållet i tjänsteköpsavtalet som i dagsläget inte är klart, kan påverka bolaget negativt.

Bolaget brottas långsiktigt med att skapa mer resurser för att kunna göra mer preventivt och planerat underhåll. Vi står dock inför fortsatt höga räntekostnader under åtminstone 2024. Inflation och andra omvärldsfaktorer medför ökade kostnader för värme, el, fastighetsskötsel, fastighetsunderhåll, mm de kommande åren. Bolaget har således några tuffa förhandlingar med hyresgästföreningen framför sig.

Sorsele Värmeverk AB

ÖVERGRIPANDE

Bolaget ägs till 100 % av Sorsele kommun. Bolagets uppgift är att producera, distribuera och sälja ledningsbunden energi inom Sorsele kommun. Aktiekapitalet uppgår till 4 mkr.

Bolaget syfte är att med optimalt resursutnyttjande och med hög leveranssäkerhet främja en god fjärrvärmeförsörjning och en långsiktig, hållbar energiförsörjning inom kommunen.

VERKSAMHET

Under året har intäkterna uppgått till ca 10.8 mkr, ca 1 mkr mer än föregående år. Bränsletillgången har under året varit klart ansträngd, med kraftiga prishöjningar. Eldning har i huvudsak skett med flis, bark, bränslekross (BK) och Skogsavfall (Grot). Bränsle köps så lokalt som möjligt, vilket bidrar till kommunens utveckling och tillväxt. Taxor har under 2023 har höjts något, men beslut är

taget om from 2024-03-01 ytterligare en höjning. Vi ligger prismässigt fortsatt något lägre än de stora fjärrvärmeleverantörerna. Nya abonnenter fortsätter ansluta sig till fjärrvärmenätet.

EKONOMI

Årets resultat uppgår till 6,9 tkr, vilket gör att ägardirektivens vinstkrav inte nås i år. Fjärrvärmefakturering är högre än förra året och uppgår totalt till ca.10.8 mkr.

Bolagets balanserade vinstmedel uppgår till 4 mkr.

FRAMTIDEN

Som ett led i bolaget energieffektivisering fortsätter jobbet med att försöka sänka returtemperaturen på fjärrvärmenätet och laga mindre läckor på kulvertnätet.

Ett mindre antal abonnenter kommer att ansluta sig till fjärrvärmenätet under 2024.

Priserna på biobränslena väntas stiga.



SORSELE KOMMUN
SUORSÁN TJEÄLDDIE

Burevägen 4, 924 31 Sorsele

www.sorsele.se

kommun@sorsele.se

0952-140 00